

五矿发展股份有限公司

600058

2009 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务报告（未经审计）.....	11

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人周中枢先生、主管会计工作负责人何建增先生及会计机构负责人（会计主管人员）任建华先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 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
公司英文名称：Minmetals Development Co.,Ltd.
公司英文名称缩写：MINLIST
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：五矿发展
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、 法定代表人：周中枢
- 5、 公司董事会秘书：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：王文创
电话：010-68494267
传真：010-68494207
E-mail：wangwc@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》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.minlist.com.cn>
公司半年度报告备置地点：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(%)
总资产	41,061,658,101.11	37,697,756,311.15	8.92
所有者权益(或股东权益)	7,993,094,777.44	8,239,732,918.10	-2.99
每股净资产(元)	7.46	7.69	-2.99
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	94,336,025.86	2,325,648,585.89	-95.94
利润总额	134,187,612.38	2,332,448,947.88	-94.25
净利润	87,071,226.28	1,693,393,885.68	-94.86
扣除非经常性损益后的净利润	14,415,566.00	1,537,101,733.21	-99.06
基本每股收益(元)	0.0812	1.6351	-95.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0134	1.4842	-99.10
稀释每股收益(元)	0.0812	1.6351	-95.03
净资产收益率(%)	1.09	18.69	减少 17.60 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-439,567,182.68	-3,071,077,008.76	-85.69
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.41	-2.87	-85.71

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	40,943,263.85
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	7,277,028.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	15,903,261.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,080,418.82
减:少数股东损益影响额	1,268,787.97
减:所得税影响额	23,279,524.52
合计	72,655,660.28

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						129,689 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国五矿集团公司	国有法人	63.50	680,604,922	0	0	无
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	未知	0.81	8,686,134	4,997,772	0	未知
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	未知	0.47	4,999,748	4,999,748	0	未知
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	未知	0.25	2,712,747	2,712,747	0	未知
中国建设银行—宝康消费品证券投资基金	未知	0.25	2,673,000	2,673,000	0	未知
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	未知	0.24	2,596,389	-137,709	0	未知
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	未知	0.18	1,890,822	1,890,822	0	未知
刘瑛	未知	0.16	1,761,617	1,761,617	0	未知
中国建设银行—博时裕富证券投资基金	未知	0.15	1,610,088	1,610,088	0	未知
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	未知	0.14	1,500,000	1,500,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类	
中国五矿集团公司			680,604,922		人民币普通股	
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金			8,686,134		人民币普通股	
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金			4,999,748		人民币普通股	
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金			2,712,747		人民币普通股	
中国建设银行—宝康消费品证券投资基金			2,673,000		人民币普通股	
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金			2,596,389		人民币普通股	
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金			1,890,822		人民币普通股	
刘瑛			1,761,617		人民币普通股	
中国建设银行—博时裕富证券投资基金			1,610,088		人民币普通股	
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金			1,500,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司控股股东—中国五矿集团公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况**(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动**

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
宗庆生	董事	4,943		943	4,000	二级市场买卖

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2009年4月22日，公司2008年度股东大会选举周中枢先生、陈清泰先生（独立董事）、冯贵权先生、李曙光先生（独立董事）、汤谷良先生（独立董事）、宗庆生先生、邢波先生、姚子平先生、俞波先生担任公司第五届董事会董事；选举张素青女士、路少波先生、于敏女士、尤勇先生、刘雷云先生、喻恩刚先生担任公司第五届监事会监事。

2009年4月22日，公司第五届董事会第一次会议选举周中枢先生担任公司董事长，选举冯贵权先生担任公司副董事长，聘任何建增先生担任公司总经理，聘任高勇先生、李明克先生、陈绍荣先生、邓楚平先生担任公司副总经理，聘任任建华先生担任公司财务总监，聘任崔青莲女士担任公司董事会秘书，聘任王文创先生担任公司证券事务代表。

五、董事会报告**(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析**

2009年上半年，公司外部经营环境十分严峻，公司黑色金属业务密切相关的钢铁行业总体处于“去库存化”和风险释放期，钢材和冶金原材料价格探底反弹。公司在董事会的坚强领导下，冷静应对行业调整，适时调整经营策略，初步扭转了经营快速下滑的势头，整体经营业绩呈现出企稳回升态势。

公司的主营业务为钢材及冶金原材料的国内外贸易，2009年1—6月，公司累计实现营业收入308亿元，利润总额1.34亿元，净利润8,707.12万元，同比分别下降48.75%、94.25%、94.86%。受钢材、冶金原材料销售价格以及贸易业务和钢铁产销业务毛利率大幅下降影响，效益指标同比大幅下降，但从各月数据的环比趋势看，财务绩效企稳向好的趋势日趋明显。

当前，我国经济企稳回升态势已初步确立，但基础仍不稳固，不确定因素依然存在。就钢铁行业而言，房地产、基建、汽车等下游行业的逐步复苏对钢材的需求也将增加，但钢铁企业产能的快速释放也限制了价格上涨的空间，公司下半年的业务经营仍然面对较大困难和压力。

(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	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
贸易	28,789,426,199.25	28,240,084,973.54	0.35	-50.30	-48.60	减少 2.38 个百分点
冶炼加工	1,876,580,160.70	2,017,824,021.18	-2.46	-73.24	-65.80	减少 13.90 个百分点
提供劳务	2,082,250,620.03	1,934,357,633.11	2.62	7.02	6.94	增加 0.49 个百分点
招投标	14,642,218.23	2,503,541.58	42.47	-13.47	-19.44	减少 10.19 个百分点
酒店餐饮	149,437,564.03	104,901,842.01	-4.26	-32.93	-11.72	减少 19.89 个百分点
减：内部交易抵消	2,071,293,769.31	2,089,373,689.57	-0.68	-70.21	-69.28	增加 1.39 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总额 23,633.84 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
对国内业务	29,888,325,716.27	-45.79
对国外业务	952,717,276.66	-81.11

3、参股公司经营情况(适用投资收益占净利润10%以上的情况)

单位: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(%)
宁波联合集团股份有限公司	高新技术产品投资开发生产,能源、交通、通讯项目及市政基础基础设施建设、房地产开发经营;实业项目投资;国内贸易等	63,834,436.48	10,780,000	12.75

4、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

受经济危机持续影响,本报告期内公司主要经营产品市场低迷,价格较上年同期大幅下降,导致主营业务盈利能力较去年同期有较大幅度的下降。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	报告期	上年同期	增减比例
营业收入	30,841,042,992.93	60,177,172,018.94	-48.75
营业成本	30,210,298,321.85	55,967,925,544.58	-46.02
营业税金及附加	74,523,747.54	480,371,119.43	-84.49
销售费用	229,801,503.35	304,413,619.22	-24.51
管理费用	395,485,345.55	619,807,813.35	-36.19
财务费用	212,022,228.93	-98,181,330.50	315.95
资产减值损失	-319,849,169.17	668,667,397.34	-147.83

报告期,营业收入及营业成本分别比上年同期减少48.75%和46.02%,主要原因是受金融危机影响,公司上半年经营产品销售数量、销售单价与上年同期均有较大幅度降低。

报告期,营业税金及附加较上年同期减少84.49%,主要原因是公司本期出口关税较上年同期大幅度减少所致。

报告期,销售费用较上年同期减少24.51%,主要原因是受金融危机影响公司本期销售数量较上年同期减少所致。

报告期,管理费用较上年同期减少36.19%,主要原因是公司加强了费用控制。

报告期,财务费用较上年同期增加315.95%,主要原因是本期汇兑净收益比去年同期大幅减少。

报告期,资产减值损失较上年同期减少147.83%,主要原因是公司本期存货减值准备转回所致。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

(1) 2009年4月,公司向五矿矿业有限公司增资8100万美元(约55080万人民币),主要用于收购南非Townlands铬铁矿探矿权100%股权、Kookfontein铬铁矿项目公司5%股权;上述项目尽职调查、勘探开发、公司运作等费用;五矿矿业股权受让费用及南非Naboom项目的运作费用等。

(2) 2009年4月,公司全资子公司五矿钢铁有限责任公司(下称“五矿钢铁”)与日本株式会社METAL ONE公司(下称“METAL ONE”)对其共同投资的五矿钢铁(武汉)有限公司按出资比例进行增资,建设中厚板及H型钢加工中心。其中五矿钢铁出资5,400万, METAL ONE公司出资3,600万元等值外汇,增资完成后,五矿钢铁(武汉)有限公司的注册资本由1000万元变更为1亿元。

上述增资事项已刊登在刊登在2009年4月23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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规规章的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层的各项工作都是在《公司法》和《公司章程》规定的范围内按章进行，公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

目前，公司正在按照《企业内部控制基本规范》的要求重新梳理、评估、完善公司的内部控制制度，旨在优化公司治理，控制经营风险。公司将一如既往的加强公司治理工作，严格按照中国证监会、上海证券交易所等监管部门的要求，不断提高公司治理结构水平、积累公司治理经验、建立健全各项治理制度，进一步提高公司规范运作水平。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2009年4月22日，公司召开了2008年年度股东大会，审议通过了公司2008年度利润分配方案：每10股派发现金3.2元(含税)，股权登记日为2009年6月11日，红利发放日为2009年6月18日。分红派息实施公告刊登在2009年6月8日的《中国证券报》和《上海证券报》上，

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

2009年4月22日，公司召开了2008年年度股东大会，审议通过了公司2008年度利润分配方案：每10股派发现金3.2元(含税)，共计派发现金红利343,011,431.37元。股权登记日：2009年6月11日，除息日：2009年6月12日，红利发放日：2009年6月18日。上述现金分配方案已于2009年6月18日实施完毕。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	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
600051	宁波联合	203,986,829.10	21.56	286,304,336.73	10,780,000.00		长期股权投资	2002年12月从五矿集团公司受让
000709	唐钢股份	27,541,435.52	0.44	50,424,947.46	38,095,565.34	9,280,246.83	可供出售金融资产	1998年8月，中国五矿集团将唐钢股份股权作为配股资产抵配给五矿发展
合计		231,528,264.62		336,729,284.19	48,875,565.34	9,280,246.83		

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

2009年4月，公司向五矿矿业有限公司增资8100万美元（约55080万人民币），主要用于收购南非Townlands铬铁矿探矿权100%股权、Kookfontein铬铁矿项目公司5%股权，详见第五章相关内容。上述资产收购事项目前正在进行之中，其对公司业务连续性、管理层稳定性、以及报告期经营成果与财务状况无重大影响。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
五矿天威钢铁有限公司	联营公司	销售商品	销售商品	市场价	213,586,853.41	0.71
五矿香港控股有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	市场价	91,240,861.84	0.30
中国有色金属进出口江西有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	市场价	34,768,679.89	0.12
新荣国际商贸有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	市场价	32,118,089.37	0.11
日本五金矿产株式会社	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	市场价	380,901.93	
五矿有色金属股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	市场价	114,563.83	
德国五矿有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	73,469,308.38	3.53
五矿香港控股有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	4,049,208.18	0.19
五矿有色金属股份有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	196,785.38	0.01
五矿香港控股有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场价	617,526,837.56	2.26
德国五矿有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场价	384,104,756.36	1.41
南洋五矿实业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场价	382,786,232.48	1.4
日本五金矿产株式会社	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场价	263,962,369.41	0.97
五矿天威钢铁有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场价	252,968,119.56	0.93
美国矿产金属有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场价	135,789,637.72	0.5
中国五金制品有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场价	57,547,812.29	0.21
澳洲五金矿产有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场价	15,673,388.72	0.06
邯邢冶金矿山管理局	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场价	5,316,749.74	0.02

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

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

公司于2009年3月28日披露的《日常关联交易公告》中,预计09年全年的关联交易总额为50亿元。09年上半年,实际发生的关联交易总额为25.66亿元,其中,关联采购21.16亿元,占公司报告期采购总额的7.76%,关联销售3.72亿元,占公司报告期销售总额的1.29%,向关联方提供运输劳务0.78亿元,占报告期提供运输劳务总额的3.73%,上述关联交易对公司的业务经营和利润均不构成重大影响,不影响公司的独立性。

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	中国五矿集团公司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 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。	公司控股股东中国五矿集团公司严格履行承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	2008 年 10 月 13 日，公司控股股东中国五矿集团公司通过上海证券交易所交易系统买入方式增持公司股份 1,000,041 股，平均增持价格为 13.45 元/股。五矿集团承诺，在增持期间及法定期限内不减持其持有的公司股份。	公司控股股东中国五矿集团公司严格履行承诺。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

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

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

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
五矿发展股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 2 月 25 日	http://www.sse.com.cn
五矿发展 2008 年年报	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
五矿发展 2008 年年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
五矿发展董事会审计委员会年报工作规程	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
五矿发展关于召开 2008 年度股东	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn

大会的通知			
五矿发展第四届董事会第二十八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
五矿发展第四届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
五矿发展日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
五矿发展控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
五矿发展 2008 年度股东大会会议资料	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
五矿发展 2008 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
五矿发展第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
五矿发展第五届监事会第一次会议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
五矿发展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》	2009 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
五矿发展 2009 年第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
五矿发展 2008 年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
五矿发展第五届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn
五矿发展 2008 年度分红派息实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 8 日	http://www.sse.com.cn
五矿发展第五届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 7 月 15 日	http://www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位：五矿发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	2,854,504,976.78	2,112,447,460.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	860,495,415.54	724,969,099.40
应收账款	3	1,833,023,689.17	1,996,821,530.76
预付款项	5	9,186,519,838.00	9,240,758,484.61
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			214,835.10
其他应收款	4	293,009,612.16	319,492,305.49
买入返售金融资产			
存货	6	13,699,193,283.28	12,370,749,124.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,568,490.41	
流动资产合计		28,759,315,305.34	26,765,452,840.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	7	50,424,947.46	49,507,390.53
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	485,098,271.67	496,929,001.75
投资性房地产	10	12,885,063.14	13,640,560.42
固定资产	11	4,339,598,329.67	4,482,153,190.66
在建工程	12	5,728,295,701.19	4,246,072,276.65
工程物资		250,407.01	252,567.69
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	948,272,788.49	895,606,696.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14	8,313,598.63	7,961,164.09
递延所得税资产	15	729,203,688.51	740,180,622.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,302,342,795.77	10,932,303,470.19
资产总计		41,061,658,101.11	37,697,756,311.15

流动负债：			
短期借款	17	9,555,217,685.45	6,844,397,744.18
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	18	8,731,132,598.32	8,349,301,758.77
应付账款	19	1,569,153,206.61	2,285,588,716.26
预收款项	20	7,375,052,832.00	6,276,614,182.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	21	195,432,660.31	285,506,005.73
应交税费	22	71,220,998.98	750,402,910.40
应付利息		30,917,335.37	23,923,079.68
应付股利		8,607,233.95	608,615.07
其他应付款	23	206,091,001.65	186,614,436.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		87,321,091.70	86,389,958.88
其他流动负债			
流动负债合计		27,830,146,644.34	25,089,347,407.90
非流动负债：			
长期借款	25	4,467,214,240.00	3,554,350,780.00
应付债券			
长期应付款	26	78,521,457.14	113,459,395.52
专项应付款			
预计负债	24	5,200,000.00	5,200,000.00
递延所得税负债	27	9,955,791.85	6,862,376.24
其他非流动负债	28	54,671,111.08	53,878,139.38
非流动负债合计		4,615,562,600.07	3,733,750,691.14
负债合计		32,445,709,244.41	28,823,098,099.04
股东权益：			
股本	29	1,071,910,711.00	1,071,910,711.00
资本公积	30	3,812,459,865.98	3,803,179,619.15
减：库存股			
盈余公积	31	612,675,908.39	612,675,908.39
一般风险准备			
未分配利润	32	2,496,026,474.47	2,751,966,679.56
外币报表折算差额		21,817.60	
归属于母公司所有者权益合计		7,993,094,777.44	8,239,732,918.10
少数股东权益	28	622,854,079.26	634,925,294.01
股东权益合计		8,615,948,856.70	8,874,658,212.11
负债和股东权益合计		41,061,658,101.11	37,697,756,311.15

公司法定代表人：周中枢

主管会计工作负责人：何建增

会计机构负责人：任建华

母公司资产负债表
2009 年 6 月 30 日

编制单位:五矿发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		915,208,515.40	596,269,709.40
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	a	2,635,730,076.32	2,489,289,754.33
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,030,000,000.00	1,030,000,000.00
流动资产合计		4,580,938,591.72	4,115,559,463.73
非流动资产:			
可供出售金融资产		50,424,947.46	49,507,390.53
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	b	4,189,369,407.86	4,193,023,721.27
投资性房地产		5,850,154.92	6,099,230.72
固定资产		3,532,053.97	3,456,409.92
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		27,805,020.01	30,327,900.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,276,981,584.22	4,282,414,652.58
资产总计		8,857,920,175.94	8,397,974,116.31

流动负债：			
短期借款			1,150,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		9,010,199.66	21,337,104.29
应交税费		24,967,706.98	10,470,747.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,218,478,598.13	136,643,343.54
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,252,456,504.77	1,318,451,195.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		9,955,791.85	6,862,376.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,955,791.85	6,862,376.24
负债合计		1,262,412,296.62	1,325,313,571.76
股东权益：			
股本		1,071,910,711.00	1,071,910,711.00
资本公积		4,527,939,200.02	4,518,658,953.19
减：库存股			
盈余公积		455,744,246.78	455,744,246.78
未分配利润		1,539,913,721.52	1,026,346,633.58
外币报表折算差额			
股东权益合计		7,595,507,879.32	7,072,660,544.55
负债和股东权益合计		8,857,920,175.94	8,397,974,116.31

公司法定代表人：周中枢

主管会计工作负责人：何建增

会计机构负责人：任建华

合并利润表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	33	30,841,042,992.93	60,177,172,018.94
其中:营业收入		30,841,042,992.93	60,177,172,018.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,802,281,978.05	57,943,004,163.42
其中:营业成本	33	30,210,298,321.85	55,967,925,544.58
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	34	74,523,747.54	480,371,119.43
销售费用		229,801,503.35	304,413,619.22
管理费用		395,485,345.55	619,807,813.35
财务费用	36	212,022,228.93	-98,181,330.50
资产减值损失	37	-319,849,169.17	668,667,397.34
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)	35	55,575,010.98	91,480,730.37
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		12,632,177.38	13,090,795.27
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		94,336,025.86	2,325,648,585.89
加:营业外收入	38	42,580,329.26	18,404,447.36
减:营业外支出	39	2,728,742.74	11,604,085.37
其中:非流动资产处置净损失		932,178.47	1,672,404.48
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		134,187,612.38	2,332,448,947.88
减:所得税费用	40	49,609,553.88	544,798,193.22
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		84,578,058.50	1,787,650,754.66
归属于母公司所有者的净利润		87,071,226.28	1,693,393,885.68
少数股东损益		-2,493,167.78	94,256,868.98
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0812	1.6351
(二)稀释每股收益		0.0812	1.6351

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0元。

公司法定代表人:周中枢

主管会计工作负责人:何建增

会计机构负责人:任建华

母公司利润表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		513,990.00	374,948.00
减: 营业成本		390,629.64	249,075.80
营业税金及附加		548,844.47	20,622.14
销售费用			
管理费用		17,337,426.18	26,560,245.21
财务费用		-34,296,137.85	-5,266,666.30
资产减值损失		109.95	-106,589.69
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)	d	854,774,422.34	794,422,163.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10,780,000.00	5,254,754.23
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		871,307,539.95	773,340,424.27
加: 营业外收入		20.00	
减: 营业外支出			3,000,000.00
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		871,307,559.95	770,340,424.27
减: 所得税费用		14,729,040.64	13,009,685.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		856,578,519.31	757,330,738.92

公司法定代表人: 周中枢

主管会计工作负责人: 何建增

会计机构负责人: 任建华

合并现金流量表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,506,386,052.01	61,499,761,418.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		36,377,321.45	41,588,875.08
收到其他与经营活动有关的现金	43A	152,584,037.01	117,464,204.14
经营活动现金流入小计		39,695,347,410.47	61,658,814,497.96
购买商品、接受劳务支付的现金		38,270,159,272.94	61,953,967,002.52
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		386,716,734.19	445,198,165.24
支付的各项税费		1,032,749,988.77	1,537,412,883.73
支付其他与经营活动有关的现金	43B	445,288,597.25	793,313,455.23
经营活动现金流出小计		40,134,914,593.15	64,729,891,506.72
经营活动产生的现金流量净额	43C	-439,567,182.68	-3,071,077,008.76
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		39,324,082.36	88,593,071.59
取得投资收益收到的现金		24,494,286.63	9,010,123.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,170.00	185,941,014.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			37,920,000.00
投资活动现金流入小计		63,913,538.99	321,464,210.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,595,536,582.76	1,604,066,660.26
投资支付的现金		294,169.81	62,440,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,823,378,453.42
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,595,830,752.57	4,489,885,113.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,531,917,213.58	-4,168,420,903.47
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			4,469,366,780.78
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			57,276,000.00
取得借款收到的现金		16,270,562,349.68	12,284,564,914.41
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			388,158.94
筹资活动现金流入小计		16,270,562,349.68	16,754,319,854.13
偿还债务支付的现金		13,021,616,467.43	8,513,464,132.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		494,492,847.86	917,606,113.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,062,938.58	141,572,745.30
支付其他与筹资活动有关的现金	43D	40,945,466.04	125,659,231.17
筹资活动现金流出小计		13,557,054,781.33	9,556,729,476.68
筹资活动产生的现金流量净额		2,713,507,568.35	7,197,590,377.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,343.80	-2,349,606.90
五、现金及现金等价物净增加额		742,057,515.89	-44,257,141.68
加：期初现金及现金等价物余额		2,112,447,460.89	3,604,419,381.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,854,504,976.78	3,560,162,240.18

公司法定代表人：周中枢

主管会计工作负责人：何建增

会计机构负责人：任建华

母公司现金流量表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,650,415,524.23	121,615,145.23
经营活动现金流入小计		2,650,415,524.23	121,615,145.23
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,901,971.53	12,856,257.70
支付的各项税费		10,528,209.01	8,036,543.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,644,176,399.21	3,852,104,202.10
经营活动现金流出小计		1,666,606,579.75	3,872,997,002.80
经营活动产生的现金流量净额		983,808,944.48	-3,751,381,857.57
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		38,095,565.34	635,030,788.69
取得投资收益收到的现金		815,195,782.61	710,821,249.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		853,291,347.95	1,345,852,038.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		450,861.00	639,780.00
投资支付的现金		0.88	219,104,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,823,378,453.42
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		450,861.88	3,043,122,233.42
投资活动产生的现金流量净额		852,840,486.07	-1,697,270,195.02
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			4,412,090,780.78
取得借款收到的现金		3,950,000,000.00	2,450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			388,158.94
筹资活动现金流入小计		3,950,000,000.00	6,862,478,939.72
偿还债务支付的现金		5,100,000,000.00	2,150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		367,710,624.55	531,141,519.55
支付其他与筹资活动有关的现金			72,575,836.53
筹资活动现金流出小计		5,467,710,624.55	2,753,717,356.08
筹资活动产生的现金流量净额		-1,517,710,624.55	4,108,761,583.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		318,938,806.00	-1,339,890,468.95
加:期初现金及现金等价物余额		596,269,709.40	1,690,576,839.37
六、期末现金及现金等价物余额		915,208,515.40	350,686,370.42

公司法定代表人:周中枢

主管会计工作负责人:何建增

会计机构负责人:任建华

合并所有者权益变动表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,071,910,711.00	3,803,179,619.15	612,675,908.39	2,751,966,679.56		634,925,294.01	8,874,658,212.11
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整							
会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,071,910,711.00	3,803,179,619.15	612,675,908.39	2,751,966,679.56		634,925,294.01	8,874,658,212.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		9,280,246.83		-255,940,205.09	21,817.60	-12,071,214.75	-258,709,355.41
(一)净利润				87,071,226.28		-2,493,167.78	84,578,058.50
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		9,280,246.83			21,817.60		9,302,064.43
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		9,280,246.83					9,280,246.83
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他					21,817.60		21,817.60
上述(一)和(二)小计		9,280,246.83		87,071,226.28	21,817.60	-2,493,167.78	93,880,122.93
(三)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四)利润分配				-343,011,431.37		-9,578,046.97	-352,589,478.34
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者(或股东)的分配				-343,011,431.37		-9,578,046.97	-352,589,478.34
4.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本期期末余额	1,071,910,711.00	3,812,459,865.98	612,675,908.39	2,496,026,474.47	21,817.60	622,854,079.26	8,615,948,856.70

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	826,972,985.00	915,084,168.04	393,774,669.47	2,137,652,314.41		67,630,173.30	4,341,114,310.22
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整							
会计政策变更							
前期差错更正							
其他		1,828,766,423.40	138,327,356.38	301,735,551.53		579,866,311.64	2,848,695,642.95
二、本年初余额	826,972,985.00	2,743,850,591.44	532,102,025.85	2,439,387,865.94		647,496,484.94	7,189,809,953.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	244,937,726.00	1,116,702,199.44		1,157,438,530.18		9,839,343.08	2,528,917,798.70
（一）净利润				1,693,393,885.68		94,256,868.98	1,787,650,754.66
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-152,284,852.62					-152,284,852.62
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-153,355,658.84					-153,355,658.84
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		1,070,806.22					1,070,806.22
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计		-152,284,852.62		1,693,393,885.68		94,256,868.98	1,635,365,902.04
（三）所有者投入和减少资本	244,937,726.00	1,268,987,052.06				57,276,000.00	1,571,200,778.06
1. 所有者投入资本	244,937,726.00	4,091,365,505.47				57,276,000.00	4,393,579,231.47
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		-2,822,378,453.41					-2,822,378,453.41
（四）利润分配				-535,955,355.50		-141,693,525.90	-677,648,881.40
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				-535,955,355.50		-141,815,303.01	-677,770,658.51
4. 其他						121,777.11	121,777.11
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	1,071,910,711.00	3,860,552,790.88	532,102,025.85	3,596,826,396.12		657,335,828.02	9,718,727,751.87

公司法定代表人：周中枢

主管会计工作负责人：何建增

会计机构负责人：任建华先生

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	1,071,910,711.00	4,518,658,953.19		455,744,246.78	1,026,346,633.58		7,072,660,544.55
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,071,910,711.00	4,518,658,953.19		455,744,246.78	1,026,346,633.58		7,072,660,544.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		9,280,246.83			513,567,087.94		522,847,334.77
(一)净利润					856,578,519.31		856,578,519.31
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		9,280,246.83					9,280,246.83
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		9,280,246.83					9,280,246.83
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
上述(一)和(二)小计		9,280,246.83			856,578,519.31		865,858,766.14
(三)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四)利润分配					-343,011,431.37		-343,011,431.37
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配					-343,011,431.37		-343,011,431.37
3.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本期期末余额	1,071,910,711.00	4,527,939,200.02		455,744,246.78	1,539,913,721.52		7,595,507,879.32

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	826,972,985.00	842,486,345.90		393,774,669.47	1,004,575,793.32		3,067,809,793.69
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他		-5,314,681.81		-18,604,305.23	-167,438,747.05		-191,357,734.09
二、本年初余额	826,972,985.00	837,171,664.09		375,170,364.24	837,137,046.27		2,876,452,059.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	244,937,726.00	3,738,860,460.80			221,375,383.42		4,205,173,570.22
(一) 净利润					757,330,738.92		757,330,738.92
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-352,505,044.67					-352,505,044.67
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-153,355,658.84					-153,355,658.84
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		1,070,806.22					1,070,806.22
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他		-200,220,192.05					-200,220,192.05
上述(一)和(二)小计		-352,505,044.67			757,330,738.92		404,825,694.25
(三) 所有者投入和减少资本	244,937,726.00	4,091,365,505.47					4,336,303,231.47
1. 所有者投入资本	244,937,726.00	4,091,365,505.47					4,336,303,231.47
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配					-535,955,355.50		-535,955,355.50
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配					-535,955,355.50		-535,955,355.50
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	1,071,910,711.00	4,576,032,124.89		375,170,364.24	1,058,512,429.69		7,081,625,629.82

公司法定代表人: 周中枢

主管会计工作负责人: 何建增

会计机构负责人: 任建华

(二) 公司基本情况

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。

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

本公司的母公司及最终控制人均为中国五矿集团公司。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、财务报表的编制基础

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

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

3、会计年度

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

(1) 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

(2) 本期报表项目的计量属性未发生变化。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务核算方法

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表折算

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

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

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

8、金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b. 应收款项

见(三).9。

c. 持有至到期投资

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

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与

预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

d. 可供出售金融资产

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

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

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

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：为了近期内出售而持有或近期内回购而承担的金融负债；本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；不作为有效套期工具的衍生工具。

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

b. 其他金融负债

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

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

(3) 金融工具公允价值的确定

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

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

应收账款列为坏账损失。

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

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

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

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。对于合并范围内应收款项一般不计提坏账准备。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

10、存货核算方法

(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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、自制半成品及在产品、产成品（库存商品）、在途物资等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。报告期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

a. 低值易耗品

一次摊销法

b. 包装物

一次摊销法

11、长期股权投资的核算方法

(1) 初始计量

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（二十六）企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

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

(2) 后续计量及收益确认方法

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

对合营企业、联营企业投资的后续按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

(3) 长期股权投资的减值

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

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

12、投资性房地产的核算方法

本公司的投资性房地产为已出租的建筑物。

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	年折旧率
房屋建筑物	18-20 年	3%	4.85%-5.39%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13、固定资产计价和折旧方法的计提方法

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

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

14、在建工程核算方法

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、无形资产的核算方法

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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

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

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	48年	直线法	
土地使用权	50年	直线法	
土地使用权	35年	直线法	
软件	5年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。公司本期不存在使用寿命不确定的无形资产。

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

16、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

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

类别	摊销方法	摊销年限	备注
车位使用费	直线法	10年	

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

17、资产减值的核算方法

金融资产、存货、长期股权投资、投资性房地产（成本模式）、固定资产、在建工程、无形资产等资产的减值已在本附注(三)相应项目的会计政策中披露，其他主要资产减值的核算方法如下。

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。可能发生资产减值的迹象包括：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额根据资产的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。有迹象表明一项资产发生了减值的，以单项资产为基础估计可收回金额；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认资产组的可收回金额。

可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、借款费用资本化的核算方法

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

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

19、收入确认原则

(1) 销售商品

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

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

(2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

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

20、确认递延所得税资产和递延所得税负债的依据

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

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

21、其他主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

(1) 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

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

(2) 应付职工薪酬

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

a. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

b. 其他方式的职工薪酬

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

(3) 预计负债

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

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

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

(4) 递延收益

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

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注（三）.21.（5）政府补助。

(5) 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

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

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

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

(6) 租赁

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

a. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

b. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

(7) 企业合并

a. 同一控制下的企业合并

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

b. 非同一控制下的企业合并

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(8) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥

有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(8) 分部报告

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

- a. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- b. 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；
- c. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

22、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、主要税种及税率

a. 流转税及附加税费

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

b. 企业所得税

公司名称	税率	备注
子公司一五矿（湖南）铁合金有限责任公司	免税	注释
子公司一五矿上海浦东贸易有限责任公司、中国五矿深圳进出口有限责任公司	20%	
本公司及其他子公司	25%	

c. 房产税

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

d. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

2、税收优惠及批文

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

3、房产税

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

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北京香格里拉饭店有限公司	控股子公司	北京	酒店业	36,973,000.00	经营客房, 中西餐厅, 酒吧, 宴会厅, 会议室, 零售商品部等
五矿营口中板有限责任公司	控股子公司	辽宁	生产加工	2,898,495,783.03	生产经营钢、铁及原材料、热轧中厚板、中板制品等
五矿(贵州)铁合金有限责任公司	全资子公司	贵州	生产加工	64,907,800.00	铁合金生产及销售
五矿物流集团有限公司	全资子公司	北京	货物运输	100,000,000.00	代理进出口货物运输
五矿东方贸易进出口有限责任公司	全资子公司	北京	贸易	13,525,240.40	开展与东欧国家的贸易业务
五矿工程技术有限责任公司	全资子公司	北京	货物及技术进出口	80,000,000.00	技术进出口、货物进出口、代理进出口
中国矿产有限责任公司	全资子公司	北京	贸易	259,538,513.65	有色金属, 非金属矿产品的进出口业务
五矿钢铁有限责任公司	全资子公司	北京	贸易	300,000,000.00	自营和代理钢材销售业务
五矿贸易有限责任公司	全资子公司	北京	贸易	33,662,360.94	黑色金属, 有色金属, 非金属矿产品的进出口业务
五矿(湖南)铁合金有限责任公司	控股子公司	湖南	生产加工	286,380,000.00	铁合金及附属产品冶炼、销售, 机械加工, 机电修理; 高纯材料研制; 金属材料销售
五矿国际招标有限责任公司	全资子公司	北京	招标	10,000,000.00	经营政府贷款, 国际金融组织贷款和日本输出入银行能源贷款的直接采购和招标采购业务
五矿(桃江)矿业有限责任公司	全资子公司	湖南	贸易	1,000,000.00	有色和黑色金属相关的矿产品国内外贸易
五矿矿业有限公司(注)	全资子公司	香港	投资	0.88	投资控股、矿产资源开发

(续上表)

单位:元 币种:人民币

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额(资不抵债子公司适用)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
北京香格里拉饭店有限公司	22,611,313.56		62	62	是
五矿营口中板有限责任公司	2,822,378,453.42		85.88	85.88	是
五矿(贵州)铁合金有限责任公司	65,397,757.60		100	100	是

五矿物流集团有限公司	100,000,000.00		100	100	是
五矿东方贸易进出口有限责任公司	13,525,240.40		100	100	是
五矿工程技术有限责任公司	80,000,000.00		100	100	是
中国矿产有限责任公司	259,538,513.65		100	100	是
五矿钢铁有限责任公司	300,000,000.00		100	100	是
五矿贸易有限责任公司	33,662,360.94		100	100	是
五矿（湖南）铁合金有限责任公司	229,104,000.00		80	80	是
五矿国际招标有限责任公司	10,000,000.00		100	100	是
五矿（桃江）矿业有限责任公司	1,000,000.00		100	100	是
五矿矿业有限公司（注）	0.88		100	100	否

注：五矿矿业有限公司（MINMETALS MINING COMPANY LIMITED，以下简称“五矿矿业”）为子公司中国矿产有限责任公司（以下简称“矿产公司”）在香港设立的SPV公司，2009年4月23日，矿产公司将其对五矿矿业的股权转让给本公司。该公司本期尚未正常营业，故未将其纳入2009年1—6月财务报表合并范围。

2、各重要子公司中少数股东权益情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从归属母公司当期损益中扣减少数股东承担的超额亏损
北京香格里拉饭店有限公司	45,714,483.02		
五矿营口中板有限责任公司	473,841,741.55		
五矿（湖南）铁合金有限责任公司	55,290,818.00		

3、通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日（同一控制下被合并方）		
				收入	净利润	经营活动产生的现金流量净额
北京香格里拉饭店有限公司	控股子公司	合并前后同受中国五矿集团公司的控制	中国五矿集团公司			
五矿营口中板有限责任公司	控股子公司	合并前后同受中国五矿集团公司的控制	中国五矿集团公司			

4、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	750168064	贵州	生产加工	64,907,800.00	铁合金生产及销售

（续上表）

子公司名称（全称）	持股比例		享有的表决权比例	期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	100%		100%	65,397,757.60		是

5、企业合并及合并财务报表的说明

公司本年无新增的同一控制下企业合并取得的子公司。

6、合并报表范围发生变更的内容和原因

报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(六) 合并会计报表附注

1、货币资金

项目	期末账面余额	期初账面余额
现金	3,769,987.31	3,341,730.22
银行存款	2,731,061,108.03	2,034,009,681.17
其他货币资金	119,673,881.44	75,096,049.50
合计	2,854,504,976.78	2,112,447,460.89

其中：分币种货币资金列示如下：

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	3,769,987.31	/	/	3,341,730.22
人民币	/	/	3,433,137.72	/	/	3,003,674.55
美元	40,581.51	6.8319	277,248.82	41,909.66	6.8346	286,435.77
欧元	640	9.6408	6,170.11	640	9.659	6,181.76
澳元	9,640.00	5.5426	53,430.66	9,640.00	4.7135	45,438.14
银行存款：	/	/	2,731,061,108.03	/	/	2,034,009,681.17
人民币	/	/	2,708,266,091.5	/	/	1,999,608,279.67
美元	3,032,492.90	6.8319	20,717,688.24	4,604,391.46	6.8346	31,469,173.90
港元	81,921.35	0.8804	72,123.56	3,143,416.09	0.8819	2,772,178.65
日元	10,329.33	0.0711	734.42	10,994.98	0.0757	832.32
欧元	207,915.35	9.6408	2,004,470.31	16,483.76	9.659	159,216.63
其他货币资金：	/	/	119,673,881.44	/	/	75,096,049.50
人民币	/	/	119,664,365.9	/	/	75,061,870.35
美元	1,392.81	6.8319	9,515.54	5,000.90	6.8346	34,179.15
合计	/	/	2,854,504,976.78	/	/	2,112,447,460.89

(1)截至 2009 年 6 月 30 日止，子公司五矿(湖南)铁合金有限责任公司以银行存款 8,600,000.00 元及应收票据 19,250,000.00 元作为质押物，向中国建设银行股份有限公司湘乡支行、中国工商银行股份有限公司湘乡支行、中国农业银行湘乡支行申请开立银行承兑汇票。截至 2009 年 6 月 30 日止，未兑付的应付票据余额为 26,119,000.00 元，票据到期日为 2009 年 7 月至 2009 年 12 月之间。

(2)截至 2009 年 6 月 30 日止，子公司五矿阿拉山口贸易有限责任公司以银行存款 14,942,848.60 元作质押，取得美元进口押汇贷款 2,183,027.16 美元，贷款到期日在 2009 年 12 月 3 日和 2009 年 12 月 11 日。

(3) 子公司五矿国际货运浙江有限责任公司因与浙江黄岩三江船务有限公司、中国人民财产保险股份有限公司台州市椒江支公司等船运损害赔偿一案，被大连海事法院冻结银行存款 2,000 万元。根据案件进展情况，公司已计提预计负债 520 万元。

(4)截至 2009 年 6 月 30 日止，子公司五矿上海浦东贸易有限责任公司以银行存款 97,308,859.00 元作质押，取得美元进口押汇贷款 14,205,000.00 美元，贷款到期日在 2010 年 6 月 3 日至 2010 年 6 月 23 日之间。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	860,495,415.54	724,969,099.40
合计	860,495,415.54	724,969,099.40

截至2009年6月30日止，公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额为2,610,881,201.84元，到期区间为2009年7月至2009年12月。

截至2009年6月30日止，已贴现商业承兑汇票见本附注十或有事项3。

3、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	1,611,505,985.05	68.75%	428,615,791.98	1,182,890,193.07
其他不重大应收账款	732,502,103.25	31.25%	82,368,607.15	650,133,496.10
合计	2,344,008,088.30	100.00%	510,984,399.13	1,833,023,689.17
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	1,897,504,315.40	75.93%	435,108,081.28	1,462,396,234.12
其他不重大应收账款	601,632,606.90	24.07%	67,207,310.26	534,425,296.64
合计	2,499,136,922.30	100.00%	502,315,391.54	1,996,821,530.76

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,577,202,526.31	67.29%	65,439,458.46	1,511,763,067.85
1—2年(含)	135,411,469.21	5.78%	41,369,531.19	94,041,938.02
2—3年(含)	583,835,102.07	24.91%	356,616,418.77	227,218,683.30
3年以上	47,558,990.71	2.02%	47,558,990.71	
合计	2,344,008,088.30	100.00%	510,984,399.13	1,833,023,689.17

(续上表)

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,737,814,065.65	69.54%	68,594,658.71	1,669,219,406.94
1—2年(含)	232,770,097.95	9.31%	89,913,829.35	142,856,268.60
2—3年(含)	507,837,899.46	20.32%	323,092,044.24	184,745,855.22
3年以上	20,714,859.24	0.83%	20,714,859.24	
合计	2,499,136,922.30	100.00%	502,315,391.54	1,996,821,530.76

(3) 其中外币列示如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	30,577,111.61	6.8319	208,899,768.81	51,578,358.21	6.8346	352,517,447.02
欧元	79,644.79	9.6408	767,839.49	279,123.19	9.6590	2,696,050.89
卢布	2,702,000.00	0.2191	592,008.20			
英镑				166,403.06	9.8798	1,644,028.95
合计			210,259,616.50			356,857,526.86

(4) 应收账款按客户类别列示如下:

客户类别	期末账面余额			期初账面余额
	余额	欠款年限	占总额比例	
华能国际电力燃料有限公司	180,834,362.09	1年以内	7.71%	
烟台北方钢铁有限公司	125,721,558.19	2-3年	5.36%	125,692,867.45
佛山市顺德区源镒钢铁制造有限公司	122,072,838.26	2-3年	5.21%	127,838,674.78
邢台旭阳煤化工有限公司	114,555,215.87	1年以内	4.89%	71,681,202.21
新疆申浦京钢铁有限公司	112,434,698.41	2-3年	4.80%	112,434,698.41
合计	655,618,672.82		27.97%	437,647,442.85

注:截至2009年6月30日止,应收账款余额前五名的客户应收金额及占应收账款总额的比例见上表。

(5) 应收账款坏账准备变动情况:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			其他减少	转销	
单项金额重大的应收账款	435,108,081.28		6,492,289.30		428,615,791.98
其他不重大应收账款	67,207,310.26	15,161,296.89			82,368,607.15
合计	502,315,391.54	15,161,296.89	6,492,289.30		510,984,399.13

(6) 个别认定法计提坏帐准备:

债务人名称	期末账面余额			期初账面余额	
	余额	账龄	坏账准备	余额	坏账准备
新疆申浦京钢铁有限公司	112,434,698.41	2-3年	90,027,635.33	112,434,698.41	90,027,635.33
北京曼德尔国际经贸有限公司	109,995,967.17	2-3年	65,997,580.30	109,995,967.17	65,997,580.30
江苏东联常荣不锈钢带管有限公司	75,503,603.24	1年以内	20,699,920.10	81,399,840.19	20,699,920.10
广州市荔天成物资贸易有限公司	65,478,810.68	2-3年	39,287,286.41	65,438,725.80	39,263,235.48
佛山市宝时贸易有限公司	41,800,667.85	2-3年	31,080,400.71	41,800,667.85	31,080,400.71
海南信润贸易有限公司	20,000,000.00	2-3年	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
五矿钢铁有限责任公司对账差异	6,091,888.62	2-3年	6,091,888.62	6,091,888.62	6,091,888.62
其他项目	2,602,124.08	1-3年	2,602,124.08		
合计	433,907,760.05		275,786,835.55	437,161,788.04	273,160,660.54

(7) 截至2009年6月30日止,应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。关联方应收账款及占应收账款总额的比例详见本附注九(三)所述。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末账面余额
----	--------

	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	665,836,099.62	71.66%	485,065,900.58	180,770,199.04
其他不重大其他应收款	263,273,277.51	28.34%	151,033,864.39	112,239,413.12
合计	929,109,377.13	100.00%	636,099,764.97	293,009,612.16
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	708,083,008.40	73.47%	496,835,475.95	211,247,532.45
其他不重大其他应收款	255,689,900.58	26.53%	147,445,127.54	108,244,773.04
合计	963,772,908.98	100.00%	644,280,603.49	319,492,305.49

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	143,546,406.45	15.45%	5,423,217.31	138,123,189.14
1—2年(含)	80,268,031.03	8.64%	50,838,496.05	29,429,534.98
2—3年(含)	515,197,932.07	55.45%	389,741,044.03	125,456,888.04
3年以上	190,097,007.58	20.46%	190,097,007.58	
合计	929,109,377.13	100.00%	636,099,764.97	293,009,612.16
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	234,863,756.58	24.37%	53,059,197.39	181,804,559.19
1—2年(含)	509,518,287.27	52.87%	379,771,649.55	129,746,637.72
2—3年(含)	86,894,311.70	9.02%	79,300,506.57	7,593,805.13
3年以上	132,496,553.43	13.74%	132,149,249.98	347,303.45
合计	963,772,908.98	100.00%	644,280,603.49	319,492,305.49

(3) 其他应收款前五名列示如下:

单位名称	期末账面余额				期初余额
	余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
大亚湾宝兴钢铁厂有限公司	328,406,745.81	预付款转入	2-3年	35.35%	328,406,745.81
唐山市鸿达热轧有限责任公司	115,792,481.75	预付款转入	2-3年	12.46%	115,792,481.75
上海百星实业有限公司	60,008,726.27	预付款转入	1-2年	6.46%	60,008,726.27
佛山市顺德区新源锰钢铁制造有限公司	35,787,539.20	预付款转入	2-3年	3.85%	35,787,539.20
海城北方钢管防腐有限公司	33,894,400.16	预付款转入	3年以上	3.65%	39,140,163.07
合计	573,889,893.19			61.77%	579,135,656.10

注:截至2009年6月30日止,其他应收款余额前五名的客户应收金额及占其他应收款总额的比例见上表。

由于上述供应商不具备继续履行合同的能力,停止交货,公司将终止执行与其签订的采购合同,并向其追索已支付的订货款,故将对上述供应商的预付货款转为其他应收款。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			其他减少	转销	

单项金额重大的应收账款	496,835,475.95		11,769,575.37		485,065,900.58
其他不重大应收账款	147,445,127.54	3,588,736.85			151,033,864.39
合计	644,280,603.49	3,588,736.85	11,769,575.37		636,099,764.97

(5) 个别认定提取坏帐准备

债务人名称	期末账面余额			期初账面余额	
	余额	账龄	坏账准备	余额	坏账准备
大亚湾宝兴钢铁厂有限公司	328,406,745.81	2-3年	262,725,396.65	328,406,745.81	262,725,396.65
唐山市鸿达热轧有限责任公司	115,792,481.75	2-3年	79,063,081.75	115,792,481.75	79,063,081.75
上海百星实业有限公司	60,008,726.27	1-2年	40,001,816.93	60,008,726.27	40,001,816.93
唐山市清泉实业有限责任公司	10,336,152.60	2-3年	10,336,152.60	10,336,152.60	10,336,152.60
江苏东联常荣不锈钢带管有限公司	13,573,498.88	1-2年	9,120,937.23	18,241,874.45	9,120,937.23
深圳市双菱钢铁联合有限公司	6,662,579.09	2-3年	6,662,579.09	6,662,579.09	6,662,579.09
合计	534,780,184.40		407,909,964.25	539,448,559.97	407,909,964.25

(6) 截至2009年6月30日止，其他应收款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。关联方其他应收款占其他应收款总额的比例详见本附注八.6所述。

5、预付账款

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	8,487,644,395.59	92.39%		8,685,733,335.62	93.99%	
1-2年	671,846,648.07	7.31%		526,593,090.16	5.70%	
2-3年	17,242,642.95	0.19%		20,075,491.64	0.22%	
3年以上	9,786,151.39	0.11%		8,356,567.19	0.09%	
合计	9,186,519,838.00	100.00%		9,240,758,484.61	100.00%	

其中外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	36,601,212.77	6.8319	250,055,825.52	13,252,876.49	6.8346	90,578,109.66
欧元	3,091,730.40	9.6408	29,806,754.44	4,680.00	9.6590	45,204.12
英镑	282,540.84	11.3187	3,197,995.01	736,958.95	9.8798	7,281,007.03
日元				238,271,100.00	0.0757	18,025,208.72
合计	39,975,484.01		283,060,574.97	252,265,615.44		115,929,529.53

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
鞍钢附企一初轧一分有限公司	335,534,900.64	1-2年	长期合同，尚待结算
山西海鑫国际钢铁有限公司	39,687,139.86	1-2年	长期合同，尚待结算
安钢集团信阳钢铁有限公司	29,338,760.70	1-2年	长期合同，尚待结算
广州市番禺裕丰钢铁有限公司	26,971,283.05	1-2年	长期合同，尚待结算

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
大亚湾宝兴钢铁厂有限公司	26,507,741.34	1-2年	已停产，待结算
合计	458,039,825.59		

(3) 截至2009年6月30日止，预付款项余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。关联方预付账款及占预付账款总额的比例详见本附注九（三）所述。

6、存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	期末账面余额	期初账面余额
原材料及自制半成品	3,864,386,530.74	3,925,243,326.67
库存商品	9,204,061,025.95	9,652,796,228.89
周转材料	26,605,534.57	190,753,521.11
在途物资	1,072,209,779.57	414,900,147.79
减：存货跌价准备	468,069,587.55	1,812,944,099.75
合计	13,699,193,283.28	12,370,749,124.71

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料及半成品	573,125,944.13		350,333,782.33	67,460,099.86	155,332,061.94
库存商品	1,236,240,188.91	30,291,755.46	295,311.37	957,077,074.10	309,159,558.90
周转材料	3,577,966.71				3,577,966.71
合计	1,812,944,099.75	30,291,755.46	350,629,093.70	1,024,537,173.96	468,069,587.55

库存商品原计提的跌价准备本期因实现销售而转销1,024,537,173.96元。

本期存货跌价准备转回金额较大，主要原因系公司下属子公司五矿营口中板有限责任公司、五矿贵州铁合金有限公司的原材料、自制半成品等存货市场价格较上年期末回升所致。

本期存货跌价准备转销金额较大，主要原因系公司前期计提较大存货跌价准备的库存商品因本期实现销售而转销。

本期转回存货跌价准备金额占各项存货期末余额的比例：

存货种类	本期转回存货跌价准备	期末存货账面余额	转回存货跌价准备占期末存货账面余额的比例
原材料及半成品	350,333,782.33	3,864,386,530.74	9.07%
库存商品	295,311.37	9,204,061,025.95	0.003%
合计	350,629,093.70	13,068,447,556.69	

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	50,424,947.46	49,507,390.53

合计	50,424,947.46	49,507,390.53
----	---------------	---------------

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
厦门象屿南光五矿进出口有限公司(注)	厦门	贸易	50.00	50.00			
二、联营企业							
天津矿达国际贸易有限公司	天津	贸易	20.00	20.00	3,242,873.05	591,223.46	19,138.09
宁波联合集团股份有限公司	宁波	贸易	22.00	22.00	1,336,121,058.67	1,220,814,137.13	63,834,436.48
五矿天威钢铁有限公司	秦皇岛	钢铁加工	30.00	30.00	87,354,555.33	812,818,341.84	6,901,189.43
宁波金海菱液化储运有限公司	宁波	仓储	26.00	26.00	27,638,406.62	5,197,179.50	1,738,832.07
广州华南金属材料交易中心有限公司	广州	钢铁加工	30.00	30.00	2,885,619.23	3,509,081.71	-972,051.11
天津市中焦物流贸易有限责任公司	天津	贸易	40.00	40.00	7,110,823.02	1,970,385.55	-213,144.93
大同同煤五矿高山精煤有限公司	大同	精煤加工	45.00	45.00	100,020,000.00		
五矿泰曼矿业有限责任公司	阿曼	锰矿等资源进行勘探和开采	45.00	45.00			

注：该公司拟进行清算，本期无业务发生，截至2009年6月30日止，投资余额为565,924.63元，已全额对其提取减值准备。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
对子公司投资		0.88		0.88
对合营企业投资	565,924.63			565,924.63
对联营企业投资	396,456,194.54	12,704,250.54	23,029,273.22	386,131,171.86
对其他企业投资	183,941,557.21	294,168.93	1,799,877.21	182,435,848.93
合计	580,963,676.38	12,998,420.35	24,829,150.43	569,132,946.30
减：长期股权投资减值准备	84,034,674.63			84,034,674.63
净额	496,929,001.75	12,998,420.35	24,829,150.43	485,098,271.67

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	持股比例%	持有的表决权比例%
大鹏证券有限责任公司	82,800,000.00	82,800,000.00			82,800,000.00	4.40	4.40
临涣焦化股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00	10.00	10.00
明拓集团有限公司	17,440,000.00	17,440,000.00			17,440,000.00	10.00	10.00
北京昊华能源股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	2.73	2.73
天津日华钢材制品有限公司	7,457,930.00	7,457,930.00			7,457,930.00	10.00	10.00
通化钢铁股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	0.56	0.56
兰州河桥五矿资源有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00	10.00
海南机场股份有限公司	668,750.00	668,750.00			668,750.00		
北京京煤南方商贸有限责任公司	500,000.00	500,000.00	294,168.93		794,168.93	10.00	10.00
海南中海能源股份有限公司	575,000.00	575,000.00			575,000.00		
五矿浙江国际贸易有限公司	250,000.00	250,000.00		250,000.00			
北京哈中信息咨询中心有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00	14.00	14.00
天津五矿钢铁贸易有限公司(注2)	1,500,000.00	1,549,877.21		1,549,877.21		100.00	100.00
深圳市企荣五矿发展有限公司(注2)	15,169,814.48					95.00	95.00
北京五矿腾龙信息技术有限公司(注2)	18,000,000.00					100.00	100.00
五矿矿业有限公司(注1)	0.88		0.88		0.88	100.00	100.00
合计	217,561,495.36	183,941,557.21	294,169.81	1,799,877.21	182,435,849.81		

注1：对子公司五矿矿业的投资本期增加1港币，该公司本期尚未正常营业，故未将其纳入2009年1—6月财务报表合并范围。

注2：根据2008年3月27日第四届董事会第二十一次会议审议通过的《关于对天津五矿钢铁贸易有限责任公司等五家歇业公司进行清理关闭的议案》，本期完成了对深圳市企荣五矿发展有限公司、天津五矿钢铁贸易有限责任公司的清理工作。北京五矿腾龙信息技术有限公司因拟清理关闭，未将其纳入财务报表合并范围。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减：股权出让额)	权益累计增减额	累计现金红利
宁波联合集团股份有限公司	21.56%	21.56%	203,986,829.10		116,054,371.37	33,736,863.74
大同同煤五矿高山精煤有限公司	45.00%	45.00%	45,000,000.00			
五矿天威钢铁有限公司	30.00%	30.00%	22,500,000.00		18,245,271.38	14,538,904.78
五矿泰曼矿业有限责任公司	45.00%	45.00%	17,020,616.40			
宁波金海菱液储运公司	26.20%	26.20%	6,550,000.00		8,143,740.06	7,412,048.98
广州华南金属材料交易中心有限公司	30.00%	30.00%	3,000,000.00		-2,134,314.22	
天津市中焦物流贸易有限责	40.00%	40.00%	2,000,000.00		1,573,679.03	729,349.82

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权转让额)	权益累计增减额	累计现金红利
任公司						
厦门象屿南光五矿进出口有限公司(注)	50.00%	50.00%	831,873.90		-265,949.27	
天津矿达贸易有限公司	20.00%	20.00%	331,164.00		1,540,484.38	1,223,073.77
合计			301,220,483.40		143,157,282.73	57,640,241.09

续上表

被投资单位名称	期初账面余额	追加投资额	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
宁波联合集团股份有限公司	288,563,761.53		10,780,000.00	13,039,424.80	286,304,336.73
大同同煤五矿高山精煤有限公司	45,000,000.00				45,000,000.00
五矿天威钢铁有限公司	33,567,319.45		1,885,237.83	9,246,190.68	26,206,366.60
五矿泰曼矿业有限责任公司	17,020,616.40				17,020,616.40
宁波金海菱液化储运公司	7,569,774.82		415,145.45	743,657.74	7,241,262.53
广州华南金属材料交易中心有限公司	1,160,388.17		-294,702.39		865,685.78
天津市中焦物流贸易有限责任公司	2,929,587.18		-85,257.97		2,844,329.21
厦门象屿南光五矿进出口有限公司(注)	565,924.63				565,924.63
天津矿达贸易有限公司	644,746.99		3,827.62		648,574.61
合计	397,022,119.17		12,704,250.54	23,029,273.22	386,697,096.49

注: 厦门象屿南光五矿进出口有限公司拟进行清算, 本期无业务发生, 截至 2009 年 6 月 30 日止, 投资余额为 565,924.63 元, 公司已全额对其提取减值准备。

(4) 长期股权投资减值情况

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

(5) 被投资单位转移资金能力受限制的情况

公司各项投资不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

10、投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	34,195,956.91			34,195,956.91
1、房屋、建筑物	34,195,956.91			34,195,956.91
2、土地使用权				
二、投资性房地产累计折旧(摊销)合计	12,230,888.85	755,497.28		12,986,386.13
1、房屋、建筑物	12,230,888.85	755,497.28		12,986,386.13
2、土地使用权				

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	8,324,507.64			8,324,507.64
1、房屋、建筑物	8,324,507.64			8,324,507.64
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	13,640,560.42			12,885,063.14
1、房屋、建筑物	13,640,560.42			12,885,063.14
2、土地使用权				

11、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、固定资产原值合计	6,220,493,079.51	73,050,026.69	3,838,140.63	6,289,704,965.57
1、房屋建筑物	1,554,817,622.78	18,726,170.68	929,599.87	1,572,614,193.59
2、机器设备	4,143,303,537.12	12,015,585.26		4,155,319,122.38
3、运输工具	178,238,497.10	39,405,372.80	1,731,695.18	215,912,174.72
4、办公设备及其他	344,133,422.51	2,902,897.95	1,176,845.58	345,859,474.88
二、累计折旧合计	1,727,345,858.31	214,512,318.62	2,745,571.57	1,939,112,605.36
1、房屋建筑物	398,957,751.07	62,216,274.78	255,054.21	460,918,971.64
2、机器设备	1,066,629,423.83	148,572,270.85		1,215,201,694.68
3、运输工具	60,285,832.79	11,125,193.55	1,399,641.43	70,011,384.91
4、办公设备及其他	201,472,850.62	-7,401,420.56	1,090,875.93	192,980,554.13
三、固定资产减值准备合计	10,994,030.54			10,994,030.54
1、房屋建筑物	3,296,203.18			3,296,203.18
2、机器设备	7,697,827.36			7,697,827.36
四、固定资产价值合计	4,482,153,190.66			4,339,598,329.67
1、房屋建筑物	1,152,563,668.53			1,108,399,018.77
2、机器设备	3,068,976,285.93			2,932,419,600.34
3、运输工具	117,952,664.31			145,900,789.81
4、办公设备及其他	142,660,571.89			152,878,920.75

(2) 本期在建工程完工转入固定资产情况

本期增加的固定资产中，由在建工程转入的数额为 12,925,725.97 元。

(3) 暂时闲置的固定资产

截至 2009 年 6 月 30 日止，公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的情况

截至 2009 年 6 月 30 日止，公司未办妥产权证书的房产状况如下：

资产占有单位	资产名称	资产原值	期末资产净值	面积(m ²)
五矿发展股份有限公司(本部)	房屋	8,240,000.00	5,850,154.92	
五矿营口中板有限责任公司	新建厂房	711,613,248.58	615,662,929.82	
五矿(贵州)铁合金有限责任公司	三分厂单身宿舍	1,361,729.43	1,153,687.71	
北京香格里拉饭店有限公司	二期	157,935,208.61	8,511,775.57	64,299.00
	三期	243,726,608.15	220,877,238.64	37,912.00

资产占有单位	资产名称	资产原值	期末资产净值	面积(m2)
五矿物流广东有限公司	房屋	7,125,000.00	5,838,650.82	184.49
合计		1,130,001,794.77	857,894,437.48	

(5) 融资租入固定资产情况

A、子公司五矿营口 2008 年以售后回租的方式将部分设备卖给中国外贸金融租赁有限公司，该部分设备的原值确认为 200,000,876.89 元，已提取折旧 18,942,190.32 元，净值 181,058,686.57 元。

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

B、子公司五矿国际货运上海有限责任公司（以下简称“五矿货运上海公司”）向安吉租赁有限公司融资租入运营的船舶“海成鑫 1 号”，该设备的原值为 39,180,000.00 元（含租赁手续费 700,000.00 元），较上年末增加 3,480,000.00 元，原因为五矿货运上海公司预付 3,480,000.00 元至南京迪海航运有限公司购买该货船，其后向安吉租赁有限公司融资 35,000,000.00 元，以融资租赁形式购入该项资产。截至 2009 年 6 月 30 日，该资产已提取折旧 2,386,386.00 元，净值 36,793,614.00 元。

租赁协议约定，在租赁期满五矿货运上海公司应向出租人支付 10,500,000.00 元购买该设备的所有权，出租人收到前述价款后，应将租赁物件的所有权转让给五矿货运上海公司。承租人租赁开始日的最低租赁付款额的现值 35,721,027.97 元，超过租赁开始日租赁资产公允价值 35,000,000.00 元的 100%，且届满所有权转移给五矿货运上海公司公司，按照融资租赁业务的判断条件，可认定该项租赁为融资租赁，且可合理判断五矿货运上海公司拥有该租赁资产的全部使用寿命，故以该租赁资产的预计使用寿命作为折旧期间，确定的折旧年限为 14 年。

C、子公司五矿国际货运上海有限责任公司（以下简称“五矿货运上海公司”）本期以融资租赁方式向安吉租赁有限公司租入运营车辆 15 辆，该部分设备的原值为 4,000,000.00 元，已提取折旧 942,968.01 元，净值 3,057,031.99 元。

租赁协议约定，在租赁期届满时五矿货运上海公司应向出租人支付人民币壹元的名义价款购买租赁物件的所有权，出租人收到该名义价款后，应将租赁物件的所有权转让给五矿货运上海公司，按照融资租赁业务的判断条件，可认定该项租赁为融资租赁，且可合理判断五矿货运上海公司拥有该租赁资产的全部使用寿命，故以该租赁资产的预计使用寿命作为折旧期间，公司确定的折旧年限为 4 年。

D、子公司五矿钢铁有限责任公司（以下简称“五矿钢铁”）本期以融资租赁方式向中国外贸金融租赁公司租入 4 辆汽车，该部分运输设备的原值为 1,703,542.06 元，已提取折旧 59,015.57 元，净值 1,644,526.49 元。

租赁协议约定，租赁期满后租赁标的物所有权归承租人所有。按照融资租赁业务的判断条件，可认定该项租赁为融资租赁，且可合理判断五矿钢铁拥有该租赁资产的全部使用寿命，故以该租赁资产的预计使用寿命作为折旧期间，确定的折旧年限为 8 年。

租赁资产明细见本附注十三之（四）租赁。

12、在建工程

单位：元 币种：人民币

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源	期初账面余额			本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
宽厚板工程	472,200.00	自筹	3,717,154,864.59	148,649,942.47		1,212,631,140.22	103,364,396.64
炼钢配套工程	29,020.00	自	233,291,029.30			67,789,108.10	

零星技术改造及其他工程	筹 自 筹	295,626,382.76			222,235,898.76	
合计		4,246,072,276.65	148,649,942.47		1,502,656,147.08	103,364,396.64

(续上表)

工程名称	本年减少额		期末账面余额			工程投入 占预算比 例(%)
	金额	其中：本期转 固	金额	其中：利息资本化	减值 准备	
宽厚板工程	6,890,810.20		4,922,895,194.61	252,014,339.11		104%
炼钢配套工程			301,080,137.40			166%
零星技术改造及其他工程	13,541,912.34	12,925,725.97	504,320,369.18			
合计	20,432,722.54	12,925,725.97	5,728,295,701.19	252,014,339.11		

公司本期确定借款费用资本化金额的资本化率为 5.42%。

本期宽厚板工程减少，系将原支付的土地出让价款转入无形资产科目，该地块本期已取得土地使用证。

13、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、无形资产原价合计	922,991,249.33	62,459,382.96		985,450,632.29
1、土地使用权	921,009,080.85	62,330,833.96		983,339,914.81
2、软件	1,972,268.48	123,049.00		2,095,317.48
3、其他	9,900.00	5,500.00		15,400.00
二、无形资产累计摊销额合计	27,384,553.22	9,793,290.58		37,177,843.80
1、土地使用权	26,895,339.25	9,594,897.70		36,490,236.95
2、软件	479,313.97	192,892.88		672,206.85
3、其他	9,900.00	5,500.00		15,400.00
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	895,606,696.11			948,272,788.49
1、土地使用权	894,113,741.60			946,849,677.86
2、软件	1,492,954.51			1,423,110.63

(1) 本期新增的主要土地使用权：

子公司五矿营口本期取得位于杨村的土地。该土地为职工公寓用地。该块土地使用面积为 22,062 m²，金额为 6,910,224.20 元，摊销期限为 50 年。

子公司五矿西电（常州）钢材加工有限公司向常州市国土资源局支付土地出让金 22,622,880.00 元，支付契税 858,686.40 元，相关费用 149,721.00 元，共计 23,631,287.40 元。其余增加的 31,789,322.36 元土地使用权，系支付的动迁费用。

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止，公司未办妥产权证书土地状况如下：

资产占有单位	资产名称	资产原值	期末资产净值	面积(m2)
五矿营口中板有限责任公司	土地	6,321,953.57	6,238,930.20	107,163.00
五矿西电（常州）钢材加工有限公司	土地	23,631,287.40	23,631,287.40	59,631.00

14、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
房屋租赁费	3,562,128.67	3,174,648.22
土地使用权租赁费	1,408,652.41	1,436,175.85
车位使用费	175,999.85	191,999.84
租赁房屋装修费用	3,166,817.70	3,025,465.73
其他		132,874.45
合计	8,313,598.63	7,961,164.09

15、递延所得税资产

(1) 明细列示如下：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,637,415,291.98	404,807,367.58	2,952,595,721.13	731,891,461.84
应付职工薪酬	114,926,236.52	28,398,989.14	184,484,338.06	45,342,983.08
预计负债	5,200,000.00	1,300,000.00	5,200,000.00	1,300,000.00
可抵扣亏损	1,280,920,582.24	320,230,145.57		
内部未实现销售	-102,131,255.08	-25,532,813.78	-153,415,290.54	-38,353,822.63
合计	2,936,330,855.66	729,203,688.51	2,988,864,768.65	740,180,622.29

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	可抵扣暂时性差异/可抵扣亏损	到期日（若有）	备注
亏损企业资产减值准备	80,474,295.53		
免税企业资产减值准备	617,376.95		
合计	81,091,672.48		

本期对亏损的三级子公司经营亏损暂未确认递延所得税资产。

16、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额				期末账面余额
		计提	其他增加	转回	合并减少	转销	其他减少	
坏账准备	1,146,595,995.03	18,750,033.74					18,261,864.67	1,147,084,164.10
存货跌价准备	1,812,944,099.75	30,291,755.46		350,629,093.70		1,024,537,173.96		468,069,587.55
长期股权投资减值准备	84,034,674.63							84,034,674.63
投资性房地产减值准备	8,324,507.64							8,324,507.64
固定资产减值准备	10,994,030.54							10,994,030.54
合计	3,062,893,307.59	49,041,789.20		350,629,093.70		1,024,537,173.96	18,261,864.67	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	111,961,362.75	13,752,542.49
保证借款	557,371,302.64	444,000,000.00
信用借款	8,885,885,020.06	6,386,645,201.69
合计	9,555,217,685.45	6,844,397,744.18

(2) 逾期短期借款情况

公司不存在逾期未归还借款。

(3) 期末短期借款余额较期初增加较多，主要原因系：a、子公司五矿钢铁有限责任公司6月受钢材市场回暖影响，进出口业务增多，期末未到期的美元押汇借款大幅增加；b、子公司五矿营口因宽厚板工程项目大量举借债务所致。

(4) 期末保证借款见附注九（二）7（6）、（7）、（8）、（9），质押借款见附注八（一）1。

18、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	8,319,432,963.56	7,432,439,326.40
银行承兑汇票	411,699,634.76	916,862,432.37
合计	8,731,132,598.32	8,349,301,758.77

19、应付账款

(1) 截至2009年6月30日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
中冶焦耐工程技术有限公司	26,439,656.86	1-2年	设备款	长期合同，待结算
合计	26,439,656.86			

资产负债表日后未偿还上述应付账款。

(2) 截至2009年6月30日止，应付账款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项；关联方应付账款及占应付账款总额的比例详见本附注九（三）所述。

(3) 余额中外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	74,072,920.85	6.8319	506,058,787.96	33,800,490.12	6.8346	231,012,829.78
日元	3,554,943.00	0.0711	252,756.45			
欧元	821,681.76	9.6408	7,921,669.51	40,803.55	9.6590	394,121.49
合计	78,449,545.61		514,233,213.92	33,841,293.67		231,406,951.27

20、预收账款

(1) 截至2009年6月30日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	发生时间	性质或内容	未结转的原因
----	----	------	-------	--------

客户	金额	发生时间	性质或内容	未结转的原因
天铁热轧板有限公司	111,657,332.96	1-2年	货款	长期合同未结算
深圳市恒洋钢材有限公司	94,349,499.64	1-2年	货款	长期合同未结算
USINASSIDERÚRGICASDEMINASGERAIS	65,365,511.11	1-2年	设备款	长期合同未结算
烟台东海薄板有限公司	36,213,100.00	1-2年	设备款利息	款项未到齐, 未结算
上海琦韵实业发展有限公司	36,013,129.04	1-2年	货款	款项未到齐, 未结算
唐山市丰润区金塔钢铁有限公司	34,860,007.34	1-2年	货款	未结算
合计	378,458,580.09			

(2) 截至2009年6月30日止, 预收款项余额中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项; 关联方预收款项及占预收款项总额的比例详见本附注九(三)所述。

(3) 余额中外币列示如下:

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	45,484,648.26	6.8319	310,746,568.45	92,367,306.31	6.8346	631,293,591.71
欧元				33,741.43	9.6590	325,908.47
合计	45,484,648.26		310,746,568.45	92,401,047.74		631,619,500.18

21、应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	217,337,084.43	183,139,163.96	268,465,884.33	132,010,364.06
职工福利费	6,409,533.44	18,119,574.49	18,119,574.49	6,409,533.44
社会保险费	11,053,744.46	57,359,843.16	61,008,771.92	7,404,815.70
住房公积金	305,544.06	22,631,786.22	22,417,271.47	520,058.81
工会经费和职工教育经费	22,276,763.05	7,006,522.99	6,194,705.65	23,088,580.39
因解除劳动关系给予的补偿	21,539,603.19	188,854.84	5,409,939.95	16,318,518.08
其他	6,583,733.10	3,181,154.08	84,097.35	9,680,789.83
合计	285,506,005.73	291,626,899.74	381,700,245.16	195,432,660.31

22、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
增值税	-56,162,831.54	121,762,787.52	
企业所得税	36,838,654.11	542,037,192.43	
城市建设维护税	6,549,349.53	10,279,888.19	
营业税	5,922,436.17	8,446,670.18	
土地增值税	2,684,617.78	6,392,851.27	
房产税	708,412.17	1,437,989.28	
资源税	57,746.50	359,994.83	

类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
河道维护费	43,795,059.11	39,060,387.11	
其他税种	30,827,555.15	20,625,149.59	
合计	71,220,998.98	750,402,910.40	

期末应交税费余额较期初减少较多，主要原因系缴纳年初所得税，本期利润下降所得税计提减少及期末留抵的进项税增加所致。

23、其他应付款

(1) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容	备注
中国五矿集团公司	18,970,841.65	往来款	
合计	18,970,841.65		

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
新创机电工程有限公司	8,363,159.00	2-3年	应付工程款	尚未竣工决算
合计	8,363,159.00			

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项合计 18,970,841.65 元，明细详见本附注九（三）；关联方其他应付款及其他应付款总额的比例详见本附注九（三）。

24、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
未决诉讼	5,200,000.00	5,200,000.00	
合计	5,200,000.00	5,200,000.00	/

2006 年 3 月，子公司五矿国际货运浙江有限责任公司（以下简称“货运浙江公司”）与宁波百丰选矿有限公司、宁波港北仑股份有限公司（以下简称为“被告方”）因涉及水路运输损害赔偿纠纷，被浙江黄岩三江船务有限公司（以下简称“原告一”）及中国人民财产保险股份有限公司台州市椒江支公司起诉。原告一所经营的“永宁 7”轮承运货运浙江公司所托运的约 7,076 吨铁矿砂在宁波北仑港驶往秦皇岛港的途中遭遇风浪沉没，货物全损。原告一认为被告方未告知其货物的特性、相关参数以及货物运输过程中是否形成流态化，是船舶沉没的主要原因，因此要求被告方赔偿经济损失 3,507 万元。此案法院一审判决货运浙江公司和宁波港北仑股份有限公司连带承担 70% 的赔偿责任。货运浙江公司对判决结果不服，已于 2007 年 9 月 19 日向辽宁省高级人民法院提出上诉、申请再审。如果败诉，公司需支付 520 万元的连带责任赔偿款，已在“预计负债”项目列示。2008 年 5 月 23 日，辽宁省高级人民法院经审理后认为，原判认定的事实不清，证据不足，并做出民事裁定：撤销大连海事法院（2006）大海事初字第 25 号一审民事判决，发回大连海事法院重审。截至 2009 年 6 月 30 日止，此案件尚在审理中。

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	81,938,240.00	80,966,780.00

信用借款	4,385,276,000.00	3,473,384,000.00
合计	4,467,214,240.00	3,554,350,780.00

(2) 长期借款情况

(2) 期末长期借款余额较期初增加较多，主要原因系子公司五矿营口宽厚板工程建设项目所需借款增加所致。

(3) 期末关联方提供的保证借款 4260 万元见附注九（二）7（6）。

26、长期应付款

长期应付款明细项目如下：

项目	期末账面余额	备注
最低租赁付款	177,502,940.62	
减：未确认融资费用	11,660,391.78	
减：一年内到期的长期应付款	87,321,091.70	
净额	78,521,457.14	

A、子公司五矿营口以售后回租的方式将部分设备出售给中国外贸金融租赁有限公司，该部分设备的公允价值为 200,000,876.89 元，租赁期限为 2008 年 3 月 3 日至 2011 年 3 月 3 日。租赁利率为中国人民银行公布的同期基准贷款利率 7.29%，公司应支付租赁款总额为 222,090,126.89 元，应确认融资费用总额为 22,089,250.00 元，截至 2009 年 6 月 30 日止，公司已累计支付租赁款 81,456,792.89 元，累计摊销融资费用 14,789,250.00 元。

B、子公司五矿国际货运上海有限责任公司向安吉租赁有限公司融资租入运输设备，其中船舶设备原值 39,180,000.00 元，租赁期限为 2008 年 6 月 13 日至 2011 年 2 月 28 日；15 辆运营车辆设备原值 4,000,000.00 元，租赁期限为 2008 年 9 月 20 日至 2011 年 8 月 20 日。双方约定的租赁利率为 9.65%，公司应支付租赁款总额为 47,579,639.03 元，应确认融资费用总额为 8,579,799.64 元，截至 2009 年 6 月 30 日止，公司已支付租赁款 11,990,032.41 元，累计摊销融资费用 4,321,754.36 元。

C、子公司五矿钢铁有限责任公司向中国外贸金融租赁公司融资租入运输设备，4 辆汽车原值 1,703,542.06 元，租赁期限至 2011 年 4 月 20 日，双方约定的租赁利率为 7.56%，公司应支付租赁款总额为 1,920,000.00 元，应确认的融资租赁费用总额为 216,457.94 元。截至 2009 年 6 月 30 日止，公司已累计支付租赁款 640,000.00 元，累计摊销融资费用 114,111.44 元。

27、递延所得税负债

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	39,823,167.40	9,955,791.85	27,449,504.96	6,862,376.24
合计	39,823,167.40	9,955,791.85	27,449,504.96	6,862,376.24

28、少数股东权益

子公司名称	期末账面余额	期初账面余额
五矿营口中板有限责任公司	473,841,741.55	473,992,292.21
北京香格里拉饭店有限公司	45,714,483.02	54,982,997.72
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限责任公司	20,695,342.02	20,435,493.97

五矿钢铁（武汉）有限公司	3,904,085.01	3,112,569.04
金玛国际运输代理有限公司	1,983,586.90	2,038,700.12
五矿保险经纪（北京）有限责任公司	3,193,373.28	3,786,514.58
五矿（湖南）铁合金有限责任公司	55,290,818.00	58,341,214.34
五矿西电（常州）钢材加工有限公司	18,230,649.48	18,235,512.03
合计	622,854,079.26	634,925,294.01

29、股本

单位：股

	期初数		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 (%)
股份总数	1,071,910,711.00	100						1,071,910,711.00	100

30、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	3,552,970,875.84			3,552,970,875.84
其他资本公积	250,208,743.31	19,994,214.10	10,713,967.27	259,488,990.14
其中：被投资单位资本公积变动	19,388,988.39			19,388,988.39
可供出售金融资产公允价值变动	20,587,128.73	19,994,214.10	10,713,967.27	29,867,375.56
原制度资本公积转入	210,232,626.19			210,232,626.19
合计	3,803,179,619.15	19,994,214.10	10,713,967.27	3,812,459,865.98

本期其他资本公积变动情况：

公司可供出售金融资产全部为可上市流通的股票，本期其公允价值变动内容为：

项目	公允价值变动额	所得税影响	资本公积变动净额	备注
公允价值变动	26,658,952.13	-6,664,738.03	19,994,214.10	
可供出售金融资产出售相应转出已入账的公允价值	-14,285,289.70	3,571,322.43	-10,713,967.27	
合计	12,373,662.43	-3,093,415.60	9,280,246.83	

31、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	612,675,908.39			612,675,908.39
合计	612,675,908.39			612,675,908.39

32、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
上年年末未分配利润	2,751,966,679.56	2,137,652,314.41
加：会计政策变更		35,721,012.26
前期差错更正		

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他		301,735,551.53
本年年初未分配利润	2,751,966,679.56	2,475,108,878.20
加：本期净利润	87,071,226.28	895,339,591.68
其他增加		
可供分配利润	2,839,037,905.84	3,370,448,469.88
减：提取法定盈余公积		80,573,882.54
提取职工奖励及福利基金		1,952,552.28
可供股东分配利润	2,839,037,905.84	3,287,922,035.06
减：应付普通股股利	343,011,431.37	535,955,355.50
期末未分配利润	2,496,026,474.47	2,751,966,679.56

33、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	30,793,594,815.54	60,063,967,196.04
其他业务收入	47,448,177.39	113,204,822.90
合计	30,841,042,992.93	60,177,172,018.94

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易	28,789,426,199.25	28,240,084,973.54	57,930,207,894.93	54,938,334,492.10
冶炼加工	1,876,580,160.70	2,017,824,021.18	7,013,543,853.31	5,900,541,710.64
提供劳务	2,082,250,620.03	1,934,357,633.11	1,945,717,215.60	1,808,876,436.60
招投标	14,642,218.23	2,503,541.58	16,920,825.24	3,107,501.91
酒店餐饮	149,437,564.03	104,901,842.01	222,795,698.34	118,833,432.55
减：其他业务	-47,448,177.39	-39,983,471.26	-113,204,822.90	-87,598,510.03
减：内部交易抵消	-2,071,293,769.31	-2,089,373,689.57	-6,952,013,468.48	-6,801,768,029.22
合计	30,793,594,815.54	30,170,314,850.59	60,063,967,196.04	55,880,327,034.55

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例（%）
前五名客户收入总额	3,962,865,075.57	12.85
合计	3,962,865,075.57	12.85

(4) 本期收入较上年同期有较大幅度的减少，原因系受宏观经济整体变化影响，钢材、原材料市场相对低迷，市场需求大幅下降所致。

34、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	19,823,624.61	27,792,500.27	劳务收入、娱乐业收入

城建税	18,923,102.74	15,358,307.01	应交流转税额
教育费附加	8,758,269.42	7,418,343.81	
关税	25,682,653.70	425,983,199.37	
其他附加税	1,336,097.07	3,818,768.97	
合计	74,523,747.54	480,371,119.43	/

35、投资收益

(1) 会计报表中的投资收益项目增加

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,493,709.15	2,581,558.46
权益法核算的长期股权投资收益	12,632,177.38	13,090,795.27
处置长期股权投资产生的投资收益	3,353,559.11	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	38,095,565.34	75,808,376.64
合计	55,575,010.98	91,480,730.37

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额
深圳企荣五矿发展有限公司		2,576,822.92
北京京煤南方商贸有限公司	696,915.28	985,907.03
五矿浙江国际贸易有限公司		826,243.20
兰州河桥五矿资源有限公司	180,480.00	373,191.11
天津日华钢材制品有限公司	305,319.51	134,611.01
合计	1,182,714.79	4,896,775.27

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额
宁波联合集团股份有限公司	5,254,754.23	10,780,000.00
五矿天威钢铁有限公司	7,115,359.07	1,885,237.83
宁波金海菱液化储运有限公司	326,014.90	415,145.45
广州华南金属材料交易中心有限公司	-450,643.58	-294,702.39
天津市中焦物流贸易有限责任公司	836,090.60	-85,257.97
合计	13,081,575.22	12,700,422.92

36. 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	209,509,389.99	364,855,898.34
减：利息收入	22,331,621.57	35,968,977.96
加：汇兑损失	23,510,684.50	207,673,264.94
减：汇兑收益	34,330,998.22	655,766,473.02
手续费及其他	35,664,774.23	21,024,957.20
合计	212,022,228.93	-98,181,330.50

本期财务费用较上年同期增加，主要原因为本期汇率相对稳定，美元押汇借款的汇兑收益减少所致。

37、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	488,169.07	471,903,498.95
二、存货跌价损失	-320,337,338.24	196,763,898.39
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-319,849,169.17	668,667,397.34

38、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
非流动资产处置利得合计	426,317.87	149,626.31
其中：固定资产处置利得	426,317.87	149,626.31
政府补助（补贴收入）	7,277,028.30	3,967,149.44
违约赔偿收入	23,859,121.57	10,747,542.20
罚款收入	112,603.38	1,163,208.23
无需支付的款项	8,799,812.20	
其他	2,105,445.94	2,376,921.18
合计	42,580,329.26	18,404,447.36

注：本年政府补助利得主要为子公司五矿（湖南）铁合金有限责任公司、五矿营口所收取的政府补助，本期摊销至营业外收入的金额为7,277,028.30元，详见附注八（一）28。

39、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失	932,178.47	1,672,404.48
其中：固定资产处置损失	932,178.47	1,457,808.49
在建工程处置损失		214,595.99
公益性捐赠支出	1,000.00	6,359,688.00
罚款支出	83,590.21	540,192.69
滞纳金、赔偿金、违约金支出	1,634,133.25	2,843,907.78
其他	77,840.81	187,892.42
合计	2,728,742.74	11,604,085.37

40、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	38,632,620.10	739,287,206.19
递延所得税调整	10,976,933.78	-194,489,012.97
合计	49,609,553.88	544,798,193.22

41. 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
1、可供出售金融资产	12,373,662.43	-203,518,953.11
加：当期利得（损失）金额	26,658,952.13	-131,066,673.18
减：前期计入其他综合收益当期转入利润的金额	-14,285,289.70	72,452,279.93
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
加：当期利得（损失）金额		
减：前期计入其他综合收益当期转入利润的金额		
3、其他		
4、与计入其他综合收益项目相关的所得税影响	-3,093,415.60	50,163,294.27
合计	9,280,246.83	153,355,658.84

(2) 其他综合收益项目相关的所得税影响

项目	本年发生额			上年同期发生额		
	税前金额	所得税影响	税后金额	税前金额	所得税影响	税后金额
1、可供出售金融资产	12,373,662.43	-3,093,415.60	9,280,246.83	-203,518,953.11	50,163,294.27	-153,355,658.84
2、其他						
合计	12,373,662.43	-3,093,415.60	9,280,246.83	-203,518,953.11	50,163,294.27	-153,355,658.84

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	87,071,226.28	1,693,393,885.68
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	72,655,660.28	156,292,152.47
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	14,415,566.00	1,537,101,733.21
期初股份总数	4	1,071,910,711	826,972,985
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		244,937,726
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6

项目	序号	本期数	上年同期数
调整系数注	11		1.1646
发行在外的普通股加权平均数	$12=4*11*(10-7)+(4+6)*7/10$	1,071,910,711	1,035,638,053
基本每股收益（I）	$13=1\div 11\div 12$	0.0812	1.6351
基本每股收益（II）	$14=3\div 11\div 12$	0.0134	1.4842
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
所得税率	16		
转换费用	17		
认股权证、期权行权增加股份数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-17)\times(1-16)]\div(11+18)$	0.0812	1.6351
稀释每股收益（II）	$20=[3+(15-17)\times(1-16)]\div(11+18)$	0.0134	1.4842

公司不存在列报期间不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。
资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股股数没有发生变化。

43、现金流量表项目注释

A、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到其他往来款	112,767,673.60	78,566,904.02
营业外收入	9,414,741.84	3,316,481.10
利息收入	22,331,621.57	35,580,819.02
收到政府补助	8,070,000.00	
合计	152,584,037.01	117,464,204.14

B、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
管理费用支出	149,607,348.51	181,570,397.74
营业费用支出	88,079,171.75	147,183,377.81
营业外支出	410,258.47	7,745,439.73
支付其他往来款	181,977,640.09	430,645,861.57
支付的备用金	3,713,441.28	5,143,421.18
银行手续费	21,500,737.15	21,024,957.20
合计	445,288,597.25	793,313,455.23

C、经营活动产生的现金流量净额

项目	本期发生额	上年同期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-439,567,182.68	-3,071,077,008.76

本期经营活动产生的现金净额比上年增加的主要原因是：本报告期受市场变化影响，业务量大幅下降，采购、税费等支付的现金相应减少。

D、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
融资租赁各期支付的现金	40,945,466.04	3,864,000.00
配股发行费用		72,575,836.53
其他		49,219,394.64

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	40,945,466.04	125,659,231.17

44、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	84,578,058.50	1,787,650,754.66
加：资产减值准备	-319,849,169.17	578,684,042.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	215,267,815.90	205,093,819.39
无形资产摊销	9,793,290.58	8,707,076.23
长期待摊费用摊销	2,340,235.13	359,818.67
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）	52,222.04	1,524,278.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	453,638.56	-1,500.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	191,273,815.72	281,948,734.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,575,010.98	-91,480,730.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,976,933.78	-199,152,190.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		4,663,177.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,008,106,820.33	-5,391,143,946.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	210,769,406.28	-1,964,077,917.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	218,458,401.31	1,706,147,573.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-439,567,182.68	-3,071,077,008.76
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	244,884,418.95	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,854,504,976.78	3,560,162,240.18
减：现金的期初余额	2,112,447,460.89	3,604,419,381.86
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	742,057,515.89	-44,257,141.68

45、分部报告

(1) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，各分部独立管理。

本公司有七个报告分部：钢铁贸易分部、原材料贸易分部、冶炼加工分部、运输服务分部、招标业务分部、酒店服务分部、其他分部等。钢铁贸易分部为经营钢材进出口业务和国内贸易。原材料贸易分部为经营冶金工业原材料贸易业务。冶炼加工分部为钢材生产和冶金原材料加工业务。运输服务分部为经营运输及物流配送业务。招标业务分部为招标采购业务。酒店服务分部为香格里拉酒店的经营服务。其他分部为投资和代理设备采购、工程承包等业务。

(2) 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息列示如下：

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

项目	钢铁贸易		原材料贸易		运输服务		招标		酒店	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	18,345,596,587.10	33,603,773,794.74	10,137,907,960.80	24,311,938,216.57	2,082,250,620.03	1,945,717,215.60	14,642,218.23	16,920,825.24	149,437,564.03	222,795,698.34
其中：对外交易收入	18,342,670,942.86	33,603,773,794.74	9,515,972,369.69	20,955,326,238.57	1,969,380,334.26	1,538,163,752.14	14,642,218.23	16,920,825.24	149,437,564.03	222,795,698.34
分部间交易收入	2,925,644.24		621,935,591.11	3,356,611,978.00	112,870,285.77	407,553,463.46				
二、营业费用	18,294,312,774.90	32,679,965,746.23	10,014,032,510.02	22,244,233,390.27	2,020,932,928.61	1,808,876,436.60	8,451,434.28	3,107,501.91	145,124,161.47	118,833,432.55
三、营业利润（亏损）	51,283,812.20	923,808,048.51	123,875,450.78	2,067,704,826.29	61,317,691.42	136,840,779.00	6,190,783.95	13,813,323.33	4,313,402.56	103,962,265.79
四、资产总额	15,933,324,479.21	14,716,310,295.75	9,434,041,634.42	8,630,426,965.67	1,596,874,050.08	1,203,326,747.87	67,339,116.58	65,630,549.59	550,235,491.20	587,956,984.20
五、负债总额	15,871,221,775.50	14,638,530,479.26	8,613,447,304.25	7,131,164,863.10	1,411,788,861.93	1,006,455,218.00	48,125,078.70	43,039,452.40	429,934,220.09	443,264,884.95
六、补充信息										
1. 折旧和摊销费用	7,652,386.40	7,104,139.00	2,379,622.51	2,064,451.55	10,581,491.31	5,217,935.50	92,640.93	93,128.08	34,071,434.26	33,840,442.24
2. 资本性支出	177,195,040.44	5,804,774.34	883,070.89	1,989,388.50	24,571,416.94	4,150,242.51	5,850.00	14,100.00	1,887,536.62	11,993,251.58
3. 折旧和摊销以外的非现金费用										

项目	冶炼加工		其他		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	1,876,580,160.70	7,013,543,853.31	305,921,651.35	14,495,883.62	2,071,293,769.31	6,952,013,468.48	30,841,042,992.93	60,177,172,018.94
其中：对外交易收入	543,017,912.51	3,825,695,826.29	305,921,651.35	14,495,883.62			30,841,042,992.93	60,177,172,018.94
分部间交易收入	1,333,562,248.19	3,187,848,027.02			2,071,293,769.31	6,952,013,468.48		
二、营业费用	2,188,059,709.24	5,900,541,710.64	219,212,250.91	14,135,355.60	1,977,504,012.20	6,801,768,029.22	30,912,621,757.23	55,967,925,544.58
三、营业利润(亏损)	-311,479,548.54	1,113,002,142.67	86,709,400.44	360,528.02	93,789,757.11	150,245,439.26	-71,578,764.30	4,209,246,474.36
四、资产总额	15,679,942,701.21	13,222,906,684.59	9,335,813,076.55	8,686,269,516.36	10,598,923,770.19	9,415,071,432.88	41,998,646,779.86	37,697,756,311.15
五、负债总额	12,025,080,643.90	9,527,338,362.64	1,656,058,951.58	1,533,109,562.68	6,672,958,912.79	5,499,804,723.99	33,382,697,923.16	28,823,098,099.04
六、补充信息								
1. 折旧和摊销费用	171,989,481.48	165,227,149.84	634,284.72	613,468.08			227,401,341.61	214,160,714.29
2. 资本性支出	1,390,334,442.77	1,579,455,803.33	659,225.10	659,100.00			1,595,536,582.76	1,604,066,660.26
3. 折旧和摊销以外的非现金费用								

(3) 地区信息

地区	对外交易收入	非流动资产
本国	31,959,619,485.58	
其他国家	952,717,276.66	208,364.10
抵消	-2,071,293,769.31	
合计	30,841,042,992.93	208,364.10

(七) 母公司会计报表附注

a、其他应收款

单位：元 币种：人民币

其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	2,634,939,517.50	99.22%		2,634,939,517.50
其他不重大其他应收款	20,622,998.45	0.78%	19,832,439.63	790,558.82
合计	2,655,562,515.95	100.00%	19,832,439.63	2,635,730,076.32
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	2,488,807,464.24	99.19%		2,488,807,464.24
其他不重大其他应收款	20,314,619.77	0.81%	19,832,329.68	482,290.09
合计	2,509,122,084.01	100.00%	19,832,329.68	2,489,289,754.33

其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,635,553,111.65	99.25%	30,679.71	2,635,522,431.94
1—2年	220,000.00	0.01%	33,000.00	187,000.00
2—3年	41,288.77	0.00%	20,644.39	20,644.38
3年以上	19,748,115.53	0.74%	19,748,115.53	
合计	2,655,562,515.95	100.00%	19,832,439.63	2,635,730,076.32
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,489,162,679.71	99.20%	17,760.77	2,489,144,918.94
1—2年	191,701.44	0.01%	57,510.43	134,191.01
2—3年	21,288.77		10,644.39	10,644.38
3年以上	19,746,414.09	0.79%	19,746,414.09	
合计	2,509,122,084.01	100.00%	19,832,329.68	2,489,289,754.33

其他应收款前五名列示如下：

单位名称	期末账面余额				期初账面余额
	余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
五矿营口中板有限责任公司	1,550,000,000.00	往来款	1年以内	58.37%	

单位名称	期末账面余额				期初账面余额
	余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
五矿钢铁有限责任公司	599,312,717.00	往来款	1 年以内	22.57%	1,700,727,559.62
五矿物流集团有限公司	289,784,110.50	往来款	1 年以内	10.91%	274,207,339.43
五矿贸易有限责任公司	143,000,000.00	往来款	1 年以内	5.38%	143,000,000.00
五矿矿业有限公司	34,842,690.00	往来款	1 年以内	1.31%	
合计	2,616,939,517.50			98.54%	2,117,934,899.05

注：截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 2,616,939,517.50 元，占其他应收款总额的比例为 98.54%。

截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

b、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对子公司投资	3,816,044,453.85	0.88		3,816,044,454.73
对联营企业投资	305,584,377.93	10,780,000.00	13,039,424.80	303,324,953.13
对其他企业投资	154,194,889.49		1,394,889.49	152,800,000.00
合计	4,275,823,721.27	10,780,000.88	14,434,314.29	4,272,169,407.86
减：长期股权投资减值准备	82,800,000.00			82,800,000.00
净额	4,193,023,721.27	10,780,000.88	14,434,314.29	4,189,369,407.86

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	持股比例%	持有的表决权比例
五矿钢铁有限责任公司	280,000,000.00	280,000,000.00			280,000,000.00	93.33	93.33
五矿贸易有限责任公司	26,929,888.75	26,929,888.75			26,929,888.75	80.00	80.00
中国矿产有限责任公司	254,498,810.92	254,498,810.92			254,498,810.92	98.06	98.06
五矿东方贸易进出口有限责任公司	10,820,192.32	10,820,192.32			10,820,192.32	80.00	80.00
五矿物流集团有限公司	91,680,604.07	94,800,604.07			94,800,604.07	94.80	94.80
五矿国际招标有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00	80.00	80.00
五矿工程技术有限责任公司	64,000,000.00	64,000,000.00			64,000,000.00	80.00	80.00
五矿贵州铁合金有限责任公司	38,944,700.00	38,944,680.00			38,944,680.00	60.00	60.00
五矿湖南铁合金有限责任公司	227,104,000.00	227,104,000.00			227,104,000.00	79.30	79.30
北京香格里拉饭店有限公司	22,611,313.56	22,611,313.56			22,611,313.56	62.00	62.00
五矿营口中板有限责任公司	3,324,290,521.87	2,777,852,804.77			2,777,852,804.77	85.88	85.88
五矿(桃江)矿业有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00	100.00
中国五矿深圳进出口有限责任公司	2,491,100.00	3,452,193.29			3,452,193.29	10.00	10.00
五矿上海浦东贸易有限责任公司	2,752,000.00	3,021,966.17			3,021,966.17	10.00	10.00
五矿国际货运广东有限责任公司	800,000.00	800,000.00			800,000.00	10.00	10.00
五矿国际货运福建有限责任公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	10.00	10.00

被投资单位名称	初始金额	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	持股比例%	持有的表决权比例
五矿船务代理有限责任公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	10.00	10.00
五矿国际货运日照有限责任公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	10.00	10.00
五矿国际货运营口有限责任公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	10.00	10.00
五矿钢铁武汉明美特有限公司	108,000.00	108,000.00			108,000.00	10.00	10.00
五矿钢铁上海有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00	10.00	10.00
大鹏证券有限责任公司	82,800,000.00	82,800,000.00			82,800,000.00	4.40	4.40
临涣焦化股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00	10.00	10.00
北京昊华能源股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	2.73	2.73
北京五矿腾龙信息技术有限公司	18,000,000.00						
深圳市企荣五矿发展有限公司	15,169,814.48						
天津五矿钢铁贸易有限公司	1,500,000.00	1,394,889.49		1,394,889.49		90.00	90.00
MINMETALSMININGCOMPANYLIMIT	0.88		0.88		0.88	100.00	100.00
合计	4,545,600,946.85	3,970,239,343.34	0.88	1,394,889.49	3,968,844,454.73		

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额	权益累计增减额	累计现金红利
宁波联合集团股份有限公司	21.56%	21.56%	203,986,829.10		116,054,371.37	33,736,863.74
五矿泰曼矿业有限责任公司	45%	45%	17,020,616.40			
合计			221,007,445.50		116,054,371.37	33,736,863.74

(续上表)

被投资单位名称	期初账面余额	追加投资额	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
宁波联合集团股份有限公司	288,563,761.53		10,780,000.00	13,039,424.80	286,304,336.73
五矿泰曼矿业有限责任公司	17,020,616.40				17,020,616.40
合计	305,584,377.93		10,780,000.00	13,039,424.80	303,324,953.13

(4) 长期股权投资减值情况

被投资单位名称	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
大鹏证券有限责任公司	82,800,000.00				82,800,000.00
合计	82,800,000.00				82,800,000.00

c、营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	513,990.00	374,948.00
合计	513,990.00	374,948.00

d、投资收益

(1) 会计报表中的投资收益项目增加

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	803,366,670.39	713,359,032.56

权益法核算的长期股权投资收益	10,780,000.00	5,254,754.23
处置长期股权投资产生的投资收益	2,532,186.61	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	38,095,565.34	75,808,376.64
合计	854,774,422.34	794,422,163.43

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额
中国矿产有限责任公司	528,837,119.11	691,875,785.80
五矿物流集团有限公司	34,026,372.53	46,770,034.23
五矿贸易有限责任公司	126,240,535.56	35,024,160.12
北京香格里拉饭店有限公司	6,879,995.20	11,068,520.80
五矿国际招标有限责任公司	5,643,626.42	8,030,382.91
合计	701,627,648.82	792,768,883.86

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额
宁波联合集团股份有限公司	9,566,754.23	10,780,000.00
合计	9,566,754.23	10,780,000.00

6、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	856,578,519.31	757,330,738.92
加：资产减值准备	109.95	-106,589.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	624,292.75	613,130.20
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	36,751,556.25	12,222,591.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-854,774,422.34	-794,422,163.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,522,880.13	-490,020.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-146,440,431.94	-2,101,094,788.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,088,546,440.37	-1,625,434,755.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	983,808,944.48	-3,751,381,857.57
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	915,208,515.40	350,686,370.42
减：现金的期初余额	596,269,709.40	1,690,576,839.37
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	318,938,806.00	-1,339,890,468.95

(八) 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	组织机构代码	持股比例	表决权比例
中国五矿集团公司	北京	贸易	340,575.00 万元	10000093-X	63.50%	63.50%

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京香格里拉饭店有限公司	中外合资	北京	酒店业	36,973,000.00	62	62
五矿营口中板有限责任公司	有限责任公司	辽宁	生产加工	2,898,495,783.03	85.88	85.88
五矿(贵州)铁合金有限责任公司	有限责任公司	贵州	生产加工	64,907,800.00	100	100
五矿物流集团有限公司	有限责任公司	北京	货物运输	100,000,000.00	100	100
五矿东方贸易进出口有限责任公司	有限责任公司	北京	贸易	13,525,240.40	100	100
五矿工程技术有限责任公司	有限责任公司	北京	货物及技术进出口	80,000,000.00	100	100
中国矿产有限责任公司	有限责任公司	北京	贸易	259,538,513.65	100	100
五矿钢铁有限责任公司	有限责任公司	北京	贸易	300,000,000.00	100	100
五矿贸易有限责任公司	有限责任公司	北京	贸易	33,662,360.94	100	100
五矿(湖南)铁合金有限责任公司	有限责任公司	湖南	生产加工	286,380,000.00	80	80
五矿国际招标有限责任公司	有限责任公司	北京	招标	10,000,000.00	100	100
五矿(桃江)矿业有限责任公司	有限责任公司	湖南	贸易	1,000,000.00	100	100
五矿矿业有限公司	有限责任公司	香港	投资	0.88	100	100

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
厦门象屿南光五矿进出口有限公司	有限责任公司	厦门	贸易		50.00	50.00
天津矿达国际贸易有限公司	有限责任公司	天津	贸易	1,856,868.00	20.00	20.00
宁波联合集团股份有限公司	股份公司	宁波	贸易		22.00	22.00
五矿天威钢铁有限公司	有限责任公司	秦皇岛	钢铁加工	75,000,000.00	30.00	30.00
宁波金海菱液液化储运有限公司	有限责任公司	宁波	仓储	25,000,000.00	26.00	26.00
广州华南金属材料	有限责任公司	广州	钢铁加工	10,000,000.00	30.00	30.00

交易中心有限公司						
天津市中焦物流贸易有限责任公司	有限责任公司	天津	贸易	5,000,000.00	40.00	40.00
大同同煤五矿高山精煤有限公司	有限责任公司	大同	精煤加工	100,000,000.00	45.00	45.00
五矿泰曼矿业有限责任公司	有限责任公司	阿曼	锰矿等资源进行勘探和开采		45.00	45.00

4、其他不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
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
五矿集团财务有限责任公司	同一母公司
南洋五矿实业有限公司	同一母公司
五矿有色金属股份有限公司	同一母公司
五矿物业管理有限公司	同一母公司
美国矿产金属有限公司	同一母公司
五矿香港控股有限公司	同一母公司
五矿国际实业发展公司	同一母公司
邯邢冶金矿山管理局	同一母公司
五矿宁波进出口公司	同一母公司
澳洲五金矿产有限公司	同一母公司
新荣国际商贸有限责任公司	同一母公司
广西中鑫矿业开发有限公司	同一母公司
中国五金矿产进出口珠海公司	同一母公司
五矿置业有限公司	同一母公司
五矿投资发展有限责任公司	同一母公司
中国有色金属进出口江西有限公司	同一母公司
二十三冶建设集团有限公司	同一母公司
中国五矿国际材料公司	同一母公司
中国五矿集团驻朝鲜代表处	同一母公司
中国五矿南美控股有限公司	同一母公司
五矿营口产业园发展有限公司	同一母公司
中国五金制品有限公司	同一母公司
中国五矿新西兰有限公司	同一母公司

5、关联交易情况

(1) 销售商品

关联方名称	本期发生额		上年同期发生额		定价政策
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
五矿天威钢铁有限公司	213,586,853.41	0.71			市场价
韩国五矿株式会社			64,549,590.85	0.12	市场价
五矿香港控股有限公司	91,240,861.84	0.30	195,782,616.77	0.35	市场价
中国有色金属进出口江西有限公司	34,768,679.89	0.12			市场价

关联方名称	本期发生额		上年同期发生额		定价政策
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
新荣国际商贸有限责任公司	32,118,089.37	0.11	54,073,183.00	0.10	市场价
日本五金矿产株式会社	380,901.93		148,316,650.27	0.27	市场价
五矿有色金属股份有限公司	114,563.83				市场价
南洋五矿实业有限公司			110,790,515.44	0.20	市场价
澳洲五金矿产有限公司			68,797,283.68	0.12	市场价
德国五矿有限公司			15,651,777.17	0.03	市场价
广西中鑫矿业有限责任公司			4,623,685.91	0.01	市场价
美国矿产金属有限公司			2,840,404.82	0.01	市场价
英国金属矿产有限公司			1,276,321.09	0.00	市场价
合计	372,209,950.27	1.29	666,702,029.00	1.21	

(2) 提供运输劳务

关联方名称	本期发生额		上年同期发生额		定价政策
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
德国五矿有限公司	73,469,308.38	3.53	43,606,015.69	2.79	市场价
五矿香港控股有限公司	4,049,208.18	0.19			市场价
五矿有色金属股份有限公司	196,785.38	0.01	711,798.78	0.05	市场价
南洋五矿实业有限公司			56,151.56		市场价
英国金属矿产有限公司			1,636,376.49	0.10	市场价
合计	77,715,301.94	3.73	46,010,342.52	2.94	市场价

(3) 购买商品

关联方名称	本期发生额		上年同期发生额		定价政策
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
五矿香港控股有限公司	617,526,837.56	2.26	386,780,796.71	0.69	市场价
德国五矿有限公司	384,104,756.36	1.41	133,610,815.26	0.24	市场价
南洋五矿实业有限公司	382,786,232.48	1.40	62,747,272.47	0.11	市场价
日本五金矿产株式会社	263,962,369.41	0.97	195,201,756.94	0.35	市场价
五矿天威钢铁有限公司	252,968,119.56	0.93			市场价
美国矿产金属有限公司	135,789,637.72	0.50	128,075,430.02	0.23	市场价
中国五金制品有限公司	57,547,812.29	0.21			市场价
澳洲五金矿产有限公司	15,673,388.72	0.06			市场价
邯邢冶金矿山管理局	5,316,749.74	0.02			市场价
英国金属矿产有限公司			249,647,941.42	0.44	市场价
合计	2,115,675,903.84	7.76	1,156,064,012.82	2.06	

(4) 接受工程施工劳务

关联方名称	本期发生额		上年同期发生额		定价政策
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
二十三冶建设集团有限公司	10,320,129.00	—	28,294,875.74	0.67	市场价

(5) 房屋租赁

关联方名称	交易数量	交易价格	交易金额
五矿物业管理有限公司	4,535.64 平方米	6 元/平方米/天	9,933,051.80
五矿物业管理有限公司		100 万元/年	500,000.00
中国五金矿产进出口珠海公司	1,671.73 平方米	3.32 元/平方米/天	1,000,000.00

(6) 综合服务

关联方名称	交易内容	交易价格	交易金额
中国五矿集团公司	信息使用费	3,997,379.30 元/年	1,998,689.65

(6) 提供资金及担保

(1) 本期五矿集团财务有限责任公司向公司提供贷款人民币合计 35 亿元，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2009 年 6 月 30 日止，贷款余额为零，公司本期累计支付贷款利息为 3,098.25 万元。

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止，中国五矿集团公司委托交通银行北京分行向子公司五矿钢铁有限责任公司提供贷款，余额为 4,000 万美元，本期累计支付委托贷款利息 274.55 万元。

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止，中国五矿集团公司委托交通银行北京分行向子公司中国矿产有限责任公司提供贷款，余额为 18,000 万美元，本期累计支付委托贷款利息 1,753.18 万元。

(4) 本期中国五矿集团公司委托北京银行国兴家园支行向子公司五矿营口中板有限责任公司提供长期借款 5.22 亿元，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2009 年 6 月 30 日止，委托贷款余额为 10.22 亿元，公司本期累计支付委托贷款利息 1,681.32 万元。

(5) 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 2009 年 6 月 30 日止，进口押汇贷款余额为 69,242.14 万美元。

(6) 中国五矿集团公司为子公司北京香格里拉饭店有限公司长期借款 4,260 万元、短期借款 29,000 万元提供信用担保。

(7) 中国五矿集团公司为子公司中国五矿深圳进出口有限责任公司短期借款 24,737.13 万元提供信用担保。

(8) 中国五矿集团公司为子公司五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司短期借款 1,000 万元提供担保。

(9) 中国五矿集团公司为子公司五矿国际货运上海有限责任公司短期借款 1,000 万元提供担保。

6、关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		期初账面余额	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
五矿香港控股有限公司	应收账款	46,561,070.36	2.54	21,647,784.84	0.87
五矿有色金属股份有限公司		1,638,394.24	0.09	30,136.91	
德国五矿有限公司		331,700.22	0.02	1,637,774.00	0.07
中国五金制品有限公司		296,721.00	0.02		
二十三冶建设集团有限公司		49,670.00		12,671,814.60	0.51
澳洲五金矿产有限公司		720.28			
南洋五矿实业有限公司				67,261,359.80	2.69
新荣国际商贸有限责任公司				29,923,897.42	1.2
日本五金矿产株式会社				158,217.04	
中国五矿国际材料公司				128,663.44	
合计		48,878,276.10	2.67	133,459,648.05	5.34
中国五金制品有限公司	预付款项	68,195,785.27	0.67		
德国五矿有限公司		12,655,068.42	0.13		
二十三冶建设集团有限公司		3,923,285.89	0.04	21,673,285.89	0.23

关联方名称	科目名称	期末账面余额		期初账面余额	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
五矿国际实业发展公司		10,619.90			
南洋五矿实业有限公司				7,393,576.84	0.08
邯邢冶金矿山管理局				224,545.10	0.24
合计		84,784,759.48	0.84	29,291,407.83	0.55
南洋五矿实业有限公司	应付账款	140,435,358.66	5.60		
五矿香港控股有限公司		43,853,137.92	1.75	17,124,018.78	0.75
日本五金矿产株式会社		10,868,779.56	0.43	14,123,352.80	0.62
美国矿产金属有限公司		7,210,167.27	0.29		
邯邢冶金矿山管理局		4,836,991.76	0.19	3,560,000.00	0.16
二十三冶建设集团有限公司		1,853,879.48	0.07		
五矿天威钢铁有限公司		491,499.08	0.02	38,302,541.69	1.67
五矿有色金属股份有限公司		128,634.00	0.01	33,466.47	
德国五矿有限公司				5,695,300.01	0.25
中国五矿集团驻朝鲜代表处				196,117.90	0.01
合计		209,678,447.73	8.36	79,034,797.65	3.46
中国五矿集团公司	其他应付款	18,970,841.65	9.21	24,380,395.06	13.06
五矿有色金属股份有限公司		1,249,000.00	0.61	6,378,000.00	3.42
五矿投资发展有限责任公司				284,350.18	0.15
五矿营口产业园发展有限公司				111,589.00	0.06
五矿置业有限公司				106,786.50	0.06
二十三冶建设集团有限公司				54,367.53	
合计		20,219,841.65	9.82	31,315,488.27	16.75
南洋五矿实业有限公司	预收款项	54,284,937.92	0.74	23,765,440.43	0.38
中国有色金属进出口江西有限公司		3,791,944.10	0.05	8,700,000.00	0.14
邯邢冶金矿山管理局		1,773,447.85	0.02		
五矿有色金属股份有限公司		1,395,000.00	0.02	1,257,322.81	0.02
中国五矿南美控股有限公司		793,800.00	0.01		
五矿香港控股有限公司		549,016.51	0.01		
英国金属矿产有限公司		220,480.13			
中国五矿新西兰有限公司		97,773.07			
新荣国际商贸有限责任公司		58,537.63			
五矿天威钢铁有限公司		3,738.00			
五矿宁波进出口公司				16,647.71	
五矿国际实业发展公司				10,619.90	
合计		62,968,675.21	0.85	33,750,030.85	0.54
五矿集团财务有限责任公司	银行存款	928,553,777.73	32.53	857,179,428.42	40.57

关联应收项目的坏账准备余额

关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
-------	--------	--------

	原值	坏账准备	原值	坏账准备
应收账款				
五矿香港控股有限公司	46,561,070.36	3,189,668.96	51,571,682.26	2,578,584.11
五矿有色金属股份有限公司	1,638,394.24	81,919.71	30,136.91	1,506.84
德国五矿有限公司	331,700.22	16,585.01	1,637,774.00	81,888.70
中国五金制品有限公司	296,721.00	14,836.05		
二十三冶建设集团有限公司	49,670.00	14,901.00	12,671,814.60	633,590.73
澳洲五金矿产有限公司	720.28	36.01		
南洋五矿实业有限公司			67,261,359.80	3,363,067.99
日本五金矿产株式会社			158,217.04	7,910.85
中国五矿国际材料公司			128,663.44	6,433.17
合计	48,878,276.10	3,317,946.74	133,459,648.05	6,672,982.39

(九) 股份支付

无

(十) 或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2007年1月，子公司五矿钢铁广州有限公司（以下简称“五矿广州”）发现存放于佛山市顺德区中穗钢铁有限公司（以下简称“中穗”）仓库6,319吨货物，货值3,000万元，被佛山市顺德区南鹏贸易有限公司（以下简称“南鹏”）质押给深圳发展银行佛山分行（以下简称“深发展”），以取得深发展贷款。五矿广州于2007年1月向广东省佛山市中级人民法院（以下简称“佛山中院”）对深发展、南鹏提起诉讼，请求法院判定五矿广州对存放于中穗仓库的6,319.053吨冷板享有所有权，确认深发展对上述货物不享有合法有效质权。2007年7月，佛山仲裁委员会就深发展和南鹏、中穗借款纠纷裁决深发展对五矿广州的货物享有质押权。五矿广州已向佛山中院申请保全该争议货物，并向佛山中院提出不予执行佛山仲裁委裁决申请。2007年12月，佛山中院一审判决五矿广州对上述货物享有所有权，深发展不享有合法质权，案件受理费由南鹏公司负担。深发展不服一审判决，向广东省高级人民法院提起上诉。2009年3月，广东省高院作出终审判决，维持佛山中院的第一项判决结果，但因佛山仲裁委员会2007年的裁决未被人民法院裁定撤销而撤销佛山中院第二、三项判决结果。2009年6月，佛山中院作出民事裁定书，认为佛山仲裁委员会裁定深发展取得货物所有权证据不足，不予执行。2009年6月12日，深发展因贷款担保纠纷对南鹏、中穗提起诉讼，并向佛山中院申请保全，佛山中院对上述货物实施保全措施。五矿广州公司已向佛山中院提出对保全的异议。截至2009年6月30日止，五矿广州账面反映的存货余额为2,106.83万元，该案件正在审理中。

(2) 2007年3月，子公司五矿钢铁上海有限公司（以下简称“五矿上海”）根据销售合同向上海大荣旅游发展有限公司（以下简称“上海大荣”）供应高速线材和螺纹钢，价值635.29万元。由上海大顺北海道滑雪有限公司（以下简称“上海大顺”）提供担保，顾胜荣、上海华显数字影像技术有限公司（以下简称“上海华显”）承诺为该欠款承担连带责任。2007年8月8日，上海大荣归还200万元货款。2008年6月23日，五矿上海以上海大荣、上海大顺、顾胜荣、上海华显为被告向上海虹口区人民法院提起诉讼，要求上海大荣支付货款及逾期违约金共计530.61万元，上海大顺、顾胜荣、上海华显承担连带责任。2008年11月25日，五矿上海与上海大荣、上海大顺达成民事调解书，2009年1-6月收回30万元。截至2009年6月30日止，五矿上海账面反映的应收账款余额为404.53万元，已提取坏帐准备20.23万元。

(3) 2007年8月，子公司五矿海南有限责任公司（以下简称“五矿海南”）因欠款纠纷向海口龙华区人民法院起诉中天建海口耀江花园项目部等三被告，经海口龙华区人民法院经审理，于2007年11月6日做出（2007）龙民一初字第1219号判决，判决：限令被告中天建设集团有限公司广东分公司在判决生效后10日内向五矿海南支付欠款2,923,842元。对方上诉至海口市中级人民法院，海口市中级人民法院以原判判决违反法定程序为由，于2008年6月10日做出（2008）海中法民二终字第63号民事裁定书，裁定将本案发回重审。海口市龙华区人民法院于2009年6月9日做出（2008）龙民一

重字第 21 号民事判决书, 判决驳回五矿海南的上诉。五矿海南不服判决, 于 2009 年 6 月 19 日向海口市中院提起上诉。截至 2009 年 6 月 30 日止, 该案件正在审理中。

(4) 子公司五矿上海浦东贸易有限责任公司(以下简称“五矿浦东”)的供应商上海百星实业有限公司(以下简称“上海百星”)因涉嫌合同诈骗, 于 2008 年 8 月由上海市恒业律师事务所代上海浦东向公安经侦部门报案, 随后上海百星负责人被刑事拘留。根据上海市恒业律师事务所提供的追赃情况报告, 上海百星可执行的有效资产预计为 6500 万元, 由于该案件还涉及另外两家公司, 所有资产不能全部补偿五矿浦东的欠款, 按照 3 家公司均分的原则, 公司预计五矿浦东能够收回 33% 的欠款。由此, 五矿浦东将预付账款 60,008,726.27 元转入其他应收款, 并计提坏账准备 40,001,816.93 元。截至 2009 年 6 月 30 日止, 该刑事案件尚未开庭审理。

(5) 子公司五矿钢铁有限责任公司(以下简称“五矿钢铁”)2009 年 6 月因上海圆通贸易有限公司(以下简称“上海圆通”)欠款事项向上海市宝山区人民法院提起诉讼, 要求被告支付所欠货款 487.46 万元及其他费用。上海圆通自 2003 年起委托五矿钢铁代理进口钢材, 到 2008 年底未按还款协议支付所欠货款, 之后五矿钢铁多次催要无果。经法院审理, 五矿钢铁与上海圆通达成和解协议。2009 年 7 月 27 日上海市宝山区人民法院出具(2009)宝民二(商)初字第 888 号民事调解书, 上海圆通承诺将于 2009 年 8 月底前支付欠款 487.46 万元及其他费用。

(6) 2008 年 7 月, 子公司五矿钢铁因货物物权纠纷向山东省高级人民法院起诉, 诉山东华辰物资储运中心(以下简称“山东华辰”)、山东博远物流发展有限公司(以下简称“山东博远”)赔偿货物 13,295.569 吨, 该货物起诉日的市场价值为人民币 7,559.68 万元。山东高院受理并查封了山东华辰的房产和土地以及山东博远在济南市商业银行的股权。山东博远提出管辖异议的二审上诉。2008 年 12 月, 最高法院受理了山东博远的上诉, 2009 年最高法院终审裁定驳回山东博远管辖异议的上诉。2009 年 5 月 7 日, 山东高院对本案进行第一次开庭审理, 目前正在等待判决结果。截至 2009 年 6 月 30 日止, 公司账面反映的应收账款余额为 2,441.96 万元, 并全额提取了坏账准备。

(7) 2005 年 9 月, 子公司五矿钢铁因货物物权纠纷向天津海事法院起诉, 诉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共同赔偿人民币 2,999.72 万元的货款及相应利息。该案件于 2007 年 12 月 19 日移送天津市公安局经济犯罪侦查总队。2008 年 11 月, 主犯田军被天津公安刑事拘留, 因为已刑事立案, 天津高院将案件诉讼费退回, 并结案。截至 2009 年 6 月 30 日止, 五矿钢铁账面反映的其他应收款余额 2,999.72 万元, 已全额计提坏账准备。本期该案件尚无进展。

(8) 2007 年 8 月, 子公司五矿钢铁因拖欠货款纠纷向河北省高级人民法院起诉, 诉承德长城钢管集团有限公司(以下简称“承德钢管”)返还 4,536.66 万元货款及利息。2007 年 12 月 5 日, 河北省高级人民法院下达了(2007)冀民初字第 46 号民事判决书, 判令承德钢管于判决生效后 10 日内向五矿钢铁偿还货款及利息, 承德恒利泰工贸有限公司(以下简称“承德恒利泰”)对承德钢管的上述债务承担连带保证责任。五矿钢铁于 2008 年 1 月向河北省高级人民法院申请执行。承德恒利泰将其名下的工业用地转让给承德连福房地产开发有限公司, 承德连福房地产开发有限公司已承诺从该土地未来的开发收益中偿还上述欠款。目前, 该土地的规划和商业开发手续正在办理之中。截至 2009 年 6 月 30 日止, 该案尚未有进一步的执行结果。

(9) 2008 年 1 月 19 日, 子公司中国矿产有限责任公司(简称“矿产公司”)以印度那夫巴拉特出口有限公司(NAVBHARATEXPORTS(P)LTD)未按照约定提供符合品位的货物, 从而造成矿产公司货物差价损失 80 万美元为由, 向武汉海事法院提出海事请求保全申请, 请求法院扣押那夫巴拉特公司所有的卸载于镇江港的 15,500 湿吨印度铁矿石。矿产公司向法院提供了中国光大银行北京分行出具的保证限额为人民币 7,816,186.29 元的连带保证担保, 法院已裁定准许矿产公司提出的保全申请, 并要求矿产公司在裁定送达之日十五内提起诉讼或申请仲裁。矿产公司已向武汉海事法院提起仲裁申请。按约定双方发生纠纷时应按照英国法律执行, 需先履行仲裁程序, 本期虽然印度那夫巴拉特出口有限公司已放弃仲裁权利, 但仍应经过仲裁后, 国内法院方可合法拍卖该货物。矿产公司预计 2009 年 8 月可对该货物进行拍卖。为了尽快推动出具仲裁决定, 矿产公司本期缴纳仲裁费用英镑 3300 元。

(10) 2009 年 5 月, 子公司五矿国际货运上海有限责任公司(以下简称“货运上海”)因浙江台州佳满工贸有限公司(后更名为浙江台州镇宝工贸有限公司, 以下简称“台州镇宝”)买卖合同违约, 将台州镇宝起诉至上海市虹口区人民法院, 要求台州镇宝赔偿经济损失及相关利息损失 595.35 万元人民币。上海市虹口区人民法院已依法受理此案。截至 2009 年 6 月 30 日止, 法院尚未开庭审理。

货运上海了解到台州镇宝公司资金紧张, 已无能力赔偿诉讼要求的经济损失。为防止台州镇宝隐匿、转移资产, 货运上海向法院提起对台州镇宝公司的资产执行诉讼保全, 请求查封、扣押、冻结台州镇宝公司银行存款 610 万元(银行存款不足则查封其他实物资产), 为防止因错误保全给台州镇宝

造成经济损失，货运上海以自有资产提供了担保。截至 2009 年 6 月 30 日止，货运上海支付诉讼保全担保保证金 180 万元，预缴案件受理费 5.35 万元，合计 185.35 万元在其他应收款项目反映。

(11) 子公司五矿国际货运浙江有限责任公司与宁波百丰选矿有限公司、宁波港北仑股份有限公司因涉及水路运输损害赔偿纠纷情况见附注八（一）26。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司不存在对外单位提供担保事项。

3、其他或有负债及其财务影响

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司已贴现的商业承兑汇票情况如下：

出票单位	金额	出票日期	到期日	贴现日	备注
西安西电变压器有限责任公司	12,514,326.50	2009年1月9日	2009年7月9日	2009年1月16日	
西安西电变压器有限责任公司	28,394,556.50	2009年2月13日	2009年8月13日	2009年2月24日	
西安西电变压器有限责任公司	7,682,090.00	2009年2月25日	2009年8月25日	2009年3月17日	
西安西电变压器有限责任公司	12,876,245.50	2009年3月6日	2009年9月6日	2009年3月27日	
西安西电变压器有限责任公司	8,240,723.50	2009年3月23日	2009年9月23日	2009年3月30日	
西安西电变压器有限责任公司	5,376,708.75	2009年4月10日	2009年10月10日	2009年6月12日	
西安西电变压器有限责任公司	9,012,661.25	2009年5月27日	2009年11月27日	2009年6月30日	
西安西电变压器有限责任公司	2,627,196.00	2009年5月14日	2009年11月14日	2009年6月12日	
西安西电变压器有限责任公司	2,273,007.04	2009年5月14日	2009年11月14日	2009年6月12日	
西安西电变压器有限责任公司	3,124,940.00	2009年6月11日	2009年12月11日	2009年6月8日	
西安西电变压器有限责任公司	7,768,280.00	2009年5月14日	2009年11月14日	2009年6月12日	
西安西电变压器有限责任公司	7,590,726.00	2009年4月10日	2009年10月10日	2009年6月12日	
西安西电变压器有限责任公司	2,096,355.00	2009年4月28日	2009年10月28日	2009年6月12日	
西安西电变压器有限责任公司	3,785,118.75	2009年5月14日	2009年11月14日	2009年6月12日	
西安西电变压器有限责任公司	990,000.00	2009年4月28日	2009年10月28日	2009年6月12日	
西安西电变压器有限责任公司	7,652,830.50	2009年4月10日	2009年10月10日	2009年6月12日	
西安西电变压器有限责任公司	7,768,124.00	2009年4月10日	2009年10月10日	2009年6月12日	
西安西电变压器有限责任公司	4,275,925.00	2009年4月28日	2009年10月28日	2009年6月12日	
合计	134,049,814.29				

4、除存在上述或有事项外，截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(十一) 承诺事项

1、子公司矿产公司于2006年8月底与南非PMC公司就长期采购合同事项签订相关协议，合同期限三年，合同总金额预计18,945万美元，约合15亿元人民币，截至2009年6月30日止，已履约金额为人民币128,296.15万元。

2、子公司五矿工程技术有限责任公司于2008年6月与俄罗斯Mechel集团下属的车里雅宾斯克钢厂就设备工程承包合同事项签订相关协议，该项目建设期为合同正式生效后25个月，合同总金额预计为3亿美元。截至2009年6月30日止，该合同尚未执行。

3、子公司矿产公司于2008年2月与巴西COSIPAR公司就三号高炉设计和成套设备供货项目签订相关协议，合同总金额2.7亿元人民币，合同执行期为三年。截至2009年6月30日止，已预付项目款人民币1,925万元。因全球金融危机的影响，业主受资金的限制决定推迟执行本项目，预计于2010年1月重新启动。

4、子公司五矿钢铁与日本株式会社METALONE公司（下称“METALONE”）对其共同投资的五矿钢铁

(武汉)有限公司按出资比例进行增资,建设中厚板及H型钢加工中心。其中五矿钢铁出资5,400万元,METALONE公司出资3,600万元等值外汇,增资完成后,五矿钢铁(武汉)有限公司的注册资本由1000万元变更为1亿元。截至2009年6月30日止,增资行为尚未完成。

5、2008年子公司矿产公司在香港设立SPV公司五矿矿业有限公司(以下简称“五矿矿业”)。2009年4月23日,矿产公司将五矿矿业的股权转让给本公司。公司受让股权后,拟对五矿矿业增资8,100万美元,主要用于收购南非铬铁矿探矿权及相关勘探开发、公司运作等。

6、公司以资产作质押取得银行借款或者银行承兑汇票开立额度的情况详见本附注八(一)/1。

除存在上述承诺事项外,截至2009年6月30日止,公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项

2009年7月15日公司召开第五届董事会第三次会议,审议通过“关于平安信托投资有限公司向五矿营口中板有限责任公司增资的议案”。其内容为平安信托向五矿营口中板增资225,000万元,其中186,068.19万元计入实收资本,38,931.81万元计入资本公积。本次增资完成后,五矿营口中板注册资本增至48.41亿元,其中本公司占52.3%,平安信托占39.1%,其他股东占8.6%。

除存在上述资产负债表日后事项外,截至2009年8月28日止,公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

(十三) 其他重要事项

1、资产置换、转让及出售

截至2009年6月30日止,本公司无需要说明的重大资产转让及出售情况。

2、非货币性资产交换

截至2009年6月30日止,公司无需要说明的重大非货币性交易事项。

3、债务重组

除上述事项外,截至2009年6月30日止,公司无需要说明的债务重组事项。

4、租赁

(1)截至2009年6月30日止,本公司与经营租赁租出资产有关的信息如下:

经营租赁租出资产类别	期末账面余额	期初账面余额
投资性房地产—房屋建筑物	12,885,063.14	13,640,560.42
其中:原值	34,195,956.91	34,195,956.91
累计折旧	12,986,386.13	12,230,888.85
减值准备	8,324,507.64	8,324,507.64

(2)截至2009年6月30日止,本公司未确认融资费用余额为11,660,391.78元,与融资租赁有关的信息如下:

(3)融资租入固定资产的原价、累计折旧及减值准备累计金额

资产类别	期末账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产净额
1. 机器设备	200,000,876.89	18,942,190.32		181,058,686.57
2. 运输工具	44,883,542.06	3,388,369.58		41,495,172.48
合计	244,884,418.95	22,330,559.90		222,553,859.05

(4)以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	87,321,091.70
1年以上2年以内(含2年)	89,855,802.97
2年以上3年以内(含3年)	326,045.95
合计	177,502,940.62

(5)售后租回交易

2008年3月子公司五矿营口中板以售后回租的方式将部分设备出售中国外贸金融租赁有限公司,该部分设备的公允价值为200,000,876.89元,租赁期限为2008年3月3日至2011年3月3日。具体详见本注释八、(一)25(1)。

(十四) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》第 1 号的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	40,943,263.85
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	7,277,028.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	15,903,261.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,080,418.82
减：少数股东损益影响额	1,268,787.97
减：所得税影响额	23,279,524.52
合计	72,655,660.28

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.09	1.06	0.0812	0.0812
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18	0.0134	0.0134

董事长：周中枢
五矿发展股份有限公司
2009 年 8 月 27 日