

五矿发展股份有限公司

2008 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员.....	7
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	10
七、财务会计报告.....	18
八、备查文件目录.....	94

一、重要提示

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

(二) 独立董事陈清泰先生因工作原因未能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。

董事宗庆生先生因工作原因未能出席本次董事会会议，书面委托董事沈翎女士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。

(三) 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。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 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
- 4、 公司法定代表人：周中枢
- 5、 公司董事会秘书：崔青莲
电话：010-68494205
传真：010-68494207
E-mail：cuiql@minmetals.com
联系地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座
公司证券事务代表：朱纳新
电话：010-68494267
传真：010-68494207
E-mail：zhunx@minmetals.com
联系地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司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(%)
总资产	48,180,456,861.47	39,895,619,357.71	20.77
所有者权益(或股东权益)	9,061,391,923.85	6,542,313,468.23	38.50
每股净资产(元)	8.45	7.91	6.83
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	2,325,648,585.89	1,041,358,165.17	123.33
利润总额	2,332,448,947.88	1,042,989,398.52	123.63
净利润	1,693,393,885.68	618,351,931.99	173.86
扣除非经常性损益后的净利润	1,537,101,733.21	605,441,244.38	153.88
基本每股收益(元)	1.6351	0.6420	154.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	1.4842	0.6286	136.11
稀释每股收益(元)	1.6351	0.6420	154.69
净资产收益率(%)	18.69	9.45	增加9.24个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-3,071,077,008.76	-708,028,769.62	-333.75
每股经营活动产生的现金流量净额	-2.87	-0.86	-234.72

注:公司本期收购控股股东中国五矿集团公司及其附属企业营口中板厂分别持有的五矿营口中板有限责任公司49.88%和11.99%的股权,构成同一控制下的控股合并。五矿营口中板有限责任公司从本期开始成为公司的子公司,纳入公司合并报表范围。根据《企业会计准则》的规定,公司对可比期间的财务数据进行了重述。

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	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	55,714,198.85
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,975,362.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费,但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	33,029,994.16
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	74,952,771.41
除上述各项之外的其他营业外收支净额	3,141,541.02
减:影响少数股东损益	13,521,715.05
合计	156,292,152.47

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	522,772,985	63.22						522,772,985	48.77
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	522,772,985	63.22						522,772,985	48.77
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	304,200,000	36.78	244,937,726				244,937,726	549,137,726	51.23
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	304,200,000	36.78	244,937,726				244,937,726	549,137,726	51.23
三、股份总数	826,972,985	100	244,937,726				244,937,726	1,071,910,711	100

注：公司控股股东中国五矿集团公司持有有限售条件股份 522,772,985 股，同时持有在公司配股中配售获得的无限售条件流通股 156,831,896 股，合计持有 679,604,881 股，占公司股份总数的 63.40%。

股份变动的批准情况

2007 年 9 月 10 日，公司 2007 年第一次临时股东大会表决通过公司配股方案；2008 年 2 月，中国证券监督管理委员会核准了公司配股方案（证监许可[2008]231 号文）。

股份变动的过户情况

配股完成后，公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请了股份变动登记，股份变动全部过户完毕，变动后公司总股本为 1,071,910,711 股。

(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	61,335 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国五矿集团公司	国有法人	63.40	679,604,881	156,831,896	522,772,985	无
华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	其他	1.54	16,538,698	4,092,315		未知
光大保德信优势配置股票型证券投资基金	其他	1.08	11,606,572	5,416,953		未知
上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	其他	0.99	10,609,353	3,109,353		未知
大成创新成长混合型证券投资基金	其他	0.86	9,221,908	-2,675,392		未知
鹏华动力增长混合型证券投资基金 (LOF)	其他	0.86	9,200,000	2,500,000		未知
交银施罗德精选股票证券投资基金	其他	0.67	7,229,810	2,829,810		未知
华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	其他	0.66	7,108,000	7,108,000		未知
东方证券股份有限公司	其他	0.66	6,702,565	6,702,565		未知
广发小盘成长股票型证券投资基金	其他	0.61	6,506,749	6,506,749		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			
中国五矿集团公司	156,831,896		人民币普通股			
华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	16,538,698		人民币普通股			
光大保德信优势配置股票型证券投资基金	11,606,572		人民币普通股			
上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	10,609,353		人民币普通股			
大成创新成长混合型证券投资基金	9,221,908		人民币普通股			
鹏华动力增长混合型证券投资基金 (LOF)	9,200,000		人民币普通股			
交银施罗德精选股票证券投资基金	7,229,810		人民币普通股			
华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	7,108,000		人民币普通股			
东方证券股份有限公司	6,702,565		人民币普通股			
广发小盘成长股票型证券投资基金	6,506,749		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。					

注：中国五矿集团公司持有的 156,831,896 股无限售条件股份为其在公司配股中配售获得的股份，中国五矿集团公司承诺其配售获得的上述股份自配股上市之日（2008 年 3 月 13 日）起六个月内不转让。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	中国五矿集团公司	522,772,985	2009年4月5日	522,772,985	中国五矿集团公司持有的五矿发展原非流通股份自获得上市流通权之日（2006年4月5日）起36个月内，不通过上海证券交易所挂牌交易出售持有的五矿发展原非流通股股份。上述期满后的24个月内，只有当证券市场挂牌的股票价格不低于7元时才通过上海证券交易所挂牌交易出售持有的五矿发展原非流通股股份。在上述期间，当五矿发展派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时，价格相应调整。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股数	本期减持股数	期末持股数	变动原因
周中枢	董事长	19,240	5,772		25,012	配股
张元荣	副董事长	15,280	4,584		19,864	配股
宗庆生	董事	3,802	1,141		4,943	配股
姚子平	董事	0	2,600		2,600	二级市场购买
路少波	监事	10,140	3,042		13,182	配股
于敏	监事	4,300	1,290		5,590	配股
高勇	副总经理	20,280	6,084		26,364	配股

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2008年4月22日，公司2007年度股东大会选举陈清泰先生为公司独立董事，选举尤勇先生为公司监事；

2008年3月24日，公司第一届职代会第六次会议同意周丽玉女士辞去公司职工监事职务，选举公司职工喻恩刚先生为公司第四届监事会职工监事；

2008年1月11日，公司第四届董事会第十九次会议聘任李明克先生、陈绍荣先生担任公司副总经理职务；2008年4月22日，公司第四届董事会第二十二次会议聘任邓楚平先生担任公司副总经理职务。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2008 年是全球经济发生巨变的一年, 受原油和粮食等初级产品价格上涨带动, 全球进入新一轮的通胀期。中国经济对外面临次贷危机等复杂多变的国际环境, 对内则接连遭遇自然灾害等不利因素。从市场情况来看, 公司经营的钢材及冶金原材料价格呈现出单边上扬态势, 多种商品处于历史高位运行。

2008 年上半年, 公司克服了宏观经济和产业运行中诸多不利因素的影响, 抓住难得的市场机遇, 各项工作顺利推进, 规模和效益创出历史最好水平, 公司配股再融资工作圆满完成, 战略转型工作进展较为顺利。上半年, 公司实现营业收入 601.77 亿元, 比去年同期增长 55.08%; 实现利润总额 23.32 亿元, 比去年同期增长 123.63%; 实现净利润 16.93 亿元, 比去年同期增长 173.86%。

下半年, 世界经济走势仍不明朗, 我国经济将面临更加纷繁复杂的局面, 通胀压力仍然较大, 公司面临的政策风险和市场风险也逐步加大。公司将密切关注宏观经济形势变化, 控制业务节奏, 加强市场分析, 把风险防控放在各项工作首位, 稳健经营, 扎实工作, 争取全面完成年度工作计划。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

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	54,559,100,033.31	51,663,122,302.10	5.31	54.97	52.78	增加1.36个百分点
分产品						
冶金原材料	8,505,558,071.07	8,061,127,679.12	5.23	71.51	67.39	增加2.33个百分点
中厚板	4,960,954,389.58	4,354,450,287.02	12.23	75.60	85.14	减少4.52个百分点

其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 71,271.24 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	55,134,030,580.14	57.49
国外	5,043,141,438.8	32.88

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

1)、公司于 2008 年通过配股募集资金 4,336,303,231.47 元, 已累计使用 4,336,303,231.47 元, 其中本年度已使用 4,336,303,231.47 元。

今年 3 月，公司配股工作全面完成，募集资金约 43.36 亿元，其中 28.22 亿元用于收购五矿营口中板有限责任公司股权。目前，五矿营口的股权收购及工商变更登记等工作已经全部完成。除此之外，本次配股募集资金中有 15.14 亿元用于补充公司的流动资金。对这部分资金，公司根据业务经营需要分配给公司控股子公司中国矿产有限责任公司和五矿钢铁有限责任公司使用，并分别与上述二家公司签订了《配股募集专项流动资金使用协议》，要求做到专款专用，确保资金安全。

2、募集资金承诺项目

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
收购五矿营口中板有限责任公司股权	282,237.85	否	282,237.85	22,768.16	32,898.01	是	是
补充流动资金	151,392.47	否	151,392.47	3,451.75	10,924.00	是	是

1) 收购五矿营口中板有限责任公司股权

项目拟投入 282,237.85 万元，实际投入 282,237.85 万元，已完成。

2) 补充流动资金

项目拟投入 151,392.47 万元，实际投入 151,392.47 万元，已完成。

截至本报告期末，公司对五矿营口的股权收购及工商变更登记等工作已经全部完成。

3、非募集资金项目情况

1)、对五矿（湖南）铁合金有限责任公司增资

公司预计出资 21,910.4 万元投资该项目，已完成。

2)、合资设立同煤五矿大同高山精煤有限公司

公司预计出资 4,500 万元投资该项目，已完成。

3)、参股明拓集团有限公司

公司预计出资 1,744 万元投资该项目，已完成。

4)、设立五矿国际货运湖北有限责任公司

公司预计出资 500 万元投资该项目，已完成。

5)、合资设立五矿西电（常州）钢材加工有限公司

公司预计出资 7,360 万元投资该项目，已完成。

6)、合资设立五矿泰曼矿业有限责任公司

公司预计出资 1,700 万元投资该项目，进行中。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成盈利预测的情况

单位：人民币亿元

	盈利预测（本报告期）	本报告期实际数
主营业务收入	427.24	600.64
利润总额	11.26	23.32
净利润	8.51	17.88

公司在年初的配股说明书中披露了盈利预测报告，盈利预测（本报告期）数据为算术平均值。公司年初的盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则，并依据以前年度的实际情况和当时的各种假设。从本报告期实际情况看，公司的实际经营成果大大超出了原预期，主要原因为：1）本报告期公司主要销售商品钢材及原材料价格上涨，公司抓住市场较好的有利时机，钢铁贸易业务和原材料贸易业务加快销售，销售量大幅增加，公司的钢铁贸易毛利率与去年同期基本持平，公司的原材料贸易毛利率比去年同期上升 2.74 个百分点；2）本报告期公司的整体期间费用得到了较好的控制，在营业规模增长的情况下，期间费用比去年同期下降 13%，特别是财务费用比去年同期下降幅度较大，主要是上半年人民币升值较快，公司汇兑收益同比增幅较大。

2、完成经营计划情况

单位：人民币亿元

	原拟定的本报告期经营计划	本报告期实际数
收入	445-460	601.77
成本及费用	429-445	567.94

公司根据《五矿发展 2006-2010 五年发展规划》和实际经营情况，按照科学发展、实事求是的原则确定了 2008 年完成营业收入 890 亿元-920 亿元的经营目标，相应的营业成本为 840 亿元-868 亿元，期间费用为 18 亿元-22 亿元。上述经营计划在 2007 年度报告中予以披露。本报告期的“原拟定的本报告期经营计划”数据为算术平均值。本报告期实际数与原拟定的本报告期经营计划的差异原因：本报告期公司主营的钢材和原材料商品的市场价格继续上涨，公司顺势而为，增加了主营产品钢材、铁矿砂、焦炭、煤炭、铬矿砂、锰矿砂等商品的经营数量。由于销售价格、采购价格及经营数量的增加，使得本报告期的收入和成本均比原拟定的经营计划增加。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据监管部门要求，在巩固 2007 年公司治理专项活动成果的基础上继续推进公司治理，治理结构不断优化，治理水平不断提高。

2008 年上半年，公司配股收购了控股股东中国五矿集团公司持有的五矿营口中板有限责任公司股权，公司与五矿营口之间的关联交易被彻底消除，关联交易在公司日常业务经营中所占的比重明显降低。

2007 年度股东大会, 公司对《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《募集资金管理办法》等制度进行了修订与完善, 并对董事会战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会等四个专业委员会的工作细则作了进一步修订, 公司董事会、独立董事、以及董事会各专门委员会的工作得到切实加强。此外, 公司还对《总经理工作细则》等制度作了修订, 内部控制制度进一步得到完善。

报告期内, 公司加强了内部审计工作, 对部分下属公司进行了现场审计, 对检查对象和内控进行评价, 出具审计报告, 提出改进建议和处理意见, 确保了公司内部控制的贯彻实施和业务活动的正常进行。

今年上半年, 公司根据中国证监会《关于公司治理专项活动公告的通知》以及北京证监局《关于开展防止资金占用问题反弹推进公司治理专项工作的通知》的要求, 对《公司章程》的合法合规性、关联交易的公允性、公司防止资金占用相关内控制度的健全有效性, 以及对本公司子公司的控制风险进行了自查; 经过核查, 未发现大股东及其下属企业违规占用公司资金以及其他类型的占用资金的情形。

通过公司治理整改活动的持续推进, 公司治理规范化程度进一步提高, 内部控制制度不断完善。截至 2008 年 6 月 30 日, 公司第四届董事会第十次会议审议通过的《公司治理自查报告及整改计划》中所列明的整改事项均已在限期内整改完成, 公司第四届董事会第二十五次会议通过了《关于公司治理整改情况的自查报告》(详见上海证券交易所网站), 公司将在巩固公司治理专项活动成果的基础上, 将该专项活动继续推向深入。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2008 年 4 月 22 日, 公司召开了 2007 年年度股东大会, 审议通过了公司 2007 年度利润分配方案: 每 10 股派发现金 5 元(含税)。分红派息实施公告刊登在 2008 年 6 月 2 日的《中国证券报》和《上海证券报》上, 股权登记日为 2008 年 6 月 5 日, 红利发放日为 2008 年 6 月 12 日。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

1)、2008 年 3 月 4 日, 本公司向公司控股股东中国五矿集团公司购买五矿营口有限责任公司 49.88%的股权, 该资产的帐面价值为 173,743.96 万元, 评估价值为 227,552.56 万元, 实际购买金额为 227,552.56 万元。本次收购价格的确定依据是收益法确定的评估值。该事项已于 2008 年 2 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。收购五矿营口之前, 公司的主营业务是冶金原材料集成供应和钢材销售。完成此次收购之后, 公司成为五矿营口的第一大股东, 进一步优化了本公司在黑色金属产业链上的业务布局和资源优势, 公司原有业务与五矿营口之间形成优势互补, 产生协同效应, 增强了对关键资源和重点高附加值产品的控制力以及公司在黑色金属领域的综合服务能力, 该资产自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润为 26,522.59 万元。

2)、2008 年 3 月 4 日, 本公司向公司控股股东的全资子公司营口中板厂购买五矿营口中板有限责任公司 11.99%股权, 该资产的帐面价值为 41,764.03 万元, 评估价值为 54,698.38 万元, 实际购买金额为 54,698.38 万元。本次收购价格的确定依据是收益法确定的评估值。该事项

已于 2008 年 2 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上，该资产自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润为 6,375.42 万元。

(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) 存在控制关系的关联方

本公司的最终控制方是中国五矿集团公司。

(2) 与本公司发生关联交易但不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司的关系
五矿有色金属股份有限公司	同受五矿集团控制
五矿集团财务有限责任公司	同受五矿集团控制
南洋五矿实业有限公司	同受五矿集团控制
五矿香港控股有限公司	同受五矿集团控制
美国矿产金属有限公司	同受五矿集团控制
日本五金矿产株式会社	同受五矿集团控制
韩国五矿株式会社	同受五矿集团控制
德国五矿有限公司	同受五矿集团控制
澳洲五金矿产有限公司	同受五矿集团控制
英国金属矿产有限公司	同受五矿集团控制
五矿西班牙股份有限公司	同受五矿集团控制
新荣国际商贸有限责任公司	同受五矿集团控制
广西中鑫矿业开发有限公司	同受五矿集团控制
五矿物业管理有限公司	同受五矿集团控制
中国五金矿产进出口珠海公司	同受五矿集团控制

(3) 本公司与上述关联方在本期发生的重大关联交易按交易类型、重要商品和重要关联方列示：

a. 2008 年 1-6 月经常性关联交易按交易类型列示

单位：人民币元

交易类型	1-6 月实际发生
向关联方采购货物	1,156,064,012.82
向关联方销售货物	666,702,029.00
向关联方提供运输劳务	46,010,342.52
合计	1,868,776,384.34

b. 2008 年 1-6 月经常性关联交易按重要商品列示

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	811,769,976.59
煤炭	355,410,556.95

铁合金	348,134,657.06
铁矿砂	292,522,887.85
焦炭	13,208,025.07
其它商品	1,719,938.30
提供运输劳务	46,010,342.52
合计	1,868,776,384.34

c. 2008 年 1-6 月经常性关联交易按重要关联方列示

单位：人民币元

关联方名称	1-6 月实际发生额
五矿香港控股有限公司	582,563,413.48
日本五金矿产株式会社	343,518,407.21
英国金属矿产有限公司	252,560,639.00
德国五矿有限公司	192,868,608.12
美国矿产金属有限公司	130,915,834.84
南洋五矿实业有限公司	173,593,939.47
澳洲五金矿产有限公司	68,797,283.68
韩国五矿株式会社	64,549,590.85
新荣国际商贸有限责任公司	54,073,183.00
广西中鑫矿业开发有限公司	4,623,685.91
五矿有色金属股份有限公司	711,798.78
合计	1,868,776,384.34

注：(1)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。

(2)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。

(3)关联交易对公司的影响：公司于2008年3月29日披露的《关联交易公告》中，预计08年全年的关联交易总额约为98亿元。08年上半年，实际发生的关联交易总额为18.69亿元，未超出全年预计数的50%。其中关联采购11.56亿元，占公司报告期采购总额的2.04%，关联销售6.67亿元，占公司报告期销售总额的1.14%，向关联方提供运输劳务0.46亿元，占报告期提供运输劳务总额的2.28%，上述关联交易对公司的业务经营和利润均不构成重大影响，不影响公司的独立性。

2、资产、股权转让的重大关联交易

(1)本公司向控股股东中国五矿集团公司收购其持有的五矿营口中板有限责任公司 49.88%的股权，交易的金额为 227,552.56 元，定价的原则是收益法确定的评估值，资产的帐面价值为 173,743.96 元，资产的评估价值为 227,552.56 元，该事项已于 2008 年 2 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。该资产自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润为 26,522.59 万元。

(2) 本公司向控股股东的全资子公司营口中板厂收购其持有的五矿营口中板有限责任公司 11.99% 股权，交易的金额为 54,698.38 元，定价的原则是收益法确定的评估值，资产的帐面价值为 41,764.03 元，资产的评估价值为 54,698.38 元，该事项已于 2008 年 2 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。该资产自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润为 6,375.42 万元。

3、非经营性关联债权债务往来

单位：万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国五矿集团公司	母公司				3,747.67
五矿有色金属股份有限公司	母公司的全资子公司				408.70
五矿置业公司	母公司的全资子公司				8.45
五矿集团财务有限公司	母公司的全资子公司				84.62
五矿物业管理有限公司	母公司的全资子公司				277.97
五矿投资发展有限责任公司	母公司的全资子公司				28.44
合计					4,555.85

4、其他关联交易

(1) 房屋租赁

关联方名称	交易数量	交易价格	交易金额
五矿物业管理有限公司	4,626.66 平方米	6 元/平方米/天	5,052,312.72
中国五金矿产进出口珠海公司	1,671.73 平方米	3.32 元/平方米/天	1,000,000.00

(2) 综合服务

关联方名称	交易内容	交易价格	交易金额
中国五矿集团公司	信息使用费	3,996,000 元/年	1,998,000.00
五矿西班牙股份有限公司	招标咨询费		200,000.00

(3) 本期中国五矿集团公司委托五矿集团财务公司向子公司五矿钢铁有限责任公司提供贷款人民币合计 1.78 亿元，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2008 年 6 月 30 日止，委托贷款余额为 1.78 亿元，公司本期累计支付委托贷款利息为 786,253.81 元。

(4) 中国五矿集团公司委托交通银行北京分行向子公司五矿钢铁有限责任公司提供短期借款 1,000 万美元、长期借款 4,000 万美元，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2008 年 6 月 30 日止，委托贷款余额为 5,000 万美元，本期累计支付委托贷款利息 7,967,378.86 元。

(5) 中国五矿集团公司委托交通银行北京分行向子公司中国矿产有限责任公司提供 15,410 万美元贷款，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2008 年 6 月 30 日止，委托贷款余额为 15,410 万美元，公司本期累计支付委托贷款利息 2,770.87 万元。

(6) 中国五矿集团公司委托交通银行北京分行向子公司五矿贸易有限责任公司提供短期借款

2,590 万美元，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2008 年 6 月 30 日止，委托贷款余额 2,590 万美元，公司本期累计支付委托贷款利息 507.83 万元。

(7) 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 2008 年 6 月 30 日止，进口押汇贷款余额为美元 850,800,207.67 元，欧元 2,011,536.00 元，港元 50,370,961.53 元，人民币 34,569,606.13 元。

(8) 中国五矿集团公司为子公司北京香格里拉饭店有限公司长期借款 13,260 万元，短期借款 25,000 万元提供信用担保。

(9) 中国五矿集团公司为子公司中国五矿深圳进出口有限公司短期借款 5,000 万元提供信用担保。

(10) 根据 2007 年 8 月 8 日第四届董事会第十四次会议决议，公司本期以配股募集资金收购中国五矿集团公司及其全资子公司营口中板厂分别持有的五矿营口中板有限责任公司（以下简称“五矿营口”）49.88%和 11.99%的股权，购买价款为 2,822,378,453.42 元。收购前公司已持有五矿营口 24.01%的股权，收购完成后，公司所持五矿营口的股权比例变更为 85.88%。

(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

公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于审议向巴西出口成套设备项目及有关合同的议案》，同意本公司控股子公司中国矿产有限责任公司与巴西 COSIPAR 公司就三号高炉设计和成套设备供货项目签订相关协议，合同总金额约合 2.7 亿元人民币，合同执行期为 3 年，利润率约 10%左右。该事项公告刊登在 2008 年 3 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项
股改承诺及履行情况：

2006 年 2 月，中国五矿集团公司承诺其持有的五矿发展原非流通股份自获得上市流通权之日（2006 年 4 月 5 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。

发行时所作承诺及履行情况：

2008 年 3 月，中国五矿集团公司承诺其在公司配股中配售获得的 156,831,896 股无限售条件股份自配股上市之日（2008 年 3 月 13 日）起六个月内不转让。

截至报告期末，公司控股股东中国五矿集团公司严格履行上述承诺。

(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。

(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) 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
公司第四届董事会第十九次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 1 月 12 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2007 年年度业绩预增公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 1 月 21 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司配股说明书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 2 月 19 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2007 年度配股网上路演公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 2 月 19 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司配股说明书摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 2 月 19 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2007 年度配股发行公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 2 月 19 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2007 年度配股发行的更正公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 2 月 20 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2007 年度配股发行方案提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 2 月 22 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2007 年度配股发行方案提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 2 月 25 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2007 年度配股发行方案提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 2 月 26 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2007 年度配股发行方案提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 2 月 27 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2007 年度配股发行方案提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 2 月 28 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2007 年度配股发行结果公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 3 月 3 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2007 年度配股股份上市及股本变动公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 3 月 11 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)

公司关于更换职工监事的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 3 月 25 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司关于更换保荐代表人的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 3 月 25 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司第四届董事会第二十一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 3 月 29 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司日常关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 3 月 29 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司第四届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 3 月 29 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2007 年年度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 3 月 29 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司关于召开 2007 年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 3 月 29 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司第一季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 4 月 23 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2007 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 4 月 23 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司第四届董事会第二十二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 4 月 23 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司向地震灾区捐款的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 5 月 16 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司对外投资公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 6 月 3 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司第四届董事会第二十四次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 6 月 19 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2008 年上半年业绩预增公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 7 月 24 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)

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(2008)GF 字第 010058 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（以下简称五矿发展公司）财务报表，包括 2008 年 6 月 30 日的资产负债表、合并资产负债表，2008 年 1-6 月的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表、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

按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》的规定编制财务报表是五矿发展公司管理层的责任。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）做出合理的会计估计。

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做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，五矿发展公司财务报表已经按照财政部 2006 年颁布的《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公司 2008 年 6 月 30 日的财务状况以及 2008 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

中国 • 北京

中国注册会计师

报告日期：二零零八年八月二十八日

资产负债表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	注释	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	1	3,648,193,421.78	3,643,231,168.82	350,686,370.42	1,690,576,839.37
交易性金融资产					
应收票据	2	728,820,285.03	745,325,692.99		
应收股利					
应收利息					
应收账款	3	1,622,037,525.61	1,050,549,253.67		
其他应收款	4	329,270,971.28	144,089,142.12	2,316,668,486.25	1,217,141,038.34
预付账款	5	14,988,380,259.02	14,223,566,880.93		
存货	6	17,733,695,142.52	12,449,331,740.12		
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产				1,030,000,000.00	30,000,000.00
流动资产合计		39,050,397,605.24	32,256,093,878.65	3,697,354,856.67	2,937,717,877.71
非流动资产：					
可供出售金融资产	7	118,857,817.98	335,161,466.04	118,857,817.98	335,161,466.04
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	8	476,175,850.99	406,683,294.74	4,174,021,688.40	1,870,871,583.68
投资性房地产	9	14,396,057.70	11,054,717.92	6,348,306.52	6,597,382.32
固定资产	10	4,534,558,527.84	4,615,705,879.16	3,813,866.97	3,538,141.37
工程物资		226,869.27	2,742,422.09		
在建工程	11	2,711,897,126.69	1,357,667,104.41		
固定资产清理					
无形资产	12	807,465,435.40	643,899,216.63		
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	13	5,132,668.77	4,414,667.44		
递延所得税资产	14	461,348,901.59	262,196,710.63	31,002,587.79	30,512,567.17
其他非流动资产					
非流动资产合计		9,130,059,256.23	7,639,525,479.06	4,334,044,267.66	2,246,681,140.58
资产总计		48,180,456,861.47	39,895,619,357.71	8,031,399,124.33	5,184,399,018.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：五矿发展股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	注释	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款	16	7,257,794,321.63	4,972,595,989.39	300,000,000.00	
交易性金融负债					
应付票据	17	14,224,639,403.13	13,297,477,035.79		
应付账款	18	3,533,473,504.46	2,547,544,212.62		
预收款项	19	8,246,577,372.49	8,678,763,545.53		
应付职工薪酬	20	404,687,222.65	312,772,097.91	26,656,276.86	22,956,054.99
应交税费	21	782,660,862.56	523,564,565.41	24,969,491.75	19,124.05
应付利息		40,697,637.97	5,768,752.50		
应付股利（应付利润）		4,825,386.32	366,057.35		
其他应付款	22	532,620,210.60	598,280,127.67	576,277,827.48	2,212,938,586.96
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		35,027,975,921.81	30,937,132,384.17	927,903,596.09	2,235,913,766.00
非流动负债：					
长期借款	23	3,144,702,792.85	1,669,309,380.95		
应付债券					
长期应付款	24	200,000,876.89			
专项应付款					
预计负债	25	5,200,000.00	5,200,000.00		
递延所得税负债	26	33,367,508.96	78,867,625.24	21,869,898.42	72,033,192.69
其他非流动负债	27	50,482,009.09	15,300,014.18		
非流动负债合计		3,433,753,187.79	1,768,677,020.37	21,869,898.42	72,033,192.69
负债合计		38,461,729,109.60	32,705,809,404.54	949,773,494.51	2,307,946,958.69
股东权益：					
股本	28	1,071,910,711.00	826,972,985.00	1,071,910,711.00	826,972,985.00
资本公积	29	3,860,552,790.88	2,743,850,591.44	4,576,032,124.89	837,171,664.09
减：库存股					
盈余公积	30	532,102,025.85	532,102,025.85	375,170,364.24	375,170,364.24
其中：法定盈余公积					
任意盈余公积					
未分配利润	31	3,596,826,396.12	2,439,387,865.94	1,058,512,429.69	837,137,046.27
*外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		9,061,391,923.85	6,542,313,468.23	7,081,625,629.82	2,876,452,059.60
*少数股东权益	32	657,335,828.02	647,496,484.94		
所有者权益合计		9,718,727,751.87	7,189,809,953.17	7,081,625,629.82	2,876,452,059.60
负债和所有者权益总计		48,180,456,861.47	39,895,619,357.71	8,031,399,124.33	5,184,399,018.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2008 年 1-6 月

金额单位：人民币

元

项目	注释	合并		母公司	
		本期实际数	上年同期数	本期实际数	上年同期数
一、营业收入	33	60,177,172,018.94	38,803,865,501.98	374,948.00	305,878.81
其中：主营业务收入	33	60,063,967,196.04	38,755,469,667.93		
二、营业总成本		57,943,004,163.42	37,770,208,033.33	21,456,687.16	14,054,625.98
其中：主营业务成本	33	55,880,327,034.55	36,316,321,155.59	269,697.94	
其他业务成本	33	87,598,510.03	16,372,426.14	-20,622.14	429,955.00
营业税金及附加	34	480,371,119.43	127,513,433.90	20,622.14	
销售费用		304,413,619.22	384,213,440.37		
管理费用		619,807,813.35	460,132,194.57	26,560,245.21	29,880,403.28
财务费用	35	-98,181,330.50	101,315,038.56	-5,266,666.30	-16,340,392.48
资产减值损失	36	668,667,397.34	364,340,344.20	-106,589.69	84,660.18
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）					
投资收益（亏损以“-”号填列）	37	91,480,730.37	7,700,696.52	794,422,163.43	555,771,357.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,090,795.27	3,130,613.26	5,254,754.23	341,655.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,325,648,585.89	1,041,358,165.17	773,340,424.27	542,022,610.34
加：营业外收入	38	18,404,447.36	3,659,629.38		
减：营业外支出	39	11,604,085.37	2,028,396.03	3,000,000.00	
其中：非流动资产处置损失		381,531.30			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,332,448,947.88	1,042,989,398.52	770,340,424.27	542,022,610.34
减：所得税费用	40	544,798,193.22	325,960,644.12	13,009,685.35	-1,213,420.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,787,650,754.66	717,028,754.40	757,330,738.92	543,236,030.35
减：少数股东损益	41	94,256,868.98	98,676,822.41		
六、归属于母公司所有者的净利润		1,693,393,885.68	618,351,931.99	757,330,738.92	543,236,030.35
其中同一控制下企业合并被合并企业期初至合并日实现的利润		98,635,045.93			
七、每股收益：					
基本每股收益		1.64	0.64		
稀释每股收益		1.64	0.64		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2008 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	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		61,499,761,418.74	41,608,839,727.40		
收到的税费返还		41,588,875.08	127,304,010.73		
收到的其他与经营活动有关的现金	42A	117,464,204.14	90,719,519.05	121,615,145.23	323,789,431.57
经营活动现金流入小计		61,658,814,497.96	41,826,863,257.18	121,615,145.23	323,789,431.57
购买商品、接受劳务支付的现金		61,953,967,002.52	40,971,168,224.75		
支付给职工以及为职工支付的现金		445,198,165.24	329,602,989.58	12,856,257.70	4,973,948.38
支付的各项税费		1,537,412,883.73	807,465,932.60	8,036,543.00	7,775,293.39
支付的其他与经营活动有关的现金	42B	793,313,455.23	426,654,879.87	3,852,104,202.10	179,582,690.24
经营活动现金流出小计		64,729,891,506.72	42,534,892,026.80	3,872,997,002.80	192,331,932.01
经营活动产生的现金流量净额	42C	-3,071,077,008.76	-708,028,769.62	-3,751,381,857.57	131,457,499.56
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		88,593,071.59		635,030,788.69	
取得投资收益所收到的现金		9,010,123.71	30,308,495.43	710,821,249.71	488,940,684.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		185,941,014.91	2,037,912.41		
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	42D	37,920,000.00	10,000,000.00		
投资活动现金流入小计		321,464,210.21	42,346,407.84	1,345,852,038.40	488,940,684.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,604,066,660.26	817,506,341.33	639,780.00	306,836.00
投资所支付的现金		62,440,000.00	35,449,857.16	219,104,000.00	726,323,867.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,823,378,453.42		2,823,378,453.42	8,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		4,489,885,113.68	852,956,198.49	3,043,122,233.42	734,630,703.40
投资活动产生的现金流量净额		-4,168,420,903.47	-810,609,790.65	-1,697,270,195.02	-245,690,019.26
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		4,469,366,780.78	1,493,078,276.34	4,412,090,780.78	
其中：子公司吸收少数股东所收到的现金		57,276,000.00	1,463,876,255.15		
借款所收到的现金		12,284,564,914.41	8,057,875,627.67	2,450,000,000.00	4,250,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		388,158.94		388,158.94	
筹资活动现金流入小计		16,754,319,854.13	9,550,953,904.01	6,862,478,939.72	4,250,000,000.00
偿还债务所支付的现金		8,513,464,132.17	6,796,215,773.94	2,150,000,000.00	4,250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		917,606,113.34	603,539,108.20	531,141,519.55	259,448,973.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		141,572,745.30	267,417,622.55		
支付的其他与筹资活动有关的现金	42E	125,659,231.17		72,575,836.53	
筹资活动现金流出小计		9,556,729,476.68	7,399,754,882.14	2,753,717,356.08	4,509,448,973.00
筹资活动产生的现金流量净额		7,197,590,377.45	2,151,199,021.87	4,108,761,583.64	-259,448,973.00

四、汇率变动对现金的影响		-2,349,606.90			
五、现金及现金等价物净增加额		-44,257,141.68	632,560,461.60	-1,339,890,468.95	-373,681,492.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,604,419,381.86	1,803,871,631.14	1,690,576,839.37	566,628,236.77
六、期末现金及现金等价物余额		3,560,162,240.18	2,436,432,092.74	350,686,370.42	192,946,744.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2008 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	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	826,972,985.00	915,084,168.04	393,774,669.47	2,137,652,314.41		4,273,484,136.92	67,630,173.30	4,341,114,310.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他		1,828,766,423.40	138,327,356.38	301,735,551.53		2,268,829,331.31	579,866,311.64	2,848,695,642.95
二、本年初余额	826,972,985.00	2,743,850,591.44	532,102,025.85	2,439,387,865.94		6,542,313,468.23	647,496,484.94	7,189,809,953.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）净利润				1,693,393,885.68		1,693,393,885.68	94,256,868.98	1,787,650,754.66
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-2,974,663,306.03				-2,974,663,306.03		-2,974,663,306.03
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-153,355,658.84				-153,355,658.84		-153,355,658.84
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		1,070,806.22				1,070,806.22		1,070,806.22
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4.其他		-2,822,378,453.41				-2,822,378,453.41		-2,822,378,453.41
上述（一）和（二）小计		-2,974,663,306.03		1,693,393,885.68		-1,281,269,420.35	94,256,868.98	-1,187,012,551.37
（三）所有者投入和减少资本（减少以“-”号填列）	244,937,726.00	4,091,365,505.47				4,336,303,231.47	57,276,000.00	4,393,579,231.47
1.所有者投入资本	244,937,726.00	4,091,365,505.47				4,336,303,231.47	57,276,000.00	4,393,579,231.47
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配（减少以“-”号填列）				-535,955,355.50		-535,955,355.50	-141,693,525.90	-677,648,881.40
1.提取盈余公积								
2.对股东的分配				-535,955,355.50		-535,955,355.50	-141,815,303.01	-677,770,658.51
3.其他							121,777.11	121,777.11
（五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）								
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.其他								
四、本年年末余额	1,071,910,711.00	3,860,552,790.88	532,102,025.85	3,596,826,396.12		9,061,391,923.85	657,335,828.02	9,718,727,751.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

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	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
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	33,144,717.28	3,328,647,537.02
加：会计政策变更		53,077,180.70	-72,718,942.62	-11,823,242.08		-31,465,004.00	281,430.61	-31,183,573.39
前期差错更正								
其他		894,210,466.06	66,177,201.79	-136,579,988.93		823,807,678.92	334,661,651.47	1,158,469,330.39
二、本年初余额	826,972,985.00	1,614,031,254.12	402,767,315.55	1,244,073,939.99		4,087,845,494.66	368,087,799.36	4,455,933,294.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）净利润				618,351,931.99		618,351,931.99	98,676,822.41	717,028,754.40
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,015,795,002.29				1,015,795,002.29	-7,146,077.29	1,008,648,925.00
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		100,300,064.44
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-33,099,021.27				-33,099,021.27		-33,099,021.27
4.其他		948,593,959.12				948,593,959.12	-7,146,077.29	941,447,881.83
上述（一）和（二）小计		1,015,795,002.29		618,351,931.99		1,634,146,934.28	91,530,745.12	1,725,677,679.40
（三）所有者投入和减少资本（减少以“-”号填列）							303,684,718.57	303,684,718.57
1.所有者投入资本							303,684,718.57	303,684,718.57
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配（减少以“-”号填列）				-248,183,409.84		-248,183,409.84	-168,795,430.12	-416,978,839.96
1.提取盈余公积								
2.对股东的分配				-248,091,895.50		-248,091,895.50	-168,795,430.12	-416,887,325.62
3.其他				-91,514.34		-91,514.34		-91,514.34
（五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）								
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.其他								
四、本期期末余额	826,972,985.00	2,629,826,256.41	402,767,315.55	1,614,242,462.14		5,473,809,019.10	594,507,832.93	6,068,316,852.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2008 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	842,486,345.90	393,774,669.47	1,004,575,793.32	3,067,809,793.69
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他		-5,314,681.81	-18,604,305.23	-167,438,747.05	-191,357,734.09
二、本年年初余额	826,972,985.00	837,171,664.09	375,170,364.24	837,137,046.27	2,876,452,059.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					
（一）净利润				757,330,738.92	757,330,738.92
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-352,505,044.67			-352,505,044.67
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-153,355,658.84			-153,355,658.84
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		1,070,806.22			1,070,806.22
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响					
4.其他		-200,220,192.05			-200,220,192.05
上述（一）和（二）小计		-352,505,044.67		757,330,738.92	404,825,694.25
（三）所有者投入和减少资本（减少以“-”号填列）	244,937,726.00	4,091,365,505.47			4,336,303,231.47
1.所有者投入资本	244,937,726.00	4,091,365,505.47			4,336,303,231.47
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（四）利润分配（减少以“-”号填列）				-535,955,355.50	-535,955,355.50
1.提取盈余公积					
2.对股东的分配				-535,955,355.50	-535,955,355.50
3.其他					
（五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）					
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.其他					
四、本年年末余额	1,071,910,711.00	4,576,032,124.89	375,170,364.24	1,058,512,429.69	7,081,625,629.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

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

2007 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
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		-19,520,641.44	-72,718,942.62	-654,470,483.56	-746,710,067.62
前期差错更正					
其他		-5,314,681.81	-17,088,442.56	-153,795,983.00	-176,199,107.37
二、本年初余额	826,972,985.00	641,908,284.11	319,501,671.20	584,210,704.44	2,372,593,644.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					
（一）净利润				543,236,030.35	543,236,030.35
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		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
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-33,099,021.27			-33,099,021.27
4.其他					
上述（一）和（二）小计		67,201,043.17		543,236,030.35	610,437,073.52
（三）所有者投入和减少资本（减少以“-”号填列）					
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（四）利润分配（减少以“-”号填列）				-248,091,895.50	-248,091,895.50
1.提取盈余公积					
2.对股东的分配				-248,091,895.50	-248,091,895.50
3.其他					
（五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）					
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.其他					
四、本年年末余额	826,972,985.00	709,109,327.28	319,501,671.20	879,354,839.29	2,734,938,822.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

编制单位：五矿发展股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

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

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

本公司的母公司及最终控制人均为中国五矿集团公司。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

会计年度

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

记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

计量属性

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

现金及现金等价物

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

外币交易的核算方法及折算方法

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

金融资产

1、金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 应收款项

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

批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。类似信用风险组的划分依据为应收款项的帐龄。

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

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

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

（3）持有至到期投资

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

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

（4）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

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

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

2、金融工具公允价值的确定

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

存货

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

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本，大宗商品按个别计价法核算。低值易耗品、包装物、其他周转材料采用一次转销法摊销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售

价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

长期股权投资

1、长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

(1) 对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计量，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注七之企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 对合营企业、联营企业的投资

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

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 其他长期股权投资

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

2、长期股权投资的减值

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

投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

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

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	18-20	3%	4.85%-5.39%

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

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

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

固定资产

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

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用直线法。

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下（北京香格里拉饭店有限公司净残值率为 10%）：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	18-20	3%/5%	4.50%-5.39%
机器设备	10	3%/5%	9.00%-9.70%
运输工具	5-8	3%/5%	11.25%-19.40%
办公设备及其他	5	3%/5%	18.00%-19.40%
固定资产装修费用	5		20%

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

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

在建工程

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

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

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可

收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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

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

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

商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

长期待摊费用

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

类别	摊销方法	摊销年限	备注
车位使用费	直线法	10 年	
土地使用权租赁费	直线法	32 年	
房屋租赁费	直线法	5 年，27 年	

其他主要资产的减值

金融资产、存货、长期股权投资、投资性房地产（成本模式）、固定资产、在建工程、无形资产等资产的减值已在本附注四相应项目的会计政策中披露，其他主要资产减值的核算方法如下。

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

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。有迹象表明一项资产发生了减值的，以单项资产为基础估计可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确认资产组的可收回金额。

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

借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

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

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

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

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

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

金融负债

金融负债的分类、确认和计量

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

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本公司交易性金融负债包括：（1）近期内回购而承担的金融负债；（2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（3）不作为有效套期工具的衍生工具。

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

2、其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金

融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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

职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

3、让渡资产使用权

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

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

租赁

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

1、本公司作为出租人

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

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

2、本公司作为承租人

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

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

所得税

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

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

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

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

企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

分部报告

业务分部是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本公司及其子公司内可区分的、能够在特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部为主要报告形式，以地区分部为次要报告形式。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

五、会计政策、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

公司本期无需要说明的会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 流转税及附加税费

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

2. 企业所得税

公司名称	税率	获利起始年度	备注
本公司及子公司	25%	—	

根据湖南湘乡地税减免字[2008]第 368 号文件，子公司五矿（湖南）铁合金有限责任公司自 2008 年 1 月至 2010 年 12 月免征企业所得税。

3. 房产税

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

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、企业合并及合并财务报表

（一）截至 2008 年 6 月 30 日止，子公司的基本情况

1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
北京香格里拉饭店有限公司	625907630	北京	酒店业	36,973,000.00	经营客房, 中西餐厅, 酒吧, 宴会厅, 会议室, 零售商品部等
五矿营口中板有限责任公司	738795516	辽宁	生产加工	2,898,495,783.03	生产经营钢、铁及原材料、热轧中厚板、中板制品等

(续上表)

子公司名称(全称)	持股比例		享有的表决权比例	期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
北京香格里拉饭店有限公司	62%		62%	22,611,313.56		是
五矿营口中板有限责任公司	85.88%		85.88%	2,777,852,804.77		是

2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

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

(续上表)

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

3、其他子公司

子公司名称(全称)	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
五矿物流集团有限公司(注1)	101689986	北京	货物运输	100,000,000.00	代理进出口货物运输

五矿东方贸易进出口有限责任公司	100000120	北京	贸易	13,525,240.40	开展与东欧国家的贸易业务
五矿工程技术有限责任公司	669903498	北京	货物及技术进出口	80,000,000.00	技术进出口、货物进出口、代理进出口
中国矿产有限责任公司	10169040X	北京	贸易	259,538,513.65	有色金属,非金属矿产品的进出口业务
五矿钢铁有限责任公司	100024763	北京	贸易	300,000,000.00	自营和代理钢材销售业务
五矿贸易有限责任公司	101032125	北京	贸易	33,662,360.94	黑色金属,有色金属,非金属矿产品的进出口业务
五矿(湖南)铁合金有限责任公司	661651046	湖南	生产加工	286,380,000.00	铁合金及附属产品冶炼、销售,机械加工,机电修理;高纯材料研制;金属材料销售
五矿国际招标有限责任公司	101158376	北京	招标	10,000,000.00	经营政府贷款,国际金融组织贷款和日本输出入银行能源贷款的直接采购和招标采购业务
五矿(桃江)矿业有限责任公司	67558459-3	湖南	贸易	1,000,000.00	有色和黑色金属相关的矿产品国内外贸易

(续上表)

子公司名称(全称)	持股比例		享有的表决权比例	期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
五矿物流集团有限公司	100%		100%	100,000,000.00		是(注1)
五矿东方贸易进出口有限责任公司	100%		100%	13,525,240.40		是
五矿工程技术有限责任公司	100%		100%	80,000,000.00		是
中国矿产有限责任公司	100%		100%	259,538,513.65		是
五矿钢铁有限责任公司	100%		100%	300,000,000.00		是
五矿贸易有限责任公司	100%		100%	33,662,360.94		是
五矿(湖南)铁合金有限责任公司	100%		80%	229,104,000.00		是
五矿国际招标有限责任公司	100%		100%	10,000,000.00		是
五矿(桃江)矿业有限责任公司	100%		100%	1,000,000.00		否(注2)

注1: 子公司五矿国际货运有限责任公司本期更名为五矿物流集团有限公司。

注2: 五矿(桃江)矿业有限责任公司为公司本期投资的全资子公司, 尚未正式营业, 故未将其纳入2008年1-6月财务报表合并范围。

(二) 本期新增的同一控制下的企业合并取得的子公司

1、基本情况

根据2007年8月8日第四届董事会第十四次会议决议, 公司本期以配股募集资金收购中国五矿集团公司及其全资子公司营口中板厂分别持有的五矿营口中板有限责任公司(以下简称“五矿营口”)49.88%和11.99%的股权, 购买价款为2,822,378,453.42元。收购前公司已持有五矿营口24.01%的股权, 收购完成后, 公司所持五矿营口的股权比例变更为85.88%。

属于同一控制下企业合并的判断依据: 被合并企业五矿营口在合并前后均受本公司之控

股母公司中国五矿集团公司最终控制，且控制是非暂时性的，满足《企业会计准则》同一控制下企业合并的三个实质性判断条件之要求。

合并日的确定：公司确定的合并日为 2008 年 3 月 4 日。其确定依据为：该事项业经公司 2007 年度第一次临时股东大会决议通过，并已取得国务院国有资产管理委员会国资产权 [2007]1090 号批复文件，且公司已于 2008 年 3 月 4 日全额支付购买价款，收购完成后，公司已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益和风险。

本期编制合并财务报表时，对于同一控制下企业合并取得的子公司五矿营口，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，即视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

股权购买实际发生在 2007 年 12 月 31 日以后，2007 年末本公司报表上的长期股权投资余额低于实际购买后的长期股权投资，在编制比较合并报表时，将五矿营口的有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积及留存收益，其调整数额分别为：资本公积调增 1,828,766,423.40 元，盈余公积调增 138,327,356.38 元，未分配利润调增 301,735,551.53 元。

2、被合并方基本财务情况

项目	合并日	上一会计期间资产负债表日
资产总额	9,144,747,898.72	7,869,680,867.26
负债总额	5,226,663,796.72	4,050,231,811.20

2008 年 3 月 20 日，五矿营口召开第十一次股东会，并通过分配 2007 年度利润 683,509,340.97 元的决议。

项目	合并当期年初至合并日
营业收入	1,333,008,577.60
净利润	98,635,045.93
经营活动现金流量净额	-572,339,221.82
净现金流量	148,736,242.26

注：购买价款全部为现金支付。

3、合并后已（拟）处置被合并方资产、负债

不存在合并后处置被合并方资产、负债的情况。

（三）子公司少数股权情况

各重要子公司少数股东权益、少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额，以及从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额，参见本附注九（一）之 32 少数股东权益。

八、合营企业及联营企业

1、合营企业

被投资单位名称	组织机构代码	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
厦门象屿南光五矿进出口有限公司		厦门	贸易	50%	50%	*	*	*

注：该公司拟进行清算，本期无业务发生，截至 2008 年 6 月 30 日止，投资余额为 565,924.63 元，公司已全额对其提取减值准备。

2、联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
天津矿达国际贸易有限公司	天津	贸易	20.00%	20.00%	2,845,299.36	337,852.81	46,100.19
宁波联合集团股份有限公司	宁波	贸易	21.56%	21.56%	1,208,772,493.75	1,471,962,451.70	57,269,153.95
五矿天威钢铁有限公司	秦皇岛	钢铁加工	30.00%	30.00%	100,678,151.79	372,845,638.76	23,717,863.55
宁波金海菱液储运有限公司	宁波	仓储	26.20%	26.20%	27,423,571.91	4,697,250.38	1,585,037.96
广州华南金属材料交易中心有限公司	广州	钢铁加工	30.00%	30.00%	5,237,541.40	18,590,860.16	-1,502,145.27
天津市中焦物流贸易有限责任公司	天津	贸易	40.00%	40.00%	7,376,293.37	6,513,086.14	2,090,226.51
大同同煤五矿高山精煤有限公司	大同	精煤加工	45.00%	45.00%	100,000,000.00	尚未正式营业	

根据公司第四届董事会第二十一次会议决议，本公司控股子公司中国矿产有限责任公司（以下简称“矿产公司”）与大同煤矿集团煤炭运销总公司大同有限公司共同投资设立同煤五矿大同高山精煤有限公司，新设公司的注册资本为 1 亿元，其中矿产公司以现金出资 4,500 万元，投资比例为 45%。

九、财务报表主要项目注释

(一) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	4,608,598.85	4,187,453.70
银行存款	2,555,833,489.78	3,613,082,369.34
其他货币资金	1,087,751,333.15	25,961,345.78
合 计	3,648,193,421.78	3,643,231,168.82

其中：外币货币资金列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
其中：美元	41,510.92	6.8591	284,727.55	42,593.92	7.3046	311,128.93
欧元	640.00	10.8302	6,931.33	640.00	10.667	6,828.82
澳大利亚元	9,640.00	6.5964	63,589.30			
银行存款						
其中：美元	3,777,712.67	6.8591	25,911,708.97	4,698,661.40	7.3046	34,321,842.14
港元	41,915.30	0.8789	36,839.36	23,677.27	0.9369	22,183.23
日元	10,995.00	0.0645	709.18	10,955.68	0.0643	704.78
欧元	16,443.25	10.8302	178,083.69	9,393.05	10.667	100,195.68
其他货币资金-美元	5,000.00	6.8591	34,295.50	16,572.16	7.3046	121,053.00
合 计			26,516,884.88			34,883,936.58

(1) 截至 2008 年 6 月 30 日止，子公司五矿阿拉山口贸易有限责任公司以银行存款 69,976,181.60 元作质押，取得美元进口押汇贷款 9,608,679.54 元。

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，子公司五矿（湖南）铁合金有限责任公司以银行存款 18,055,000 元及应收票据 16,792,986.94 元作为质押物，向中国建设银行股份有限公司湘乡支行申请开立银行承兑汇票。截至 2008 年 6 月 30 日，未兑付的应付票据余额为 32,562,890.70 元。票据到期日为 2008 年 7 月 29 日至 2008 年 12 月 30 日。

2. 应收票据

(1) 应收票据按票据类别列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	653,174,998.93	682,335,692.99
商业承兑汇票	75,645,286.10	62,990,000.00
合 计	728,820,285.03	745,325,692.99

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额为 9,820,015,630.89 元，到期日区间为 2008 年 7 月至 2008 年 12 月。

(3) 应收票据质押情况详见本附注九（一）1。

3. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	1,387,440,159.49	65.83%	386,733,495.19	1,000,706,664.30
其他不重大应收账款	720,205,580.17	34.17%	98,874,718.86	621,330,861.31
合 计	2,107,645,739.66	100.00%	485,608,214.05	1,622,037,525.61

类别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	806,662,240.43	57.16%	284,688,107.23	521,974,133.20
其他不重大应收账款	604,553,223.24	42.84%	75,978,102.77	528,575,120.47
合计	1,411,215,463.67	100.00%	360,666,210.00	1,050,549,253.67

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,321,097,905.27	62.68%	58,751,013.59	1,262,346,891.68
1—2 年 (含)	247,123,374.80	11.73%	73,526,913.56	173,596,461.24
2—3 年 (含)	519,953,600.44	24.67%	333,859,427.75	186,094,172.69
3 年以上	19,470,859.15	0.92%	19,470,859.15	
合计	2,107,645,739.66	100.00%	485,608,214.05	1,622,037,525.61

账龄结构	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	803,084,870.19	56.91%	40,653,520.55	762,431,349.64
1—2 年 (含)	579,802,699.17	41.09%	295,879,728.42	283,922,970.75
2—3 年 (含)	10,176,421.13	0.72%	5,981,487.85	4,194,933.28
3 年以上	18,151,473.18	1.28%	18,151,473.18	
合计	1,411,215,463.67	100.00%	360,666,210.00	1,050,549,253.67

(3) 应收账款前五名列示如下:

客户类别	期末余额			期初余额
	余额	欠款年限	占总额比例	
客户一	125,692,867.81	2-3 年	5.96%	111,291,390.53
客户二	120,660,377.46	1-2 年	5.72%	120,031,738.21
客户三	112,534,544.16	2-3 年	5.34%	112,534,544.16
客户四	109,995,967.17	2-3 年	5.22%	109,995,967.17
客户五	62,302,810.67	2-3 年	2.96%	61,180,335.98
合计	531,186,567.27		25.20%	515,033,976.05

注:截至 2008 年 6 月 30 日止,应收账款余额前五名的客户应收金额合计 531,186,567.27 元,占应收账款总额的比例为 25.20%。

(4) 截至 2008 年 6 月 30 日止,应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。关联方应收账款及占应收账款总额的比例详见本附注十(四)所述。

(5) 个别认定法计提坏帐准备:

债务人名称	期末余额	期初余额
-------	------	------

	余额	账龄	坏账准备	余额	坏账准备
客户三	112,534,544.16	2-3 年	90,027,635.33	112,534,544.16	90,027,635.33
客户四	109,995,967.17	2-3 年	65,997,580.30	109,995,967.17	65,997,580.30
客户五	62,302,810.67	2-3 年	37,381,686.40	61,180,335.98	36,708,201.59
客户六	41,800,667.85	2-3 年	25,080,400.71	51,800,667.85	31,080,400.71
客户七	11,074,173.55	2-3 年	11,074,173.55	11,074,173.55	11,074,173.55
客户八	6,091,888.62	2-3 年	6,091,888.62	6,091,888.62	6,091,888.62
合 计	343,800,052.02		235,653,364.91	352,677,577.33	240,979,880.10

(6) 应收账款余额期末余额较期初增加较多，主要原因系子公司五矿钢铁有限责任公司本期增加对房地产及基础设施建设项目的销售，此类业务采用赊销方式结算的项目较多所致。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	518,716,467.56	56.10%	416,305,718.40	102,410,749.16
其他不重大其他应收款	405,868,534.77	43.90%	179,008,312.65	226,860,222.12
合 计	924,585,002.33	100.00%	595,314,031.05	329,270,971.28
类别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	144,014,617.33	36.70%	86,939,763.87	57,074,853.46
其他不重大其他应收款	248,427,060.94	63.30%	161,412,772.28	87,014,288.66
合 计	392,441,678.27	100.00%	248,352,536.15	144,089,142.12

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	539,853,960.42	58.39%	270,801,534.47	269,052,425.95
1—2 年（含）	151,754,634.59	16.41%	100,435,648.63	51,318,985.96
2—3 年（含）	104,835,204.54	11.34%	96,019,645.17	8,815,559.37
3 年以上	128,141,202.78	13.86%	128,057,202.78	84,000.00
合 计	924,585,002.33	100.00%	595,314,031.05	329,270,971.28
账龄结构	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	127,616,028.36	32.52%	3,736,628.98	123,879,399.38

账龄结构	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1—2 年（含）	111,895,699.73	28.51%	97,562,759.00	14,332,940.73
2—3 年（含）	89,152,543.39	22.72%	83,375,741.38	5,776,802.01
3 年以上	63,777,406.79	16.25%	63,677,406.79	100,000.00
合 计	392,441,678.27	100.00%	248,352,536.15	144,089,142.12

(3) 其他应收款前五名列示如下：

单位名称	期末余额				期初余额
	余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
大亚湾宝兴钢铁厂有限公司	328,406,745.81	预付款转入	1 年以内	35.52%	
唐山市鸿达热轧有限责任公司	115,792,481.75	预付款转入	1-2 年	12.52%	144,792,481.75
海城北方钢管防腐有限公司	44,520,000.00	预付款转入	2-3 年	4.82%	44,520,000.00
唐山世纪晨晖钢铁制品有限公司	29,997,240.00	预付款转入见附注十一(一)2(1)	3 年以上	3.24%	29,997,240.00
迁西春雷钢铁有限公司	17,351,650.00	预付款转入	3 年以上	1.88%	17,351,650.00
合 计	536,068,117.56			57.98%	236,661,371.75

注：截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 536,068,117.56 元，占其他应收款总额的比例为 57.98%。

(4) 截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 个别认定提取坏帐准备

债务人名称	期末余额			期初余额	
	余额	账龄	坏账准备	余额	坏账准备
大亚湾宝兴钢厂有限公司	328,406,745.81	1 年以内	262,725,396.65		
唐山市鸿达热轧有限责任公司	115,792,481.75	1-2 年	79,063,081.75		
客户 A	15,991,655.70	2-3 年	15,991,655.70	15,991,655.70	15,991,655.70
客户 B	11,907,040.11	2-3 年	11,907,040.11	11,907,040.11	11,907,040.11
客户 C	44,520,000.00	2-3 年	44,520,000.00	44,520,000.00	44,520,000.00
客户 D	10,336,152.60	2-3 年	10,336,152.60	10,336,152.60	10,336,152.60
客户 E	4,350,985.47	2-3 年	4,350,985.47	4,350,985.47	4,350,985.47
合 计	531,305,061.44		428,894,312.28	87,105,833.88	87,105,833.88

A. 子公司五矿钢铁有限责任公司（以下简称“五矿钢铁”）的供应商大亚湾宝兴钢厂有限公司（以下简称“宝兴钢厂”）由于市场原因停止生产，不能按合同规定提供相关货物，因该厂没有有效资产可供抵押，款项收回具有很大不确定性。根据乾丰律师事务所 2008 年 8 月 19 日提供的“关于大亚湾宝兴钢厂有限公司资产及负债的情况调查”显示，宝兴钢厂及其关联企业的土地、房屋及机器设备均已抵押担保给其他债权人，五矿钢铁没有取得任何抵押

物。宝兴钢厂及其关联企业抵押资产的评估值超过其债务总额，律师认为如果资产处置得当，应可部分实现五矿钢铁的债权。据此，五矿钢铁本期将其预付账款 328,406,745.81 元转入其他应收款，并按照 80% 的预计损失计提坏账准备 262,725,396.65 元。

B. 子公司五矿钢铁有限责任公司的供应商唐山市鸿达热轧有限责任公司（以下简称“唐山鸿达”）由于环评及经营问题全面停产，不能按照合同规定提供相关货物，且短期内没有能力归还公司预付的货款。根据 2008 年 8 月中和资产评估有限公司出具的“关于五矿钢铁有限责任公司持有唐山市鸿达热轧有限责任公司债权评估报告”，五矿钢铁将预付账款 115,792,481.75 元转入其他应收款，并按照评估确认价值判断本期应计提坏账准备 79,063,081.75 元。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	14,521,033,646.50	96.88%		13,883,980,299.30	97.61%	
1—2 年	382,044,394.07	2.55%		306,146,024.00	2.15%	
2—3 年	60,833,792.64	0.41%		12,826,450.09	0.09%	
3 年以上	24,468,425.81	0.16%		20,614,107.54	0.15%	
合计	14,988,380,259.02	100.00%		14,223,566,880.93	100.00%	

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
鞍钢附企一初轧钢厂一分厂	173,293,013.29	1-2 年	长期合同，尚待结算
黑龙江龙煤集团有限公司	50,000,000.00	1-2 年	原投资款转货款
佛山新源镓钢铁制造有限公司	40,200,000.00	1-2 年	供货保证金
唐山宝泰钢铁集团鑫益钢铁有限公司	20,000,000.00	1-2 年	长期合同，尚待结算
SIEMENS VAI METALS TECHNOLOGIE	14,721,475.28	1-2 年	长期合同，尚待结算
合计	298,214,488.57		

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日止，预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。关联方预付账款及占预付账款总额的比例详见本附注十（四）所述。

6. 存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	期末余额	期初余额
原材料	1,608,836,859.38	907,870,780.71
库存商品	11,047,060,409.33	9,096,637,967.52
自制半成品及在产品	1,140,961,725.84	572,361,971.43
周转材料	43,859,192.63	63,543,262.15
在途物资	4,108,223,794.33	1,917,384,053.26

存货种类	期末余额	期初余额
减：存货跌价准备	215,246,838.99	108,466,294.95
合计	17,733,695,142.52	12,449,331,740.12

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	11,594,336.62		2,147,405.41	2,723,157.10	6,723,774.11
库存商品	91,833,681.90	199,490,453.63	579,149.83	87,210,624.60	203,534,361.10
周转材料	5,038,276.43			49,572.65	4,988,703.78
合计	108,466,294.95	199,490,453.63	2,726,555.24	89,983,354.35	215,246,838.99

(3) 期末存货余额较期初增加较多，主要原因系公司本期经营规模逐步扩大，经营品种增多，加之原材料价格上涨，公司加大了对货源的控制和储备，采购量及存货余额增加。

(4) 库存商品原计提的跌价准备本期因实现销售而转回 89,983,354.35 元，占库存商品期末余额的 0.64%。

(5) 本期存货跌价准备计提金额较大，主要原因系公司所采购的不锈钢、进口铁矿砂等商品市场价格下跌，预计可收回金额低于帐面价值所致。

7. 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下：

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具（股票投资）	118,857,817.98	335,161,466.04
减：可供出售金融资产减值准备		
合计	118,857,817.98	335,161,466.04

期末可供出售金融资产较期初减少较多，主要原因系：公司本期出售部分可供出售金融资产及期末公司所持股票的公允价值大幅下降所致。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,500,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00
对合营企业投资	565,924.63			565,924.63
对联营企业投资	321,681,239.93	59,161,601.49	6,609,045.24	374,233,796.18
对其他企业投资	166,970,804.81	17,440,000.00		184,410,804.81
合计	490,717,969.37	77,601,601.49	8,109,045.24	560,210,525.62
减：长期股权投资减值准备	84,034,674.63			84,034,674.63
净额	406,683,294.74	77,601,601.49	8,109,045.24	476,175,850.99

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%	持有的表决权比例%
北京昊华能源股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	2.73	2.73
临涣焦化股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00	10.00	10.00
北京金博润科技有限公司	500,000.00						
大鹏证券有限责任公司	82,800,000.00	82,800,000.00			82,800,000.00	4.40	4.40
北京哈中信息咨询中心有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00	14.00	14.00
五矿浙江国际贸易有限公司	250,000.00	250,000.00			250,000.00	5.00	5.00
天津日华钢材制品有限公司	7,457,930.00	7,457,930.00			7,457,930.00	10.00	10.00
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	0.56	0.56
北京京煤南方商贸有限责任公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	10.00	10.00
五矿贸易营口有限公司(注1)	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00		100.00	100.00
五矿(桃江)矿业有限责任公司(注2)	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00
天津五矿钢铁贸易有限公司(注3)	1,500,000.00	1,549,877.21			1,549,877.21	100.00	100.00
上海五矿钢铁贸易有限公司(注3)	500,000.00					100.00	100.00
大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司(注3)	500,000.00	469,247.60			469,247.60	100.00	100.00
深圳市企荣五矿发展有限公司(注3)	15,169,814.48					95.00	95.00
北京五矿腾龙信息技术有限公司(注3)	18,000,000.00					100.00	100.00
兰州河桥五矿资源有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00	10.00
明拓集团有限公司	17,440,000.00		17,440,000.00		17,440,000.00	10.00	10.00
合计	221,061,494.48	168,470,804.81	18,440,000.00	1,500,000.00	185,410,804.81		

注1:对五矿贸易营口有限公司的投资本期减少1,500,000元,系该公司本期已经正常营业,将该公司纳入2008年半年度财务报表合并范围所致。

注2:本期公司出资100万元设立五矿(桃江)矿业有限责任公司,持股比例为100%,因该公司尚未正式经营,故未将其纳入2008年半年度财务报表合并范围。

注3:公司于2008年3月27日召开的第四届董事会第二十一次会议,审议通过了《关于对天津五矿钢铁贸易有限责任公司等五家歇业公司进行清理关闭的议案》。天津五矿钢铁贸易有限责任公司、大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司、上海钢铁贸易有限责任公司为1998年公司开展国产钢材“以产顶进”项目而成立的公司,注册资本均为50万元,因受“以产顶进”政策时效性的影响,上述三家公司不再有业务发生,公司处于歇业状态至今。深圳市企荣五矿发展有限公司成立于1990年,注册资本573万元。由于所处经营环境恶劣及恶性竞争等方面原因,公司日常经营难以产生利润,在多次采取措施无果后,公司果断采取先行收

回投资的策略，截至 2003 年 6 月 30 日止，公司陆续投入的资金 3,000 万元全部收回。该公司目前处于歇业状态。北京五矿腾龙信息技术有限公司 1998 年成立，注册资本 160 万元，因跨行业经营以及市场等多方面原因，公司经营状况不佳。2006 年 6 月 12 日，公司第四届董事会第一次会议审议通过了《关于公司出让五矿腾龙经营性资产的议案》，以“出售公司经营性资产”方式对其进行了清理，目前已处于歇业状态。鉴于上述情况，并基于本公司发展战略的需要，决定将这五家公司进行清理关闭。因前述公司拟清理关闭，未将其纳入财务报表合并范围。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权出让额)	权益累计增减额	累计现金红利
宁波联合集团股份有限公司	21.56%	21.56%	203,986,829.10		103,292,954.90	20,697,438.94
广州华南金属材料交易中心有限公司	30.00%	30.00%	3,000,000.00		-1,427,194.04	
五矿天威钢铁有限公司	30.00%	30.00%	22,500,000.00		12,996,152.52	5,292,714.10
宁波金海菱液储运公司	26.20%	26.20%	6,550,000.00		7,259,185.68	6,668,391.24
天津矿达贸易有限公司	20.00%	20.00%	331,164.00		1,675,794.73	1,223,073.77
厦门象屿南光五矿进出口有限公司	50.00%	50.00%	831,873.90		-265,949.27	
天津市中焦物流贸易有限责任公司	40.00%	40.00%	2,000,000.00		1,679,867.16	729,349.82
大同同煤五矿高山精煤有限公司	45.00%	45.00%	45,000,000.00			
合计			284,199,867.00		125,210,811.68	34,610,967.87

(续上表)

被投资单位名称	期初余额	追加投资额	本期权益增减额	本期现金红利	期末余额
宁波联合集团股份有限公司	280,256,784.61		6,325,560.45		286,582,345.06
广州华南金属材料交易中心有限公司	2,023,449.53		-450,643.57		1,572,805.96
五矿天威钢铁有限公司	28,380,793.45		7,115,359.07	5,292,714.10	30,203,438.42
宁波金海菱液储运公司	7,401,760.86		326,014.90	586,981.32	7,140,794.44
天津矿达贸易有限公司	774,674.92		9,220.04		783,894.96
大同同煤五矿高山精煤有限公司		45,000,000.00			45,000,000.00
厦门象屿南光五矿进出口有限公司	565,924.63				565,924.63
天津市中焦物流贸易有限责任公司	2,843,776.56		836,090.60	729,349.82	2,950,517.34
合计	322,247,164.56	45,000,000.00	14,161,601.49	6,609,045.24	374,799,720.81

(4) 长期股权投资减值情况

被投资单位名称	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
海南中海能源股份有限公司	668,750.00				668,750.00
大鹏证券有限责任公司	82,800,000.00				82,800,000.00
厦门象屿南光五矿进出口有限公司	565,924.63				565,924.63
合计	84,034,674.63				84,034,674.63

9. 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、投资性房地产原价合计	13,828,832.48	20,367,124.43		34,195,956.91
1、房屋、建筑物	13,828,832.48	20,367,124.43		34,195,956.91
2、土地使用权				
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	2,774,114.56	8,701,277.01		11,475,391.57
1、房屋、建筑物	2,774,114.56	8,701,277.01		11,475,391.57
2、土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计		8,324,507.64		8,324,507.64
1、房屋、建筑物		8,324,507.64		8,324,507.64
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	11,054,717.92			14,396,057.70
1、房屋、建筑物	11,054,717.92			14,396,057.70
2、土地使用权				

三级子公司中国五矿深圳进出口有限公司本期将原自用的房屋用于出租，并采用成本法核算，故将该房屋的原值、折旧及减值准备调整计入本科目。

10. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原值合计	5,953,873,921.07	349,628,484.82	249,404,828.59	6,054,097,577.30
1、房屋建筑物	2,107,027,916.86	51,041,952.41	21,683,155.43	2,136,386,713.84
2、机器设备	3,381,935,529.44	276,971,842.39	220,975,341.25	3,437,932,030.58
3、运输工具	123,337,456.25	11,471,092.71	3,589,777.98	131,218,770.98
4、办公设备及其他	267,806,609.36	10,143,597.31	3,156,553.93	274,793,652.74
5、固定资产装修费	73,766,409.16			73,766,409.16
二、累计折旧合计	1,318,849,503.73	224,771,205.11	35,075,689.92	1,508,545,018.92
1、房屋建筑物	407,353,762.38	41,580,962.95	8,914,175.57	440,020,549.76
2、机器设备	698,316,882.55	148,770,648.93	20,824,260.57	826,263,270.91
3、运输工具	51,317,105.28	7,216,635.87	2,338,550.50	56,195,190.65
4、办公设备及其他	116,392,372.78	20,564,308.34	2,998,703.28	133,957,977.84
5、固定资产装修费	45,469,380.74	6,638,649.02		52,108,029.76
三、固定资产减值准备合计	19,318,538.18		8,324,507.64	10,994,030.54
1、房屋建筑物	11,620,710.82		8,324,507.64	3,296,203.18
2、机器设备	7,697,827.36			7,697,827.36

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、固定资产价值合计	4,615,705,879.16			4,534,558,527.84
1、房屋建筑物	1,688,053,443.66			1,693,069,960.90
2、机器设备	2,675,920,819.53			2,603,970,932.31
3、运输工具	72,020,350.97			75,023,580.33
4、办公设备及其他	151,414,236.58			140,835,674.90
5、固定资产装修费	28,297,028.42			21,658,379.40

(2) 本期在建工程完工转入固定资产情况：本期增加的固定资产中，由在建工程转入的数额为 20,591,090.18 元。

(3) 子公司五矿营口（以下简称“五矿”）本期以售后回租的方式将部分设备卖给中国外贸金融租赁有限公司，该部分设备的原值为 219,473,303.37 元，已提取折旧 19,472,426.48 元，净值 200,000,876.89 元。

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

(4) 截至 2008 年 6 月 30 日止，公司未办妥产权证书的房产及土地状况：

资产占有单位	资产名称	资产原值	期末资产净值	面积(m ²)
五矿发展股份有限公司（本部）	房屋	8,240,000.00	6,348,306.52	
五矿营口中板有限责任公司	新建厂房	758,620,155.93	685,721,734.99	
五矿（湖南）铁合金有限责任公司	房产	10,482,269.00	9,984,362.19	159,212.38
	土地	180,394,700.00	178,359,449.36	15 宗土地
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	三分厂单身宿舍	1,361,729.43	1,221,480.89	
北京香格里拉饭店有限公司	Phase II Building	147,598,146.31	—	
	建筑用地			37,385.31
合计		1,106,697,000.67	881,635,333.95	—

11. 在建工程

在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源 自筹	期初余额			本期增加	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
宽厚板工程	472,200		1,292,212,661.26	13,907,779.58		1,157,646,666.61	44,539,200.44

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源	期初余额			本期增加	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
机械化料场工程	29,020	自筹	7,583,703.99			48,505,954.76	
VPSA 制富氧工程	4,600	自筹	31,885,271.34			1,705,552.54	
纯氧炼铁试验工程	8,852	自筹				13,206,767.74	
烧结机烟气脱硫工程	3,977	自筹	2,609,880.00			7,988,489.63	
3号宽厚板连铸机工程	35,000	自筹				30,000.00	
低压余热蒸汽发电工程	4,010	自筹				3,516,000.00	
3号蓄热式加热炉工程	1,500	自筹				50,000.00	
电炉烟气燃烧法治理及余热发电工程	12,962	自筹				91,238.00	
零星技改工程		自筹	23,375,587.82			142,097,005.45	
合计			1,357,667,104.41	13,907,779.58		1,374,837,674.73	44,539,200.44

(续上表)

工程名称	本期减少		期末余额			工程投入占 预算比例(%)
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化	减值准备	
宽厚板工程			2,449,859,327.87	58,446,980.02		51.88%
机械化料场工程			56,089,658.75			19.33%
VPSA 制富氧工程			33,590,823.88			73.02%
纯氧炼铁试验工程			13,206,767.74			14.92%
烧结机烟气脱硫工程			10,598,369.63			26.65%
3号宽厚板连铸机工程			30,000.00			
低压余热蒸汽发电工程			3,516,000.00			8.77%
3号蓄热式加热炉工程			50,000.00			0.33%
电炉烟气燃烧法治理及余热发电工程			91,238.00			0.07%
零星技改工程	20,607,652.45	20,591,090.18	144,864,940.82			
合计	20,607,652.45	20,591,090.18	2,711,897,126.69	58,446,980.02		

公司本期确定借款费用资本化金额的资本化率：7.015%。

12. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、无形资产原价合计	653,472,658.19	172,273,295.00		825,745,953.19
1、土地使用权	652,156,415.90	172,192,687.00		824,349,102.90
2、软件	1,316,242.29	80,608.00		1,396,850.29
二、无形资产累计摊销额合计	9,573,441.56	8,707,076.23		18,280,517.79
1、土地使用权	9,411,711.03	8,569,974.99		17,981,686.02
2、软件	161,730.53	137,101.24		298,831.77

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	643,899,216.63			807,465,435.40
1、土地使用权	642,744,704.87			806,367,416.88
2、软件	1,154,511.76			1,098,018.52

13. 长期待摊费用

项目	初始金额	期末余额	期初余额
房屋租赁费	4,312,410.00	3,460,969.62	2,699,444.83
土地使用权租赁费	1,600,000.00	1,463,699.29	1,491,222.73
车位使用费	320,000.00	207,999.86	223,999.88
合计	6,232,410.00	5,132,668.77	4,414,667.44

14. 递延所得税资产

(1) 明细列示如下:

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,297,176,061.97	322,294,265.80	749,906,658.62	183,448,139.73
应付职工薪酬	299,557,416.50	74,542,154.16	206,776,392.24	51,694,098.06
预计负债	5,200,000.00	1,300,000.00	5,200,000.00	1,300,000.00
内部未实现销售	252,849,926.52	63,212,481.63	103,017,891.36	25,754,472.84
合计	1,854,783,404.99	461,348,901.59	1,064,900,942.22	262,196,710.63

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异

项目	金额	到期日(若有)	备注
减值准备	102,346,234.93		

因未取得亏损子公司截至 2008 年 6 月 30 日相关税务部门确认的可弥补亏损数, 故上述公司相关的减值准备和可抵扣亏损没有确认递延所得税资产。

15. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		计提	其他增加	转回	转销	其他减少	
坏账准备	609,018,746.15	474,687,923.89				2,784,424.94	1,080,922,245.10
存货跌价准备	108,466,294.95	199,490,453.63		2,726,555.24	89,983,354.35		215,246,838.99
长期股权投资减值准备	84,034,674.63						84,034,674.63
投资性房地产减值准备			8,324,507.64				8,324,507.64
固定资产减值准备	19,318,538.18					8,324,507.64	10,994,030.54
合计	820,838,253.91	674,178,377.52	8,324,507.64	2,726,555.24	89,983,354.35	11,108,932.58	1,399,522,296.90

投资性房地产及固定资产减值准备本期增减为：子公司中国五矿深圳进出口有限公司本期将原自用的房屋用于出租，并采用成本法进行核算，故将其已提取的固定资产减值准备调整计入投资性房地产项目。

16. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额	备注
信用借款	6,891,539,113.02	4,420,998,230.08	
保证借款	300,000,000.00	515,000,000.00	
质押借款	66,255,208.61	36,597,759.31	
合计	7,257,794,321.63	4,972,595,989.39	

(2) 期末短期借款余额较期初增加较多，主要原因系：子公司中国矿产有限责任公司进出口业务较多，为降低汇率变动给公司带来的风险，大量举借美元债务，以对冲人民币汇率升值的风险。

(3) 期末保证借款见附注十（三）11、12，质押借款见附注九（一）1。

17. 应付票据

种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	14,083,023,364.39	12,576,207,899.11
商业承兑汇票	141,616,038.74	721,269,136.68
合计	14,224,639,403.13	13,297,477,035.79

以资产作质押向银行取得开立银行承兑汇票额度详见附注九（一）1、2。

18. 应付账款

(1) 截至 2008 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款明细如下：

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
应付备件及辅料款	90,048,024.78	1-2 年	货款	暂估入账，尚在清理中
中冶赛迪工程技术股份有限公司	23,472,037.90	1-2 年	货款	长期合同
五矿香港控股有限责任公司	11,295,092.39	1-2 年	货款	未结算
合计	124,815,155.07			

资产负债表日后未偿还上述应付账款。

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。关联方应付账款及占总应付账款的比例详见本附注十（四）所述。

(3) 期末应付账款余额较期初增加较多，主要原因是公司本期采购量大幅增加所致。

19. 预收账款

(1) 截至 2008 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额预收账款的明细如下：

客户	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
深圳市恒洋钢材有限公司	169,039,387.78	1-2 年	货款	合同执行中
GERDAU ACOMINAS	103,084,045.25	1-2 年	货款	长期合同，尚待结算
晋中弘烨物贸有限公司	55,963,921.60	1-2 年	货款	合同执行中
唐山恒远涂镀板有限公司	39,637,500.00	1-2 年	货款	合同执行中
天津天管元通不锈钢制品有限公司	39,019,796.20	1-2 年	货款	合同执行中
上海勤钢贸易有限公司	19,757,782.35	1-2 年	货款	合同执行中
邢台旭阳煤化工有限公司	18,762,682.72	1-2 年	货款	长期合同，尚待结算
深圳市深鞍钢材有限公司	13,500,000.00	1-2 年	货款	合同执行中
合计	458,765,115.90			

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，预收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。关联方预收账款及占预收账款总额的比例详见本附注十（四）所述。

20. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	270,908,964.68	526,777,436.72	438,945,615.71	358,740,785.69
职工福利费	6,626,718.55	15,507,114.63	22,133,833.18	
社会保险费	10,132,773.92	58,891,062.42	56,093,389.23	12,930,447.11
住房公积金	608,345.98	17,141,414.98	14,587,604.42	3,162,156.54
工会经费和职工教育经费	23,824,475.12	18,524,458.57	13,020,520.08	29,328,413.61
非货币性福利				
其他	670,819.66	4,148,892.37	4,294,292.33	525,419.70
因解除劳动关系给予的劳动补偿				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	312,772,097.91	640,990,379.69	549,075,254.95	404,687,222.65

21. 应交税费

类别	期末余额	期初余额	备注
增值税	21,679,006.90	-182,636,095.31	
企业所得税	640,397,867.29	631,275,520.81	

类别	期末余额	期初余额	备注
城市建维护费	1,206,552.35	7,429,117.50	
营业税	9,654,476.22	8,979,878.77	
个人所得税	19,264,086.19	11,236,932.53	
房产税	2,929,440.75	1,782,367.78	
教育费附加	522,710.14	3,212,320.96	
关税及河道维修费等	87,006,722.72	42,284,522.37	
合计	782,660,862.56	523,564,565.41	

期末应交税费余额较期初增加较多，主要原因系期末留抵的进项税大幅减少所致。

22. 其他应付款

(1) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
南京航空有限责任公司	4,552,000.00	3 年以上	代收预分红款	待付款
中国医疗器械工业天津供应站	1,254,845.00	3 年以上	往来款	待付款
合计	5,806,845.00			

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项合计 37,476,683.22 元，明细详见本附注十（四）；关联方其他应付款及占其他应付款总额的比例详见本附注十（四）所述。

23. 长期借款

长期借款明细列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额	备注
信用借款	2,974,447,908.35	1,500,000,000.00	
保证借款	170,254,884.50	169,309,380.95	
减：一年内到期的长期借款			
净额	3,144,702,792.85	1,669,309,380.95	

期末保证借款情况见附注十（三）11。

24. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
最低租赁付款额	222,995,976.89	
减：未确认融资费用	22,995,100.00	
合计	200,000,876.89	

本期子公司五矿营口以售后回租的方式将部分设备卖给中国外贸金融租赁有限公司，该部分设备的公允价值为 200,000,876.89 元，租赁期限为 2008 年 3 月 3 日至 2011 年 3 月 3 日。租赁利率为中国人民银行公布的同期基准贷款利率 7.56%，公司累计应确认的融资费用总额为

26,859,100.00 元，截至 2008 年 6 月 30 日止，公司已支付融资费用 3,864,000.00 元。

25. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	备注
诉讼	5,200,000.00	5,200,000.00	

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

26. 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
资产减值准备			51.72	12.93
公允价值变动	87,479,593.68	21,869,898.42	288,132,770.76	72,033,192.69
长期股权投资	114,976,105.48	11,497,610.54	68,344,196.15	6,834,419.62
合计		33,367,508.96		78,867,625.24

27. 其他非流动负债

序号	项目	期末余额	期初余额	备注
1	财政贴息—高炉煤气综合利用	5,707,401.80	5,963,220.70	
2	污水处理工程补贴资金	7,407,654.69	7,836,793.48	
3	四号加热炉改造资金补助	8,266,952.60		
4	电炉烟气净化项目环保专项资金	1,700,000.00	1,500,000.00	
5	铬渣污染综合治理工程的基建资金	27,400,000.00		
	合计	50,482,009.09	15,300,014.18	

其他非流动负债余额为子公司五矿（湖南）铁合金有限责任公司、五矿营口收到的政府补贴款项，根据《企业会计准则》规定，公司取得与资产相关的政府补助，不能全额确认为当期收益，应先计入递延收益，然后自相关资产可使用时起，在该项资产使用寿命期内平均分配，计入使用期内的营业外收入。其中项目 1、项目 2 及项目 3 工程已竣工，并结转至固定资产，本期共计摊销 1,238,005.09 元至营业外收入，项目 4、项目 5 工程正在建设中。

28. 股本

股份类别	期初账面余额		本期增减				期末账面余额		
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	配股	小计	股数	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%				156,831,896	156,831,896	679,604,881	63.40%
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
三、无限售条件股份									
1 人民币普通股	304,200,000	36.78%				88,105,830	88,105,830	392,305,830	36.60%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计									
股份总数	826,972,985	100.00%				244,937,726	244,937,726	1,071,910,711	100.00%

根据公司 2007 年度第一次股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会证监许可字[2008]231 号文“关于核准五矿发展股份有限公司配股的通知”核准，公司向截至 2008 年 2 月 21 日（股权登记日）所有登记在册的股东配售股份，配股比例为每 10 股配 3 股，配股价格为每股 18 元。公司实际配售发行的股份数为 244,937,726 股，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币肆拾叁亿叁仟陆佰叁拾万零叁仟贰佰叁拾壹元肆角柒分（¥4,336,303,231.47 元），其中新增注册资本人民币贰亿肆仟肆佰玖拾叁万柒仟柒佰贰拾

陆元整（¥244,937,726.00 元），余额计人民币肆拾亿零玖仟壹佰叁拾陆万伍仟伍佰零伍元肆角柒分（¥4,091,365,505.47 元）作为资本公积。

公司本期配股新增股本已经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司出具天健华证中洲验（2008）GF 字第 010006 号验资报告予以验证确认。

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,283,983,823.78	4,091,365,505.47	2,822,378,453.41	3,552,970,875.84
其他资本公积	240,901,413.58	1,070,806.22		241,972,219.80
可供出售金融资产公允价值变动	218,965,354.08		153,355,658.84	65,609,695.24
合计	2,743,850,591.44	4,092,436,311.69	2,975,734,112.25	3,860,552,790.88

（1）上年年末资本公积余额 915,084,168.04 元，本年年初资本公积余额 2,743,850,591.44 元，差异 1,828,766,423.40 元，为公司本期购买五矿营口 61.87%的股权，按企业会计准则的相关规定，将五矿营口纳入前期财务报表合并范围所致，详见本附注七（二）1。

（2）本期股本溢价变动情况：

序号	差异原因	差异金额
本期增加		
1	本期配售股份，因股本溢价而增加资本公积	4,091,365,505.47
本期减少		
1	溢价购买五矿营口股权，相应冲减资本公积	200,220,192.05
2	被合并方在合并日前实现的留存收益归属于本公司的金额	788,077,156.15
3	期初因合并而增加的净资产本期转回	1,834,081,105.21
	合计	2,822,378,453.41

（3）公司可供出售金融资产全部为可上市流通的股票，本期其公允价值变动内容为：

项目	公允价值变动额	所得税影响	资本公积变动净额	备注
期初期末公允价值变动	-129,780,323.86	32,445,080.97	-97,335,242.89	
可供出售金融资产出售相应转出已入账的公允价值	-73,738,629.25	17,718,213.30	-56,020,415.95	

合计	-203,518,953.11	50,163,294.27	-153,355,658.84
----	-----------------	---------------	-----------------

(4) 被投资单位本期资本公积增加，公司相应增加其他资本公积 1,070,806.22 元。

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	532,102,025.85			532,102,025.85

上年年末盈余公积余额 393,774,669.47 元，本年年初盈余公积余额 532,102,025.85 元，增加 138,327,356.38 元，差异原因为：本期新增对五矿营口 61.87% 的股权后，该公司成为本公司的控股子公司，应采用成本法核算，故冲回以前年度对五矿营口权益法核算金额，相应冲减盈余公积 18,604,305.23 元；被合并方（五矿营口）在合并日前实现的留存收益归属于本公司的金额相应增加盈余公积 156,931,661.61 元。

31. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年年末未分配利润	2,137,652,314.41	1,392,477,171.00
加：会计政策变更		-11,823,242.08
前期差错更正		
其他	301,735,551.53	-136,579,988.93
本年年初未分配利润	2,439,387,865.94	1,244,073,939.99
加：本期净利润	1,693,393,885.68	1,419,067,466.32
其他增加		80,706,618.92
可供分配利润	4,132,781,751.62	2,743,848,025.23
减：提取法定盈余公积		55,668,693.02
提取职工奖励及福利基金		699,570.77
可供股东分配利润	4,132,781,751.62	2,687,479,761.44
减：应付普通股股利	535,955,355.50	248,091,895.50
期末未分配利润	3,596,826,396.12	2,439,387,865.94

年初未分配利润其他调整金额 301,735,551.53 元，其内容为：本期新增对五矿营口 61.87% 的股权后，该公司成为本公司的控股子公司，应对其采用成本法核算，故冲回以前年度对五矿营口权益法核算金额，相应冲回年初未分配利润 167,438,747.05 元；被合并方（五矿营口）在合并日前实现的留存收益归属于本公司的金额相应增年初未分配利润 546,437,717.10 元；将五矿营口纳入财务报表合并范围，其与子公司中国矿产有限责任公司之间内部购销未实现利润冲回相应减少利润 77,263,418.52 元。

32. 少数股东权益

截至 2008 年 6 月 30 日止，归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

被投资单位名称	少数股东名称	期末余额		
		金额	其中：	
			冲减少数 股东损益 金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
五矿营口中板有限责任公司	大连金华金属材料有限公司等	517,874,665.78		
五矿（湖南）铁合金有限责任公司	湖南省国有资产监督管理委员会	70,015,241.60		
北京香格里拉饭店有限公司	香格里拉国际饭店（北京）有限公司	37,039,319.42		
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限责任公司	邯钢钢铁集团有限责任公司	22,018,527.03		
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限责任公司	苏州隆兴物流有限责任公司	5,661,906.96		
金玛国际运输代理有限公司	德国欧亚运输贸易有限公司	1,773,099.61		
五矿保险经纪（北京）有限责任公司	五矿投资发展有限责任公司	2,953,067.62		
合计		657,335,828.02		

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	60,177,172,018.94	38,803,865,501.98
其中：主营业务收入	60,063,967,196.04	38,755,469,667.93
其他业务收入	113,204,822.90	48,395,834.05
营业成本	55,967,925,544.58	36,332,693,581.73
其中：主营业务成本	55,880,327,034.55	36,316,321,155.59
其他业务成本	87,598,510.03	16,372,426.14

(2) 按业务类别分项列示如下：

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易	57,930,207,894.93	54,938,334,492.10	36,073,033,002.87	34,680,350,547.18
冶炼加工	7,013,543,853.31	5,900,541,710.64	4,673,108,147.09	3,763,592,749.45
提供劳务	1,945,717,215.60	1,808,876,436.60	1,389,686,989.05	1,282,865,352.89
招投标	16,920,825.24	3,107,501.91	13,245,609.52	2,012,670.43
酒店餐饮	222,795,698.34	118,833,432.55	173,535,989.73	101,627,783.42
减：内部交易抵销	6,952,013,468.48	6,801,768,029.22	3,518,744,236.28	3,497,755,521.64
合计	60,177,172,018.94	55,967,925,544.58	38,803,865,501.98	36,332,693,581.73

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例:

项目	本期发生额	上期发生额
前五名客户收入总额	7,224,447,868.70	3,575,576,957.28
占全部销售收入的比例	12.01%	9.21%

(4) 本期收入较上年同期增幅较大,主要原因系本期受市场行情上涨的影响,经营规模扩大及销售价格上升所致;本期毛利率较上年同期提高,原因系本期公司所售商品价格提高,公司前期结存的存货价格较低所致。

34. 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
营业税	27,792,500.27	19,112,046.96
城市建设维护税	15,358,307.01	22,760,784.86
教育费附加	7,418,343.81	11,247,443.35
关税	425,983,199.37	71,027,638.14
其他	3,818,768.97	3,365,520.59
合计	480,371,119.43	127,513,433.90

本期营业税金及附加较上年增加较多,主要原因系出口关税税率提高所致。

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	364,855,898.34	181,946,265.75
减:利息收入	35,968,977.96	44,507,392.00
加:汇兑损失	207,673,264.94	47,591,778.23
减:汇兑收益	655,766,473.02	110,062,053.58
手续费及其他	21,024,957.20	26,346,440.16
合计	-98,181,330.50	101,315,038.56

本期财务费用较上年减少,主要原因系:公司所属子公司中国矿产有限责任公司本期美元押汇借款增加及人民币对美元汇率升值所致。

36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	471,903,498.95	321,281,142.84
存货跌价损失	196,763,898.39	43,059,201.36
合计	668,667,397.34	364,340,344.20

本期资产减值损失较上年增加,主要原因详见附注九(一)3、4及6。

37. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	2,581,558.46	4,570,083.26
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	13,090,795.27	3,130,613.26
可供出售金融资产处置收益	75,808,376.64	
合计	91,480,730.37	7,700,696.52

(2) 股权投资收益按被投资单位列示如下:

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
北京昊华能源股份有限公司	1,398,843.68	4,371,386.50
宁波联合集团股份有限公司	5,254,754.23	341,655.10
兰州河桥五矿资源有限公司	180,480.00	198,696.76
五矿天威钢铁有限公司	7,115,359.07	3,004,521.01
广州华南金属材料交易中心有限公司	-450,643.58	-356,412.14
宁波金海菱液化储运有限公司	326,014.90	264,483.36
天津矿达贸易有限公司	9,220.04	
天津市中焦物流贸易有限责任公司	836,090.60	
北京京煤南方商贸有限公司	696,915.28	
天津日华钢材制品有限公司	305,319.51	
其他		-123,634.07
合计	15,672,353.73	7,700,696.52

(3) 公司各项投资收益的汇回不存在重大限制。

38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入	1,163,208.23	1,171,568.69
非流动资产处置利得	149,626.31	418,968.97
其中: 固定资产处置利得	149,626.31	418,968.97
政府补助	3,967,149.44	
索赔收入	10,747,542.20	
其他	2,376,921.18	2,069,091.72

项目	本期发生额	上期发生额
合计	18,404,447.36	3,659,629.38

本期政府补助的相关内容：

(1) 三级子公司五矿阿拉山口贸易有限责任公司收到新疆博尔塔拉蒙古自治州财政局拨付的边贸扶持资金 2,729,144.35 元。

(2) 子公司五矿营口所收取的政府补助，本期摊销至营业外收入的金额为 1,238,005.09 元，详见附注九（一）27。

39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,672,404.48	1,091,034.69
其中：固定资产处置损失	1,457,808.49	1,091,034.69
在建工程处置损失	214,595.99	
罚款支出	540,192.69	230,196.00
捐赠支出	6,359,688.00	158,000.00
滞纳金、赔偿金、违约金支出	2,843,907.78	1,500.00
其他	187,892.42	547,665.34
合计	11,604,085.37	2,028,396.03

40. 所得税

(1) 所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	739,287,206.19	453,131,903.73
递延所得税费用	-194,489,012.97	-127,171,259.61
合计	544,798,193.22	325,960,644.12

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项目	本期发生额
会计利润总额	2,332,448,947.88
加：纳税所得调增额	1,570,991,502.83
减：纳税所得调减额	871,009,332.75
应纳税所得额	3,032,431,117.96
本期应交所得税	739,287,206.19
加：递延所得税负债增加额	4,663,177.99
减：递延所得税资产增加额	199,152,190.96
所得税费用	544,798,193.22

(3) 根据财政部、国家税务总局关于印发《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》的相关规定，子公司五矿营口“高炉煤气余压发电技术改造项目”可抵免 2007 年度企业所得税 12,163,145.31 元。

41. 少数股东损益

少数股东名称	被投资单位名称	少数股权比例	本期发生额	上期发生额
日本五金矿产株式会社(注)	五矿钢铁(武汉)有限责任公司	40%	-3,422,310.69	348,340.66
苏州隆兴物流有限责任公司	五矿邯钢(苏州)钢材加工有限责任公司	9%	258,305.74	-125,799.08
邯郸钢铁集团有限责任公司	五矿邯钢(苏州)钢材加工有限责任公司	35%	1,004,522.31	-489,218.68
德国欧亚运输贸易有限公司	金玛国际 运输代理有限公司	25%	168,541.50	166,546.58
香格里拉国际饭店(北京)有限公司	北京香格里拉饭店有限公司	38%	7,628,894.46	5,016,946.45
大连金华金属材料有限公司等	五矿营口中板有限责任公司	14.12%	75,079,978.02	93,764,468.54
五矿投资发展有限责任公司	五矿保险经纪(北京)有限责任公司	20%	921,473.16	-4,462.06
湖南省国有资产监督管理委员会	五矿(湖南)铁合金有限责任公司	20%	12,617,464.48	
合计			94,256,868.98	98,676,822.41

注：子公司五矿钢铁(武汉)有限责任公司本期经营亏损，导致公司净资产为负，其少数股东日本五金矿产株式会社本期期末的少数股东权益已减至零。

42. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,787,650,754.66	717,028,754.40
加：资产减值准备	578,684,042.99	362,911,759.82

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	205,093,819.39	166,101,784.71
无形资产摊销	8,707,076.23	2,203,563.16
长期待摊费用摊销	359,818.67	9,129,744.16
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）	1,524,278.17	-270,585.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,500.00	941,684.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	281,948,734.86	123,722,473.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-91,480,730.37	-7,700,696.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-199,152,190.96	-127,162,142.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,663,177.99	-9,117.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,391,143,946.44	-4,207,259,292.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,964,077,917.83	-1,805,944,452.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,706,147,573.88	4,058,277,752.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,071,077,008.76	-708,028,769.62
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	3,560,162,240.18	2,436,432,092.74
减：现金的期初余额	3,604,419,381.86	1,803,871,631.14
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	-44,257,141.68	632,560,461.60

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,560,162,240.18	2,436,432,092.74

项目	本期金额	上期金额
其中：库存现金	4,608,598.85	3,584,701.16
可随时用于支付的银行存款	2,467,802,308.18	2,188,032,730.62
可随时用于支付的其他货币资金	1,087,751,333.15	244,814,660.96
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	3,560,162,240.18	2,436,432,092.74

(4) 现金流量表其他项目

A、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	35,580,819.02	44,507,392.00
收到其他往来款	78,566,904.02	38,693,672.73
营业外收入	3,316,481.10	7,463,604.32
集团往来		54,850.00
合计	117,464,204.14	90,719,519.05

B、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用支出	181,570,397.74	96,672,312.08
营业费用支出	147,183,377.81	65,902,912.23
支付其他往来款	114,730,055.82	241,669,456.95
银行手续费	21,024,957.20	18,917,786.52
营业外支出	7,745,439.73	1,269,707.32
支付的备用金	5,143,421.18	2,222,704.77
集团往来	315,915,805.75	
合计	793,313,455.23	426,654,879.87

C、经营活动产生的现金流量净额

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-3,071,077,008.76	-708,028,769.62

本期经营活动产生的现金净额比上年减少的主要原因是：一方面由于贸易方式改变，内

贸易业务增加，按照国内钢厂的交易惯例，向钢厂采购货物大多需预付货款；另一方面经营规模扩大，存货相应增加。

D、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
子公司五矿（湖南）铁合金有限责任公司本期收到的 20 万吨铬渣污染综合治理工程专项建设资金	27,600,000.00	
子公司五矿营口中板有限责任公司本期收到节能项目-四号炉加热项目建设资金	8,820,000.00	
本期新增纳入合并报表范围的三级子公司五矿贸易营口有限责任公司的现金期初余额	1,500,000.00	
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		10,000,000.00
合计	37,920,000.00	10,000,000.00

E、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
配股发行费用	72,575,836.53	
以银行存款做质押取得借款	31,164,394.64	
以银行存款做质押开立银行承兑汇票	18,055,000.00	
融资租入固定资产支付的租赁费	3,864,000.00	
合计	125,659,231.17	

43. 分部报告

(1) 主要报告形式按业务分部列示如下：

项目	钢铁贸易		原材料贸易		运输服务		招标		酒店	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	33,603,773,794.74	22,736,898,564.85	24,311,938,216.57	13,335,828,559.21	1,945,717,215.60	1,389,686,989.05	16,920,825.24	13,245,609.52	222,795,698.34	173,535,989.73
其中：对外交易收入	33,603,773,794.74	22,736,898,564.85	20,955,326,238.57	12,469,246,191.57	1,538,163,752.14	1,072,945,123.68	16,920,825.24	13,245,609.52	222,795,698.34	173,535,989.73
分部间交易收入	-	-	3,356,611,978.00	866,582,367.64	407,553,463.46	316,741,865.37	-	-	-	-
二、营业费用	32,679,965,746.23	22,112,601,948.49	22,244,233,390.27	12,567,318,643.69	1,808,876,436.60	1,282,865,352.89	3,107,501.91	2,012,670.43	118,833,432.55	101,627,783.42
三、营业利润（亏损）	923,808,048.51	624,296,616.36	2,067,704,826.30	768,509,915.52	136,840,779.00	106,821,636.16	13,813,323.33	11,232,939.09	103,962,265.79	71,908,206.31
四、资产总额	21,910,746,871.31	19,377,789,128.11	14,056,398,873.50	11,191,469,323.41	1,174,347,536.39	905,549,547.50	89,958,779.90	90,180,004.21	621,996,973.01	675,593,671.59
五、负债总额	21,421,562,066.02	18,998,116,049.45	12,316,916,686.92	9,848,274,339.31	992,151,298.06	726,487,898.50	69,580,136.39	70,867,928.28	524,525,079.80	592,733,975.19
六、补充信息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 折旧和摊销费用	7,104,139.00	4,933,987.95	2,064,451.55	1,758,638.47	5,217,935.50	4,845,912.06	93,128.08	82,600.69	33,840,442.24	22,566,804.34
2. 资本性支出	5,804,774.34	3,999,489.42	1,989,388.50	1,353,882.50	4,150,242.51	2,770,239.30	14,100.00	312,588.00	11,993,251.58	127,688,553.13
3. 折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	冶炼加工		其他		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	7,013,543,853.31	4,673,108,147.09	14,495,883.62	305,878.81	6,952,013,468.48	3,518,744,236.28	60,177,172,018.94	38,803,865,501.98
其中：对外交易收入	3,825,695,826.29	2,337,688,143.82	14,495,883.62	305,878.81			60,177,172,018.94	38,803,865,501.98
分部间交易收入	3,187,848,027.02	2,335,420,003.27	-	-	6,952,013,468.48	3,518,744,236.28	-	-
二、营业费用	5,900,541,710.64	3,763,592,749.45	14,135,355.60	429,955.00	6,801,768,029.22	3,497,755,521.64	55,967,925,544.58	36,332,693,581.73
三、营业利润(亏损)	1,113,002,142.67	909,515,397.64	360,528.02	-124,076.19	150,245,439.26	20,988,714.64	4,209,246,474.36	2,471,171,920.25
四、资产总额	11,681,489,223.94	8,774,426,308.82	8,306,842,583.12	5,264,399,018.29	9,661,323,979.70	6,383,787,644.22	48,180,456,861.47	39,895,619,357.71
五、负债总额	7,540,915,749.66	4,847,311,265.47	1,145,567,538.21	2,307,946,958.69	5,549,489,445.46	4,685,929,010.35	38,461,729,109.60	32,705,809,404.54
六、补充信息	-	-	-	-			-	-
1. 折旧和摊销费用	165,227,149.84	142,671,541.54	613,468.08	575,606.98			214,160,714.29	177,435,092.03
2. 资本性支出	1,579,455,803.33	681,074,752.98	659,100.00	306,836.00			1,604,066,660.26	817,506,341.33
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	62,086,044,048.62	38,527,292,947.41	5,043,141,438.80	3,795,316,790.85	6,952,013,468.48	3,518,744,236.28	60,177,172,018.94	38,803,865,501.98
其中：对外交易收入	55,134,030,580.14	35,008,548,711.13	5,043,141,438.80	3,795,316,790.85			60,177,172,018.94	38,803,865,501.98
分部间交易收入	6,952,013,468.48	3,518,744,236.28	-	-	6,952,013,468.48	3,518,744,236.28	-	-
四、资产总额	55,011,329,950.73	45,011,055,037.01	2,830,450,890.44	1,268,351,964.92	9,661,323,979.70	6,383,787,644.22	48,180,456,861.47	39,895,619,357.71

(二) 母公司财务报表主要项目注释

a. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	2,295,410,467.81	98.24%		2,295,410,467.81
其他不重大其他应收款	41,053,166.69	1.76%	19,795,148.25	21,258,018.44
合计	2,336,463,634.50	100.00%	19,795,148.25	2,316,668,486.25

类别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	1,185,459,385.85	95.83%		1,185,459,385.85
其他不重大其他应收款	51,583,390.43	4.17%	19,901,737.94	31,681,652.49
合计	1,237,042,776.28	100.00%	19,901,737.94	1,217,141,038.34

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,316,615,550.20	99.15%	17,892.81	2,316,597,657.39
1—2年(含)	99,968.77		29,990.63	69,978.14
2—3年	1,701.44		850.72	850.72
3年以上	19,746,414.09	0.85%	19,746,414.09	
合计	2,336,463,634.50	100.00%	19,795,148.25	2,316,668,486.25

账龄结构	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,217,275,073.42	98.40%	148,937.22	1,217,126,136.20
2—3年(含)	21,288.77		6,386.63	14,902.14
3年以上	19,746,414.09	1.60%	19,746,414.09	
合计	1,237,042,776.28	100.00%	19,901,737.94	1,217,141,038.34

(3) 其他应收款前五名列示如下:

单位名称	期末余额				期初余额
	余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
五矿钢铁有限责任公司	1,849,312,716.88	往来款	1年以内	79.15%	998,500,445.85
五矿物流集团有限公司	301,559,968.08	往来款	1年以内	12.91%	9,407,472.75
五矿贸易有限责任公司	143,000,000.00	往来款	1-2年	6.12%	143,000,000.00
北京五矿腾龙信息技术有限责任公司	19,617,702.86	往来款	5年以上	0.83%	19,597,702.86
五矿(贵州)铁合金有限责任公司	18,000,000.00	往来款	1年以内	0.77%	18,000,000.00
合计	2,331,490,387.82			99.78%	1,188,505,621.46

注：截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 2,331,490,387.82 元，占其他应收款总额的比例为 99.78%。

(4) 截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

b. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,519,219,909.58	2,843,262,261.37	546,437,717.10	3,816,044,453.85
对联营企业投资	280,256,784.61	6,325,560.45		286,582,345.06
对其他企业投资	154,194,889.49			154,194,889.49
合计	1,953,671,583.68	2,849,587,821.82	546,437,717.10	4,256,821,688.40
减：长期股权投资减值准备	82,800,000.00			82,800,000.00
净额	1,870,871,583.68			4,174,021,688.40

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 %	持有的表决权比例
北京昊华能源股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	2.73	2.73%
临涣焦化股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00	10.00	10.00%
五矿钢铁有限责任公司	280,000,000.00	280,000,000.00			280,000,000.00	93.33	93.33%
五矿贸易有限责任公司	26,929,888.75	26,929,888.75			26,929,888.75	80.00	80.00%
中国矿产有限责任公司	254,498,810.92	254,498,810.92			254,498,810.92	98.06	98.06%
五矿东方贸易进出口有限责任公司	10,820,192.32	10,820,192.32			10,820,192.32	80.00	80.00%
五矿物流集团有限公司	91,680,604.07	94,800,604.07			94,800,604.07	94.80	94.80%
五矿国际招标有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00	80.00	80.00%
北京香格里拉饭店有限公司	22,611,313.56	22,611,313.56			22,611,313.56	62.00	62.00%
五矿贵州铁合金有限责任公司	38,944,700.00	38,944,680.00			38,944,680.00	60.00	60.00%
五矿湖南铁合金有限责任公司	227,104,000.00	8,000,000.00	219,104,000.00		227,104,000.00	79.30	79.30%
五矿工程技术有限责任公司	64,000,000.00	64,000,000.00			64,000,000.00	80.00	80.00%
天津五矿钢铁贸易	1,500,000.00	1,394,889.49			1,394,889.49	90.00	90.00%

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 %	持有的表决权比例
五矿船务代理有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	10.00	10.00%
中国五矿深圳进出口有限公司	2,491,100.00	2,452,193.29	1,000,000.00		3,452,193.29	10.00	10.00%
中国五金矿产进出口上海浦东公司	2,752,000.00	3,021,966.17			3,021,966.17	10.00	10.00%
五矿国际货运日照有限责任公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	10.00	10.00%
五矿国际货运营口有限责任公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	10.00	10.00%
五矿国际货运广东公司	800,000.00	800,000.00			800,000.00	10.00	10.00%
五矿国际货运福建公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	10.00	10.00%
大鹏证券有限责任公司	82,800,000.00	82,800,000.00			82,800,000.00	4.40	4.40%
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						
五矿钢铁上海有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00	10.00	10.00%
五矿钢铁武汉明美特有限公司	108,000.00	108,000.00			108,000.00	10.00	10.00%
五矿营口中板有限责任公司	3,324,290,521.87	702,132,260.50	2,622,158,261.37	546,437,717.10	2,777,852,804.77	85.88	85.88%
五矿(桃江)矿业有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%
合计	4,878,875,623.65	1,673,414,799.07	2,843,262,261.37	546,437,717.10	3,970,239,343.34		

截至 2007 年 12 月 31 日止, 公司持有五矿营口 24.01% 的股权, 根据 2007 年 8 月 8 日第四届董事会第十四次会议决议, 本期公司以募集资金收购中国五矿集团公司及其全资子公司营口中板厂分别持有的五矿营口 49.88% 和 11.99% 的股权, 收购完成后, 公司持有五矿营口 85.88% 的股权。五矿营口成为本公司的控股子公司, 按照企业会计准则的相关规定, 对该公司采用成本法核算。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额	权益累计增减额	累计现金红利
宁波联合集团股份有限公司	21.56%	21.56%	203,986,829.10		103,292,954.90	20,697,438.94

司						
合计			203,986,829.10		103,292,954.90	20,697,438.94

(续上表)

被投资单位名称	期初余额	追加投资额	本期权益增减额	本期现金红利	期末余额
宁波联合集团股份有限公司	280,256,784.61		6,325,560.45		286,582,345.06
合计	280,256,784.61		6,325,560.45		286,582,345.06

(4) 长期股权投资减值情况

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

c. 投资收益

投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	713,359,032.56	555,429,702.41
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	5,254,754.23	341,655.10
可供出售金融资产处置收益	75,808,376.64	
合计	794,422,163.43	555,771,357.51

十、关联方关系及其交易**(一) 关联方关系****1. 母公司**

单位: 人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
中国五矿集团公司	北京	贸易	247,608.60	10000093-X	63.40%	63.40%

2. 子公司

子公司情况详见本附注七(一)。

3. 合营企业和联营企业

合营企业及联营企业情况详见本附注八。

(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
------	--------	---------

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
五矿香港控股有限公司	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
澳洲五金矿产有限公司	不适用	同一母公司
五矿西班牙股份有限公司	不适用	同一母公司
新荣国际商贸有限责任公司	不适用	同一母公司
广西中鑫矿业开发有限公司	不适用	同一母公司
五矿贵稀矿产品进出口公司	不适用	同一母公司
中国五金矿产进出口珠海公司	不适用	同一母公司
中国五矿集团公司驻莫斯科代表处	不适用	同一母公司
五矿置业公司	不适用	同一母公司
五矿投资发展有限责任公司	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

（三）关联方交易

1. 销售商品

关联方名称	本期		上期		定价政策
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
五矿香港控股有限公司	195,782,616.77	0.35	46,325,002.40	0.13	市场价
日本五金矿产株式会社	148,316,650.27	0.27	60,938,657.78	0.17	市场价
南洋五矿实业有限公司	110,790,515.44	0.20	90,907,778.00	0.25	市场价
澳洲五金矿产有限公司	68,797,283.68	0.12			市场价
韩国五矿株式会社	64,549,590.85	0.12	39,227,555.26	0.11	市场价
新荣国际商贸有限责任公司	54,073,183.00	0.10			市场价
德国五矿有限公司	15,651,777.17	0.03	5,198,260.01	0.01	市场价
广西中鑫矿业开发有限公司	4,623,685.91	0.01			市场价
美国矿产金属有限公司	2,840,404.82	0.01	95,952,058.43	0.27	市场价
英国金属矿产有限公司	1,276,321.09	0.00	688,932.49	0.00	市场价
五矿浙江国际贸易有限公司			3,514,682.75	0.01	市场价
中国五矿南京国际贸易有限公司			992,811.58	0.00	市场价
五矿天威钢铁有限公司			39,182,219.49	0.11	市场价
合计	666,702,029.00	1.21	382,927,958.19	1.06	市场价

2. 提供运输劳务

关联方名称	本期		上期		定价政策
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
德国五矿有限公司	43,606,015.69	2.79	29,998,139.24	2.16	市场价
英国金属矿产有限公司	1,636,376.49	0.10			市场价
五矿有色金属股份有限公司	711,798.78	0.05	41,476,587.72	2.98	市场价
南洋五矿实业有限公司	56,151.56	0.00			市场价
中国五矿(南京)国际贸易有限公司			3,589,964.14	0.26	市场价

关联方名称	本期		上期		定价政策
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
北欧金属矿产有限公司			775,176.36	0.06	市场价
五矿贵稀矿产品进出口公司			101,540.60	0.01	市场价
中国五金制品进出口公司			148,488.57	0.01	市场价
合计	46,010,342.52	2.94	76,089,896.630	5.48	

3. 购买商品

关联方名称	本期		上期		定价政策
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
五矿香港控股有限公司	386,780,796.71	0.69	126,659,103.70	0.37	市场价
英国金属矿产有限公司	249,647,941.42	0.44	119,276.68	0.00	市场价
日本五金矿产株式会社	195,201,756.94	0.35			市场价
德国五矿有限公司	133,610,815.26	0.24			市场价
美国矿产金属有限公司	128,075,430.02	0.23	639,709.56	0.00	市场价
南洋五矿实业有限公司	62,747,272.47	0.11	98,226,293.72	0.28	市场价
澳洲五矿有限公司			32,315,377.57	0.09	市场价
合计	1,156,064,012.82	2.06	257,959,761.23	0.74	

4. 房屋租赁

关联方名称	交易数量	交易价格	交易金额
五矿物业管理有限公司	4,626.66 平方米	6 元/平方米/天	5,052,312.72
中国五金矿产进出口珠海公司	1,671.73 平方米	3.32 元/平方米/天	1,000,000.00

5. 综合服务

关联方名称	交易内容	交易价格	交易金额
中国五矿集团公司	信息使用费	3,996,000 元/年	1,998,000.00
五矿西班牙股份有限公司	招标咨询费		200,000.00

6. 本期中国五矿集团公司委托五矿集团财务公司向子公司五矿钢铁有限责任公司提供贷款人民币合计 1.78 亿元，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2008 年 6 月 30 日止，委托贷款余额为 1.78 亿元，公司本期累计支付委托贷款利息为 786,253.81 元。

7. 中国五矿集团公司委托交通银行北京分行向子公司五矿钢铁有限责任公司提供短期借款 1,000 万美元、长期借款 4,000 万美元，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2008 年 6 月 30 日止，委托贷款余额为 5,000 万美元，本期累计支付委托贷款利息 7,967,378.86 元。

8. 中国五矿集团公司委托交通银行北京分行向子公司中国矿产有限责任公司提供 15,410 万美元贷款，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2008 年 6 月 30 日止，委托贷款余额为 15,410 万美元，公司本期累计支付委托贷款利息 2,770.87 万元。

9. 中国五矿集团公司委托交通银行北京分行向子公司五矿贸易有限责任公司提供短期借款 2,590 万美元，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2008 年 6 月 30 日止，委托贷款余额 2,590 万美元，公司本期累计支付委托贷款利息 507.83 万元。

10. 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 2008 年 6 月 30 日止，进口押汇贷款余额为美元 850,800,207.67 元，欧元 2,011,536.00 元，港元 50,370,961.53 元，人民币 34,569,606.13 元。

11. 中国五矿集团公司为子公司北京香格里拉饭店有限公司长期借款 13,260 万元，短期借款 25,000 万元提供信用担保。

12. 中国五矿集团公司为子公司中国五矿深圳进出口有限公司短期借款 5,000 万元提供信用担保。

13. 根据 2007 年 8 月 8 日第四届董事会第十四次会议决议，公司本期以配股募集资金收购中国五矿集团公司及其全资子公司营口中板厂分别持有的五矿营口中板有限责任公司（以下简称“五矿营口”）49.88%和 11.99%的股权，购买价款为 2,822,378,453.42 元。收购前公司已持有五矿营口 24.01%的股权，收购完成后，公司所持五矿营口的股权比例变更为 85.88%。

（四）关联方往来款项余额

关联方名称	挂账科目	期末余额			期初余额	
		金额	比例 (%)	未结算原因	金额	比例 (%)
五矿香港控股有限公司	应收账款				1,287,141.12	0.09
韩国五矿株式会社		55,508,683.75	2.63			
澳洲五金矿产有限公司		83,352.92	0.00			

关联方名称	挂账科目	期末余额			期初余额	
		金额	比例 (%)	未结算原因	金额	比例 (%)
日本五金矿产株式会社		59,660.38	0.00			
小计		55,651,697.05	2.63		1,287,141.12	0.09
五矿香港控股有限公司	预付账款	203,889,959.18	1.36		112,081.45	0.00
小计		203,889,959.18	1.36		112,081.45	0.00
五矿国际实业发展公司	应付账款				2,264,655.96	0.10
英国金属矿产有限公司					10,912,384.01	0.48
五矿香港控股有限公司		169,189,899.30	4.79		234,612,346.75	10.39
德国五矿有限公司		38,400,860.75	1.09		4,788,646.80	0.21
南洋五矿实业有限公司					25,464,130.23	1.13
五矿宁波进出口公司					1,220,782.00	0.05
邯邢冶金矿山管理局		3,485,000.00	0.10		2,255,000.00	0.10
中国五矿集团公司驻莫斯科代表处		196,117.90	0.01			
北欧金属矿产有限公司		25,357,682.79	0.72			
美国矿产金属有限公司		300,824.63	0.01			
日本五金矿产株式会社		17,134,085.01	0.48			
小计		254,064,470.38	7.20		281,517,945.75	12.46
中国五矿集团公司	其他应付款	37,476,683.22	7.04		314,770,058.36	52.61
五矿有色金属股份有限公司		4,087,000.00	0.77		1,043,000.00	0.17
五矿置业公司		84,462.06	0.02			
五矿集团财务有限责任公司		846,216.48	0.16			
五矿物业管理有限公司		2,779,745.10	0.52			
五矿投资发展有限责任公司		284,350.18	0.05			
小计		45,558,457.04	8.56		315,813,058.36	52.78
五矿香港控股有限公司	预收账款	112,676,349.19	1.37		177,994,724.50	2.15

关联方名称	挂账科目	期末余额			期初余额	
		金额	比例 (%)	未结算原因	金额	比例 (%)
南洋五矿实业有限公司		18,776,057.58	0.23		83,902,920.95	1.01
德国五矿有限公司					4,389,959.37	0.05
五矿天威钢铁有限公司					21,915,092.30	0.26
美国矿产金属有限公司					1,023,709.05	0.01
英国金属矿产有限公司		130,699.68	0.00		1,421,661.22	0.02
邯邢冶金矿山管理局		291,600.62	0.00		3,300,000.00	0.04
广西中鑫矿业开发有限公司		1,964,846.31	0.02			
镇江五矿贸易发展有限责任公司					109,631.35	0.00
小计		133,839,553.38	1.62		294,057,698.74	3.54
五矿集团财务有限责任公司	短期借款	178,800,000.00	2.64			
五矿集团财务有限责任公司	银行存款	471,739,682.51	18.46			
五矿集团财务有限责任公司	其他货币资金	1,057,619,872.61	97.23		1,790,685,101.01	51.88

十一、或有事项

(一) 或有负债

1. 对外担保

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司不存在对外单位担保事项。

2. 未决诉讼或仲裁

(1) 2005 年 9 月，子公司五矿钢铁因货物物权纠纷向天津海事法院起诉，诉唐山世纪晨晖钢铁制品有限公司、天津开发区福隆货运有限公司、广州万钢盛贸易有限公司共同赔偿人民币 2,999.72 万元的货款及相应利息。该案件于 2007 年 12 月 19 日移送天津市公安局经济犯罪侦查总队。截至 2008 年 6 月 30 日止，五矿钢铁账面反映的其他应收款余额 2,999.72 万元，已全额计提坏账准备。截至报告日止，该案件正在审理中。

(2) 2007 年 1 月，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。五矿广州已向佛山中院申请保全该争议货物，并向佛山中院提出不予执行佛山仲裁委裁决申请。截至报告日止，佛山中院一审判决五矿广州胜诉，对方不服一审判决，向广东省高级人民法院提起上诉。截至 2008 年 6 月 30 日止，五矿广州账面反映的存货余额为 2,106.83 万元。截至报告日止，该案件正在审理中。

(3) 2007 年 8 月，子公司五矿钢铁因拖欠货款纠纷向河北省高级人民法院起诉，诉承德长城钢管集团有限公司返还 4,536.66 万元货款及利息。2007 年 12 月 5 日，河北省高级人民法院下达了(2007)冀民初字第 46 号民事判决书，判令承德长城钢管集团有限公司于判决生效后 10 日内向五矿钢铁有限公司偿还货款及利息，承德恒利泰工贸有限公司对承德长城钢管集团有限公司的上述债务承担连带保证责任。五矿钢铁于 2008 年 1 月向河北省高级人民法院申请执行。承德恒利泰工贸有限公司将其名下的工业用地转让给承德连福房地产开发有限公司，承德连福房地产开发有限公司已承诺从该土地未来的开发收益中偿还上述欠款。目前，该土地的规划和商业开发手续正在办理之中。截至报告日止，该案尚未有进一步的执行结果。

(4) 2008 年 6 月，子公司五矿钢铁因货物物权纠纷向北京市第一中级人民法院起诉，诉上海新芝电子有限公司赔偿人民币 2,299.96 万元的货款及相应利息。中国五矿集团公司对该案财产保全提供担保，保证责任限额为 2,299.96 万元。截至 2008 年 6 月 30 日止，五矿钢铁账面反映的应收账款为 2,134.52 元。五矿钢铁已提取坏账准备 106.73 万元。截至报告日止，该案件正在审理中。

(5) 2006 年 8 月，子公司五矿钢铁在进行实地盘点时发现，存放于山东华辰物资储运中心（以下简称“山东华辰”）的货物被山东华辰私自放货给山东博远物流发展有限公司（以下简称“山东博远”）。事后，山东华辰和山东博远承认了上述侵权行为。山东博远同意将其所属的已经质押给山东华辰的货物不再提取，并担保其赔付对五矿钢铁侵权造成的全部损失。之后五矿钢铁多次要求提货，均遭到山东博远和山东华辰的拒绝。2008 年 7 月，五矿钢铁因货物物权纠纷向山东省高级人民法院起诉，诉山东博远、山东华辰赔偿货物螺纹钢 1,189.859 吨，攀钢钢坯 8,713.26 吨，邯钢线材 1,376.41 吨，攀钢冷卷 1,024.77 吨，武钢热板 991.27 吨，上述货物于起诉日的市场价值为人民币 7,559.68 万元。截至 2008 年 6 月 30 日止，五矿钢铁账面反映的应收账款为 2,441.96 万元，其构成为 2006 年确认存货入账价值 3,451.05 万元，扣除已收取的山东博远预收账款 1,009.09 万元的差额。五矿钢铁已全额提取了坏账准备 2,441.96 万元。截至报告日止，该案件正在审理中。

(6) 2007 年 3 月, 子公司五矿钢铁上海有限公司 (以下简称“五矿上海”) 根据销售合同向上海大荣旅游发展有限公司 (以下简称“上海大荣”) 供应高速线材和螺纹钢, 价值 635.29 万元。由上海大顺北海道滑雪有限公司 (以下简称“上海大顺”) 提供担保, 顾胜荣、上海华显数字影像技术有限公司 (以下简称“上海华显”) 承诺为该欠款承担连带责任。2007 年 8 月 8 日, 大荣公司归还 200 万元货款。2008 年 6 月 23 日, 五矿上海以上海大荣、上海大顺、顾胜荣、上海华显为被告向上海虹口人民法院提起诉讼, 要求上海大荣支付货款及逾期违约金共计 530.61 万元, 上海大顺、顾胜荣、上海华显承担连带责任。截至 2008 年 6 月 30 日止, 五矿上海账面反映的应收账款为 434.52 万元, 已提取坏帐准备 21.73 万元。截至报告日止, 该案件正在审理中。

(7) 2008 年 6 月, 子公司五矿钢铁西安有限公司 (以下简称“五矿西安”) 向西安市中级人民法院 (以下简称“西安中院”) 提起诉讼, 要求西安鄯辉房地产开发有限公司 (以下简称“西安鄯辉”) 给付货款 779.04 万元; 经西安中院 (2008) 西民三初字第 65 号判决五矿西安胜诉, 西安鄯辉不服判决, 向陕西省高级人民法院提起上诉。截至 2008 年 6 月 30 日, 五矿西安账面反映的应收账款为 774.89 万元, 已提取坏账准备 232.47 万元。截至报告日止, 该案件正在审理中。

(8) 2008 年 1 月 19 日, 子公司中国矿产有限责任公司 (简称“矿产公司”) 以印度·那夫巴拉特出口有限公司 (NAVBHARAT EXPORTS (P) LTD) 未按照约定提供符合品位的货物, 从而造成矿产公司货物差价损失 80 万美元为由, 向武汉海事法院提出海事请求保全申请, 请求法院扣押那夫巴拉特公司所有的卸载于镇江港的 15,500 湿吨印度铁矿石。矿产公司向法院提供了中国光大银行北京分行出具的保证限额为人民币 7,816,186.29 元的连带保证担保, 法院已裁定准许矿产公司提出的保全申请, 并要求矿产公司在裁定送达之日十五内提起诉讼或申请仲裁。矿产公司已向武汉海事法院提起仲裁申请, 截至报告日止, 对方尚未应诉。

3. 已贴现商业承兑汇票

截至 2008 年 6 月 30 日止, 本公司已贴现商业承兑汇票情况如下:

出票单位	金 额	出票日期	到期日	贴现日	备注
西安西电变压器有限公司	3,000,000.00	2008-3-20	2008-9-20	2008-4-24	
西安西电变压器有限责任公司	8,500,000.00	2008-3-20	2008-9-20	2008-4-24	
西安西电变压器有限责任公司	1,100,000.00	2008-4-2	2008-10-2	2008-4-24	
西安西电变压器有限责任公司	4,500,000.00	2008-2-19	2008-8-19	2008-4-28	
中国建筑第二工程局有限公司	10,000,000.00	2008-5-12	2008-11-12	2008-5-12	
中国建筑第二工程局有限责任公司	5,000,000.00	2008-5-14	2008-11-14	2008-5-22	

江苏中兴建设有限公司	5,000,000.00	2008-5-5	2008-11-5	2008-5-22	
五矿钢铁天津有限公司	300,000.00	2008-3-25	2008-9-25	2008-5-22	
合计	37,400,000.00				

(二) 除存在上述或有事项外, 截至 2008 年 6 月 30 日止, 本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

(一) 子公司中国矿产有限责任公司于 2006 年 8 月底与南非 PMC 公司就签订长期采购合同事项达成一致, 合同期限三年, 合同总金额预计 18,945 万美元, 约合 15 亿元人民币, 2007 年度已履约金额为人民币 39,539.23 万元。

(二) 根据公司 2008 年 3 月 3 日第四届董事会第二十次会议议案, 通过关于审议向巴西出口成套设备项目及有关合同的议案, 同意本公司控股子公司中国矿产有限责任公司与巴西 COSIPAR 公司就三号高炉设计和成套设备供货项目签订相关协议, 合同总金额 2.7 亿元人民币, 合同执行期为 3 年, 利润率约 10% 左右。

(三) 子公司五矿阿拉山口贸易有限责任公司以银行存款 69,976,181.60 元作为质押物, 向中国工商银行阿拉山口支行申请取得短期借款美元 9,608,679.54 元, 质押期限为 2007 年 10 月 10 日至 2009 年 4 月 10 日。

(四) 子公司五矿(湖南)铁合金有限责任公司以银行存款 18,055,000 元、应收票据 16,792,986.94 元作为质押物, 向中国建设银行股份有限公司湘乡支行申请开立银行承兑汇票, 截至 2008 年 6 月 30 日, 未兑付的应付票据余额为 32,562,890.70 元。票据到期日为 2008 年 7 月 29 日至 2008 年 12 月 30 日。

除存在上述承诺事项外, 截至 2008 年 6 月 30 日止, 本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项的非调整事项

根据公司第四届董事会第二十三次会议决议, 子公司五矿钢铁于 2008 年 7 月 7 日现金出资 7,360 万元, 与西安西电变压器有限责任公司投资设立五矿西电(常州)钢材加工有限公司, 五矿钢铁持股比例为 80%。

除此之外, 截至报告日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项

十四、其他重要事项

(一) 资产置换、转让及出售

截至 2008 年 6 月 30 日止, 本公司无需要说明的重大资产转让及出售情况。

(二) 非货币性资产交换

截至 2008 年 6 月 30 日止, 公司无需要说明的重大非货币性交易事项。

(三) 债务重组

截至 2008 年 6 月 30 日止，公司无需要说明的债务重组事项。

(四) 租赁

1、截至2008年6月30日止，本公司未确认融资费用余额为22,995,100.00元，与融资租赁有关的信息如下：

(1) 租入固定资产的期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

资产类别	期末账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产净额
机器设备	202,000,876.89	3,997,934.02		198,002,942.87
合计	202,000,876.89	3,997,934.02		198,002,942.87

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（至2009年6月30日）	79,442,542.89
1年以上2年以内（至2010年6月30日）	74,331,666.00
2年以上3年以内（至2011年3月3日）	69,221,768.00
合计	222,995,976.89

2、截至2008年6月30日止，本公司与经营租赁租出资产有关的信息如下：

经营租赁租出资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物原值	22,720,565.34	11,054,717.92
合计	22,720,565.34	11,054,717.92

十五、补充资料**(一) 非经常性损益**

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号——非经常性损益（2007年修订）》（“会计字[2007]9号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期数	上年同期数
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	75,958,002.95	418,968.97
2、计入当期损益的政府补助	3,967,149.44	
3、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	44,039,992.21	17,808,735.40
4、营业外收入中的其他项目	14,287,671.61	3,240,660.41

项目	本期数	上年同期数
5、其他(同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益)	74,952,771.41	
小计	213,205,587.62	21,468,364.78
非经常性支出项目:		
1、非流动资产处置损失	1,672,404.48	1,091,034.69
2、营业外支出中的其他项目	9,931,680.89	937,361.34
3、其他		
小计	11,604,085.37	2,028,396.03
影响利润总额	201,601,502.25	19,439,968.75
减: 所得税(25%)	31,787,634.73	6,498,936.70
影响净利润	169,813,867.52	12,941,032.05
影响少数股东损益	13,521,715.05	30,344.44
影响归属于母公司普通股股东净利润	156,292,152.47	12,910,687.61
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	1,537,101,733.21	605,441,244.38

(二) 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2007年修订)》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益(2007年修订)》要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

1、计算结果

报告期利润	本期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润(I)	18.69%	20.57%	1.64	1.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	16.96%	18.67%	1.48	1.48
报告期利润	上期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润(I)	9.45%	13.85%	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	9.25%	13.56%	0.63	0.63

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
----	----	-----	-----

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	1,693,393,885.68	618,351,931.99
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	156,292,152.47	12,910,687.61
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	1,537,101,733.21	605,441,244.38
年初股份总数	4	826,972,985	826,972,985
本期配股增加股份数	5	244,937,726	

根据企业会计准则的相关规定，公司当期在发生配股的情况下，计算基本每股收益时，应当考虑配股中所包含的送股因素，据以调整各列报期间发行在外普通股的加权平均数。

调整系数=行权前一日的市价/每股理论除权价格

每股理论除权价格=(行权前发行在外普通股的公允价值+配股收到的款项)/行权后发行在外的普通股股数=(行权前一日的市价*除权日股份总数+配股价*实际配售的股份数额)/(除权日股份总数+实际配售的股份数额)

行权前一日的市价为 47.19 元，实际配售的股份为 244,937,726 份，配股价为 18 元。

每股收益重新计算过程如下：

每股理论除权价格=(47.19*826,972,985+18*244,937,726)/(826,972,985+244,937,726)=40.52

调整系数 = 47.19/40.52 = 1.1646

因配股重新计算的 2007 年 1-6 月每股收益=2007 年 1-6 月基本每股收益/调整系数

2007 年 1-6 月基本每股收益=2007 年 1-6 月归属于普通股股东的当期净利润/2007 年 1-6 月发行在外普通股加权平均数

2007 年 1-6 月基本每股收益 = 618,351,931.99 / 826,972,985 = 0.7477 元

扣除非经常性损益后的 2007 年 1-6 月基本每股收益 = 605,441,244.38 / 826,972,985 = 0.7321 元

因配股重新计算的 2007 年 1-6 月每股收益=0.7477/1.1646 = 0.6420

因配股重新计算的 2007 年 1-6 月扣除非经常性损益后的每股收益=0.7321/1.1646 = 0.6286

本期每股收益 = 本期归属于普通股股东的当期净利润 / (行权前发行在外的普通股股数*调整系数*行权前发行在外的时间权数+行权后发行在外普通股加权平均数)

本期基本每股收益 = 1,693,393,885.68 / (826,972,985*1.1646*2/6+1,071,910,711*4/6) = 1.6351

扣除非经常性损益后的每股收益=1,537,101,733.21 / (826,972,985*1.1646*2/6+1,071,910,711*4/6) = 1.4842

3、公司不存在列报期间不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

4、资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股股数没有发生重大变化。

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于二零零八年八月二十八日决议批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

五矿发展股份有限公司

二零零八年八月二十八日

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。