

五矿发展股份有限公司 一九九九年年度报告摘要

重要提示

本公司董事会保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告。

五矿发展股份有限公司董事会

五矿发展股份有限公司董事长

第一 公司简介

- 1、公司法定中文名称：五矿发展股份有限公司
公司法定英文名称：MINMETALS DEVELOPMENT CO., LTD.
公司中文名称缩写：五矿发展
公司英文名称缩写：“MINLIST”
- 2、公司法定代表人：苗耕书
- 3、公司董事会秘书：高勇
联系地址：北京市海淀区三里河路5号B座
电话：010—68494208
传真：010—68494207
电子信箱：gaoy@minmetals.com.cn
- 4、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
公司国际互联网址：<http://www.minlist.com.cn>.
公司电子信箱号码：minlist @ minmetals.com.cn.
- 5、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》。
登载公司年度报告的中国证监会指定的国际互联网网址：
<http://www.sse.com.cn>.
公司年度报告备置地点：公司总经理办公室
- 6、公司股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：五矿发展
股票代码：600058

第二 会计数据和业务数据摘要

一、本年度利润总额及构成

(单位：人民币元)

项目	1999年度合并报表
利润总额：	213,132,766.13
净利润：	134,107,261.45
扣除非经常性损益后的净利润：	148,453,108.58
主营业务利润：	439,169,659.99
其他业务利润：	5,672,786.58
投资收益：	67,591,561.23
补贴收入：	6,008,467.84
营业外收支净额：	3,496,296.36
经营活动产生的现金流量净额：	401,504,987.82
现金及现金等价物净增加额：	290,841,834.26

二、本公司前三年会计数据及财务指标

(单位：人民币元)

指标项目	1999年	1998年度		1997年度	
		调整前	调整后	调整前	调整后
主营业务收入	7,450,896,444.70	6,378,506,035.04	6,378,506,035.04	2,174,298,723.69	2,174,298,723.69
净利润	134,107,261.45	165,747,536.32	145,713,637.26	155,896,817.61	141,082,091.70
总资产	3,518,458,792.38	3,026,868,950.51	2,988,912,495.32	2,521,341,027.14	2,502,822,620.32
股东权益(不含少数 股东权益)	1,612,919,242.82	1,630,514,163.61	1,591,961,857.73	1,128,601,575.34	1,110,083,168.52
每股收益	0.3162	0.3908	0.3436	0.5197	0.4703
扣除非经常性损益 后的每股收益	0.3501	0.4245	0.3772	0.4106	0.3612
每股净资产	3.8033	3.8447	3.7538	3.7620	3.7003
调整后每股净资产	3.7473	3.80	3.7059	3.62	3.5482
每股经营活动产生 的现金流量净额	0.9467		1.7689		
净资产收益率(%)	8.3146		9.1531		12.7091

注：(1) 主要会计数据和财务指标计算公式如下：

每股收益=净利润/年度末普通股股份总数

每股净资产=年度末股东权益/年度末普通股股份总数

净资产收益率=净利润/年度末股东权益×100%

调整后每股净资产=(年度末股东权益-三年以上应收款项-待摊费用-待处理(流动、固定)资产净损失-开办费-长期待摊费用)/年度末普通股股份总数

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/年度末普通股股份总数

(2) 股东权益已扣除少数股东权益。

(3) 根据财政部(1999)35号文、49号文的有关规定,本公司变更了会计政策,采用追溯调整法调整了本年度及1997-1998年度会计报表相关的“坏帐准备”、“存货跌价准备”,调整前后1997、1998年度有关会计数据如下:

项目	1998年		1997年	
	调整前	调整后	调整前	调整后
坏帐准备	4,004,094.77	41,369,218.43	3,359,036.84	24,049,879.91
存货跌价准备	--	8,261,159.35	--	--
盈余公积金	65,024,762.80	57,314,301.62	31,875,255.54	28,216,418.34
未分配利润	167,737,594.24	136,895,749.54	125,139,565.18	113,983,676.47

三、报告期内股东权益变动情况及变化原因

项目	股本	资本公积	盈余公积	其中:法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	424,088,710.00	973,663,096.57	57,314,301.62		28,657,150.81	136,895,749.54
					1,591,961,857.73	
本期增加	0	14,076,736.64	26,821,452.30		13,410,726.15	134,107,261.45
					175,005,450.39	
本期减少	0					154,048,065.30
					154,048,065.30	

期末数 424,088,710.00 987,739,833.21 84,135,753.92 42,067,876.96 116,954,945.69
1,612,919,242.82

变动原因：（1）资本公积本期增加 14,076,736.64 元，是因为本期被投资单位评估增值准备和股权投资准备增加所致。

（2）盈余公积本期增加 26,821,452.30 元，是因为本期提取 10%法定盈余公积和 10%法定公益金所致。

（3）未分配利润本期减少 19,940,803.85 元，是因为本期拟进行利润分配(派现)所致。

（4）股东权益本期增加 20,957,385.09 元，是因为本期资本公积增加以及实现了净利润。

第三 股东情况介绍

1、截止本报告期末，公司股东总数为 39231 户。

2、前 10 名股东持股情况

序号	股东名称	报告期末持股数（股）	持股比例（%）
1	中国五金矿产进出口总公司	304,088,710	71.70
2	国海物业	14,481,068	3.41
3	威海中达	13,180,398	3.10
4	大澎物业	7,466,014	1.76
5	大鹏证券	5,792,819	1.36
6	景宏基金	777,350	0.18
7	姜照柏	749,340	0.18
8	卢静珍	675,522	0.16
9	陈二贵	672,157	0.16
10	郑仪英	664,228	0.16

附注：公司前 10 名股东之间不存在关联关系。

3、本公司持股 10%（含 10%）以上法人股东情况：

中国五金矿产进出口总公司持有国有法人股 304,088,710 股，占总股本的 71.70%。

第四 股东大会简介

1、公司1999年3月17日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登召开1998年年度股东大会的公告，并于4月26日在公司召开了1998年年度股东大会。公司1998年度股东大会决议刊登在1999年4月27日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

2、公司1999年9月15日在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登召开公司1999年度第一次临时股东大会的公告，并于10月15日在公司召开1999年度第一次临时股东大会。公司1999年度第一次临时股东大会决议刊登在1999年10月16日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

第五、董事会报告

一、公司经营情况

1、公司所处行业以及公司在本行业中的地位：

公司所处行业目前属于外经贸行业。1999年在国内外经贸行业上市公司中，公司总股本、总资产、利润总额等指标均排名第一。

2、公司主营业务的范围及经营情况：

公司的主营业务为进出口贸易、国内贸易、高新科技、金融、国际招标投标、国际货运、货代、仓储、酒店经营、工业生产等。

1999年，面对严峻的国内外市场竞争和经营形势，公司全体员工认真执行董事会确定的经营方针，坚持以经济效益为中心，克服困难，团结拼搏，较好地完成了公司全年各项工作任务。1999年完成总经营额 111,974 万美元，实现销售收入 7,450,896,444.70 元；进出口贸易额完成 83,499 万美元，进口到货 57,942 万美元，出口创汇 25,557 万美元；内贸额 159,519 万元人民币。工业完成销售收入 7.1 亿元；

酒店完成销售收入 2.09 亿元，本年度公司实现利润总额 213,132,766.13 元，净利润 134,107,261.45 元。

公司主营大宗商品经营情况：出口钢材 40.2 万吨、生铁 16.6 万吨、焦炭 127 万吨、镁砂 11.2 万吨、磷石 15.9 万吨、碳化硅 4.4 万吨、矾土 6.8 万吨、重晶石 8.3 万吨、煤炭 31 万吨，石材 11.36 万立方米；进口钢材 122 万吨，矿砂 220 万吨，废船 44 万吨；厦门钨业生产钨产品 1.2 万吨；北京香格里拉饭店客房平均出租率 70 %；

国际货运实现货运量 758 万吨；国际招标实现营业额 1798 万美元。

公司所属五矿钢铁有限责任公司 99 年实现主营业务收入 3,685,588,812.00 元，占全公司主营业务收入的 49 %；主营业务利润 66,937,571.88 元，占全公司主营业务收入的 15.24 %；公司所属五矿贸易公司 99 年实现主营业务收入 1,672,043,765.84 元，占全公司主营业务收入的 22.44%；主营业务利润 76,841,293.74 元，占全公司主营业务收入的 17.50%。

1999 年，在业务经营中公司重点抓了以下几方面工作：

(1) 坚持抓好进出口主营业务，实施“大市场、大商品、大客户”的商品营销战略，巩固传统商品市场，开发新市场、新客户。公司主营大宗商品的进出口规模和市场占有率仍居全国前列。

(2) 积极开拓新经营领域和新业务，保持良好发展势头。公司煤炭出口业务在南美市场取得重大进展，成为新的出口支柱商品。公司承包国家重点工程业务有很大发展，继 98 年高质量完成中国联通辽宁工程一期建设等项目后，又相继在辽宁联通二期工程和吉林联通工程建设及西康铁路、贵娄铁路等工程项目中中标，取得了良好的效益。

(3) 加强专业化经营，对国内贸易业务实行集中统一运作。1999 年 7 月公司国内贸易业务部成立，按照董事会指示，实施“大内贸战略”，集中力量大力开拓内贸业务，建立供货渠道，发展客户群，半年完成营业额 2 亿多元人民币，业务发展初具规模。

(4) 坚决贯彻实施长期发展战略规划，加快产业结构调整步伐，优化资产结构，在积极发展高新技术和进军金融领域等方面取得可喜进展，初步实现了由上市初期

的外贸型企业向高新科技、贸易实业和金融综合型企业的转变。公司投资控股的腾龙信息技术有限公司经过一年来的成功运作和技术开发，实现了跳跃式的发展，已初步形成四大产品系列并陆续推向市场。公司收购和积极发展了中国中小学教育网 K12 网站，推出了内容丰富的教育资源库，开创了中国远程教育网络化的先河；公司投资 8280 万元参与大鹏证券有限责任公司的增资扩股。

(5) 强化各项内部深层次管理，全面提高管理水平，防范经营风险，不断提高主营业务经营水平和盈利能力。1999 年是公司的“优化资产年”，为此公司制定了详细的清产核资工作方案，对现有全部资产进行了全面的清查，制定出了盘活存量资产，优化资产结构的相关方案并予以实施。公司加强财务管理，颁布实施了《信用风险管理办法》、及时出台了《内贸业务财务核算办法》、《保税区财务管理办法》等一系列财务管理制度，以防范经营风险。

为全面提高管理水平，规范企业内部管理，与国际惯例接轨，1999 年公司开展了全面推行 ISO9002 国际质量标准体系认证工作。年底前，公司进入了质量认证的试运行阶段。公司下属天津明美特公司已于 10 月份正式通过 ISO9002 国际质量标准认证。

二、公司财务状况

(金额单位：元)

指标项目	1999 年	1998 年	增减比例
总资产	3,518,458,792.38	2,988,912,495.32	17.72%
长期负债	100,140,313.34	100,142,727.41	忽略不计
股东权益	1,612,919,242.82	1,591,961,857.73	1.32%
主营业务利润	439,169,659.99	599,425,979.99	-26.73%
净利润	134,107,261.45	145,713,637.26	-7.97%

- 1、总资产比去年同期增长是由于本期末货币资金及无形资产增加所致。
- 2、股东权益比去年同期增长，主要是实现利润所致。
- 3、主营业务利润比去年同期降低是受本年度商品销售毛利率下降的影响。
- 4、净利润比去年同期降低主要是因为会计政策变更，计提四项减值准备所致。

三、公司投资情况

1、募集资金使用情况：在本报告期内，本公司未募集资金，上一年度配股募集资金使用延续到本报告期内的投资项目有二项，募集资金使用情况如下表：

募集资金投资项目	投资金额	实际投资项目	投资金额	年度已投资金额
深圳企荣三基色 荧光粉	3000 万	深圳企荣三基色 荧光粉	3000 万	3000 万
天津三煤气焦炭生产 及出口	7000 万	参股大鹏证券 有限责任公司	8280 万	8280 万

说明：

(1) 深圳企荣三基色荧光粉项目为公司 1998 年度配股募集资金投资项目，1998 年投入 500 万元用于一期技术改造和扩大再生产工程。1999 年度再投入 2500 万元用于二期技术改造和扩大再生产工程项目及补充生产企业部分流动资金，本项目资金投入进度与原计划相符，预计 2000 年度投入资金将会产生预期收益。

(2) 天津三煤气生产与出口项目为公司 1998 年度配股募集资金投资项目，该项目由于市场价格变化原因，已不具备投资条件。公司从慎重投资考虑，多次聘请有关专家进行广泛深入的论证与考察，决定终止对该项目的投资。经过 1999 年 9 月公司第一届董事会第十三次会议审议并经 1999 年 10 月公司 1999 年度第一次临时股东大会批准，部分调整 98 年度配股募集资金投资项目，改用此项资金 7000 万元及部分自有资金 1280 万元共计 8280 万元参股大鹏证券有限责任公司。

2、本报告期内公司无非募集资金重大投资项目。

四、宏观政策、法规发生的重大变化对公司产生的重要影响

(一) 中国加入 WTO 对公司的影响：随着中国加入 WTO 步伐的加快，中国服务贸易领域的开放程度会逐渐加大，作为以国内外贸易为主业的上市公司，这既是挑战，也是机遇。对此，本公司将根据自身的长期发展战略，在继续夯实主营业务的同时，充分发挥自身的各种优势，抓住历史发展机遇，加快产业结构调整步伐，审慎经营，稳步发展，加大在高新科技产业领域里的投入，增强公司综合竞争能力和抵御市场风险能力，力争保持在二十一世纪的可持续发展。

(二) 根据财政部财会字(1999)35 号文《关于印发[股份有限公司会计制度有关会计有关处理问题补充规定]的通知》和财政部财会字(1999)49 号文《关于[股

份有限公司会计有关处理问题补充规定问题解答]的通知》的有关规定，公司本年度采用追溯调整法，调整了期初留存收益及相关项目的期初数；利润及利润分配表的上年数栏，已按调整后数字填列。上述会计政策变更的累积影响数为-45,290,786.73元，其中，因坏帐准备计提方法变更的累积影响数为-37,032,319.67元；短期投资计价方法变更的累积影响数为0元；存货计价方法变更的累积影响数为-8,258,467.06元；长期投资计价方法变更的累积影响数0元。由于会计政策变更，调减了1998年度的净利润24,086,706.70元；调减了1999年初留存收益45,290,786.73元，其中，未分配利润调减了36,232,629.38元，盈余公积调减了9,058,157.35元；利润分配表上年数栏的年初未分配利润调减了16,963,264.02元。

五、新年度的业务发展计划

1、进一步抓好主营业务，全力以赴创效益。进出口贸易是公司的发展支柱和主营业务，要抓住2000年国外市场复苏、商品价格可能回升的机遇，全力以赴扩大贸易额，保持和扩大钢材、焦炭、生铁、碳化硅等大宗商品的进出口龙头地位。焦炭、生铁、碳化硅等商品出口要继续保持对欧洲、美洲市场的市场占有率，努力开拓进一步复苏的亚洲市场，要力争扩大配额许可证项下非金属矿产品的出口；煤炭出口要力争在市场开发和经营规模上取得新突破，尽快成为出口的支柱大商品。钢材进口要保持99年的良好势头，继续发挥主营商品经营优势和盈利能力。

1999年部分大宗商品经营由于市场及政策性的原因出现暂时性萎缩。对此，公司将及时调整商品营销战略，培育和开发新拳头商品，认真研究市场、研究政策，做到开发一批、培育一批、经营一批，提高市场应变和竞争能力。

2、进一步扩大国内贸易业务，成为公司经营规模和利润新的增长点。公司国内贸易业务近几年来稳步发展，1999年公司内贸经营额比去年同期有较大增长，说明内贸业务潜力很大。从宏观形势看，2000年公司国内贸易市场大有可为，公司国内贸易部将充分发挥已有优势，同时大力开发新项目、新市场，力争新的一年内贸业务再上一个新台阶。

3、加快调整产业结构，继续向高科技领域纵深发展，迅速形成高新科技产业规模。公司要根据企业长期发展战略确立的产业发展重点，跟踪相关项目的进展，组织得力人员大力开展市场调研，做好项目的筛选和培育、储备工作，为公司新的产

业结构和利润增长点的形成做好充足的准备，奠定良好的基础。

作为公司发展高新科技的重点培育项目之一，五矿腾龙信息技术有限公司 2000 年要以公司目前所拥有的软件、硬件技术优势为核心，进一步加大研发资金和流动资金的投入力度，扩大营销规模、市场销售和市场占有。同时积极而稳妥地引进国内外合作者，开展资产经营和资本运作，扩大资本规模和经营规模，提高市场竞争能力，实现五矿腾龙跳跃式的前进。要努力做好 K12 教育教学网的招商引资、扩大知名度和内容建设等工作，今年发展 1 万所学校会员，发展网上学生会员 50 万，争取实现网上收入，实现 K12 引资 4000 万元人民币。

4、探索新的贸易方式，积极开展电子商务。当今现代信息技术和国际互联网的蓬勃兴起，正在逐步取代传统的贸易方式，B to B 和 B to C 等新型网上交易方式的产生和迅速发展，代表了未来贸易方式的主导潮流。作为多年从事进出口贸易的企业，公司将主动应变，积极探索新的贸易方式，尝试开展电子商务，进行网上交易，为转变经营方式和传统的贸易方式开辟一条新路。

5、做好 ISO9002 质量标准认证工作。贯彻实施 ISO9002 国际质量标准体系是公司深化改革、强化管理工作的重要内容。公司 1999 年全面展开了此项工作并已进入了试运行阶段，这是一次按国际惯例规范内部管理的好机会，2000 年上半年一定要保证整个贯标工作和质量体系认证的最终顺利通过，尽早进入 ISO9002 标准的正式运行，使公司的内部管理与国际规范真正接轨。

六、董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司第一届董事会第十一次会议于 1999 年 3 月 15 日召开。会议审议通过：《公司 1998 年度董事会工作报告》；《1998 年度公司业务工作报告》；《公司 1998 年度财务决算报告》；《公司 1998 年度报告》；《公司 1998 年度利润分配预案》；《更换公司董事的议案》；《续聘中洲会计师事务所担任公司 1999 年度财务审计工作的预案》；《关于召开 1998 年度股东大会的议案》。该次会议的决议公告刊登于 1999 年 3 月 17 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(2) 公司第一届董事会第十二次会议于 1999 年 8 月 17 日召开。会议审议通过《公司 1999 年度上半年工作报告》；《公司 1999 年度中期报告》；《1999 年度中期利润

分配预案》。该次会议的决议公告刊登于1999年8月19日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(3) 公司第一届董事会第十三次会议于1999年9月14日召开。会议审议通过《关于部分调整配股募集资金投资项目和参股大鹏证券有限公司的预案》；《召开1999年度第一次临时股东大会的议案》。该次会议的决议公告刊登于1999年9月15日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

2、本报告期内本公司利润分配方案为不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本方案，也未提出配股及增发新股方案。

七、公司现任董事、监事、高级管理人员情况：

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	年度报酬（万元）
苗耕书	男	58	董事长	1998.10—2000.5	11200	11200	不受薪
周中枢	男	47	副董事长	1997.5—2000.5	9600	9600	不受薪
张学武	男	47	董事总经理	1997.5—2000.5	9600	9600	4—4.5
林锡忠	男	53	董事	1997.5—2000.5	9600	9600	不受薪
黄天文	男	44	董事	1997.5—2000.5	9600	9600	不受薪
高福来	男	45	董事常务副总	1997.5—2000.5	9600	9600	3.5—4
俞 晓	男	57	董事	1997.5—2000.5	8000	8000	不受薪
丛国玲	女	45	董事	1999.4—2000.5	0	0	不受薪
刘道经	男	37	董事	1997.5—2000.5	8000	8000	3—3.5
赵传喜	男	55	董事	1997.5—2000.5	8000	8000	3.5—4
周渭利	男	46	董事	1997.5—2000.5	8000	8000	3.5—4
张元荣	男	43	董事副总经理	1997.5—2000.5	8000	8000	3—3.5
张志刚	男	41	董事	1997.5—2000.5	8000	8000	3—3.5
栗 锋	男	50	董事	1997.5—2000.5	8000	8000	3—3.5
陈淑兰	女	45	董事	1997.5—2000.5	8000	8000	3.5—4
于元萍	女	54	监事会主席	1997.5—2000.5	9600	9600	不受薪
路少波	男	42	监事	1997.5—2000.5	8000	8000	不受薪
钟建国	男	42	监事	1997.5—2000.5	8000	8000	不受薪

刘青春	男	33	监事	1997.5—2000.5	8000	8000	2.5—3
沈 翎	女	37	监事	1999.4—2000.5	0	0	不受薪
高 勇	男	41	董事会秘书	1997.5—2000.5	8000	8000	3—3.5

说明：(1)本报告期内原公司副董事长、董事李秀山先生辞去了公司副董事长、董事职务，公司董事翁庆宗先生、李林虎先生辞去公司董事职务，苏桂梅女士辞去了公司监事职务。

(2)本报告期内，公司董事、监事和高级管理人员共计 21 名，其中 10 名为不受薪人员。受薪人员中年度报酬在 4—4.5 万元的有 1 人；3.5—4 万元的有 4 人；3—3.5 万元有 5 人，2.5—3 元的有 1 人。

八、本次利润分配情况

1、经中洲会计师事务所审计，公司 1999 年度实现净利润 134,107,261.45 元，提取法定公积金计 13,410,726.15 元，提取法定公益金 13,410,726.15 元；加上 1998 年度结转未分配利润 136,895,749.54 元，累计可供股东分配利润共计 244,181,558.69 元，经公司第一届董事会第十四次会议审议并通过，以 1999 年度末本公司总股本 424,088,710 股为基数，向本公司全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共计派发现金红利 127,226,613 元，剩余未分配利润 116,954,945.69 元结转下年度分配。1999 年度本公司不实施资本公积金转增股本。此利润分配预案尚须经公司 1999 年年度股东大会审议批准后方可实施。

九、其它报告事项：无。

第六 监事会报告

本报告期内，公司监事会共召开了 3 次会议。

五矿发展股份有限公司第一届监事会第八次会议于 1999 年 3 月 12 日召开。该次会议的决议公告刊登于 1999 年 3 月 17 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

五矿发展股份有限公司第一届监事会第九次会议于 1999 年 8 月 17 日召开。该次会议的决议公告刊登于 1999 年 8 月 19 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

五矿发展股份有限公司第一届监事会第十次会议于 1999 年 9 月 13 日召开。该次会

议的决议公告刊登于1999年9月15日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

第七 重大事项

- 1、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 2、报告期内公司、公司董事、及高级管理人员无受监管部门处罚的情况。
- 3、报告期内无公司控股股东变更、公司总经理变更情况。
- 4、报告期内收购兼并、资产重组事项：详见董事会报告中“公司投资情况”。
- 5、公司重大关联交易事项均按照公平、公正的原则与各关联方签订关联交易协议，并遵照协议确定具体关联交易价格，具体关联交易情况见会计报表附注。
- 6、上市公司与控股股东在人员、资产、财务上的“三分开”情况：
 - (1) 本公司与控股股东——中国五金矿产进出口总公司在资产所有、管理、使用、处置等方面已完全划清，本公司具有独立的财务会计职能部门，独立的财务会计核算体系和制度，独立的银行帐号，独立纳税。
 - (2) 本公司高级管理人员共计 5 名，其中 4 名有兼职现象，本公司承诺在 2000 年度内全面解决兼职问题。
- 7、公司无托管、承包、租赁其它公司资产及其它公司托管、承包、租赁公司资产的事项。
- 8、经公司第一届董事会第十一次会议和 1998 年年度股东大会审议通过，续聘中洲会计师事务所担任 1999 年度财务审计工作。
- 9、本报告期内公司无重大合同（担保、抵押等）事项。
- 10、本报告期内，公司没有更改公司名称和股票简称。

第八、财务会计报告

- 1、审计报告

中洲（2000）发字第090号

五矿发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了五矿发展股份有限公司1999年12月31日的资产负债表及该年度的利润表、利润分配表和现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司1999年12月31日的财务状况及该年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

北京中洲会计师事务所有限公司
中国 北京
西城区金融街35号

中国注册会计师：温秋菊
中国注册会计师：杨艳波
二000年三月十五日

2、会计报表（见附表）

3、会计报表附注

一、公司简介

五矿发展股份有限公司（以下简称公司）是由中国五金矿产进出口总公司（以下简称总公司）独家发起，经对外贸易经济合作部[1997]外经贸政审函字 567 号文和国家经济体制改革委员会体改生[1997]40 号文批准成立，采用社会募集方式设立并于一九九七年五月二十一日登记注册的股份有限公司。

公司经营范围：进出口贸易、国内贸易、高新科技、金融、国际招标、投标、国际货运、货代、仓储、酒店经营、工业生产等。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

公司执行中华人民共和国财政部制定的《股份有限公司会计制度》。

2. 会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息为 1999 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记帐本位币

公司以人民币为记帐本位币。

4. 记帐基础和计价原则

公司以权责发生制为记帐基础；以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按外币金额折合成记帐本位币金额记帐，折合汇率采用外币业务发生时的市场汇价。期末将各种外币帐户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记帐本位币余额，折合金额与原帐面记帐本位币余额之间的差额，一般情况下作为汇兑损益列入当期财务费用。

6. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 坏帐核算方法

(1) 坏帐的确认标准：

- ①因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；
- ②因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会批准的款项。

(2) 坏帐核算采用备抵法，按帐龄分析法计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按比例计提，计提比例为

帐龄	计提比例
1 年以内	1%
1—2 年	10%
2—3 年	15%
3—5 年	30%
5 年以上	100%

8. 存货核算方法

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等；

存货取得时以实际成本计价，发出时采用加权平均法核算。低值易耗品和包

装物于领用时采用一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准是：存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或可变现净值低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分。

存货跌价准备的计提方法是：按单个存货项目可变现净值低于成本的差额提取。

9. 短期投资核算方法：

短期投资按取得时的实际成本计价，其持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的帐面价值。

短期投资跌价准备的确认标准是：市价低于成本的部分。

短期投资跌价准备的计提方法是：按单个投资项目市价低于成本的差额提取。

10. 长期投资的核算方法

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

(2) 股权投资差额的摊销期限：合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，借方差额一般按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额一般按不低于 10 年的期限摊销。

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

(4) 长期债权投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时进行分期摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准是：由于市价持续下跌或被投资单位经营状

况恶化等原因导致其可收回金额低于帐面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复。

(6) 长期投资减值准备的计提方法是：按可收回金额低于长期投资帐面价值的差额提取。

11. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准为：使用期限在一年以上，单位价值在 2,000.00 元以上的房屋建筑物、机器设备、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2,000.00 元以上，并且使用年限超过两年的，不属于生产经营主要设备的物品；

(2) 固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备和办公设备；

(3) 固定资产计价：按实际成本计价；

(4) 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（预计净残值率为 3%，香格里拉饭店净残值率为 10%）制定其折旧率如下：

类别	年限	年折旧率%
房屋及建筑物	18—20	4.85—5.39
机器设备	10	9.7
运输设备	5—8	12.125—19.40
办公设备	5	19.40

12. 在建工程核算方法

在建工程在交付使用前发生的利息计入工程成本，交付使用后的利息计入当期财务费用，在建工程在工程完工交付使用后确认为固定资产。

13. 无形资产计价和摊销方法

按购入时或依照法律程序取得时的实际支出记帐，并按照预计使用期限分期摊销。

14. 开办费、长期待摊费用摊销方法

以实际成本计价，按实际受益期摊销。

15. 收入确认原则

- (1) 商品销售业务：公司已将商品所有权的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现；
- (2) 运输、仓储业务：在劳务已提供，收讫价款或取得收取价款的凭证后确认为营业收入的实现。

16. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

17. 合并会计报表的编制方法：

根据财政部财会字（1995）11号文《合并会计报表暂行规定》及相关的规定编制合并会计报表。对其他单位的投资占被投资单位注册资本50%以上，或虽不足50%，但对被投资企业具有控制关系的，纳入合并范围，相互抵消股权投资及相应权益、往来款项、营业收入等。公司本年编制了五矿钢铁有限责任公司、中国矿产进出口有限责任公司、五矿贸易有限责任公司、五矿东方贸易进出口有限责任公司、五矿国际招标有限责任公司、五矿国际货运有限责任公司、天津五矿钢铁贸易有限责任公司、广州五矿钢铁贸易有限责任公司、北京香格里拉饭店有限公司、北京五矿腾龙信息技术有限公司、深圳市企荣五矿发展有限公司、天津明美特贸易有限责任公司的合并报表。

18. 会计政策、会计估计或合并报表范围的变更

公司从1999年1月1日起改变会计政策：

(1) 坏帐准备按帐龄分析法计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定比例如下：

帐龄	1999年提取比例	1998年提取比例
1年以内	1%	0.5%
1—2年	10%	0.8%
2—3年	15%	1.5%
3—5年	30%	3%
5年以上	100%	3%

(2) 期末短期投资原按成本计价，现改按成本与市价孰低计价，并按单个投

资项目计提跌价准备。

(3) 期末存货原按成本计价，现改为按成本与可变现净值孰低计价。

(4) 期末长期投资原不计提减值准备，现改为计提减值准备。

上述会计政策变更已采用追溯调整法，调整了期初留存收益及相关项目的期初数；利润及利润分配表的上年数栏，已按调整后的数字填列。上述会计政策变更的累积影响数为-45,290,786.73 元，其中，因坏帐准备计提方法变更的累积影响数为-37,032,319.67 元；短期投资计价方法变更的累积影响数为 0 元；存货计价方法变更的累积影响数为-8,258,467.06 元；长期投资计价方法变更的累积影响数 0 元。由于会计政策变更，调减了 1998 年度的净利润 24,086,706.70 元；调减了 1999 年初留存收益 45,290,786.73 元，其中，未分配利润调减了 36,232,629.38 元，盈余公积调减了 9,058,157.35 元；利润分配表上年数栏的年初未分配利润调减了 16,963,264.02 元。

(5) 合并报表范围的变更

公司本年将原六个二级核算单位五矿钢铁、中国矿产、五矿贸易、五矿东方、五矿货运和五矿招标改制为具有独立法人地位的有限责任公司，因此将原汇总范围内的六家二级单位纳入合并会计报表范围，并按相同口径调整了 1999 年度的期初数；此外公司于 1999 年 11 月份收购了天津明美特贸易有限责任公司，因此，公司将天津明美特贸易有限责任公司 11—12 月份的利润纳入合并会计报表。

三、税项

(一) 增值税：出口销售适用零税率，国内贸易根据所售商品品种的不同，分别采用 4%、6%、13%、17% 税率交纳增值税。

(二) 营业税：代购代销收入、国际招标收入、投标业务收入及服务娱乐收入等按 5% 税率计算交纳，国际货运及仓储收入、货运代理业务收入，按 3% 税率计算交纳。

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

(四) 所得税：按年度应纳税所得额的 33% 计算交纳。

四、控股子公司

1. 控股子公司情况

公司名称	注册资本	经营范围	对其投资额	所占权益比例
五矿国际货运有限责任公司	22,096,983.00	代理进出口货物运输	22,096,983.00	100%
五矿东方贸易进出口有限责任公司	13,525,240.00	开展与原苏联东欧国家的贸易	13,525,240.40	100%
五矿贸易有限责任公司	33,662,360.00	黑色金属,有色金属,非金属矿产品的进出口业务	33,662,360.00	100%
中国矿产进出口有限责任公司	25,200,000.00	有色金属,非金属矿产进出口业务及代理	25,198,513.65	100%
五矿钢铁有限责任公司	100,000,000.00	自营和代理钢材的进出口业务等	100,000,000.00	100%
五矿国际招标有限责任公司	10,000,000.00	经营政府贷款,国际金融组织贷款和日本输出入银行能源贷款的直接采购和招标采购业务	10,000,000.00	100%
广州五矿钢铁贸易有限责任公司	1,000,000.00	国际贸易,转口贸易,出口加工等	1,000,000.00	100%
天津五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	国际贸易,保税区企业间的贸易及区内贸易代理	500,000.00	100%
天津明美特贸易有限责任公司	1,000,000.00	生铁,钢材,冶金炉料,铜,铝等	1,000,000.00	100%
深圳市企荣五矿发展有限公司	5,726,800.00	生产,销售三基色荧光粉,化工产品,电子产品,纺织产品	5,726,800.00	95%
北京五矿腾龙信息技术有限公司	18,000,000.00	计算机及外部设备,网络技术的开发,技术转让等	10,800,000.00	60%
北京香格里拉饭店有限公司	36,973,000.00	经营客房,中西餐厅,酒吧,宴会厅,会议室,零售商品部等	18,856,230.00	51%

公司对五矿钢铁有限责任公司、中国矿产进出口有限责任公司、五矿贸易有限责任公司、五矿东方贸易进出口有限责任公司、五矿国际招标有限责任公司、五矿国际货运有限责任公司的直接投资为 80%，各子公司循环投资为 20%；公司对天津五矿钢铁贸易有限责任公司、广州五矿钢铁贸易有限责任公司的直接投资为 90%，间接投资为 10%，因此公司对以上各子公司投资为 100%。

2. 购买股权而增加控股子公司

新增企业名称	购买日
天津明美特贸易有限责任公司	1999 年 11 月

五、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质	法定代表人
中国五金矿产进出口总公司	北京	贸易	股东	国有	苗耕书
北京香格里拉饭店有限公司	北京	酒店经营	子公司	外商投资	苗耕书
深圳市企荣五矿发展有限公司	深圳	生产三基色荧光粉	子公司	国有	高福来
北京五矿腾龙信息技术有限公司	北京	计算机软件	子公司	国有	张学武
五矿钢铁有限责任公司	北京	贸易	子公司	国有	高福来
五矿贸易有限责任公司	北京	贸易	子公司	国有	张学武
五矿国际货运有限责任公司	北京	贸易	子公司	国有	张学武
中国矿产进出口有限责任公司	北京	贸易	子公司	国有	高福来
五矿东方贸易进出口有限责任公司	北京	贸易	子公司	国有	高福来
五矿国际招标有限责任公司	北京	贸易	子公司	国有	张元荣
天津明美特贸易有限责任公司	天津	贸易	子公司	国有	杨大同
天津五矿钢铁贸易有限责任公司	天津	贸易	子公司	国有	戴宝龙
广州五矿钢铁贸易有限责任公司	广州	贸易	子公司	国有	戴宝龙

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中国五金矿产进出口总公司	314,000,000.00			314,000,000.00
北京香格里拉饭店有限公司	36,973,000.00			36,973,000.00
深圳市企荣五矿发展有限公司	5,726,800.00			5,726,800.00
北京五矿腾龙信息技术有限公司	1,500,000.00	16,500,000.00		18,000,000.00
五矿钢铁有限责任公司		100,000,000.00		100,000,000.00
五矿贸易有限责任公司		33,662,360.94		33,662,360.94
五矿国际货运有限责任公司		22,096,983.84		22,096,983.84
中国矿产进出口有限责任公司		25,198,513.65		25,198,513.65
五矿东方贸易进出口有限责任公司		13,525,240.40		13,525,240.40
五矿国际招标有限责任公司		10,000,000.00		10,000,000.00
天津明美特贸易有限责任公司		1,000,000.00		1,000,000.00

天津五矿钢铁贸易有限责任公司		500,000.00		500,000.00
广州五矿钢铁贸易有限责任公司		500,000.00		500,000.00

(三) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
中国五金矿产进出口总公司	304,088,710.00	71.70					304,088,710.00	71.70
北京香格里拉饭店有限公司	18,856,230.00	51					18,856,230.00	51
深圳市企荣五矿发展有限公司	5,440,460.00	95					5,440,460.00	95
北京五矿腾龙信息技术有限公司	900,000.00	60	9,900,000.00				10,800,000.00	60
五矿钢铁有限责任公司			100,000,000.00	100			100,000,000.00	100
五矿贸易有限责任公司			33,662,360.94	100			33,662,360.94	100
五矿国际货运有限责任公司			22,096,983.84	100			22,096,983.84	100
中国矿产进出口有限责任公司			25,198,513.65	100			25,198,513.65	100
五矿东方贸易进出口有限责任公司			13,525,240.40	100			13,525,240.40	100
五矿国际招标有限责任公司			10,000,000.00	100			10,000,000.00	100
天津明美特贸易有限责任公司			1,000,000.00	100			1,000,000.00	100
天津五矿钢铁贸易有限责任公司			500,000.00	100			500,000.00	100
广州五矿钢铁贸易有限责任公司			500,000.00	100			500,000.00	100

(四) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
上海华藤金属加工有限公司	与本企业同一母公司
五矿海南贸易开发公司	与本企业同一母公司
五矿上海浦东公司	与本企业同一母公司
五矿进出口深圳公司	与本企业同一母公司
香港企荣贸易有限公司	与本企业同一母公司
南光五金矿产有限公司	与本企业同一母公司
五矿南京公司	与本企业同一母公司
中国五金矿产进出口珠海公司	与本企业同一母公司
五矿宁波贸易公司	与本企业同一母公司

美国矿产金属有限公司	与本企业同一母公司
日本五金矿产株式会社	与本企业同一母公司
德国五矿有限公司	与本企业同一母公司
英国金属矿产有限公司	与本企业同一母公司
南美五金矿产有限公司	与本企业同一母公司
五矿浦东联合发展有限公司	与本企业同一母公司
五矿国际实业发展公司	与本企业同一母公司
天津金狮五矿物业有限公司	与本企业同一母公司
中国五矿厦门开发公司	与本企业同一母公司
五矿集团财务公司	与本企业同一母公司
新加坡船务运输公司	与本企业同一母公司

(五) 关联方交易

1. 采购货物

公司名称	1999 年度	1998 年度
中国五金矿产进出口总公司	30,018,445.17	
五矿进出口深圳公司	7,629,862.24	
小计	37,650,306.41	

2. 公司为关联企业代理进口货物

单位名称	1999 年度	1998 年度
	金额(元)	金额(元)
上海华藤金属加工有限公司	0	8,412,986.92
五矿海南贸易开发公司	0	77,593,736.40
天津明美特贸易有限公司	0	639,964.00
五矿上海浦东公司	0	35,760,080.44
五矿深圳公司	4,755,764.64	36,496,143.00
香港企荣贸易有限公司	0	49,005,316.62
南光五金矿产有限公司	0	65,601,743.44
五矿珠海贸易公司	0	14,148,697.81
五矿南京公司	17,787,841.21	

五矿宁波贸易公司	3,481,149.52	
合计	26,024,755.37	287,658,668.63

3. 公司向关联企业销售货物

单位名称	1999 年度	1998 年度
	金额(元)	金额(元)
五矿进出口深圳公司	1,713,431.93	
天津明美特贸易有限责任公司	0	14,886,231.08
南光五金矿产有限公司	0	7,641,403.02
美国矿产金属有限公司	8,726,382.20	55,599,749.20
日本五金矿产株式会社	66,234.40	4,437,383.20
德国五矿股份有限公司	19,125,183.00	46,393,834.80
英国金属矿产有限公司	413,965.00	43,049,240.00
南美五金矿产有限公司	34,773,060.00	74,574,529.60
合计	64,818,256.53	246,582,370.90

4. 公司本年度收取关联企业资金占用费

单位名称	金额
中国五金矿产进出口总公司	19,356,988.02
合计	

5. 公司与大股东签订的房屋租赁协议

交易数量	交易价格	交易金额
3,922.10 平方米	5 元/平方米/天	7,059,781.00

6. 公司与大股东签订的综合服务协议

交易内容	交易价格	交易金额
信息使用费、班车费、 职工培训费等	5,913,180.00 元/年	5,913,180.00

7. 公司与大股东签订的注册商标使用许可协议

交易内容	交易价格	交易金额
注册商标使用许可费	5,000,000.00 元/年	5,000,000.00

关联方应收应付款项余额

项目	1999年12月31日	1998年12月31日
	金额(元)	金额(元)
应收帐款:		
中国五金矿产进出口珠海公司	6,998,687.81	14,148,697.81
五矿浦东联合发展有限公司	0.00	1,650,033.81
上海华藤金属加工有限公司	0.00	13,318.83
天津明美特贸易有限责任公司	0.00	44,153,245.79
美国矿产金属有限公司	0	7,191,913.66
德国五矿股份有限公司	0	7,888,039.82
南美五金矿产有限公司	0	3,898,260.45
小计	6,998,687.81	78,943,510.17
其他应收款		
中国五金矿产进出口总公司		112,487,781.57
香港企荣贸易有限公司	500,000.00	0.00
小计	500,000.00	112,487,781.57
预付帐款		
上海华藤金属加工有限公司	0	313,318.83
中国五金矿产进出口总公司	0	866,400.00
五矿进出口深圳公司	890,000.00	0
天津金狮五矿物业有限公司	7,593,946.45	0
小计	8,483,946.45	1,179,718.83
应付帐款		
香港企荣贸易有限公司	23,415,643.74	1,525,836.26
小计	23,415,643.74	
预收货款		
香港企荣贸易公司	30,754,938.20	1,525,836.26

中国五矿厦门开发公司	0	484,575.88
日本五金矿产株式会社	0	11,226,692.27
五矿国际实业发展公司	1,460,276.97	
五矿南京公司	487,069.92	
五矿宁波贸易公司	166,504.20	
小计	32,868,789.29	15,131,597.57
其他应付款		
香港企荣贸易有限公司	5,918,000.00	
五矿集团财务公司		10,000,000.00
新加坡船务运输公司		4,680,893.29
小计	5,918,000.00	14,680,893.29

六、或有事项

截止 1999 年 12 月 31 日，本公司所属五矿贸易有限责任公司为其它企业的银行借款提供担保情况如下：

借款公司	担保贷款单位（美元）
太原钢铁（集团）公司	30,000,000.00

以上担保签有相同金额的反担保合同，被担保公司以其产品作为反担保合同的标的。

第九、公司的其它有关材料

- 1、公司注册登记日期为1997年5月21日，注册地点北京市
- 2、企业法人营业执照注册号：1100001120080
- 3、税务登记号码：国税京字 110108100026638
- 4、公司未流通股票的托管机构名称：上海证券中央登记结算公司
- 5、公司聘请的会计师事务所名称为北京中洲会计师事务所有限公司，办公地址北京市西城区金融街35号国际企业大厦B座1131号，邮政编码：100032

第十 备查文件

主要包括下列文件：

- 1、载有公司法定代表人、会计机构负责人和会计主管人员亲笔签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。