

五矿发展股份有限公司

600058

2006 年中期报告

五矿发展股份有限公司董事长

目录

一、重要提示 1

二、公司基本情况 1

三、股本变动及股东情况 2

四、董事、监事和高级管理人员 5

五、管理层讨论与分析 6

六、重要事项 7

七、财务会计报告 13

八、备查文件目录 57

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、董事沈翎女士因工作原因未能亲自出席本次董事会会议，书面委托董事宗庆生先生代为出席会议并行使表决权；独立董事张新民先生因工作原因未能亲自出席本次董事会会议，书面委托独立董事高尚全先生代为出席会议并行使表决权。
- 3、公司中期财务报告已经北京中洲光华会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人周中枢先生、主管会计工作负责人冯贵权先生及会计机构负责人（会计主管人员）任建华先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）基本情况简介：

- 1、 公司法定中文名称：五矿发展股份有限公司
公司法定中文名称缩写：五矿发展
公司法定英文名称：MINMETALS DEVELOPMENT CO., LTD.
公司法定英文名称缩写：MINLIST
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 五矿
公司 A 股代码：600058
- 3、 公司注册地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座
公司办公地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座
邮政编码：100044
公司国际互联网网址：<http://www.minlist.com.cn>
公司电子信箱：minlist@minmetals.com
- 4、 公司法定代表人：周中枢
- 5、 董事会秘书：崔青莲
电话：010-68494205
传真：010-68494207
E-mail：cuiql@minmetals.com
联系地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座
公司证券事务代表：朱纳新
电话：010-68494267
传真：010-68494207
E-mail：zhunx@minmetals.com
联系地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：公司办公室

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标：

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减（%）
流动资产	24,744,209,819.55	25,860,936,575.15	-4.32
流动负债	23,028,521,992.35	24,051,150,896.83	-4.25
总资产	26,179,825,463.84	27,219,065,244.12	-3.82
股东权益（不含少数股东权益）	2,942,551,139.60	2,966,224,578.54	-0.80
每股净资产(元)	3.5582	3.5868	-0.80
调整后的每股净资产(元)	3.4820	3.5577	-2.13
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同 期增减（%）
净利润	208,147,149.40	293,688,272.42	-29.13
扣除非经常性损益的净利润	155,791,108.61	262,111,464.68	-40.56
每股收益(元)	0.2517	0.3551	-29.12
净资产收益率(%)	7.07	10.14	减少 3.07 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	5,542,747,116.07	-2,506,503,430.18	321.13

2、扣除非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	2,744,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	51,090,501.81
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他 各项营业外收入、支出	24,934,703.20
所得税影响数	-26,413,164.22
合计	52,356,040.79

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 %	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 %
一、有限售条件股份：									
1、国家持股									
2、国有法人持股	522,772,985	63.22						522,772,985	63.22
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	522,772,985	63.22						522,772,985	63.22
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	304,200,000	36.78						304,200,000	36.78
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	304,200,000	36.78						304,200,000	36.78
三、股份总数	826,972,985	100.00						826,972,985	100

股份变动的批准情况：

2006年3月20日，公司收到国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]240号《关于五矿发展股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，公司股权分置改革方案获国资委批准。3月29日，公司召开股权分置改革相关股东会议，股改方案获得通过。

股份变动的过户情况：

公司股权分置改革方案实施A股股权登记日为2006年4月3日，复牌日为2006年4月5日，公司股权分置改革方案已实施完毕，详情见2006年3月31日《中国证券报》和《上海证券报》上《五矿发展股份有限公司股权分置改革实施公告》。

(二) 股东情况:

1、股东数量和持股情况:

单位: 股

报告期末股东总数		27,133				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国五矿集团公司	国有股东	63.22	522,772,985	-70,200,000	522,772,985	无
开元证券投资基金	其他	2.71	22,406,900	22,406,900	0	未知
南方稳健成长证券投资基金	其他	2.52	20,867,200	16,134,408	0	未知
天元证券投资基金	其他	2.10	17,374,463	17,374,463	0	未知
全国社保基金一零一组合	其他	1.30	10,791,464	9,211,121	0	未知
大鹏证券有限责任公司	其他	1.10	9,093,020	2,098,389	0	未知
富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	其他	0.61	5,034,410	5,034,410	0	未知
广发策略优选混合型证券投资基金	其他	0.56	4,629,505	4,629,505	0	未知
银丰证券投资基金	其他	0.50	4,170,922	4,170,922	0	未知
鸿阳证券投资基金	其他	0.47	3,883,609	3,883,609	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况：						
股东名称				持有无限售条件股份数量		股份种类
开元证券投资基金				22,406,900		人民币普通股
南方稳健成长证券投资基金				20,867,200		人民币普通股
天元证券投资基金				17,374,463		人民币普通股
全国社保基金一零一组合				10,791,464		人民币普通股
大鹏证券有限责任公司				9,093,020		人民币普通股
富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金				5,034,410		人民币普通股
广发策略优选混合型证券投资基金				4,629,505		人民币普通股
银丰证券投资基金				4,170,922		人民币普通股
鸿阳证券投资基金				3,883,609		人民币普通股
融通蓝筹成长证券投资基金				3,717,434		人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明				公司控股股东—中国五矿集团公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件：

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国五矿集团公司	522,772,985	2009年4月5日	522,772,985	中国五矿集团公司持有的五矿发展原非流通股份自获得上市流通权之日起36个月内，不通过上海证券交易所挂牌交易出售持有的五矿发展原非流通股股份。上述期满后的24个月内，只有当证券市场挂牌的股票价格不低于7元时才通过上海证券交易所挂牌交易出售持有的五矿发展原非流通股股份。在上述期间，当五矿发展派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时，价格相应调整。

2、控股股东及实际控制人变更情况：

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员：

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动：

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
周中枢	董事长	14,800	19,240	4,440	股权分置改革每10股送3股
高尚全	独立董事				
张元荣	副董事长	15,600	20,280	4,680	股权分置改革每10股送3股
沈翎	董事				
张新民	独立董事				
李曙光	独立董事				
李林虎	董事				
刘立军	董事				
宗庆生	董事	2,925	3,802	877	股权分置改革每10股送3股
张素青	监事会主席				
路少波	监事	7800	10140	2340	股权分置改革每10股送3股
于敏	监事				
肖风	监事				
刘雷云	监事				
周丽玉	监事				
冯贵权	总经理				
许强	常务副总经理				
何建增	副总经理				
高勇	副总经理兼董秘	15,600	20,280	4,680	股权分置改革每10股送3股
任建华	财务总监				

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况：

经 2006 年 5 月 31 日召开的公司第四届董事会第一次会议和 2006 年 6 月 9 日召开的 2005 年年度股东大会审议，通过了公司董事会换届选举的议案，选举周中枢先生为公司第四届董事会董事长，张元荣先生为第四届董事会副董事长，沈翎女士、李林虎、刘立军、宗庆生先生为公司第四届董事会董事，高尚全、张新民、李曙光先生为公司第四届董事会独立董事。

经 2006 年 4 月 24 日召开的公司第三届监事会第十四次会议、2006 年 5 月 29 日召开的公司第一届职工代表大会第四次会议和 2006 年 6 月 9 日召开的公司 2005 年年度股东大会审议，通过了公司监事会换届选举的议案，选举张素青女士为公司第四届监事会主席，路少波先生、于敏女士、肖凤女士为公司第四届监事会监事，刘雷云先生、周丽玉女士为公司第四届监事会职工代表监事。

经 2006 年 7 月 17 日召开的公司第四届董事会第二次会议审议，通过了聘任公司高级管理人员的有关事项，聘任冯贵权先生为公司总经理，聘任许强先生为公司常务副总经理，聘任何建增、高勇先生为公司副总经理，聘任任建华先生为公司财务总监兼财务部总经理，聘任崔青莲女士为公司董事会秘书，聘任朱纳新先生为公司董事会证券事务代表。

五、管理层讨论与分析

(一)管理层讨论与分析：

2006 年上半年，受社会固定资产投资高速增长和钢材出口快速增长等因素的拉动，国内钢材和相关原材料价格止跌企稳，出现恢复性上涨。根据市场变化，公司及时召开相关业务经营专题会和总经理办公会，分析形势，调整经营策略，部署工作。公司要求各业务单位把经营理念统一到资本市场对上市公司的基本要求即关注每股收益、净资产收益率、经营活动现金流、资产负债率等重要指标上来。各经营单位努力降低库存，加快周转，上半年公司现金流和资产负债率指标有所改观，运营质量有所改善。上半年实现主营业务收入 3,588,541 万元，比上年同期增长 2.79%，实现净利润 20815 万元，比上年同期减少 29.13%。公司上半年利润减少的主要原因是由于公司经营的部分进口商品和出口商品的毛利率与去年同期相比大幅下降所致。

根据业务统计分析，上半年，由于煤炭、焦炭和钢坯价格同比下降等原因，出口总值比上年同期有较大减少。公司煤炭进口呈快速发展势头，铬铁和铬铁矿进口有所突破，铁合金出口同比增长 84.6%，非金属矿产品出口同比增长 162.5%，钢材出口同比增长 50%，钢材进口同比减少 61.70，国内贸易额同比增长 31.7%，内贸额在公司商品贸易总额中的比重达 64.7%。

公司积极推进战略转型，逐步向“资源+渠道”型公司转变。上半年公司对钢铁、矿产、货运三家子公司增加了注册资本；设立了五矿保险经纪有限责任公司；筹备设立五矿货运河北有限责任公司、五矿天威（秦皇岛）钢铁有限公司、五矿邯钢（苏州）钢材加工有限责任公司。在退出项目方面，公司以出让经营性资产的方式退出了五矿腾龙项目，以股权转让方式退出了北京育英网（K12）项目，对钢铁网正在进行结束营业清算工作，至此，公司非主营 IT 项目全部退出。

公司下半年的中心工作是努力争取完成年度经营任务。公司将加强市场分析和预测，把握好市场节奏，果断决策，采取各种措施，继续改善各项财务指标；公司将继续密切关注国家宏观调控政策的变化，继续关注出口退税政策和人民币汇率的变化，对有关业务制定相关应对预案，控制政策风险和汇率风险；公司要继续加强内控制度建设，防范业务风险，尤其是库存商品的控货风险。下半年，公司将密切关注和深入研究国内资本市场，研究和筛选相关资源类项目，开展业务重组和资本运作，研究资产置换和资产注入计划，改善公司资产结构和优化财务结构，推进公司的战略转型，实现跨越式发展。

(二)公司主营业务及其经营状况：

1、主营业务分行业、产品情况表：

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
国内外贸易	34,792,172,601.18	33,888,358,190.71	2.60	2.60	4.81	减少 2.05 个百分点
分产品						

钢坯	5,130,059,813.94	5,036,195,697.09	1.83	-11.50	-11.74	增加 0.27 个百分点
----	------------------	------------------	------	--------	--------	--------------

2、主营业务分地区情况：

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
境内销售	31,612,422,366.53	4.94
境外销售	3,179,750,234.65	-29.44

3、投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重（%）
五矿营口中板有限责任公司	钢铁、中厚板的生产销售	15,363	3,329	15.99

五矿营口中板有限责任公司主要经营经营钢、铁及原材料（国家限制除外）、热轧中厚板、中板制品、来料加工中板等。根据该公司已审计财务报表显示，2006 年 1-6 月主营业务收入为 29.04 亿元，利润总额为 2.40 亿元，净利润为 1.54 亿元。

（三）公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1) 2006 年 2 月 17 日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过《关于五矿国际货运日照、营口改制设立子公司的议案》：同意本公司下属全资子公司五矿国际货运有限责任公司将五矿国际货运连云港有限责任公司日照分公司改制设立为五矿国际货运日照有限责任公司，将五矿国际货运辽宁有限责任公司营口分公司改制设立为五矿国际货运营口有限责任公司。同意本公司对日照公司、营口公司各出资 50 万元，占注册资本的 10%，五矿国际货运有限责任公司对日照公司、营口公司各出资 450 万元，各占注册资本的 90%。

2) 2006 年 6 月 12 日，公司第四届董事会第一次会议审议通过《关于钢铁、矿产、货运三家公司增加注册资本的议案》：将五矿钢铁有限责任公司注册资本由 1 亿元增至 3 亿元，将中国矿产有限责任公司注册资本由 6,566 万元增至 3 亿元，将五矿国际货运有限责任公司注册资本由 2,209.7 万元增至 1 亿元。公司向三家控股子公司增资的公告刊登在 2006 年 6 月 13 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

3) 2006 年 6 月 12 日，公司第四届董事会第一次会议审议通过《关于设立五矿保险经纪有限责任公司的议案》：本公司控股子公司五矿国际货运有限责任公司与五矿投资发展有限责任公司共同出资设立五矿保险经纪公司，合资公司注册资本为 1,000 万元，其中五矿国际货运公司出资 800 万元，占注册资本的 80%，五矿投资发展公司出资 200 万元，占注册资本的 20%。相关董事会决议刊登在 2006 年 6 月 13 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

六、重要事项

（一）公司治理的情况：

根据新的《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等有关法律、法规的要求，为了不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，报告期内，公司重新修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。

本报告期，公司结合北京证监局发布的《上市公司治理和诚信建设调查问卷》，对本公司的公司治理情况进行了自查，以调查问卷形式对董事、监事、高管人员的诚信义务履行情况和他们对公司治理情况的意见进行了深入了解；公司组织董事、监事、高管人员认真学习《刑法修正案》，学习证监会领导人有关治理商业贿赂的专项讲话。公司还结合董事、监事换届选举和高级

管理人员聘任，公司与董事、监事、高级管理人员签订了《聘任合同》，进一步完善了对董事、监事、高管人员的约束机制。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况：

2006年6月9日，公司召开2005年年度股东大会，审议通过了2005年度利润分配方案：每10股派发现金3元（含税）。分红派息实施公告刊登在2006年6月11日的《中国证券报》、《上海证券报》上，股权登记日为2006年7月17日，现金红利发放日为2006年7月21日。

(三) 重大诉讼仲裁事项：

关于本公司与厦门国际信托投资有限公司有关大鹏证券有限责任公司股权转让的诉讼事项，本公司在2005年3月29日的《中国证券报》、《上海证券报》以及本公司2005年的中期报告、2005年年度报告上都做了详细的披露，本报告期该诉讼事项无任何进展，目前仍在等待深圳市中级人民法院的判决。

(四) 资产交易事项：

1、出售资产情况：

1) 2006年6月12日，公司第四届董事会第一次会议审议通过了《关于公司出让五矿腾龙经营性资产的议案》，同意本公司向深圳市腾龙志远科技有限公司转让北京五矿腾龙信息技术有限公司经营性资产及相关债务。出让的流动资产、固定资产、无形资产等资产的帐面价值为372.09万元人民币，评估价值为382.18万元人民币，出让的负债200万元；同时，受让方承担五矿腾龙的产品售后服务费用、员工安置费和福利费用等，实际出售金额为80万元人民币。本次出售价格是依据中介机构对五矿腾龙财务及资产的评估和审计结果，并考虑双方对价和公司目前的经营状况及产品市场的发展趋势等，经双方协商确定。

2) 2006年6月12日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于公司转让育英网公司（K12）股权的议案》：同意转让本公司持有的北京育英网信息技术有限公司76%的股权，目前，转让正按照国家有关规定通过国有资产交易机构按其交易规则进行。

2、吸收合并情况：

2006年6月12日，公司第四届董事会第一次会议审议通过了《关于矿产公司吸收合并五矿贸易、东方公司的议案》：为贯彻公司发展战略，公司对三家控股子公司中国矿产有限责任公司、五矿贸易有限责任公司和五矿东方贸易进出口有限责任公司进行合并，由矿产公司吸收合并五矿贸易和东方公司。相关董事会决议公告刊登在2006年6月13日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项：

1、资产、股权转让的重大关联交易：

本公司向控股股东中国五矿集团公司收购中国五矿集团公司所持天津日华钢材制品有限公司10%的股份，交易的金额为746万元人民币。定价的原则是交易价格依据中介机构的评估和审计报告结果确定。该事项已于2006年6月13日刊登在《中国证券报》和《上海证券报》上。

2、其他重大关联交易

1) 2006年1-6月发生的日常关联交易事项金额

单位：人民币元

(1) 本公司向关联方采购货物金额合计	1,737,482,817.24
(2) 本公司向关联方销售货物金额合计	727,759,388.83
(3) 本公司向关联方提供运输劳务金额合计	57,808,905.13
发生额合计	2,523,051,111.20

2006 年 1-6 月日常关联交易按重要商品、重要关联方分类 单位：人民币元

商品类别/提供运输劳务	1-6 月实际发生金额
钢材	966,984,323.59
钢坯	729,128,954.35
铁矿砂	322,318,293.94
焦炭	180,754,122.76
煤炭	163,032,211.68
铁合金	63,269,142.85
其它商品	39,755,156.90
提供运输劳务	57,808,905.13
发生额合计	2,523,051,111.20

关联方名称	1-6 月实际发生金额
五矿营口中板有限责任公司	1,730,002,884.33
五矿香港控股有限公司	249,078,214.53
日本五金矿产株式会社	200,214,428.21
南洋五矿实业有限公司	107,912,624.12
德国五矿有限公司等同一母公司关联企业	223,731,217.25
北京金博润科技有限公司	12,111,742.76
发生额合计	2,523,051,111.20

注：1、主要关联方关系：2006 年，本公司的关联方中国五矿集团公司为公司的控股股东，五矿营口中板有限责任公司（以下简称“营口中板”）为本公司与控股股东共同投资的企业，其他“同一母公司”关联企业均为控股股东直接或间接控股的子公司，包括德国五矿有限公司、澳洲五矿有限公司、洛杉矶矿产金属有限公司、五矿浙江国际贸易有限公司、韩国五矿株式会社、中国五矿南京国际贸易有限公司。北京金博润科技有限公司为本公司的合营企业。

2、关联交易履约能力分析：本公司的关联方履约能力强，历年来均未发生向本公司未支付款项形成坏账的情况，根据经验和合理判断，未来形成坏账的可能性不大。

3、关联交易定价原则：上述日常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。

4、关联交易对公司影响：2006 年上半年公司实际发生日常关联交易金额为 25.23 亿元，其中与本公司参股企业营口中板的关联交易金额较大，占实际发生额的 68.57%。公司投资该项目，目的在于进一步优化产业链和整合资源，利用公司的经营优势，为其提供部分冶金原材料，

并为其销售部分产成品，双方优势互补、产生协同效应。此类关联交易能够增强公司对关键资源的控制力，提升主营业务盈利能力、增强核心竞争力。

2) 2006 年下半年的日常关联交易预计情况

单位：人民币亿元

商品类别/提供运输劳务	预计 7-12 月发生金额
钢材	21
钢坯	16
铁矿砂	14
焦炭	11
煤炭	6
其它冶金原材料	5
提供运输劳务	3
预计额合计	76

注：公司预计 2006 年下半年日常关联交易金额约为 76 亿元，较上半年有较大增加，主要原因：1、本公司参股企业营口中板的二期项目自 2006 年二季度全面达产以来，炼钢能力大幅度提高。为实现公司的战略投资目的，预计在下半年本公司在向其采购、销售商品的经营活动中，关联交易仍将维持较高比例，此类关联交易能够增强公司对关键资源的控制力，提升主营业务盈利水平。2、鉴于公司经营的钢材、冶金原材料的商品特性，特别是近年来国内、国际市场行情波动较大，公司在进行下半年预测中会考虑一些不确定因素。

(六) 托管情况：

2003 年度公司第四次临时股东大会审议通过了关于营口中板增资扩股及五矿集团公司参股营口中板和股权托管之关联交易事项。根据集团公司与本公司签署的股权托管协议书，集团公司持有的五矿营口中板有限责任公司的 20% 股权委托本公司管理。

(七) 承包情况：

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况：

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况：

本报告期公司无担保事项。

(十) 委托理财情况：

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)其他重大合同:

2006年5月31日,公司第四届董事会第一次会议审议通过了《关于向乌克兰出口成套设备项目及有关合同的议案》:同意控股子公司中国矿产有限责任公司向乌克兰伊里奇公司出口成套冶金设备及相关技术服务,批准矿产公司与伊里奇钢铁股份公司于2006年5月18日签署的《商务及技术合同》,合同总金额为2,710万美元。该重大经营事项公告刊登在2006年6月13日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(十二)承诺事项履行情况:

报告期内或持续到报告期内,公司或持股5%以上股东没有承诺事项。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况:

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
中国五矿集团公司	承诺以下事项: (1)中国五矿集团公司承诺持有的五矿发展原非流通股股份自获得上市流通权之日起三十六个月内,不通过上海证券交易所挂牌交易出售持有的五矿发展原非流通股股份。 (2)中国五矿集团公司承诺持有的五矿发展原非流通股股份自三十六个月禁售期后的二十四个月内,只有当证券市场挂牌的股票价格不低于2006年2月24日收盘价的107.69%,即7元时才通过上海证券交易所挂牌交易出售持有的五矿发展原非流通股股份。在上述期间,当五矿发展派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时,价格相应调整。 (3)中国五矿集团公司承诺将在2006、2007、2008年度股东大会中提出现金分红议案,建议五矿发展的现金分红比例不低于当年实现的可分配利润的40%,并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。	中国五矿集团公司严格履行承诺

(十三)聘任、解聘会计师事务所情况:

报告期内,公司未改聘会计师事务所,公司现聘任北京中洲光华会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。担任本报告期审计工作并出具审计意见的注册会计师为王丽华、赵曦。

(十四)公司、董事会、董事受处罚及整改情况:

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十五)其它重大事项:

本报告期内公司无其它重大事项。

(十六)信息披露索引:

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
001 关于召开股权分置改革相关股东会议的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006年2月27日	http://www.sse.com.cn
002 关于举行股权分置改革投资者网上交流会的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006年3月1日	http://www.sse.com.cn
003 关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006年3月8日	http://www.sse.com.cn
004 关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006年3月13日	http://www.sse.com.cn
005 关于召开股权分置改革相关股东	《中国证券报》、	2006年3	http://www.sse.com.cn

会议的第二次提示性公告	《上海证券报》	月 22 日	
006 关于股权分置改革方案获国务院国有资产监督管理委员会批准的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 3 月 22 日	http://www.sse.com.cn
007 公司股权分置改革相关股东会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
008 公司股权分置改革方案实施公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
009 关于参股公司进行股权分置改革的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn
010 第三届董事会第二十五次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn
011 第三届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn
012 公司日常关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn
013 第三届董事会第二十六次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
014 第三届监事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
015 关于召开 2005 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
016 关于公司职工监事换届选举的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 5 月 30 日	http://www.sse.com.cn
017 公司 2005 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 6 月 10 日	http://www.sse.com.cn
018 公司第四届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 6 月 10 日	http://www.sse.com.cn
019 公司第四届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 6 月 13 日	http://www.sse.com.cn
020 公司向三家控股子公司增资公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 6 月 13 日	http://www.sse.com.cn
021 公司重大经营事项公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 6 月 13 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

审计报告

中洲光华(2006)股审字第 031 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（以下简称贵公司）2006 年 6 月 30 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2006 年 1-6 月的利润表、合并利润表和 2006 年 1-6 月的现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表审计意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 6 月 30 日的财务状况以及 2006 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中国注册会计师

北京中洲光华会计师事务所有限公司

王丽华

中国·北京

中国注册会计师

朝外大街 26 号朝外们写字中心

赵曦

报告日期：2006 年 8 月 25 日

资产负债表

编制单位：五矿发展股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	合并		母公司	
		2006年6月30日	2005年12月31日	2006年6月30日	2005年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	1,871,118,840.76	1,567,979,677.73	200,012,759.45	119,016,647.86
短期投资				30,000,000.00	30,000,000.00
应收票据	2	153,978,015.64	238,163,756.92		
应收股利		3,772,565.05	315,948.25	3,456,616.80	
应收利息					
应收账款	3	1,744,791,958.43	1,440,404,386.99		
其他应收款	4/a	136,086,934.16	131,014,480.22	2,584,163,070.51	3,910,541,540.82
预付帐款	5	10,355,165,012.19	7,994,885,067.61		
应收补贴款	6	54,567,950.12	16,905,287.79		
存货	7	10,418,078,439.98	14,467,013,472.87		
待摊费用	8	6,650,103.22	4,254,496.77	432,632.50	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		24,744,209,819.55	25,860,936,575.15	2,818,065,079.26	4,059,558,188.68
长期投资：					
长期股权投资	9/b	854,053,864.73	840,805,180.40	1,981,312,873.65	1,608,768,313.73
长期债权投资					
长期投资合计		854,053,864.73	840,805,180.40	1,981,312,873.65	1,608,768,313.73
其中：合并价差		258,447,389.35	269,707,399.52		
其中：股权投资差额	9/b	255,166,513.02	265,645,320.02	254,635,437.74	265,008,029.68
固定资产：					
固定资产原价	10	896,129,236.75	945,991,960.62	12,618,771.11	72,841,347.47
减：累计折旧	10	434,558,871.48	467,265,255.07	2,668,547.68	62,444,685.37
固定资产净值		461,570,365.27	478,726,705.55	9,950,223.43	10,396,662.10
减：固定资产减值准备	10	19,318,538.18	21,062,390.38		
固定资产净额		442,251,827.09	457,664,315.17	9,950,223.43	10,396,662.10
工程物资			300,000.00		
在建工程	11	105,283,337.66	50,964,638.97		
固定资产清理					
固定资产合计		547,535,164.75	508,928,954.14	9,950,223.43	10,396,662.10
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	4,701,655.30	4,859,468.73		
长期待摊费用	13	3,353,964.11	3,535,065.70		
其他长期资产	14	25,970,995.40		25,970,995.40	
无形资产及其他资产合计		34,026,614.81	8,394,534.43	25,970,995.40	
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		26,179,825,463.84	27,219,065,244.12	4,835,299,171.74	5,678,723,164.51

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

资产负债表（续）

编制单位：五矿发展股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	合并		母公司	
		2006年6月30日	2005年12月31日	2006年6月30日	2005年12月31日
流动负债：					
短期借款	15	2,621,633,059.12	7,533,878,484.44		1,430,000,000.00
应付票据	16	11,920,177,096.32	7,103,245,412.53		
应付账款	17	1,143,009,246.81	1,701,319,418.63		
预收账款	18	6,916,192,739.10	7,818,874,059.87		
应付工资	19	115,012,845.26	124,096,232.94	21,198,610.33	15,394,610.33
应付福利费		17,360,155.19	19,396,768.90	674,893.59	48,480.39
应付股利	20	248,091,895.50		248,091,895.50	
应交税金	21	-209,013,621.50	-491,845,482.36	5,746,912.03	15,591.17
其他应交款		5,480,658.93	1,568,144.04	317.06	
其他应付款	22	224,399,572.81	212,228,938.53	1,617,035,403.63	1,251,586,242.73
预提费用	23	26,178,344.81	28,388,919.31		
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		23,028,521,992.35	24,051,150,896.83	1,892,748,032.14	2,697,044,924.62
长期负债：					
长期借款	24	182,867,052.50	182,920,463.00		
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		182,867,052.50	182,920,463.00		
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		23,211,389,044.85	24,234,071,359.83	1,892,748,032.14	2,697,044,924.62
少数股东权益		25,885,279.39	18,769,305.75		
股东权益					
股本	25	826,972,985.00	826,972,985.00	826,972,985.00	826,972,985.00
减：已归还投资					
股本净额		826,972,985.00	826,972,985.00	826,972,985.00	826,972,985.00
资本公积	26	665,174,794.93	664,357,149.12	665,174,794.93	664,357,149.12
盈余公积	27	353,356,054.67	353,356,054.67	353,356,054.67	353,356,054.67
减：未确认投资损失	28		45,481,440.27		
未分配利润	29	1,097,047,305.00	1,167,019,830.02	1,097,047,305.00	1,136,992,051.10
其中：拟分配现金股利			248,091,895.50		248,091,895.50
股东权益合计		2,942,551,139.60	2,966,224,578.54	2,942,551,139.60	2,981,678,239.89
负债及股东权益合计		26,179,825,463.84	27,219,065,244.12	4,835,299,171.74	5,678,723,164.51

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

利润表

编制单位：五矿发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	合并		母公司	
		2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
一、主营业务收入	30	35,885,418,839.95	34,911,253,824.31		
减：主营业务成本	30	34,828,624,052.59	33,202,944,786.02		
主营业务税金及附加	31	31,708,164.77	29,116,300.76		
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）		1,025,086,622.59	1,679,192,737.53		
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）		6,371,583.22	11,787,154.75	163,098.54	
减：营业费用		353,909,950.39	363,018,515.40		
管理费用	32	272,062,386.95	659,974,276.72	21,552,038.58	15,061,838.28
财务费用	33	145,460,921.70	103,718,975.91	-13,938,229.28	-17,206,879.03
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		260,024,946.77	564,268,124.25	-7,450,710.76	2,145,040.75
加：投资收益（损失以“—”号填列）	34/c	43,948,953.04	63,490,040.89	203,279,768.79	292,717,457.46
补贴收入			616,288.52		
营业外收入	35	27,864,495.11	12,305,781.32	18,061,014.93	
减：营业外支出		2,929,791.91	4,219,323.24	16,880.31	
四、利润总额（亏损以“—”号填列）		328,908,603.01	636,460,911.74	213,873,192.65	294,862,498.21
减：所得税		111,624,197.66	330,074,114.79	5,726,043.25	1,174,225.79
减：少数股东损益		7,115,973.64	7,377,335.81		
加：未确认投资损失		-2,021,282.31	-5,321,188.72		
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		208,147,149.40	293,688,272.42	208,147,149.40	293,688,272.42

补充资料：

项 目	注释	本年发生数	上年发生数
出售、处置部门或被投资单位所得收益			
自然灾害发生的损失			
会计政策变更增加（或减少）利润总额			
会计估计变更增加（或减少）利润总额			
债务重组损失			
其他			

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

现金流量表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2006年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	注释	合并	母公司
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		32,151,679,401.63	
收到的税费返还		81,552,802.22	
收到的其他与经营活动有关的现金	36	98,778,074.04	1,874,310,533.20
现金流入小计		32,332,010,277.89	1,874,310,533.20
购买商品、接受劳务支付的现金		26,083,650,772.54	
支付给职工以及为职工支付的现金		149,148,294.73	7,225,178.63
支付的各项税费		348,966,858.32	
支付的其他与经营活动有关的现金	37	207,497,236.23	112,829,415.72
现金流出小计		26,789,263,161.82	120,054,594.35
经营活动产生的现金流量净额	38	5,542,747,116.07	1,754,255,938.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		3,291,334.13	3,125,242.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		18,696,010.67	18,088,730.26
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		21,987,344.80	21,213,972.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		79,056,494.48	122,440.00
投资所支付的现金			201,000,000.00
其中：购买子公司所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		79,056,494.48	201,122,440.00
投资活动产生的现金流量净额		-57,069,149.68	-179,908,467.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		7,691,568,213.80	3,750,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		7,691,568,213.80	3,750,000,000.00
偿还债务所支付的现金		12,571,037,600.13	5,180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		298,529,033.66	63,351,360.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		12,869,566,633.79	5,243,351,360.00
筹资活动产生现金流量净额		-5,177,998,419.99	-1,493,351,360.00
四、汇率变动对现金的影响额		-457,477.36	
五、现金及现金等价物净增加额		307,222,069.04	80,996,111.59

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

现金流量表（续）

编制单位：五矿发展股份有限公司

2006年1-6月

金额单位：人民币元

补充资料	注释	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		208,147,149.40	208,147,149.40
加：少数股东损益		7,115,973.64	
减：未确认投资损失		-2,021,282.31	
加：计提的资产减值准备		-9,948,957.88	-1,221,173.93
固定资产折旧		34,649,846.05	524,283.03
无形资产摊销		172,265.83	
长期待摊费用摊销		237,861.59	
待摊费用减少（减：增加）		-2,395,606.45	-432,632.50
预提费用增加（减：减少）		-755,689.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-17,636,005.75	-18,044,134.62
固定资产报废损失		7,910.13	
财务费用		265,871,444.86	63,351,360.00
投资损失（减：收益）		-43,948,953.04	-203,279,768.79
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		4,098,705,937.87	
经营性应收项目的减少（减：增加）		-2,684,647,431.23	1,327,599,644.24
经营性应付项目的增加（减：减少）		3,685,150,088.46	377,611,212.02
其他			
经营活动产生的现金流量净额		5,542,747,116.07	1,754,255,938.85
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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			
其他			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	39	1,776,715,055.76	200,012,759.45
减：现金的期初余额	40	1,469,492,986.72	119,016,647.86
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		307,222,069.04	80,996,111.59

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

编制单位：五矿发展股份有限公司

金额单位:人民币元

法定代表人：周中枢	主管会计工作的负责人：冯贵权	会计机构负责人：任建华
-----------	----------------	-------------

编制单位：五矿发展股份有限公司

2006年1-6月

法定代表人：周中枢 主管会计工作的负责人：冯贵权 会计机构负责人：任建华

资产负债表附表

合并资产减值准备明细表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2006年6月30日

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数(或核销数)	合计	
一、坏账准备合计	232,685,331.91	82,772,338.24			12,450,857.65	303,006,812.50
其中：应收账款	100,256,072.64	33,984,578.82			10,020,921.52	124,219,729.94
其他应收款	132,429,259.27	48,787,759.42			2,429,936.13	178,787,082.56
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
三、存货跌价准备合计	104,057,799.86	22,429,300.16		74,604,648.42	74,604,648.42	51,882,451.60
其中：库存商品	92,552,851.73	22,429,300.16		67,382,808.44	67,382,808.44	47,599,343.45
原材料	11,504,948.13			7,221,839.98	7,221,839.98	4,283,108.15
四、长期投资减值准备合计	10,316,858.16			6,782,332.16	6,782,332.16	3,534,526.00
其中：长期股权投资	10,316,858.16			6,782,332.16	6,782,332.16	3,534,526.00
五、固定资产减值准备合计	21,062,390.38			1,743,852.20	1,743,852.20	19,318,538.18
其中：房屋建筑物	11,620,710.82					11,620,710.82
机械设备	7,932,938.03			235,110.67	235,110.67	7,697,827.36
运输设备	125,237.16			125,237.16	125,237.16	
办公设备	1,383,504.37			1,383,504.37	1,383,504.37	
六、无形资产减值准备	10,704,444.45			10,154,444.45	10,154,444.45	550,000.00
其中：专利权	10,154,444.45			10,154,444.45	10,154,444.45	
场地使用权	550,000.00					550,000.00
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

资产负债表附表

母公司资产减值准备明细表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2006年6月30日

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	83,292,694.49				1,221,173.93	82,071,520.56
其中：应收账款						
其他应收款	83,292,694.49				1,221,173.93	82,071,520.56
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计	9,648,108.16			6,782,332.16	6,782,332.16	2,865,776.00
其中：长期股权投资	9,648,108.16			6,782,332.16	6,782,332.16	2,865,776.00
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋建筑物						
机械设备						
运输设备						
办公设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
场地使用权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

会计报表附注

一、 公司基本情况

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

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

二、 公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关补充规定。

2. 会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础；以实际成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按外币金额折合成记账本位币金额记账，折合汇率采用外币业务发生当期期初的市场汇价。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记账本位币金额，按期末市场汇价折合的记账本位币金额与原账面记账本位币余额之间的差额作为汇兑损益，按以下原则处理：

属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，直接计入当期损益；

与购建固定资产有关的专用外币借款产生的汇兑损益，在该项固定资产达到预定可使用状态前予以资本化并计入相关固定资产成本；

属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

6. 现金等价物确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，包括现金、可随时用于支付的银行活期存款、存期不超过 90 天的定期存款及 90 天内到期的短期债券投资等货币性资产。

7. 短期投资及其收益核算方法

(1) 短期有价证券投资按取得时的实际成本计价，其持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值。在处理时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益。短期投资期末按成本与市价孰低法计价；

(2) 短期投资跌价准备的确认标准：市价低于成本的部分；

(3) 短期投资跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单个投资项目市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

①因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

②因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会批准的款项；

(2) 坏账核算采用备抵法，于每年半年结束或年度终了时，根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额采用账龄分析法及个别认定法综合计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定一般计提比例如下（一般情况下对中国五矿集团公司和合并会计报表范围内的各公司应收款项不计提坏账准备）：

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

9. 存货核算方法

(1) 存货分类：原材料、库存商品、低值易耗品等；

(2) 存货计价方法：存货取得时以实际成本计价，发出时采用加权平均法核算，大宗商品按个别计价法核算，低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法摊销；

(3) 存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度；

(4) 存货跌价准备的确认标准：存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分；

(5) 存货跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取。

10. 长期投资的核算方法

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法：按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及实际支付价款中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息；

(2) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时分期摊销；

(3) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按投资时实际支付的价款或投资各方确定的价值记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；

(4) 股权投资差额的摊销期限：对于借方差额，合同规定投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，一般按不超过 10 年的期限摊销；贷方差额直接计入资本公积；

(5) 长期投资减值准备的确认标准：由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

(6) 长期投资减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取。

11. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产；

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备和办公设备；

(3) 固定资产计价：按其取得时的成本作为入账价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出；与固定资产有关的后续支出，如果其可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额

不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，确认为当期费用；

(4) 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值扣除残值（预计净残值率为 3%/5%，北京香格里拉饭店有限公司净残值率为 10%）后在估计经济使用年限内平均计提；经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限计提折旧；固定资产装修费用按两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期限计提折旧；

确定分类折旧率如下：

类别	年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	18—20	4.85—5.39
机器设备	10	9.7
运输设备	5—8	12.13—19.40
办公设备	5	20

(5) 固定资产减值准备的确认标准：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值；

(6) 固定资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定资产全额计提减值准备，全额计提减值准备后不再计提折旧。

12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程核算方法：按实际成本核算，在建造完成后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整；

(2) 在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性；

(3) 在建工程减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

13. 委托贷款核算方法

(1) 委托贷款核算方法：按实际委托贷款金额计价，期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息；

(2) 委托贷款减值准备确认标准：由于借款单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于委托贷款本金，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

(3) 委托贷款减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款的可收回金额低于委托贷款本金的差额计提。

14. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产确认标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，没有实物形态的非货币性长期资产；

(2) 无形资产计价及摊销：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支出记账；投资者投入的，按股东各方确定的价值记账；在受益期内按直线法分期摊销。

(3) 无形资产减值准备确认标准：由于下述原因导致某项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值：①已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值。

(4) 无形资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项无形资产预期不能再给公司带来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15. 长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用确认标准：本公司已经支付，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用；

(2) 长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销；属于筹建期间发生的各项开办费用于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

16. 借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用的确认：因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，在符合借款费用资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项固定资产的成本。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，属于筹建期间发生的，先计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；属于生产经营期间发生的，直接计入当期损益。

(2) 借款费用资本化条件：

a 开始资本化：资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；

b 暂停资本化：购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间连续超过3个月（含3个月），中断期间发生的借款费用暂停资本化，将其确认为当期财务费用，直至资产的购建活动重新开始；但如果中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用资本化继续进行；

c 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(3) 借款费用资本化金额的确定：

a 当期利息资本化金额按至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积确定；

b 当期汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

17. 收入确认方法

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；与交易相关的利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量；

(2) 劳务收入确认原则：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用；

(3) 让渡资产使用权收入确认原则：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

18. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

19. 主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

公司本期无主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正事项。

20. 合并会计报表的编制方法

公司根据财政部财会字（1995）11号《合并会计报表暂行规定》的要求编制合并会计报表。合并范围是将占被投资单位资本总额 50%以上，或虽不足 50%但对被投资单位具有实质控制权的单位纳入合并范围；合并会计报表范围内各公司间相互股权投资及相应权益、资金往来、重大交易等均在合并时予以抵销。

三、 主要税项

(1) 增值税：出口销售按国家规定的税率执行，国内贸易根据所售商品品种的不同，分别适用 6%、13%、17%税率。

(2) 营业税：代购代销收入、招标收入、投标业务收入、仓储收入、货运代理业务收入及服务娱乐收入等按 5%税率计算缴纳，运费收入按 3%税率计算缴纳。

(3) 城建税、教育费附加：分别按增值税、营业税的 7%和 3%计算缴纳。另按税务机关对外商投资企业的纳税规定，北京香格里拉饭店有限公司免征城建税和教育费附加。

(4) 所得税：按应纳税所得额的 33%计算缴纳。

四、 控股子公司及合营企业

(1) 控股子公司

公司名称	注册资本	经营范围	对其投资额	所占权益比例	是否合并
五矿国际货运有限责任公司	22,096,983.84	代理进出口货物运输	22,096,983.84	100%	是
五矿东方贸易进出口有限责任公司	13,525,240.40	开展与东欧国家的贸易业务	13,525,240.40	100%	是
五矿贸易有限责任公司	33,662,360.94	黑色金属、有色金属、非金属矿产品的进出口业务	33,662,360.94	100%	是
中国矿产有限责任公司	25,198,513.65	有色金属、非金属矿产进出口业务及代理	25,198,513.65	100%	是
五矿钢铁有限责任公司	300,000,000.00	自营和代理钢材的进出口业务等	300,000,000.00	100%	是
五矿国际招标有限责任公司	10,000,000.00	经营政府贷款、国际金融组织贷款和日本输入银行能源贷款的直接采购和招标采购业务	10,000,000.00	100%	是
北京香格里拉饭店有限公司	36,973,000.00	经营客房,中西餐厅,酒吧,宴会厅,会议室,零售商品部等	22,923,260.00	62%	是
五矿(贵州)铁合金有限责任公司	64,907,800.00	铁合金生产及销售	64,907,800.00	100%	是
深圳市企荣五矿发展有限公司	5,726,800.00	生产、销售三基色荧光粉,化工产品,电子产品,纺织产品	5,440,460.00	95%	否
北京五矿腾龙信息技术有限公司	18,000,000.00	计算机及外部设备、网络技术的开发,技术转让等	18,000,000.00	100%	否
北京育英网信息技术有限公司	5,000,000.00	计算机及外围设备、网络技术的开发、服务、转让等	3,800,000.00	76%	否
大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	国际贸易、转口贸易、咨询服务等	500,000.00	100%	否
上海五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	国际贸易、保税区企业间的贸易及区内贸易代理; 咨询服务等	500,000.00	100%	否
天津五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	国际贸易、转口贸易、咨询服务等	500,000.00	100%	否

(2) 合营企业

公司名称	注册资本	经营范围	对其投资额	所占权益比例
北京威铭商网资讯技术有限公司	33,803,680.00	开发、生产信息技术软件; 承接计算机网络工程项目; 互联网技术服务等。	16,901,840.00	50%
北京金博润科技有限公司	1,000,000.00	法律、法规未规定审批的, 企业自主选择经营项目, 开展经营活动。	500,000.00	50%
厦门象屿南光五矿进出口贸易有限公司	1,663,343.90	经营进出口贸易、保税业务、国际货运、转口贸易、仓储运输等	831,671.95	50%

(3) 合并会计报表范围的变更

1、因战略调整, 公司子公司北京五矿腾龙信息技术有限公司、深圳市企荣五矿发展有限公司将经营性资产对外出售; 同时, 根据业务整合、资源配置等情况, 结合公司子公司大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司、上海五矿钢铁贸易有限责任公司、天津五矿钢铁贸易有限责任公司目前实际状况, 本期不再将上述公司会计报表纳入合并范围;

2、公司拟转让所持子公司北京育英网信息技术有限公司全部股权，本期不再将其会计报表纳入合并范围。截止 2005 年 12 月 31 日，北京育英网信息技术有限公司资产总额 210.59 万元，负债 1,444.20 万元，所有者权益-1,233.61 万元。

五、 会计报表主要项目注释（截至 2006 年 6 月 30 日止，金额单位：人民币元）

（一） 合并会计报表主要项目注释

注释1、 货币资金

项目	期初数			期末数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币余额	汇率	折合人民币
现金	—	—	2,711,038.28	—	—	3,080,555.00
其中：美元	44,603.94	8.0702	359,962.72	47,173.09	7.9956	377,177.16
银行存款	—	—	1,452,092,170.57	—	—	1,706,812,270.55
其中：美元	8,626,843.89	8.0702	69,620,355.56	9,153,586.72	7.9956	73,188,417.97
欧元	56,873.84	9.5797	544,834.33	46,088.72	10.1313	466,938.65
其他货币资金	—	—	113,176,468.88	—	—	161,226,015.21
合计	—	—	1,567,979,677.73	—	—	1,871,118,840.76

公司货币资金期末余额中有人民币 94,403,785 元为取得贷款作质押。

注释2、 应收票据

票据种类	期初数	期末数	备注
银行承兑汇票	238,163,756.92	139,978,015.64	
商业承兑汇票	—	14,000,000.00	
合计	238,163,756.92	153,978,015.64	

注释3、 应收账款

账龄	金额	期初数		金额	期末数	
		比例(%)	坏账准备		比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,489,471,764.27	96.68	70,824,920.63	1,745,799,222.07	93.41	74,428,719.94
1—2 年	21,712,469.63	1.41	5,667,525.99	102,536,694.52	5.49	31,346,406.14
2—3 年	11,582,388.22	0.75	5,869,788.51	4,535,846.06	0.24	2,304,678.14
3 年以上	17,893,837.51	1.16	17,893,837.51	16,139,925.72	0.86	16,139,925.72
合计	1,540,660,459.63	100.00	100,256,072.64	1,869,011,688.37	100.00	124,219,729.94

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

应收账款前五名欠款单位欠款金额合计 732,923,905.89 元，占应收账款总额 39.21%。

注释4、 其他应收款

账龄	金额	期初数 比例(%)	坏账准备	金额	期末数 比例(%)	坏账准备
1 年以内	106,526,221.22	40.44	7,737,129.05	51,884,062.10	16.48	2,623,035.25
1—2 年	119,930,095.00	45.52	89,130,102.43	160,539,381.90	50.98	87,120,102.63
2—3 年	2,767,654.96	1.05	1,342,259.48	44,151,569.10	14.02	30,744,941.06
3 年以上	34,219,768.31	12.99	34,219,768.31	58,299,003.62	18.52	58,299,003.62
合计	263,443,739.49	100.00	132,429,259.27	314,874,016.72	100.00	178,787,082.56

无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

欠款金额较大的单位：

单位名称	欠款金额	比例 (%)	欠款时间	备注
厦门国际信托投资有限公司	42,800,000.00	13.59	1-2 年	转让股权款—附注八·1
唐山世纪晨晖钢铁制品有限公司	29,997,240.00	9.53	1-2 年	预付款转入
迁西县圣丰钢铁有限公司	29,476,405.64	9.36	1-2 年	预付款转入
怀来县万隆钢铁有限公司	20,642,790.90	6.56	2-3 年	预付款转入
北京五矿腾龙信息技术有限公司	19,576,414.09	6.22	3 年以上	对该子公司本期不合并
佛山市顺德区鑫镭贸易有限公司	18,873,548.02	5.99	1-2 年	预付款转入
天津众冶钢铁有限公司	18,411,381.29	5.85	1-2 年	预付款转入
北京育英网信息技术有限公司	9,651,364.83	3.07	3 年以上	对该子公司本期不合并

注释5、 预付账款

账龄	金额	期初数 比例(%)	金额	期末数 比例(%)
1 年以内	7,554,255,871.03	94.49	9,955,931,250.68	96.15
1—2 年	388,623,174.03	4.86	229,551,879.56	2.22
2—3 年	35,673,145.64	0.45	116,662,171.72	1.13

3 年以上	16,332,876.91	0.20	53,019,710.23	0.50
合计	7,994,885,067.61	100.00	10,355,165,012.19	100.00

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

公司 1 年以上的预付账款主要为尚待结算的合同款项。

注释6、 应收补贴款

项目	期初数	期末数
出口退税	16,905,287.79	54,567,950.12

注释7、 存货

项目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	106,288,547.46	11,504,948.13	55,791,963.16	4,283,108.15
商品采购	6,711,483,360.20	—	2,617,552,939.77	—
委托加工	11,297,165.52	—	35,128.22	—
库存商品	7,738,559,993.89	92,552,851.73	7,793,012,991.84	47,599,343.45
低值易耗品	3,442,205.66	—	3,567,868.59	—
合计	14,571,071,272.73	104,057,799.86	10,469,960,891.58	51,882,451.60

今年上半年，钢材市场价格回升、销售加快，故公司库存比期初减少。

存货跌价准备：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	92,552,851.73	22,429,300.16	67,382,808.44	47,599,343.45
原材料	11,504,948.13	—	7,221,839.98	4,283,108.15
合计	104,057,799.86	22,429,300.16	74,604,648.42	51,882,451.60

期末存货可变现净值根据同类产品实际销售价格扣除必要的销售费用确定；

公司本期计提跌价准备的商品主要是钢材、锰矿等。

注释8、 待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋租赁费	3,044,742.32	3,883,660.94	3,043,355.00	3,885,048.26
杂志费	38,084.48	4,878.00	24,697.55	18,264.93

消耗品	661,977.61	2,190,320.88	1,475,434.50	1,376,863.99
保险费	104,699.05	626,636.47	346,544.01	384,791.51
其他	404,993.31	1,016,624.11	436,482.89	985,134.53
合计	4,254,496.77	7,722,120.40	5,326,513.95	6,650,103.22

注释9、 长期股权投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备	金额	金额	金额	减值准备
对子公司投资	—	—	2,019,124.81	—	2,019,124.81	—
对合营企业投资	18,111,122.70	—	—	—	18,111,122.70	—
对联营企业投资	441,159,838.32	—	41,678,232.93	25,970,995.40	456,867,075.85	—
其他股权投资	122,143,678.02	3,534,526.00	—	—	122,143,678.02	3,534,526.00
合并价差	269,707,399.52	6,782,332.16	—	11,260,010.17	258,447,389.35	—
合计	851,122,038.56	10,316,858.16	43,697,357.74	37,231,005.57	857,588,390.73	3,534,526.00

合并价差 258,447,389.35 元为公司对北京香格里拉饭店有限公司、五矿国际货运有限责任公司对其所属子公司投资时产生的尚未摊销完毕的股权投资差额。

(1) 长期股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量 (股)	投资比例	初始投资成本	期末余额	减值准备		期末市价
						期末余额	计提原因	
宁波联合集团股份有限公司	法人股	65,197,124	21.56%	203,986,829.10	186,881,540.58	—	—	
北京西单商场股份有限公司	法人股	6,760,000	1.65%	21,050,176.00	21,050,176.00	2,865,776.00	—	
唐山钢铁股份有限公司	法人股	9,876,048	0.51%	27,541,435.52	25,978,519.27	—	—	
北京昊华能源股份有限公司	法人股	8,742,500	2.73%	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	
通化钢铁股份有限公司	法人股	1,050,000	0.56%	1,500,000.00	1,500,000.00	—	—	
临涣焦化股份有限公司	法人股	60,000,000	10%	60,000,000.00	60,000,000.00	—	—	
海南中海能源股份有限公司	法人股	575,000	—	575,000.00	575,000.00	—	—	
海南机场股份有限公司	法人股	668,750	—	668,750.00	668,750.00	668,750.00	—	
小 计				325,322,190.62	306,653,985.85	3,534,526.00	—	

其中采用权益法核算的股票投资：

被投资公司名称	期初余额	期末调整的所 有者权益份额	分得现金红利	股权投资 差额摊销	本期转出	期末余额
---------	------	------------------	--------	--------------	------	------

宁波联合集团股份有限公司 204,102,205.15 9,793,131.34 1,303,942.48 -261,141.97 25,970,995.40 186,881,540.58

宁波联合集团股份有限公司本期实施股权分置改革，详见注释 14。

(2) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	期末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因
深圳市企荣五矿发展有限公司		95%	15,169,814.48	—	—	—
北京五矿腾龙信息技术有限公司		100%	18,000,000.00	—	—	—
北京育英网信息技术有限公司		76%	4,100,000.00	—	—	—
大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司		100%	500,000.00	469,247.60	—	—
天津保税区五矿钢铁贸易有限责任公司		100%	500,000.00	1,549,877.21	—	—
上海五矿钢铁贸易有限责任公司		100%	500,000.00	—	—	—
厦门象屿南光五矿进出口有限公司		50%	831,873.90	565,924.63	—	—
北京威铭商网资讯技术有限公司	30 年	50%	16,913,640.00	17,545,198.07	—	—
北京金博润科技有限公司	20 年	50%	500,000.00	—	—	—
宁波金海菱液化储运公司	30 年	26.2%	6,550,000.00	7,096,537.56	—	—
天津矿达贸易有限公司	15 年	20%	331,124.00	806,488.88	—	—
五矿营口中板有限责任公司	长期	21.67%	130,000,000.00	256,463,200.09	—	—
天津开发区民挪货运有限公司	10 年	5%	250,000.00	421,232.75	—	—
五矿浙江国际贸易有限责任公司	长期	5%	250,000.00	250,000.00	—	—
大连中矿华威金属物流有限公司	10 年	40%	600,000.00	614,215.33	—	—
北京京煤南方商贸有限责任公司	50 年	10%	500,000.00	500,000.00	—	—
广州伍联拆船贸易有限公司	15 年	35%	1,750,000.00	1,756,152.08	—	—
北京哈中信息咨询有限公司	20 年	14%	200,000.00	200,000.00	—	—
广州华南金属材料交易中心	10 年	30%	3,000,000.00	3,248,941.33	—	—
兰州河桥五矿资源有限公司	长期	10%	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—
小 计			191,417,097.90	292,487,015.53	—	—

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初余额	期末调整的所有者权益份额	分得现金红利	期末余额
宁波金海菱液化工储运公司	7,688,650.90	305,509.00	897,622.34	7,096,537.56
天津矿达贸易有限公司	806,488.88	—	—	806,488.88
五矿营口中板有限责任公司	223,171,914.89	33,291,285.20	—	256,463,200.09
大连中矿华威金属物流有限公司	634,426.42	—	20,211.09	614,215.33
广州华南金属材料交易中心	3,000,000.00	248,941.33	—	3,248,941.33
小计	235,301,481.09	33,845,735.53	917,833.43	268,229,383.19

公司拟处置北京威铭商网资讯技术有限公司、北京金博润科技有限公司、广州伍联拆船贸易有限公司股权，故本期开始对上述三公司的投资不再采用权益法核算。

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期转出	本期摊销额	摊余金额
宁波联合集团股份有限公司	-6,170,247.30	购买	10 年	-4,062,079.50	-520,061.20	-261,141.97	-3,280,876.33
深圳市企荣五矿发展有限公司	3,498,694.13	评估增值	15 年	2,682,332.16	2,682,332.16	—	—
北京香格里拉饭店有限公司	332,388,694.72	评估增值	38 年	262,287,777.02	—	4,371,462.95	257,916,314.07
五矿国际货运下属子公司	2,124,503.13	评估增值	10 年	637,290.34	—	106,215.06	531,075.28
北京育英网信息技术有限公司	4,100,000.00	购买	10 年	4,100,000.00	4,100,000.00	—	—
合计	335,941,644.68	—	—	265,645,320.02	6,262,270.96	4,216,536.04	255,166,513.02

本期将对深圳市企荣五矿发展有限公司、北京育英网信息技术有限公司的股权投资差额与相应的长期投资减值准备对冲。

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期新增	本期转回	本期转出	期末数
深圳市企荣五矿发展有限公司	2,682,332.16	—	—	2,682,332.16	—
北京育英网信息技术有限公司	4,100,000.00	—	—	4,100,000.00	—
北京西单商场股份有限公司	2,865,776.00	—	—	—	2,865,776.00
海南机场股份有限公司	668,750.00	—	—	—	668,750.00
合计	10,316,858.16	—	—	6,782,332.16	3,534,526.00

本期转出数详见注释 9 · (3)。

注释10、 固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋建筑物	342,654,873.02	2,758,552.80	—	345,413,425.82
机器设备	234,962,981.77	9,388,551.94	3,725,864.40	240,625,669.31
运输设备	147,181,699.44	2,618,087.50	62,359,266.36	87,440,520.58
办公设备	141,811,648.84	6,199,243.43	4,742,028.78	143,268,863.49
固定资产装修费用	79,380,757.55	—	—	79,380,757.55
合计	945,991,960.62	20,964,435.67	70,827,159.54	896,129,236.75
累计折旧				
房屋建筑物	207,161,567.41	5,325,015.76	—	212,486,583.17
机器设备	71,715,337.89	8,540,685.06	2,692,860.57	77,563,162.38
运输设备	97,177,412.59	5,245,084.41	61,584,946.48	40,837,550.52
办公设备	70,106,687.73	8,487,104.86	3,078,422.59	75,515,370.00
固定资产装修费用	21,104,249.45	7,051,955.96	—	28,156,205.41
合计	467,265,255.07	34,649,846.05	67,356,229.64	434,558,871.48
固定资产净值	478,726,705.55	—	—	461,570,365.27

公司本期处置船舶一艘，原值60,128,844.36元，累计折旧60,119,129.03元，取得转让收入18,070,730.26元。

固定资产减值准备：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	11,620,710.82	—	—	11,620,710.82
机器设备	7,932,938.03	—	235,110.67	7,697,827.36
运输设备	125,237.16	—	125,237.16	—
办公设备	1,383,504.37	—	1,383,504.37	—
合计	21,062,390.38	—	1,743,852.20	19,318,538.18

本期减少是由于合并会计报表范围变更所致。

注释11、 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少额	期末余额	资金 来源	工程投 入比例
香格里拉饭店三期工程	49,700.04	50,964,638.97	54,068,698.69	—	—	105,033,337.66	自筹	20%

服务楼改建工程	—	—	250,000.00	—	—	250,000.00		
合计	49,700.04	50,964,638.97	54,318,698.69	—	—	105,283,337.66	—	—

本年利息资本化金额:

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少额	期末余额
香格里拉饭店三期工程	1,550,003.37	1,190,335.50	—	—	2,740,338.87

截至 2006 年 6 月 30 日止, 公司在建工程无账面价值低于可变现净值的情况。

注释12、 无形资产

类别	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	剩余摊销 期(年)
场地使用权	550,000.00	550,000.00	—	—	—	550,000.00	—
土地使用权	3,428,245.44	3,162,762.66	—	40,170.64	—	3,122,592.02	33
专有技术	20,754,000.00	10,154,444.45	—	—	10,154,444.45	—	—
房屋使用权	248,147.00	196,449.80	—	12,367.44	—	184,082.36	9
软件	2,342,666.01	1,500,256.27	14,452.40	119,727.75	—	1,394,980.92	—
合计	27,323,058.45	15,563,913.18	14,452.40	172,265.83	10,154,444.45	5,251,655.30	—

无形资产减值准备:

项目	期初数	本期增加	本期转出	期末数
专有技术	10,154,444.45	—	10,154,444.45	—
场地使用权	550,000.00	—	—	550,000.00
合计	10,704,444.45	—	10,154,444.45	550,000.00

本期转出是由于合并会计报表范围变更所致。

注释13、 长期待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修费等	534,446.01	—	173,234.93	361,211.08
房屋租赁费	59,855.34	56,760.00	28,626.66	87,988.68
车位使用权	287,999.96	—	16,000.02	271,999.94
其他	2,652,764.39	—	19,999.98	2,632,764.41
合计	3,535,065.70	56,760.00	237,861.59	3,353,964.11

注释14、 其他长期资产

项目	期初数	期末数
股权分置流通权	—	25,970,995.40

公司原持有宁波联合集团股份有限公司（简称“宁波联合”）股份数为74,590,371股，持股比例24.67%。根据2006年5月实施的宁波联合股权分置方案，公司向宁波联合流通股股东支付对价股份9,393,247股，公司按比例转出上述股份对应的长期投资帐面价值25,970,995.40元。宁波联合实施股权分置后，公司所持股份数为65,197,124股，持股比例降至21.56%。

注释15、 短期借款

借款类别	期初数		期末数		备注
	原币金额	折人民币	原币金额	折人民币	
信用借款	—	7,429,465,773.91	—	2,528,657,819.80	未逾期
其中：进口押汇贷款	—	5,102,024,857.49	—	1,439,627,713.67	—
其中：美元	630,161,567.23	5,085,529,879.86	176,832,642.37	1,413,883,075.45	—
其中：欧元	1,721,867.87	16,494,977.63	2,541,099.19	25,744,638.22	—
抵押借款	—	10,570,000.00	—	—	—
质押借款	11,628,300.48	93,842,710.53	11,628,300.48	92,975,239.32	未逾期
合计	—	7,533,878,484.44	—	2,621,633,059.12	—

短期借款期末数较期初数减少的主要原因为：

- （1）存货减少、回款增加，归还部分贷款；
- （2）贸易结构发生变化，以银行承兑汇票结算的内贸业务比重增加，进口押汇贷款减少。

注释16、 应付票据

项目	期初数	期末数
银行承兑汇票	7,066,725,412.53	11,637,698,856.32
商业承兑汇票	36,520,000.00	282,478,240.00
合计	7,103,245,412.53	11,920,177,096.32

无欠持本公司5%（含）以上股份的股东单位的款项。

以银行承兑汇票结算的内贸业务比重增加，故期末应付票据较期初增长较多。

注释17、 应付账款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,673,342,715.45	98.36	1,087,467,331.99	95.14
1—2 年	13,913,930.22	0.82	32,932,235.47	2.88
2—3 年	6,202,559.81	0.36	9,259,747.36	0.81
3 年以上	7,860,213.15	0.46	13,349,931.99	1.17
合计	1,701,319,418.63	100.00	1,143,009,246.81	100.00

无欠持本公司 5%（含）以上股份的股东单位的款项。

注释18、 预收账款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,642,264,933.92	97.74	6,406,399,066.48	92.63
1—2 年	137,191,565.51	1.75	462,583,485.55	6.69
2—3 年	12,417,890.10	0.16	19,063,981.12	0.27
3 年以上	26,999,670.34	0.35	28,146,205.95	0.41
合计	7,818,874,059.87	100.00	6,916,192,739.10	100.00

无欠持本公司 5%（含）以上股份的股东单位的款项；

公司 1 年以上预收帐款主要为尚未结算的业务款和预收客户的进口信用证保证金。

注释19、 应付工资

项目	期初数	期末数
尚未支付的效益工资	124,096,232.94	115,012,845.26

注释20、 应付股利

项目	期初数	期末数
尚未分派的现金股利	—	248,091,895.50

注释21、 应交税金

税种	法定税率	期初数	期末数
增值税	17%、13%、6%	-672,492,170.55	-347,682,098.81
所得税	33%	169,559,048.39	129,094,553.07
城建税	7%	1,401,748.57	4,169,141.44
营业税	5%	4,392,226.79	4,051,931.30
个人所得税	—	4,527,045.33	1,126,716.16
其他税	10%	766,619.11	226,135.34
合计	—	-491,845,482.36	-209,013,621.50

应交增值税期末留抵金额比期初数减少较多，主要是公司本期销售上年末存货，销售收入增加所致。

注释22、 其他应付款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	152,844,484.03	72.02	131,828,907.76	58.75
1—2 年	31,717,007.17	14.94	64,568,657.97	28.77
2—3 年	7,488,101.39	3.53	9,719,122.30	4.33
3 年以上	20,179,345.94	9.51	18,282,884.78	8.15
合计	212,228,938.53	100.00	224,399,572.81	100.00

欠持本公司 5%（含）以上股份的股东单位的款项见本附注六·（三）。

主要应付款项如下：

项目	欠款金额	欠款时间	欠款原因
进出口保险费	26,408,663.90	1 年以内	代收待付款
中国五矿集团公司	61,665,430.23	1—2 年	往来款
招标保证金	12,505,501.90	1 年以内	保证金
南京航空有限责任公司	4,552,000.00	3 年以上	代收款

注释23、 预提费用

费用项目	期初数	期末数	结存原因
房租	6,495,767.59	3,354,444.16	于下期支付

利息	9,458,605.91	8,458,917.30	于下期支付
土地使用费	11,661,219.00	4,351,454.97	于下期支付
其他	773,326.81	10,013,528.38	于下期支付
合计	28,388,919.31	26,178,344.81	

注释24、长期借款

借款类别	期初数	期末数	备注
信用借款	182,920,463.00	182,867,052.50	未逾期

长期借款本金人民币 182,600,000.00 元，应计利息人民币 267,052.50 元。

注释25、股本

项目	期初数		本期变动增减(+,-)					期末数	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	592,972,985	71.70%				-70,200,000	-70,200,000	522,772,985	63.22%
3、其他内资持股									
4、外资持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	234,000,000	28.30%				70,200,000	70,200,000	304,200,000	36.78%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	826,972,985	100.00%						826,972,985	100.00%

公司本期实施股权分置改革，公司非流通股股东向流通股股东每10股支付3股对价股份。该股权分置方案经国务院国有资产监督管理委员会批准并经公司股东大会审议通过。

注释26、资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	449,902,718.57	—	—	449,902,718.57
股权投资准备	91,879,914.37	817,645.81	—	92,697,560.18
其他资本公积	122,574,516.18	—	—	122,574,516.18
合计	664,357,149.12	817,645.81	—	665,174,794.93

本期“资本公积—股权投资准备”增加为公司根据被投资单位的资本公积变动相应作权益法调整所致。

注释27、盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	218,091,374.71	—	—	218,091,374.71
法定公益金	135,264,679.96	—	—	135,264,679.96
合计	353,356,054.67	—	—	353,356,054.67

注释28、未确认投资损失

项目	期初数	期末数
未确认投资损失	45,481,440.27	—

期初未确认投资损失系合并净资产为负数的子公司的会计报表时形成，由于本期前述子公司的会计报表不再纳入合并范围，故不再产生未确认投资损失。

注释29、未分配利润

项目	金额
上年年末数	1,167,019,830.02
本期期初数	1,136,992,051.10
本年净利润	208,147,149.40
应付普通股股利	248,091,895.50
期末数	1,097,047,305.00

截至 2005 年末，公司对净资产为负数的子公司—北京五矿腾龙信息技术有限公司、北京育英网信息技术有限公司的应收款项累计计提坏账准备 30,027,778.92 元，根据相关规定在编制合并会计报表时将计提的坏帐准备抵销。本期上述两子公司的会计报表不再纳入合并范围，因此公

司未分配利润本期期初数与上年年末数差异 30,027,778.92 元。

注释30、主营业务收入及主营业务成本

业务分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2006年1-6月	2005年1-6月	2006年1-6月	2005年1-6月	2006年1-6月	2005年1-6月
出口贸易	3,179,750,234.65	4,476,463,529.57	2,914,082,675.68	3,925,997,233.64	265,667,558.97	550,466,295.93
进口贸易	12,606,092,511.04	14,238,061,367.28	12,469,285,905.55	13,640,902,595.02	136,806,605.49	597,158,772.26
内销	19,256,156,964.99	15,608,922,725.09	18,760,450,818.50	15,164,738,611.76	495,706,146.49	444,184,113.33
国际货运、货代、 仓储	948,197,739.64	870,768,850.93	861,921,410.75	794,273,428.95	86,276,328.89	76,495,421.98
酒店经营	145,048,499.13	129,326,919.92	78,344,451.13	75,463,879.54	66,704,048.00	53,863,040.38
其他	50,761,954.81	307,668,087.25	31,809,604.87	299,559,212.48	18,952,349.94	8,108,874.77
相互抵销	-300,589,064.31	-719,957,655.73	-287,270,813.89	-697,990,175.37	-13,318,250.42	-21,967,480.36
合计	35,885,418,839.95	34,911,253,824.31	34,828,624,052.59	33,202,944,786.02	1,056,794,787.36	1,708,309,038.29

对前五名客户销售总额 326,304.22 万元，占销售收入比例 9.09%；

由于国内、国际市场变化，公司经营的部分商品价格波动较大，致使本期营业毛利大幅下降。

注释31、主营业务税金及附加

项目	2006年1-6月		2005年1-6月	
	金额	计提标准	金额	计提标准
营业税	20,093,756.12	5%	19,200,628.69	5%
城建税	6,930,315.56	7%	6,602,757.97	7%
教育费附加	4,178,308.74	3%	2,864,496.78	3%
关税	113,584.86	—	212,124.50	—
其他	392,199.49	—	236,292.82	—
合计	31,708,164.77	—	29,116,300.76	—

注释32、管理费用

2006年1-6月	2005年1-6月
272,062,386.95	659,974,276.72

公司管理费用比上年同期减少的主要原因为上年同期公司所属子公司一五矿钢铁有限责任公

司、中国矿产有限责任公司提取存货跌价准备较多。

注释33、财务费用

类别	2006年1-6月	2005年1-6月
利息支出	222,427,259.36	119,414,728.02
减：利息收入	71,894,580.77	32,819,633.47
汇兑损失	424,562.61	—
减：汇兑收益	22,556,352.35	1,910,722.24
手续费等	17,060,032.85	19,034,603.60
合计	145,460,921.70	103,718,975.91

利息支出比上期增加的主要原因是本期进口押汇贷款利率提高，同时人民币贷款金额增加；

利息收入比上期增加的主要原因是公司所属子公司本期向五矿营口中板有限责任公司收取资金占用费 4,434 万元所致。

注释34、投资收益

项目	2006年1-6月	2005年1-6月
其他投资分配的利润	4,525,875.02	7,853,134.50
期末按权益法调整的被投资公司损益	43,639,614.06	44,861,625.45
摊销的股权投资差额	-4,216,536.04	-4,174,190.84
长期投资减值准备	—	14,949,471.78
合计	43,948,953.04	63,490,040.89

注：“期末按权益法调整的被投资公司损益”主要为根据被投资单位五矿营口中板有限责任公司本年实现净利润进行权益法调整确认的投资收益。

注释35、营业外收入

项目	2006年1-6月	2005年1-6月
处置固定资产净收益	18,063,172.84	177,758.11
罚款收入	5,481,741.56	5,522,168.50
索赔款收入	3,281,712.00	4,528,759.06

其他	1,037,868.71	2,077,095.65
合计	27,864,495.11	12,305,781.32

公司本期处置固定资产净收益详见注释 10。

注释36、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
利息收入	71,894,580.77
营业外收入	9,801,322.27
收到的往来款	17,082,171.00
合计	98,778,074.04

注释37、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
管理费用支出	82,260,156.90
支付的往来款	104,542,732.86
银行手续费	17,060,032.85
其他	3,634,313.62
合计	207,497,236.23

注释38、经营活动产生的现金流量净额

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
经营活动产生的现金流量净额	5,542,747,116.07	-2,506,503,430.18

本期经营活动产生的现金流量净额比上期大幅增加的主要原因见注释 15。

注释39、现金的期末余额

项目	金额
货币资金期末余额	1,871,118,840.76

减：期末质押存款	94,403,785.00
现金的期末余额	1,776,715,055.76

注释40、 现金的期初余额

项目	金额
货币资金期初余额	1,567,979,677.73
减：期初质押存款	94,403,785.00
减：合并范围变更减少数	4,082,906.01
现金的期初余额	1,469,492,986.72

(二) 母公司会计报表主要项目注释

注释a、 其他应收款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	3,909,421,348.20	97.89	1,074.68	2,584,041,703.96	96.92	19,900.75
1—2 年	44,401,810.43	1.11	43,280,543.13	43,001,810.43	1.61	42,860,543.13
3 年以上	40,011,076.68	1.00	40,011,076.68	39,191,076.68	1.47	39,191,076.68
合计	3,993,834,235.31	100.00	83,292,694.49	2,666,234,591.07	100.00	82,071,520.56

无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

大额欠款单位：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
五矿钢铁有限责任公司	2,409,146,130.71	1 年以内	往来款
五矿贸易有限责任公司	86,073,563.54	1 年以内	往来款
五矿国际货运有限责任公司	67,923,994.67	1 年以内	往来款
厦门国际信托投资有限公司	42,800,000.00	1-2 年	转让股权款 ^注

注：应收厦门国际信托投资有限公司股权转让款详见附注八·1。

注释b、 长期股权投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备	金额	金额	金额	减值准备
对子公司投资	1,056,568,408.51	6,782,332.16	356,473,939.29	6,782,332.16	1,406,260,015.64	—
对合营企业投资	17,545,198.07	—	—	—	17,545,198.07	—
对联营企业投资	427,274,120.04	—	42,041,616.03	25,970,995.40	443,344,740.67	—
其他股权投资	117,028,695.27	2,865,776.00	—	—	117,028,695.27	2,865,776.00
合计	1,618,416,421.89	9,648,108.16	398,515,555.32	32,753,327.56	1,984,178,649.65	2,865,776.00

(1) 长期股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量 (股)	投资比例	初始投资成本	年末余额	减值准备 年末余额	期末 计提原因	期末 市价
宁波联合集团股份有限公司	法人股	65,197,124	21.56%	203,986,829.10	186,881,540.58	—	—	
北京西单商场股份有限公司	法人股	6,760,000	1.65%	21,050,176.00	21,050,176.00	2,865,776.00	—	
唐山钢铁股份有限公司	法人股	9,876,048	0.51%	27,541,435.52	25,978,519.27	—	—	
北京昊华能源股份有限公司	法人股	8,742,500	2.73%	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	
临涣焦化股份有限公司	法人股	60,000,000	10%	60,000,000.00	60,000,000.00	—	—	
小 计				322,578,440.62	303,910,235.85	2,865,776.00	—	

其中：采用权益法核算的股票投资：

被投资公司名称	期初余额	期末调整的所 有者权益份额	分得现金红利	股权投资 差额摊销	本期转出	期末余额
宁波联合集团股份有限公司	204,102,205.15	9,793,131.34	1,303,942.48	-261,141.97	25,970,995.40	186,881,540.58

(2) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	投资余额	年末金额 减值准备	计提原因
五矿钢铁有限责任公司	长期	93.33%	280,000,000.00	116,323,685.75	—	—
五矿贸易有限责任公司	长期	80%	26,929,888.75	565,965,210.33	—	—
中国矿产有限责任公司	长期	80%	25,198,513.65	258,719,108.92	—	—
五矿东方贸易进出口有限责任公司	长期	80%	10,820,192.32	29,229,171.42	—	—

五矿国际货运有限责任公司	长期	80%	17,677,587.07	70,103,662.74	—	—
五矿国际招标有限责任公司	长期	80%	8,000,000.00	12,714,965.67	—	—
深圳市企荣五矿发展有限公司	15年	95%	15,169,814.48	—	—	—
北京香格里拉饭店有限公司	38年	62%	355,385,991.24	291,323,321.71	—	—
北京五矿腾龙信息技术有限公司	长期	80%	14,400,000.00	—	—	—
五矿（贵州）铁合金有限公司	20年	60%	38,944,700.00	50,070,688.48	—	—
北京育英网信息技术有限公司	长期	76%	4,100,000.00	—	—	—
天津港保税区五矿钢铁贸易有限公司	长期	90%	1,500,000.00	1,394,889.49	—	—
北京金博润科技有限公司	20年	50%	500,000.00	—	—	—
北京威铭商网资讯技术有限公司	30年	50%	16,913,640.00	17,545,198.07	—	—
五矿营口中板有限责任公司	长期	21.67%	130,000,000.00	256,463,200.09	—	—
五矿船务代理有限公司	20年	10%	500,000.00	1,335,472.23	—	—
五矿钢铁工贸天津有限公司	30年	10%	500,000.00	775,639.58	—	—
五矿钢铁天津有限公司	长期	10%	100,000.00	—	—	—
五矿钢铁上海有限公司	20年	10%	100,000.00	—	—	—
五矿钢铁成都有限公司	20年	10%	100,000.00	—	—	—
五矿钢铁青岛有限公司	5年	10%	123,029.20	—	—	—
五矿钢铁杭州有限公司	10年	10%	100,000.00	—	—	—
五矿钢铁福州有限公司	20年	10%	74,385.67	—	—	—
五矿钢铁广州有限公司	20年	10%	100,000.00	—	—	—
五矿钢铁西安有限公司	20年	10%	100,000.00	—	—	—
五矿钢铁沈阳有限公司	5年	10%	100,000.00	—	—	—
五矿钢铁北京有限公司	20年	10%	100,000.00	—	—	—
五矿钢铁武汉有限公司	20年	10%	108,000.00	—	—	—
五矿钢铁兰州有限公司	10年	10%	100,000.00	—	—	—
五矿国际货运日照有限责任公司	10年	10%	500,000.00	520,172.88	—	—
五矿国际货运日照有限责任公司	10年	10%	500,000.00	500,732.05	—	—
广州五矿钢铁贸易有限责任公司	长期	10%	100,000.00	33,216.85	—	—
中国五金矿产进出口上海浦东公司	长期	10%	2,752,000.00	3,419,112.41	—	—
中国五矿深圳进出口有限公司	50年	10%	2,491,100.00	3,830,965.13	—	—
五矿海南有限责任公司		10%	64,300.00	—	—	—
小 计			954,153,142.38	1,680,268,413.80	—	—

其中：采用权益法核算的其他股权投资

被投资公司名称	期初余额	追加投资额	期末调整的所有者 权益份额	分得现金 红利	本期 转出	期末余额
五矿钢铁有限责任公司	-6,014,680.01	200,000,000.00	-77,661,634.24	—	—	116,323,685.75
五矿贸易有限责任公司	530,177,527.59	—	35,787,682.74	—	—	565,965,210.33

中国矿产有限责任公司	89,575,104.44	—	169,144,004.48	—	—	258,719,108.92
五矿东方贸易进出口有限责任公司	25,644,911.01	—	3,584,260.41	—	—	29,229,171.42
五矿国际货运有限责任公司	57,709,600.87	—	12,394,061.87	—	—	70,103,662.74
五矿国际招标有限责任公司	9,924,000.84	—	2,790,964.83	—	—	12,714,965.67
北京香格里拉饭店有限公司	283,625,787.56	—	7,697,534.15	—	—	291,323,321.71
五矿（贵州）铁合金有限公司	49,892,871.17	—	177,817.31	—	—	50,070,688.48
天津港保税区五矿钢铁贸易有限公司	1,394,889.49	—	—	—	—	1,394,889.49
五矿营口中板有限责任公司	223,171,914.89	—	33,291,285.20	—	—	256,463,200.09
五矿船务代理有限责任公司	1,045,769.60	—	289,702.63	—	—	1,335,472.23
五矿钢铁工贸天津有限公司	1,043,030.75	—	-267,391.17	—	—	775,639.58
五矿钢铁天津有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁上海有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁成都有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁青岛有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁杭州有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁福州有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁广州有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁西安有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁沈阳有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁北京有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁武汉有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁兰州有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿国际货运日照有限责任公司	—	500,000.00	20,172.88	—	—	520,172.88
五矿国际货运日照有限责任公司	—	500,000.00	732.05	—	—	500,732.05
广州五矿钢铁贸易有限责任公司	41,792.52	—	-8,575.67	—	—	33,216.85
中国五金矿产进出口上海浦东公司	3,419,112.41	—	—	—	—	3,419,112.41
中国五矿深圳进出口有限公司	2,306,358.11	—	1,524,607.02	—	—	3,830,965.13
五矿海南有限责任公司	—	—	—	—	—	—
小计	1,272,957,991.24	201,000,000.00	188,765,224.49	—	—	1,662,723,215.73

其中：股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期转出	本期摊销额	摊余金额
宁波联合集团股份有限公司	-6,170,247.30	购买	10 年	-4,062,079.50	-520,061.20	-261,141.97	-3,280,876.33
深圳市企荣五矿发展有限公司	3,498,694.13	评估增值	15 年	2,682,332.16	2,682,332.16	—	—
北京香格里拉饭店有限公司	332,388,694.72	评估增值	38 年	262,287,777.02	—	4,371,462.95	257,916,314.07
北京育英网信息技术有限公司	4,100,000.00	购买	10 年	4,100,000.00	4,100,000.00	—	—
合计	333,817,141.55	—	—	265,008,029.68	6,262,270.96	4,110,320.98	254,635,437.74

本期转出数是由于将深圳市企荣五矿发展有限公司、北京育英网信息技术有限公司的股权投资差额与相应的长期投资准备对冲所致。

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期新增	本期转回	本期转出	期末数
深圳市企荣五矿发展有限公司	2,682,332.16	—	—	2,682,332.16	—
北京育英网信息技术有限公司	4,100,000.00	—	—	4,100,000.00	—
北京西单商场股份有限公司	2,865,776.00	—	—	—	2,865,776.00
合计	9,648,108.16	—	—	6,782,332.16	2,865,776.00

本期转出数详见上表注释。

注释c、 投资收益

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	备注
委贷利息收入	846,300.00	1,353,945.00	
其他投资分配的利润	4,431,616.80	6,238,024.00	
期末按权益法调整的被投资公司损益	202,112,172.97	274,243,992.46	
摊销的股权投资差额	-4,110,320.98	-4,067,975.78	
长期投资减值准备	—	14,949,471.78	
合计	203,279,768.79	292,717,457.46	

六、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
中国五矿集团公司	北京	贸易	控股股东	国有	周中枢
北京香格里拉饭店有限公司	北京	酒店经营	子公司	外商投资	周中枢
深圳市企荣五矿发展有限公司	深圳	生产三基色荧光粉	子公司	有限公司	韩春海
北京五矿腾龙信息技术有限公司	北京	计算机软件	子公司	有限公司	冯贵权
五矿钢铁有限责任公司	北京	贸易	子公司	有限公司	王钟亮
五矿贸易有限责任公司	北京	贸易	子公司	有限公司	何建增
五矿国际货运有限责任公司	北京	货物运输	子公司	有限公司	闫嘉有
中国矿产有限责任公司	北京	贸易	子公司	有限公司	何建增
五矿东方贸易进出口有限责任公司	北京	贸易	子公司	有限公司	何建增
五矿国际招标有限责任公司	北京	招标	子公司	有限公司	龙郁
天津五矿钢铁贸易有限责任公司	天津	贸易	子公司	有限公司	戴宝龙
大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司	大连	贸易	子公司	有限公司	段朝元
上海五矿钢铁贸易有限责任公司	上海	贸易	子公司	有限公司	戴宝龙
北京育英网信息技术有限公司	北京	软件	子公司	有限公司	冯贵权
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	贵州	铁合金生产及销售	子公司	有限公司	何建增

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

单位：人民币元

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国五矿集团公司	1,578,222,000.00	—	—	1,578,222,000.00
北京香格里拉饭店有限公司	36,973,000.00	—	—	36,973,000.00
深圳市企荣五矿发展有限公司	5,726,800.00	—	—	5,726,800.00
北京五矿腾龙信息技术有限公司	18,000,000.00	—	—	18,000,000.00
五矿钢铁有限责任公司	100,000,000.00	200,000,000.00	—	300,000,000.00
五矿贸易有限责任公司	33,662,360.94	—	—	33,662,360.94
五矿国际货运有限责任公司	22,096,983.84	—	—	22,096,983.84
中国矿产有限责任公司	25,198,513.65	—	—	25,198,513.65
五矿东方贸易进出口有限责任公司	13,525,240.40	—	—	13,525,240.40
五矿国际招标有限责任公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
天津五矿钢铁贸易有限责任公司	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00
大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	—	—	500,000.00
上海五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	—	—	500,000.00
北京育英网信息技术有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	64,907,800.00	—	—	64,907,800.00

3、存在控制关系的关联方所持股份（含间接持股）及其变化

单位：人民币元

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国五矿集团公司	592,972,985.00	71.7	—	—	70,200,000.00	8.48	522,772,985.00	63.22
北京香格里拉饭店有限公司	18,856,238.28	62	—	—	—	—	18,856,238.28	62
深圳市企荣五矿发展有限公司	5,440,460.00	95	—	—	—	—	5,440,460.00	95
北京五矿腾龙信息技术有限公司	18,000,000.00	100	—	—	—	—	18,000,000.00	100
五矿钢铁有限责任公司	100,000,000.00	100	200,000,000.00	—	—	—	300,000,000.00	100
五矿贸易有限责任公司	33,662,360.94	100	—	—	—	—	33,662,360.94	100
五矿国际货运有限责任公司	22,096,983.84	100	—	—	—	—	22,096,983.84	100
中国矿产有限责任公司	25,198,513.65	100	—	—	—	—	25,198,513.65	100
五矿东方贸易进出口有限责任公司	13,525,240.40	100	—	—	—	—	13,525,240.40	100
五矿国际招标有限责任公司	10,000,000.00	100	—	—	—	—	10,000,000.00	100
天津五矿钢铁贸易有限责任公司	1,500,000.00	100	—	—	—	—	1,500,000.00	100
大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	100	—	—	—	—	500,000.00	100
上海五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	100	—	—	—	—	500,000.00	100
北京育英网信息技术有限公司	3,800,000.00	76	—	—	—	—	3,800,000.00	76
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	64,907,800.00	100	—	—	—	—	64,907,800.00	100

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
五矿香港控股有限公司	同一母公司
日本五金矿产株式会社	同一母公司
德国五矿有限公司	同一母公司
英国金属矿产有限公司	同一母公司
南美五金矿产有限公司	同一母公司
五矿国际实业发展公司	同一母公司
五矿集团财务有限责任公司	同一母公司
五矿浙江国际贸易有限公司	同一母公司
镇江五矿贸易发展有限责任公司	同一母公司
南洋五矿实业有限公司	同一母公司
澳洲五矿有限公司	同一母公司
北欧金属矿产有限公司	同一母公司
五矿有色金属股份有限公司	同一母公司
中国五矿南京国际贸易有限公司	同一母公司
韩国五矿株式会社	同一母公司

五矿物业管理有限公司	同一母公司
五矿宁波进出口公司	同一实际控制人
洛杉矶矿产金属有限公司	同一母公司
北京金博润科技有限公司	合营公司
五矿营口中板有限责任公司	联营公司
宁波联合集团股份有限公司	联营公司

(二) 关联交易

1. 关联方交易定价原则：关联方之间各项交易价格，根据同期同类交易的市场价格确定。

2. 采购货物

企业名称	2006年1-6月 金额(元)	占当年采购 金额比例(%)	2005年1-6月 金额(元)	占当年采购 金额比例(%)
南洋五矿实业有限公司	69,193,940.14	0.23	43,906,220.45	0.17
澳洲五矿有限公司	5,062,197.72	0.02	63,203,961.37	0.24
五矿营口中板有限责任公司	1,234,708,657.86	4.15	500,768,389.59	1.92
洛杉矶矿产金属有限公司	22,716,669.66	0.08	245,689,470.60	0.94
五矿香港控股有限公司	202,223,602.28	0.68	107,052,842.47	0.41
德国五矿有限公司	57,363,683.54	0.19	—	—
日本五金矿产株式会社	146,214,066.04	0.49	—	—
五矿阿拉山口贸易有限责任公司	—	—	17,430,641.65	0.07
中国五矿深圳进出口有限公司	—	—	74,450,749.46	0.29
合计	1,737,482,817.24	5.84	1,052,502,275.59	4.04

3. 公司向关联企业销售货物

企业名称	2006年1-6月 金额(元)	占同类交 易比例(%)	2005年1-6月 金额(元)	占同类交 易比例(%)
五矿香港控股有限公司	44,019,325.02	0.13	279,508,677.95	0.83
五矿浙江国际贸易有限公司	33,664,105.24	0.10	56,658,309.22	0.17
日本五金矿产株式会社	54,000,362.17	0.16	57,343,888.26	0.17
南美五金矿产有限公司	—	—	18,823,642.60	0.06
德国五矿有限公司	—	—	54,012,224.46	0.16
韩国五矿株式会社	22,568,208.16	0.06	286,101,870.37	0.85

澳洲五矿有限公司	—	—	427,443,601.24	1.27
中国五金矿产进出口上海浦东公司	—	—	9,841,042.92	0.03
中国五矿深圳进出口有限公司	—	—	15,599,381.96	0.05
中国五矿南京国际贸易有限公司	27,382,735.03	0.08	28,872,399.52	0.09
南洋五矿实业有限公司	38,718,683.98	0.11	742,439,561.35	2.21
五矿营口中板有限责任公司	495,294,226.47	1.42	522,843,461.06	1.56
北京金博润科技有限公司	12,111,742.76	0.03	31,232,177.73	0.09
合计	727,759,388.83	2.09	2,530,720,238.64	7.54

4. 公司向关联企业提供运输劳务

企业名称	2006年1-6月 金额(元)	占同类交 易比例 (%)	2005年1-6月 金额(元)	占同类交 易比例 (%)
五矿有色金属股份有限公司	44,439,870.23	4.69	41,347,966.31	4.75
德国五矿有限公司	5,041,944.29	0.53	—	—
北欧金属矿产有限公司	2,022,775.45	0.21	2,062,151.22	0.24
五矿香港控股有限公司	2,835,287.23	0.30	668,232.87	0.08
洛杉矶矿产金属有限公司	1,302,228.70	0.14	—	—
南洋五矿实业有限公司	—	—	373,421.44	0.04
韩国五矿株式会社	—	—	203,621.35	0.02
日本五金矿产株式会社	—	—	281,556.60	0.03
英国金属矿产有限公司	2,166,799.23	0.23	—	—
合计	57,808,905.13	6.10	44,936,949.79	5.16

5. 房屋租赁

关联企业	交易数量	交易价格	交易金额
五矿物业管理有限公司	4,248.08 平方米	5 元/平方米/天	3,876,373.00

6. 综合服务

关联企业	交易内容	交易价格	交易金额
中国五矿集团公司	综合服务费	5,387,487 元/年	2,693,743.50

7. 本期中国五矿集团公司委托五矿集团财务有限责任公司向公司提供贷款人民币 364,702.71 万元，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2006 年 6 月 30 日止，其委托贷款余额为人民币 17,702.71 万元，公司本年累计支付委托贷款利息为 63,235,619.38 元。

8. 2005 年中国五矿集团公司委托交通银行北京分行向公司提供 8,000 万美元贷款，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2006 年 6 月 30 日止，委托贷款余额为 8,000 万美元，公司本期累计支付委托贷款利息 2,201,023.23 美元。

9. 公司利用中国五矿集团在银行的信用额度取得进口押汇贷款，截至 2006 年 6 月 30 日止，进口押汇贷款余额为美元 176,832,642.37 元，欧元 2,541,099.19 元。

10. 公司所属子公司本期向五矿营口中板有限责任公司收取资金占用费 4,434 万元。

(三) 关联往来

项目	期初数		期末数	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
应收账款：				
五矿营口中板有限责任公司	331,144,535.81	21.49	235,168,847.12	12.58
北京金博润科技有限公司	—	—	5,306,915.55	0.39
洛杉矶矿产金属有限公司	—	—	547,267.28	0.03
德国五矿有限公司	—	—	6,559,297.86	0.35
南洋五矿实业有限公司	431,855.61	0.03	—	—
五矿有色金属股份有限公司	—	—	2,710,576.94	0.15
南美五金矿产有限公司	9,373,149.93	0.61	—	—
小计	340,949,541.35	22.13	250,292,904.75	13.50
其他应收款				
北京五矿腾龙信息技术有限公司	—	—	19,576,414.09	6.22
北京育英网信息技术有限公司	—	—	9,651,364.83	3.07
小计	—	—	29,227,778.92	9.29
预付账款				
南洋五矿实业有限公司	20,563,340.13	0.26	20,530,233.33	0.20
五矿宁波进出口公司	1,030,000.00	0.01	—	—
小计	21,593,340.13	0.27	20,530,233.33	0.20

应付账款

五矿国际实业发展公司	2,264,655.96	0.13	2,264,655.96	0.20
洛杉矶矿产金属有限公司	742,923.76	0.04	—	—
日本五金矿产株式会社	—	—	3,701,139.25	0.32
澳洲五矿有限公司	59,913,164.80	3.52	—	—
五矿香港控股有限公司	48,341,450.04	2.84	18,148,156.91	1.59
德国五矿有限公司	3,307,283.99	0.20	—	—
小计	114,569,478.55	6.73	24,113,952.12	2.11

预收账款

五矿香港控股有限公司	38,300,950.08	0.24	120,863,243.83	1.75
英国金属矿产有限公司	—	—	60,574,557.69	0.88
镇江五矿贸易发展有限责任公司	—	—	225,886.76	0.00
五矿浙江国际贸易有限公司	1,594,975.08	0.01	2,567,522.48	0.04
北京金博润科技有限公司	3,994,507.19	0.03	—	—
中国五矿南京国际贸易有限公司	36,376,093.02	0.23	4,338,293.02	0.06
日本五金矿产株式会社	1,500,979.33	0.01	22,466,685.54	0.32
韩国五矿株式会社	19,403,210.35	0.12	—	—
小计	101,170,715.05	0.64	211,036,189.32	3.05

其他应付款

天津五矿钢铁贸易有限责任公司	—	—	1,550,000.00	0.69
大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司	—	—	469,254.73	0.21
深圳市企荣五矿发展有限公司	—	—	2,677,868.53	1.19
中国五矿集团公司	63,896,024.42	30.11	61,665,430.23	27.48
中国有色金属工业海南供销公司	1,025,946.53	0.48	—	—
小计	64,921,970.95	30.59	66,362,553.49	29.57

短期借款

五矿集团财务有限责任公司	1,467,501,932.76	19.48	177,027,050.00	6.75
--------------	-------------------------	--------------	-----------------------	-------------

银行存款

五矿集团财务有限责任公司	137,512,194.64	9.47	300,337,210.68	17.60
--------------	-----------------------	-------------	-----------------------	--------------

其他货币资金

五矿集团财务有限责任公司	237,372.11	0.21	9,043,157.27	5.61
--------------	-------------------	-------------	---------------------	-------------

七、 承诺事项

2005 年，公司与中国冶金建设集团公司组成的项目联合体中标，为巴西 GERDAU ACOMINAS S. A.

公司提供炼钢成套设备，该项目总金额约为人民币 20 亿元，预计该合同履行期限自合同签订之日起约为四年。

八、 或有事项

1、2004 年 8 月 27 日，根据公司第三届董事会第九次会议决议，公司将持有的大鹏证券有限责任公司 4.4%的股权以 8,280 万元的价格转让给厦门国际信托投资有限公司，公司已收到厦门国际信托投资有限公司支付的上述股权转让款 4,000 万元，尚有 4,280 万元股权转让款未收到。

2005 年 3 月 15 日，公司就与厦门国际信托投资有限公司上述股权转让合同欠款纠纷，向深圳市中级人民法院提起诉讼。2005 年 3 月 23 日，深圳市中级人民法院决定立案审理。2005 年 4 月 25 日，厦门国际信托投资有限公司以原股权转让协议无法履行为由提起反诉，要求公司解除原合同并退还已收取的 4,000 万元股权转让款。2005 年 10 月 12 日，深圳市中级人民法院进行了开庭审理。截至报告日，法院尚未判决。

2、2005 年 9 月，公司所属子公司五矿钢铁有限责任公司（“钢铁公司”）因货物物权纠纷向天津海事法院起诉，请求唐山世纪晨晖钢铁制品有限公司、天津开发区福隆货运有限公司、广州万钢盛贸易有限公司赔偿钢铁公司货款及利息人民币 2,999.72 万元。由于归属地问题，2006 年 4 月钢铁公司从天津海事法院撤回起诉，并于当月就该事项向天津市高级人民法院提起诉讼，截至报告日，该案件正在审理中。

3、2005 年 10 月，钢铁公司因购销合同纠纷向北京市第一中级人民法院提起诉讼，请求广东奇润贸易有限公司、佛山市顺德区鑫强贸易有限公司、广州万钢盛贸易有限公司赔偿公司货款及利息人民币 3,140.40 万元。2006 年 8 月 1 日北京市第一中级人民法院一审判决佛山市顺德区鑫强贸易有限公司、广东奇润贸易有限公司返还货款 3,012.27 万元，广州万钢盛贸易有限公司承担保证责任，钢铁公司提出的按照贷款利率承担上述欠款利息的请求被法院驳回，目前，钢铁公司拟就法院判决提起上诉。

九、 资产负债表日后非调整事项

自资产负债表日至报告日止，公司无其他影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

十、 非经常性损益扣除的项目及涉及的金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	2006 年 1-6 月
收取的资金占用费	51,090,501.81
政府贴息	2,744,000.00
营业外收入	27,864,495.11
减：营业外支出	-2,929,791.91
小计	78,769,205.01
减：所得税影响	26,413,164.22
所得税后非经常性损益合计	52,356,040.79

八、 备查文件目录

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

董事长：周中枢
五矿发展股份有限公司
2006 年 8 月 25 日