

**五矿发展股份有限公司**

**600058**

**2007 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 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	6
五、董事会报告 .....	6
六、重要事项 .....	8
七、财务会计报告 .....	15
八、备查文件目录 .....	80

## 一、重要提示

- 1、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。
- 2、公司独立董事高尚全先生因工作原因未能亲自出席本次董事会会议，书面委托独立董事李曙光先生代为出席会议并行使表决权；董事沈翎女士因工作原因未能亲自出席本次董事会会议，书面委托董事张元荣先生代为出席会议并行使表决权。董事姚子平先生因工作原因未能亲自出席本次董事会会议，书面委托董事邢波先生代为出席会议并行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告已经天健华证中洲（北京）会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人周中枢先生、主管会计工作负责人冯贵权先生及会计机构负责人（会计主管人员）任建华先生声明：保证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](mailto:minlist@minmetals.com)
- 4、 公司法定代表人：周中枢
- 5、 公司董事会秘书：崔青莲  
电话：68494205  
传真：68494207  
E-mail：[cuiql@minmetals.com](mailto:cuiql@minmetals.com)  
联系地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座  
公司证券事务代表：朱纳新  
电话：68494267  
传真：68494207  
E-mail：[zhunx@minmetals.com](mailto:zhunx@minmetals.com)  
联系地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.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(%)
		调整后	调整前	
总资产	27,667,356,735.45	21,512,645,089.10	21,521,483,858.17	28.61
所有者权益(或 股东权益)	3,475,567,091.54	3,271,501,653.09	3,295,502,819.74	6.24
每股净资产(元)	4.2028	3.9560	3.9850	6.24
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上 年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业利润	537,055,866.55	275,818,698.86	260,024,946.77	94.71
利润总额	538,565,107.37	300,753,402.06	328,908,603.01	79.07
净利润	385,047,805.12	205,226,230.19	208,147,149.40	87.62
扣除非经常性损 益的净利润	383,961,429.89	152,870,189.40	155,791,108.61	151.17
基本每股收益 (元)	0.4656	0.2482	0.2517	87.59
稀释每股收益 (元)	0.4656	0.2482	0.2517	87.59
净资产收益率 (%)	11.08	7.07	7.07	增加 4.01 个百 分点
经营活动产生的 现金流量净额	-869,340,336.64	5,542,747,116.07	5,542,747,116.07	-115.68
每股经营活动产 生的现金流量净 额	-1.05	6.70	6.70	-115.68

## 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	131,295.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,377,945.82
非经常性损益的所得税影响数	-409,268.90
非经常性损益的少数股东损益影响数	-13,596.69
合计	1,086,375.23

### 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) 股东情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		47,216				
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	63.22	522,772,985	0	522,772,985	无
中国工商银行—南方稳健成长证券投资基金	其他	1.86	15,350,000	15,350,000		未知
大鹏证券有限责任公司	其他	1.10	9,093,020	0		未知
光大证券有限责任公司—中国光大银行股份有限公司—光大阳光集合资产管理计划	其他	0.79	6,569,500	6,569,500		未知
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金 (LOF)	其他	0.69	5,699,000	5,699,000		未知
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	0.58	4,836,610	4,836,610		未知
中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金	其他	0.54	4,469,500	4,469,500		未知
中原证券股份有限公司	其他	0.49	4,039,598	4,039,598		未知
中国工商银行—南方稳健成长贰号证券投资基金	其他	0.42	3,460,632	3,460,632		未知
中信证券—建行—中信证券股债双赢集合资产管理计划	其他	0.39	3,188,732	3,188,732		未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国工商银行—南方稳健成长证券投资基金	15,350,000	人民币普通股
大鹏证券有限责任公司	9,093,020	人民币普通股
光大证券有限责任公司—中国光大银行股份有限公司—光大阳光集合资产管理计划	6,569,500	人民币普通股
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金（LOF）	5,699,000	人民币普通股
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	4,836,610	人民币普通股
中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金	4,469,500	人民币普通股
中原证券股份有限公司	4,039,598	人民币普通股
中国工商银行—南方稳健成长贰号证券投资基金	3,460,632	人民币普通股
中信证券—建行—中信证券股债双赢集合资产管理计划	3,188,732	人民币普通股
东方证券股份有限公司	3,175,745	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司控股股东—中国五矿集团公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

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

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动

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
于敏	监事	0	4,300		4,300	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

2007年4月5日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于李林虎、刘立军先生辞去公司董事职务的议案》，同意李林虎先生、刘立军先生因工作变动原因，辞去公司董事职务。

2007年4月27日，公司2006年度股东大会审议通过了《关于选举邢波、姚子平先生为公司董事的议案》，选举邢波先生、姚子平先生为公司董事。

## 五、董事会报告

### (一)董事会报告

今年以来，我国宏观经济继续保持平稳快速发展，钢铁行业在国际国内市场需求拉动下，钢材产量继续快速增长，价格先高后抑，高位震荡并呈总体向上走势；生铁、铁矿石、焦炭、海运费价格处于高位运行。报告期内，公司根据国家宏观调控政策和市场变化情况，加强市场分析，改变经营策略，调整业务结构，控制经营风险，强化内部资金管理和财务费用控制，加强公司治理和安全生产工作，实现了规模和效益的同步增长。今年上半年，公司实现销售收入373.85亿元，同比增加4.16%；实现利润总额5.39亿元，同比增长79.07%。同时，公司的资本运作及战略推进工作进展较为顺利。

目前，公司面临的政策风险和市场风险依然存在，出口限制政策、人民币升值、国际海运费上涨等因素给公司的业务经营带来一定压力。其中，出口限制政策及人民币升值对公司的煤炭、焦炭及冶金设备等产品的出口有一定抑制作用，焦炭、煤炭等商品的出口额同比均有所下降；国际海运费上涨对铁矿砂、煤炭、焦炭等商品的进出口业务也带来较大影响。对此，公司通过采取适当降低出口业务的比例，加大海外采购，拓展进口业务，积极扩大内贸业务等措施，较为成功的化解了政策与市场风险，保证了经营规模和效益的稳定增长。

### (二)公司主营业务及其经营状况



## 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
国内外贸易	36,124,510,538.99	34,700,173,269.36	3.94	3.83	2.4	增加 1.34 个百分点
分产品						
钢坯	6,593,130,000	6,454,100,000	2.11	28.52	28.15	增加 0.28 个百分点
冶金原材料	4,959,130,000	4,815,770,000	2.89	29.55	30.23	减少 0.51 个百分点

## 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(%)
国内	33,590,226,349.89	1.65
国外	3,795,316,790.85	20.57

## 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:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
五矿营口中板有限责任公司	钢铁生产及制造、中厚钢板制品制造及经营	41,673.10	9,030.56	23.16

五矿营口中板有限责任公司上半年抓住市场机遇，继续深入开展“升级降耗”工作，加大新产品开发力度，加快技术改造，对公司的净利润贡献超过 20%。

## (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)、五矿邯钢(苏州)钢材加工有限公司

公司出资 3,472 万元投资该项目，公司正式开业。五矿邯钢（苏州钢材加工有限公司事项于 2006 年 8 月 25 日经本公司四届三次董事会审议批准（相关公告临 2006-030 登载于 2006 年 8 月 26 日《中国证券报》和《上海证券报》）。后因外方股东长照国际的出资未获国家有

关部门批准，公司股东及出资比例重新进行了调整。调整后的股东为五矿钢铁、邯钢和苏州隆兴物流有限责任公司，其中五矿钢铁的出资额由原 2480 万元增加为 3472 万元，股权比例由 40% 增加为 56%，邯钢的出资额和持股比例不变；苏州隆兴出资 558 万元，股权比例为 9%，相当于原股东长照国际的出资额。该项变更已经公司第四届董事会第七次会议审议通过并公告（相关公告临 2007-05 登载于 2007 年 3 月 2 日《中国证券报》和《上海证券报》）。

2)、五矿船务代理日照有限责任公司

公司出资 50 万元投资该项目，已完成。（相关公告临 2007-06 登载于 2007 年 4 月 7 日《中国证券报》和《上海证券报》）。

3)、五矿钢铁工贸天津有限公司增加注册资本

公司出资 2,500 万元投资该项目，已完成。（相关公告临 2007-013 登载于 2007 年 4 月 28 日《中国证券报》和《上海证券报》）。

4)、设立五矿（湖南）铁合金有限责任公司

公司出资 1,000 万元投资该项目，已完成。（相关公告临 2007-013 登载于 2007 年 4 月 28 日《中国证券报》和《上海证券报》）。

5)、五矿营口中板有限责任公司增资扩股

公司出资 49,198.39 万元投资该项目，已完成。（相关公告临 2007-017 登载于 2007 年 6 月 16 日《中国证券报》和《上海证券报》）。

#### (四) 公司财务状况、经营成果分析

##### 1、完成经营计划情况

公司拟订的 2007 年度销售收入计划为 700 亿元，报告期实际完成 37,366,249,527.28 元，完成全年销售收入计划的 53%。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

根据中国证监会和北京证监局的有关要求，公司制定了《公司治理专项活动工作方案》并成立了领导小组和工作小组，对公司治理情况进行了严格、认真的自我检查。公司董事会认为本公司运作基本规范，但在关联交易控制等方面仍有待进一步完善。

#### 1、公司规范运作情况

##### (1) 股东大会情况

公司制定有《股东大会议事规则》，股东大会的召开程序及提案审议等均符合相关规定；公司确保全体股东享有平等的话语权，充分尊重投资者的知情权和重大决策参与权等权利；公司没有重大事项绕过股东大会的情况，没有先实施后审议的情况。

##### (2) 董事会情况

公司董事会成员共 9 人，其中独立董事 3 人。公司各董事的任职资格及任免程序均符合法律、法规及《公司章程》的规定。公司董事会设立了战略、审计、提名、薪酬与考核专门委员

会，并分别制定了各专门委员会的工作细则。目前，各专门委员会运作良好，充分发挥了应有作用。

公司制定有《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关内部规则，公司董事会的召集、通知、召开程序及授权委托均符合法律、法规及《公司章程》、《董事会议事规则》的相关规定，董事会会议记录完整、保存安全，会议决议充分及时披露；董事会决议不存在篡改表决结果的情况；

《公司章程》明确规定董事会秘书为公司高级管理人员，公司董事会秘书具备履行职责所需的财务、管理、法律等专业知识，并已取得证券交易所颁发的董事会秘书培训合格证书，能够有效地开展工作。

### (3)监事会情况

公司监事会成员共 6 人，其中职工监事 2 人。除职工监事外，监事均来自公司控股股东。公司监事的任职资格及任免程序均符合法律、法规及《公司章程》的规定。

公司制定有《监事会议事规则》，监事会的召集、通知、召开程序及授权委托等均符合法律、法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的相关规定；监事会会议记录完整、保存安全，会议决议充分及时披露。

### (4)经理层情况

公司高级管理人员共有 6 人，其中总经理 1 名，常务副总经理 1 名，副总经理 2 名，财务总监 1 名，董事会秘书 1 名。

公司制定有《总经理工作细则》，公司经理层在日常经营管理中严格执行股东大会和董事会的决定，以促进公司发展和回报全体股东为己任，努力做到诚实守信、勤勉尽责，不存在违背诚信义务的行为。过去 3 年，公司董事、监事、高管人员没有违规买卖本公司股票的情况。

### (5)公司内部控制情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等相关法律、法规的规定，结合自身的经营情况和业务特点，独立地制定了各项内部管理制度。主要包括基本管理、财务管理、业务管理、企划、投资管理和人事管理等制度。在公司的运营过程中，各项规章制度都得到了有效地贯彻执行，有效地保障了公司财产的安全、完整。公司不存在注册地、主要资产地和办公地不在同一地区的情况。近年来，审计师未向公司出具过《管理建议书》。2005 年和 2006 年，审计师都向公司出具了《内部控制审核报告》，认为本公司按照控制标准在所有重大方面保持了与会计报表相关的有效的内部控制。具体而言：

#### a、财务管理方面

公司的会计机构设置、会计核算流程符合《会计法》、《企业财务会计报告条例》的相关规定，会计核算方法符合企业会计准则的要求；公司的财务管理遵循《企业财务通则》的要求；公司制定了《关联交易决策管理办法》，对关联交易决策程序做出明确规定，有效防止大股东及其附属企业违规占用资金情况的发生。

#### b、分支机构管理

公司主要从人事、财务、对外投资权限、业务权限等方面对分支机构进行管控，不存在失控风险。

#### c、风险控制及审计制度

公司根据国家有关法律、法规的要求，结合业务特点和管理要求，针对主要风险、关键环节和关键控制点，制定了适合本公司、涵盖各个业务环节、与经营管理制度和措施有机结合的内部控制制度，内部控制制度对保护资产的安全、完整，对企业的规范运营和风险控制发挥了实质性作用。公司设立审计部作为董事会审计委员会的日常办事机构，独立行使内部审计职

权。公司制定了《内部审计条例》，对公司内部审计的范围、内容、程序等都做出了明确的规定。

## 2、公司独立性情况

(1) 公司具有完善独立的人事制度，可以自主招聘经营管理人员和职工。

(2) 公司各部门均独立于控股股东，不存在与控股股东人员任职重叠的情形。公司拥有独立的财务部门、会计核算体系和财务管理制度。

(3) 公司资产、经营场所、工业产权等均独立于大股东，能够保持其独立性

(4) 公司有独立、完整的内部决策机制，独立的采购和销售网络，能够自主进行业务决策。公司现有的关联交易占同类交易的比重只有 5%左右，公司主要业务不会对关联方产生依赖性，不会对公司的独立性造成影响。此外，公司与控股股东或其控股的其他关联单位基本不存在同业竞争。

## 3、公司透明度情况

公司高度重视信息披露工作，制定了《信息披露管理制度》并得到有效执行。董事会秘书为公司的高级管理人员，全面负责公司的信息披露工作。公司能够按相关规定及时披露对公司股票价格可能产生重大影响的信息，没有发生过信息泄漏事件，没有发现内幕交易行为。上半年公司进一步修订完善了《五矿发展股份有限公司信息披露管理办法》和《五矿发展股份有限公司重大信息内部报告制度》。

## 4、本公司在公司治理方面存在的问题及整改措施：

(1) 公司存在关联方较多、关联交易金额较大、与五矿营口中板有限责任公司之间的关联交易占关联交易总额比例较大等问题。2007 年 8 月 8 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司配股方案的议案》，公司拟以配股募集资金收购公司控股股东中国五矿集团公司直接和间接持有的五矿营口中板有限责任公司 61.87%的股权，以消除因与大股东共同投资所形成的日常关联交易。相关公告刊登在 2007 年 8 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

(2) 公司未及时对《募集资金管理办法》进行修订，同时未对前次募集资金追溯实施专户管理。2007 年 8 月 8 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于修订公司<募集资金管理办法>的议案》，公司将按《新办法》的规定设立募集资金使用专户，并进一步规范募集资金管理。相关公告刊登在 2007 年 8 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2007 年 4 月 27 日，公司召开了 2006 年年度股东大会，审议通过了公司 2006 年度利润分配方案：每 10 股派发现金 3 元（含税）。分红派息实施公告刊登在 2007 年 6 月 15 日的《中国证券报》和《上海证券报》上，股权登记日为 2007 年 6 月 20 日，红利发放日为 2007 年 6 月 27 日。目前，此方案已实施完毕。

## (三) 重大诉讼仲裁事项

2005 年 3 月，本公司就与厦门国际信托投资有限公司有关大鹏证券股权转让合同欠款纠纷事项向深圳市中级人民法院提起诉讼，该事项详细情况刊登在 2005 年 3 月 29 日《中国证券报》和《上海证券报》上；2007 年 1 月 10 日，本公司公告了该案件一审判决情况，详细情况刊登在 2007 年 1 月 10 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

本公司对一审判决持有异议，于 2007 年 1 月 19 日向广东省高级人民法院提起上诉。2007 年 4 月 13 日，本公司收到广东省高级人民法院的《审理上诉案件通知书》，该案进入二审审理程序。

#### (四)资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

#### (五)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

(1)2007 年 1-6 月发生的经常性关联交易事项金额 单位：人民币元

(1)本公司向关联方采购货物金额合计	2,370,629,018.80
(2)本公司向关联方销售货物金额合计	1,101,661,691.25
(3)本公司向关联方提供运输劳务金额合计	85,872,143.90
发生额合计	3,558,162,853.95

(2) 2007 年 1-6 月经经常性关联交易按重要商品、重要关联方分类 单位：人民币元

商品类别/提供运输劳务	1-6 月实际发生
钢材	896,608,277.67
钢坯	1,495,246,833.03
铁矿砂	461,539,388.83
焦炭	370,051,992.78
煤炭	191,470,728.24
铁合金	55,591,092.41
其它商品	1,782,397.09
提供运输劳务	85,872,143.90
发生额合计	3,558,162,853.95

关联方名称	1-6 月实际发生额
五矿营口中板有限责任公司	2,841,185,237.90
南洋五矿实业有限公司	189,134,071.72

五矿香港控股有限公司	172,984,106.10
美国矿产金属有限公司	96,591,767.99
日本五矿等同一母公司关联企业	219,085,450.75
五矿天威钢铁有限公司	39,182,219.49
发生额合计	3,558,162,853.95

注：(1)中国五矿集团公司是本公司的控股股东；五矿营口中板有限责任公司、五矿有色金属股份有限公司、南洋五矿实业有限公司、五矿香港控股有限公司、美国矿产金属有限公司、日本五金矿产株式会社、韩国五矿株式会社、德国五矿有限公司、澳洲五矿有限公司、北欧金属矿产有限公司、英国金属矿产有限公司、中国五矿南京国际贸易有限公司、五矿浙江国际贸易有限公司、中国五金制品进出口公司、五矿贵稀矿产品进出口公司是控股股东直接或间接控股的子公司；五矿天威钢铁有限公司是本公司的联营企业。

(2)履约能力分析: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。

(3)定价原则：上述日常关联交易的定价遵循公平合理的原则，以市场公允价格为基础，且未偏离独立第三方的价格或收费标准，任何一方均未利用关联交易损害另一方的利益。其中，购销合同价格均按照国内外市场价格为基础制定，其它业务以市场公允价格为基础确定。

(4)关联交易对公司的影响：2007年1-6月公司实际发生日常关联交易金额为35.58亿元，其中与五矿营口的关联交易金额较大，占实际发生额的79.84%。公司投资该项目的目的在于进一步优化产业链和整合资源，利用公司的经营优势，为其提供部分冶金原材料，并为其销售部分产成品，双方优势互补，产生协同效应。此类关联交易能够增强公司对关键资源的控制力，提升主营业务盈利能力、增强核心竞争力。2007年8月8日，公司董事会第四届第十四次会议审议通过了《关于公司配股方案的议案》，公司拟以配股募集资金收购集团公司所持五矿营口中板全部股权，解决此项关联交易。

(5)公司2007年4月28日，公司召开的06年度股东大会，通过的《关于公司日常关联交易2006年度实施情况及2007年度预计情况的专项报告》，预计07年全年的关联交易总额为128亿。07年上半年，公司实际发生的关联交易总额为35.58亿元，未超出全年预计的50%。

(6)根据公司2007年中期日常关联交易情况统计，公司不存在关联交易合同的金额或与同一关联人发生的当年累计金额，超过本公司上一年度主营业务收入10%的情形。对本公司的业务经营和利润不构成重大影响。

## (六)托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (七)承包情况

本报告期公司无承包事项。

**(八)租赁情况**

本报告期公司无租赁事项。

**(九)担保情况**

本报告期公司无担保事项。

**(十)委托理财情况**

本报告期公司无委托理财事项。

**(十一)其他重大合同**

经公司第四届董事会第十一次会议审议通过，公司与中国冶金科工集团公司共同组成联合体向巴西 USIMINAS 公司出口冶金成套设备及提供相关技术服务；合同总额约 10 亿元人民币。本公司与中冶集团将共同作为供货商对外履约，履行期限自合同生效之日起约三年，项目利润率预计约为 4%-6%。该事项公告刊登在 2007 年 6 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

**(十二)承诺事项履行情况**

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

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

**(十三)聘任、解聘会计师事务所情况**

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任天健华证中洲（北京）会计师事务所为公司的境内审计机构，并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为王忻、熊亚菊。半年度财务报告审计费用为 70 万元人民币。

**(十四)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**

报告期内公司及其董事、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。

**(十五)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明****1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况**

序号	股票代码	简称	持股数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	初始投资成本 (元)	会计核算科目
1	600051	宁波联合	65,197,124	21.56	203,986,829.10	长期股权投资
2	000709	唐钢股份	9,876,048	0.44	27,541,435.52	可供出售金融资产
3	600723	西单商场	4,794,460	1.17	21,050,176.00	可供出售金融资产
期末持有的其他证券投资			--	--	--	--
合计			--	--	252,578,440.62	--

**(十六)信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2006 年年度业绩预增公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 1 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票交易异常波动公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 2 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
澄清公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 2 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



营口中板厂国有产权无偿划转事项	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 5 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
修订公司《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 6 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告

### (一) 审计报告

公司半年度财务报告已经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司注册会计师王忻、熊亚菊 审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 审计报告

天健华证中洲审（2007）GF 字第 010040 号

五矿发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的五矿发展股份有限公司（以下简称五矿发展）财务报表，包括 2007 年 6 月 30 日的资产负债表、合并资产负债表，2007 年 1-6 月的利润表、合并利润表、现金流量表、合并现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是五矿发展管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。（2）选择和运用恰当的会计政策。（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，五矿发展财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了五矿发展 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中国注册会计师

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

王忻

中国注册会计师

熊亚菊

中国 · 北京

报告日期：2007 年 8 月 14 日

## (二)财务报表

## 资产负债表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	注释	合并		母公司	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	1,898,887,076.94	1,656,196,605.38	192,946,744.07	566,628,236.77
交易性金融资产					
应收票据	2	247,478,187.75	88,348,000.33		
应收账款	3	1,799,214,667.90	1,286,866,595.73		
预付款项	4	10,389,072,895.88	10,114,832,800.60		10,920,000.00
应收利息					
应收股利	5	528,957.16	245,653.61		
其他应收款	6/a	286,487,147.65	284,499,853.62	927,397,290.86	1,183,505,184.72
存货	7	10,553,133,668.82	6,415,132,799.43		
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		<b>25,174,802,602.10</b>	<b>19,846,122,308.70</b>	<b>1,120,344,034.93</b>	<b>1,761,053,421.49</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	8	178,427,562.84	78,127,498.40	178,427,562.84	78,127,498.40
持有至到期投资				30,000,000.00	30,000,000.00
长期应收款					
长期股权投资	9/b	1,233,342,931.35	753,255,668.01	2,139,839,901.97	1,800,384,761.22
投资性房地产	10	11,470,263.85	11,887,020.59	6,847,909.89	6,857,041.89
固定资产	11	774,810,080.68	414,898,462.87	2,949,862.96	3,209,501.94
在建工程	12	1,500,556.66	232,721,129.84		
工程物资					
固定资产清理					
无形资产	13	3,170,311.75	3,075,268.88		
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	14	3,551,786.37	2,886,429.14		
递延所得税资产	15	286,280,639.85	169,671,302.67	40,378,373.74	39,164,953.73
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,492,554,133.35</b>	<b>1,666,522,780.40</b>	<b>2,398,443,611.40</b>	<b>1,957,743,757.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,667,356,735.45</b>	<b>21,512,645,089.10</b>	<b>3,518,787,646.33</b>	<b>3,718,797,178.67</b>

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

## 资产负债表 (续)

编制单位:五矿发展股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

金额单位:人民币元

项目	注释	合并		母公司	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>					
短期借款	16	2,783,224,548.45	868,426,042.45		
交易性金融负债					
应付票据	17	12,431,924,343.17	10,715,025,641.76		
应付账款	18	2,348,049,130.56	686,532,816.55		
预收款项	19	5,550,192,963.94	5,200,672,766.24		
应付职工薪酬	20	233,027,110.78	199,045,210.78	24,929,426.39	21,951,365.66
应交税费	21	283,758,993.44	32,911,189.89	7,389,340.94	7,761,915.56
应付利息		450,900.00	214,200.00		
其他应付款	22	263,026,092.14	307,064,982.88	395,194,832.19	532,501,335.50
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>23,893,654,082.48</b>	<b>18,009,892,850.55</b>	<b>427,513,599.52</b>	<b>562,214,616.72</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款	23	182,912,246.00	182,943,470.60		
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	15	47,970,871.01	14,880,966.95	43,822,297.95	10,723,276.68
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>230,883,117.01</b>	<b>197,824,437.55</b>	<b>43,822,297.95</b>	<b>10,723,276.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,124,537,199.49</b>	<b>18,207,717,288.10</b>	<b>471,335,897.47</b>	<b>572,937,893.40</b>
<b>股东权益:</b>					
股本	24	826,972,985.00	826,972,985.00	826,972,985.00	826,972,985.00
资本公积	25	757,646,624.63	690,445,581.46	757,646,624.63	690,445,581.46
减:库存股					
盈余公积	26	404,538,742.31	404,538,742.31	391,974,505.53	391,974,505.53
其中:法定盈余公积		404,538,742.31	404,538,742.31	391,974,505.53	391,974,505.53
任意盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润	27	1,486,408,739.60	1,349,544,344.32	1,070,857,633.70	1,236,466,213.28
外币报表折算差额					
归属于公司普通股股东的权益合计		3,475,567,091.54	3,271,501,653.09	3,047,451,748.86	3,145,859,285.27
少数股东权益		67,252,444.42	33,426,147.91		
<b>股东权益合计</b>		<b>3,542,819,535.96</b>	<b>3,304,927,801.00</b>	<b>3,047,451,748.86</b>	<b>3,145,859,285.27</b>
<b>负债及股东权益合计</b>		<b>27,667,356,735.45</b>	<b>21,512,645,089.10</b>	<b>3,518,787,646.33</b>	<b>3,718,797,178.67</b>

法定代表人:周中枢

主管会计工作的负责人:冯贵权

会计机构负责人:任建华

## 利润表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2007 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项目	注释	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	28	37,384,543,140.74	35,892,907,181.47	305,878.81	211,372.00
其中：营业收入	28	37,384,543,140.74	35,892,907,181.47	305,878.81	211,372.00
<b>二、营业总成本</b>	28	36,945,493,572.19	35,662,910,013.62	14,054,625.98	7,662,082.76
其中：营业成本	28	35,789,301,485.82	34,829,740,810.89	429,955.00	48,273.46
营业税金及附加	29	103,018,263.23	31,708,164.77		
销售费用		313,304,366.91	353,909,950.39		
管理费用		357,254,169.67	282,011,344.83	29,880,403.28	22,773,212.51
财务费用	30	23,571,531.62	145,460,921.70	-16,340,392.48	-13,938,229.28
资产减值损失	31	359,043,754.94	20,078,821.04	84,660.18	-1,221,173.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填					
投资收益（损失以“-”号填列）	32/c	98,006,298.00	45,821,531.01	95,018,643.08	207,067,414.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收		93,436,214.74	41,295,655.99	90,647,256.58	43,084,416.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		537,055,866.55	275,818,698.86	81,269,895.91	199,616,703.25
加：营业外收入	33	2,525,242.52	27,864,495.11		18,061,014.93
减：营业外支出	34	1,016,001.70	2,929,791.91		16,880.31
其中：非流动资产处置损失					
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		538,565,107.37	300,753,402.06	81,269,895.91	217,660,837.87
减：所得税费用	35	148,604,948.38	88,411,198.23	-1,213,420.01	4,485,301.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		389,960,158.99	212,342,203.83	82,483,315.92	213,175,536.84
归属于公司普通股股东的净利润		385,047,805.12	205,226,230.19	82,483,315.92	213,175,536.84
少数股东损益		4,912,353.87	7,115,973.64		
<b>六、每股收益</b>					
（一）基本每股收益		0.4656	0.2482		
（二）稀释每股收益		0.4656	0.2482		

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

## 现金流量表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	注释	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		39,504,222,289.22	32,151,679,401.63		
收到的税费返还		127,304,010.73	81,552,802.22		
收到的其他与经营活动有关的现金	36	75,107,818.35	98,778,074.04	323,789,431.57	1,874,310,533.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,706,634,118.30</b>	<b>32,332,010,277.89</b>	<b>323,789,431.57</b>	<b>1,874,310,533.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,701,865,777.28	26,083,650,772.54		
支付给职工以及为职工支付的现金		202,975,848.59	149,148,294.73	4,973,948.38	7,225,178.63
支付的各项税费		360,601,787.49	348,966,858.32	7,775,293.39	
支付的其他与经营活动有关的现金	37	310,531,041.58	207,497,236.23	179,582,690.24	112,829,415.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,575,974,454.94</b>	<b>26,789,263,161.82</b>	<b>192,331,932.01</b>	<b>120,054,594.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-869,340,336.64</b>	<b>5,542,747,116.07</b>	<b>131,457,499.56</b>	<b>1,754,255,938.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益所收到的现金		101,617,528.50	3,291,334.13	488,940,684.14	3,125,242.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回现金净额		1,434,782.41	18,696,010.67		18,088,730.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金	38	10,000,000.00			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>113,052,310.91</b>	<b>21,987,344.80</b>	<b>488,940,684.14</b>	<b>21,213,972.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付现金		138,146,857.87	79,056,494.48	306,836.00	122,440.00
投资所支付的现金		527,433,724.56		726,323,867.40	201,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				8,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>665,580,582.43</b>	<b>79,056,494.48</b>	<b>734,630,703.40</b>	<b>201,122,440.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-552,528,271.52</b>	<b>-57,069,149.68</b>	<b>-245,690,019.26</b>	<b>-179,908,467.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资所收到的现金		27,280,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		27,280,000.00			
取得借款所收到的现金		7,597,875,627.67	7,691,568,213.80	4,250,000,000.00	3,750,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,625,155,627.67</b>	<b>7,691,568,213.80</b>	<b>4,250,000,000.00</b>	<b>3,750,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		5,652,905,754.80	12,571,037,600.13	4,250,000,000.00	5,180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		307,690,793.15	298,529,033.66	259,448,973.00	63,351,360.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,960,596,547.95</b>	<b>12,869,566,633.79</b>	<b>4,509,448,973.00</b>	<b>5,243,351,360.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,664,559,079.72</b>	<b>-5,177,998,419.99</b>	<b>-259,448,973.00</b>	<b>-1,493,351,360.00</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
			-457,477.36		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：期初现金及现金等价物余额		1,656,196,605.38	1,469,492,986.72	566,628,236.77	119,016,647.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		1,898,887,076.94	1,776,715,055.76	192,946,744.07	200,012,759.45

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

## 合并股东权益变动表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2007 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项目	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	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	826,972,985.00	666,743,607.36		409,309,056.38		1,392,477,171.00		33,144,717.28	3,328,647,537.02
加：会计政策变更		23,701,974.10		-4,770,314.07		-42,932,826.68		281,430.63	-23,719,736.02
前期差错更正									
二、本年初余额	826,972,985.00	690,445,581.46		404,538,742.31		1,349,544,344.32		33,426,147.91	3,304,927,801.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		67,201,043.17				136,864,395.28		33,826,296.51	237,891,734.96
（一）净利润						385,047,805.12		4,912,353.87	389,960,158.99
（二）直接计入股东权益的利得和损失		67,201,043.17							67,201,043.17
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		100,300,064.44							100,300,064.44
（1）计入股东权益的金额		100,300,064.44							100,300,064.44
（2）转入当期损益的金额									
2、现金流量套期工具公允价值变动净额									
（1）计入股东权益的金额									
（2）转入当期损益的金额									
（3）计入被套期项目初始确认金额中的金额									
3、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响									
4、与计入股东权益项目相关的所得税影响		-33,099,021.27							-33,099,021.27
5、其他									
上述（一）和（二）小计		67,201,043.17				385,047,805.12		4,912,353.87	457,161,202.16
（三）所有者投入和减少资本								29,280,000.00	29,280,000.00
1、所有者投入资本								29,280,000.00	29,280,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配						248,183,409.84		366,057.36	248,549,467.20
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配						248,091,895.50		366,057.36	248,457,952.86
4、其他						91,514.34			91,514.34
（五）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、一般风险准备弥补亏损									
5、未分配利润转增股本									
四、本期期末余额	826,972,985.00	757,646,624.63		404,538,742.31		1,486,408,739.60		67,252,444.42	3,542,819,535.96

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华



## 合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 五矿发展股份有限公司

2006 年 1-6 月

金额单位: 人民币元

项目	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	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	826,972,985.00	664,357,149.12		353,356,054.67		1,167,019,830.02		18,769,305.75	3,030,475,324.56
加: 会计政策变更		-3,156,099.17		-8,540,796.27		-76,867,166.32			-88,564,061.76
前期差错更正									
二、本年初余额	826,972,985.00	661,201,049.95		344,815,258.40		1,090,152,663.70		18,769,305.75	2,941,911,262.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		23,318,877.70				-42,865,665.31		7,115,973.64	-12,430,813.97
(一) 净利润						205,226,230.19		7,115,973.64	212,342,203.83
(二) 直接计入股东权益的利得和损失		23,318,877.70							23,318,877.70
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		33,583,928.20							33,583,928.20
(1) 计入股东权益的金额		33,583,928.20							33,583,928.20
(2) 转入当期损益的金额									
2、现金流量套期工具公允价值变动净额									
(1) 计入股东权益的金额									
(2) 转入当期损益的金额									
(3) 计入被套期项目初始确认金额中的金额									
3、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响		817,645.81							817,645.81
4、与计入股东权益项目相关的所得税影响		-11,082,696.31							-11,082,696.31
5、其他									
上述 (一) 和 (二) 小计		23,318,877.70				205,226,230.19		7,115,973.64	235,661,081.53
(三) 所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
(四) 利润分配						248,091,895.50			248,091,895.50
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配						248,091,895.50			248,091,895.50
4、其他									
(五) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、一般风险准备弥补亏损									
5、未分配利润转增股本									
四、本期末余额	826,972,985.00	684,519,927.65		344,815,258.40		1,047,286,998.39		25,885,279.39	2,929,480,448.83

法定代表人: 周中枢

主管会计工作的负责人: 冯贵权

会计机构负责人: 任建华

## 母公司股东权益变动表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2007 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项目	母公司所有者权益				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
一、上年年末余额	826,972,985.00	666,743,607.36	409,309,056.38	1,392,477,171.00	3,295,502,819.74
加：会计政策变更		23,701,974.10	-17,334,550.85	-156,010,957.72	-149,643,534.47
前期差错更正					
二、本年初余额	826,972,985.00	690,445,581.46	391,974,505.53	1,236,466,213.28	3,145,859,285.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		67,201,043.17		-165,608,579.58	-98,407,536.41
（一）净利润				82,483,315.92	82,483,315.92
（二）直接计入股东权益的利得和损失		67,201,043.17			67,201,043.17
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		100,300,064.44			100,300,064.44
（1）计入股东权益的金额		100,300,064.44			100,300,064.44
（2）转入当期损益的金额					
2、现金流量套期工具公允价值变动净额					
（1）计入股东权益的金额					
（2）转入当期损益的金额					
（3）计入被套期项目初始确认金额中的金额					
3、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响					
4、与计入股东权益项目相关的所得税影响		-33,099,021.27			-33,099,021.27
5、其他					
上述（一）和（二）小计		67,201,043.17		82,483,315.92	67,201,043.17
（三）所有者投入和减少资本					
1、所有者投入资本					
2、股份支付计入股东权益的金额					
3、其他					
（四）利润分配				248,091,895.50	248,091,895.50
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配				248,091,895.50	248,091,895.50
4、其他					
（五）股东权益内部结转					
1、资本公积转增股本					
2、盈余公积转增股本					
3、盈余公积弥补亏损					
4、一般风险准备弥补亏损					
5、未分配利润转增股本					
四、本期末余额	826,972,985.00	757,646,624.63	391,974,505.53	1,070,857,633.70	3,047,451,748.86

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

## 母公司股东权益变动表 (续)

编制单位:五矿发展股份有限公司

2006 年 1-6 月

金额单位:人民币元

项目	母公司所有者权益				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
一、上年年末余额	826,972,985.00	664,357,149.12	353,356,054.67	1,136,992,051.10	2,981,678,239.89
加: 会计政策变更		-3,156,099.17	-18,789,001.66	-169,101,014.87	-191,046,115.70
前期差错更正					
二、本年初余额	826,972,985.00	661,201,049.95	334,567,053.01	967,891,036.23	2,790,632,124.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		23,318,877.70		-34,916,358.66	-11,597,480.96
(一) 净利润				213,175,536.84	213,175,536.84
(二) 直接计入股东权益的利得和损失		23,318,877.70			23,818,877.70
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		33,583,928.20			33,583,928.20
(1) 计入股东权益的金额		33,583,928.20			33,583,928.20
(2) 转入当期损益的金额					
2、现金流量套期工具公允价值变动净额					
(1) 计入股东权益的金额					
(2) 转入当期损益的金额					
(3) 计入被套期项目初始确认金额中的金额					
3、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响		817,645.81			817,645.81
4、与计入股东权益项目相关的所得税影响		-11,082,696.31			-11,082,696.31
5、其他					
上述(一)和(二)小计		23,318,877.70		213,175,536.84	236,494,414.54
(三) 所有者投入和减少资本					
1、所有者投入资本					
2、股份支付计入股东权益的金额					
3、其他					
(四) 利润分配				248,091,895.50	248,091,895.50
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配				248,091,895.50	248,091,895.50
4、其他					
(五) 股东权益内部结转					
1、资本公积转增股本					
2、盈余公积转增股本					
3、盈余公积弥补亏损					
4、一般风险准备弥补亏损					
5、未分配利润转增股本					
四、本期末余额	826,972,985.00	684,519,927.65	334,567,053.01	932,974,677.57	2,779,034,643.23

法定代表人:周中枢

主管会计工作的负责人:冯贵权

会计机构负责人:任建华

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

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

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

### 二、会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）公司遵循会计准则的声明

公司执行中华人民共和国《企业会计准则》及有关补充规定。

#### （二）财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会 2007 年发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （三）会计期间

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### (五) 记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础；公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如果能够保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量，也可以采用重置成本、可变现净值、现值以及公允价值计量。

### (六) 外币业务的核算方法及折算方法

公司发生外币业务时，按外币金额折合成记账本位币金额记账，折合汇率采用外币业务发生日的即期汇率进行折算。在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对于外币非货币项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

### (七) 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。

### (八) 可供出售金融资产的核算方法

1、可供出售金融资产：公司将对被投资单位在重大影响以下，且在活跃市场中有报价，公允价值能够可靠计量的权益性投资分类为可供出售金融资产。

2、可供出售金融资产的后续计量：可供出售金融资产按照公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

3、可供出售金融资产减值准备计提依据：如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已经发生减值，确认减值损失。原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

### (九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

#### 1、坏账的确认标准：

(1) 因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

(2) 因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会批准的款项；

2、坏账核算采用备抵法：本公司对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。公司规定：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。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。应收款项进行减值测试时，根据实际情况划分为单项金额重大和非重大的应收款项。

对于单项金额非重大的应收款项，可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按期末余额的一定比例（即采用账龄分析法）计算确定减值损失，计提坏账准备。如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款采取个别认定法计提坏账准备。

根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定一般情况下（对中国五矿集团公司和合并会计报表范围内的各公司应收款项不计提坏账准备）：

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

#### （十）存货

1、存货分类为：原材料、库存商品、在产品、其他（包括低值易耗品、委托加工物资等）。

2、发出存货计价方法：存货按照成本初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。确定发出存货的实际成本时采用加权平均法核算，大宗商品按个别计价法核算，低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销；资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

3、存货可变现净值的确定依据：可变现净值是指存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货跌价准备的计提方法：在资产负债表日，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取。

5、存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度。

#### （十一）长期股权投资

1、长期股权投资的初始计量：同一控制下的合并产生的长期股权投资，在合并日按取得的被合

并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的合并产生的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按投资时实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要的支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量：公司对被投资单位实施控制、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，采用成本法核算；公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

## (十二) 投资性房地产

1、公司的投资性房地产是指用于出租的房屋建筑物。

2、投资性房地产的计量模式：公司投资性房地产采用成本模式计量。

3、投资性房地产的折旧方法：同公司固定资产的折旧方法。

4、投资性房地产减值准备的计提方法：按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

## (十三) 固定资产

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

2、固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和固定资产装修费用。

3、固定资产计价：按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出；对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的后续支出予以资本化，对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

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

类别	年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	18—20	4.50—5.39
机器设备	10	9.00—9.70
运输设备	5—8	11.25—19.40
办公设备	5	18.00—19.40
固定资产装修费用	5	20

#### （十四）在建工程

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

#### （十五）无形资产

1、无形资产确认标准：企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

2、无形资产计价及摊销：按其取得时的成本作为入账价值，取得时的成本包括买价、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；投资者投入的，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定的价值不公允的按公允价值确定。使用寿命确定的无形资产，在受益期内按直线法分期摊销，使用寿命不确定的无形资产不摊销。

#### （十六）长期待摊费用

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

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

#### （十七）资产减值核算方法

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值核算方法：

1、资产负债表日，公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。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。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。



2、当有迹象表明一项资产发生减值的，公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

#### (十八) 资产组

资产组的认定依据：以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据；考虑公司管理层对生产经营活动的管理或者监控方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

#### (十九) 借款费用

1、借款费用的确认：可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。

##### 2、借款费用资本化条件：

(1) 开始资本化：资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：符合资本化条件的资产，在构建或生产过程中，发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），中断期间发生的借款费用暂停资本化，将其确认为当期财务费用，直至资产的购建或生产活动重新开始；但如果中断是使购建或生产符合资本化条件的资产达到可使用状态或可销售状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用资本化继续进行。

(3) 停止资本化：当所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

##### 3、借款费用资本化金额的确定：

(1) 为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当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。

(2) 为购建或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。

#### (二十) 职工薪酬

1、职工薪酬：是指公司为获得职工提供的服务而给与的各种形式的报酬及其他相关支出，包括职工工资、奖金、职工福利费及各项社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及非货币性福利。

2、公司在职工为其服务的会计期间，将应付职工的薪酬，根据职工提供服务的受益对象分别以下情况处理：

(1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；

(2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；

(3) 上述(1)(2)之外的其他职工薪酬计入当期损益。

#### (二十一) 收入确认方法

1、商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、劳务收入确认原则：在资产负债表日其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的实现。提供劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

3、让渡资产使用权收入确认原则：以相关的经济利益很可能流入公司，且收入的金额能够可靠地计量为标志，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### (二十二) 所得税的会计处理方法

公司采用资产负债表债务法核算。

### 三、会计政策、会计估计变更和差错更正的说明

#### (一) 会计政策

本公司在 2007 年之前执行原《企业会计准则》及《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》，并按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》进行调整后列报。

上述重大会计政策变更调减 2006 年年初留存收益 85,407,962.59 元，其中：调减盈余公积 8,540,796.27 元，调减未分配利润 76,867,166.32 元。调减 2007 年初留存收益 47,703,140.75 元，其中：调减盈余公积 4,770,314.07 元，调减未分配利润 42,932,826.68 元。具体分项说明如下：

序号	变更内容及理由	2006 年初累积影响数	2007 年初累积影响数
1	同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-262,925,067.36	-253,969,711.34
2	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	4,062,079.50	3,011,215.27
3	所得税	135,493,619.33	164,771,510.12
4	母公司对联营企业按新准则追溯调整后报表进行权益法核算	37,961,405.94	38,483,845.20
5	根据实际情况和职工福利计划列支福利费		
	合计	-85,407,962.59	-47,703,140.75

## (二) 会计估计变更和前期差错更正

截至 2007 年 6 月 30 日止，公司无需要说明的重大会计估计及前期差错更正。

## 四、主要税项

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

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

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

(四) 所得税：按本公司应纳税所得额的 33% 计算缴纳。

## 五、企业合并及合并财务报表

(一) 合并范围的确定原则、合并财务报表编制的依据及方法：

2007 年度财务报表按照财政部发布的《企业会计准则第 33 号——合并会计报表》的相关要求，对合并会计报表范围内各单位间相互股权投资及相应权益、资金往来、重大交易等在合并时予以抵销。

(二) 本期纳入合并财务报表范围的子公司基本情况

企业名称	注册地	业务性质	注册资本	实际投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	经营范围
五矿国际货运有限责任公司	北京	货物运输	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00	代理进出口货物运输
五矿东方贸易进出口有限责任公司	北京	贸易	13,525,240.40	13,525,240.40	100.00	100.00	开展与东欧国家的贸易业务
五矿贸易有限责任公司	北京	贸易	33,662,360.94	33,662,360.94	100.00	100.00	黑色金属,有色金属,非金属矿产品的进出口业务
中国矿产有限责任公司	北京	贸易	259,538,513.65	259,538,513.65	100.00	100.00	有色金属,非金属矿产进出口业务及代理
五矿钢铁有限责任公司	北京	贸易	300,000,000.00	300,000,000.00	100.00	100.00	自营和代理钢材的进出口业务等
五矿国际招标有限责任公司	北京	招标	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00	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
北京香格里拉饭店有限公司	北京	酒店业	36,973,000.00	22,923,260.00	62.00	62.00	经营客房,中西餐厅,酒吧,宴会厅,会议室,零售商品部等
五矿(贵州)铁合金有限责任公司	贵州	生产加工	64,907,800.00	64,907,800.00	100.00	100.00	铁合金生产及销售
五矿(湖南)铁合金有限责任公司	湖南	生产加工	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00	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;

其中:

通过同一控制下的企业合并取得的子公司

企业名称	注册地	业务性质	注册资本	投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	经营范围
北京香格里拉饭店有限公司	北京	酒店业	36,973,000.00	22,923,260.00	62.00	62.00	经营客房,中西餐厅,酒吧,宴会厅,会议室,零售商品部等

北京香格里拉饭店有限公司与本公司在合并前后均受中国五矿集团公司控制。

### (三) 本期合并财务报表合并范围的变更及理由

1、公司本期出资设立了五矿(湖南)铁合金有限责任公司,公司持股比例 100%,本期将该公司财务报表纳入合并财务报表范围。

2、公司下属全资子公司五矿国际货运有限责任公司出资设立的五矿保险经纪（北京）有限责任公司，公司持股比例 80%，本期该公司开始经营，将该公司财务报表纳入合并财务报表范围。

3、公司下属全资子公司五矿钢铁有限责任公司本期对五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司的出资额由原 2,480 万元增加为 3,472 万元，股权比例由 40%增加至 56%，本期将该公司财务报表纳入合并财务报表范围。

## 六、财务报表主要项目注释（截至 2007 年 6 月 30 日止，金额单位：人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
库存现金			3,584,056.61			3,509,757.81
其中：美元	41,201.07	7.6155	313,766.75	39,864.72	7.8087	311,291.64
欧元	2,680.00	10.2337	27,426.32			
银行存款			1,650,488,359.37			1,622,776,681.91
其中：美元	3,317,435.31	7.6155	25,263,928.60	4,268,969.40	7.8087	33,335,101.35
	579,072.03	0.9744	564,247.79			
	10,995.00	0.0618	679.49			
	7,334.34	10.2337	75,057.44			
			244,814,660.96			29,910,165.66
合计			1,898,887,076.94			1,656,196,605.38

### 注释2. 应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	217,228,187.75	88,348,000.33
商业承兑汇票	30,250,000.00	
合计	247,478,187.75	88,348,000.33

期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额为 491,030,708.73 元，到期日区间为 2007 年 7 月至 2007 年 12 月。

### 注释3. 应收账款

项目	期末数		年初数	
	期末帐面余额	坏账准备	期初帐面余额	坏账准备
1 年以内	1,324,425,288.83	68,928,368.94	1,163,936,538.04	61,555,696.21
1—2 年	773,237,821.83	231,961,789.27	262,664,104.07	79,364,920.05
2—3 年	5,719,713.46	3,277,998.01	2,372,819.80	1,186,249.92
3 年以上	17,203,487.18	17,203,487.18	17,543,605.35	17,543,605.35
合计	2,120,586,311.30	321,371,643.40	1,446,517,067.26	159,650,471.53

其中：

项目	金额	比例	坏账准备计提比例	金额
单项金额重大的应收款项	1,240,895,884.13	58.52%	17.82%	221,122,823.23
其他非重大应收款项	879,690,427.17	41.48%	11.40%	100,248,820.17
合计	2,120,586,311.30	100.00%		321,371,643.40

位列前五名的应收账款：

债务人名称	期末余额	账龄	占期末应收账款的比例
五矿营口中板有限责任公司	336,551,153.98	1-2 年	15.87%
烟台北方钢铁有限公司	124,561,592.57	1-2 年	5.87%
北京曼德尔国际经贸有限公司	106,458,276.32	1-2 年	5.02%
吉林省昊宇石化电力设备制造有限公司	95,808,127.08	一年以内	4.52%
烟台东海薄板有限公司	81,797,011.52	一年以内	3.86%
合计	745,176,161.47		35.14%

应收关联方款项占应收账款总额的 16.72%，具体明细详见本附注八（四）；

无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

公司应收账款期末数较年初数增长较大的原因：根据公司战略转型的要求，子公司五矿钢铁有限责任公司积极开发终端市场，直接向建筑、工厂供货的比例大幅增加，终端用户基本都存在销售账期，这部分业务比重的增加，导致期末应收帐款较前期有大幅增加。

#### 注释4. 预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	10,081,397,467.60	97.04	9,804,663,103.32	96.93
1-2 年	154,435,838.00	1.49	144,949,428.61	1.43
2-3 年	123,915,490.78	1.19	140,205,440.83	1.39
3 年以上	29,324,099.50	0.28	25,014,827.84	0.25
合计	10,389,072,895.88	100.00	10,114,832,800.60	100.00

## 1、账龄超过 1 年的重要预付账款

单位名称	期末余额	未收回原因
广州市番禺裕丰钢铁有限公司	91,979,282.90	尚待结算
黑龙江龙煤集团有限公司	50,000,000.00	尚待结算
贵州龙里龙腾铁合金有限责任公司	28,287,097.34	尚待结算
JOHN M HENDERSON&CO LTD	11,322,302.65	尚待结算
邢台金源高线有限责任公司	10,000,000.00	尚待结算

无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 注释5. 应收股利

被投资单位	期末余额	年初余额
天津矿达贸易有限公司	528,957.16	245,653.61
合计	528,957.16	245,653.61

## 注释6. 其他应收款

项目	期末余额		年初余额	
	期末帐面余额	坏账准备	年初帐面余额	坏账准备
1 年以内	244,623,260.64	8,802,949.99	226,383,307.94	10,478,034.53
1—2 年	173,793,801.23	133,200,595.96	84,653,553.80	29,192,979.69
2—3 年	81,703,881.52	71,630,249.79	55,103,267.24	41,969,261.14
3 年以上	71,066,302.55	71,066,302.55	41,132,866.15	41,132,866.15
合计	571,187,245.94	284,700,098.29	407,272,995.13	122,773,141.51

其中：

项目	金额	比例	坏账准备计提比	金额
单项金额重大的应收款项	334,715,066.42	58.60%	35.55%	118,986,552.44
其他非重大应收款项	236,472,179.52	41.40%	70.08%	165,713,545.85
合计	571,187,245.94	100.00%		284,700,098.29

位列前五名的其他应收款：

债务人名称	期末余额	账龄	占期末其他应收款的比例
山西海鑫国际钢铁有限公司	49,543,771.54	1-2 年	8.67%
海城北乡钢管防腐有限公司	42,797,554.25	1-2 年	7.49%
唐山世纪晨晖钢铁制品有限公司	29,997,240.00	1-2 年	5.25%
迁西县圣丰钢铁有限公司	29,083,862.64	2-3 年	5.09%
北京五矿腾龙信息技术有限责任公司	19,617,702.86	5 年以上	3.43%
合计	171,040,131.29	—	29.95%

2、无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

**注释7. 存货**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	87,430,050.07	512,800,293.64	465,426,150.99	134,804,192.72
在产品	-	230,795,629.38	223,075,220.04	7,720,409.34
库存商品	6,349,134,120.05	41,498,800,981.10	37,427,564,782.85	10,420,370,318.30
其他存货	4,047,513.08	63,353,823.58	16,288,078.14	51,113,258.52
合计	6,440,611,683.20	42,305,750,727.60	38,132,354,232.02	10,614,008,178.88

存货跌价准备明细：

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	776,492.79				776,492.79
库存商品	24,702,390.98	38,837,960.00	3,442,333.71		60,098,017.27
合计	25,478,883.77	38,837,960.00	3,442,333.71		60,874,510.06

合计



公司存货期末数较期初数增长较大的原因为：公司本期的采购量增加，经营规模扩大导致存货相应增加。

2、期末存货可变现净值根据存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；

3、库存商品原计提的跌价准备本期因市价回升转回存货跌价准备 3,442,333.71 元，占库存商品期末余额的 0.03 %。

#### 注释8. 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具（股票投资）	178,427,562.84	78,127,498.40
合计	178,427,562.84	78,127,498.40

期末公允价值较年初公允价值增长较多的原因是股票价格上涨所致。

#### 注释9. 长期股权投资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
权益法核算	651,785,112.38	585,900,128.34	105,810,795.00	1,131,874,445.72
成本法核算	184,939,305.63	-2,070.00		184,937,235.63
合计	836,724,418.01	585,898,058.34	105,810,795.00	1,316,811,681.35

权益法核算的长期股权投资明细：

项目	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期收到的现金股利
宁波联合集团股份有限公司	203,986,829.10	295,280,090.69	341,655.10	25,038,562.00	270,583,183.79	25,038,562.00
五矿营口中板有限责任公司 <sup>注</sup>	695,874,921.25	313,662,944.54	582,289,468.88	71,309,033.07	824,643,380.35	71,309,033.07
广州华南金属材料交易中心有限公司	3,000,000.00	2,835,133.27		356,412.14	2,478,721.13	
五矿天威钢铁有限公司	22,500,000.00	22,354,400.05	3,004,521.00		25,358,921.05	
宁波金海菱液化储运公司	6,550,000.00	7,494,549.16	264,483.36	699,850.17	7,059,182.35	699,850.17
天津矿达贸易有限公司	331,164.00	958,391.78		400,419.53	557,972.25	
大连中矿华威金属物流有限公司	600,000.00	633,678.26		6,518.09	627,160.17	
五矿保险经纪(北京)有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00		
厦门象屿南光五矿进出口有限公司	831,873.90	565,924.63			565,924.63	

项目	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期收到的现金股利
合计	941,674,788.25	651,785,112.38	585,900,128.34	105,810,795.00	1,131,874,445.72	97,047,445.24

注：公司本期对五矿营口中板有限责任公司增资，对其持股比例由原 21.67% 变更为 24.01%。

成本法核算的长期股权投资明细：

项目	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京昊华能源股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
临涣焦化股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00
天津五矿钢铁贸易有限公司	1,500,000.00	1,549,877.21			1,549,877.21
北京金博润科技有限公司	500,000.00				
北京威铭商网资讯技术有限公司	16,913,640.00	17,545,198.07			17,545,198.07
大鹏证券有限责任公司	82,800,000.00	82,800,000.00			82,800,000.00
大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	469,247.60			469,247.60
上海五矿钢铁贸易有限公司	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
五矿浙江国际贸易有限公司	250,000.00	250,000.00			250,000.00
天津日华钢材制品有限公司	2,237,379.00	7,460,000.00	-2,070.00		7,457,930.00
海南中海能源股份有限公司	575,000.00	575,000.00			575,000.00
海南机场股份有限公司	668,750.00	668,750.00			668,750.00
通化钢铁股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00
天津开发区民挪货运有限公司	250,000.00	421,232.75			421,232.75
北京京煤南方商贸有限责任公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00
深圳市企荣五矿发展有限公司	15,169,814.48				
北京五矿腾龙信息技术有限公司	18,000,000.00				
兰州河桥五矿资源有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	212,814,583.48	184,939,305.63	-2,070.00		184,937,235.63

长期股权投资减值准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海南机场股份有限公司	668,750.00			668,750.00
大鹏证券有限责任公司				82,800,000.00
	82,800,000.00			

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	83,468,750.00			83,468,750.00

## 对合营企业、联营企业投资：

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入	本期净利润
一、合营企业							
北京威铭商网资讯技术有限公司	北京	信息技术	50%	50%	29,224,371.62		-5,543,551.99
北京金博润科技有限公司	北京	信息服务	50%	50%	-3,499,088.17		-402,192.75
厦门象屿南光五矿进出口有限公司	厦门	贸易	50%	50%			
合计					25,725,283.45		-5,945,744.74
二、联营企业							
五矿营口中板有限责任公司	营口	钢铁生产加工	24.01%	24.01%	3,483,238,903.10	4,250,725,351.87	416,730,971.28
宁波联合集团股份有限公司	宁波	贸易	21.56%	21.56%	1,323,196,159.59	1,525,263,373.21	16,029,925.37
天津矿达贸易有限公司	天津	贸易	20.00%	20.00%	2,789,861.24		83,184.47
宁波金海菱液仓储运公司	宁波	仓储	26.20%	26.20%	26,943,444.10	4,092,729.07	1,153,090.51
大连中矿华威金属物流有限公司	大连	物流	40.00%	40.00%	1,567,900.42	15,748,074.94	32,362.10
广州华南金属材料交易中心	广州	钢铁加工	30.00%	30.00%	8,257,258.65	5,648,845.49	-1,188,040.48
五矿天威钢铁有限公司	广州	钢铁加工	30.00%	30.00%	84,529,760.62	200,547,585.74	10,015,070.03
合计					3,607,327,128.13	226,037,235.24	426,826,637.91

公司拟处置持有的北京威铭商网资讯技术有限公司、北京金博润科技有限公司的股权，故对该两公司不再有重大影响能力，对上述两家公司的投资不再按权益法核算。

## 注释10. 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	13,588,832.48	240,000.00		13,828,832.48
房屋、建筑物	13,588,832.48	240,000.00		13,828,832.48
二、累计折旧和累计摊销合计	1,701,811.89	656,756.74		2,358,568.63
房屋、建筑物	1,701,811.89	656,756.74		2,358,568.63
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、投资性房地产账面价值合计	11,887,020.59			11,470,263.85
房屋、建筑物	11,887,020.59			11,470,263.85

**注释11. 固定资产**

固定资产原值:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋、建筑物	331,769,613.86	202,713,297.86	485,070.00	533,997,841.72
机器设备	242,545,346.13	105,347,317.06		347,892,663.19
运输工具	93,655,737.84	4,747,458.04	2,426,118.77	95,977,077.11
办公设备	151,286,145.31	88,783,326.67	1,988,817.45	238,080,654.53
固定资产装修费用	71,902,078.64	366,142.03		72,268,220.67
合计	891,158,921.78	401,957,541.66	4,900,006.22	1,288,216,457.22

累计折旧:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋、建筑物	213,809,053.19	5,370,851.84	210,330.14	218,969,574.89
机器设备	86,156,527.64	10,090,935.06		96,247,462.70
运输工具	41,891,273.41	5,950,174.10	2,276,286.18	45,565,161.33
办公设备	82,480,832.36	13,235,743.08	1,109,902.49	94,606,672.95
固定资产装修费用	32,604,234.13	6,094,732.36		38,698,966.49
合计	456,941,920.73	40,742,436.44	3,596,518.81	494,087,838.36

减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋、建筑物	11,620,710.82			11,620,710.82
机器设备	7,697,827.36			7,697,827.36
合计	19,318,538.18	—	—	19,318,538.18

固定资产净额:

项目	年初余额	期末余额

房屋、建筑物	106,339,849.85	303,407,556.01
机器设备	148,690,991.13	243,947,373.13
运输工具	51,764,464.43	50,411,915.78
办公设备	68,805,312.95	143,473,981.58
固定资产装修费用	39,297,844.51	33,569,254.18
合计	414,898,462.87	774,810,080.68

其他说明事项：

本期增加的固定资产中，由在建工程转入 348,520,496.15 元；

本期减少固定资产 4,900,006.22 元，净值 1,303,487.41 元，其中：出售的固定资产原值 1,979,953.25 元，净值 486,135.22 元，报废固定资产原值 2,920,052.97 元，净值 817,352.19 元，处置净收益为 131,295.00 元；

本期增加的累计折旧 40,742,436.44 元全部为本期计提的折旧费用。

#### 注释12. 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例	年初余额		本期增加		本期减少			期末余额		资金来源
			余额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化金额	金额	其中：转增固定资产	其中：利息资本化金额	余额	其中：利息资本化	
香格里拉饭店	41,438	84.00	232,226,118.20	6,388,628.37	116,404,402.53	5,884,110.00	348,310,953.71	348,310,953.71	12,272,738.37	319,567.02		自筹
香格里拉员工餐厅	2,838	200	285,469.20		250,000.00					535,469.20		自筹
香格里拉日餐	832	300	209,542.44				209,542.44	209,542.44		-		自筹
其他					645,520.44					645,520.44		自筹
合计	45,108		232,721,129.84	6,388,628.37	117,299,922.97	5,884,110.00	348,520,496.15	348,520,496.15	12,272,738.37	1,500,556.66		

#### 注释13. 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,428,245.44	145,000.00		3,573,245.44
1、土地使用权	3,428,245.44			3,428,245.44
2、软件		145,000.00		145,000.00
二、累计摊销合计	352,976.56	49,957.13		402,933.69

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、土地使用权	352,976.56	47,540.46		400,517.02
2、软件		2,416.67		2,416.67
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、软件				
四、无形资产账面价值合计	3,075,268.88	95,042.87		3,170,311.75
1、土地使用权	3,075,268.88	-47,540.46		3,027,728.42
2、软件		142,583.33		142,583.33

**注释14. 长期待摊费用**

项目	期末余额	年初余额
装修费	446,339.50	101,028.81
房屋租赁费	1,349,891.33	1,389,400.35
土地使用费	1,515,555.64	1,140,000.06
车位使用费	239,999.90	255,999.92
合计	3,551,786.37	2,886,429.14

**注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债**

项目	期末余额	年初余额
一、递延所得税资产		
1、资产减值准备	235,485,921.33	124,100,824.52
2、应付职工薪酬	50,201,198.09	45,570,478.15
3、其他	593,520.43	
合计	286,280,639.85	169,671,302.67
二、递延所得税负债		
1、资产减值准备	2,527.28	11,644.49
2、公允价值变动	43,361,626.20	10,262,604.93
3、长期股权投资	4,606,717.53	4,606,717.53
合计	47,970,871.01	14,880,966.95

合计

**注释16. 短期借款**

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	2,783,224,548.45	668,426,042.45
保证借款		200,000,000.00
合 计	2,783,224,548.45	868,426,042.45

公司短期借款期末数较年初数增长较大的原因主要为，公司业务量增长，且处于年度业务周期的购销旺季，因此短期借款比期初增长幅度较大，但与 2006 年同期 26.21 亿元基本持平。

**注释17. 应付票据**

项目	期末余额	年初余额	下期到期金额
银行承兑汇票	11,335,365,310.97	10,405,715,641.76	11,335,365,310.97
商业承兑汇票	1,096,559,032.20	309,310,000.00	1,096,559,032.20
合计	12,431,924,343.17	10,715,025,641.76	12,431,924,343.17

**注释18. 应付账款**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	686,532,816.55	45,271,259,650.04	43,609,743,336.03	2,348,049,130.56
其中：一年以上	38,563,408.84	—	—	17,734,837.89

一年以上主要应付款项：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未付原因	资产负债表日后是否偿还
MINARG INTERNATIONAL LTD	5,055,319.00	2-3 年	长期合同	否
五矿国际实业发展公司	2,264,655.96	3 年以上	未结算	否
黄埔海关	2,040,082.39	3 年以上	待付	否
中冶赛迪工程技术股份有限公司	1,323,976.00	2-3 年	长期合同	否
营口青花耐火材料股份有限公司	799,812.20	2-3 年	结算尾款	否

无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

公司应付账款期末数较年初数增长较大的原因：公司本期采购量增加，库存增加，导致本期应付账款增加。

**注释19. 预收账款**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	5,200,672,766.24	47,062,312,641.15	46,712,792,443.45	5,550,192,963.94
其中：一年以	175,996,903.74	—	—	105,209,783.41

一年以上主要预收款项：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因	资产负债表日后是否结转
SARTID(南斯拉夫)	19,307,291.47	3年以上	项目暂停未结算	否
北台钢铁集团进出口有限责任公司	8,737,356.49	1-2年	尾款未结算	否
东莞东骏电器有限公司	5,870,709.31	2-3年	尚未结算	否
日照钢铁控股集团有限公司	5,801,901.31	1-2年	尚未结算	否
海南通胜贸易有限公司	4,025,016.96	1-2年	尚未结算	否

无欠持本公司 5%（含）以上股份的股东单位的款项。

**注释20. 应付职工薪酬**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补助	164,073,791.13	233,266,144.86	196,057,666.04	201,282,269.95
二、职工福利费	24,463,932.93	16,548,106.89	29,203,653.90	11,808,385.92
三、社会保险费	454,463.43	12,301,784.64	9,801,428.50	2,954,819.57
其中：1. 医疗保险费	21,062.45	577,367.09	567,716.42	30,713.12
2. 基本养老保险费	229,522.43	3,840,139.98	2,641,989.90	1,427,672.51
3. 年金缴费		22,613.64	62,253.00	-39,639.36
4. 失业保险费	4,871.50	171,399.25	185,981.53	-9,710.78
5. 工伤保险费	1,411.44	154,947.49	151,685.67	4,673.26
6. 生育保险费		28,614.53	25,074.01	3,540.52
四、住房公积金	112,529.27	3,180,554.21	1,799,829.91	1,493,253.57
五、工会经费和职工教育经费	8,833,718.13	10,815,385.87	5,379,246.56	14,269,857.44
六、非货币性福利		69,902.91	65,857.68	4,045.23



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他	1,106,775.89	1,909,010.11	1,801,306.90	1,214,479.10
其中：以现金结算的股份支付				
合计	199,045,210.78	278,090,889.49	244,108,989.49	233,027,110.78

**注释21. 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	21,510,312.10	-168,378,774.35
所得税	239,745,694.59	181,166,922.69
城建税	5,399,959.09	1,179,435.24
营业税	5,224,083.97	9,190,042.78
消费税	9,666.14	50,895.74
个人所得税	8,070,101.83	2,524,116.44
房产税	133,028.65	216,375.04
教育费附加	2,776,107.17	549,802.01
其他税	890,039.90	6,412,374.30
合计	283,758,993.44	32,911,189.89

期末余额较期初增长较多的原因是（1）本期国家调整了部分商品出口退税率，导致应交增值税增加；（2）期末进项税额减少。

**注释22. 其他应付款**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	307,064,982.88	10,812,089,603.80	10,856,128,494.54	263,026,092.14
其中：一年以上	120,164,389.34	—	—	119,327,052.01

**1、一年以上主要应付款项：**

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后是否偿还
中国五矿集团公司	50,303,109.37	1-2 年	暂借款	部分偿还

厦门国际信托投资有限公司	40,000,000.00	1-2 年	诉讼中	否
南京航空有限责任公司	4,552,000.00	3 年以上	代收预分红款	否
五矿香港控股有限公司	4,335,093.45	1-2 年	暂借款	否
中国医疗器械工业天津供应站	1,254,845.00	3 年以上	往来款	否

## 2、金额较大的应付款项:

债权单位名称	所欠金额	账龄	款项性质
中国五矿集团公司	68,446,596.44	1-2 年	往来款
厦门国际信托投资有限公司	40,000,000.00	1-2 年	见附注九 1
投标保证金	11,864,846.58	1 年以内	保证金
南京航空有限责任公司	4,552,000.00	3 年以上	代收预分红款
五矿香港控股有限公司	4,335,093.45	1-2 年	往来款
深圳市企荣五矿发展有限公司	2,719,535.19	1 年以内	往来款
中国医疗器械工业天津供应站	1,254,845.00	3 年以上	往来款

3、欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项详见本附注八（四）。

## 注释23. 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	182,912,246.00	182,943,470.60
合计	182,912,246.00	182,943,470.60

期末长期借款本金人民币 182,600,000.00 元，应计利息人民币 312,246.00 元。

借款本金明细:

	币种	金额	借款利率	借款日	到期日
交通银行北京分行	人民币	50,000,000.00	6.16%	2005-11-22	2008-11-22
交通银行北京分行	人民币	90,000,000.00	6.16%	2005-11-22	2009-11-22
交通银行北京分行	人民币	42,600,000.00	6.16%	2005-11-22	2010-11-22
合计		182,600,000.00			

## 注释24. 实收资本

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

#### 注释25. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	449,902,718.57			449,902,718.57
其他资本公积	240,542,862.89	100,300,064.44	33,099,021.27	307,743,906.06
合计	690,445,581.46	100,300,064.44	33,099,021.27	757,646,624.63

上年年末资本公积余额 666,743,607.36 元，本年年初资本公积余额 690,445,581.46 元，差异 23,701,974.10 元，为年初执行新企业会计准则追溯调整所致，具体原因披露如下：

项目分类	差异原因	差异金额
其他资本公积	按照公允价值计量可供出售金融资产	33,964,579.13
其他资本公积	与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-10,262,605.03
	合计	23,701,974.10

公司资本公积本期因可供出售金融资产公允价值变动增加 100,300,064.44 元，因此计入所有者权益项目相关的所得税影响减少 33,099,021.27 元。

**注释26. 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	404,538,742.31			404,538,742.31
合计	404,538,742.31			404,538,742.31

上年年末盈余公积余额 409,309,056.38 元，本年年初盈余公积余额 404,538,742.31 元，差异 4,770,314.07 元，为期初执行新企业会计准则追溯调整所致，具体调整详见本附注三（一）。

**注释27. 未分配利润**

项目	金额
上年年末余额	1,392,477,171.00
加：年初未分配利润调整数	-42,932,826.68
其中：会计政策变更	-42,932,826.68
差错更正	
本年年初数	1,349,544,344.32
本期净利润	385,047,805.12
减：提取法定盈余公积	
提取职工福利及奖励基金	91,514.34
应付普通股股利	248,091,895.50
期末数	1,486,408,739.60

公司期初执行新企业会计准则追溯调减年初未分配利润 42,932,826.68 元，详见本附注三（一）。

**注释28. 营业收入**

营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	37,384,237,261.93	35,885,418,839.95
其他业务收入	305,878.81	7,488,341.52
合计	37,384,543,140.74	35,892,907,181.47

主营业务收入与成本

业务分部	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
出口贸易	3,795,316,790.85	3,179,750,234.65	3,505,095,024.42	2,914,082,675.68	290,221,766.43	265,667,558.97
进口贸易	6,430,548,475.50	12,606,092,511.04	6,078,185,931.51	12,469,285,905.55	352,362,543.99	136,806,605.49
内销	26,269,244,652.93	19,256,156,964.99	25,487,491,693.71	18,760,450,818.50	781,752,959.22	495,706,146.49
国际货运、仓储	1,389,686,989.05	948,197,739.64	1,282,865,352.89	861,921,410.75	106,821,636.16	86,276,328.89
酒店经营	173,535,989.73	145,048,499.13	101,627,783.42	78,344,451.13	71,908,206.31	66,704,048.00
其他	13,245,609.52	50,761,954.81	2,012,670.43	31,809,604.87	11,232,939.09	18,952,349.94
相互抵消	-687,341,245.65	-300,589,064.31	-668,406,925.56	-287,270,813.89	-18,934,320.09	-13,318,250.42
合计	37,384,237,261.93	35,885,418,839.95	35,788,871,530.82	34,828,624,052.59	1,595,365,731.11	1,056,794,787.36

业务板块	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上年发生额	本期发生额	上年发生额
钢铁	22,736,898,564.85	25,740,635,319.95	22,112,601,948.49	25,361,999,921.05
矿产	13,335,828,559.21	9,046,417,792.06	12,567,318,643.69	8,521,006,036.93
运输	1,389,686,989.05	948,197,739.64	1,282,865,352.89	861,921,410.75
餐饮	173,535,989.73	145,048,499.13	101,627,783.42	78,344,451.13
招投标	13,245,609.52	11,576,215.56	2,012,670.43	3,379,409.34
铁合金	422,382,795.22	294,132,337.92	390,852,057.46	289,243,637.28
抵销	-687,341,245.65	-300,589,064.31	-668,406,925.56	-287,270,813.89
合计	37,384,237,261.93	35,885,418,839.95	35,788,871,530.82	34,828,624,052.59

## 销售前五名客户收入

	本期发生额	占全部销售收入的比例
销售前五名客户收入合计	3,575,576,957.28	9.56%

## 注释29. 营业税金及附加

项目	计提标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	18,961,338.25	20,093,756.12

项目	计提标准	本期发生额	上期发生额
城建税	7%	7,271,429.13	6,930,315.56
教育费附加	3%	4,598,124.88	4,178,308.74
关税		71,027,638.14	113,584.86
其他		1,159,732.83	392,199.49
合计		103,018,263.23	31,708,164.77

公司本期营业税金及附加较上年同期增长较大的原因：关税税率提高致关税增长加快。

### 注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	96,275,541.70	222,427,259.36
减：利息收入	35,623,891.30	71,894,580.77
汇兑损失	47,591,778.23	424,562.61
减：汇兑收益	110,062,053.58	22,556,352.35
手续费支出等	25,390,156.57	17,060,032.85
合计	23,571,531.62	145,460,921.70

公司本期财务费用较上年同期大幅减少的原因：一方面子公司五矿钢铁有限责任公司贸易类型发生变化，商品价值较高的进口业务减少，导致本期平均资金占用量减少，利息支出相应减少。另一方面，公司增加了美元押汇借款的融资方式，导致本期汇兑收益大幅增加。

### 注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	323,648,128.65	71,684,025.85
二、存货跌价损失	35,395,626.29	-51,605,204.81
合计	359,043,754.94	20,078,821.04

公司本期资产减值损失较上年同期增长较大的原因：本期子公司五矿钢铁有限责任公司清理了预付帐款，将历年来一直通过不断追索但仍无实质进展的预付款项转入其他应收款按个别认定的方法计提了相应的坏账准备，导致本期减值损失大幅增加。

**注释32. 投资收益**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期股权投资	98,006,298.00	45,821,531.01
成本法核算股权投资收益	4,570,083.26	4,525,875.02
权益法核算股权投资收益	93,436,214.74	41,295,655.99
合计	98,006,298.00	45,821,531.01

**注释33. 营业外收入**

主要项目类别	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	418,958.97	18,063,172.84
其中：固定资产处置利得	418,958.97	18,063,172.84
索赔款收入		3,281,712.00
罚款收入	37,181.83	5,481,741.56
其他	2,069,101.72	1,037,868.71
合计	2,525,242.52	27,864,495.11

**注释34. 营业外支出**

主要项目类别	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	287,663.97	435,077.22
其中：固定资产处置损失	287,663.97	435,077.22
捐赠支出	8,000.00	4,000.00
非常损失	10,159.47	573.18
税款滞纳金		19,558.75
罚款支出	230,279.34	2,001,137.83
其他	479,898.92	469,444.93
合计	1,016,001.70	2,929,791.91

**注释35. 所得税**

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	265,223,402.77	111,624,197.66
递延所得税费用	-116,618,454.39	-23,212,999.43
合计	148,604,948.38	88,411,198.23

公司本期所得税较上年同期增长较大的原因：公司主营业务收入本期增加致利润总额增加，从而当期所得税费用有较大的增长。

#### 注释36. 收到的其他与经营活动有关的现金

金额较大的款项内容	本期发生额	上期发生额
利息收入	35,623,891.30	71,894,580.77
收到的往来款	38,148,522.73	17,082,171.00
营业外收入	1,335,404.32	9,801,322.27
合计	75,107,818.35	98,778,074.04

#### 注释37. 支付的其他与经营活动有关的现金

金额较大的款项内容	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	88,693,344.89	82,260,156.90
支付的往来款	197,833,149.36	104,542,732.86
银行手续费	20,114,350.08	17,060,032.85
其他	3,890,197.25	3,634,313.62
合计	310,531,041.58	207,497,236.23

#### 注释38. 收到的其他与投资活动有关的现金

金额较大的款项内容	本期发生额	上期发生额
其他	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

其他为公司本期新增纳入合并报表范围的三级子公司五矿保险经纪（北京）有限责任公司的现金期初余额。



## 七、母公司主要会计报表项目注释

## 注释a、其他应收款

项目	期末余额		年初余额	
	期末账面余额	坏账准备	年初账面余额	坏账准备
1 年以内	927,350,931.85	15,108.14	1,183,461,975.74	31,791.02
1—2 年	87,810.21	26,343.06		
2—3 年			150,000.00	75,000.00
3 年以上	19,746,414.09	19,746,414.09	19,596,414.09	19,596,414.09
合计	947,185,156.15	19,787,865.29	1,203,208,389.83	19,703,205.11

其中：

项目	金额	比例	坏账准备计提比例	金额
单项金额重大的应收款项	893,909,517.63	94.37%		
其他不重大应收款项	53,275,638.52	5.63%	37.14%	19,787,865.29
合计	947,185,156.15	100.00%		19,787,865.29

## 1、位列前五名的其他应收款

债务人名称	期末余额	账龄	占期末其他应收	性质
五矿钢铁有限责任公司	750,909,517.63	1 年以内	79.28%	往来款
五矿贸易有限责任公司	143,000,000.00	1 年以内	15.10%	往来款
北京五矿腾龙信息技术有限责任公司	19,617,702.86	5 年以上	2.07%	往来款
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	18,000,000.00	1 年以内	1.90%	往来款
五矿国际货运有限责任公司	13,789,865.09	1 年以内	1.46%	往来款
合计	945,317,085.58		99.81%	

2、应收关联方款项：上述位列前五名的其他应收款全部为应收关联方的款项。

3、无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

**注释b、 长期股权投资**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
权益法核算	608,943,035.23	582,631,123.98	96,347,595.07	1,095,226,564.14
成本法核算	1,274,241,725.99	242,340,000.00	389,168,388.16	1,127,413,337.83
合计	1,883,184,761.22	824,971,123.98	485,515,983.23	2,222,639,901.97

权益法核算的长期股权投资明细：

项目	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期收到的现金股
宁波联合集团股份有限公司	203,986,829.10	295,280,090.69	341,655.10	25,038,562.00	270,583,183.79	25,038,562.00
五矿营口中板有限责任公司	695,874,921.25	313,662,944.54	582,289,468.88	71,309,033.07	824,643,380.35	71,309,033.07
合计	899,861,750.35	608,943,035.23	582,631,123.98	96,347,595.07	1,095,226,564.14	96,347,595.07

成本法核算的长期股权投资明细：

项目	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京昊华能源股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
临涣焦化股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00
五矿钢铁有限责任公司	280,000,000.00	201,513,288.19			201,513,288.19
五矿贸易有限责任公司	26,929,888.75	228,028,461.17		38,863,562.22	189,164,898.95
中国矿产进出口有限责任公司	25,198,513.65	379,731,253.05	234,340,000.00	296,552,390.69	317,518,862.36
五矿东方贸易进出口有限责任公司	10,820,192.32	32,541,307.79		13,310,019.14	19,231,288.65
五矿国际货运有限责任公司	91,680,604.07	135,416,287.84		22,524,563.47	112,891,724.37
五矿国际招标有限责任公司	8,000,000.00	12,833,479.38		3,259,729.59	9,573,749.79
北京香格里拉饭店有限公司	355,385,991.24	45,612,247.17			45,612,247.17
五矿贵州铁合金有限责任公司	38,944,700.00	54,513,375.94		13,711,437.46	40,801,938.48
天津五矿钢铁贸易有限公司	1,500,000.00	1,394,889.49			1,394,889.49
五矿船务代理有限责任公司	500,000.00	979,251.48		357,647.44	621,604.04
广州五矿钢铁贸易有限责任公司	100,000.00	28,906.95			28,906.95
五矿钢铁工贸天津有限公司	500,000.00	699,738.78			699,738.78
中国五矿深圳进出口有限公司	2,491,100.00	3,765,717.05			3,765,717.05
中国五金矿产进出口上海浦东公司	2,752,000.00	3,883,836.80			3,883,836.80
	500,000.00	534,007.40		30,606.66	503,400.74

项目	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五矿国际货运营口有限责任公司	500,000.00	518,538.47		16,684.62	501,853.85
五矿国际货运广东公司	800,000.00	1,348,970.03		494,073.03	854,897.00
五矿国际货运福建公司	500,000.00	552,970.94		47,673.84	505,297.10
北京威铭商网资讯技术有限公司	16,913,640.00	17,545,198.07			17,545,198.07
大鹏证券有限责任公司	82,800,000.00	82,800,000.00			82,800,000.00
五矿湖南铁合金有限责任公司	8,000,000.00		8,000,000.00		8,000,000.00
北京金博润科技有限公司	500,000.00				
深圳市企荣五矿发展有限公司	15,169,814.48				
北京五矿腾龙信息技术有限公司	18,000,000.00				
五矿钢铁天津有限公司	100,000.00				
五矿钢铁上海有限公司	100,000.00				
五矿钢铁成都有限公司	100,000.00				
五矿钢铁青岛有限公司	123,029.20				
五矿钢铁杭州有限公司	100,000.00				
五矿钢铁福州有限公司	74,385.67				
五矿钢铁广州有限公司	100,000.00				
五矿钢铁西安有限公司	100,000.00				
五矿钢铁沈阳有限公司	100,000.00				
五矿钢铁北京有限公司	100,000.00				
五矿钢铁武汉有限公司	108,000.00				
五矿钢铁兰州有限公司	100,000.00				
五矿海南有限责任公司	64,300				
合计	1,059,756,159.38	1,274,241,725.99	242,340,000.00	389,168,388.16	1,127,413,337.83

长期股权投资减值准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大鹏证券有限责任公司	82,800,000.00			82,800,000.00

## 对合营企业、联营企业投资：

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入	本期净利润
一、合营企业							
北京威铭商网资讯技术有限公司	北京	信息技术	50%	50%	29,224,371.62		-5,543,551.99
北京金博润科技有限公司	北京	信息服务	50%	50%	-3,499,088.17		-402,192.75
合计					25,725,283.45		-5,945,744.74
二、联营企业							
五矿营口中板有限责任公司	营口	钢铁生产加工	24.01%	24.01%	3,483,238,903.10	4,250,725,351.87	416,730,971.28
宁波联合集团股份有限公司	宁波	贸易	21.56%	21.56%	1,323,196,159.59	1,525,263,373.21	16,029,925.37
合计					4,806,435,062.69	5,775,988,725.08	432,760,896.65

公司拟处置持有的北京威铭商网资讯技术有限公司、北京金博润科技有限公司的股权，故对该两公司不再有重大影响能力，对上述两家公司的投资不再权益法核算。

## 注释c、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、长期股权收益	95,018,643.08	206,221,114.01
成本法核算股权投资收益	4,371,386.50	4,431,616.80
权益法核算股权投资收益	90,647,256.58	201,789,497.21
二、持有至到期投资		846,300.00
合计	95,018,643.08	207,067,414.01

## 八、关联方关系及其交易

## (一) 存在控制关系的关联方

## 1、关联方基本情况

企业名称	组织机构代码	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
中国五矿集团公司	10000093-X	北京	贸易	母公司	国有	周中枢
北京香格里拉饭店有限公司	625907630	北京	酒店经营	子公司	外商投资	周中枢
五矿钢铁有限责任公司	100024763	北京	贸易	子公司	有限公司	王钟亮

五矿贸易有限责任公司	101132125	北京	贸易	子公司	有限公司	何建增
五矿国际货运有限责任公司	101689986	北京	货物运输	子公司	有限公司	闫嘉有
中国矿产有限责任公司	10169040x	北京	贸易	子公司	有限公司	何建增
五矿东方贸易进出口有限责任公司	101690127	北京	贸易	子公司	有限公司	何建增
五矿国际招标有限责任公司	101158376	北京	招标	子公司	有限公司	龙郁
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	750168064	贵州	铁合金生产及销售	子公司	有限公司	何建增
五矿（湖南）铁合金有限责任公司	66165104-6	湖南	铁合金生产及销售	子公司	有限公司	何建增

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

单位：人民币元

企业名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国五矿集团公司	1,578,222,000.00	988,734,100.00		2,566,956,100.00
北京香格里拉饭店有限公司	36,973,000.00			36,973,000.00
五矿钢铁有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00
五矿贸易有限责任公司	33,662,360.94			33,662,360.94
五矿国际货运有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00
中国矿产有限责任公司	25,198,513.65	234,340,000.00		259,538,513.65
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
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	64,907,800.00			64,907,800.00
五矿（湖南）铁合金有限责任公司		10,000,000.00		10,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益（含间接持股）及其变化

单位：人民币元

企业名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
中国五矿集团公司	522,772,985.00	63.22			522,772,985.00	63.22
北京香格里拉饭店有限公司	18,856,238.28	62			18,856,238.28	62
五矿钢铁有限责任公司	300,000,000.00	100			300,000,000.00	100
五矿贸易有限责任公司	33,662,360.94	100			33,662,360.94	100
五矿国际货运有限责任公司	100,000,000.00	100			100,000,000.00	100
中国矿产有限责任公司	25,198,513.65	100	234,340,000.00		259,538,513.65	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
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	64,907,800.00	100			64,907,800.00	100
五矿（湖南）铁合金有限责任公司			10,000,000.00		10,000,000.00	100

## (二) 不存在控制的关联方关系性质

企业名称	组织机构代码	与本企业的关系
日本五金矿产株式会社	不适用	同一母公司
德国五矿有限公司	不适用	同一母公司
英国金属矿产有限公司	不适用	同一母公司
五矿集团财务有限责任公司	101710917	同一母公司
五矿浙江国际贸易有限公司	不适用	同一母公司
镇江五矿贸易发展有限责任公司	不适用	同一母公司
南洋五矿实业有限公司	不适用	同一母公司
北欧金属矿产有限公司	不适用	同一母公司
五矿有色金属股份有限公司	710929236	同一母公司
中国五矿（南京）国际贸易有限公司	不适用	同一母公司
韩国五矿株式会社	不适用	同一母公司
五矿物业管理有限公司	10002750-X	同一母公司
美国矿产金属有限公司	不适用	同一母公司
五矿贵稀矿产品进出口公司	10111495-5	同一母公司
中国五金制品进出口公司	10110430-0	同一母公司
五矿香港控股有限公司	不适用	同一母公司
洛杉矶矿产金属有限公司	不适用	同一母公司
五矿国际实业发展公司	不适用	同一母公司
邯邢冶金矿山管理局	不适用	同一母公司
五矿宁波进出口公司	不适用	同一母公司
澳洲五矿有限公司	不适用	同一母公司
中国五矿宁波贸易公司	不适用	同一母公司
中国五矿集团驻莫斯科代表处	不适用	同一母公司
五矿营口中板有限责任公司	73879551-6	同一母公司

企业名称	组织机构代码	与本企业的关系
南美五金矿产有限公司	不适用	同一母公司
五矿天威钢铁有限公司	不适用	联营公司
北京金博润科技有限公司	不适用	合营公司

## (三) 关联方交易

## 1、从关联方采购货物

单位：人民币元

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
南洋五矿实业有限公司	市场价	98,226,293.72	0.28	69,193,940.14	0.23
澳洲五矿有限公司	市场价	32,315,377.57	0.09	5,062,197.72	0.02
五矿营口中板有限责任公司	市场价	2,112,669,257.57	6.12	1,234,708,657.86	4.15
洛杉矶矿产金属有限公司	市场价			22,716,669.66	0.08
五矿香港控股有限公司	市场价	126,659,103.70	0.37	202,223,602.28	0.68
德国五矿有限公司	市场价			57,363,683.54	0.19
日本五金矿产株式会社	市场价			146,214,066.04	0.49
美国矿产金属有限公司	市场价	639,709.56	0.00		
英国金属矿产有限公司	市场价	119,276.68	0.00		
合计		2,370,629,018.80	6.86	1,737,482,817.24	5.84

## 2、向关联方销售货物

单位：人民币元

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
五矿香港控股有限公司	市场价	46,325,002.40	0.13	44,019,325.02	0.13
五矿浙江国际贸易有限公司	市场价	3,514,682.75	0.01	33,664,105.24	0.1
日本五金矿产株式会社	市场价	60,938,657.78	0.17	54,000,362.17	0.16
德国五矿有限公司	市场价	5,198,260.01	0.01		
韩国五矿株式会社	市场价	39,227,555.26	0.11	22,568,208.16	0.06
中国五矿南京国际贸易有限公司	市场价	992,811.58	0.00	27,382,735.03	0.08
南洋五矿实业有限公司	市场价	90,907,778.00	0.25	38,718,683.98	0.11

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
五矿营口中板有限责任公司	市场价	718,733,733.06	2.00	495,294,226.47	1.42
北京金博润科技有限公司	市场价			12,111,742.76	0.03
美国矿产金属有限公司	市场价	95,952,058.43	0.27		
五矿天威钢铁有限公司	市场价	39,182,219.49	0.11		
英国金属矿产有限公司	市场价	688,932.49	0.00		
合计		1,101,661,691.25	3.06	727,759,388.83	2.09

## 3、向关联方提供运输劳务

单位：人民币元

单位名称	定价政策	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
五矿有色金属股份有限公司	市场价	41,476,587.72	2.98	44,439,870.23	4.69
德国五矿有限公司	市场价	29,998,139.24	2.16	5,041,944.29	0.53
北欧金属矿产有限公司	市场价	775,176.36	0.06	2,022,775.45	0.21
五矿香港控股有限公司	市场价			2,835,287.23	0.30
洛杉矶矿产金属有限公司	市场价			1,302,228.70	0.14
英国金属矿产有限公司	市场价			2,166,799.23	0.23
中国五矿(南京)国际贸易有限公司	市场价	3,589,964.14	0.26		
五矿营口中板有限责任公司	市场价	9,782,247.27	0.70		
五矿贵稀矿产品进出口公司	市场价	101,540.60	0.01		
中国五金制品进出口公司	市场价	148,488.57	0.01		
合计		85,872,143.90	6.18	57,808,905.13	6.10

## 4、与关联方签订的房屋租赁协议

单位：人民币元

单位名称	交易数量(平方米)	交易价格(元/平方米天)	金额
五矿物业管理有限公司	4,254.08	5	3,881,848.00

## 5、综合服务费

单位名称	交易内容	交易价格(元/年)	交易金额
中国五矿集团公司		5,746,325.00	

综合服务费<sup>3</sup>

2,873,162.50



6、本期中国五矿集团公司委托五矿集团财务公司先后向公司提供贷款人民币合计 29 亿元，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2007 年 6 月 30 日止，其委托贷款余额为零，公司本期累计支付委托贷款利息为 9,627.052.50 元。

7、2007 年中国五矿集团公司委托交通银行北京分行向五矿贸易有限责任公司提供贷款 8,000 万美元，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2007 年 6 月 30 日止，其委托贷款余额 8,000 万美元，公司本期累计支付委托贷款利息 18,405,618.47 元。

8、本期中国五矿集团公司委托交通银行北京分行公司所属子公司北京香格里拉饭店有限公司提供短期借款 8,000 万元，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2007 年 6 月 30 日止，其委托贷款余额为 8,000 万元，本期累计支付委托贷款利息 1,505,520.00 元。

9、公司利用中国五矿集团在银行的信用额度取得进口押汇贷款，截至 2007 年 6 月 30 日止，进口押汇贷款余额为美元 237,217,259.93 元，欧元 4,724,563.01 元。

(四) 关联方应收应付款项余额

单位：人民币元

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
<b>应收账款</b>				
五矿营口中板有限责任公司	336,551,153.98	15.87	277,593,648.29	19.19
北京金博润科技有限公司			4,829,231.56	0.33
美国矿产金属有限公司			2,904,147.36	0.20
德国五矿有限公司	457,293.10	0.02	34,633,614.76	2.39
北欧金属矿产有限公司			2,086,931.84	0.14
五矿香港控股有限公司	17,007,685.28	0.80	5,419,812.48	0.37
五矿有色金属股份有限公司			75,353.95	0.01
中国五金制品进出口公司	560,923.85	0.03		
<b>小计</b>	<b>354,577,056.21</b>	<b>16.72</b>	<b>327,542,740.24</b>	<b>22.63</b>
<b>预付账款</b>				
南美五金矿产有限公司			2,342,610.00	0.02
五矿香港控股有限公司			2,024,075.63	0.02
中国五矿集团驻莫斯科代表处			1,059,174.17	0.01
<b>小计</b>			<b>5,425,859.80</b>	<b>0.05</b>

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
<b>应付账款</b>				
五矿国际实业发展公司			2,264,655.96	0.33
美国矿产金属有限公司	742,923.76	0.03		
澳洲五矿有限公司			4,731,443.36	0.69
五矿香港控股有限公司	116,866,390.14	4.98	21,179,331.35	3.08
德国五矿有限公司			4,006,483.17	0.58
南美五金矿产有限公司			5,055,319.00	0.74
五矿宁波进出口公司			1,220,782.00	0.18
邯邢冶金矿山管理局			2,330,000.00	0.34
中国五矿宁波贸易公司	1,220,782.00	0.05		
<b>小计</b>	<b>118,830,095.90</b>	<b>5.06</b>	<b>40,788,014.84</b>	<b>5.94</b>
<b>预收账款</b>				
五矿香港控股有限公司	81,579,496.86	1.47	70,908,448.66	1.36
五矿浙江国际贸易有限公司			588,899.19	0.01
中国五矿南京国际贸易有限公司			180,000.00	
日本五金矿产株式会社	28,978,333.67	0.52	26,514,632.37	0.51
韩国五矿株式会社	103,876,335.33	1.87	39,024,164.17	0.75
南洋五矿实业有限公司			4,926,592.16	0.10
五矿有色金属股份有限公司	13,090,192.25	0.24		
五矿天威钢铁有限公司	351,710.30	0.01		
五矿营口中板有限责任公司	3,997,480.81	0.07		
镇江五矿贸易发展有限责任公司	109,631.35	0.00		
<b>小计</b>	<b>231,983,180.57</b>	<b>4.18</b>	<b>142,142,736.55</b>	<b>2.73</b>
<b>其他应付款</b>				
中国五矿集团公司	68,446,596.44	26.02	117,609,997.13	38.30
五矿香港控股有限公司	4,335,093.45	1.65	4,345,075.41	1.42
五矿有色金属股份有限公司	671,525.70	0.26		
<b>小计</b>	<b>73,453,215.59</b>	<b>27.93</b>	<b>121,955,072.54</b>	<b>39.72</b>

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
<b>短期借款</b>				
五矿集团财务有限责任公司			20,650,000.00	2.38
<b>银行存款</b>				
五矿集团财务有限责任公司	361,397,656.80	21.90	621,504,107.82	38.30
<b>其他货币资金</b>				
五矿集团财务有限责任公司	203,003,064.17	82.92		

## 九、或有事项

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

2005 年 3 月 15 日，公司就与厦门国投上述股权转让合同欠款纠纷，向深圳市中级人民法院提起诉讼。2007 年 1 月 4 日，公司收到（2005）年深中法民二初字第 185 号民事判决书，判决公司与厦门国投于 2004 年 8 月 27 日签订的《股权转让协议书》未生效。公司对上述一审判决持有异议，已于法定的上诉期限内提交了上诉状并向法院预交了上诉费，目前该案件正在二审审理中。

2、2005 年 9 月，公司所属子公司五矿钢铁有限责任公司（以下简称“钢铁公司”）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。截至报告日止，该案件正在审理中。

3、2006 年 10 月，因客户未按约定支付货款，钢铁公司向上海市第二中级人民法院起诉，诉江苏梦兰鑫达不锈钢带管有限公司（以下简称“梦兰鑫达”）对货款及应负担的利息 3,758.91 万元予以赔偿。上海市第二中级人民法院于 2007 年 6 月 11 日下达了民事调解书，梦兰鑫达应于 2007 年 5 月 31 日前还款 3,812.19 万元，但梦兰鑫达未能履行。公司于 2007 年 6 月 11 日向上海市第二中级人民法院提出强制执行申请，截至审计日止，该申请正在处理中。

4、中国矿产有限责任公司(以下简称“矿产公司”)存于上海奉宝仓储有限公司约 800 吨，价值约 281 万元钢材被私自提走,因此矿产公司与上海锦堂实业有限公司、上海至诚实业有限公司、上海恒琪金属制品有限公司、上海奉宝仓储有限公司、无锡润达仓库产生货权纠纷。截至审计日止，矿产公司已提起诉讼，案件正在审理之中。

5、2006 年 3 月，公司所属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（以下一并简称为“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。截至 2007 年 6 月 30 日止，该案件已经结束一审开庭，等待判决。

6、2007 年 1 月，公司所属子公司五矿钢铁广州公司（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。截至报告日，佛山中院开庭两次，尚未判决。五矿广州已向佛山中院申请保全该争议货物，并拟向佛山中院提出不予执行佛山仲裁委裁决申请。

## 十、承诺事项

截至 2007 年 6 月 30 日止，公司无其他需要说明的重大对外承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

公司第四届董事会第十四次会议于 2007 年 8 月 8 日审议通过了《关于公司配股方案的议案》，公司拟以 2007 年 6 月 30 日总股本 826,972,985 为基数，按每 10 股配 3 股的比例向全体股东配售，本次配股可配售股份总计为 248,091,896 股。

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

## 十二、其他重要事项

### (一) 非货币性交易

截至 2007 年 6 月 30 日止，公司无需要说明的重大非货币性交易事项。

### (二) 债务重组

截至 2007 年 6 月 30 日止，公司无需要说明的债务重组事项。

### (三) 重要资产转让及出售情况

截至 2007 年 6 月 30 日止，公司无需要说明的资产转让及出售情况。

## 十三、分部报告

## 1、业务分部

项目	钢铁贸易		原材料贸易		货运		招标		酒店		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	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	22,736,898,564.85	25,742,933,447.21	13,335,828,559.21	9,046,574,050.85	1,389,686,989.05	948,440,760.84	13,245,609.52	11,576,215.56	173,535,989.73	145,048,499.13	422,382,795.22	298,711,900.19	305,878.81	211,372.00	687,341,245.65	300,589,064.31	37,384,543,140.74	35,892,907,181.47
其中：对外交易收入	22,736,898,564.85	25,742,933,447.21	13,187,979,924.63	8,889,937,540.55	1,072,945,123.68	884,762,310.14	13,245,609.52	11,576,215.56	173,535,989.73	145,048,499.13	199,632,049.52	218,437,796.88	305,878.81	211,372.00			37,384,543,140.74	35,892,907,181.47
分部间交易收入			147,848,634.58	156,636,510.30	316,741,865.37	63,678,450.70					222,750,745.70	80,274,103.31			687,341,245.65	300,589,064.31		
二、营业费用	22,280,975,422.07	25,520,077,818.77	12,794,351,415.65	8,733,731,901.52	1,288,689,380.16	866,589,272.92	2,630,482.08	3,830,233.68	119,747,768.96	92,259,209.75	406,140,937.67	299,411,280.26	429,955.00	48,273.46	687,341,245.65	300,589,064.31	36,205,624,115.96	35,215,358,926.05
三、营业利润(亏损)	455,923,142.77	222,855,628.44	541,477,143.56	312,842,149.33	100,997,608.89	81,851,487.92	10,615,127.44	7,745,981.88	53,788,220.76	52,789,289.38	16,241,857.55	-699,380.07	-124,076.19	163,098.54			1,178,919,024.78	677,548,255.42
四、资产总额	15,949,757,912.06	13,557,076,998.07	8,824,300,001.23	5,969,560,051.66	931,981,895.93	727,746,584.29	52,641,616.15	69,958,371.91	658,078,462.68	528,727,239.73	520,772,851.22	337,216,073.83	518,787,646.33	718,797,178.67	2,788,963,650.15	3,396,437,409.06	27,667,356,735.45	21,521,483,858.17
五、负债总额	15,668,697,498.65	13,280,303,029.62	7,923,754,290.04	5,237,943,187.31	765,769,323.10	566,175,472.07	35,471,863.87	53,657,262.41	571,160,745.43	455,012,013.13	427,764,906.85	242,694,813.33	471,335,897.47	572,937,893.40	1,739,417,325.92	2,201,006,383.17	24,124,537,199.49	18,192,836,321.15
六、补充信息																		
1. 折旧和摊销费用	4,933,987.95	4,722,604.38	1,758,638.47	1,604,583.02	4,845,912.06	4,777,391.93	82,600.69	86,335.85	22,566,804.34	17,498,703.91	6,861,337.09	5,846,071.35	575,606.98	524,283.03			41,624,887.58	35,059,973.47
2. 资本性支出	3,294,940.42	5,605,260.18	912,788.00	1,245,658.01	1,921,417.21	2,945,584.95	312,588.00	3,500.00	511,178,625.48	62,705,369.13	1,715,269.52	2,693,009.49	306,836.00	122,440.00			519,642,464.63	75,320,821.76
3. 折旧和摊销以外的非现金费用																		

## 2、地区分部

项目	对国内业务		对国外业务		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	34,276,567,595.54	29,013,746,011.13	3,795,316,790.85	3,179,750,234.65	687,341,245.65	300,589,064.31	37,384,543,140.74	35,892,907,181.47
其中：对外交易收入	33,889,226,349.99	28,713,156,946.82	3,795,316,790.85	3,179,750,234.65			37,384,543,140.74	35,892,907,181.47
分部间交易收入	687,341,245.65	300,589,064.31			687,341,245.65	300,589,064.31		
四、资产总额	27,867,773,695.58	23,090,333,100.32	2,588,546,690.02	1,818,749,397.84	2,788,963,650.15	3,396,437,409.06	27,667,356,735.45	21,512,645,089.10

## 十四、补充资料

### (一) 全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益

项目	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	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	11.08	11.12	0.4656	0.4656
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.05	11.08	0.4643	0.4643

以上指标的计算公式如下：

#### 1、全面摊薄净资产收益率= $P \div E$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

#### 2、加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

#### 3、基本每股收益= $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

4、稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。



## (二) 资产减值准备明细表

## 1、合并资产减值准备明细表

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	282,423,613.04	330,621,739.39			6,973,610.74	606,071,741.69
二、存货跌价准备	25,478,883.77	38,837,960.00	3,442,333.71		3,442,333.71	60,874,510.06
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	83,468,750.00					83,468,750.00
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	19,318,538.18					19,318,538.18
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						

## 2、母公司资产减值准备明细表

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	19,703,205.11	84,660.18				19,787,865.29
二、存货跌价准备						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	82,800,000.00					82,800,000.00
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少			期末账面余额
			转回	转销	合计	
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						

## (三) 利润表补充资料

项目	注释	母公司		合并数	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2.自然灾害发生的损失					
3.会计政策变更增加(或减少)净利润			5,028,387.44		27,106,859.71
4.会计估计变更增加(或减少)净利润					
5.债务重组损失					
6.其他					

## (四) 现金流量表补充资料

## 1、将净利润调节为经营活动现金流量

项目	母公司		合并数	
	本期金额	上期金额	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	82,483,315.92	213,175,536.84	389,960,158.99	212,342,203.83
加：资产减值准备	84,660.18	-1,221,173.93	359,043,754.94	20,078,821.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	575,606.98	524,283.03	41,399,193.18	34,649,846.05
无形资产摊销			49,957.13	172,265.83
长期待摊费用摊销			175,737.27	237,861.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-18,044,134.62	-299,155.56	-17,636,005.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			167,860.56	7,910.13
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	11,357,077.50	63,351,360.00	63,726,035.18	265,871,444.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-95,018,643.08	-207,067,414.01	-98,006,298.00	-45,821,531.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,213,420.01	-1,563,600.18	-116,609,337.18	-26,445,391.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		322,857.96	-9,117.21	3,232,391.61

项 目	母公司		合并数	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
存货的减少 (增加以“-”号填列)			-4,173,396,495.68	4,098,705,937.87
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	267,889,919.27	1,327,167,011.74	-1,271,353,777.55	-2,687,043,037.68
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-134,701,017.20	377,611,212.02	3,935,811,147.29	3,684,394,398.74
其他				
经营活动产生的现金流量净额	131,457,499.56	1,754,255,938.85	-869,340,336.64	5,542,747,116.07
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	192,946,744.07	200,012,759.45	1,898,887,076.94	1,776,715,055.76
减：现金的期初余额	566,628,236.77	119,016,647.86	1,656,196,605.38	1,469,492,986.72
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	-373,681,492.70	80,996,111.59	242,690,471.56	307,222,069.04

## 2、当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：

项目	金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
4. 取得子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
4. 处置子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	

## 3、现金和现金等价物：

项目	期末金额	期初金额
一、现金	1,898,887,076.94	1,656,196,605.38
其中：库存现金	3,584,056.61	3,509,757.81
可随时用于支付的银行存款	1,650,488,359.37	1,622,776,681.91
可随时用于支付的其他货币资金	244,814,660.96	29,910,165.66
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,898,887,076.94	1,656,196,605.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (五) 非经常性损益

## 1、非经常性损益明细及金额：

项目	本期金额
1、非经常损益项目合计	1,509,240.82
1.1、非流动资产处置收益(减:损失)	131,295.00
1.2、除上述各项之外的其它营业外收支净额（增加利润的以“+”，减少利润的以“-”表示）	1,377,945.82
2、非经常性损益的所得税影响数（非经常损益项目增加应纳税所得额的以“-”表示）	-409,268.90
3、扣除所得税影响的非经常性损益合计（第 3=第 1+第 2）	1,099,971.92
4、非经常性损益的少数股东损益影响数（非经常性损益项目增加净利润的以“-”表示）	-13,596.69
5、扣除所得税、少数股东损益影响的非经常损益合计（第 5=第 1+第 2+第 3+第 4）	1,086,375.23

## 2、非经常性损益对企业财务状况和经营成果的影响：

项目	金额
净利润	389,960,158.99
减：扣除所得税影响的非经常性损益	1,099,971.92
扣除非经常性损益后的净利润	388,860,187.07
归属于普通股股东的净利润	385,047,805.12
减：扣除所得税、少数股东损益影响的非经常性损益	1,086,375.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	383,961,429.89

## (六) 政府补助情况

公司本期未收到政府补助款项。

## (七) 比较中期按原会计制度或准则列报的损益, 调整为按企业会计准则列报的损益

利润表调整项目  
(2006 年 1-6 月)

项目	调整前	调整后
其他业务利润	6,371,583.22	
管理费用	302,090,165.87	282,011,344.83
投资收益	43,948,953.04	45,821,531.01
资产减值损失		20,078,821.04
所得税	111,624,197.66	88,411,198.23
未确认投资损失	-2,021,282.31	
净利润	178,119,370.48 <sup>注</sup>	205,226,230.19

注: 调整前净利润 178,119,370.48 元较公司 2006 年中期财务报告披露的 208,147,149.40 元少 30,027,778.92 元的原因是, 公司于 2006 年度未将净资产为负数的子公司——北京腾龙信息技术有限公司和北京育英网信息技术有限公司纳入合并范围, 公司对该两子公司计提的坏帐准备 30,027,778.92 元不再抵消, 调增 2006 年度合并管理费用, 相应减少净利润所致。

## 1、按新企业会计准则转换会计科目重分类调整差异

(1) “其他业务利润”项目中的其他业务收入和其他业务成本、税金等分别重分类至“营业收入”、“营业成本”和“营业税金及附加”项目列示。

(2) 原分别在“管理费用”和“投资收益”中反映的坏账准备损失和长期投资减值损失, 重分类至“资产减值损失”中单独列示。

## 2、按新企业会计准则变更会计政策调整的差异

(1) 将同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 其尚未摊销完毕的股权投资差额全额冲销并调整留存收益, 同时将长期股权投资差额按原企业会计准则的规定摊销额冲回, 相应调整“投资收益”项目;

(2) 将其他采用权益法核算的长期股权投资, 其尚未摊销完毕的股权投资差额全额冲销并调整留存收益, 同时将长期股权投资差额按原企业会计准则的规定摊销额冲回, 相应调整“投资收益”项目;

(3) 联营企业按新企业会计准则调整后, 公司按权益法核算对应调整“投资收益”项目;

(4) 对所得税资产负债表债务法核算, 相应调整“所得税费用”项目;

(5) 未确认投资损失计入净利润。

## (八) 2006 年 1-6 月模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年半年报披露的净利润的差异调节表如下:

2006 年 1-6 月净利润差异调节表

项目	金额
2006 年 1-6 月净利润 (原会计准则)	178,119,370.48

追溯调整项目影响合计数	27,106,859.71
其中：投资收益	3,893,860.28
所得税费用	-23,212,999.43
2006 年 1-6 月净利润（新会计准则）	205,226,230.19
假定全面执行新会计准则的备考信息其他项目影响合计数	7,851,200.74
其中：管理费用	-11,718,210.06
所得税费用	3,867,009.32
2006 年 1-6 月模拟净利润	213,077,430.93

#### 1、按新企业会计准则变更会计政策调整的差异

（1）将同一控制下企业合并形成的长期股权投资，其尚未摊销完毕的股权投资差额全额冲销并调整留存收益，同时将长期股权投资差额按原企业会计准则的规定摊销额冲回，相应调整投资收益 4,216,536.04 元；

（2）联营企业按新企业会计准则调整后，公司按权益法核算对应调整投资收益-322,675.76 元；

（3）对所得税采用资产负债表债务法核算，相应调整所得税费用-23,212,999.43 元。

2、公司假设 2006 年 1 月 1 日为新企业会计准则首次执行日，按新准则的要求福利费应根据企业实际情况和职工福利计划确认职工福利，按照实际发生额计入资产成本或当期费用。而原福利费系根据国家规定按职工工资总额的 14% 计算提取，由此备考利润表中的管理费用比上年同期利润表中的管理费用减少 11,718,210.06 元，增加所得税费用 3,867,009.32 元。

(九) 按原会计制度列报的所有者权益调整为按企业会计准则列报的所有者权益

1、2006 年 1 月 1 日、6 月 30 日、12 月 31 日所有者权益调整情况

项目	2006 年 1 月 1 日		2006 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后	调整前	调整后
股本	826,972,985.00	826,972,985.00	826,972,985.00	826,972,985.00	826,972,985.00	826,972,985.00
资本公积	664,357,149.12	661,201,049.95	665,174,794.93	684,519,927.65	666,743,607.36	690,445,581.46
盈余公积	353,356,054.67	344,815,258.40	353,356,054.67	344,815,258.40	409,309,056.38	404,538,742.31
未确认的投资损失	-45,481,440.27					
未分配利润	1,167,019,830.02	1,090,152,663.70	1,097,047,305.00	1,047,286,998.39	1,392,477,171.00	1,349,544,344.32
归属于母公司所有者权益	2,966,224,578.54	2,923,141,957.05	2,942,551,139.60	2,903,595,169.44	3,295,502,819.74	3,271,501,653.09
少数股东权益	18,769,305.76	18,769,305.76	25,885,279.39	25,885,279.39	33,144,717.28	33,426,147.91
合计	2,984,993,884.30	2,941,911,262.80	2,968,436,418.99	2,929,480,448.83	3,328,647,537.02	3,304,927,801.00

2、按原会计制度列报的 2006 年度损益调整为按企业会计准则列报的损益

利润表调整项目  
(2006 年度)

项目	调整前	调整后
管理费用	649,576,843.47	658,159,935.46
投资收益	59,751,088.37	148,956,737.11
资产减值损失		74,216,908.01
所得税	290,463,644.93	261,185,754.14
未确认投资损失	-2,021,282.31	
净利润	530,640,466.07	568,345,287.91



## 八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 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文本；
- (四) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

五矿发展股份有限公司

2007 年 8 月 18 日