

公司代码：600058

公司简称：五矿发展

五矿发展股份有限公司 2014 年年度报告

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、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
经董事会审议的公司 2014 年度利润分配预案为：公司拟按总股本 1,071,910,711 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），共计派发现金红利 85,752,856.88 元，尚余未分配利润 2,696,619,561.59 元，结转至下年度。以上预案需提交公司 2014 年度股东大会审议。
- 六、前瞻性陈述的风险声明
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。
- 七、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
- 八、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	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第八节	公司治理.....	38
第九节	内部控制.....	42
第十节	财务报告.....	43
第十一节	备查文件目录.....	169

第一节 释义及重大风险提示

(1). 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、集团公司、五矿集团	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
五矿电子商务	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

二、重大风险提示

公司重大风险评估的结果显示，2015 年，公司面对的行业产能过剩风险、信用交易违约风险、财政政策和货币政策风险、利率波动和汇率波动风险、产品价格风险等发生的可能性较高，对公司经营管理目标的实现可能产生较大影响。具体分析敬请查阅第四节董事会报告“关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

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

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内未发生注册变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生过变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

2004 年 1 月 30 日，公司控股股东中国五金矿产进出口总公司更名为中国五矿集团公司。
2011 年 12 月 29 日，公司控股股东由中国五矿集团公司变更为中国五矿股份有限公司。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 9 层
	签字会计师姓名	王 忻 唐荣周

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期 增减(%)	2012年
营业收入	134,559,384,981.77	203,259,150,042.45	-33.80	149,388,449,893.61
归属于上市公司股东的净利润	210,045,926.57	279,784,340.29	-24.93	-380,444,262.64
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-267,479,849.14	120,685,860.88	-321.63	-650,034,142.31
经营活动产生的现金流量净额	-1,654,561,079.90	-3,092,308,615.80	不适用	4,023,844,846.03
	2014年末	2013年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	8,639,586,604.63	8,541,738,699.09	1.15	8,259,654,892.06
总资产	46,818,905,489.60	46,172,743,887.56	1.40	43,849,113,622.26

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期 增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.1960	0.2610	-24.90	-0.3549
稀释每股收益(元/股)	0.1960	0.2610	-24.90	-0.3549
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.2495	0.1126	-321.58	-0.6064
加权平均净资产收益率(%)	2.4450	3.3303	减少0.8853 个百分点	-4.3012
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-3.1136	1.4365	减少4.5501个百分 点	-7.4959

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适 用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	269,050,236.26	主要为处置 股权投资收	1,232,127.95	691,689.85

		益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
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	44,731,037.76	详见附注七之 47	40,248,506.85	52,831,009.12
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,943,981.33		26,646,491.24	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	219,178.08			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				-26,900,232.68
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-380,637.43			255,670,587.40
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	149,753,374.33	详见附注七之 5	77,627,670.45	16,371,332.40
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,099,517.31		49,011,271.75	62,803,560.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-23,981,392.70	辞退福利	2,441,123.69	-336,100.21
少数股东权益影响额	9,804,334.50		3,778,158.86	-10,008,200.92
所得税影响额	42,105,184.73		-41,886,871.38	-81,533,766.17

合计	477,525,775.71	159,098,479.41	269,589,879.67
----	----------------	----------------	----------------

四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
昊华能源公司股票	7,210,000.00	8,600,000.00	1,390,000.00	138,000.00
合计	7,210,000.00	8,600,000.00	1,390,000.00	138,000.00

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

2014 年，国内经济增速持续回落，行业内产能过剩的矛盾愈发突出，钢价、矿价屡创新低，钢贸领域危机频发，市场恶化程度超出预期。面对异常严峻的外部形势，公司突出风险防控，狠抓业务经营，抵御住了市场暴跌的冲击，保持了经营效益的基本稳定；同时，公司加速推进战略转型，扎实开展管理提升，取得了体系平台建设和内部管理优化的多点突破，在艰难的市场环境中实现了有质量的发展。

受 2014 年市场严重下跌影响，报告期内，公司实现营业收入 1,345.59 亿元，同比下降 33.8%；实现利润总额 3.29 亿元，同比增加 0.14 亿元。重点商品经营总量 6,828 万吨，同比下降 24.79%，在行业内依然稳居领先地位。据中国物流采购联合会最新统计，公司钢铁销售量国内排名第一。据海关最新统计，公司氟石出口蝉联全国第一，钢材出口排名第五，同比上升 8 个位次。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量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	134,559,384,981.77	203,259,150,042.45	-33.80
营业成本	130,788,450,547.15	200,233,575,871.24	-34.68
销售费用	783,046,437.60	629,325,285.54	24.43
管理费用	1,407,530,790.41	1,600,982,007.04	-12.08
财务费用	1,132,147,320.86	249,017,950.17	354.64
经营活动产生的现金流量净额	-1,654,561,079.90	-3,092,308,615.80	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-702,968,485.91	-684,709,358.89	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	2,391,427,813.89	3,698,822,451.81	-35.35
研发支出	36,454,595.35	30,650,273.31	18.94
营业税金及附加	110,770,993.20	129,596,130.69	-14.53
资产减值损失	337,282,347.36	137,835,197.28	144.70
投资收益	219,441,983.29	13,440,265.83	1,532.72
所得税费用	459,588,659.29	249,513,111.55	84.19
少数股东损益	-340,276,089.80	-214,302,789.99	不适用

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司以贸易为主营业务，销售量和市场价格是影响营业收入的主要因素。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

本报告期, 钢材、冶金原材料等大宗商品需求减弱, 铁矿石、钢材市场价格分别大幅下跌约 43.90%、16.67%; 受市场不景气因素影响, 公司全年实现钢材类商品销售量同比减少 21.78%, 冶金原材料类商品销售量同比减少 38.44%, 营业收入同比大幅减少。

(3) 主要销售客户的情况

公司本报告期向前五名客户销售金额合计 1,445,433.19 万元, 占年度销售总额的 10.74%。

3 成本

(1) 主要供应商情况

公司本报告期向前五名供应商采购金额合计 2,004,887.41 万元, 占年度采购总额的 15.33%。

(2) 其他

公司主营业务收入约 90%源自贸易业务, 贸易业务对应的营业成本主要是货物采购成本。

4 费用

(1) 本报告期, 销售费用同比增加 15,372.12 万元, 增长 24.43%, 主要原因是本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;

(2) 本报告期, 管理费用同比减少 19,345.12 万元, 下降 12.08%, 主要原因是本期公司大幅压缩费用开支, 强化费用预算管控, 业务招待费、差旅费、办公费同比减少;

(3) 本报告期, 财务费用同比增加 88,312.94 万元, 增长 354.64%, 主要原因是本期公司平均借款规模同比增加, 利息支出同比增加 44,519.19 万元; 同时本期人民币累计贬值 0.36%, 而上年同期为升值 3.00%, 使得汇兑损失同比增加 39,026.72 万元;

(4) 本报告期, 所得税费用同比增加 21,007.55 万元, 主要原因是本期公司所属子公司五矿营钢转回未来到期预计难以抵扣的递延所得税资产。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

	单位: 元
本期费用化研发支出	736,386.72
本期资本化研发支出	35,718,208.63
研发支出合计	36,454,595.35
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.35
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.03

6 现金流

(1) 本报告期, 经营活动产生的现金流量净额同比增加 143,774.75 万元, 主要原因是本期公司实施了应收账款资产支持专项计划, 部分应收账款成功变现, 现金流入增加;

(2) 本报告期, 投资活动产生的现金流量净额同比减少 1,825.91 万元, 其中, 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额同比增加 33,015.62 万元, 主要原因是本期公司处置子公司北京香格里拉饭店有限公司股权收回现金, 上年同期公司无重大股权处置事项发生; 投资支付的现金同比增加

28,491.88 万元，主要原因是本期公司实施了应收账款资产支持专项计划，相应投资次级资产支持证券；

(3) 本报告期，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 130,739.46 万元，主要原因是本期公司经营流入资金同比增加，相应偿还了部分银行借款。

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

① 本报告期，资产减值损失同比增加 19,944.72 万元，增长 144.70%，主要原因是期末公司应收账款增加，计提的坏账准备相应增加，同时，本期钢材、冶金原材料价格大幅下跌，计提的存货跌价准备增加；

② 本报告期，投资收益同比增加 20,600.17 万元，增长 1,532.72%，主要原因是本期公司处置子公司北京香格里拉饭店有限公司股权确认的投资收益较大，上年同期公司无重大股权处置事项发生；

(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

报告期内，为了兑现黑色矿山类资产注入的历史承诺、打通黑色金属上下游产业链，公司实际控制人中国五矿与公司投入大量人力、物力，积极、有序推进重大资产重组项目，顺利完成了对拟注入的标的资产的审计、评估以及重组预案发布等工作。项目后期，受 2014 年铁矿石市场价格严重下跌影响，标的资产盈利状况明显低于预期，为保证广大投资者利益，该次重组于 2014 年 6 月终止。项目终止后，公司立即组织召开投资者说明会，详细解释说明重组终止原因，并对原有资产注入承诺进行了进一步完善和规范。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年，钢铁行业产能过剩的矛盾愈发突出，钢价、矿价屡创新低，市场恶化程度远超预期。其中，铁矿石价格全年下跌 43.9%，刷新五年低点；钢材综合价格指数跌回 20 年前；动力煤年内跌幅 25%，焦炭跌幅 27%，双双创下 7 年来的新低；硅锰合金期货年内下跌 16%，创上市以来新低。受市场价格严重下跌影响，报告期内，公司实现营业收入 1,345.59 亿元，略低于 2014 年初制定的实现营业收入 1,500 亿元的经营目标。

2014 年，公司加速推进体系平台建设，工程钢材配供体系、物流中心整合平台、电商平台建设均取得了突破性进展，战略转型成果显著。

① 重点工程配供体系发展迅速

公司聚焦大型终端客户，进一步加强工程钢材配送服务，在持续深化与大型央企战略合作的同时大力开发新客户，客户结构不断优化，配送体系日趋完善。2014 年，公司配送工程项目总数达 1,121 个，新增项目 640 个；钢材配供总量 485 万吨，同比增长 41%，连续四年保持快速增长。其中，向央企配送工程钢材数量为 386 万吨，占配送总量的 80%，较去年同期上升 7 个百分点。

② 物流中心整合平台建设有序推进

四个钢铁物流园项目严控投资节奏，建设和运营工作稳步推进。无锡物流园试运营实现营业收入 14 亿元，完成物资吞吐量 75 万吨、加工量 8 万吨，获中物联“全国优秀物流园区”荣誉称号；罗泾项目已基本完工，开始试运营，并被列为商务部“物流标准化三年行动计划”重点联系企业；麻涌物流园基本完成一期建设任务；兰州物流园完成部分土方平整及临设搭建工作，各项工作按计划推进。

③ 电商平台跻身国内主流钢铁电商行列

公司全面发力电子商务平台建设，取得了可喜成果。2014 年 5 月，公司大宗商品电商平台“鑫益联”正式投入商业运营。平台上线后，公司一方面持续优化平台功能，不断提升用户体验，一方面加紧开展平台营销推广，努力拓展用户群体及合作伙伴，使平台迅速成为行业关注的焦点，“钢铁天猫”也成为“鑫益联”品牌联想要素之一。截至 12 月 31 日，“鑫益联”线上交易量突破 270 万吨，交易金额超过 80 亿元，日均交易量增长至 2 万吨，企业级注册会员超过 1,200 家，接入数码库 11 家，合作仓库 79 家，合作银行 5 家，综合授信额度 110 亿元，鑫益联在短时间内已跻身主流钢铁电商之

列，获得了业界的广泛认知和高度认可。

(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	11,981,499.21	11,749,555.14	1.94	-36.83	-37.43	增加 0.95 个百分点
冶炼加工	1,430,678.83	1,323,146.21	7.52	34.98	32.00	增加 2.09 个百分点
物流服务	247,050.53	220,397.76	10.79	-25.43	-27.63	增加 2.72 个百分点
招投标	5,247.78	1,698.58	67.63	-1.78	10.45	减少 3.59 个百分点
酒店餐饮	7,775.44	5,248.72	32.50	-80.28	-77.74	减少 7.70 个百分点
其他	124.90	14.00	88.79	-55.35	-40.20	减少 2.84 个百分点
减: 内部交易抵消	311,478.20	311,998.74	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	13,360,898.49	12,988,061.68	2.79	-33.56	-34.48	增加 1.36 个百分点
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 (%)
钢筋	2,146,295.44	2,088,588.83	2.69	-45.54	-46.63	增加 1.99 个百分点
热轧板材	2,127,392.61	2,105,091.85	1.05	-38.41	-37.74	减少 1.07 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

(1) 主营业务分行业情况说明:

本报告期，占公司业务收入 10%以上的行业为贸易、冶炼加工，分别占总额的 89.04%、10.63%。

①本报告期，钢材、冶金原材料等大宗商品需求减弱，铁矿石、钢材市场价格大幅下跌，受市场不景气因素影响，贸易行业收入同比下降 36.83%；

②为应对国内市场的低迷需求，转移消化产能，公司所属冶炼加工企业积极开拓国际市场，产品出口率大幅提高，收入同比增加 34.98%。

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：

①贸易行业的主营业务毛利为 231,944.07 万元，占总额的 62.21%，是主营业务毛利的主要来源，毛利率 1.94%，同比上升 0.95 个百分点，主要是公司不断加大业务结构调整与业务模式创新，扩大了终端配送业务规模；

②冶炼加工行业的主营业务毛利为 107,532.62 万元，占总额的 28.84%，毛利率为 7.52%，同比上升 2.09 个百分点，主要是子公司五矿营钢进一步强化管理，降低生产成本，提高产能利用率。

(2) 主营业务分产品情况说明:

本报告期, 占公司营业收入10%以上的产品为钢筋、热轧板材, 分别占总额的15.95%、15.81%。本报告期, 钢材产能持续过剩、市场需求低迷, 钢材市场价格持续走低, 低迷市场行情下, 公司钢筋、热轧板材营业收入同比分别减少45.54%、38.41%。

本报告期, 影响公司主营业务毛利 10%以上的产品为钢筋, 主营业务毛利为 57,706.61 万元, 占总额的 15.48%, 受终端配供及钢厂联合销售业务规模扩大的影响, 毛利率为 2.69%, 同比上升 1.99 个百分点。

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 (%)
本国	12,749,536.30	-36.60
其他国家	611,362.20	100.00

主营业务分地区情况的说明

其他国家营业收入同比增加主要是公司所属子公司五矿营钢本期钢材出口业务增加。

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位: 万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	567,366.18	12.12	849,463.56	18.40	-33.21	本期末适度降低采购规模
其他应收款	123,399.43	2.64	73,364.82	1.59	68.20	预付账款转入增加
其他流动资产	4,743.43	0.10	11,442.17	0.25	-58.54	本期公司所属子公司将上年末未认证的进项税金进行认证抵扣。
可供出售金融资产	44,829.35	0.96	14,940.35	0.32	200.06	本期投资次级资产支持证券
商誉	1,031.47	0.02	1,800.82	0.04	-42.72	本期商誉计提减值
长期待摊费用	11,960.52	0.26	5,899.63	0.13	102.73	子公司五矿营钢宽厚板线生产领用的轧辊
其他非流动资产	10,499.16	0.22	7,338.00	0.16	43.08	预付的土地出让金增加
应付职工薪酬	18,845.83	0.40	29,866.91	0.65	-36.90	本期计提薪酬减少
应交税费	8,098.68	0.17	23,735.53	0.51	-65.88	本期公司经营规模下降, 增值税等流转税及相应税费减少; 营业利润减少, 所得税也相应减少
应付利息	12,866.02	0.27	7,510.66	0.16	71.30	本期公司借款增加, 相应应付利息增加
应付股利	217.24	0.00	465.64	0.01	-53.35	本期子公司支付大部分以前年度未付的股利
其他应付款	146,001.35	3.12	64,035.60	1.39	128.00	公司集团内拆入资金增加, 支持业务经营。
长期借款	443,532.00	9.47	294,125.60	6.37	50.80	本期因业务发展以及降低融资成本

						的需要，子公司中国矿产取得五矿股份较低利率的长期委托贷款增加。
预计负债	3,757.03	0.08	2,502.68	0.05	50.12	本期公司未决诉讼根据诉讼进展确认的预计负债增加。
递延所得税负债	226.66	0.00	169.43	0.00	33.78	本期昊华能源股价上涨，确认的递延所得税负债增加
资产总计	4,681,890.55	100.00	4,617,274.39	100.00	1.40	

2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

公司按公允价值计量的资产为持有的昊华能源股票，在可供出售金融资产核算，本期公司未进行购买或出售该股票，期末公允价值为 860 万元，较期初的 721 万元增加 139 万元，为股价变动所致。

(四) 核心竞争力分析

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。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资额为 16,920.96 万元，比上年同期减少 14,987.16 万元，减少 46.97%。具体被投资的公司情况如下：

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
五迁金属材料有限公司	金属材料产销	41%	本公司控股子公司五矿钢铁与广州刚添贸易有限公司、北京首钢股份有限公司、新荣国际商贸有限责任公司共同向东莞市五迁金属材料有限公司增资（以下简称“五迁公司”，其中，五矿钢铁以货币增资 4,731 万元。详见《五矿发展股份有限公司关联交易公告》（临 2014-38）。增资完成后，五迁公司更名为五矿电工（东莞）有限责任公司。
五矿供应链（深圳）有限责任公司	黑色金属贸易	100%	本公司控股子公司五矿深圳进出口有限责任公司在深圳前海设立五矿供应链（深圳）有限责任公司，注册资本 4,500 万元。
五矿供应链管理(上海)有限公司	黑色金属	100%	本公司控股子公司五矿上海浦东贸易有限责任公司在上海自贸区设立五矿供应链管理(上海)有限公司，注册资本 4,500 万元。
五矿湖铁（内蒙古）铁合金有限责任公司	黑色金属贸易	100%	本公司控股子公司五矿湖铁在内蒙古设立五矿湖铁(内蒙古)铁合金有限责任公司，注册资本 1,000 万元。

五矿（山东）钢铁物流园有限公司	物流	30%	本公司控股子公司五矿钢铁与鲁中矿业有限公司、山东泰山钢铁集团有限公司共同出资设立五矿（山东）钢铁物流园有限公司，其中，五矿钢铁出资 1,500 万元。
五矿船务代理（莱州）有限责任公司	物流	100%	本公司控股子公司五矿物流下属五矿船务代理有限公司在莱州设立子公司，注册资本 50 万元。
五矿船务代理（漳州）有限责任公司	物流	100%	本公司控股子公司五矿物流下属五矿船务代理有限公司在漳州设立子公司，注册资本 50 万元。
五矿船务代理有限公司龙口、丹东、广州、南京子公司	物流	100%	本公司控股子公司五矿物流下属五矿船务代理有限公司将其龙口、丹东、广州、南京分公司改设为子公司，共投资 200 万元。
文迅科技股份有限公司	电子商务	100%	本公司控股子公司五矿网络科技有限公司向其子公司文迅科技股份有限公司增资 389.96 万元。

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	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	8,600,000.00	138,000.00	1,042,500.00	可供出售金融资产	参与设立投资
合计		432,739.00	/	8,600,000.00	138,000.00	1,042,500.00	/	/

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

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	/	/	/	/	
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)															0

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、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	2,233,326.00	169,764.02	39,956.09
中国矿产有限责任公司	贸易	90,000.00	1,875,171.09	122,322.38	864.91
五矿贸易有限公司	贸易	3,366.24	96,456.62	28,938.53	1,026.50
五矿东方贸易进出口有限责任公司	贸易	1,352.52	2,627.29	2,565.86	186.13
五矿物流集团有限公司	货物运输	30,000.00	192,211.36	11,784.60	-5,533.62
五矿物流（上海）有限公司	货物代理	12,000.00	28,844.21	11,505.30	-392.25
五矿国际招标有限责任公司	招标	3,000.00	13,079.47	5,430.34	1,272.66
五矿营口中板有限责任公司	生产加工	493,908.33	1,857,368.68	313,731.35	-64,865.15
五矿（湖南）铁合金有限责任公司	生产加工	28,638.00	54,916.88	-4,001.58	-7,265.94
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	生产加工	6,490.78	17,033.16	-13,980.09	-2,996.17
五矿电子商务有限公司	电子商务	5,000.00	12,223.73	5,701.27	-1,097.33
五矿浙江国际贸易有限公司	贸易	500	24,633.87	-1,760.80	-628.07
五矿宁波进出口有限公司	贸易	3,851.00	41,363.40	-3,197.85	-2,528.85
中国五矿南方有限责任公司	贸易	10,100.00	75,206.71	13,404.27	3,030.70

(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	本期净利润
五矿钢铁有限责任公司	8,665,362.10	41,496.42	39,956.09
中国矿产有限责任公司	2,576,155.14	-3,611.54	864.91
五矿贸易有限公司	234,047.20	1,272.78	1,026.50
五矿物流集团有限公司	392,826.89	3,722.59	-5,533.62
五矿营口中板有限责任公司	1,409,453.60	-32,377.93	-64,865.15
五矿（湖南）铁合金有限责任公司	43,586.10	-8,907.89	-7,265.94
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	69,060.41	-6,461.52	-2,996.17
中国五矿南方有限责任公司	236,090.56	1,403.86	3,030.70

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 9,437.59 万元，下降 19.11%，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净利润同比减少 16,996.75 万元，下降 95.16%，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；五矿贸易有限责任公司净利润同比减少 3,122.20 万元，下降 75.26%；五矿物流集团有限公司同比增亏 3,787.44 万元，五矿营口中板有限

责任公司转回预计难以抵扣的递延所得税资产，同比增亏 19,866.98 万元。中国五矿南方有限责任公司创新业务模式，净利润同比增加 1,466.08 万元，增长 93.70%。

2014年3月30日，公司将所持有的北京香格里拉饭店有限公司62%股权转让给间接控股股东中国五矿集团公司，出售价格366,348,200.00元，确认投资收益216,944,095.93元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

目前，钢铁行业已经到了大调整、大变革、大转型的关键时期，面临着许多重大挑战，也创造出新的发展机遇。

1、未来几年，钢铁行业低增长、低效益、低价格、高风险的“三低一高”将是新常态。行业产能过剩积重难返，市场价格持续走低；同时，在国家新环保要求和市场需求转向的双重重压下，钢铁行业系统性风险持续加大，上下游大中型企业的倒闭风险加剧，公司面对的外部挑战更加严峻。

2、在当前的行业环境下，依旧存在着良好的发展机遇。一是行业深化整合带来的市场机遇。当前钢铁行业倒逼弱势企业退出的市场环境已经形成，未来几年将面临实质性的大分化、大重组、大整合，不具竞争力的企业倒闭退出将成为一种新常态，这为有实力的企业扩大经营规模，提高市场份额提供了市场机遇，也为开展并购重组和资本运作带来机遇。二是钢铁电商快速崛起带来的转型机遇。钢铁电商加速创新发展的趋势日益明显，有利于公司整合体系平台资源，建立多元联动、高度协同的渠道布局，发展全渠道经营。

(二) 公司发展战略

公司的发展战略为：提升供应链管理，发展多种增值服务，为客户提供整体解决方案；强化价值链整合，搭建运营平台与体系，服务钢铁行业持续健康发展；打造国际一流的综合性钢铁流通服务商。

公司的战略举措为：努力构建面向客户的“三大体系”和“三大平台”，即冶金原料集成供应体系、钢材加工配送体系、重点工程钢材配供体系；电子商务交易平台、物流中心整合平台、行业协会协作平台。同时，重点培育原料资源获取能力、专业物流服务能力、创新模式设计能力这“三种核心能力”，全面支撑体系与平台建设，实现公司的持续发展。

(三) 经营计划

自 2014 年初至今，钢材、冶金原材料等商品价格持续大幅下跌，预计未来市场仍存在继续恶化的可能性，市场行情短期内不会出现明显好转。鉴于上述情况，公司 2015 年经营目标为：力争实现营业收入 1,000 亿元，继续保持公司在行业内的领先地位。

2015 年，公司将紧抓“改革与创新”两个关键词，以深化改革驱动管理模式变革，以深度创新拉动业务模式转型，奋力开创公司发展的新局面。

一是加快推动模式创新和战略转型，进一步做大电商线上交易，提升平台功能和用户体验；加快推进物流园建设和试运营工作；完善加工配送服务网络，进一步深化、拓宽与钢厂、终端用户的战略合作。

二是努力提升主营业务赢利水平，改善、创新赢利模式。优化跨业务与专业流程，研究建立公司大数据应用模式；优化客户与知识共享，着力开展行业、客户、模式、实践研究；优化协同考核评价机制，优化风险对冲工具应用，梳理制约业务开展的难点问题，为业务经营保驾护航。

三是积极稳妥推进体制机制改革，通过深化改革应对竞争加剧的行业形势，建立适应完全竞争行业的理念与机制，重点推进管理体制和经营模式市场化改革，充分激发业务一线创业、兴业热情，打造适应市场化竞争的经营团队和模式。

四是研究开展行业资源整合，抓住钢铁流通行业深度洗牌的整合机遇，选择具有资源优势、渠道优势、技术优势或增值服务优势的企业进行合作或整合，拓展营销网络，增强赢利能力；抓住地方国企及中央企业混合所有制改革机遇，寻求与资产质量好、产业互补性强、发展前景好的企业进行合作，强强联合，优势互补。

五是警钟长鸣，切实做好安全环保工作，继续加大安全环保工作力度，不断提高清洁生产和节能降耗工作水平，严格落实安全环保“三同时”，坚决做到“不安全不生产，先安全后生产”，杜绝建设项目带病运行，确保公司安全生产和环保形势总体平稳。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年，公司开展贸易、生产冶炼、物流及招标等业务所需经营资金在 390 亿元至 410 亿元之间，同时公司预计 2015 年将投入约 16 亿元资金用于推进钢铁物流园建设以及拓展综合流通服务网点。公司自有资金及公司实际控制人中国五矿集团公司所担保的银行资金额度是上述资金需求的来源。

(五) 可能面对的风险

公司重大风险评估的结果显示，2015 年，公司面对的行业产能过剩风险、信用交易违约风险、财政政策和货币政策风险、利率波动和汇率波动风险、产品价格风险等发生的可能性较高，对公司经营管理目标的实现可能产生较大影响。

1、行业产能过剩风险

2015 年，钢铁行业将重回微利，钢材价格进入底部区域，钢铁产量有可能出现零增长，且出口难以再现大幅增长。此外，风险形态正从个别对象、个别环节向上下游蔓延成为系统性风险，且呈现快速积累和集中爆发的态势。

针对上述风险，公司将密切关注相关政策和行业情况，持续跟踪对公司主要业务影响较大的行业、产业政策及其落实情况，并针对性地采取灵活应对措施，主动把握和创造经营机会，努力完成各项经营目标。

2、信用交易违约风险

近年来，在严峻的行业和市场环境下，公司部分交易伙伴的生产和经营状况也受到了很大的影响，未来一些实力较弱、能力较差的钢贸商和钢铁生产企业被迫退出市场的可能性很大，公司将面临着较大的客户、供应商违约风险。

针对上述风险，公司将进一步做深、做实信用风险管理工作，对不同的业务模式进行深入分析和风险评估；对客户、供应商进行更细致、更有针对性的信用评价，并加强信用风险保障；强化事中监控和预警，提高风险管控的效率；随时关注政策、行业状况，及时规避高风险的客户和供应商；另外，公司将更加关注信用风险与市场风险、政策风险的联动性，从系统性风险管理的层面提高公司对信用风险的管理能力。

3、财政政策和货币政策风险

积极的财政政策和稳健的货币政策，对未来国内实体经济的发展具有较大的推动作用，但是，受结构调整和化解产能过剩矛盾政策的影响，未来仍可能出现短期内流动性紧张的现象和某些存在环保、产品结构等瑕疵的企业资金紧张等问题，由此对公司相关业务产生的影响值得关注。

针对上述风险，密切关注融资和信贷结构调整对短期流动性的影响，跟踪融资和信贷政策对钢铁生产和贸易企业资金状况的影响，并有针对性的调整业务模式和业务规模，防范风险。

4、利率波动和汇率波动风险

随着美联储超宽松货币政策的退出和国内经济的复苏，影响汇率和货币市场利率的因素更加复杂，汇率、利率将出现更大的波动性。

针对上述风险，公司将密切关注人民币利率、汇率变化对公司业务成本、收益的影响，相应的调整业务周期和付款、结算方式，根据利率、汇率的波动情况，有效利用利率掉期、远期结售汇等工具对冲风险。

5、产品价格风险

近年来，钢铁及原材料市场受宏观经济调控、行业周期性、结构性因素和企业行为等多种因素的影响，大幅下跌并出现较大的波动，未来市场整体状况短期内难以发生根本性转变，公司主要商品价格仍将处于低位调整，并可能呈现较大的波动性。

针对上述风险，公司将深入分析和密切跟踪市场，找准影响经营的关键因素，坚持顺势而为，贴近市场变化，继续落实“低库存、高周转、强服务”的经营策略；充分利用市场调整、优胜劣汰的机会，发挥自身品牌、管理和经营优势，努力挖掘经营机会，开拓新客户；主动探索套期保值业务，对冲风险；优化业务模式，有效控制风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

由于财政部 2014 年修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》，并新颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等相关企业会计准则，公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述企业会计准则，并按照上述企业会计准则要求，对期初数相关项目及其金额做出相应调整。本次调整不会对公司 2013 年度以及本期报告的总资产、负债总额、净资产、净利润产生任何影响。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司未对利润分配政策进行调整。

公司制定的利润分配方案的分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事在董事会审议利润分配方案时均尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东通过参加股东大会的方式充分表达意见和诉求，中小股东的合法权益能够得到充分维护。

报告期内，根据公司 2013 年度股东大会审议通过的《公司 2013 年度利润分配方案》，公司实施了 2013 年度利润分配，以公司 2013 年末股本总额 1,071,910,711 股为基数，每股派发现金红利 0.105 元（含税），共计派发现金红利 112,550,624.66 元。详细内容见公司 2014 年 6 月 14 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《五矿发展股份有限公司 2013 年度利润分配实施公告》（临 2014-32）。该次利润分配已于报告期内实施完毕。

经公司第六届董事会第二十二次会议审议通过，公司 2014 年度利润分配预案为：公司拟按总股本 1,071,910,711 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），共计派发现金红利 85,752,856.88 元，尚余未分配利润 2,696,619,561.59 元，结转至下年度。以上预案需提交公司 2014 年度股东大会审议。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	0.80	0	85,752,856.88	210,045,926.57	40.83
2013 年	0	1.05	0	112,550,624.66	279,784,340.29	40.23

2012 年	0	0	0	0	-380,444,262.64	0
--------	---	---	---	---	-----------------	---

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司积极履行社会责任，编制并披露了《五矿发展股份有限公司 2014 年度社会责任报告》，详情请见上交所网站 www.sse.com.cn。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司及子公司不属于国家环境保护部门规定的重污染行业。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(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
<p>事项概述：公司向中国五矿出售北京香格里拉饭店有限公司 62% 的股权，股权转让所涉及的工商变更登记已办理完成。</p> <p>事项类型：出售资产</p>	《五矿发展股份有限公司关联交易进展公告》(临 2014-09)
<p>事项概述：公司拟向五矿股份非公开发行股份，购买五矿股份分别持有的五矿邯邢矿业有限公司 100% 股权和鲁中矿业有限公司 100% 股权(以下合称“标的资产”)并募集配套资金(以下简称“本次重大资产重组”)，后因市场影响，标的资产盈利状况明显低于预期，本次重大资产重组于 2014 年 6 月终止。</p> <p>事项类型：收购资产</p>	《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)

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
五矿企荣有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石、动力煤、高炉喷煤、锰籽矿、含镍红土矿、铁矿砂	市场价		1,456,112,201.41	1.13			
韩国五矿株式会社	集团兄弟公司	购买商品	动力煤、铬矿、铁矿石、烧结锰矿、钢材	市场价		1,103,716,573.42	0.86			
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	铁水	市场价		1,078,776,740.54	0.84			
明纳哥国际有限公司	集团兄弟公司	购买商品	动力煤、铁矿石	市场价		938,375,719.59	0.73			
南洋五矿实业有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石、动力煤、无烟煤、钢材	市场价		448,739,213.85	0.35			
中国五金制品有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铬矿、锰块矿、高碳铬铁、锰籽矿	市场价		287,795,981.58	0.22			
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	购买商品	动力煤、铁矿石、钢材	市场价		215,899,614.64	0.17			
美国矿产金属有限公司	集团兄弟公司	购买商品	动力煤、冶金原料	市场价		122,592,021.32	0.10			
新荣国际商贸有限责任公司	集团兄弟公司	购买商品	钢材	市场价		78,374,939.27	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		62,213,241.04	0.05			
五矿钢铁英国有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石、铬矿、锰矿	市场价		43,980,071.38	0.03			
德国五矿有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石、直接还原铁	市场价		39,404,664.11	0.03			
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		33,992,947.38	0.03			
常熟星岛新兴建材有限公司	集团兄弟公司	购买商品	热镀锌卷板	市场价		9,806,374.45	0.01			
广东五矿萤石有限公司	联营公司	购买商品	氟石粉	市场价		9,680,731.84	0.01			
五矿天威钢铁有限公司	联营公司	购买商品	钢材	市场价		7,713,444.02	0.01			
洛杉矶矿产金属有限公司	集团兄弟公司	购买商品	冶金原料	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	接受加工劳务	市场价		616,623,920.58	100.00			

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	接受人工劳务	市场价		141,145,000.00	100.00			
五矿二十三冶建设集团有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	接受工程劳务	市场价		269,431,340.85	43.89			
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		2,508,658.91	0.01			
五矿期货有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	接受投资服务	市场价		10,409.14	0.01			
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		597,296,916.78	0.45			
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、无烟煤、备品备件	市场价		526,339,520.07	0.40			
南洋五矿实业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	冶金焦炭、无烟煤	市场价		511,452,157.07	0.39			
五矿二十三冶建设集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价		328,228,779.29	0.25			
新荣国际商贸有限责任公司	集团兄弟公司	销售商品	铁矿石	市场价		123,796,565.77	0.09			
五矿天威钢铁有限公司	联营公司	销售商品	钢材	市场价		112,324,020.95	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	硅锰、高碳铬铁、锰籽矿	市场价		105,939,361.20	0.08			
澳洲五金矿产有限公司	集团兄弟公司	销售商品	铁矿石	市场价		85,098,346.25	0.06			
韩国五矿株式会社	集团兄弟公司	销售商品	重烧镁、螺纹钢、中厚板	市场价		68,946,704.01	0.05			
五矿企荣有限公司	集团兄弟公司	销售商品	冶金焦炭	市场价		57,864,806.42	0.04			
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	销售商品	碳化硅、矾土	市场价		48,536,101.38	0.04			
五矿二十三冶建设集团第一工程有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价		41,051,336.08	0.03			
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		21,374,457.66	0.02			
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价		16,040,837.22	0.01			
德国五矿有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价		4,936,331.97				
湖南有色国贸有限公司	集团兄弟公司	销售商品	氟石粉	市场价		3,658,344.16				
五矿盛盈合轻金属（山西）有限公司	集团兄弟公司	销售商品	硅铁、铬铁	市场价		2,556,995.47				
五矿矿业（安徽）开发有限公	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价		2,120,594.60				

司										
常熟星海新兴建材有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价		1,288,958.97				
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	采挖设备	市场价		347,879.49				
新荣国际商贸有限责任公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价		31,910,620.20	1.47			
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		10,373,932.38	0.48			
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		9,467,033.69	0.44			
华北铝业有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价		8,267,750.46	0.38			
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		4,814,702.13	0.22			
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		2,891,840.56	0.13			
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		2,196,520.43	0.10			
金新船务运输有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价		1,645,242.78	0.08			
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		1,505,356.81	0.07			
中国五矿股份有限公司	母公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价		938,602.82	0.04			
常熟星海新兴建材有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价		276,955.37	0.01			
五矿有色金属连云港有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价		134,256.42	0.01			
五矿（南京）国际贸易有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价		126,767.83	0.01			
常熟星海新兴建材有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价		106,411.23				
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		42,610.02				
五矿有色金属控股有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价		6,443.46				
五矿二十三冶建设集团有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价		215,980.00	0.41			
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价		30,040.00	0.06			
五矿资本控股有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价		30,440.00	0.06			
合计				/	/	9,703,065,071.10		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				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						

	<p>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，在现有货源和营销网络难以满足业务需求和客户要求时，公司从成本和风险的角度出发，将首选与集团兄弟公司合作，发生采购商品、销售或委托销售商品等日常关联交易，此类关联交易可以实现各方的资源共享及优势互补，有利于公司掌握和控制国内外的贸易资源、增加贸易机会，降低经营风险并提高盈利水平。另外，为了业务需要，公司与部分子公司的其他股东发生部分关联交易。</p>
关联交易对上市公司独立性的影响	<p>根据公司 2014 年度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年累计金额超过本公司上一年度主营业务收入 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。</p>
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	<p>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。</p>
关联交易的说明	<p>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。</p>

(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
公司向中国五矿出售北京香格里拉饭店有限公司 62% 的股权，股权转让所涉及的工商变更登记已办理完成。	《五矿发展股份有限公司关联交易进展公告》(临 2014-09)
公司拟向五矿股份非公开发行业务，购买五矿股份分别持有的五矿邯邢矿业有限公司 100% 股权和鲁中矿业有限公司 100% 股权(以下合称“标的资产”)并募集配套资金(以下简称“本次重大资产重组”)，后因市场影响，标的资产盈利状况明显低于预期，本次重大资产重组于 2014 年 6 月终止。	《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)

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

公司下属子公司五矿钢铁有限责任公司与广州刚添贸易有限公司、北京首钢股份有限公司、新荣国际商贸有限责任公司(以下简称“新荣国际”)共同向东莞市五迁金属材料有限公司(以下简称“五迁公司”)增资，投资建设五矿迁钢(东莞)钢材加工配送中心，项目总投资 14,682 万元(详细内容见《五矿发展股份有限公司关联交易公告》(临 2014-38))。其中，新荣国际的实际控制人为中国五矿集团公司，是公司的关联方。

五迁公司主营业务为金属材料的产销，其原注册资本为 100 万元，增资后注册资本为 11,539 万元。根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)的审计结果，五迁公司 2014 年 1 月 31 日的总资产为 5,255.93 万元，净资产为 15.05 万元。

截至报告期末，对五迁公司的增资已完成，工商登记变更已完成。增资完成后，五迁公司更名为五矿电工(东莞)有限责任公司。

(四) 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	148,621,720.41	263,631,315.23
中国五金制品香港公司	集团兄弟公司					200,419,523.77	200,419,523.77
新荣国际商贸有限责任公司	集团兄弟公司					155,000,000.00	155,000,000.00
中国五矿股份有限公司	控股股东				58,559,802.12	64,007.57	58,623,809.69
中国五矿集团公司	间接控股股东				228,377,735.49	-203,097,139.50	25,280,595.99
北京香格里拉饭店有限公司	集团兄弟公司					5,008,542.49	5,008,542.49
五矿矿业(安徽)开发有限公司	集团兄弟公司				1,376,187.42	-764,325.06	611,862.36
五矿置业有限公司	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	
北京第五广场置业有限公司	集团兄弟公司				120,745.52	-120,745.52	
欧亚运输贸易有限公司	集团兄弟公司				236,275.74	-236,275.74	

五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	集团兄弟公司				264,500.00	-264,500.00	
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	
五矿有色金属股份有限公司	集团兄弟公司				1,210,926.06	-1,210,926.06	
合计					405,349,201.19	303,347,193.86	708,696,395.05

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

单位:万元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中国五矿集团公司	五矿发展股份有限公司	托管资产为中国五矿集团公司持有的南美五金矿产有限公司、明纳哥国际有限公司股权。	12,272.26	2015年1月1日	2015年12月31日	10	协商确定	无重大影响	是	间接控股股东
五矿海外贸易有限公司	五矿发展股份有限公司	托管资产为五矿海外贸易有限公司持有的韩国五矿株式会社、五矿企荣有限公司、美国矿产金属有限公司、澳洲五金矿产有限公司、南非五金矿产有限公司、中国五矿新西兰有限公司、日本五金矿产株式会社、南洋五矿实业有限公司、德国五矿有限公司股权。	155,730.64	2015年1月1日	2015年12月31日	80	协商确定	无重大影响	是	集团兄弟公司
英国金属矿产有限公司	五矿发展股份有限公司	托管资产为英国金属矿产有限公司持有的五矿钢铁英国有限公司股权。	14,257.55	2015年1月1日	2015年12月31日	10	协商确定	无重大影响	是	集团兄弟公司

2 担保情况

□适用 √不适用

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(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	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

					行		划
与再融资相关的承诺	资产注入	中国五矿集团公司	2008年,在公司进行配股再融资期间,公司控股股东(现为公司实际控制人)中国五矿集团公司(以下简称“中国五矿”)作出承诺:“在五矿发展本次再融资经股东大会批准后,积极推进包括邯邢冶金矿山管理局在内的其他黑色金属领域相关资产和业务的改制、重组工作,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,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 承诺规范时间:2014年6月 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	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。	承诺时间:2011年11月。 期限:2014年12月30日。	是	是	
其他承诺	解决同业竞争	中国五矿集团公司	对于上述(指中国五矿旗下的南美五金矿产有限公司等12家海外公司)涉及同业竞争的境外公司,在本次资产托管(指公司于2014年12月24日发布的《关于受托管理资产的关联交易公告》(临2014-48)中的托管事项)的基础上,中国五矿将在被托管公司符合所在国法律和连续三年盈利的条件下,于2022年年底前注入上市公司。	承诺时间:2014年12月。 期限:2022年12月31日。	是	是	

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		245
境内会计师事务所审计年限		4
	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	80

九、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益（+/-）	2013年12月31日		
			长期股权投资（+/-）	可供出售金融资产（+/-）	归属于母公司股东权益（+/-）
临涣焦化股份有限公司	持有被投资企业 10%股权		-60,000,000.00	60,000,000.00	
明拓集团有限公司	持有被投资企业 15.73%股权		-65,440,000.00	65,440,000.00	
天津日华钢材制品有限公司	持有被投资企业 10%股权		-7,457,930.00	7,457,930.00	
通化钢铁股份有限公司	持有被投资企业 0.56%股权		-1,500,000.00	1,500,000.00	
兰州河桥五矿资源有限公司	持有被投资企业 12.3%股权		-6,095,553.00	6,095,553.00	
北京哈中信息咨询中心有限公司	持有被投资企业 14%股权		-200,000.00	200,000.00	
宁波北仑金属矿产品交易中心有限公司	持有被投资企业 15%股权		-1,500,000.00	1,500,000.00	
合计	/		-142,193,483.00	142,193,483.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

长期股权投资 142,193,483.00 元重分类计入可供出售金融资产项目，对公司 2013 年度及本期总资产、负债总额、净资产及净利润不产生任何影响。

2 准则其他变动的的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分予以调整，根据列报要求作为其他综合收益列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资本公积	3,801,158,371.06	3,791,492,925.31	3,796,575,871.06	3,791,492,925.31
其他综合收益		9,665,445.75		5,082,945.75
合计	3,801,158,371.06	3,801,158,371.06	3,796,575,871.06	3,796,575,871.06

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		46,627,565.12		51,574,433.68
其他非流动负债	46,627,565.12		51,574,433.68	
合计	46,627,565.12	46,627,565.12	51,574,433.68	51,574,433.68

十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

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、证券发行与上市情况

(一) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 现存的内部职工股情况

报告期内公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	98,459
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	82,811

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中国五矿股份有限公 司	0	670,604,922	62.56	0	无	0	国有法人
中国工商银行—南方 绩优成长股票型证券 投资基金	3,661,651	3,661,651	0.34	0	无	0	境内非国 有法人
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	-19,226	2,345,211	0.22	0	质押	19,800	境内非国 有法人
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	762,200	1,751,173	0.16	0	无	0	境内非国 有法人
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	-76,300	1,485,384	0.14	0	无	0	境内非国 有法人
广东粤财信托有限公 司—湘财资本1号证券 投资集合资金信托计 划	1,296,800	1,296,800	0.12	0	无	0	境内非国 有法人
丁志青	1,200,204	1,200,204	0.11	0	无	0	境内自然 人
安徽长江科技股份有 限公司	1,165,000	1,165,000	0.11	0	无	0	境内非国 有法人
张明欣	1,000,000	1,000,000	0.09	0	无	0	境内自然 人
李海燕	999,950	999,950	0.09	0	无	0	境内自然 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国五矿股份有限公司	670,604,922	人民币普 通股	670,604,922				
中国工商银行—南方绩优成长股票 型证券投资基金	3,661,651	人民币普 通股	3,661,651				

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	2,345,211	人民币普通股	2,345,211
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	1,751,173	人民币普通股	1,751,173
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	1,485,384	人民币普通股	1,485,384
广东粤财信托有限公司—湘财资本1 号证券投资集合资金信托计划	1,296,800	人民币普通股	1,296,800
丁志青	1,200,204	人民币普通股	1,200,204
安徽长江科技股份有限公司	1,165,000	人民币普通股	1,165,000
张明欣	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
李海燕	999,950	人民币普通股	999,950

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国五矿股份有限公司
单位负责人或法定代表人	周中枢
成立日期	2010 年 12 月 16 日
组织机构代码	71782846-2
注册资本	29,069,242,900
主要经营业务	黑色金属、有色金属的投资、销售；非金属矿产品的投资；矿山、建筑工程的设计；机械设备的销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理；房地产开发与经营；建筑安装；物业管理；进出口业务；资产及资产受托管理；招标、投标业务；广告展览、咨询服务、技术交流；对外承包工程；自有房屋租赁。
未来发展战略	中国五矿股份有限公司的发展战略为：以贸易为基础，集约多元，充分发展营销网络；以资源为依托，不断创新，积极提供增值服务；成为提供全球化优质服务的金属矿产企业集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、五矿稀土股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 43.90%；2、中钨高新材料股份有限公司：控股股东湖南有色金属股份有限公司，持股占比 60.94%；3、株冶冶炼集团股份有限公司，控股股东株洲冶炼集团有限责任公司，持股比例 44.49%；4、湖南有色金属股份有限公司：控股股东湖南有色金属控股集团有限公司，持股占比 53.08%；5、五矿建设有限公司：控股股东 June Glory International Limited，持股占比 62.05%；6、五矿资源有限公司：控股股东爱邦企业有限公司，持股占比 43.04%；7、金瑞新材料科技股份有限公司：控股股东长沙矿冶研究院有限责任公司，持股占比 31.50%。

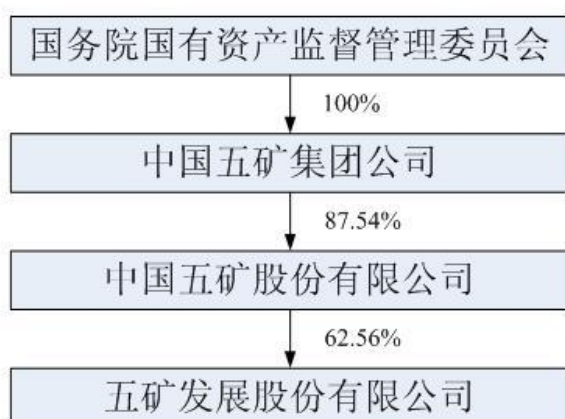
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国五矿集团公司
单位负责人或法定代表人	周中枢
成立日期	1950年4月
组织机构代码	10000093X
注册资本	10,108,928,000
主要经营业务	许可经营项目：无。一般经营项目：进出口业务；国际贷款项目和国内外工程、设备的招标、投标；对外经济贸易咨询服务、展览、技术交流；承办广告业务；举办境内对外经济技术展览会；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展览；黑色金属、有色金属、机电产品、铸件、焦炭、汽车配件的销售；实业投资、资产管理。自有房屋租赁、管理。
未来发展战略	中国五矿集团公司的发展战略为：以贸易为基础，集约多元，充分发展营销网络；以资源为依托，不断创新，积极提供增值服务；成为提供全球化优质服务的金属矿产企业集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、五矿稀土股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 43.90%；2、中钨高新材料股份有限公司：控股股东湖南有色金属股份有限公司，持股占比 60.94%；3、株冶冶炼集团股份有限公司，控股股东株洲冶炼集团有限责任公司，持股比例 44.49%；4、湖南有色金属股份有限公司：控股股东湖南有色金属控股集团有限公司，持股占比 53.08%；5、五矿建设有限公司：控股股东 June Glory International Limited，持股占比 62.05%；6、五矿资源有限公司：控股股东爱邦企业有限公司，持股占比 43.04%；7、金瑞新材料科技股份有限公司：控股股东长沙矿冶研究院有限责任公司，持股占比,31.50%。

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
周中枢	董事长	男	62	2012年4月24日	2014年3月28日	25,012	25,012	0		0	
姚子平	董事长	男	41	2014年3月28日	2015年4月24日	2,600	2,600	0		0	
姚子平	副董事长	男	41	2013年8月29日	2014年3月28日	2,600	2,600	0		0	
陈清泰	独立董事	男	77	2012年4月24日	2014年4月29日	0	0	0		0	
汤谷良	独立董事	男	52	2012年4月24日	2015年4月24日	0	0	0		20	
陈甦	独立董事	男	57	2012年4月24日	2014年6月27日	0	0	0		10	
汤敏	独立董事	男	61	2014年4月29日	2015年4月24日	0	0	0		15	
张守文	独立董事	男	48	2014年6月27日	2015年4月24日	0	0	0		10	
宗庆生	董事	男	55	2012年4月24日	2015年4月24日	4,000	4,000	0		0	
邢波	董事	男	51	2012年4月24日	2015年4月24日	0	0	0		0	
徐忠芬	董事	女	51	2013年9月18日	2015年4月24日	0	0	0		0	
俞波	董事	男	43	2012年4月24日	2015年4月24日	0	0	0		0	
刘雷云	董事	男	49	2014年4月29日	2015年4月24日	0	0	0		0	
张素青	监事会主席	女	57	2012年4月24日	2015年4月24日	0	0	0		0	
路少波	监事	男	57	2012年4月24日	2015年4月24日	13,182	13,182	0		0	
赵晓红	监事	女	48	2012年4月24日	2015年4月24日	3,700	3,700	0		0	
尤勇	监事	男	41	2012年4月24日	2015年4月24日	0	0	0		0	
王照虎	职工监事	男	45	2012年4月24日	2015年4月24日	0	0	0		56.1	
骆伟	职工监事	男	45	2013年12月11日	2015年4月24日	0	0	0		58.2	
刘雷云	总经理	男	49	2013年7月15日	2015年4月24日	0	0	0		125.1	

陈绍荣	副总经理	男	52	2012年4月24日	2015年4月24日	10,000	10,000	0		98.3	
任建华	副总经理、财务总监	男	51	2012年4月24日	2015年4月24日	10,000	10,000	0		97.3	
邓楚平	副总经理	男	52	2012年4月24日	2015年4月24日	0	0	0		89.5	
闫嘉有	副总经理	男	51	2012年4月24日	2015年4月24日	0	0	0		87.9	
方刚	副总经理	男	55	2012年4月24日	2015年4月24日	0	0	0		71.5	
龙郁	副总经理	女	43	2012年4月24日	2015年4月24日	0	0	0		91.4	
韩刚	副总经理	男	44	2012年4月24日	2015年4月24日	0	0	0		84.2	
喻恩刚	副总经理	男	47	2014年1月3日	2015年4月24日	0	0	0		100.2	
王宏利	董事会秘书	男	51	2013年8月9日	2015年4月24日	0	0	0		72.9	
合计	/	/	/	/	/	68,494	68,494		/	1,087.6	/

姓名	最近5年的主要工作经历
周中枢	近五年来任中国五矿集团公司党组书记、总裁，本公司董事长；现任中国五矿集团公司董事长、党组书记，中国五矿股份有限公司董事长。
姚子平	近五年来曾任五矿钢铁有限责任公司总经理，中国五矿集团公司总裁助理，本公司董事、总经理、副董事长；现任中国五矿集团公司副总经理、党组成员、首席信息官（CIO）兼中国五矿股份有限公司董事、副总经理，本公司董事长。
陈清泰	近五年来任国务院发展研究中心研究员、本公司独立董事，2014年4月29日离任，已退休。
汤谷良	近五年来任对外经贸大学国际商学院院长，本公司独立董事。
陈甦	近五年来任中国社会科学院法学研究所与国际法研究所联合党委书记，法学研究所副所长和国际法研究所副所长；2012年起任本公司独立董事，2014年6月27日离任。
汤敏	近五年来曾任国务院发展研究中心中国发展研究基金会副秘书长、国务院参事；现任国务院参事、友成基金会常务副理事长，本公司独立董事。
张守文	近五年来任北京大学法学院教授；现任北京大学法学院教授、博士生导师、北京大学经济法研究所所长、中国法学会经济法学研究会副会长兼秘书长，本公司独立董事。
宗庆生	近五年来任中国五矿集团公司总裁助理、投资管理部总经理；现任中国五矿集团公司总裁助理（2014年8月更名为总经理助理）、投资管理部总经理，中国五矿股份有限公司投资管理部总经理，本公司董事。
邢波	近五年来曾任中国五矿集团公司人力资源部总经理；现任中国五矿集团公司总裁助理（2014年8月更名为总经理助理）、人力资源部总经理，中国五矿股份有限公司人力资源部总经理，本公司董事。
徐忠芬	近五年来曾任中国五矿集团公司企业规划发展部副总经理（主持工作）；现任中国五矿集团公司企业规划发展部总经理、中国五矿股份有限公司企业规划发展部总经理，本公司董事。

俞波	近五年来任中国五矿集团公司财务总部总经理；现任中国五矿集团公司财务总部总经理，中国五矿股份有限公司财务总部总经理，本公司董事。
刘雷云	近五年来曾任五矿贸易有限责任公司副总经理兼钢坯废钢部总经理、中国矿产有限责任公司总经理，本公司常务副总经理；现任本公司董事、总经理。
张素青	近五年来任中国五矿集团公司工会主席；现任中国五矿集团公司工会主席，中国五矿股份有限公司职工董事、工会主席，本公司监事会主席。
路少波	近五年来曾任中国五矿集团公司纪检监察部总经理；现任中国五矿集团公司党组纪检组副组长、直属纪委书记兼中国五矿股份有限公司监察局局长兼集团巡视办主任，本公司监事。
赵晓红	近五年来曾任中国五矿集团公司审计部副总经理；现任中国五矿集团公司审计部总经理，中国五矿股份有限公司审计部总经理、职工监事，本公司监事。
尤勇	近五年来曾任中国五矿集团公司法律事务部副总经理（主持工作）；现任中国五矿集团公司法律事务部总经理，中国五矿股份有限公司法律事务部总经理，本公司监事。
王照虎	近五年来曾任中国矿产有限责任公司钢坯废钢部总经理；现任本公司职工监事、原材料业务本部副总监兼原材料业务本部钢坯废钢部总经理。
骆伟	近五年来曾任中国五矿集团公司审计部副总经理，本公司行政本部审计部总经理；现任本公司职工监事、行政本部副总监兼审计部总经理。
陈绍荣	近五年来曾任本公司副总经理兼战略本部总监、研发与支持本部总监；现任本公司副总经理兼战略本部总监。
任建华	近五年来曾任本公司财务总监兼财务部总经理；现任本公司副总经理、财务总监兼财务部本部总监、风控本部总监。
邓楚平	近五年来曾任五矿（湖南）铁合金有限责任公司总经理；现任本公司副总经理。
闫嘉有	近五年来曾任五矿物流集团有限公司总经理、本公司副总经理兼研发与支持本部总监；现任本公司副总经理。
方刚	近五年来曾任中国五金制品有限公司总经理；现任本公司副总经理兼支持本部总监。
龙郁	近五年来曾任五矿国际招标有限责任公司总经理；现任本公司副总经理兼行政本部总监。
韩刚	近五年来曾任德国五矿有限公司总经理；现任本公司副总经理。
喻恩刚	近五年来曾任五矿钢铁有限责任公司副总经理，本公司职工监事、特钢及制品业务本部总监，现任本公司副总经理、首席信息官（CIO）兼电子商务项目管理办公室主任。
王宏利	近五年来曾任中国五矿集团公司投资管理部副总经理、中国五矿股份有限公司投资管理部副总经理；现任本公司董事会秘书、战略本部副总监。

（二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一）在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
周中枢	中国五矿股份有限公司	董事长	2010年12月16日	
姚子平	中国五矿股份有限公司	董事	2013年7月31日	
姚子平	中国五矿股份有限公司	副总经理	2013年8月21日	
宗庆生	中国五矿股份有限公司	投资管理部总经理	2010年12月16日	
邢波	中国五矿股份有限公司	人力资源部总经理	2010年12月16日	
徐忠芬	中国五矿股份有限公司	企业规划发展部总经理	2010年12月16日	
俞波	中国五矿股份有限公司	财务总部总经理	2010年12月16日	
张素青	中国五矿股份有限公司	职工董事、工会主席	2010年12月16日	
路少波	中国五矿股份有限公司	监察局局长	2010年12月16日	
赵晓红	中国五矿股份有限公司	职工监事、审计部总经理	2011年3月24日	
尤勇	中国五矿股份有限公司	法律事务部总经理	2010年12月16日	

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
周中枢	五矿有色金属股份有限公司	董事长	2005年3月31日	2014年3月14日
宗庆生	五矿有色金属股份有限公司	董事	2004年10月29日	
邢波	五矿有色金属股份有限公司	董事	2008年5月9日	
徐忠芬	五矿有色金属股份有限公司	董事	2013年5月24日	
俞波	五矿有色金属股份有限公司	董事	2008年5月9日	
张素青	五矿有色金属股份有限公司	监事会主席	2005年12月6日	
路少波	五矿有色金属股份有限公司	监事	2006年6月26日	
赵晓红	五矿有色金属股份有限公司	监事	2013年5月24日	
尤勇	五矿有色金属股份有限公司	监事	2008年5月9日	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司独立董事的报酬由公司股东大会决定；公司高级管理人员的报酬方案由董事会薪酬与考核委员会和董事会审议决定。公司除独立董事、董事总经理、职工监事以外的董事、监事不在公司领取报酬。
---------------------	--

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员 2014 年度薪酬总额由 2014 年度工资和 2014 年度奖金两部分组成。工资主要考虑职位价值、责任、能力、市场薪资行情等，主要由岗位工资、工龄工资及职称工资组成，按月发放。奖金主要考虑公司的经济效益以及高管人员围绕公司经营计划和分管工作目标的完成情况和质量情况，以经审计的 2014 年度财务决算报告为标准，在工作任务实际完成值与目标值进行比较后确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内公司独立董事、职工监事和高级管理人员的应付报酬情况详见本节“一、持股变动及报酬情况（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及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，在公司领取报酬的独立董事、职工监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 1,087.6 万元(税前)。

四、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	工作变动
姚子平	董事长	选举	董事会选举
陈清泰	独立董事	离任	任期届满
姚子平	副董事长	离任	工作变动
陈甦	独立董事	离任	本职工作原因
汤敏	独立董事	选举	股东大会选举
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

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,021
主要子公司在职员工的数量	3,349
在职员工的数量合计	4,370
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,210
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,398
销售人员	1,267
技术人员	787
财务人员	262
行政人员	656
合计	4,370
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	306
本科生	1,748
大专生	1,396
中专及以下	920
合计	4,370

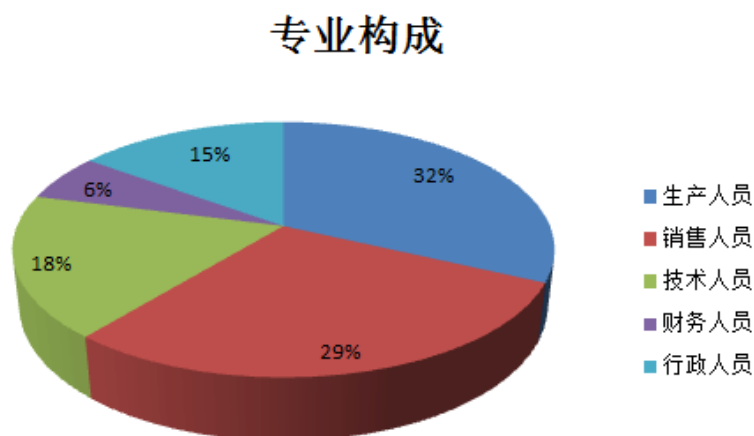
(二) 薪酬政策

公司坚持“以岗定薪、因能差异、按绩取酬”的薪酬理念，不断引进吸收现代薪酬管理理念，以企业发展战略为导向，以工资总额预算制管理为抓手，构建职工收入与企业效益、个人贡献、岗位绩效相挂钩的动态激励约束机制，为员工提供具有竞争力的薪酬福利，逐步建立规范、合理和符合企业实际的年金方案。

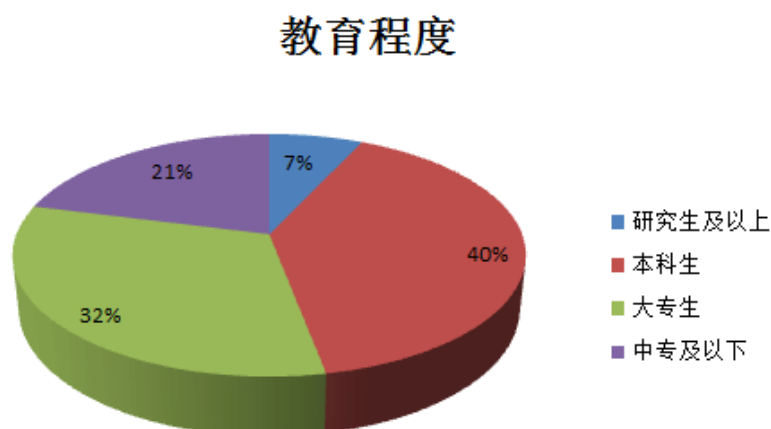
(三) 培训计划

2014 年，公司根据经营管理和员工发展的需要，编制了公司《教育培训五年规划》。报告期内，公司组织各类人员参加国家考试中心的各类资格考试和中高级职称评审，有重点、有方向地分配培训资源，组织开展了“分销公司管理技能提升”、“信用保险”、“法律”、“电子商务运营知识”、“企业安全生产 HSE 体系”、“招投标业务”及办公软件等各类专题培训，全年共组织培训约 2000 人次（含视频会议）。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规的要求，努力做好公司治理的各项工作。

(一) 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况：

报告期内，公司严格执行内幕信息管理相关法律法规以及本公司《内幕信息知情人登记备案制度》的各项规定，规范公司内幕信息知情人的管理工作，维护了公司信息披露的公开、公平、公正原则，充分保护投资者的合法权益。公司对定期报告编制过程中的内幕信息知情人的基本信息进行了登记；在开展重大资产重组项目过程中，严格按照重大资产重组中内幕信息管理的相关

要求,建立重大资产重组内幕信息知情人档案,对公司内幕信息知情人的股票交易情况进行自查,并两次向上交所报送完整充分的内幕信息知情人资料。

(二) 积极履行历史承诺情况:

报告期内,为兑现黑色矿山类资产注入的历史承诺、打通黑色金属上下游产业链,中国五矿与五矿发展积极、有序推进重大资产重组项目,顺利完成了对拟注入的标的资产的审计、评估以及重组预案发布等工作。项目后期,受2014年铁矿石市场价格持续大幅下跌影响,标的资产盈利状况明显低于预期,为保证广大投资者利益,本次重组于2014年6月终止。项目终止后,公司立即组织召开投资者说明会,详细解释说明重组终止原因,并对原有资产注入承诺进行了进一步完善和规范。

报告期内,公司积极推进同业竞争问题的解决,相关历史承诺如期履行。自2011年底起,公司一直致力于推动解决同业竞争问题,并专门成立了工作组,以保证该事项的顺利推进。2012年,公司通过股权收购、内部停业等方式成功解决了与中国五矿下属境内企业之间的同业竞争问题;2014年,公司又通过资产托管方式顺利解决了与中国五矿下属境外企业的同业竞争问题,切实履行了对资本市场的承诺。

(三) 信息披露与投资者关系管理工作

报告期内,公司不断提高信息披露水平,切实保护投资者知情权。公司先后建立了重大信息事前提报和董事会决议会后跟踪机制,对重大事项实行全流程管理,并通过制定内部工作规范使公司信息披露流程标准化、程序化,确保公司信息披露及时、准确、真实、完整。2014年,公司高质量、无差错地完成了各项信息披露工作,全年共发布4次定期报告及49次临时报告,未发生更正公告情形,公司信息披露质量不断提高。

五矿发展高度重视投资者关系管理,一方面积极通过投资者咨询电话、电子邮箱及网上平台与投资者进行线上互动交流,耐心倾听投资者诉求,认真回答投资者提问;另一方面,通过召开投资者说明会及机构见面会、接待投资者来访及调研、适时走访机构投资者等多种方式加强与投资者的线下沟通交流,向投资者充分介绍公司战略转型及发展方向,增进投资者对公司的了解和认同,切实维护投资者合法权益。

本公司公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013年度股东大会	2014年4月29日	《公司2013年度董事会工作报告》、《公司2013年度监事会工作报告》、《公司2013年度独立董事述职报告》、《公司2013年度财务决算报告》、《关于审议公司2013年度利润分配方案的议案》、《关于审议公司<2013年年度报告>及<摘要>的议案》、《关于续聘大华会计师事务所为公司2014年度财务审计和内部控制审计机构的议案》、《公司日常关联交易2013年度实施情况及2014年度预计情况的专项报告》、关于公司与关联方签订《日常关联交易框架协议》及《金融服务框架协议》的议案、《关于选举公司独立董事的议案》、《关于选举公司董事的议案》、《关于修订<公司章程>部分条款的议案》、《关于修订公司<董事会议事规则>部分条款的议案》	全部审议通过	www.sse.com.cn、www.minlist.com.cn	2014年4月30日
2014	2014	《关于选举公司独立董事的议案》、《关	全部	www.sse.com.cn、	2014

年 第 一 次 临 时 股 东 大 会	年 6 月 27 日	于修订公司<募集资金管理办法>部分条款的议案》	审 议 通 过	www.minlist.com.cn	年 6 月 28 日
2014 年 第 二 次 临 时 股 东 大 会	2014 年 12 月 8 日	《关于拟设立五矿发展应收账款资产支持专项计划的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理五矿发展应收账款资产支持专项计划有关事宜的议案》	全 部 审 议 通 过	www.sse.com.cn 、 www.minlist.com.cn	2014 年 12 月 9 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事 姓名	是否独 立董事	参加董事会情况						参加股东 大会情况 出席股东 大会的次 数
		本年应参 加董事会 次数	亲自出 席次数	以通讯 方式参 加次数	委托出 席次数	缺席 次数	是否连续两 次未亲自参 加会议	
周中枢	否	2	1	1	1	0	否	0
姚子平	否	9	9	6	0	0	否	3
陈清泰	是	2	2	0	0	0	否	0
汤谷良	是	9	9	5	0	0	否	1
陈 甦	是	4	4	1	0	0	否	1
汤 敏	是	7	7	5	0	0	否	1
张守文	是	5	5	5	0	0	否	0
宗庆生	否	9	9	6	0	0	否	0
邢 波	否	9	8	5	1	0	否	3
徐忠芬	否	9	9	5	0	0	否	3
俞 波	否	9	9	6	0	0	否	2
刘雷云	否	7	7	6	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司任何事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

2014 年，董事会各专业委员会严格按照公司相关制度开展各项工作，充分履行职责，具体工作情况及提出的重要意见和建议如下：

1、董事会审计委员会

(1) 监督及评估外部审计机构工作

报告期内，审计委员会对外部审计机构的独立性和专业性进行了评估，认为大华会计师事务所具有从事证券相关业务的资格，能较好地完成了公司委托的各项工作，并从聘任以来一致遵循独立、客观、公正的职业准则。鉴于此，审计委员会经研究后，向公司董事会提议 2014 年度继续聘请大华会计师事务所为公司的财务审计和内控审计机构。

报告期内，审计委员会与大华会计师事务所就审计范围、审计计划、审计方法等事项进行了充分的讨论与沟通，在审计期间未发现存在其他的重大事项。

经审核，公司实际支付大华会计师事务所 2014 年度财务审计及内控审计费用共计 325 万元，与公司所披露的审计费用情况相符。

(2) 指导内部审计工作

报告期内，审计委员会认真审阅了公司的内部审计工作计划，并认可该计划的可行性，同时督促公司内部审计机构严格按照审计计划执行，并对内部审计出现的问题提出了指导性意见。同时，还认真审阅了公司按季度提交的内部审计工作总结。经审阅内部审计工作报告，未发现内部审计工作存重大问题的情况。

(3) 审阅上市公司的财务报告并对其发表意见

报告期内，审计委员会认真审阅了公司的财务报告，认为公司财务报告是真实、完整、准确的，不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更以及导致非标准无保留意见审计报告的事项。

(4) 评估内部控制的有效性

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内，公司严格执行各项法律、法规、规章、公司章程以及内部管理制度，持续完善股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。因此审计委员会认为公司的内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求，为公司内部控制的运行以及审计机构对其进行评价奠定了良好的基础。

(五) 协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

报告期内，为更好的使管理层、内部审计部门及相关部门与大华会计师事务所进行充分有效的沟通，审计委员会在充分听取各方意见的基础上，积极进行了相关协调工作，以提高审计工作的效率和质量。

2、董事会提名委员会

报告期内，提名委员会根据本公司《公司章程》、《董事会提名委员会工作细则》等有关规定，就公司董事候选人的任职资格进行了严格审核，认为各位候选人具备相应的任职资格，同意推荐为公司董事候选人。

3、董事会战略委员会

报告期内，战略委员会关注公司的战略推进情况，审议了五矿发展 2014 年度经营目标，并对公司 2014 年经营管理工作提出以下建议：一是加强市场研判，攻坚克难，确保完成年度经营目标；二是着力推进新体系平台与现有模式的融合，保证模式创新与战略转型两轮驱动；三是下大力气突破经营难点，突出专项能力建设；四是加强企业文化建设，为改革发展提供动力。

4、董事会薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会严格审核公司高管人员 2013 年度薪酬事项，同意公司高管人员 2013 年度薪酬发放方案及 2014 年度薪酬建议方案。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

公司与实际控制人及控股股东之间存在同业竞争，2011 年 11 月 15 日，中国五矿集团公司就解决同业竞争事项做出如下承诺：为了支持五矿发展的规范运营和健康发展，切实维护五矿发展

全体股东的利益，中国五矿将五矿发展确定为中国五矿范围内黑色金属业务的唯一平台。中国五矿下属部分境内外企业的主营业务与五矿发展主营业务相同或相近，在符合五矿发展实际、不损害中小股东权益的前提下，中国五矿将力争在本次收购完成之日后的三年内，通过资产收购、清算关闭、资产托管及中国证监会和/或五矿发展股东大会批准的其他方式，彻底解决五矿发展与上述中国五矿下属境内外企业的同业竞争问题。

报告期内，公司积极与控股股东协商，推动解决同业竞争问题。2012 年年底，五矿发展收购中国五矿及五矿股份下属的三家公司的股权，五矿发展与中国五矿下属国内企业之间的同业竞争问题已经全部解决；2014 年，五矿发展通过资产托管方式顺利解决了与中国五矿下属境外企业的同业竞争问题，相关历史承诺如期履行。2014 年 12 月 24 日，中国五矿集团公司就解决同业竞争事项做出如下承诺：对于上述（指中国五矿旗下的南美五金矿产有限公司等 12 家海外公司）涉及同业竞争的境外公司，在本次资产托管（指公司于 2014 年 12 月 24 日发布的《关于受托管理资产的关联交易公告》（临 2014-48）中的托管事项）的基础上，中国五矿将在被托管公司符合所在国法律和连续三年盈利的条件下，于 2022 年年底前注入上市公司。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司实行基本年薪与完成全年经营指标奖励相结合的年度经营目标考核制度。公司董事会薪酬与考核委员会对公司高级管理人员年度薪酬方案进行审核，并提交公司董事会审议。

公司高级管理人员 2014 年度薪酬由工资和奖金两部分组成。工资主要考虑职位价值、责任、能力、市场薪资行情等，主要由岗位工资、工龄工资及职称工资组成，按月发放。奖金主要考虑公司的经济效益以及高管人员围绕公司经营计划和分管工作目标的完成情况和质量情况，以经审计的 2014 年度财务决算报告为标准，在工作任务实际完成值与目标值进行比较后确定。报告期内，公司高级管理人员从公司领取的税前报酬合计 918.3 万元。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

五矿发展股份有限公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。公司董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告、非财务报告相关的内部控制进行了评价，并认为其在 2014 年 12 月 31 日有效。公司在内部控制自我评价过程中未发现与财务报告、非财务报告相关的内部控制的重大缺陷。

公司依照《企业内部控制基本规范》及配套的《企业内部控制应用指引》和《企业内部控制评价指引》等相关法律、法规和监管规则的要求，结合实际情况制定了公司《内部控制管理手册》、《内部控制评价手册》、《内部控制标准手册》等制度。2014 年公司严格依据上述相关文件要求，开展内控评价工作。

内部控制自我评价报告详见附件。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司审计报告与自我评价意见一致。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司根据《年报信息披露重大差错责任追究制度》严格监控年报编制过程，公司年报信息披露未出现重大差错。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计报告

大华审字[2015]003706号

五矿发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的五矿发展股份有限公司(以下简称“五矿发展”)财务报表,包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是五矿发展管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,五矿发展的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了五矿发展2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:王忻

中国·北京

中国注册会计师:唐荣周

二〇一五年三月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表
2014 年 12 月 31 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	期初余额
流动资产：			
货币资金	七之 1	1,933,919,267.06	1,759,843,693.44
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七之 2	3,213,696,858.37	2,868,202,161.56
应收账款	七之 3	10,377,877,255.67	8,731,956,956.84
预付款项	七之 4	5,673,661,820.70	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			
其他应收款	七之 5	1,233,994,324.01	733,648,206.07
买入返售金融资产			
存货	七之 6	9,845,860,283.61	9,197,068,368.70
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七之 7	47,434,292.32	114,421,736.98
流动资产合计		32,326,444,101.74	31,899,776,767.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七之 8	448,293,483.00	149,403,483.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七之 9	158,703,560.85	154,307,386.38
投资性房地产	七之 10	49,173,001.94	52,030,029.06
固定资产	七之 11	10,149,764,106.43	10,044,361,729.94
在建工程	七之 12	1,189,338,559.70	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	七之 13	1,241,350,060.43	1,087,257,394.49
开发支出	七之 14	26,457,172.14	26,106,763.15
商誉	七之 15	10,314,680.56	18,008,215.43
长期待摊费用	七之 16	119,605,179.59	58,996,251.28
递延所得税资产	七之 17	994,470,019.22	1,267,910,655.85
其他非流动资产	七之 18	104,991,564.00	73,380,000.00
非流动资产合计		14,492,461,387.86	14,272,967,120.07

资产总计		46,818,905,489.60	46,172,743,887.56
流动负债：			
短期借款	七之 19	13,688,805,540.70	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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七之 20	7,075,056,110.15	9,463,810,050.95
应付账款	七之 21	4,736,060,359.60	4,485,459,525.00
预收款项	七之 22	3,953,793,438.85	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	七之 23	188,458,282.35	298,669,109.10
应交税费	七之 24	80,986,823.50	237,355,284.20
应付利息	七之 25	128,660,169.82	75,106,604.77
应付股利	七之 26	2,172,387.41	4,656,446.77
其他应付款	七之 27	1,460,013,484.67	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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七之 28	456,232,802.50	428,083,350.00
其他流动负债			
流动负债合计		31,770,239,399.55	32,343,229,453.90
非流动负债：			
长期借款	七之 29	4,435,320,000.00	2,941,255,999.99
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七之 30	5,402,767.82	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七之 31	37,570,265.53	25,026,763.36
递延收益	七之 32	56,708,959.02	51,574,433.68
递延所得税负债	七之 17	2,266,622.40	1,694,315.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,537,268,614.77	3,019,551,512.28
负债合计		36,307,508,014.32	35,362,780,966.18
所有者权益			
股本	七之 33	1,071,910,711.00	1,071,910,711.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七之 34	3,791,492,925.31	3,791,492,925.31
减：库存股			

其他综合收益	七之 35	6,125,445.75	5,082,945.75
专项储备	七之 36	18,472,617.65	19,148,751.00
盈余公积	七之 37	969,212,486.45	910,890,994.54
一般风险准备			
未分配利润	七之 38	2,782,372,418.47	2,743,212,371.49
归属于母公司所有者权益合计		8,639,586,604.63	8,541,738,699.09
少数股东权益		1,871,810,870.65	2,268,224,222.29
所有者权益合计		10,511,397,475.28	10,809,962,921.38
负债和所有者权益总计		46,818,905,489.60	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 12 月 31 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		174,221,755.74	134,529,879.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六之 1	3,879,578,522.71	3,944,583,515.71
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,053,800,278.45	4,079,113,394.87
非流动资产：			
可供出售金融资产		362,600,000.00	67,210,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六之 2	5,531,336,205.81	5,553,947,519.37
投资性房地产		3,110,321.14	3,608,472.73
固定资产		3,030,941.92	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		29,911,067.63	48,527,566.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,929,988,536.50	5,677,070,336.84
资产总计		9,983,788,814.95	9,756,183,731.71
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,520,000.00	
预收款项			
应付职工薪酬		84,204,974.63	158,455,600.25
应交税费		4,262,109.68	37,389,596.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款		391,541,712.18	403,049,461.17
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			131,083,350.00
其他流动负债			
流动负债合计		485,528,796.49	729,978,007.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,041,815.25	1,694,315.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,041,815.25	1,694,315.25
负债合计		487,570,611.74	731,672,322.74
所有者权益：			
股本		1,071,910,711.00	1,071,910,711.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,467,514,265.15	4,467,514,265.15
减：库存股			
其他综合收益		6,125,445.75	5,082,945.75
专项储备			
盈余公积		798,667,725.77	740,346,233.86
未分配利润		3,152,000,055.54	2,739,657,253.21
所有者权益合计		9,496,218,203.21	9,024,511,408.97

负债和所有者权益总计		9,983,788,814.95	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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		134,559,384,981.77	203,259,150,042.45
其中：营业收入	七之 39	134,559,384,981.77	203,259,150,042.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		134,559,228,436.58	202,980,332,441.96
其中：营业成本	七之 39	130,788,450,547.15	200,233,575,871.24
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	七之 40	110,770,993.20	129,596,130.69
销售费用	七之 41	783,046,437.60	629,325,285.54
管理费用	七之 42	1,407,530,790.41	1,600,982,007.04
财务费用	七之 43	1,132,147,320.86	249,017,950.17
资产减值损失	七之 44	337,282,347.36	137,835,197.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七之 45	-30,106.27	87,362.10
投资收益（损失以“-”号填列）	七之 46	219,441,983.29	13,440,265.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,238,877.71	1,356,778.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		219,568,422.21	292,345,228.42
加：营业外收入	七之 47	214,187,557.00	151,267,031.91
其中：非流动资产处置利得		52,827,963.01	6,436,539.51
减：营业外支出	七之 48	104,397,483.15	128,617,598.48
其中：非流动资产处置损失		721,822.68	15,347,459.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		329,358,496.06	314,994,661.85
减：所得税费用	七之 49	459,588,659.29	249,513,111.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-130,230,163.23	65,481,550.30
归属于母公司所有者的净利润		210,045,926.57	279,784,340.29
少数股东损益		-340,276,089.80	-214,302,789.99
六、其他综合收益的税后净额		1,042,500.00	-4,582,500.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,042,500.00	-4,582,500.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综			

合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		1,042,500.00	-4,582,500.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	七之 35	1,042,500.00	-4,582,500.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-129,187,663.23	60,899,050.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		211,088,426.57	275,201,840.29
归属于少数股东的综合收益总额		-340,276,089.80	-214,302,789.99
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十七之 2	0.1960	0.2610
(二)稀释每股收益(元/股)	十七之 2	0.1960	0.2610

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六之 3	629,443.20	947,779.80
减：营业成本	十六之 3	498,151.59	498,151.60
营业税金及附加		13,109,493.89	10,379,912.75
销售费用			
管理费用		133,821,283.43	274,780,907.67
财务费用		-208,656,105.34	-191,364,793.92
资产减值损失		56,144.57	-229,732.87
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）	十六之 4	539,717,237.15	60,577,861.74
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）		601,517,712.21	-32,538,803.69
加：营业外收入		400,089.37	167,536.29
其中：非流动资产处置利得		89.05	
减：营业外支出		86,384.04	169,211.48
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）		601,831,417.54	-32,540,478.88
减：所得税费用		18,616,498.47	-20,523,573.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		583,214,919.07	-12,016,905.63
五、其他综合收益的税后净额		1,042,500.00	-4,582,500.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,042,500.00	-4,582,500.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		1,042,500.00	-4,582,500.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		584,257,419.07	-16,599,405.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		141,684,432,012.11	194,229,377,570.33
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		671,535,741.24	290,215,825.89
收到其他与经营活动有关的现金	七之 50	1,477,711,735.25	882,689,265.62

经营活动现金流入小计		143,833,679,488.60	195,402,282,661.84
购买商品、接受劳务支付的现金		141,588,112,898.78	194,795,632,124.01
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		904,301,505.94	1,060,193,759.15
支付的各项税费		790,184,478.66	799,552,389.43
支付其他与经营活动有关的现金	七之 50	2,205,641,685.12	1,839,213,005.05
经营活动现金流出小计		145,488,240,568.50	198,494,591,277.64
经营活动产生的现金流量净额	七之 51	-1,654,561,079.90	-3,092,308,615.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,119,362.57	2,601,370.41
取得投资收益收到的现金		4,178,660.47	3,646,691.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,767,161.24	20,003,226.71
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	七之 50	13,089.31	
投资活动现金流入小计		358,984,460.32	42,001,288.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		756,952,946.23	706,629,397.27
投资支付的现金		305,000,000.00	20,081,250.00
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		1,061,952,946.23	726,710,647.27
投资活动产生的现金流量净额		-702,968,485.91	-684,709,358.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,537,467.92	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		33,537,467.92	
取得借款收到的现金		29,122,824,008.48	25,516,223,690.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七之 50	9,120,000.00	7,355,500.00
筹资活动现金流入小计		29,165,481,476.40	25,523,579,190.39
偿还债务支付的现金		25,834,492,771.21	21,242,431,735.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		939,560,891.30	582,261,523.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,435,648.58	20,712,161.11
支付其他与筹资活动有关的现金	七之 50		63,480.00
筹资活动现金流出小计		26,774,053,662.51	21,824,756,738.58
筹资活动产生的现金流量净额		2,391,427,813.89	3,698,822,451.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,863,028.29	-1,510,411.66

五、现金及现金等价物净增加额		31,035,219.79	-79,705,934.54
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		1,627,064,341.19	1,596,029,121.40

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		917,811,032.59	1,402,334,996.32
经营活动现金流入小计		917,811,032.59	1,402,334,996.32
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		145,744,281.49	149,596,504.76
支付的各项税费		47,271,035.86	59,067,691.04
支付其他与经营活动有关的现金		706,948,174.21	1,179,169,498.89
经营活动现金流出小计		899,963,491.56	1,387,833,694.69
经营活动产生的现金流量净额		17,847,541.03	14,501,301.63
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		195,980,350.71	60,577,861.74
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		562,329,082.71	60,578,181.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		455,784.00	787,672.00
投资支付的现金		294,000,000.00	62,900,000.00
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		294,455,784.00	63,687,672.00
投资活动产生的现金流量净额		267,873,298.71	-3,109,490.26
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			
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		131,788,950.00	24,928,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,531,990.51	2,406,652.10
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		245,320,940.51	27,398,532.10

筹资活动产生的现金流量净额		-245,320,940.51	-27,398,532.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-708,022.65	-225,787.91
五、现金及现金等价物净增加额		39,691,876.58	-16,232,508.64
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		174,221,755.74	134,529,879.16

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,071,910,711.00				3,791,492,925.31		5,082,945.75	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,071,910,711.00				3,791,492,925.31		5,082,945.75	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)							1,042,500.00	-676,133.35	58,321,491.91		39,160,046.98	-396,413,351.64	-298,565,446.10
(一) 综合收益总额							1,042,500.00				210,045,926.57	-340,276,089.80	-129,187,663.23
(二) 所有者投入和减少资本												-58,783,875.06	-58,783,875.06
1. 股东投入的普通股												-58,783,875.06	-58,783,875.06
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									58,321,491.91		-170,885,879.59	-2,891,327.96	-115,455,715.64
1. 提取盈余公积									58,321,491.91		-58,321,491.91		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-112,550,624.83	-2,886,740.34	-115,437,365.17
4. 其他											-13,762.85	-4,587.62	-18,350.47
(四) 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													
（五）专项储备								-676,133.35			5,537,941.18	4,861,807.83	
1. 本期提取								19,242,158.58			11,320,097.97	30,562,256.55	
2. 本期使用								19,918,291.93			5,782,156.79	25,700,448.72	
（六）其他													
四、本期期末余额	1,071,910,711.00				3,791,492,925.31		6,125,445.75	18,472,617.65	969,212,486.45		2,782,372,418.47	1,871,810,870.65	10,511,397,475.28

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,071,910,711.00				3,791,492,925.31		9,665,445.75	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,071,910,711.00				3,791,492,925.31		9,665,445.75	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）							-4,582,500.00	7,854,667.87			278,811,639.16	-226,396,549.65	55,687,257.38
（一）综合收益总额							-4,582,500.00				279,784,340.29	-214,302,789.99	60,899,050.30
（二）所有者投入和减少资本												-4,331,550.80	-4,331,550.80
1. 股东投入的普通股												-4,331,550.80	-4,331,550.80
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配											-972,701.13	-13,391,134.96	-14,363,836.09
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											-972,701.13	-595,903.50	-1,568,604.63
(四) 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													
(五) 专项储备											7,854,667.87	5,628,926.10	13,483,593.97
1. 本期提取											15,705,258.39	9,096,146.49	24,801,404.88
2. 本期使用											7,850,590.52	3,467,220.39	11,317,810.91
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,071,910,711.00				3,791,492,925.31	5,082,945.75	19,148,751.00	910,890,994.54			2,743,212,371.49	2,268,224,222.29	10,809,962,921.38

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,071,910,711.00				4,467,514,265.15		5,082,945.75		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、本年期初余额	1,071,910,711.00				4,467,514,265.15		5,082,945.75		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)							1,042,500.00		58,321,491.91	412,342,802.33	471,706,794.24
(一) 综合收益总额							1,042,500.00			583,214,919.07	584,257,419.07

(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							58,321,491.91	-170,872,116.74	-112,550,624.83	
1. 提取盈余公积							58,321,491.91	-58,321,491.91		
2. 对所有者(或股东)的分配								-112,550,624.83	-112,550,624.83	
3. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	1,071,910,711.00				4,467,514,265.15		6,125,445.75	798,667,725.77	3,152,000,055.54	9,496,218,203.21

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,071,910,711.00				4,467,514,265.15		9,665,445.75		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、本年期初余额	1,071,910,711.00				4,467,514,265.15		9,665,445.75		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)							-4,582,500.00			-12,016,905.63	-16,599,405.63
(一) 综合收益总额							-4,582,500.00			-12,016,905.63	-16,599,405.63

(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,071,910,711.00				4,467,514,265.15		5,082,945.75	740,346,233.86	2,739,657,253.21	9,024,511,408.97

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

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

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，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，于 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 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 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，法定代表人：刘雷云。

(2) 经营范围

钢铁及炉料（包括铁矿砂、生铁、废钢、焦炭等）、废船、非金属矿产品及其制品、建筑材料、耐火材料等商品的自营和代理进出口业务；以上主营产品生产（废船除外）和销售；自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品以外的其他商品和技术出口业务；自营和代理除国家实行核定公司经营的其余 13 种进口商品以外的其他商品和技术进口业务；进出口货物的运输和运输代理、仓储、保险业务；经营国际金融组织贷款和日本输出入银行能源贷款项下的直接采购和招标采购业务；经营外国政府贷款、出口信贷、现汇项下国家及地方重点建设项目的技术和成套设备的引进业务；酒店经营及服务；自营和代理进出口贸易；“三来一补”业务；易货贸易；对销贸易；转口贸易；运输业务；饭店经营；高新科技产品的技术开发；对高新科技产品进行投资管理；网络信息技术的技术开发、技术转让；电子商务；信息咨询；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）。

(3) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属批发行业，主要经营钢铁及炉料的销售，以及提供物流服务。

(4) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 27 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 81 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
五矿钢铁有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
五矿钢铁青岛有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁厦门有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁上海有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁广州有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁沈阳有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁成都有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁天津有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁工贸天津有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁杭州有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁西安有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁北京有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁兰州有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿海南有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿上海浦东贸易有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
中国五矿深圳进出口有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿供应链（深圳）有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿钢铁（武汉）有限公司	控股子公司	三级	60	60
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	控股子公司	三级	56	56
五矿西电（常州）钢材加工有限公司	控股子公司	三级	80	80
五矿钢铁哈尔滨有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁重庆有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿揭阳有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁宁波工贸有限公司	控股子公司	三级	60	60
五矿兰州钢铁物流有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁物流园（东莞）有限责任公司	控股子公司	三级	70	70
五矿钢铁乌鲁木齐有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿无锡钢铁物流有限责任公司	控股子公司	三级	60	60
五矿电工（东莞）有限责任公司	参股子公司	三级	41	41
中国矿产有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
五矿烟台矿产有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流集团有限公司	全资子公司	二级	100	100
五矿物流湖北有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流辽宁有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流（营口）有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流集团天津货运有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流集团天津集装箱有限公司	全资子公司	三级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
五矿物流河北有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流山东有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流日照有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流连云港有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流江苏有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿国际货运上海有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流浙江有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流(福建)有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流广东有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流新疆有限公司	全资子公司	三级	100	100
金玛国际运输代理有限公司	控股子公司	三级	75	75
五矿船务代理有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿船务代理镇江有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理日照有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(唐山)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(大连)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(营口)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(天津)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(烟台)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理青岛有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理连云港有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理上海有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理宁波有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(厦门)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(福州)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(莱州)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(龙口)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿保险经纪(北京)有限责任公司	控股子公司	三级	80	80
五矿物流烟台有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿东方贸易进出口有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
五矿贸易有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
五矿新疆贸易有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿国际招标有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
五矿物流(上海)有限公司	全资子公司	二级	100	100
五矿电子商务有限公司	全资子公司	二级	100	100
五矿网络科技有限公司	控股子公司	三级	60	60
重庆文迅科技股份有限公司	控股子公司	四级	99.99	99.99

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
五矿浙江国际贸易有限公司	全资子公司	二级	100	100
五矿宁波进出口有限公司	全资子公司	二级	100	100
中国五矿南方有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
五矿(贵州)铁合金有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
贵阳花溪五矿铁合金有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿(湖南)铁合金有限责任公司	控股子公司	二级	80	80
五矿湖铁(内蒙古)铁合金有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿营口中板有限责任公司	控股子公司	二级	50.396	50.396

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 5 户,减少 1 户,其中:

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

名称	变更原因
五矿电工(东莞)有限责任公司	增资收购三级参股子公司,持股比例和表决权比例均为 41%
五矿湖铁(内蒙古)铁合金有限责任公司	新设三级全资子公司,持股比例和表决权比例均为 100%
五矿供应链(深圳)有限责任公司	新设四级全资子公司,持股比例和表决权比例均为 100%
五矿船务代理(莱州)有限责任公司	新设四级全资子公司,持股比例和表决权比例均为 100%
五矿船务代理(龙口)有限责任公司	新设四级全资子公司,持股比例和表决权比例均为 100%

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
北京香格里拉饭店有限公司	所持股权已全部转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

公司根据实际经营业务特点，依据相关企业会计准则规定制定了具体会计政策和会计估计。详见本附注五“9 金融工具”、“10 应收款项”、“11 存货”、“15 固定资产”、“18 无形资产与开发支出”、“20 长期待摊费用”、“25 收入”、“29 其他（资产证券化业务）”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4. 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、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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工具或债务性工具的公允价值。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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价

值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

5. 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, 所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

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、合并股东权益变动表的影响。

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以及业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司以及业务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; 将子公司以及业务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以及业务的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司以及业务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, 本公司处置子公司以及业务, 则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司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, 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。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素, 将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其

变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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或金融负债，在取得时以公允价值(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) 应收款项

本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、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。

3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

本公司于资产负债表日对各项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：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 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。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；对持有的上市公司股票的“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期，对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定；对其他按“公允价值”计量的可供出售权益工具投资，参照活跃市场中类似投资的报价或非活跃市场中相同或类似投资的报价确定，若无法取得这些报价时，采用符合投资实际的估值技术确定。

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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，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。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金	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，
-----	--

额重大的判断依据或金额标准	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	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月内	1	1
7-12 个月	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

11. 存货**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、在途物资等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

12. 划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

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。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、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。

13. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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五之 4 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。本公司与联营企业、合营企业之

间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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。

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，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合

收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）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。

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。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产初始计量

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。

(3) 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	18-38	3/5	2.50-5.39

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	平均年限法	10-18	3/5	5.28-9.70
运输工具	平均年限法	5-8	3/5	11.88-19.40
办公设备及其他	平均年限法	5	3/5	19.00-19.40

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 固定资产处置

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

16. 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。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

(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部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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，土地使用权、软件、电子交易服务平台等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

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。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	35-50	土地使用权证剩余年限
软件及著作权	5-10	
鑫益联大宗商品电子交易服务平台	20	预计未来能够带来经济利益的期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在

差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。

如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司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。

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。具体包括以下方面：①开发部门或项目组已成立；②办公场所和开发项目所需技术设备、软件等软硬设施已具备；③内部以及外部专业公司的技术人员已到位，且具备专业胜任能力；④公司资金安排可以满足开发预算的需要。

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。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

19. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和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。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

20. 长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法或工作量法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
车位使用费	10	直线法
土地使用权租赁费	32	直线法
房屋装修费	3-5	直线法
房屋租赁费	2-20	直线法
轧辊		工作量法

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险

险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，公司员工可以自原参加公司设立的年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

22. 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。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

25. 收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司根据合同约定，主要在以下时点确认收入实现：1) 有送货要求且有验货条款的，以商品送达且收到验货凭证或已满验货期时确认收入实现；2) 有送货要求无验货条款的，以商品送达时确认收入实现；3) 无送货要求但有验货条款的，以收到验货凭证或已满验货期时确认收入实现；4) 无送货要求且无验货条款的，以转移商品所有权凭证时确认收入实现。

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 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。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 收入的金额能够可靠地计量;
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

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。

(4) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

26. 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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，可以将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2. 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

(1). 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

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

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

(2). 公允价值套期会计处理

1) 基本要求

①套期工具为衍生工具的，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，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

2) 被套期项目利得或损失的处理

①对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

②被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

③被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

④在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

- ①套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ②套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。
- ③该套期不再满足运用套期会计方法的条件。
- ④本公司撤销了对套期关系的指定。

(3). 现金流量套期会计处理

1) 基本要求

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

③在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。

2) 套期工具利得或损失的后续处理

①被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

②被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

③不属于以上①或②所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

①当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益

中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

②当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

③当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

④当本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

(4). 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

3. 资产证券化业务

本公司将部分应收账款证券化，出售给特殊目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。这些金融资产的转移符合终止确认的条件，金融资产终止确认的前提条件参见前述金融资产转移，转移过程中，公司不保留所转移金融资产的权益，仅根据协议提供收款服务。证券化过程中，终止确认的金融资产的账面价值与其对价之间的差额，确认为证券化的利得或损失，计入当期损益。

4. 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。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

2014 年，财政部新颁布和修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等 8 项会计准则。本公司第六届董事会第十九次会议于 2014 年 10 月 29 日审议通过了《关于执行 2014 年新颁布的相关企业会计准则的议案》，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并

按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响如下：

1) 长期股权投资

本公司根据新修订的长期股权投资准则，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资调整至可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	持股 比例 (%)	2013 年 12 月 31 日	
		长期股权投资	可供出售金融资产
明拓集团有限公司	15.73	-65,440,000.00	65,440,000.00
临涣焦化股份有限公司	10	-60,000,000.00	60,000,000.00
天津日华钢材制品有限公司	10	-7,457,930.00	7,457,930.00
兰州河桥五矿资源有限公司	12.3	-6,095,553.00	6,095,553.00
通化钢铁股份有限公司	0.56	-1,500,000.00	1,500,000.00
宁波北仑金属矿产品交易中心有限公司	15	-1,500,000.00	1,500,000.00
海南机场股份有限公司		-668,750.00	668,750.00
北京哈中信息咨询中心有限公司	14	-200,000.00	200,000.00
合计	--	-142,862,233.00	142,862,233.00

2) 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

①本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分予以调整，根据列报要求作为其他综合收益列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资本公积	3,801,158,371.06	3,791,492,925.31	3,796,575,871.06	3,791,492,925.31
其他综合收益		9,665,445.75		5,082,945.75
合计	3,801,158,371.06	3,801,158,371.06	3,796,575,871.06	3,796,575,871.06

②本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		46,627,565.12		51,574,433.68
其他非流动负债	46,627,565.12		51,574,433.68	

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
合计	46,627,565.12	46,627,565.12	51,574,433.68	51,574,433.68

(2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司所属子公司五矿营口中板有限责任公司目前固定资产(注)折旧年限与经济使用寿命存在较大差异	第六届董事会第十四次会议决议	2014 年 1 月 1 日	受重要影响的报表项目名称: 固定资产、累计折旧、存货、主营业务成本、所得税费用、归属于上市公司股东的净利润; 变更时预计增加 2014 年归属于上市公司股东的净利润 5,696.62 万元; 2014 年实际增加归属于上市公司股东的净利润 5,787.27 万元。

其他说明

注: 本期公司子公司五矿营口中板有限责任公司(以下简称“五矿营钢”)将部分固定资产折旧年限进行了变更, 不包括五矿营钢 2011 年 10 月由在建工程转入固定资产的宽厚板工程, 因该部分固定资产转入时间较短, 其折旧年限与经济使用寿命不存在较大差异, 故本次未予变更。

六、税项**(1). 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、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%
消费税		
营业税	应纳税营业额	3%、5%、20%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%
房产税	按照房产原值的 70%(或租金收入)为纳税基准	1.2%、12%
教育费附加	应交流转税额	2%、3%

(2). 税收优惠

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。

(3). 其他

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,394,556.96	2,392,658.13
银行存款	1,619,632,943.04	1,396,643,503.99
其他货币资金	312,891,767.06	360,807,531.32
合计	1,933,919,267.06	1,759,843,693.44

其他说明

截至 2014 年 12 月 31 日止，货币资金质押、冻结情况详见附注七之 52，除前述外不存在其他有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,914,865,532.27	2,166,900,616.52
商业承兑票据	1,298,831,326.10	701,301,545.04
合计	3,213,696,858.37	2,868,202,161.56

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	412,079,722.12
商业承兑票据	167,543,399.39
合计	579,623,121.51

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,398,259,531.35	
商业承兑票据	156,000,000.00	167,543,399.39
合计	7,554,259,531.35	167,543,399.39

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
浙江泰基工贸有限公司（商业承兑汇票）	72,024,817.47
合计	72,024,817.47

其他说明

期末应收票据质押情况详见附注七之 52。

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,244,154,756.75	19.45	134,858,481.21	6.01	2,109,296,275.54	163,797,363.47	1.68	66,338,748.88	40.50	97,458,614.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,283,617,974.88	80.49	1,020,245,411.84	10.99	8,263,372,563.04	9,563,509,585.30	98.25	931,561,067.56	9.74	8,631,948,517.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,454,888.58	0.06	2,246,471.49	30.13	5,208,417.09	7,191,815.01	0.07	4,641,990.50	64.55	2,549,824.51
合计	11,535,227,620.21	/	1,157,350,364.54	/	10,377,877,255.67	9,734,498,763.78	/	1,002,541,806.94	/	8,731,956,956.84

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
营口京华钢铁有限公司	1,930,742,439.41	19,307,424.39	1.00%	期后回款 6 亿元且取得担保
浙江泰基工贸有限公司	124,043,569.45	54,546,198.16	43.97%	债务人财务困难、虽取得资产抵押，但仍个别认定计提坏账
天津市长芦盐业总公司	79,999,664.00	13,199,899.20	16.50%	部分款项有保险赔付
江苏东联常荣不锈钢带管有限公司	54,828,235.18	44,000,000.00	80.25%	部分取得资产抵押
宜春重工有限公司	54,540,848.71	3,804,959.46	6.98%	取得资产抵押
合计	2,244,154,756.75	134,858,481.21	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-6 月	7,410,293,233.85	74,102,932.35	1%
7-12 月	710,161,003.96	35,508,050.20	5%
1 年以内小计	8,120,454,237.81	109,610,982.55	1.35%
1 至 2 年	356,049,579.02	106,814,873.73	30%
2 至 3 年	6,589,205.05	3,294,602.56	50%
3 年以上	800,524,953.00	800,524,953.00	100%
合计	9,283,617,974.88	1,020,245,411.84	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 156,067,505.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 68,600.00 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,155,274.20

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
唐山海港伟业船务有限公司	船舶代理费	1,030,682.66	债务人已注销	管理层审批	否
合计	/	1,030,682.66	/	/	/

应收账款核销说明：

已核销的应收款项转入账销案存处理。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
营口京华钢铁有限公司	1,930,742,439.41	16.74	19,307,424.39
中铁十九局集团有限公司	801,786,862.93	6.95	33,113,519.84
中国建筑一局(集团)有限公司	335,730,305.95	2.91	3,357,303.05
上海鲁华实业发展有限公司	238,081,232.74	2.07	29,156,068.02
中建八局第三建设有限公司	232,222,052.06	2.01	2,599,387.48
合计	3,538,562,893.09	30.68	87,533,702.78

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
五矿发展应收账款资产支持专项计划	证券化	2,438,844,623.97	33,246,203.90
合计		2,438,844,623.97	33,246,203.90

公司本期应收账款证券化金额为 527,622.04 万元,截至 2014 年 12 月 31 日止,已收回 283,737.58 万元,期末终止确认的应收账款 243,884.46 万元,本期与应收账款证券化相关的损失 3,324.62 万元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,185,526,226.84	73.77	7,695,417,666.81	90.59
1 至 2 年	973,179,370.91	17.15	618,665,143.47	7.28
2 至 3 年	402,845,854.35	7.10	138,154,911.50	1.63
3 年以上	112,110,368.60	1.98	42,397,922.12	0.50
合计	5,673,661,820.70	100.00	8,494,635,643.90	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海瑞矿贸易有限公司	529,648,280.00	1-2 年	双方协议延期交货
龙岩鸿裕贸易有限公司	166,710,881.00	1-3 年	长期合同尚未执行完毕(已提

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
			供担保)
庆云京庆宝烨煤炭销售有限公司	83,784,883.43	1-2 年	延期交易 (已提供担保)
E&R CHINA ELITE INTERNATIONAL INVESTMENTS LIMITED	61,736,531.64	1-2 年	双方协议延迟交货 (已提供担保)
广州钢铁企业集团金钩国际贸易有限公司	60,627,504.32	1-2 年	涉及诉讼
合 计	902,508,080.39		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海瑞矿贸易有限公司	529,648,280.00	9.34	1-2 年	双方协议延期供货
山西新泰钢铁有限公司	405,670,478.74	7.15	1-6 个月	合同未执行完毕
唐山港陆钢铁有限公司	322,447,489.54	5.68	1-6 个月	合同未执行完毕
龙岩鸿裕贸易有限公司	166,710,881.00	2.94	1-3 年	合同未执行完毕
山西高义钢铁有限公司	154,800,000.00	2.73	1-6 个月	合同未执行完毕
合计	1,579,277,129.28	27.84		

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,054,285,823.31	55.57	338,847,227.36	32.14	715,438,595.95	541,604,988.76	38.72	195,612,406.03	36.12	345,992,582.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	843,003,616.11	44.43	324,447,888.05	38.49	518,555,728.06	857,046,489.89	61.28	469,390,866.55	54.77	387,655,623.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,897,289,439.42	/	663,295,115.41	/	1,233,994,324.01	1,398,651,478.65	/	665,003,272.58	/	733,648,206.07

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
鞍钢附企-初轧钢厂一分厂	335,520,000.00	127,595,488.02	38.03	涉及诉讼
佛山市锦泰来钢材实业有限公司	148,337,082.59	14,833,708.26	10.00	涉及诉讼
邯郸金鑫铸管有限公司	98,420,309.38	37,968,953.16	38.58	涉及诉讼
大亚湾宝兴钢铁厂有限公司	84,011,745.76	8,401,174.58	10.00	资产担保
山西海鑫国际线材有限公司、山西海鑫国际钢铁有限公司、山西海鑫实业股份有限公司	97,175,402.14	19,745,321.02	20.32	破产重组，保险赔付额度外欠款回收困难
杨斯	66,039,503.00	33,019,751.50	50.00	涉及诉讼
中铁物资集团北京有限公司	39,806,530.56	6,752,439.17	16.96	涉及诉讼
天津宝港能源科技有限公司	29,140,000.00	1,457,000.00	5.00	资产担保
杭州冶昂贸易有限公司	28,605,669.46	28,605,669.46	100.00	涉及诉讼
上海昭德实业发展有限公司	24,288,206.04	10,434,000.00	42.96	涉及诉讼
托克逊县麦乐迪矿业有限公司	21,650,000.00	10,825,000.00	50.00	提供资产担保，关联方提供担保
青岛海事法院日照法庭	19,160,170.00	191,601.70	1.00	诉讼保证金、期后收回
上海沪晟实业有限公司	16,007,480.50	5,818,740.25	36.35	涉及诉讼
北京中星嘉盛经贸有限公司	14,006,748.81	7,003,374.41	50.00	涉及诉讼
无锡东圣凯不锈钢有限公司	11,180,267.77	5,590,133.89	50.00	涉及诉讼
深圳市福田区兴龙五金建材商行	8,800,000.00	8,800,000.00	100.00	债务人已注销
杭州富泰飞凤纸业业有限公司	6,636,707.30	6,304,871.94	95.00	涉及诉讼
唐山市财泽商贸有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	100.00	涉及诉讼
合计	1,054,285,823.31	338,847,227.36	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1-6月	418,688,686.06	4,186,886.86	1%
7-12月	76,223,736.21	3,811,186.82	5%
1年以内小计	494,912,422.27	7,998,073.68	1.62%
1至2年	42,281,357.27	12,684,407.17	30%
2至3年	4,088,858.75	2,044,429.38	50%
3年以上	301,720,977.82	301,720,977.82	100%
合计	843,003,616.11	324,447,888.05	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 148,124,661.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 149,753,374.33 元。
 其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
佛山市锦泰来钢材实业有限公司	142,503,374.33	法院判决拍卖土地偿还
无锡东圣凯不锈钢有限公司	7,250,000.00	收回货币资金
合计	149,753,374.33	/

注 1：2010 年公司子公司五矿钢铁所属五矿钢铁广州有限公司预付佛山市锦泰来钢材实业有限公司货款，因对方未能按合同供货提起诉讼，五矿钢铁广州有限公司以前年度已全额计提坏账准备。2014 年 6 月广州市中级人民法院作出一审判决（《（2012）穗中法刑二初字第 293 号》），拍卖查封的位于湛江市坡头区坡头镇路段土地使用权（湛坡府国用[1994]字第 0200031 号），所得款项发放五矿钢铁广州有限公司。经北京华源国际房地产土地资产评估有限公司、广东卓越土地房地产评估咨询有限公司评估，以 2014 年 11 月 30 日为基准日的土地评估价值为 22,166.59 万元（估价报告编号：粤卓越评[2015]S00xT 号），本期转回坏账准备 14,250.34 万元。

注 2：公司子公司五矿浙江国际贸易有限公司（以下简称“五矿浙江”）与无锡东圣凯不锈钢有限公司涉及合同纠纷，以前年度按应收款项余额的 50%个别认定计提坏账准备，本期经五矿浙江催收，收回应收账款 1,450.00 万元，本期转回坏账准备 725.00 万元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	190,708.00

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付账款转入	1,229,915,299.25	977,536,460.96
增值税出口退税	395,177,142.42	140,929,973.15
保证金	112,085,558.68	230,348,203.02
诉讼保全款	48,284,356.49	
备用金	3,088,166.34	4,750,463.44
代收代付款	2,345,073.58	6,194,244.43
其他往来款	106,393,842.66	38,892,133.65
合计	1,897,289,439.42	1,398,651,478.65

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
鞍钢附企-初轧轧钢厂一分厂	预付款转入	335,520,000.00	5 年以上	17.68	127,595,488.02

佛山市锦泰来钢材实业有限公司	预付款转入	148,337,082.59	4-5 年	7.82	14,833,708.26
唐山市鸿达热轧有限责任公司	预付款转入	113,032,481.75	5 年以上	5.96	113,032,481.75
邯郸金鑫铸管有限公司	预付款转入及代垫运费	98,420,309.38	2-3 年	5.19	37,968,953.16
大亚湾宝兴钢铁厂有限公司	预付款转入	84,011,745.76	5 年以上	4.43	8,401,174.58
合计	/	779,321,619.48	/	41.08	301,831,805.77

6、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,140,405,076.41	5,456,611.69	1,134,948,464.72	824,100,664.08	5,962,688.18	818,137,975.90
在产品	463,789,592.95	787,590.83	463,002,002.12	321,688,655.46		321,688,655.46
库存商品	7,122,650,372.74	132,693,430.37	6,989,956,942.37	6,861,702,369.46	97,431,029.83	6,764,271,339.63
周转材料	613,060,306.98	3,374,094.82	609,686,212.16	377,750,895.13	3,295,145.88	374,455,749.25
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
在途物资	655,286,502.94	7,789,782.73	647,496,720.21	918,325,512.57	930,942.77	917,394,569.80
其他存货	769,942.03		769,942.03	1,120,078.66		1,120,078.66
合计	9,995,961,794.05	150,101,510.44	9,845,860,283.61	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

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,962,688.18	541,031.25		1,047,107.74		5,456,611.69
在产品		787,590.83				787,590.83
库存商品	97,431,029.83	157,882,524.37		122,620,123.83		132,693,430.37
周转材料	3,295,145.88	78,948.94				3,374,094.82
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
在途物资	930,942.77	7,615,919.28		757,079.32		7,789,782.73
合计	107,619,806.66	166,906,014.67		124,424,310.89		150,101,510.44

7、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	5,987,553.84	6,545,560.82
待认证的进项税额	41,446,738.48	107,876,176.16

合计	47,434,292.32	114,421,736.98
----	---------------	----------------

8、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	448,962,233.00	668,750.00	448,293,483.00	150,072,233.00	668,750.00	149,403,483.00
按公允价值计量的	302,600,000.00		302,600,000.00	7,210,000.00		7,210,000.00
按成本计量的	146,362,233.00	668,750.00	145,693,483.00	142,862,233.00	668,750.00	142,193,483.00
合计	448,962,233.00	668,750.00	448,293,483.00	150,072,233.00	668,750.00	149,403,483.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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	294,432,739.00		294,432,739.00
公允价值	302,600,000.00		302,600,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	8,167,261.00		8,167,261.00
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
明拓集团有限公司	65,440,000.00			65,440,000.00					15.73	
临涣焦化股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00					10	
天津日华钢材制品有限公司	7,457,930.00			7,457,930.00					10	282,469.00
兰州河桥五矿资源有限公司	6,095,553.00			6,095,553.00					12.3	
北京铁矿石交易中心股份有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					6.25	
通化钢铁股份有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					0.56	
海南机场股份有限公司	668,750.00			668,750.00	668,750.00			668,750.00		
北京哈中信息咨询中心有限公司	200,000.00			200,000.00					14	
宁波北仑金属矿产品交易中心有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00						15	
合计	142,862,233.00	5,000,000.00	1,500,000.00	146,362,233.00	668,750.00			668,750.00	/	282,469.00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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
期初已计提减值余额	668,750.00		668,750.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	668,750.00		668,750.00

9、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业：										
五矿矿业（营口）有限公司	75,922,631.17			-264,404.02						75,658,227.15
广东五矿萤石有限公司	36,251,920.05			1,150,864.12						37,402,784.17
五矿天威钢铁有限公司	30,908,798.04			416,121.33			2,500,000.00			28,824,919.37
宁波金海菱液化储运有限公司	7,551,183.16			513,138.89			672,788.88			7,391,533.17
五矿（山东）钢铁物流园有限公司		6,000,000.00								6,000,000.00
天津市中焦物流贸易有限责任公司	2,657,571.68			116,692.28			366,224.51			2,408,039.45
五矿中建（北京）仓储有限责任公司	868,633.23			18,661.51						887,294.74
广州华南金属材料交易中心有限公司	146,649.05			-15,886.25						130,762.80
小计	154,307,386.38	6,000,000.00		1,935,187.86			3,539,013.39			158,703,560.85
合计	154,307,386.38	6,000,000.00		1,935,187.86			3,539,013.39			158,703,560.85

10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	95,076,127.27			95,076,127.27
2.本期增加金额	1,728,300.00			1,728,300.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,728,300.00			1,728,300.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	96,804,427.27			96,804,427.27
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	34,721,590.57			34,721,590.57
2.本期增加金额	4,585,327.12			4,585,327.12
(1) 计提或摊销	3,956,658.04			3,956,658.04
(2) 其他转入	628,669.08			628,669.08
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	39,306,917.69			39,306,917.69
三、减值准备				
1.期初余额	8,324,507.64			8,324,507.64
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,324,507.64			8,324,507.64
四、账面价值				
1.期末账面价值	49,173,001.94			49,173,001.94
2.期初账面价值	52,030,029.06			52,030,029.06

本期投资性房地产原值增加为子公司中国五矿南方有限责任公司（以下简称“五矿南方”）将原自用办公楼对外出租，同时将办公楼计提的累计折旧转入投资性房地产累计折旧。

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋（公司本部）	3,110,321.14	尚在办理中

11、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其它	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,463,324,508.40	10,657,917,937.20	216,943,582.82	357,446,617.67	14,695,632,646.09
2.本期增加金额	240,836,462.14	795,218,714.25	6,789,260.44	25,887,094.22	1,068,731,531.05
(1) 购置	132,434,507.96	128,806,417.13	6,673,032.24	17,319,066.55	285,233,023.88
(2) 在建工程转入	108,401,954.18	666,412,297.12	116,228.20	8,554,907.67	783,485,387.17
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入				13,120.00	13,120.00
3.本期减少金额	486,907,545.58	250,961,850.63	36,443,450.88	233,795,525.09	1,008,108,372.18
(1) 处置或报废	7,535,106.68	21,192,733.98	27,194,263.88	7,238,090.21	63,160,194.75
其他转出	479,372,438.90	229,769,116.65	9,249,187.00	226,557,434.88	944,948,177.43
4.期末余额	3,217,253,424.96	11,202,174,800.82	187,289,392.38	149,538,186.80	14,756,255,804.96
二、累计折旧					
1.期初余额	880,692,582.90	3,374,534,172.84	123,007,861.68	269,740,095.55	4,647,974,712.97
2.本期增加金额	87,843,202.82	524,009,635.53	19,104,944.33	25,422,795.61	656,380,578.29
(1) 计提	87,843,202.82	524,009,635.53	19,104,944.33	25,416,823.26	656,374,605.94
(2) 其他转入				5,972.35	5,972.35
3.本期减少金额	298,479,680.43	179,101,658.43	24,031,617.36	200,163,832.84	701,776,789.06
(1) 处置或报废	5,426,399.20	13,715,766.85	15,580,956.16	6,891,836.62	41,614,958.83
其他转出	293,053,281.23	165,385,891.58	8,450,661.20	193,271,996.22	660,161,830.23
4.期末余额	670,056,105.29	3,719,442,149.94	118,081,188.65	94,999,058.32	4,602,578,502.20
三、减值准备					
1.期初余额	3,296,203.18				3,296,203.18
2.本期增加金额		616,993.15			616,993.15
(1) 计提					
(2) 其他转入		616,993.15			616,993.15
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	3,296,203.18	616,993.15			3,913,196.33
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,543,901,116.49	7,482,115,657.73	69,208,203.73	54,539,128.48	10,149,764,106.43
2.期初账面价值	2,579,335,722.32	7,283,383,764.36	93,935,721.14	87,706,522.12	10,044,361,729.94

本期固定资产其他转入为收购五矿电工（东莞）有限责任公司（以下简称“五矿电工”）对应的固定资产原值和累计折旧转入。

本期固定资产账面原值和累计折旧其他转出为转让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”），以及五矿南方固定资产转入投资性房地产所致。

本期固定资产减值准备其他转入系在建工程减值准备转入。

(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	账面价值
房屋及建筑物	14,719,552.67	5,725,057.68		8,994,494.99
机器设备	72,797,844.76	14,538,050.19	616,993.15	57,642,801.42
合计	87,517,397.43	20,263,107.87	616,993.15	66,637,296.41

期末暂时闲置固定资产主要为子公司五矿贵铁暂停使用的铁合金生产炉及配套设施、子公司五矿钢铁所属五矿钢铁（武汉）有限公司暂停使用的H型钢加工中心以及子公司五矿营钢暂停使用的制富氧车间。

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
五矿营口中板有限责任公司宽厚板车间主厂房等	1,417,295,729.00	尚在办理中
五矿钢铁（武汉）有限公司加工中心厂房、办公楼等	45,373,272.82	尚在办理中

12、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
炼钢配套三期工程	196,545,678.54		196,545,678.54	275,531,501.76	616,993.15	274,914,508.61
零星技术改造工程	226,561,959.54	8,381,205.67	218,180,753.87	280,953,716.39		280,953,716.39
三号宽厚板连铸机工程				448,525,389.54		448,525,389.54
顺峰酒店配套建设项目	156,970,000.00		156,970,000.00	156,970,000.00		156,970,000.00
无锡物流园项目	98,898,174.06		98,898,174.06	70,232,978.85		70,232,978.85
东莞物流园项目	300,259,557.03		300,259,557.03	33,632,105.94		33,632,105.94
兰州物流园项目	49,528,217.35		49,528,217.35	5,745,881.24		5,745,881.24
罗泾物流园项目	167,889,622.65		167,889,622.65	70,230,630.92		70,230,630.92
五矿电工物流园项目	1,066,556.20		1,066,556.20			
合计	1,197,719,765.37	8,381,205.67	1,189,338,559.70	1,341,822,204.64	616,993.15	1,341,205,211.49

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
炼钢配套三期工程	301,650,000.00	275,531,501.76		78,985,823.22		196,545,678.54	91.34	99				自筹
零星技术改造 工程		280,953,716.39	176,480,870.82	229,608,369.35	1,264,258.32	226,561,959.54				4,128,019.59	5.92	自筹和 借款
三号宽厚板连 铸机工程	350,000,000.00	448,525,389.54	17,081,011.30	465,606,400.84			133.03	100		17,081,011.30	5.92	自筹和 借款
顺峰酒店配套 建设项目		156,970,000.00				156,970,000.00		90				自筹
无锡物流园项 目	746,400,000.00	70,232,978.85	37,949,988.97	9,284,793.76		98,898,174.06	13.25	15	3,505,046.27	1,387,266.26	5.6	自筹和 借款
东莞物流园项 目	349,500,000.00	33,632,105.94	266,627,451.09			300,259,557.03	85.91	86				自筹
兰州物流园项 目	992,720,000.00	5,745,881.24	43,782,336.11			49,528,217.35	5	5				自筹
罗泾物流园项 目	224,620,000.00	70,230,630.92	97,658,991.73			167,889,622.65	74.74	75	4,304,766.67	4,187,944.45	5.6	自筹和 借款
五矿电物流 园项目	158,560,000.00		1,066,556.20			1,066,556.20	0.67	1				自筹
合计	3,123,450,000.00	1,341,822,204.64	640,647,206.22	783,485,387.17	1,264,258.32	1,197,719,765.37	/	/	7,809,812.94	26,784,241.60	/	/

本期在建工程其他减少为转让子公司香格里拉饭店相应地在建工程转出。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提金额	计提原因
五矿营口中板有限责任公司熔融还原项目	8,381,205.67	工程由于较长时间暂停, 待技术改造, 存在减值迹象, 经减值测试存在减值
合计	8,381,205.67	/

13、无形资产

(1). 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	软件	著作权	电商交易平台	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,208,274,962.09	11,976,124.97	2,898,700.00		23,660.68	1,223,173,447.74
2.本期增加金额	148,094,078.03	10,383,174.78	358,250.50	27,870,099.88		186,705,603.19
(1)购置	97,192,768.40	3,243,725.52				100,436,493.92
(2)内部研发		7,139,449.26	358,250.50	27,870,099.88		35,367,799.64
(3)企业合并增加						
(4)其他转入	50,901,309.63					50,901,309.63
3.本期减少金额	834,500.00					834,500.00
(1)处置	834,500.00					834,500.00
4.期末余额	1,355,534,540.12	22,359,299.75	3,256,950.50	27,870,099.88	23,660.68	1,409,044,550.93
二、累计摊销						
1.期初余额	129,015,876.47	6,292,935.40	586,714.58		20,526.80	135,916,053.25
2.本期增加金额	27,681,347.27	2,934,911.95	355,004.22	929,003.33	752.16	31,901,018.93
(1)计提	26,840,595.62	2,934,911.95	355,004.22	929,003.33	752.16	31,060,267.28
(2)其他转入	840,751.65					840,751.65
3.本期减少金额	122,581.68					122,581.68
(1)处置	122,581.68					122,581.68
4.期末余额	156,574,642.06	9,227,847.35	941,718.80	929,003.33	21,278.96	167,694,490.50
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额						

四、账面价值						
1.期末账面价值	1,198,959,898.06	13,131,452.40	2,315,231.70	26,941,096.55	2,381.72	1,241,350,060.43
2.期初账面价值	1,079,259,085.62	5,683,189.57	2,311,985.42		3,133.88	1,087,257,394.49

土地使用权本期增加为子公司五矿物流（上海）有限公司、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以及收购五矿电工转入的土地使用权；本期减少为子公司五矿（湖南）铁合金有限责任公司（以下简称“五矿湖铁”）处置矿石粉厂土地所致。

本期累计摊销其他转入为收购五矿电工转入土地使用权在收购日的累计摊销金额。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
五矿营口中板有限责任公司土地	125,779.92	正在办理中

其他说明：

截至 2014 年 12 月 31 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。

14、 开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额		期末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	
文迅科技的数字仓储管理系统等项目开发	857,667.00	2,105,072.91	358,250.50	736,386.72	1,868,102.69
鑫益联大宗商品电子商务服务平台	17,353,116.98	33,970,154.92	27,870,099.88		23,453,172.02
五矿营钢 ERP 系统	7,139,449.26		7,139,449.26		
物流执行系统	756,529.91	379,367.52			1,135,897.43
合计	26,106,763.15	36,454,595.35	35,367,799.64	736,386.72	26,457,172.14

15、 商誉

(1). 商誉账面原值

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
		企业合并形成的		处置		
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

(2). 商誉减值准备

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
		计提		处置		
重庆文迅科技股份有限公司		7,693,534.87				7,693,534.87
合计		7,693,534.87				7,693,534.87

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司将子公司五矿电子商务有限公司（以下简称“五矿电商”）所属的重庆文迅科技股份有限公司（以下简称“文迅科技”）作为一个资产组，对公允价值减去处置费用后的净额进行预测，经北京中企华资产评估有限责任公司评估（中企华评报字（2014）第 1361-02 号评估报告），可收回金额 16,044,300.00 元，经测试期末商誉存在减值。

商誉减值测试过程：

单位：元 币种：人民币

2014 年末	商誉	可辨认净资产	合计
账面价值	18,008,215.43	5,728,646.26	23,736,861.69
未确认归属于少数股东的商誉价值	1,699.05		1,699.05
调整后账面价值	18,009,914.48	5,728,646.26	23,738,560.74
可收回金额			16,044,300.00
减值损失			7,694,260.74

16、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租赁费	22,442,336.35	1,908,966.00	5,793,326.73		18,557,975.62
土地使用权租赁费	1,160,941.45	1,500,000.00	59,213.55		2,601,727.90
车位使用费	887,649.71		79,535.82		808,113.89
房屋装修费用	2,081,802.42	6,055,672.53	2,146,973.10		5,990,501.85
宽板轧辊	25,765,249.99	64,503,056.83	23,975,864.36		66,292,442.46
中板轧辊	6,517,155.34	8,865,412.91	2,692,660.74		12,689,907.51
高线轧辊		1,449,769.26	894,689.30		555,079.96
高线辊环		6,803,408.55	1,410,424.59		5,392,983.96
SAP 系统第一期上线费用		6,781,132.08	113,018.87		6,668,113.21
其他	141,116.02		92,782.79		48,333.23
合计	58,996,251.28	97,867,418.16	37,258,489.85		119,605,179.59

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,865,089,498.94	466,271,990.41	1,448,040,224.42	362,010,056.15

内部交易未实现利润	2,180,347.88	545,086.97	1,456,900.10	364,225.02
可抵扣亏损	1,962,494,647.72	490,623,661.95	3,398,733,374.25	849,683,343.59
应付职工薪酬	119,099,215.87	29,740,758.13	221,006,997.74	55,251,749.43
广告费和业务宣传费	1,627,615.64	406,903.91		
预计负债	1,298,676.39	324,669.10	2,405,126.61	601,281.66
递延收益	26,227,794.99	6,556,948.75		
合计	3,978,017,797.43	994,470,019.22	5,071,642,623.12	1,267,910,655.85

(2). 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	899,228.60	224,807.15		
可供出售金融资产公允价值变动	8,167,261.00	2,041,815.25	6,777,261.00	1,694,315.25
合计	9,066,489.60	2,266,622.40	6,777,261.00	1,694,315.25

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,255,692,980.24	1,058,979,122.89
资产减值准备	134,638,685.96	340,031,115.73
预计负债	36,271,589.14	22,621,636.75
应付职工薪酬	10,719,634.83	15,289,828.61
递延收益	30,481,164.03	
合计	2,467,804,054.20	1,436,921,703.98

由于合理预计未来难以取得足够的应纳税所得额用于弥补，因此未确认可弥补亏损等可抵扣暂时性差异的递延所得税资产。

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2014 年		709,313,547.22
2015 年	875,454,371.04	164,444,989.36
2016 年	351,512,401.26	121,374,377.08
2017 年	875,878,183.77	79,551,165.88
2018 年	186,396,090.13	153,330,044.62
2019 年	116,881,196.30	
合计	2,406,122,242.50	1,228,014,124.16

18、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付兰州市经济技术开发区土地储备中心土地出让金	70,000,000.00	
预付营口市财政局土地出让金	33,390,286.00	
预付工程款	1,601,278.00	
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
合计	104,991,564.00	73,380,000.00

19、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	601,919,491.68	181,704,243.31
抵押借款		
保证借款	11,561,136,990.39	11,292,781,980.95
信用借款	1,525,749,058.63	389,256,903.45
合计	13,688,805,540.70	11,863,743,127.71

本期末不存在已逾期未偿还的短期借款

期末质押借款见附注七之 52，保证借款、信用借款见附注十二之 5。

20、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	143,900,000.00	
银行承兑汇票	6,931,156,110.15	9,463,810,050.95
合计	7,075,056,110.15	9,463,810,050.95

资产质押取得银行承兑汇票详见附注七之 52，关联担保取得银行承兑汇票详见附注十二之 5。

21、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	4,260,127,858.06	4,086,620,435.44
应付工程款	276,692,755.45	129,453,526.44
应付设备款	302,788.05	93,810.94
其他	198,936,958.04	269,291,752.18
合计	4,736,060,359.60	4,485,459,525.00

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中冶赛迪工程技术股份有限公司	28,080,673.43	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	合同未执行完毕
营口嘉晨燃化有限公司	6,059,660.00	合同未执行完毕

广州市万得盛贸易有限公司	5,080,330.52	涉及纠纷
北京京诚瑞达电气工程技术有限公司	5,053,067.88	合同未执行完毕
合计	51,250,191.83	/

22、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,227,800,466.69	4,103,439,629.72
预收代理费	305,838,295.07	399,911,505.02
预收处置土地款	4,999,600.00	40,214,143.00
预收船租		1,343,972.27
交易保证金	415,155,077.09	301,080,663.47
合计	3,953,793,438.85	4,845,989,913.48

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
八方物流福州有限公司	239,081,616.57	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	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	涉及诉讼，待结案后结算
上海鹿钢金属材料有限公司	42,371,018.53	涉及诉讼，待结案后结算
上海岑地物资有限公司	28,342,202.80	涉及诉讼，待结案后结算
合计	646,066,783.45	/

23、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	293,420,853.05	735,385,111.55	843,957,589.77	184,848,374.83
二、离职后福利-设定提存计划	2,160,068.89	82,353,505.05	83,083,594.69	1,429,979.25
三、辞退福利	3,088,187.16	23,981,392.70	24,889,651.59	2,179,928.27
四、一年内到期的其他福利				
合计	298,669,109.10	841,720,009.30	951,930,836.05	188,458,282.35

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	233,208,639.19	585,577,692.72	688,967,481.21	129,818,850.70
二、职工福利费	6,604,881.12	49,351,071.83	55,937,602.48	18,350.47
三、社会保险费	1,303,734.53	47,788,610.45	48,182,194.32	910,150.66
其中：医疗保险费	880,473.31	40,597,068.26	40,925,859.33	551,682.24
工伤保险费	157,985.75	3,205,686.47	3,217,319.28	146,352.94
生育保险费	64,495.23	1,221,518.67	1,253,695.31	32,318.59
补充医疗保险	200,780.24	2,764,337.05	2,785,320.40	179,796.89
四、住房公积金	759,036.04	35,443,094.54	35,560,418.72	641,711.86

五、工会经费和职工教育经费	51,544,562.17	17,224,642.01	15,309,893.04	53,459,311.14
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	293,420,853.05	735,385,111.55	843,957,589.77	184,848,374.83

(3). 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,110,604.44	65,920,016.60	66,621,376.54	1,409,244.50
2、失业保险费	49,464.45	4,204,938.14	4,233,667.84	20,734.75
3、企业年金缴费		12,228,550.31	12,228,550.31	
合计	2,160,068.89	82,353,505.05	83,083,594.69	1,429,979.25

24、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-96,442,862.37	54,290,032.46
消费税		
营业税	11,823,322.92	41,659,870.06
企业所得税	102,339,374.77	65,614,875.37
个人所得税	1,717,754.99	2,071,140.99
城市维护建设税	15,277,162.48	19,909,150.00
房产税	2,701,817.38	2,365,764.35
土地使用税	2,988,706.31	2,816,311.55
教育费附加	10,931,564.76	13,935,059.84
其他	29,649,982.26	34,693,079.58
合计	80,986,823.50	237,355,284.20

25、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	54,945,690.44	1,533,684.68
企业债券利息		
短期借款应付利息	73,714,479.38	73,572,920.09
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	128,660,169.82	75,106,604.77

26、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,172,387.41	4,656,446.77
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	2,172,387.41	4,656,446.77

27、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押金及保证金	93,010,511.90	86,217,827.62
关联方资金拆借	698,919,259.69	402,011,980.00
代收五矿发展应收账款资产支持专项计划款项	524,577,924.96	
代收代付款	81,331,404.45	89,666,083.62
应付违约赔偿款	47,923,562.13	47,923,562.13
其他	14,250,821.54	14,536,588.55
合计	1,460,013,484.67	640,356,041.92

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国五矿股份有限公司	34,500,000.00	资金支持
营口得胜中板制品有限责任公司	33,445,989.02	涉及诉讼
迪庆州开发投资集团热力开发有限公司	12,716,668.14	业务未执行完毕
RASHTRIYA ISPAT NIGAM LIMITED	11,389,973.11	协商中
中鑫国际仓储运输有限公司	6,326,113.24	业务未执行完毕
合计	98,378,743.51	/

28、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	456,000,000.00	428,083,350.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	232,802.50	
合计	456,232,802.50	428,083,350.00

29、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		324,916,650.00
信用借款	4,435,320,000.00	2,616,339,349.99
合计	4,435,320,000.00	2,941,255,999.99

期末信用借款为中国五矿和五矿股份向公司子公司五矿营钢和中国矿产有限责任公司（以下简称“中国矿产”）提供的委托贷款，利率区间为年利率 2.98%-6.55%，详见本附注十二之（五）。

30、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付东莞市沙田镇人民政府土地统筹费		14,291,620.39
减：未确认融资费用		8,656,050.07
长期应付土地统筹费款		5,635,570.32
其中：一年内到期的长期应付款		232,802.50

其他说明：

子公司五矿钢铁所属五矿电工在合并前，根据合同在取得《国有土地使用权证》后，每年需向东莞市沙田人民政府缴纳土地统筹费，收费标准为每平方米每年 3.5 元，自拍得地块一年后起计算，每五年递增 5%，需在每年 5 月 30 日及 11 月 30 日之前分两次缴纳。2013 年 9 月 12 日取得土地使用权证，使用权面积 66,514.9M²，使用年限 50 年。

31、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	23,800,027.86	37,449,980.25	注 1
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	1,226,735.50	120,285.28	注 2
其他			
合计	25,026,763.36	37,570,265.53	/

注1：子公司以前年度因存货进口代理诉讼确认预计负债48.59万元，因存货仓储诉讼确认预计负债2,331.41万元，本期根据存货仓储诉讼进展确认预计负债1,365.00万元，详见附注十三之2。

注2：子公司五矿物流经营期租船的转租业务，在约定租期内，支付给船东的费用大于预计能够收取的转租收入，本期确认预计损失 7,414.66 万元，本期实际亏损 7,525.30 万元。

32、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	51,574,433.68	9,120,000.00	3,985,474.66	56,708,959.02	政府拨款
合计	51,574,433.68	9,120,000.00	3,985,474.66	56,708,959.02	/

涉及政府补助的项目：

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
硅锰合金电炉煤气回收与综合	24,026,262.07	1,300,000.00	980,383.72		24,345,878.35	与资产相关

利用项目（注 1）						
烧结脱硫工程环保项目	11,000,000.00				11,000,000.00	与资产相关
污水处理工程补贴资金	4,842,452.24		955,484.88		3,886,967.36	与资产相关
利用余热预还原、热装新技术生产高品质锰合金	4,000,000.00		685,714.32		3,314,285.68	与资产相关
财政贴息—高炉煤气综合利用	3,022,386.11		441,558.48		2,580,827.63	与资产相关
铁合金电炉炉气直接燃烧余热发电	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
无锡物流园项目	1,500,000.00		300,000.00		1,200,000.00	与资产相关
锰干渣综合利用项目	540,000.00		54,000.00		486,000.00	与资产相关
清洁生产及残渣综合治理资金	300,000.00		300,000.00			与资产相关
生活污水零排放综合处理项目	360,000.00				360,000.00	与资产相关
除尘灰压球综合利用项目	285,000.00				285,000.00	与资产相关
铁合金电炉自动控制技改项目	90,000.00				90,000.00	与资产相关
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		8,333.26			与资产相关
鑫益联大宗商品电子交易服务平台项目（注 2）		7,820,000.00	260,000.00		7,560,000.00	与资产相关
合计	51,574,433.68	9,120,000.00	3,985,474.66		56,708,959.02	/

其他说明：

递延收益期末余额为子公司五矿湖铁、五矿营钢、五矿贵铁、五矿电商、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。本期根据项目转固及摊销情况，结转 3,985,474.66 元至营业外收入。

注 1：子公司五矿湖铁本期依据《湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会关于下达省推进新型工业化引导资金验收合格项目第二批补助资金的通知》（湘财企指[2013]154 号），收到锰硅合金电炉煤气回收与综合利用项目补助资金 100.00 万元。

子公司五矿湖铁本期依据《湖南省财政厅关于下达 2013 年科技惠民计划专项项目资金的通知》（湘财教批[2013]207 号），收到锰硅合金电炉煤气回收与综合利用项目补助资金 30.00 万元。

注 2：子公司五矿电商本期依据《关于中关村现代服务业试点 2013 年试点支持项目公示的公告》，收到鑫益联大宗商品电子交易服务平台补助资金 782.00 万元。

33、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		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

34、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,581,260,299.12			3,581,260,299.12
其他资本公积	210,232,626.19			210,232,626.19
合计	3,791,492,925.31			3,791,492,925.31

35、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,082,945.75	1,390,000.00		347,500.00	6,125,445.75		6,125,445.75
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	5,082,945.75	1,390,000.00		347,500.00	6,125,445.75		6,125,445.75
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	5,082,945.75	1,390,000.00		347,500.00	6,125,445.75		6,125,445.75

36、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,148,751.00	19,242,158.58	19,918,291.93	18,472,617.65
合计	19,148,751.00	19,242,158.58	19,918,291.93	18,472,617.65

37、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	904,614,607.92	58,321,491.91		962,936,099.83
任意盈余公积	6,276,386.62			6,276,386.62
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	910,890,994.54	58,321,491.91		969,212,486.45

38、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,743,212,371.49	2,464,400,732.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,743,212,371.49	2,464,400,732.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	210,045,926.57	279,784,340.29
减：提取法定盈余公积	58,321,491.91	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	112,550,624.83	
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金	13,762.85	972,701.13
期末未分配利润	2,782,372,418.47	2,743,212,371.49

39、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,608,984,987.48	129,880,616,883.79	201,111,889,841.64	198,227,772,554.87
其他业务	950,399,994.29	907,833,663.36	2,147,260,200.81	2,005,803,316.37
合计	134,559,384,981.77	130,788,450,547.15	203,259,150,042.45	200,233,575,871.24

40、 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
消费税		
营业税	38,420,114.68	45,937,932.42
城市维护建设税	31,222,864.86	33,584,246.21
教育费附加	13,867,686.32	15,123,934.70
资源税		
地方教育费附加	8,842,928.53	8,997,458.19
关税	12,996,348.25	18,043,859.30

其他	5,421,050.56	7,908,699.87
合计	110,770,993.20	129,596,130.69

41、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	442,074,242.60	178,632,580.31
港口费及杂费	99,537,667.00	84,291,699.73
商品检验、报关、贸易证书费	74,541,316.39	60,421,601.16
仓储保管费	63,079,769.44	177,045,246.89
保险费	40,133,757.36	35,101,527.01
装卸费	19,188,777.28	22,119,601.56
职工薪酬	11,161,005.40	30,738,235.07
包装费	2,607,752.30	2,218,372.22
广告费	2,037,155.56	3,809,798.29
展览费	549,912.68	415,180.71
销售服务费	415,562.35	1,939,609.11
其他	27,719,519.24	32,591,833.48
合计	783,046,437.60	629,325,285.54

42、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	565,024,089.49	695,882,244.23
修理费	257,802,690.70	239,567,598.95
税费	146,917,385.25	161,589,560.09
办公费	70,230,819.68	77,613,211.77
租赁费	57,737,559.46	50,932,138.63
折旧费	55,941,844.90	54,193,980.57
差旅费	41,223,099.80	49,768,621.94
业务招待费	36,470,170.32	62,278,704.97
无形资产摊销	28,969,130.36	23,306,583.01
咨询费	23,452,462.73	8,862,040.58
诉讼费	12,286,577.42	10,875,265.46
聘请中介机构费	7,552,175.13	7,059,648.89
长期待摊费用	6,166,276.56	5,456,199.29
保险费	4,550,334.24	4,718,741.13
董事会费	1,591,417.49	1,555,687.71
排污费	1,589,901.00	1,587,593.00
会议费	1,295,458.49	1,984,864.43
低值易耗品摊销	987,086.34	1,811,274.73
研究与开发费	736,386.72	4,543,510.16
存货盘盈	-1,666,585.83	673,560.94
其他	88,672,510.16	136,720,976.56
合计	1,407,530,790.41	1,600,982,007.04

43、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	1,053,555,066.25	608,363,136.43
减：利息收入	38,582,925.96	64,984,941.92
汇兑损益	55,663,919.9	-334,603,281.41
手续费及其他	61,511,260.67	40,243,037.07
合计	1,132,147,320.86	249,017,950.17

44、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	154,301,592.15	751,926.46
二、存货跌价损失	166,906,014.67	136,466,277.67
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	8,381,205.67	616,993.15
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	7,693,534.87	
十四、其他		
合计	337,282,347.36	137,835,197.28

45、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
套期保值业务	-30,106.27	87,362.10
合计	-30,106.27	87,362.10

46、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,238,877.71	1,356,778.52
处置长期股权投资产生的投资收益	216,944,095.93	10,143,048.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	420,469.00	768,392.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-161,459.35	1,172,047.18
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	219,441,983.29	13,440,265.83

其他说明：

本报告期的投资收益汇回没有重大限制。

47、营业外收入

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	52,827,963.01	6,436,539.51	52,827,963.01
其中：固定资产处置利得	16,056,127.58	5,723,513.23	16,056,127.58
无形资产处置利得	36,771,835.43	713,026.28	36,771,835.43
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	44,731,037.76	40,248,506.85	44,731,037.76
盘盈利得	3,299.12	26,597.44	3,299.12
违约赔偿收入	84,863,729.21	79,797,514.63	84,863,729.21
罚款收入	965,273.17	2,963,218.26	965,273.17
其他	30,796,254.73	21,794,655.22	30,796,254.73
合计	214,187,557.00	151,267,031.91	214,187,557.00

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
经营扶持资金	23,704,685.42	21,679,764.23	与收益相关
价格调节基金	10,000,000.00		与收益相关
短期信用险返还	5,161,200.00	3,376,327.45	与收益相关
环保项目补贴资金	4,669,760.34	12,686,115.17	与资产相关与收益相关
贸易贴息	1,195,392.00	1,806,400.00	与收益相关
科技奖励		699,900.00	与收益相关
合计	44,731,037.76	40,248,506.85	/

48、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	721,822.68	15,347,459.69	721,822.68
其中：固定资产处置损失	721,822.68	15,157,459.69	721,822.68
无形资产处置损失			
债务重组损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠		436,000.00	
盘亏损失	391,688.15	90,359.93	391,688.15
亏损合同	74,146,621.55	58,926,160.49	
预计未决诉讼损失	13,649,952.39	8,429,442.26	13,649,952.39
罚款支出	3,723,503.19	330,189.21	3,723,503.19
赔偿金、违约金及滞纳金等支出	10,304,336.91	43,223,916.77	10,304,336.91
其他	1,459,558.28	1,834,070.13	1,459,558.28
合计	104,397,483.15	128,617,598.48	30,250,861.60

49、所得税费用

(1). 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	187,414,020.79	127,413,256.68
递延所得税费用	272,174,638.50	122,099,854.87
合计	459,588,659.29	249,513,111.55

(2). 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	329,358,496.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,339,624.02
子公司适用不同税率的影响	-10,632.54
调整以前期间所得税的影响	1,594,935.61
非应税收入的影响	-559,719.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,143,480.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响（注1）	-65,269,860.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响（注2）	484,749,805.83
其他（注3）	-51,398,973.98
所得税费用	459,588,659.29

其他说明：

注1：使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响主要为子公司五矿南方本期预计未来能够取得应纳税所得额用来弥补以前年度可抵扣亏损，在本期开始确认递延所得税资产，以及子公司五矿钢铁所属公司转回以前年度未确认递延所得税资产的应收款坏账准备所致。

注2：本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响主要为子公司五矿营钢、五矿物流预计未来难以取得足够的应纳税所得额用于弥补以前年度亏损，将以前年度确认为递延所得税资产的可抵扣亏损本期转回。

注3：其他为本期转让香格里拉饭店股权的计税基础大于账面投资成本的影响。

50、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
集团往来	349,059,989.25	311,272,137.71
收到其他往来款	303,598,727.07	180,008,296.24
营业外收入	64,004,885.15	47,009,074.00
利息收入	38,582,925.96	64,984,941.92
政府补助收入	34,072,710.82	38,119,875.41
票据保证金与法院冻结款项收回	163,814,572.04	241,294,940.34
代收证券化款项	524,577,924.96	
合计	1,477,711,735.25	882,689,265.62

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	604,455,923.71	639,219,085.01
营业费用支出	736,040,774.10	595,971,693.14
营业外支出	14,976,209.60	14,603,049.69
集团往来	225,453,324.69	239,210,925.24
支付其他往来款	252,605,330.68	145,604,860.82
支付的备用金	3,825,932.73	612,572.88
银行手续费	61,429,263.74	40,176,246.23
票据保证金与法院冻结款项支出	306,854,925.87	163,814,572.04
合计	2,205,641,685.12	1,839,213,005.05

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买日五矿电工(东莞)有限公司的现金及现金等价物	13,089.31	
合计	13,089.31	

(4). 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	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	9,120,000.00	7,355,500.00
合计	9,120,000.00	7,355,500.00

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁各期支付的现金		63,480.00

合计		63,480.00
----	--	-----------

51、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	-130,230,163.23	65,481,550.30
加：资产减值准备	337,282,347.36	137,835,197.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	660,184,883.30	827,119,077.25
无形资产摊销	29,131,690.52	23,298,911.24
长期待摊费用摊销	37,258,489.85	28,673,057.58
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）	-52,438,640.93	8,917,868.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	332,500.60	-6,948.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	30,106.27	-87,362.10
财务费用（收益以“-”号填列）	912,223,265.01	289,564,599.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-219,441,983.29	-13,440,265.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	272,176,702.92	122,099,854.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,064.42	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-988,408,170.49	87,715,143.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	226,670,780.86	-3,184,433,989.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,595,760,717.73	-1,570,540,016.90
其他	-143,570,106.50	85,494,707.85
经营活动产生的现金流量净额	-1,654,561,079.90	-3,092,308,615.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,627,064,341.19	1,596,029,121.40
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	31,035,219.79	-79,705,934.54

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	23,652,900.00
其中：五矿电工（东莞）有限公司	23,652,900.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,089.31
其中：五矿电工（东莞）有限公司	13,089.31
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	23,639,810.69

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	366,348,200.00
其中：北京香格里拉饭店有限公司	366,348,200.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	20,442,013.27
其中：北京香格里拉饭店有限公司	20,442,013.27
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	345,906,186.73

(4). 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,627,064,341.19	1,596,029,121.40
其中：库存现金	1,394,556.96	2,392,658.13
可随时用于支付的银行存款	1,619,632,943.04	1,396,643,503.99
可随时用于支付的其他货币资金	6,036,841.19	196,992,959.28
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	1,627,064,341.19	1,596,029,121.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	306,854,925.87	(1)
应收票据	579,623,121.51	(2)
存货		
固定资产		
无形资产		
应收账款	58,032,535.67	(3)
信用证	376,343,556.62	(4)
合计		/

其他说明：

1) 截至 2014 年 12 月 31 日止，公司子公司以货币资金 291,731,909.80 元作为保证金，开具信用证人民币 66,418,130.00 元、欧元 3,664,540.50 元，开具保函 8,041,137.40 元，开具银行承兑汇票 1,579,877,812.43 元；

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司子公司因合同纠纷作为诉讼保全资金被法院冻结银行存款 14,423,016.07 元；

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司子公司以货币资金 700,000.00 元作为海关吨税保证金。

2) 截至 2014 年 12 月 31 日止, 公司子公司以 372,079,722.12 元银行承兑汇票作为质押, 开具 414,294,209.13 元银行承兑汇票; 以 167,543,399.39 元的商业承兑汇票质押, 取得 167,543,399.39 元的银行借款。

截至 2014 年 12 月 31 日止, 公司子公司以 40,000,000.00 元的银行承兑汇票作为诉讼保全资产。

3) 截至 2014 年 12 月 31 日止, 公司子公司以应收账款 58,032,535.67 元作为质押, 取得 58,032,535.67 元银行借款。

4) 截至 2014 年 12 月 31 日止, 公司子公司以信用证 376,343,556.62 元作为质押取得 376,343,556.62 元银行借款。

53、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			87,537,016.91
其中: 美元	14,250,140.34	6.1190	87,196,608.74
欧元	36,917.79	7.4556	275,244.28
港币	40,925.14	0.7889	32,285.84
英镑	3,445.00	9.5437	32,878.05
人民币			
应收账款			673,511,816.49
其中: 美元	110,067,090.50	6.1190	673,500,526.77
欧元	1,514.26	7.4556	11,289.72
港币			
人民币			
人民币			
其他应收款			331,146.88
其中: 美元	54,117.81	6.1190	331,146.88
短期借款			11,545,376,305.37
其中: 美元	1,882,497,126.81	6.1190	11,518,999,918.95
欧元	3,537,795.27	7.4556	26,376,386.42
应付账款			1,065,184,118.93
其中: 美元	174,034,728.94	6.1190	1,064,918,506.38
欧元	11,117.60	7.4556	82,888.38
英镑	0.01	9.5437	0.10
日元	3,554,943.00	0.0514	182,724.07
其他应付款			208,962,277.54
其中: 美元	34,149,743.02	6.1190	208,962,277.54
长期借款			1,713,320,000.00
其中: 美元	280,000,000.00	6.1190	1,713,320,000.00
欧元			
港币			
人民币			

其他说明：

公司持有的外汇资产和承担的外汇负债，在每月末进行外汇折算，确定汇兑损益，公司持有的外汇资产和承担的外汇负债所面对的外汇风险分析详见附注十之 3。

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

54、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

公司子公司五矿钢铁为规避钢材采购成本因市场价格出现较大幅度波动而造成损失，本期买入与在现货市场购入钢铁品种、数量相同、到期日相近但方向相反的期货合约进行套期保值。本期购入期货合约 1,388.00 万元，截止期末已全部平仓，本期在期货市场平仓亏损 164.75 万元，在现货市场实际采购成本较预计采购成本低 161.74 万元，有效套期率 101.86%，套期有效。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
五矿电工（东莞）有限责任公司	2014-7-3	47,305,800.00	41（注 1）	承诺货币出资	2014-7-3	注 2	2,462,116.31	-2,058,020.43

其他说明：

注 1：本期子公司五矿钢铁通过增资方式对五矿电工进行投资，增资后的持股比例和表决权比例均为 41%，通过与另一关联方股东新荣国际商贸有限责任公司（以下简称“新荣国际”）（持股比例和表决权比例均为 10%）签订协议，实质上拥有五矿电工 51% 的表决权。根据增资协议约定，五矿钢铁出资 4,730.58 万元。截至 2014 年 12 月 31 日止，已出资 2,365.29 万元，其余 2,365.29 万元需在 2014 年 7 月 3 日起 18 个月内出资。

注 2：2014 年 7 月 3 日，各方在东莞市工商行政管理局办理了股权变更手续，根据《增资协议》约定，自登记完成日起，各方按照协议约定持股比例行使股东权利并承担股东义务，即登记完成日起，五矿钢铁取得了对五矿电工的控制权。本期以 2014 年 7 月 3 日为购买日，将五矿电工纳入合并范围。

(2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	
------	--

--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	410,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	410,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	410,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

根据按资产基础法评估的价值，各投资方经协商确定购买日净资产价值为 100 万元。由于五矿电工主要资产为土地使用权，且尚在建设期，故将购买日账面价值按评估价值调整金额与购买日确认的可辨认净资产的差额调整至无形资产的土地使用权，未确认商誉。截止购买日，各方尚未出资，根据享有表决权比例，确认负债 41 万元。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	五矿电工（东莞）有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	13,089.31	13,089.31
应收款项		
存款		
固定资产		
无形资产	52,681,042.14	49,148,136.03
其他资产	3,520,026.72	3,524,962.38
负债：	55,214,158.17	54,987,286.60
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	1,000,000.00	-2,301,098.88
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,000,000.00	-2,301,098.88

2、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京香格里拉饭店有限公司	366,348,200.00	62%	转让	2014-3-30	注	216,944,095.93						

其他说明:

注: 根据 2013 年 9 月 18 日第一次临时股东大会决议, 公司向中国五矿转让持有的香格里拉饭店全部 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。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

3、 其他原因的合并范围变动

本期子公司根据经营需要, 通过投资设立 4 家公司, 纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
五矿物流集团有限公司	北京	北京	运输代理	100	100	投资设立
五矿东方贸易进出口有限责任公司	北京	北京	贸易	100	100	投资设立
中国矿产有限责任公司	北京	北京	贸易	100	100	投资设立
五矿钢铁有限责任公司	北京	北京	贸易	100	100	投资设立
五矿贸易有限责任公司	北京	北京	贸易	100	100	投资设立
五矿(湖南)铁合金有限责任公司	湖南	湖南	生产加工	80	80	投资设立
五矿国际招标有限责任公司	北京	北京	招标	100	100	投资设立
五矿物流(上海)有限公司	上海	上海	货物代理	100	100	投资设立
五矿电子商务有限公司	北京	北京	电子商务	100	100	投资设立
五矿营口中板有限责任公司	辽宁	辽宁	生产加工	50.396	50.396	同一控制下企业合并
五矿浙江国际贸易有限公司	浙江	浙江	贸易	100	100	同一控制下企业合并
五矿宁波进出口有限公司	浙江	浙江	贸易	100	100	同一控制下企业合并
中国五矿南方有限责任公司	广东	广东	贸易	100	100	同一控制下企业合并
五矿(贵州)铁合金有限责任公司	贵州	贵州	生产加工	100	100	非同一控制下企业合并
北京五矿腾龙信息技术有限公司					注	

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。

本期对子公司的持股比例与表决权比例均相同,无纳入合并范围的结构化主体。

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
五矿营口中板有限责任公司	49.604	-321,758,319.87		1,556,232,917.32

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
五矿营口中板有限责任公司	778,260.13	1,079,108.55	1,857,368.68	1,119,690.55	423,946.78	1,543,637.33	686,622.32	1,139,067.85	1,825,690.17	978,555.51	469,686.48	1,448,241.99

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
五矿营口中板有限责任公司	1,409,453.60	-64,865.15	-64,865.15	31,147.94	1,165,205.62	-44,998.17	-44,998.17	-286,667.08

2、 在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波金海菱液化储运有限公司	宁波市	浙江	储运业	26.2		权益法
天津市中焦物流贸易有限责任公司	天津市	天津	仓储加工	40		权益法
广东五矿萤石有限公司	乐昌市	广东	采矿加工	36		权益法
广州华南金属材料交易中心有限公司	广州市	广东	贸易	30		权益法
五矿天威钢铁有限公司	秦皇岛市	河北	仓储加工	25		权益法
五矿中建(北京)仓储有限责任公司	北京市	北京	仓储业	40		权益法
五矿矿业(营口)有限公司	营口市	辽宁	采矿加工	16.33		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

子公司五矿营钢对五矿矿业(营口)有限公司投资 8,000.00 万元, 出资比例 16.33%, 根据原出资协议约定, 享有 20% 的收益及相应的表决权。其他联营企业不存在持股比例不同于表决权比例的情况。

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	五矿天威钢铁有限公司	广东五矿萤石有限公司	五矿矿业(营口)有限公司	五矿天威钢铁有限公司	广东五矿萤石有限公司	五矿矿业(营口)有限公司
流动资产	120,291,824.46	22,865,134.43	282,995,820.86	97,355,383.71	28,689,877.90	277,507,324.42
非流动资产	49,853,381.53	86,511,732.06	185,731,362.28	43,761,901.51	80,516,747.25	192,445,207.33
资产合计	170,145,205.99	109,376,866.49	468,727,183.14	141,117,285.22	109,206,625.15	469,952,531.75
流动负债	54,845,528.52	5,480,243.81	436,047.41	17,482,093.05	8,506,847.24	339,375.91
非流动负债						
负债合计	54,845,528.52	5,480,243.81	436,047.41	17,482,093.05	8,506,847.24	339,375.91
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	115,299,677.47	103,896,622.68	468,291,135.73	123,635,192.17	100,699,777.91	469,613,155.84
按持股比例计算的净资产份额	28,824,919.37	37,402,784.17	75,658,227.15	30,908,798.04	36,251,920.05	75,922,631.17
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润		307,021.73			610,711.58	
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	28,824,919.37	37,095,762.44	75,658,227.15	30,908,798.04	35,641,208.47	75,922,631.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	294,009,886.21	42,391,499.93		614,243,683.90	23,384,615.54	
净利润	1,735,874.24	3,196,844.77	-1,322,020.11	5,528,590.20	660,818.93	-3,554,360.98
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,735,874.24	3,196,844.77	-1,322,020.11	5,528,590.20	660,818.93	-3,554,360.98
本年度收到的来自联营企业的股利	2,500,000.00					

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	16,817,630.16	11,224,037.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	632,606.43	925,954.36
--其他综合收益		
--综合收益总额	632,606.43	925,954.36

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

(1) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体基本情况

2014年12月24日，与本公司相关联、但未纳入公司合并财务报表范围的结构化主体五矿发展应收账款资产支持专项计划（以下简称“专项计划”），主要从事应收账款资产证券化业务，从子公司购买应收账款，以应收账款产生的现金流为基础发行资产支持证券融资。该结构化主体2014年12月31日的资产总额为294,100.00万元。

(2) 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
次级资产支持证券	294,000,000.00	294,000,000.00		

次级资产支持证券列示在财务报表的“可供出售金融资产”项目中，最大损失敞口为次级资产支持证券在资产负债表上的账面价值（公允价值），截止2014年12月31日，账面价值为29,400.00万元。

(3) 对结构化主体提供的财务支持或其他支持

公司对专项计划未提供财务方面的支持。

根据服务协议，公司为专项计划从子公司购买的应收账款提供收款服务，由于收款是公司正常经营业务，回收自有应收款项和专项计划的应收账款难以严格区分，故本期未确认服务负债，同时也无服务资产。

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并颁布实施《信用额度动态调整实施方案》，不断监察这

些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取分散政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用额度和信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用额度和信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 30.68%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的对外担保。

2) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,933,919,267.06	1,933,919,267.06	1,933,919,267.06			
应收票据	3,213,696,858.37	3,213,696,858.37	3,213,696,858.37			
应收账款	10,377,877,255.67	11,535,227,620.21	11,535,227,620.21			
其他应收款	1,233,994,324.01	1,897,289,439.42	1,897,289,439.42			
小计	16,759,487,705.11	18,580,133,185.06	18,580,133,185.06			
短期借款	13,688,805,540.70	13,688,805,540.70	13,688,805,540.70			
应付票据	7,075,056,110.15	7,075,056,110.15	7,075,056,110.15			
应付账款	4,736,060,359.60	4,736,060,359.60	4,736,060,359.60			
其他应付款	1,460,013,484.67	1,460,013,484.67	1,460,013,484.67			
长期借款	4,435,320,000.00	4,435,320,000.00		1,468,560,000.00	2,966,760,000.00	
长期应付款	5,402,767.82	5,402,767.82		216,473.62	612,419.09	4,573,875.11
一年内到期的非流动负债	456,232,802.50	456,232,802.50	456,232,802.50			

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
小计	31,856,891,065.44	31,856,891,065.44	27,416,168,297.62	1,468,776,473.62	2,967,372,419.09	4,573,875.11

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,759,843,693.44	1,759,843,693.44	1,759,843,693.44			
应收票据	2,868,202,161.56	2,868,202,161.56	2,868,202,161.56			
应收账款	8,731,956,956.84	9,734,498,763.78	9,734,498,763.78			
其他应收款	733,648,206.07	1,398,651,478.65	1,398,651,478.65			
小计	14,093,651,017.91	15,761,196,097.43	15,761,196,097.43			
短期借款	11,863,743,127.71	11,863,743,127.71	11,863,743,127.71			
应付票据	9,463,810,050.95	9,463,810,050.95	9,463,810,050.95			
应付账款	4,485,459,525.00	4,485,459,525.00	4,485,459,525.00			
其他应付款	640,356,041.92	640,356,041.92	640,356,041.92			
长期借款	2,941,255,999.99	2,941,255,999.99		456,000,000.00	1,963,255,999.99	522,000,000.00
长期应付款						
一年内到期的非流动负债	428,083,350.00	428,083,350.00	428,083,350.00			
小计	29,822,708,095.57	29,822,708,095.57	26,881,452,095.58	456,000,000.00	1,963,255,999.99	522,000,000.00

3) 市场风险

(1). 汇率风险

本公司主要在中国境内经营，业务主要以人民币结算，但公司也从事大量的进出口业务，已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（计价货币主要有美元、日元、港元和欧元等）存在汇率风险。公司资金部门和风险控制部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，公司会以签署远期外汇合约等方式来达到规避外汇风险的目的。

1) 本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

本期子公司与银行签署远期外汇合约，金额 132,175,375.34 美元、4,202,015.82 英镑，其中：远期购汇合约 1,290,363.34 美元、4,202,015.82 英镑；远期结汇合约 130,885,012.00 美元。

2) 截止 2014 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额					
	美元项目	港元项目	日元项目	欧元项目	英镑项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	87,196,608.74	32,285.84		275,244.28	32,878.05	87,537,016.91
应收账款	673,500,526.77			11,289.72		673,511,816.49
其他应收款	331,146.88					331,146.88

项目	期末余额					
	美元项目	港元项目	日元项目	欧元项目	英镑项目	合计
小计	761,028,282.39	32,285.84		286,534.00	32,878.05	761,379,980.28
外币金融负债：						
短期借款	11,518,999,918.95			26,376,386.42		11,545,376,305.37
应付账款	1,064,918,506.38		182,724.07	82,888.38	0.10	1,065,184,118.93
其他应付款	208,962,277.54					208,962,277.54
长期借款	1,713,320,000.00					1,713,320,000.00
小计	14,506,200,702.87		182,724.07	26,459,274.80	0.10	14,532,842,701.84

续：

项目	期初余额					
	美元项目	港元项目	日元项目	欧元项目	英镑项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	160,444,095.48	60,187.37		301,429.37		160,805,712.22
应收账款	84,230,414.47			86,845.84		84,317,260.31
小计	244,674,509.95	60,187.37		388,275.21		245,122,972.53
外币金融负债：						
短期借款	10,847,567,084.48			34,471,799.87		10,882,038,884.35
应付账款	951,933,288.70			5,175,125.61		957,108,414.31
其他应付款	21,697,800.87					21,697,800.87
长期借款	1,646,163,000.00					1,646,163,000.00
小计	13,467,361,174.05			39,646,925.48		13,507,008,099.53

3) 敏感性分析：

截止 2014 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、港元、欧元及英镑金融资产和美元、日元、欧元及英镑金融负债，如果人民币对这些币种升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 172,143,284.02 元。

(2). 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，公司根据当时的市场环境判决采用固定利率或浮动利率合同。

本公司资金部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

1) 本年度公司利率掉期安排：

2014 年 4 月 3 日子公司中国矿产基于与中国银行股份有限公司北京市分行签订的《套期保值

交易总协议》，申请叙做 2 笔美元利率掉期交易，将浮动贷款利率 3MLIBOR+340BPS 转换为 3.8% 的固定利率，金额共 45,580,885.09 美元，其中：21,390,453.37 美元利率掉期于 2015 年 4 月 8 日到期，24,190,431.72 美元利率掉期于 2015 年 4 月 10 日到期。

2) 截止 2014 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为中国五矿和五矿股份的委托贷款，为固定利率借款，其中：以人民币计价的金额为 2,722,000,000.00 元，以及美元计价的为 280,000,000.00 元，故净利润对利率浮动风险不敏感。详见附注七之 29。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	8,600,000.00		294,000,000.00	302,600,000.00
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	8,600,000.00		294,000,000.00	302,600,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	8,600,000.00		294,000,000.00	302,600,000.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	8,600,000.00		294,000,000.00	302,600,000.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				

其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价按证券交易所 2014 年 12 月 31 日相应股票的收盘价确定。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 估值技术、输入值说明

持续第三层次公允价值计量的项目为专项计划的次级资产支持证券，采用现金流量折现法进行估值，由于专项计划次级资产支持证券不存在市场活动，导致相关可观察输入值无法取得，故使用第三层次输入值。

(2) 不可观察输入值信息

影响专项计划次级资产支持证券公允价值的重要的、可合理取得的不可观察值主要有：专项计划融资成本、证券化应收账款账期加价收益和违约损失率、专项计划回款资金收益和运营费用等可量化信息。

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
次级资产支持证券	294,000,000.00	现金流量折现法	专项计划融资成本	6%
			专项计划回款资金收益率	银行活期存款利率
			专项计划运营费率	约 0.2%
			证券化应收账款账期加价收益	0.1%-1%
			证券化应收账款违约损失率	约 0.01%

(3) 估值流程

在专项计划存续期内，根据上述主要输入值，计算每年的现金净流量，并按专项计划融资成本率进行折现，测算次级资产支持证券的公允价值，并对各期公允价值计量进行评估，对变动进行分析。

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

由于专项计划于 2014 年 12 月 24 日成立，时间接近资产负债表日，不涉及期初与期末账面价值间的调节信息，账面价值与公允价值基本一致，不再作不可观察参数的敏感性分析。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
中国五矿股份有限公司	北京	投资管理	2,906,924.29	62.56	62.56

企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之 1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九之 2“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
澳洲五金矿产有限公司	集团兄弟公司
北京第五广场置业有限公司	集团兄弟公司
北京香格里拉饭店有限公司	集团兄弟公司
常熟科弘材料科技有限公司	集团兄弟公司
常熟星岛新兴建材有限公司	集团兄弟公司
常熟星海新兴建材有限公司	集团兄弟公司
常熟星宇新兴建材有限公司	集团兄弟公司
欧亚运输贸易有限公司	集团兄弟公司

德国五矿有限公司	集团兄弟公司
广东五矿萤石有限公司	联营公司
广西华晟五矿贸易有限公司	集团兄弟公司
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	集团兄弟公司
邯郸市农祥房地产开发有限公司	集团兄弟公司
韩国五矿株式会社	集团兄弟公司
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	集团兄弟公司
湖南有色国贸有限公司	集团兄弟公司
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	集团兄弟公司
华北铝业有限公司	集团兄弟公司
金新船务运输有限公司	集团兄弟公司
洛杉矶矿产金属有限公司	集团兄弟公司
美国矿产金属有限公司	集团兄弟公司
明纳哥国际有限公司	集团兄弟公司
南洋五矿实业有限公司	集团兄弟公司
五矿企荣有限公司	集团兄弟公司
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司
日照钢铁控股集团有限公司	子公司少数股东
五矿（南京）国际贸易有限公司	集团兄弟公司
五矿（营口）产业园贸易有限公司	集团兄弟公司
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	集团兄弟公司
五矿二十三冶建设集团第一工程有限公司	集团兄弟公司
五矿二十三冶建设集团辽宁工程有限公司	集团兄弟公司
五矿二十三冶建设集团有限公司	集团兄弟公司
五矿二十三冶建设集团有限公司北京分公司	集团兄弟公司
五矿钢铁英国有限公司	集团兄弟公司
五矿工程技术有限责任公司	集团兄弟公司
五矿桂阳锡业有限公司	集团兄弟公司
五矿邯邢矿业有限公司	集团兄弟公司
五矿恒源置业江阴有限公司	集团兄弟公司
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司
五矿建设投资管理（北京）有限公司	集团兄弟公司
五矿矿业（安徽）开发有限公司	集团兄弟公司
五矿矿业控股有限公司	集团兄弟公司
五矿期货有限公司	集团兄弟公司
五矿证券有限公司	集团兄弟公司
五矿盛盈合轻金属（山西）有限公司	集团兄弟公司
五矿天威钢铁有限公司	联营公司
五矿稀土集团有限公司	集团兄弟公司
五矿盐湖有限公司	集团兄弟公司
五矿有色金属股份有限公司	集团兄弟公司
五矿有色金属控股有限公司	集团兄弟公司
五矿有色金属连云港有限公司	集团兄弟公司
五矿有色金属贸易有限公司	集团兄弟公司
五矿置业有限公司	集团兄弟公司
五矿资本（香港）有限公司	集团兄弟公司
五矿资本控股有限公司	集团兄弟公司
五矿海外贸易有限公司	集团兄弟公司
新荣国际商贸有限责任公司	集团兄弟公司

英国金属矿产有限公司	集团兄弟公司
营口京华钢铁有限公司	子公司少数股东之子公司
镇江五矿贸易发展有限责任公司	集团兄弟公司
中国五金制品香港公司	集团兄弟公司
中国五金制品有限公司	集团兄弟公司
中国有色金属进出口江西有限公司	集团兄弟公司
株洲硬质合金集团有限公司	集团兄弟公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	本期发生额	上期发生额
五矿企荣有限公司	铁矿石、动力煤、高炉喷煤、 锰籽矿、含镍红土矿、铁矿 砂	1,456,112,201.41	1,283,586,536.87
韩国五矿株式会社	动力煤、铬矿、铁矿石、烧 结锰矿、钢材	1,103,716,573.42	909,499,376.35
营口京华钢铁有限公司	铁水	1,078,776,740.54	748,922,184.14
明纳哥国际有限公司	动力煤、铁矿石	938,375,719.59	1,183,647,912.31
南洋五矿实业有限公司	铁矿石、动力煤、无烟煤、 钢材	448,739,213.85	777,926,921.01
中国五金制品有限公司	铬矿、锰块矿、高碳铬铁、 锰籽矿	287,795,981.58	327,802,369.20
日本五金矿产株式会社	动力煤、铁矿石、钢材	215,899,614.64	587,153,014.80
美国矿产金属有限公司	动力煤、冶金原料	122,592,021.32	76,879,854.88
新荣国际商贸有限责任公司	钢材	78,374,939.27	
常熟星海新兴建材有限公司	钢材	62,213,241.04	62,507,458.91
五矿钢铁英国有限公司	铁矿石、铬矿、锰矿	43,980,071.38	
德国五矿有限公司	铁矿石、直接还原铁	39,404,664.11	127,683,103.84
常熟科弘材料科技有限公司	钢材	33,992,947.38	76,119,792.92
常熟星岛新兴建材有限公司	热镀锌卷板	9,806,374.45	1,002,187.20
五矿天威钢铁有限公司	钢材	7,713,444.02	239,325,999.84
洛杉矶矿产金属有限公司	冶金原料	1,990,740.38	4,017,438.40
广东五矿萤石有限公司	氟石粉	9,680,731.84	18,256,410.73
澳洲五金矿产有限公司	铁矿石、动力煤、锰块矿		1,117,604,721.75
英国金属矿产有限公司	动力煤		74,653,117.87
广西华晟五矿贸易有限公司	硅锰		38,150,763.38
常熟星宇新兴建材有限公司	钢材		2,978,289.35
湖南有色国贸有限公司	焦炭		482,000.11
五矿（南京）国际贸易有限公司	钢材		198,782.05
小计		5,939,165,220.22	7,658,398,235.91
营口京华钢铁有限公司	接受加工劳务	616,623,920.58	
营口京华钢铁有限公司	接受人工劳务	141,145,000.00	
五矿二十三冶建设集团有限公司	接受工程劳务	269,431,340.85	77,330,498.00
五矿二十三冶建设集团第二工程有 限公司	接受工程劳务		290,000.00
金新船务运输有限公司	接受运输劳务	2,508,658.91	

五矿期货有限公司	接受投资服务	10,409.14	30,959.22
小计		1,029,719,329.48	77,651,457.22
合计		6,968,884,549.70	7,736,049,693.13

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	本期发生额	上期发生额
常熟科弘材料科技有限公司	钢材	597,296,916.78	217,198,494.33
营口京华钢铁有限公司	铁矿石、无烟煤、备品备件	526,339,520.07	2,120,928,977.20
南洋五矿实业有限公司	冶金焦炭、无烟煤	511,452,157.07	63,814,149.70
五矿二十三冶建设集团有限公司	钢材	328,228,779.29	50,343,729.20
新荣国际商贸有限责任公司	铁矿石	123,796,565.77	56,771,268.53
五矿天威钢铁有限公司	钢材	112,324,020.95	
日照钢铁控股集团有限公司	硅锰、高碳铬铁、锰籽矿	105,939,361.20	58,315,278.35
澳洲五金矿产有限公司	铁矿石	85,098,346.25	
韩国五矿株式会社	重烧镁、螺纹钢、中厚板	68,946,704.01	31,501,723.67
五矿企荣有限公司	冶金焦炭	57,864,806.42	180,776,114.29
日本五金矿产株式会社	碳化硅、矾土	48,536,101.38	344,652.68
五矿二十三冶建设集团第一工程有限公司	钢材	41,051,336.08	34,343,309.01
五矿（南京）国际贸易有限公司	钢材	21,374,457.66	343,531,921.03
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	钢材	16,040,837.22	
德国五矿有限公司	钢材	4,936,331.97	
湖南有色国贸有限公司	氟石粉	3,658,344.16	
五矿盛盈合轻金属（山西）有限公司	硅铁、铬铁	2,556,995.47	
五矿矿业（安徽）开发有限公司	钢材	2,120,594.60	24,607,432.18
常熟星海新兴建材有限公司	钢材	1,288,958.97	358,477,493.79
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	采挖设备	347,879.49	
中国有色金属进出口江西有限公司	硅锰		8,914,155.50
广西华晟五矿贸易有限公司	锰块矿		2,273,461.52
常熟星岛新兴建材有限公司	钢材		1,075,161.63
五矿桂阳锡业有限公司	采挖设备		657,264.96
洛杉矶矿产金属有限公司	冶金原料		617,090.00
美国矿产金属有限公司	钢材		115,361.89
小计		2,659,199,014.81	3,554,607,039.46
新荣国际商贸有限责任公司	提供运输劳务	31,910,620.20	26,029,897.07
常熟科弘材料科技有限公司	提供运输劳务	10,373,932.38	7,023,841.74
南洋五矿实业有限公司	提供运输劳务	9,467,033.69	19,700,394.62
华北铝业有限公司	提供运输劳务	8,267,750.46	
五矿稀土集团有限公司	提供运输劳务	4,814,702.13	384,996.72
五矿有色金属股份有限公司	提供运输劳务	2,891,840.56	11,851,103.15
五矿企荣有限公司	提供运输劳务	2,196,520.43	4,414,810.93
金新船务运输有限公司	提供运输劳务	1,645,242.78	
中国五金制品有限公司	提供运输劳务	1,505,356.81	17,035,415.32
中国五矿股份有限公司	提供运输劳务	938,602.82	32,912.68
常熟星岛新兴建材有限公司	提供运输劳务	276,955.37	6,121.00
五矿有色金属连云港有限公司	提供运输劳务	134,256.42	111,793.27

五矿（南京）国际贸易有限公司	提供运输劳务	126,767.83	
常熟星海新兴建材有限公司	提供运输劳务	106,411.23	2,717,028.95
德国五矿有限公司	提供运输劳务	42,610.02	41,080,765.55
五矿有色金属控股有限公司	提供运输劳务	6,443.46	
常熟星宇新兴建材有限公司	提供运输劳务		905,841.19
五矿有色金属贸易有限公司	提供运输劳务		640,214.15
中国有色金属进出口江西有限公司	提供运输劳务		298,681.28
五矿（营口）产业园贸易有限公司	提供运输劳务		277,201.57
五矿工程技术有限责任公司	提供运输劳务		66,708.67
小计		74,705,046.59	132,577,727.86
五矿二十三冶建设集团有限公司	提供招标服务	215,980.00	25,693.00
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	提供招标服务	30,040.00	
五矿资本控股有限公司	提供招标服务	30,440.00	
五矿企荣有限公司	提供招标服务		3,758,729.15
邯郸市农祥房地产开发有限公司	提供招标服务		444,500.00
五矿矿业控股有限公司	提供招标服务		276,509.00
中国五矿股份有限公司	提供招标服务		167,873.00
小计		276,460.00	4,673,304.15
合计		2,734,180,521.40	3,691,858,071.47

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
五矿海外贸易有限公司	五矿发展股份有限公司	股权托管	2015-1-1	2015-12-31	协议价	注 1
英国五金矿产有限公司	五矿发展股份有限公司	股权托管	2015-1-1	2015-12-31	协议价	注 2
中国五矿集团公司	五矿发展股份有限公司	股权托管	2015-1-1	2015-12-31	协议价	注 3

关联托管/承包情况说明

注 1：本公司与五矿海外贸易有限公司于 2014 年 12 月 30 日签订《关于托管韩国五矿等 9 家海外公司股权之合同书》，约定由公司受托管理韩国五矿株式会社、五矿企荣有限公司、美国矿产金属有限公司、澳洲五金矿产有限公司、南非五金矿产有限公司、中国五矿新西兰有限公司、日本五金矿产株式会社、南洋五矿实业有限公司、德国五矿有限公司 9 家海外公司 100% 股权，托管期限自 2015 年 1 月 1 日起为期一年，若托管期限到期后双方均未要求解除或修订，则托管期限自动顺延一年，托管费为每年 80 万元。

注 2：本公司与英国五金矿产有限公司于 2014 年 12 月 30 日签订《关于托管五矿钢铁英国有限公司股权之合同书》，约定由公司受托管理英国五金矿产有限公司持有的五矿钢铁英国有限公司 100% 股权，托管期限自 2015 年 1 月 1 日起为期一年，若托管期限到期后双方均未要求解除或修订，则托管期限自动顺延一年，托管费为每年 10 万元。

注 3: 本公司与中国五矿于 2014 年 12 月 30 日签订《关于托管南美五金矿产有限公司和明纳哥国际有限公司两家公司股权之合同书》，约定由公司受托管理中国五矿持有的南美五金矿产有限公司和明纳哥国际有限公司全部股权，托管期限自 2015 年 1 月 1 日起为期一年，若托管期限到期后双方均未要求解除或修订，则托管期限自动顺延一年，托管费为每年 10 万元。

(3). 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国五矿集团公司	办公楼	30,565,286.26	30,565,286.26
北京第五广场置业有限公司	办公室	719,688.44	708,787.77
五矿房地产有限公司	档案室	173,936.60	
五矿物业管理有限公司	库房	1,484,489.00	
合计		32,943,400.30	31,274,074.03

(4). 关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起止日	担保是否已经履行完毕	说明
五矿钢铁有限责任公司	73,676.34	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、开具银行承兑汇票、开具保函及开具信用证，2014 年给予信用额度 407 亿元。	否	(1)
中国五矿深圳进出口有限责任公司	13,750.62		否	(2)
五矿物流集团有限公司	8,802.48		否	(3)
五矿新疆贸易有限责任公司	9,630.88		否	(4)
中国矿产有限责任公司	820,387.96		否	(5)
五矿营口中板有限责任公司	275,465.43		否	(6)
公司子公司开具银行承兑汇票	652,649.43		否	(7)
公司子公司开立信用证	285,863.80		否	(8)
公司子公司开具保函	21,094.16		否	(9)
合计	2,161,321.10			

关联担保情况说明

(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 12 月 31 日止，押汇借款余额 12,040.58 万美元。

(2) 子公司五矿钢铁所属中国五矿深圳进出口有限责任公司（以下简称“五矿深圳”）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 12 月 31 日止，押汇借款余额为 2,247.20 万美元。

(3) 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 12 月 31 日止，流动资金借款余额 1,438.55 万美元。

(4) 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 12 月 31 日止，押汇借款余额为 1,573.93 万美元。

(5) 子公司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 12 月 31 日止，押汇借款余额为 132,974.07 万美元、353.78 万欧元、4,081.97 万元。

(6) 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 12 月 31 日止，长期银团贷款余额为 45,600.00 万元、短期押汇借款余额为 13,040.76 万美元、其他流动资金贷款 150,069.00 万元。

(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 12 月 31 日止，应付票据余额为 652,649.43 万元。

(8) 公司各子公司周转利用中国五矿的银行信用额度开具信用证，截至 2014 年 12 月 31 日止，未到期信用证金额为 285,863.80 万元。

(9) 公司各子公司周转利用中国五矿的银行信用额度开立保函，截至 2014 年 12 月 31 日止，未到期保函金额为 21,094.16 万元。

(5). 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额（万元）	起始日	到期日	说明
中国五矿股份有限公司	170,000.00	2014.7.7	2017.7.22	(1)
中国五矿股份有限公司	171,332.00	2013.4.25	2017.1.4	(2)
中国五矿股份有限公司	122,380.00	2014.8.29	2015.7.2	(3)
中国五矿股份有限公司	1,180,000.00	2014.1.6	2014.12.30	(4)
中国五矿股份有限公司	50,000.00	2008.8.15	2018.8.15	(5)
中国五矿股份有限公司	30,000.00	2009.5.27	2019.5.27	
中国五矿股份有限公司	22,200.00	2009.6.16	2019.6.16	
中国五金制品香港公司	27,535.60	2014.10.15	2015.10.17	(6)
中国五金制品香港公司	2,659.30	2014.9.22	2015.9.21	(7)
中国五金制品有限公司	26,363.13	临时周转拆借		(8)
中国五金制品香港公司	20,041.95	临时周转拆借		(9)
新荣国际商贸有限责任公司	15,500.00	临时周转拆借		(10)
中国五矿股份有限公司	5,462.78	临时周转拆借		(11)
中国五矿集团公司	2,524.06	临时周转拆借		(12)
合计	1,845,998.82			

关联方拆入资金说明：

(1) 本期五矿股份委托招商银行北京分行向子公司中国矿产提供长期委托贷款 200,000.00 万元，本期归还 30,000.00 万元，截至 2014 年 12 月 31 日止，委托贷款余额为 170,000.00 万元，支付

利息 5,111.32 万元。

(2) 以前年度五矿股份委托交通银行北京分行分次向子公司中国矿产提供长期委托贷款 24,000.00 万美元，本期新增 4,000.00 万美元，截至 2014 年 12 月 31 日止，委托贷款余额 28,000.00 万美元，本期支付利息 844.02 万美元。

(3) 本期五矿股份委托交通银行北京市分行营业部向子公司中国矿产提供短期委托贷款 20,000.00 万美元，截至 2014 年 12 月 31 日止，委托贷款余额为 20,000.00 万美元，支付利息 268.24 万美元。

(4) 本期五矿股份委托北京银行分多次向子公司五矿钢铁提供短期委托贷款 1,180,000.00 万元，本期已全部偿还，本期支付利息 16,258.50 万元。

(5) 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 12 月 31 日止，委托贷款余额 102,200.00 万元，本期支付利息 6,787.07 万元。

(6) 本期中国五金制品香港公司委托中国五矿财务有限责任公司向子公司中国矿产提供短期押汇委托贷款 4,500.02 万美元，截至 2014 年 12 月 31 日止，委托贷款余额 4,500.02 万美元，本期支付利息 33.93 万美元。

(7) 本期中国五金制品香港公司委托中国五矿财务有限责任公司向子公司五矿物流提供短期押汇委托贷款 434.60 万美元，截至 2014 年 12 月 31 日止，委托贷款余额 434.60 万美元，本期支付利息 4.23 万美元。

(8) 本期所属子公司五矿物流、五矿钢铁向中国五金制品有限公司取得拆借资金，期末借款余额 26,363.13 万元，拆借资金本期不计利息。

(9) 本期所属子公司五矿物流、中国矿产向中国五金制品香港公司取得拆借资金，期末借款余额 3,275.36 万美元，拆借资金按 3.5% 的年利率计提利息。

(10) 本期所属子公司五矿南方向新荣国际取得拆借资金，期末借款余额 15,500.00 万元，拆借资金本期不计利息。

(11) 本期所属子公司五矿营钢、子公司五矿钢铁所属五矿深圳、五矿湖铁向五矿股份取得拆借资金，期末借款余额 5,462.78 万元，拆借资金本期不计利息。

(12) 本期所属子公司五矿南方向中国五矿取得拆借资金，期末借款余额 2,524.06 万元，拆借资金本期不计利息。

(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	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

中国五矿集团公司	转让子公司股权	366,348,200.00	
----------	---------	----------------	--

(7). 其他关联交易

单位:元 币种:人民币

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
信息使用费	中国五矿股份有限公司	3,996,000.00	3,996,000.00	协议价
合计		3,996,000.00	3,996,000.00	协议价

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	1,930,742,439.41	19,307,424.39	2,544,763,762.47	25,447,637.62
应收账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	47,723,482.94	2,048,246.35	8,898,291.36	88,982.91
应收账款	五矿二十三冶建设集团有限公司第一工程有限公司	25,261,612.24	252,616.12	18,866,445.33	188,664.45
应收账款	五矿二十三冶建设集团有限公司北京分公司	16,841,094.12	168,410.94		
应收账款	五矿企荣有限公司	13,649,565.03	188,784.88	1,596,016.54	481,195.38
应收账款	五矿二十三冶建设集团有限公司第二工程有限公司	11,802,451.43	118,024.51		
应收账款	日照钢铁控股集团有限公司	9,495,561.45	94,955.61	9,691,802.26	96,918.02
应收账款	新荣国际商贸有限责任公司	2,908,608.01	29,086.08	5,013,122.30	50,131.22
应收账款	华北铝业有限公司	2,601,340.44	26,013.40		
应收账款	常熟科弘材料科技有限公司	1,135,421.02	11,354.21	674,688.16	6,746.88
应收账款	五矿稀土集团有限公司	1,066,298.30	10,662.98	392,429.47	3,924.29
应收账款	中国五矿股份有限公司	459,751.00	4,597.51		
应收账款	中国五金制品有限公司	241,260.28	191,142.54	201,456.30	190,647.95
应收账款	五矿资本控股有限公司	138,842.58	124,315.32	123,720.12	61,860.06
应收账款	五矿矿业控股有限公司	120,335.00	1,203.35		
应收账款	五矿工程技术有限责任公司	117,122.00	1,171.22		
应收账款	五矿建设投资管理(北京)有限公司	56,659.00	566.59		
应收账款	五矿盐湖有限公司	39,953.00	399.53		
应收账款	德国五矿有限公司	39,194.40	11,758.32	39,194.40	391.94
应收账款	常熟星宇新兴建材有限公司	26,829.15	268.29	3,212.81	32.13
应收账款	南洋五矿实业有限公司	24,066.44	240.66		
应收账款	五矿恒源置业江阴有限公司	18,940.00	189.4		

应收账款	五矿置业有限公司	11,673.00	116.73		
应收账款	五矿有色金属股份有限公司	10,925.00	109.25	1,337,468.32	7,417.98
应收账款	五矿桂阳锡业有限公司	4,346.00	43.46	78,246.00	3,912.30
应收账款	湖南有色国贸有限公司	262.66	2.63		
应收账款	五矿有色金属连云港有限公司	50	0.5		
应收账款	五矿二十三冶建设集团辽宁工程有限公司			2,121,805.15	161,430.18
应收账款	五矿矿业(安徽)开发有限公司			262,484.32	2,624.84
应收账款	常熟星岛新兴建材有限公司			191,875.07	1,918.75
应收账款	韩国五矿株式会社			74,711.73	747.12
应收账款	常熟星海新兴建材有限公司			33,277.91	332.78
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	2,064,538,083.90	22,591,704.77	2,594,394,774.29	26,795,824.44
应收票据	新荣国际商贸有限责任公司	25,800,000.00			
应收票据	五矿矿业(安徽)开发有限公司	100,000.00		300,000.00	
	小计	25,900,000.00		300,000.00	
预付账款	新荣国际商贸有限责任公司	26,846,908.46		22,008.80	
预付账款	常熟星海新兴建材有限公司	6,520,777.24		3,307,430.83	
预付账款	常熟科弘材料科技有限公司	1,815,038.44		5,107,080.93	
预付账款	中国五金制品有限公司	1,034,920.00		8,189,491.63	
预付账款	贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司			15,000,000.00	
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	
预付账款	常熟星岛新兴建材有限公司			181,200.00	
	小计	36,217,644.14		38,126,558.29	
	合计	2,126,655,728.04		2,632,821,332.58	

(2). 应付项目

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	韩国五矿株式会社	436,555,721.04	64,770,718.01
应付账款	五矿企荣有限公司	314,138,254.80	357,564,405.70
应付账款	南洋五矿实业有限公司	175,451,419.37	338,303,089.30
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	174,160,277.24	317,500.00
应付账款	明纳哥国际有限公司	63,379,707.66	166,436,499.79

应付账款	中国五金制品有限公司	40,521,390.42	189,968.43
应付账款	日本五金矿产株式会社	39,441,935.49	18,273,905.94
应付账款	德国五矿有限公司	38,673,862.34	19,381,032.96
应付账款	金新船务运输有限公司	13,710,139.22	
应付账款	五矿钢铁英国有限公司	4,108,913.34	
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	2,412,723.80	8,879,515.30
应付账款	美国矿产金属有限公司	2,279,753.90	6,171,097.39
应付账款	广东五矿萤石有限公司	1,165,430.86	
应付账款	五矿有色金属股份有限公司	137,730.99	182,892.99
应付账款	澳洲五金矿产有限公司		159,564,970.20
应付账款	湖南有色国贸有限公司		563,940.13
应付账款	五矿天威钢铁有限公司		2,088,885.89
应付账款	五矿资本(香港)有限公司		3,707,743.55
应付账款	新荣国际商贸有限责任公司		38,413.33
	小计	1,309,697,260.47	1,149,994,578.91
应付票据	中国五金制品有限公司	30,631,315.23	
应付票据	贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	234,782.17	
应付票据	广西华晟五矿贸易有限公司		12,642,207.86
	小计	30,866,097.40	12,642,207.86
其他应付款	中国五金制品有限公司	263,631,315.23	115,009,594.82
其他应付款	中国五金制品香港公司	200,419,523.77	
其他应付款	新荣国际商贸有限责任公司	155,000,000.00	
其他应付款	中国五矿股份有限公司	58,623,809.69	58,559,802.12
其他应付款	中国五矿集团公司	25,280,595.99	228,377,735.49
其他应付款	北京香格里拉饭店有限公司	5,008,542.49	
其他应付款	五矿矿业(安徽)开发有限公司	611,862.36	1,376,187.42
其他应付款	五矿置业有限公司	120,745.52	
其他应付款	澳洲五金矿产有限公司		14,081.02
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	欧亚运输贸易有限公司		236,275.74
其他应付款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司		264,500.00
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	五矿有色金属股份有限公司		1,210,926.06
	小计	708,696,395.05	405,349,201.19
预收账款	五矿(南京)国际贸易有限公司	89,829,110.45	114,674,483.25
预收账款	明纳哥国际有限公司	61,041,057.36	66,683,853.71
预收账款	韩国五矿株式会社	20,997,542.35	
预收账款	南洋五矿实业有限公司	17,109,973.64	74,589,234.80
预收账款	澳洲五金矿产有限公司	11,700,938.02	109,609.57
预收账款	日本五金矿产株式会社	9,342,419.16	8,060,707.67
预收账款	常熟科弘材料科技有限公司	8,254,764.93	
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	金新船务运输有限公司	2,367,716.81	
预收账款	五矿有色金属股份有限公司	839,270.11	549,991.03
预收账款	新荣国际商贸有限责任公司	711,604.34	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	五矿二十三冶建设集团第二工程有	577,968.67	

	限公司		
预收账款	日照钢铁控股集团有限公司	402,326.24	
预收账款	五矿集团财务有限责任公司	285,309.00	274,758.16
预收账款	常熟星岛新兴建材有限公司	254,789.38	
预收账款	五矿企荣有限公司	133,941.06	199,088.82
预收账款	镇江五矿贸易发展有限责任公司	109,631.35	109,631.35
预收账款	中国五矿集团公司	88,981.12	56,460.54
预收账款	德国五矿有限公司	4,706.68	42,610.02
预收账款	中国五金制品有限公司		1,631,829.31
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	华北铝业有限公司		17,935.43
	小计	226,955,662.06	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	欧亚运输贸易有限公司	1,706,973.08	1,823,896.98
	小计	2,172,387.41	2,289,311.31
	合计	2,278,387,802.39	1,841,103,307.11

7、关联方承诺

本期公司与关联方签订托管协议，自 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日托管关联方的股权，详见附注十二之 5。

8、其他

其他关联方款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
货币资金	五矿集团财务有限责任公司	615,675,434.68	252,304,101.60
货币资金	五矿期货有限公司	5,446,876.27	11,155.40
货币资金	五矿证券有限公司	71.65	224,478.64
	合计	621,122,382.60	252,539,735.64

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 本期公司以货币资金、应收票据、应收账款等资产作为质押，用来取得银行借款，开具银行承兑汇票、信用证、保函等，详见本附注七之 52。

(2) 公司本期签订的关联托管协议详见附注十二之 5。

除上述承诺事项外，截至 2014 年 12 月 31 日止，公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

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，2014 年 7 月 14 日，深圳市中级人民法院作出一审判决，判令鞍钢附企一初轧钢厂一分厂与判决生效之日起十日内向五矿钢铁返还货款本金 1.5 亿元及利息（按照中国人民银行公布的同期同类贷款利率的标准从 2009 年 7 月 8 日起计至清偿之日止）。判决后，双方均对该判决向广东省高级人民法院提起上诉。截至 2014 年 12 月 31 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。

②2012 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。经催收，已收回部分存货，截至 2014 年 12 月 31 日止，尚有 107,794.962 吨钢材未能实现提货，金额 38,990.60 万元，其中已投保的存货 65,952.079 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 5,996.93 万元。

③2013 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 12 月 31 日止，案件仍在审理中。

④2014 年 7 月，广州市万得盛贸易有限公司因购销合同纠纷起诉子公司五矿物流所属五矿物流广东有限公司，要求抵销与五矿物流广东有限公司互负债务，并要求五矿物流广东有限公司返还多付的 508.00 万元本金及利息约 324.00 万元，截至 2014 年 12 月 31 日止，案件仍在审理中。

2) 开出保函、信用证

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司开立未到期的信用证金额有 129,870.42 万元，以及 23,424.94 万美元和 693.56 万欧元，其中：中国五矿担保 285,863.80 万元、货币资金质押 4,691.17 万元。

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司开立未到期的保函金额为 21,289.16 万元，其中：中国五矿担保 21,094.16 万元，货币资金质押 249.92 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十四、 负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	85,752,856.88
经审议批准宣告发放的利润或股利	
	根据 2015 年 3 月 27 日公司第六届董事会第二十二次会议决议，以 2014 年末股本 1,071,910,711 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税），共计分派现金股利 85,752,856.88 元，该事项尚需 2014 年度股东大会审议批准。

十五、 重要事项

1、 年金计划

本期的年金计划主要是为职工缴纳的补充养老保险，与上年无重大变化，缴费情况详见附注七之 23。

2、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- 1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- 2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

根据公司提供产品或劳务的不同，本公司主要有 6 个报告分部：钢铁贸易分部、冶金原料分

部、冶炼加工分部、物流服务分部、招投标服务分部及其他分部。钢铁贸易分部负责钢材的采购和销售、工程配送等业务；冶金原料分部负责铁矿石、铁合金等冶金原材料的采购和销售；冶炼加工分部负责钢铁和铁合金的生产、销售；物流服务分部负责货物的运输或运输代理、仓储、保险等业务；招投标服务分部负责公司内外的招投标服务；其他分部主要包括公司本部投资管理、电子商务等业务。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	钢铁贸易	原材料	冶炼加工	物流服务	招标	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	8,872,882.28	3,046,292.89	1,522,100.11	246,337.16	5,247.78	7,995.04	-244,916.77	13,455,938.50
其中：对外交易收入	8,863,703.11	2,974,024.71	1,388,818.07	216,149.97	5,247.78	7,994.85		13,455,938.50
分部间交易收入	9,179.17	72,268.18	133,282.04	30,187.19		0.19	-244,916.77	
二. 营业费用	8,833,094.01	3,047,620.17	1,569,821.01	244,018.40	3,527.98	3,020.15	-245,178.87	13,455,922.84
其中：对联营和合营企业的投资收益	41.89	145.46	-26.44	62.98				223.89
资产减值损失	12,865.68	14,737.11	4,937.87	415.36	-15.31	787.52		33,728.23
折旧费和摊销费	5,150.42	1,057.19	64,022.38	1,148.83	24.78	1,253.90		72,657.51
三. 利润总额（亏损）	43,130.08	4,277.49	-41,278.28	-1,574.99	1,719.99	59,247.67	-32,586.10	32,935.85
四. 所得税费用	8,786.71	-644.63	33,848.98	1,895.08	447.33	1,659.09	-33.69	45,958.87
五. 净利润（亏损）	34,343.37	4,922.11	-75,127.26	-3,470.07	1,272.66	57,588.58	-32,552.41	-13,023.02
六. 资产总额	2,399,845.34	2,046,834.42	1,929,318.71	120,533.51	13,079.47	1,013,229.90	-2,840,950.80	4,681,890.55
七. 负债总额	2,219,140.06	1,882,169.24	1,633,569.03	113,143.52	7,649.12	55,340.95	-2,280,261.14	3,630,750.80
八. 其他重要的非现金项目	50,637.00	185.30	20,709.24	473.42	11.46	3,678.87		75,695.29
1. 资本性支出	50,637.00	185.30	20,709.24	473.42	11.46	3,678.87		75,695.29

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,878,601,657.70	99.46			3,878,601,657.70	3,944,300,000.00	99.49			3,944,300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,912,072.23	0.54	19,935,207.22	95.33	976,865.01	20,162,578.36	0.51	19,879,062.65	98.59	283,515.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,899,513,729.93	/	19,935,207.22	/	3,879,578,522.71	3,964,462,578.36	/	19,879,062.65	/	3,944,583,515.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
五矿营口中板有限责任公司	2,700,000,000.00			内部关联不计提
五矿上海浦东贸易有限责任公司	502,800,000.00			内部关联不计提
五矿浙江国际贸易有限公司	202,945,545.55			内部关联不计提
中国五矿南方有限责任公司	190,248,888.89			内部关联不计提
五矿宁波进出口有限公司	124,675,580.88			内部关联不计提
五矿物流（上海）有限公司	132,000,000.00			内部关联不计提
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	18,000,000.00			内部关联不计提
五矿电子商务有限公司	7,000,000.00			内部关联不计提
五矿物流日照有限公司	500,000.00			内部关联不计提
五矿物流集团有限公司	240,489.76			内部关联不计提
五矿国际招标有限责任公司	191,152.62			内部关联不计提
合计	3,878,601,657.70		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1-6个月	658,841.02	6,588.41	1.00%
7-12个月	261,039.20	13,051.96	5.00%
1年以内小计	919,880.22	19,640.37	2.14%
1至2年	100,893.08	30,267.92	30.00%
2至3年	12,000.00	6,000.00	50.00%
3年以上	19,879,298.93	19,879,298.93	100.00%
合计	20,912,072.23	19,935,207.22	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 56,144.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	323,980.60	323,980.60
备用金	199,687.72	166,195.53
资金拆借	3,898,219,360.56	3,963,917,702.86
其他	770,701.05	54,699.37
合计	3,899,513,729.93	3,964,462,578.36

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
五矿营口中板有限责任公司	往来款	2,700,000,000.00	6 个月以内	69.24	
五矿上海浦东贸易有限责任公司	往来款	502,800,000.00	6 个月以内	12.89	
五矿浙江国际贸易有限公司	往来款	202,945,545.55	6 个月以内	5.20	
中国五矿南方有限责任公司	往来款	190,248,888.89	6 个月以内	4.88	
五矿物流(上海)有限公司	往来款	132,000,000.00	6 个月以内	3.39	
合计	/	3,727,994,434.44	/	95.60	

2、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,531,336,205.81		5,531,336,205.81	5,553,947,519.37		5,553,947,519.37
对联营、合营企业投资						
合计	5,531,336,205.81		5,531,336,205.81	5,553,947,519.37		5,553,947,519.37

(1). 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
五矿钢铁有限责任公司	880,000,000.00			880,000,000.00		
五矿贸易有限责任公司	26,929,888.75			26,929,888.75		
中国矿产有限责任公司	894,960,297.27			894,960,297.27		
五矿东方贸易进出口有限责任公司	10,820,192.32			10,820,192.32		
五矿物流集团有限公司	294,800,604.07			294,800,604.07		
五矿国际招标有限责任公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
北京香格里拉饭店有限公司	22,611,313.56		22,611,313.56			
五矿贵州铁合金有限责任公司	38,944,680.00			38,944,680.00		

五矿湖南铁合金有限责任公司	227,104,000.00			227,104,000.00		
五矿钢铁上海有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
中国五矿深圳进出口有限公司	3,452,193.29			3,452,193.29		
中国五矿上海浦东贸易有限公司	13,021,966.17			13,021,966.17		
五矿船务代理有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
五矿物流日照有限公司	500,000.00			500,000.00		
五矿物流（营口）有限公司	500,000.00			500,000.00		
五矿物流广东有限公司	800,000.00			800,000.00		
五矿国际货运福建公司	500,000.00			500,000.00		
五矿营口中板有限责任公司	2,777,852,804.77			2,777,852,804.77		
五矿物流（上海）有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
五矿宁波进出口有限公司	39,615,802.11			39,615,802.11		
五矿浙江国际贸易有限公司	8,319,738.34			8,319,738.34		
中国五矿南方有限责任公司	111,714,038.72			111,714,038.72		
五矿电子商务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京五矿腾龙信息技术有限公司						
合计	5,553,947,519.37		22,611,313.56	5,531,336,205.81		

3、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	629,443.2	498,151.59	947,779.80	498,151.60
合计	629,443.2	498,151.59	947,779.80	498,151.60

其他说明：

本期营业收入为投资性房地产的租金收入。

4、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	195,842,350.71	60,357,861.74
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	343,736,886.44	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	138,000.00	220,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	539,717,237.15	60,577,861.74

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	269,050,236.26	主要为处置股权投资收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,731,037.76	详见附注七之 47
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,943,981.33	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	219,178.08	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-380,637.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	149,753,374.33	详见附注七之 5
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,099,517.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-23,981,392.70	辞退福利
所得税影响额	42,105,184.73	
少数股东权益影响额	9,804,334.50	
合计	477,525,775.71	

2、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	2.4450	0.1960	0.1960
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.1136	-0.2495	-0.2495

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,917,029,996.28	1,759,843,693.44	1,933,919,267.06
结算备付金			
拆出资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,494,866,113.66	2,868,202,161.56	3,213,696,858.37
应收账款	4,106,504,763.41	8,731,956,956.84	10,377,877,255.67
预付款项	10,780,899,864.43	8,494,635,643.90	5,673,661,820.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	406,794,333.13	733,648,206.07	1,233,994,324.01
买入返售金融资产			
存货	9,577,542,288.18	9,197,068,368.70	9,845,860,283.61
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,866,061.44	114,421,736.98	47,434,292.32
流动资产合计	29,307,503,420.53	31,899,776,767.49	32,326,444,101.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	155,513,483.00	149,403,483.00	448,293,483.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	136,478,906.67	154,307,386.38	158,703,560.85
投资性房地产	54,856,185.44	52,030,029.06	49,173,001.94
固定资产	10,721,582,850.52	10,044,361,729.94	10,149,764,106.43
在建工程	1,076,876,312.41	1,341,205,211.49	1,189,338,559.70
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	933,131,978.17	1,087,257,394.49	1,241,350,060.43
开发支出		26,106,763.15	26,457,172.14
商誉	18,008,215.43	18,008,215.43	10,314,680.56
长期待摊费用	55,151,759.37	58,996,251.28	119,605,179.59
递延所得税资产	1,390,010,510.72	1,267,910,655.85	994,470,019.22
其他非流动资产		73,380,000.00	104,991,564.00
非流动资产合计	14,541,610,201.73	14,272,967,120.07	14,492,461,387.86
资产总计	43,849,113,622.26	46,172,743,887.56	46,818,905,489.60
流动负债：			
短期借款	7,360,440,026.82	11,863,743,127.71	13,688,805,540.70
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,914,880,184.14	9,463,810,050.95	7,075,056,110.15

应付账款	5,867,434,608.01	4,485,459,525.00	4,736,060,359.60
预收款项	5,005,955,176.22	4,845,989,913.48	3,953,793,438.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	297,146,327.37	298,669,109.10	188,458,282.35
应交税费	147,944,000.79	237,355,284.20	80,986,823.50
应付利息	22,036,771.57	75,106,604.77	128,660,169.82
应付股利	41,797,817.07	4,656,446.77	2,172,387.41
其他应付款	495,902,343.43	640,356,041.92	1,460,013,484.67
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	1,931,628,480.00	428,083,350.00	456,232,802.50
其他流动负债			
流动负债合计	31,085,165,735.42	32,343,229,453.90	31,770,239,399.55
非流动负债：			
长期借款	1,935,280,250.00	2,941,255,999.99	4,435,320,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	3,980,468.27		5,402,767.82
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	20,562,124.20	25,026,763.36	37,570,265.53
递延收益	46,627,565.12	51,574,433.68	56,708,959.02
递延所得税负债	3,221,815.25	1,694,315.25	2,266,622.40
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,963,044,657.72	3,019,551,512.28	4,537,268,614.77
负债合计	33,048,210,393.14	35,362,780,966.18	36,307,508,014.32
所有者权益：			
股本	1,071,910,711.00	1,071,910,711.00	1,071,910,711.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,791,492,925.31	3,791,492,925.31	3,791,492,925.31
减：库存股			
其他综合收益	9,665,445.75	5,082,945.75	6,125,445.75
专项储备	11,294,083.13	19,148,751.00	18,472,617.65
盈余公积	910,890,994.54	910,890,994.54	969,212,486.45
一般风险准备			
未分配利润	2,464,400,732.33	2,743,212,371.49	2,782,372,418.47
归属于母公司所有者权益合计	8,240,324,000.56	8,541,738,699.09	8,639,586,604.63
少数股东权益	2,494,620,771.94	2,268,224,222.29	1,871,810,870.65
所有者权益合计	10,734,944,772.50	10,809,962,921.38	10,511,397,475.28
负债和所有者权益总计	43,783,155,165.64	46,172,743,887.56	46,818,905,489.60

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	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

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 27 日