五矿发展股份有限公司

600058

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示 .....
二、公司基本情况 .....
三、股本变动及股东情况 .....
四、董事、监事和高级管理人员 .....
五、管理层讨论与分析 .....
六、重要事项 .....
七、财务会计报告 .....
八、备查文件目录 .....

第一节、重要提示

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

2、公司董事周中枢、高尚全、张元荣、张新民、周放生、沈翎、刘立军、宗庆生出席董事会会议，董事宋玉芳因公缺席，全权委托董事沈翎出席会议并代为投票表决。

3、 公司半年度财务报告已经北京中洲光华会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人周中枢，主管会计工作负责人冯贵权，会计机构负责人（会计主管人员）任建华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节、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：高勇
电话：010-68494208
传真：010-68494207
E-mail：gaoyong@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：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

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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	22,274,180,430.98	16,897,496,152.68	31.82
流动负债	20,555,965,694.68	15,249,628,064.44	34.80
总资产	23,586,707,589.35	18,143,727,894.95	30.00
股东权益（不含少数股东权益）	2,895,672,600.06	2,764,767,815.69	4.73
每股净资产	3.5015	3.3432	4.73
调整后的每股净资产	3.4728	3.3181	4.66
	报告期（1－6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	293,688,272.42	352,274,342.13	-16.63
扣除非经常性损益后的净利润	262,111,464.68	351,816,635.76	-25.50
每股收益	0.3551	0.6390	-44.43
净资产收益率（%）	10.1423	13.9542	-3.81
经营活动产生的现金流量净额	-2,506,503,430.18	-1,458,022,989.88	-71.91

公司 2004 年下半年实施了每 10 股转增 5 股的资本公积金转增股本方案,因此,本报告期的每股收益、每股净资产是按公司的股本总数 826,972,985 股计算的,如果按去年同期的股本总数 551,315,323 股计算,公司本期的每股收益为 0.5327 元、每股净资产为 5.2523 元。

2 扣除非经常性损益项目和金额：

单位:元　币种:人民币

非经常性损益项目	金额
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	16,730,461.27
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	8,086,458.08
以前年度已经计提各项减值准备的转回	14,949,471.78
所得税影响数	-8,189,583.39
合计	31,576,807.74

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

单位:元　币种:人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	57.9897	57.6723	2.0305	2.0305
营业利润	19.4866	19.3799	0.6823	0.6823
净利润	10.1423	10.0868	0.3551	0.3551
扣除非经常性损益后的净利润	9.0518	9.0023	0.3170	0.3170

第三节、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况：

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东情况：

1、报告期末股东总数为 33,163 户。

2、前十名股东持股情况：

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)

前十名流通股股东关联关系的说明 ：

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况 。

4、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。

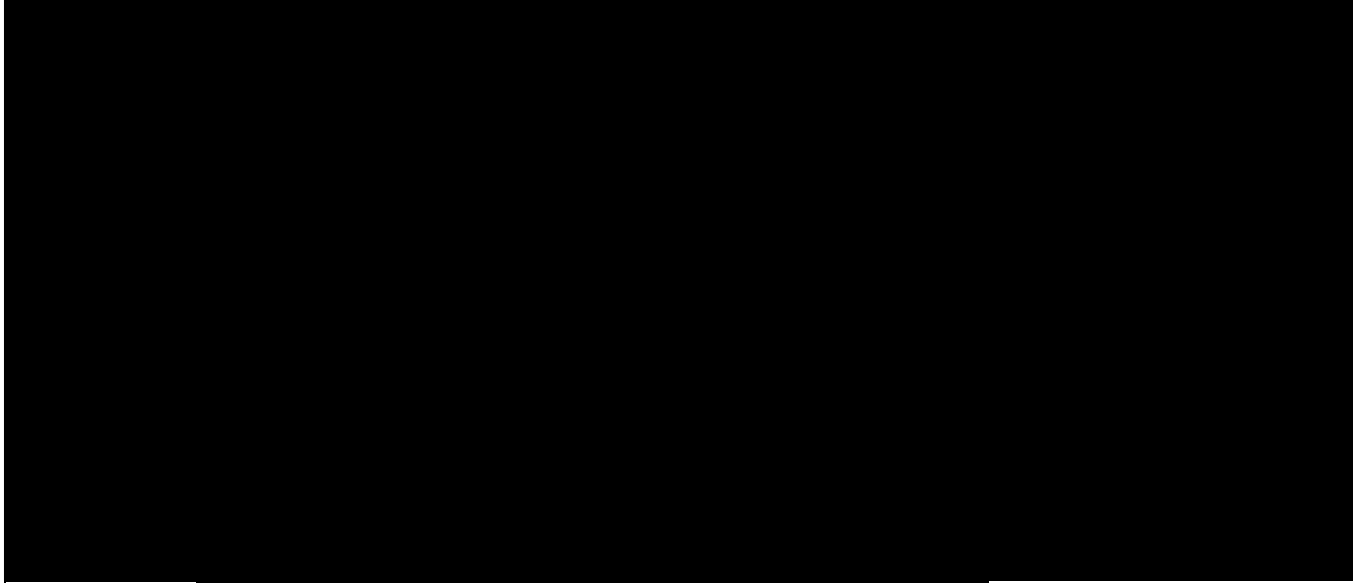
第四节、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动情况：

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二） 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况：

2005 年 2 月 1 日，以通讯方式召开公司第三届董事会第十二次会议，经全体董事以书面签字表决方式审议通过，同意苗耕书先生因人事变动原因辞去公司董事、董事长职务，同意推荐周中枢先生为公司董事；经 2005 年 3 月 7 日召开的公司 2005 年度第一次临时股东大会和第三届董事会第十三次会议审议通过，同意苗耕书先生辞去公司董事、董事长职务，周中枢先生当选为公司董事、董事长。



分行业

金额为 397,862,880.12 元。截至本报告披露日，公司认为，上述存货跌价准备的相关处理符合会计稳健性原则，客观地反映了公司目前的资产状况，预计上述处理不会对公司下半年业绩产生重大影响。

(6)主要控股公司的经营情况及业绩：

单位:万元　币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
五矿钢铁有限责任公司	贸易	钢材	10,000	1,643,971	-2,250
五矿贸易有限责任公司	贸易	铁矿砂、钢坯	3,366.24	262,679	27,128
中国矿产进出口有限责任公司	贸易	矿产品	2,519.85	251,910	-3,739
五矿东方贸易进出口有限责任公司	贸易	碳化硅	1,352.52	18,445	833
五矿国际货运有限责任公司	货物运输	货物运输服务	2,209.70	76,738	712
五矿国际招标有限责任公司	国际招投标	国际招投标服务	1,000	2,960	129
北京香格里拉饭店有限公司	酒店经营	酒店客房、餐饮	3,697.30	24,506	1,527
五矿贵州铁合金有限责任公司	铁合金的生产及销售	铁合金	6,490.78	44,086	245

五矿钢铁有限责任公司和中国矿产进出口有限责任公司本期净利润为负数,主要原因为本期上述两家公司本期计提存货跌价准备较多,并且不能在所得税税前扣除,因此尽管五矿钢铁有限责任公司本期的利润总额为 13,115 万元,而净利润为-2,250 万元,中国矿产进出口有限责任公司本期的利润总额为-2,078 万元,而净利润为-3,739 万元。

(7)投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩：

单位:万元　币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
五矿营口中板有限责任公司	钢铁、中厚板的生产销售	钢铁	18,025	3,906	13.30

五矿营口中板有限公司主要生产经营钢、铁及原材料（国家限制除外）、热轧中厚板、中板制品、来料加工中板等。根据该公司未经审计财务报表显示，2005 年 1-6 月主营业务销售为 32.13 亿元，利润总额为 2.68 亿元，净利润为 1.8 亿元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案：

上半年，由于钢材及相关原材料市场价格大幅波动，市场风险加大，给公司的主营业务带来了巨大的压力和困难，面对复杂多变的市场形势，公司认真分析，研究制定应对策略，采取有效措施，防范风险，公司的出口、进口和国内贸易都有稳定的发展。

（三）公司投资情况：

1、募集资金使用情况：

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况：

2005 年 3 月 7 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于参股发起设立临涣焦化股份有限公司的议案》：本公司与淮北矿业（集团）有限责任公司、上海焦化有限公司、南京钢铁联合有限公司、杭州钢铁股份公司共同发起设立临涣焦化股份有限公司，合作建设淮北煤焦化综合利用工程项目。该项目注册资本为 6 亿元，其中本公司出资 6,000 万元。该公司主要从事焦炭和化工产品的生产与销售，募集资金主要用于煤焦化综合利用一期工程项目建设，总投资约为人民币 20 亿元。该项对外投资公告刊登在 2005 年 3 月 8 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

第六节、重要事项

（一）公司治理的情况：

按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的要求，公司不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。报告期内，公司根据《上市公司治理准则》、2004 年 12 月中国证监会颁布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和上海证券交易所新修订的《股票上市规则》等法规的要求，补充修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理办法》、《关联交易决策管理办法》等基本规章制度，新制定了《公司股东大会网络投票管理办法》和《公司重大信息内部报告制度》。上述规章制度的修订和实施，对于进一步推动公司的规范治理、诚信经营、信息透明、充分保障投资者权益，起到了积极的作用。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况：

2005 年 5 月 12 日，公司 2004 年年度股东大会审议通过了 2004 年年度利润分配方案，每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），分红派息实施公告刊登在 2005 年 6 月 20 日的《中国证券报》和《上海证券报》上，现金红利发放已于 2005 年 6 月 30 日实施完毕。

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（四）重大诉讼仲裁事项：

2004 年 8 月 27 日，本公司与厦门国际信托投资有限公司签署了《股权转让协议书》，该协议书约定，本公司将合法持有的大鹏证券有限责任公司的全部股权转让给厦门国投，厦门国投分两期向本公司支付转让价款总计人民币 8,280 万元。协议书签署后，厦门国投于 2004 年 9 月 23 日支付了第一期股权转让价款计人民币 4,000 万元，但剩余股权转让价款人民币 4,280 万元未按协议书约定时间向本公司支付。此后，虽经本公司多次催促但均未果。故本公司根据协议书对管辖法院的约定向深圳市中级人民法院提起民事诉讼。本公司认为，协议书依法成立并合法有效，对协议书双方均具有法律约束力，协议书双方应按照协议书约定严格履行各自义务；厦门国投具备履行协议书的资格和能力，并且缺乏终止和解除协议书的正当理由。因此，本公司要求厦门国投继续履行协议书，向本公司支付剩余股权转让价款计人民币 4,280 万元，并承担本案诉讼费。本公司于 2005 年 3 月 15 日向深圳中院提交起诉状及相关证据材料后，3 月 23 日收到该院立案通知并及时缴纳了有关诉讼费，该案由深圳中院正式受理。厦门国信 2005 年 4 月 25 日向我司提起反诉，厦门国信以原股权转让协议转让无法履行为由要求解除原合同，并要求我司返还已收取的 4000 万元。 目前该案尚未开庭审理，该重大诉讼事项已于 2005 年 3 月 28 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况：

公司所属子公司五矿国际货运有限责任公司本期受让中国五矿集团公司（简称集团公司）持有的五矿船务代理有限责任公司 51%

北欧金属矿产有限公司	控股股东控制的法人	提供运输劳务	2,062,151.22
五矿香港控股有限公司	控股股东控制的法人	提供运输劳务	668,232.87
韩国五矿株式会社	控股股东控制的法人	提供运输劳务	203,621.35
日本五金矿产株式会社	控股股东控制的法人	提供运输劳务	281,556.60
南洋五矿实业有限公司	控股股东控制的法人	提供运输劳务	373,421.44

五矿 E 厒热 提供运输劳务 373,421.44

事会和股东大会批准；如超出前述标准，则需报本公司董事会和股东大会批准，并依法进行披露。根据公司 2005 年半年度经常性关联交易情况统计，公司不存在关联交易合同的金额或与同一关联人发生的当年累计金额，超过本公司上一年度主营业务收入 5%的情形。对本公司的业务经营和利润不构成重大影响。

9）根据有关规定，就上述关联交易事项，本公司独立董事经审议后发表独立意见如下： 公司 2005 年度经常性关联交易的实施情况符合公司与各关联方签订的《经常性关联交易框架协议》有关约定，由于市场变化及进出口业务的策略性调整，公司 2005 年上半年经常性关联交易的部分项目超出了全年的预计；公司提出的对 2005 年年度经常性关联交易预计进行调整所陈述的理由合理、充分，所提出的解决方法及相关安排可行，据此，我们同意上述报告及公司董事会决议的相关内容。

2、资产、股权转让的重大关联交易：

关于本公司受让五矿集团公司京外四家公司股权事项见本节（八）。

3、关联债权债务往来：

1）截止 2005 年 6 月 30 日，控股股东及其关联方非经营性资金占用：

币种:人民币　　单位: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	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
中国五矿集团公司	控股股东				6,235,947.93	17,850,937.65
中鑫国际仓储运输有限公司	控股股东控制的法人					1,761,388.57
中国五矿海南贸易开发公司	控股股东控制的法人				1,000,000.00	1,000,000.00
五矿物业管理有限公司	控股股东控制的法人				1,979,737.45	1,979,737.45
五矿营口中板有限责任公司	联营企业	70,000,000.00	70,000,000.00			
合计	/	70,000,000.00	70,000,000.00	/	9,215,685.38	22,592,063.67

（1）报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为零元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额为零元人民币。

（2）关联债权债务形成原因：公司应收五矿营口中板有限责任公司款为应收往来款（截至 2005 年 8 月 31 日，该 7000 万元已经收回），公司应付中国五矿集团公司及五矿物业管理有限公司款为应付房租、水电等综合服务费用。

2）控股股东及其关联方经营性资金占用：

（1）截止 2005 年 6 月 30 日，控股股东及其控制的法人经营性资金占用：期初余额 17,473,427.80 元，本期借方发生额 976,447,132.10 元，期末余额 223,616,537.80 元。

（2）截止2005年6月30日，控股股东及其控制的法人向公司提供经营性资金：期初余额572,343,072.93元，本期贷方发生额910,173,019.78元，期末余额671,759,127.37元。

3）本报告期内中国五矿集团公司委托其财务公司向公司提供委托贷款情况详见本报告第六节/ (六) / 1 / 4)。

4）截止 2005 年 6 月 30 日，公司在五矿集团财务公司的存款及银行承兑汇票保证金的余额为 841,788,895.45 元。

5）以上控股股东及其控制的法人占用上市公司的经营性和非经营性资金均不存在违反中国证监会(2003)56 号文件的有关规定及违规占用情况，同时也不存在以非现金资产的抵偿情况。

（七）重大合同及其履行情况：

1、托管情况：

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况：

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况：

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况 ：

1）截止 2005 年 6 月 30 日，公司及控股子公司对外担保的金额为零，公司也未向本公司控股股东及其控制的法人、本公司所属控股子公司、联营企业、合营企业及其他关联人提供任何形式的担保、反担保和其他书面承诺。

2）2005 年中期末，根据公司持股 24.67%的联营企业——宁波联合集团股份有限公司的财务报告显示，截止 2005 年 6 月 30 日，该公司的对外担保（不含控股子公司）余额为零，该公司对控股子公司的担保为人民币 14,500 万元、美元 28.15 万元，该公司担保总额（包括对控股子公司的担保）为人民币 14,500 万元、美元 28.15 万元；按本公司持股比例计算，公司 2005 年中期财务报告对该事项统计的担保总额（包括对控股子公司的担保）为人民币 3,577.15 万元、美元 6.94 万元。

本公司对宁波联合的对外担保从未提供过任何形式的担保、反担保或其它书面承诺。

3）本公司参股20%以上的其他公司没有对外担保的情况。

5、委托理财情况：

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同：

上半年，本公司与中国冶金建设集团公司组成的项目联合体成功中标巴西 Gerdau Acominas S.A.-Gerdau Acominas 公司成套设备供货及相关服务的招标项目。项目合作各方已于 2005 年 4 月 12 日在北京草签有关协议。中标项目总金额 20 亿元人民币，本公司与中冶建设将共同作为供货商对外履约，履约期限自合同生效之日起约为四年。上述事项已经本公司第三届董事会第十五次会议和本公司 2004 年年度股东大会审议通过。

（八）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况：

关于本公司收购中国五矿集团公司京外四家公司事宜（详见本公司 2004 年 10 月 30 日刊登在《中国证券报》和《上海证券报》上的公告），2005 年 6 月 28 日，国资委（国资产权[2005]640 号）《关于中国五金矿产进出口上海浦东公司等企业国有产权转让有关问题的批复》，批复同意产权转让的有关事项。该事项见 2005 年 7 月 13 日本公司刊登在《中国证券报》和《上海证券报》上的公告。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况：

公司未改聘会计师事务所，公司原聘任北京中洲光华会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，公司现聘任北京中洲光华会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，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丽华、赵曦。半年度财务报告审计费用为 50 万元人民币，

（十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况：

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

（十一）其它重大事项：

报告期内公司无其他重大事项。

（十二）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
临 2005-001 关于大鹏证券股权转让有关事项的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-20	http://www.sse.com.cn
临 2005-002 第三届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-02-02	http://www.sse.com.cn
临 2005-003 关于召开 2005 年度第一次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2005-02-02	http://www.sse.com.cn
临 2005-004 2005 年度第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-08	http://www.sse.com.cn
临 2005-005 第三届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-08	http://www.sse.com.cn
临 2005-006 公司对外投资公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-08	http://www.sse.com.cn
临 2005-007 关于诉讼事项的公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-29	http://www.sse.com.cn
临 2005-008 第三届董事会第十四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-01	http://www.sse.com.cn
临 2005-009 第三届监事会第八次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-01	http://www.sse.com.cn
临 2005-010 公司日常关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-01	http://www.sse.com.cn
临 2005-011 关于召开 2004 年年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2005-04-01	http://www.sse.com.cn
临 2005-012 第三届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-13	http://www.sse.com.cn
临 2005-013 公司重大经营事项公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-13	http://www.sse.com.cn
临 2005-014 第三届董事会第十六次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-30	http://www.sse.com.cn
临 2005-015 第三届监事会第九次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-30	http://www.sse.com.cn
临 2005-016 2004 年年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-05-13	http://www.sse.com.cn
临 2005-017 公司 2004 年度分红派息实施公告	中国证券报、上海证券报	2005-06-20	http://www.sse.com.cn
临 2005-018 第三届董事会第十七会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-07-13	http://www.sse.com.cn
临 2005-019 关于公司产权收购进展情况的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2005-07-13	http://www.sse.com.cn

第七节、财务会计报告

审 计 报 告

中洲光华(2005)股审字第 031 号

五矿发展股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的五矿发展股份有限公司（以下简称五矿发展公司）2005 年 6 月 30 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2005 年 1-6 月的利润表、合并利润表和 2005 年 1-6 月的现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是五矿发展公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了五矿发展公司 2005 年 6 月 30 日的财务状况以及 2005 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

北京中洲光华会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

北京朝外大街 26 号朝外门写字中心

报告日期： 2005 年 8 月 27 日

资产负债表

编制单位：五矿发展股份有限公司　　金额单位:人民币元

资产	注释	合并		母公司	
		2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	1	2,264,044,485.39	1,417,800,226.60	103,720,068.94	64,369,960.39
短期投资				48,000,000.00	48,000,000.00
应收票据	2	266,725,357.11	277,678,073.17		2,037,200.00
应收股利	3	4,938,024.00		375,495,201.23	
应收利息					
应收账款	4	1,471,724,238.54	1,286,116,561.06		
其他应收款	5/a	139,842,239.01	55,489,336.70	2,213,675,972.53	2,206,109,004.64
预付帐款	6	6,897,030,432.40	6,691,715,611.65		
应收补贴款	7	80,518,550.85	64,145,011.53		
存货	8	11,144,322,787.14	7,101,962,643.15		
待摊费用	9	5,034,316.54	2,588,688.82		
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		22,274,180,430.98	16,897,496,152.68	2,740,891,242.70	2,320,516,165.03
[redacted]					
长期投资：					
长期股权投资	10/b	842,633,904.61	782,305,526.58	1,526,924,877.78	1,761,622,512.00
长期债权投资					
长期投资合计	[redacted]			526,924,877.78	1,761,622,512.00
其中：合并价差		274,491,615.82	279,360,301.98		
其中：股权投资差额	10/b	[redacted]		518.56	273,831,477.30

资产负债表（续）

现金流量表

编制单位：五矿发展股份有限公司　　2005年1-6月　　金额单位:人民币元

项　　目	注释	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,996,023,018.75	
收到的税费返还		212,563,889.50	
收到的其他与经营活动有关的现金	38	79,304,396.38	110,898,470.06
现金流入小计		34,287,891,304.63	110,898,470.06
购买商品、接受劳务支付的现金		35,985,904,864.99	
支付给职工以及为职工支付的现金		114,172,697.74	6,547,829.43
支付的各项税费		365,481,170.33	
支付的其他与经营活动有关的现金	39	328,836,001.75	79,116,792.41
现金流出小计		36,794,394,734.81	85,664,621.84
经营活动产生的现金流量净额	40	-2,506,503,430.18	25,233,848.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		17,337,200.00	17,337,200.00
取得投资收益所收到的现金		11,231,994.99	163,960,347.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		1,987,311.73	
收到的其他与投资活动有关的现金		33,916,683.05	
现金流入小计		64,473,189.77	181,297,547.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		48,609,157.03	66,674.00
投资所支付的现金		60,000,000.00	60,000,000.00
其中：购买子公司所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金		32,220.00	32,220.00
现金流出小计		108,641,377.03	60,098,894.00
投资活动产生的现金流量净额		-44,168,187.26	121,198,653.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		10,805,625,378.82	2,100,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		10,805,625,378.82	2,100,000,000.00
偿还债务所支付的现金		7,266,821,327.23	2,150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		141,758,607.25	56,954,668.24
支付的其他与筹资活动有关的现金		127,725.41	127,725.41
现金流出小计		7,408,707,659.89	2,207,082,393.65
筹资活动产生现金流量净额		3,396,917,718.93	-107,082,393.65
四、汇率变动对现金的影响额		-1,842.70	
五、现金及现金等价物净增加额		846,244,258.79	39,350,108.55

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润分配表

编制单位：五矿发展股份有限公司　　金额单位:人民币元

项　目	注释	合并	母公司
		2005 年	

资产负债表附表

合并资产减值准备明细表

编制单位五矿发展股份有限公司：　　2005年6月30日　　金额单位:人民币元

项目	期初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	222,316,557.85	32,574,225.72			6,246,863,04	248,643,920.53
其中：应收账款	108,895,040.97	16,919,220.19			4,495,400.48	121,318,860.68
其他应收款	113,421,516.88	15,655,005.53			1,751,462.56	127,325,059.85
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
三、存货跌价准备合计	21,848,556.64	413,642,527.22		15,779,647.10	15,779,647.10	419,711,436.76
其中：库存商品	14,708,612.16	409,157,476.70		10,220,002.63	10,220,002.63	413,646,086.23
原材料	7,139,944.48	4,485,050.52		5,559,644.47	5,559,644.47	6,065,350.53
低值易耗品						
四、长期投资跌价准备合计	49,901,903.09			14,949,471.78	14,949,471.78	34,952,431.31
其中：长期股权投资	49,901,903.09			14,949,471.78	14,949,471.78	34,952,431.31
五、固定资产减值准备合计	12,737,882.74					12,737,882.74
其中：房屋建筑物	3,296,203.18					3,296,203.18
机械设备	7,932,938.03					7,932,938.03
运输设备	125,237.16					125,237.16
办公设备	1,383,504.37					1,383,504.37
六、无形资产减值准备	10,704,444.45					10,704,444.45
其中：专利权	10,154,444.45					10,154,444.45
场地使用权	550,000.00					550,000.00
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表附表

母公司资产减值准备明细表

编制单位：五矿发展股份有限公司　　2005年6月30日　　金额单位:人民币元

项目	期初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	90,964,758.52	1,380,178.95			1,286,019.26	91,058,918.21
其中：应收账款	1,286,019.26				1,286,019.26	
其他应收款	89,678,739.26	1,380,178.95				91,058,918.21
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
低值易耗品						
四、长期投资跌价准备合计	49,901,903.09			14,949,471.78	14,949,471.78	34,952,431.31
其中：长期股权投资	49,901,903.09			14,949,471.78	14,949,471.78	34,952,431.31
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋建筑物						
机械设备						
运输设备						
办公设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						

会计报表附注

一、 公司基本情况

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

公司经营范围：高新科技产品的技术开发；对高新科技产品进行投资管理；网络信息技术的技术开发、技术转让；电子商务；信息咨询；钢铁及炉料（包括铁矿砂、生铁、废钢、焦炭等）、废船、非金属矿产品及其制品、建筑材料、耐火材料等商品的自营和代理进出口业务；以上主营产品的生产（废船除外）和销售；自营和代理国家组织统一联合经营的 16 种出口商品以外的其他商品和技术出口业务；自营和代理除国家实行核定公司经营的其余 13 种进口商品以外的其他商品和技术进口业务；进出口货物的运输和运输代理、仓储、保险业务；经营国际金融组织贷款和日本输出入银行能源贷款项下的直接采购和招标采购业务；经营外国政府贷款、出口信贷、现汇项下国家及地方重点建设项目的技术和成套设备的引进业务；酒店经营及服务；自营和代理进出口贸易；“ 三

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

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

6． 现金等价物确定标准

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

7． 短期投资及其收益核算方法

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

（2）短期投资跌价准备的确认标准：市价低于成本的部分；

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

8． 坏账核算方法

（1）坏账的确认标准：

①因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

②因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会批准的款项；

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

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年	30%
2—3 年	50%
3 年 _ ?	駛 s

8 ． 坏账核算方法

£ 1 5%

£ 2

(3) 存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度；

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

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

10．长期投资的核算方法

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

(2) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时分期摊销；

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

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

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

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

11．固定资产计价和折旧方法

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

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备和办公设备；

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

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

确定分类折旧率如下：

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

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

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

12．在建工程核算方法

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

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

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

13．委托贷款核算方法

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

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

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

14．无形资产计价和摊销方法

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

（2）无形资产计价及摊销：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的蓑 〖k 痔额

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

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

15．长期待摊费用摊销方法

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

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

16．借款费用的会计处理方法

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

（2）借款费用资本化条件：

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

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

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

（3）借款费用资本化金额的确定：

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

b　当期汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

17．收入确认方法

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

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

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

18．所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

19．主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

公司本期无主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正事项。

20．合并会计报表的编制方法

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

三、 主要税项

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

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

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

（4）所得税：按应纳税所得额的 33%计算缴纳。

四、 控股子公司及合营企业

（1）控股子公司

公司名称	注册资本	经营范围	对其投资额	所占权益比例	是否合并
五矿国际货运有限责任公司	22,096,983.84	代理进出口货物运输	22,096,983.84	100%	是

注：中国五矿石油器材贸易有限公司因经营期限届满，于 2004 年开始解散清算，截至 2005 年 6 月 30 日止，清算工作尚未完成。

（3）合并会计报表范围的变更

公司所属子公司五矿国际货运有限责任公司（简称货运公司）本期受让中国五矿集团公司持有的五矿船务代理有限责任公司（简称船代公司）51%股权，股权转让完成后，货运公司持有船代公司的股权比例达到 90%，公司直接和间接持有船代公司的股权比例为 100%。本期将船代公司会计报表纳入货运公司合并会计报表范围。

五、 会计报表主要项目注释（截至 2005 年 6 月 30 日止，金额单位：人民币元）

（一） 合并会计报表主要项目注释

注释1、 货币资金

项目	期初数			期末数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币余额	汇率	折合人民币
现金	—	—	2,324,074.56	—	—	2,809,200.52
其中：美元	27,205.65	8.2765	225,167.57			

注释4、 应收账款

	期初数	期末数

1—2 年	111,590,759.47	1.67	109,204,449.53	1.58
2—3 年	575,298.39	—	56,194,904.67	0.81
3 年以上	15,780,996.07	0.24	16,234,768.72	0.24
合计	6,691,715,611.65	100.00	6,897,030,432.40	100.00

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

公司 1 年以上的预付账款主要为尚待结算的业务尾款。

注释7、 应收补贴款

项目	期初数	期末数
出口退税	64,145,011.53	80,518,550.85

注释8、 存货

项目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	88,853,616.95	7,139,944.48	155,787,496.81	6,065,350.53
商品采购	145,849,923.51	—	460,131,620.57	—
委托加工	136,519.45	—	4,056,985.42	—
库存商品	5,265,206,500.03	14,708,612.16	8,900,890,160.68	413,646,086.23
低值易耗品	4,881,694.11	—	4,517,495.58	—
发出商品	26,777,374.62	—	88,893,050.51	—
在途商品	1,592,105,571.12	—	1,949,757,414.33	—
合计	7,123,811,199.79	21,848,556.64	11,564,034,223.90	419,711,436.76

公司采购业务一般集中于上半年发生，导致本期末存货余额增加。

存货跌价准备：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	14,708,612.16	409,157,476.70	10,220,002.63	413,646,086.23
原材料	7,139,944.48	4,485,050.52	5,559,644.47	6,065,350.53
合计	21,848,556.64	413,642,527.22	15,779,647.10	419,711,436.76

期末存货可变现净值根据同类产品实际销售价格扣除必要的销售豢 [_ 嫒絳 延萌范牴 H 鹇 抵蠕唆霪

房屋租赁费	1,673,214.82	1,415,906.46	1,437,697.61	1,651,423.67
杂志费	29,872.16	7,768.70	19,968.19	17,672.67
消耗品	649,216.46	2,106,338.69	1,424,571.71	1,330,983.44
保险费	147,589.16	838,136.75	548,802.18	436,923.73
其他	88,796.22	1,771,158.33	262,641.52	1,597,313.03
合计	2,588,688.82	6,139,308.93	3,693,681.21	5,034,316.54

注释10、 长期股权投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备	金额	金额	金额	减值准备
对子公司投资	340,403.32	—	—	—	340,403.32	—
对合营企业投资	88,515,842.42	40,253,794.93	—	45,080,422.88	43,435,419.54	25,304,323.15
对联营企业投资	404,030,953.93	—	46,552,688.00	11,224,672.71	439,358,969.22	—
其他股权投资	59,959,928.02	2,865,776.00	60,000,000.00	—	119,959,928.02	2,865,776.00
合并价差	279,360,301.98	6,782,332.16	-385,982.96	4,482,703.20	274,491,615.82	6,782,332.16
合计	832,207,429.67	49,901,903.09	106,166,705.04	60,787,798.79	877,586,335.92	34,952,431.31

合并价差 274,491,615.82 元为公司对深圳市企荣五矿发展有限公司、北京香格里拉饭店有限公司、货运所属子公司、北京育英网信息技术有限公司的股权投资差额。

(1) 长期股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量(股)	投资比例	初始投资成本	期末余额	减值准备

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	期末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因
汕头新萌五矿货运有限公司		90%	450,000.00	340,403.32	—	—
厦门象屿南光五矿进出口有限公司		50%	831,873.90	565,924.63	—	—
中国五矿石油器材贸易有限公司[注]	10年	50%	73,175,850.00	25,304,323.15	25,304,323.15	清算
北京威铭商网资讯技术有限公司	30年	50%	16,913,640.00	17,565,171.76	—	—
北京金博润科技有限公司	20年	50%	500,000.00	—	—	—
宁波金海菱液化贮运公司	30年	26.2%	6,550,000.00	7,216,101.01	—	—
天津矿达贸易有限公司	15年	20%	331,124.00	944,917.30	—	—
五矿营口中板有限责任公司	长期	21.67%	130,000,000.00	220,915,895.76	—	—
天津开发区民挪货运有限公司	10年	5%	250,000.00	421,232.75	—	—
五矿浙江国际贸易有限责任公司	长期	5%	250,000.00	250,000.00	—	—
新疆阿拉山口五矿贸易有限公司	长期	10%	50,000.00	50,000.00	—	—
山西梗阳煤焦化工股份有限公司	20年	0.013%	10,000.00	10,000.00	—	—
大连中矿华威金属物流有限公司	10年	40%	600,000.00	624,420.02	—	—
北京京煤南方商贸有限责任公司	50年	10%	500,000.00	500,000.00	—	—
广州伍联拆船贸易有限公司	15年	35%	1,750,000.00	1,928,895.22	—	—
北京哈中信息咨询有限公司	20年	14%	200,000.00	200,000.00	—	—
小　计			232,362,487.90	276,837,284.92	25,304,323.15	—

注：中国五矿石油器材贸易有限公司（简称石油器材）因经营期限届满，于 2004 年成立清算组开始解散清算。截至 2005 年 6 月 30 日止，公司收到石油器材清算组分回的预分配资产 44,949,470.98 元，已冲减公司对石油器材的长期股权投资，并根据预计可收回金额调整对石油器材计提的长期投资减值准备。

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初余额	期末　#易有限公司

小计	210,632,049.83	39,421,198.63	857,847.39	249,195,401.07

注：北京金博润科技有限公司 2005 年 6 月 30 日净资产-2,262,497.70 元，公司对其长期投资的帐面价值已减至为零。

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销额	摊余金额
宁波联合集团股份有限公司	-6,170,247.30	购买	10 年	-4,679,104.22	—	-308,512.36	-4,370,591.86
深圳市企荣五矿发展有限公司	3,498,694.13	评估增值	15 年	2,682,332.16	—	—	2,682,332.16
北京香格里拉饭店有限公司[注]	332,700,258.20	评估增值	38 年	271,728,249.36	-385,982.96	4,376,488.14	266,965,778.26
五矿国际货运下属子公司	2,124,503.13	评估增值	10			2	, 6

房屋建筑物	190,215,157.95	7,257,005.33	—	197,472,163.28
机器设备	70,359,287.89	6,221,372.09	17,348,797.04	59,231,862.94
运输设备	93,100,018.87	5,764,604.09	2,857,049.49	96,007,573.47
办公设备	56,749,631.30	9,265,324.48	5,364,898.30	60,650,057.48
固定资产装修费用	9,137,701.97	8,128,089.28	—	17,265,791.25
合计	419,561,797.98	36,636,395.27	25,570,744.83	430,627,448.42
固定资产净值	460,037,499.62	—	—	455,995,705.95

固定资产抵押情况详见本附注七。

固定资产减值准备：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	3,296,203.18	—	—	3,296,203.18
机器设备	7,932,938.03	—	—	7,932,938.03
运输设备	125,237.16	—	—	125,237.16
办公设备	1,383,504.37	—	—	1,383,504.37
合计	12,737,882.74	—	—	12,737,882.74

注释12、 在建工程

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少额	期末余额	资金来源	工程投入比例
香格里拉饭店二期改建工程	9,896.52	923,600.91	1,620,875.07	2,544,475.98	—	—	自筹	100%
香格里拉饭店三期工程	49,700.04	8,						

软件	2,075,933.61	1,416,565.08	50,000.00	110,000.44	1,356,564.64	—
合计	27,056,326.05	15,689,607.31	50,000.00	261,723.18	15,477,884.13	—

无形资产减值准备：

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

注释14、 长期待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修费等	597,364.22	33,089.81	166,812.90	463,641.13
房屋租赁费	193,696.37	197,160.00	156,389.09	234,467.28
车位使用权	—	320,000.00	5,333.33	314,666.67
其他	1,624,878.37	—	110,432.00	1,514,446.37
合计	2,415,938.96	550,249.81	438,967.32	2,527,221.45

注释15、

注释17、 应付账款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,021,234,838.69	97.50	918,358,646.40	95.13
1—2 年	13,100,836.18	1.25	31,491,455.74	3.26
2—3 年	11,326,523.97	1.08	5,293,309.17	0.55
3 年以上	1,767,679.06	0.17	10,187,902.68	1.06
合计	1,047,429,877.90	100.00	965,331,313.99	100.00

无欠持本公司 5%（含）以上股份的股东单位的款项。

注释18、 预收账款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,365,741,473.98	96.45	5,441,302,665.81	97.33
1—2 年	113,084,997.03	2.50	101,982,822.49	1.82
2—3 年	14,270,374.35	0.32	15,895,911.94	0.28
3 年以上	33,188,765.71	0.73	31,595,732.52	0.57
合计	4,526,285,611.07	100.00	5,590,777,132.76	100.00

无欠持本公司 5%（含）以上股份的股东单位的款项。

公司 1 年以上的预收账款主要为尚未结算的业务款和预收客户的进口信用证开证保证金等。

注释19、 应付工资

项目	期初数	期末数
尚未支付的效益工资	159,439,870.56	184,370,434.97

注释20、 应付股利

项目	期初数	期末数	备注
中国五矿集团公司	—	118,594,597.00	公司已于 2005 年 7 月支付
新疆阿拉山口五矿贸易有限责任公司	—	38,359.80	公司所属子公司未支付的利润
合计	—	118,632,956.80	

注释21、 应交税金

税种	法定税率	期初数	期末数
增值税	17%、13%、6%	-380,948,315.71	-501,892,361.45
所得税	33%	177,558,482.95	221,107,823.93

城建税	7%	1,848,870.53	4,685,665.29
营业税	5%	4,587,308.13	5,860,066.78
个人所得税	—	3,132,892.59	6,075,589.17
其他税	10%	350,336.73	527,065.69
合计	—	-193,470,424.78	-263,636,150.59

注释22、 其他应付款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	165,888,325.95	86.53	127,695,637.48	81.75
1—2 年	12,250,742.46	6.39	15,152,732.43	9.70
2—3 年	5,541,227.79	2.89	723,570.66	0.46
3 年以上	8,033,879.40	4.19	12,643,033.92	8.09
合计	191,714,175.60	100.00	156,214,974.49	100.00

欠持本公司 5%（含）以上股份的股东单位的款项见本附注六·（三）。

主要应付款项如下：

项目	所欠金额	欠款时间	欠款原因
进出口保险费	25,039,197.43	1 年以内	应付保费
中国五矿集团公司	17,850,937.65	1 年以内	往来款
招标保证金	7,002,601.84	1 年以内	保证金
南京航空有限责任公司	4,552,000.00	1—2 年以内	代收款

注释23、 预提费用

费用项目	期初数	期末数	结存原因
房租	1,177,990.45	8,611,085.56	于下期支付
利息	1,370,544.58	5,003,005.23	于下期支付
土地使用费	2,976,448.68	6,856,256.28	于下期支付
印花税	4,585,961.94	—	于下期支付
审计费	918,000.00	—	于下期支付
其他	535,654.01	635,424.91	于下期支付
合计	11,564,599.66	21,105,771.98	

注释24、 长期借款

借款类别	期初数	期末数	备注

信用借款	132,810,038.40	132,790,944.00	未逾期

长期借款本金人民币 132,600,000.00 元，应计利息人民币 190,944.00 元。

注释25、 股本

项目	期初数	本次变动增减（+、-）				期末数
		配股	送股	公积金转股	其他小计	
一、尚未流通股份						
1、发起人股份	592,972,985	—	—	—	—	592,972,985
其中：						
国家拥有股份	—	—	—	—	—	—
境内法人拥有股份	592,972,985	—	—	—	—	592,972,985
外资法人拥有股份	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
2、募集法人股	—	—	—	—	—	—
3、内部职工股	—	—	—	—	—	—
4、优先股或其他	—	—	—	—	—	—
尚未流通股份合计	592,972,985	—	—	—	—	592,972,985
二、已流通股份				—		
1、境内上市的人民币普通股	234,000,000	—	—	—	—	234,000,000
2、境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—
3、境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—
已流通股份合计	234,000,000	—	—	—	—	234,000,000
三、股份总数	826,972,985	—	—	—	—	826,972,985

注释26、 资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	449,902,718.57	—	—	449,902,718.57
股权投资准备	53,595,991.96	3,027,229.52	6,037,309.29	50,585,912.19
其他资本公积	122,574,516.18	—	—	122,574,516.18
合计	626,073,226.71	3,027,229.52	6,037,309.29	623,063,146.94

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

注释27、 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数

法定盈余公积	184,024,890.83	—	—	184,024,890.83
法定公益金	135,264,679.96	—	—	135,264,679.96
合计	319,289,570.79	—	—	319,289,570.79

注释28、

合计	34,911,253,824.31	32,423,701,428.25	33,202,944,786.02	31,102,100,273.44	1,708,309,038.29	1,321,601,154.81

前五名销售商销售总额 214,270 万元，占销售收入比例 6.14%。

本期销售毛利率增加的主要原因为公司抓住有利的市场机遇，扩大盈利水平高的商品经营规模，使主营业务利率有所提升所致。

注释31、 主营业务税金及附加

项目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额	计提标准	金额	计提标准
营业税	19,200,628.69	5%	17,490,334.95	5%
城建税	6,602,757.97	7%	1,705,542.01	7%
教育费附加	2,864,496.78	3%	751,714.18	3%
关税	212,124.50	10%	89,028.28	10%
其他	236,292.82	—	113,441.43	—
合计	29,116,300.76	—	20,150,060.85	—

注释32、 营业费用

2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
363,018,515.40	228,882,028.74

公司所属子公司五矿钢铁有限责任公司本期进出口、国内贸易业务量增加，致使营业费用相应增加。

注释33、 管理费用

2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
659,974,276.72	371,174,665.14

管理费用本期比上年同期增加的主要原因为国内钢材市场价格下跌，公司计提存货跌价准备所致。

注释34、 财务费用

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	119,414,728.02	144,952,130.50
减：利息收入	32,819,633.47	30,058,159.01
汇兑收益	1,910,722.24	4,092,569.65

其他	19,034,603.60	12,316,096.67
合计	103,718,975.91	123,117,498.51

注释35、 投资收益

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
债券投资收益	—	-602,744.01
其他投资分配的利润	7,853,134.50	6,733,767.57
期末按权益法调整的被投资公司损益[注1]	44,861,625.45	2,470,112.35
摊销的股权投资差额	-4,174,190.84	-4,180,416.40
长期投资减值准备[注2]	14,949,471.78	-2,865,776.00
合计	63,490,040.89	1,554,943.51

注 1：“ 期末按权益法调整的被投资公司损益 ”主要为根据被投资单位五矿营口中板有限责任公司本期实现净利润进行权益法调整确认的投资收益；

注 2：“ 长期投资减值准备 ”为本期转回的对中国五矿石油器材贸易有限公司计提的长期投资减值准备，详见注释 10 · （2）。

注释36、 补贴收入

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
软件行业增值税返还	616,288.52	720,827.59

注释37、 所得税

2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
330,074,114.79	250,284,741.02

本期利润总额与上年同期相比变动不大，而所得税比上年同期增加较多，主要是因为公司本期计提的存货跌价准备金额比上年同期增加较多，并且不能在所得税税前扣除所致。

注释38、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
利息收入	32,819,633.47
营业外收入	12,128,023.21
收到的往来款	34,356,739.70

合计	79,304,396.38

注释39、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
管理费用支出	75,247,051.54
营业费用支出	124,815,996.39
支付的往来款	104,236,061.66
银行手续费	18,906,878.19
备用金支出	4,448,393.21
其他	1,181,620.76
合计	328,836,001.75

注释40、 经营活动产生的现金流量净额

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
经营活动产生的现金流量净额	-2,506,503,430.18	-1,458,022,989.88

本报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少的主要原因为公司所属子公司五矿钢铁有限责任公司、五矿贸易有限责任公司本期采购存货大幅增加所致。

（二） 母公司会计报表主要项目注释

注释a、 其他应收款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,248,909,128.78	97.96	42,800,124.14	2,256,577,305.86	97.96	42,901,333.33
2—3 年	38,192,287.12	1.66	38,192,287.12	—	—	—
3 年以上	8,686,328.00	0.38	8,686,328.00	46,878,615.12	2.04	46,878,615.12
合计	2,295,787,743.90	100.00	89,678,739.26	2,303,455,920.98	100.00	89,779,948.45

无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

大额欠款单位：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
五矿钢铁有限责任公司	1,881,163,544.20	1 年以内	往来款
五矿贸易有限责任公司	194,613,147.96	1 年以内	往来款
五矿营口中板有限责任公司	70,000,000.00	1 年以内	往来款
五矿国际货运有限责任公司	66,069,887.54	1 年以内	往来款
厦门国际信托投资有限公司	42,800,000.00	1 年以内	转让股权款[注]

注：应收厦门国际信托投资有限公司股权转让款详见附注十一·2。

注释b、 长期股权投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备	金额	金额	金额	减值准备
对子公司投资	1,276,489,460.96	6,782,332.16	221,239,565.39	524,404,543.11	973,324,483.24	6,782,332.16
对合营企业投资	87,949,917.79	40,253,794.93	—	45,080,422.88	42,869,494.91	25,304,323.15
对联营企业投资	390,046,341.07	—	46,057,331.70	7,459,037.10	428,644,635.67	—
其他股权投资	57,038,695.27	2,865,776.00	60,000,000.00	—	117,038,695.27	2,865,776.00
合计	1,811,524,415.09	49,901,903.09	327,296,897.09	576,944,003.09	1,561,877,309.09	34,952,431.31

（1）长期股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量(股)	投资比例	初始投资成本	期末余额	减值准备		期末市价
						期末余额	计提原因	
宁波联合集团股份有限公司	法人股	74,590,371	24.67%	203,986,829.10	207,728,739.91	—	—	
北京西单商场股份有限公司	法人股	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

五矿国际招标有限责任公司	长期	80%	8,000,000.00	10,283,457.44	—	—
深圳市企荣五矿发展有限公司	15 年	95%	15,169,814.48	2,682,332.16	2,682,332.16	—
北京香格里拉饭店有限公司	38 年	62%	355,385,991.24	272,854,362.77	—	—
北京五矿腾龙信息技术有限公司	长期	80%	14,400,000.00	—	—	—
五矿（贵州）铁合金有限公司	20 年	60%	38,944,700.00	45,270,093.59	—	—
北京育英网信息技术有限公司	长期	76%	4,100,000.00	4,100,000.00	4,100,000.00	—
天津五矿钢铁贸易有限责任公司	长期	90%	1,500,000.00	1,394,889.49	—	—
中国五矿石油器材贸易有限公司[注]	10 年	50%	73,175,850.00	25,304,323.15	25,304,323.15	清算
北京威铭商网资讯技术有限公司	30 年	50%	16,913,640.00	17,565,171.76	—	—
北京金博润科技有限公司	20 年	50%	500,000.00	—	—	—
五矿营口中板有限责任公司	长期	21.67%	130,000,000.00	220,915,895.76	—	—
山西梗阳煤焦化工股份有限公司	20 年	0.013%	10,000.00	10,000.00	—	—
五矿船务代理有限责任公司	20 年	10%	500,000.00	828,094.36	—	—
五矿钢铁工贸天津有限公司	30 年	10%	500,000.00	970,407.85	—	—
五矿钢铁天津有限公司	长期	10%	100,000.00	—	—	—
五矿钢铁上海有限公司	20 年	10%	100,000.00	—	—	—
五矿钢铁成都有限公司	20 年	10%	100,000.00	—	—	—
五矿钢铁青岛有限公司	5 年	10%	123,029.20	—	—	—
五矿钢铁杭州有限公司	10 年	10%	100,000.00	—	—	—
五矿钢铁福州有限公司	20 年	10%	74,385.67	—	—	—
五矿钢铁广州有限公司	20 年	10%	100,000.00	—	—	—
五矿钢铁西安有限公司	20 年	10%	100,000.00	—	—	—
五矿钢铁沈阳有限公司	5 年	10%	100,000.00	—	—	—
五矿钢铁北京有限公司	20 年	10%	100,000.00	—	—	—
五矿钢铁武汉有限公司	20 年	10%	108,000.00	—	—	—
五矿钢铁兰州有限公司	10 年	10%	100,000.00	—	—	—
广州五矿钢铁贸易有限责任公司	长期	10%	100,000.00	59,494.23	—	—
小　计			821,031,592.38	1,237,119,873.91	32,086,655.31	—

其中：采用权益法核算的其他股权投资

被投资公司名称	期初余额	追加投资额	期末调整的所有者权益份额	分得现金红利	期末余额
五矿钢铁有限责任公司	407,260,944.27	—	-22,401,372.46	206,601,683.72	178,257,888.09
五矿贸易有限责任公司	382,100,058.29	—	268,865,947.21	267,731,075.41	383,234,930.09
中国矿产有限责任公司	61,789,903.20	—	-37,387,395.26	16,236,189.43	8,166,318.51
五矿东方贸易进出口有限责任公司	36,863,680.38	—	8,326,488.08	19,988,228.67	25,201,939.79

五矿国际货运有限责任公司	43,708,082.06	—	8,797,946.42	12,485,753.61	40,020,274.87
五矿国际招标有限责任公司	10,356,261.76	—	1,288,807.95	1,361,612.27	10,283,457.44
深圳市企荣五矿发展有限公司	2,682,332.16	—	—	—	2,682,332.16
北京香格里拉饭店有限公司	271,728,249.36	8.28	1,126,105.13	—	272,854,362.77
北京五矿腾龙信息技术有限公司[注]	—	—	—	—	—
五矿（贵州）铁合金有限公司	47,421,305.06	—	-2,151,211.47	—	45,270,093.59
北京育英网信息技术有限公司	4,100,000.00	—	—	—	4,100,000.00
天津港保税区五矿钢铁贸易有限公司	1,394,889.49	—	—	—	1,394,889.49
北京金博润科技有限公司[注]	—	—	—	—	—
北京威铭商网资讯技术有限公司	17,696,123.66	—	-130,951.90	—	17,565,171.76
五矿营口中板有限责任公司	181,859,101.53	—	39,056,794.23	—	220,915,895.76
五矿船务代理有限责任公司	593,426.17	—	234,668.19	—	828,094.36
五矿钢铁工贸天津有限公司	892,491.56	—	77,916.29	—	970,407.85
五矿钢铁天津有限公司	506,049.24	—	-506,049.24	—	—
五矿钢铁上海有限公司	1,453,259.77	—	-1,453,259.77	—	—
五矿钢铁成都有限公司	1,038,097.60	—	-1,038,097.60	—	—
五矿钢铁青岛有限公司	516,846.87	—	-516,846.87	—	—
五矿钢铁杭州有限公司	1,031,890.50	—	-1,031,890.50	—	—
五矿钢铁福州有限公司	155,113.70	—	-155,113.70	—	—
五矿钢铁广州有限公司	344,406.61	—	-344,406.61	—	—
五矿钢铁西安有限公司	174,455.03	—	-174,455.03	—	—
五矿钢铁沈阳有限公司	118,130.52	—	-118,130.52	—	—
五矿钢铁北京有限公司	100,000.00	—	-100,000.00	—	—
五矿钢铁武汉有限公司	—	—	—	—	—
五矿钢铁兰州有限公司	100,000.00	—	-100,000.00	—	—
广州五矿钢铁贸易有限责任公司	59,587.36	—	-93.13	—	59,494.23
小计	1,476,044,686.15	8.28	260,165,399.44	524,404,543.11	1,211,805,550.76

注：北京五矿腾龙信息技术有限公司、北京金博润科技有限公司、五矿钢铁天津有限公司等被投资单位 2005 年 6 月 30 日净资产为负数，公司对其长期投资的帐面价值已减至为零。

其中：股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销额	摊余金额
宁波联合集团股份有限公司	-6,170,247.30	购买	10 年	-4,679,104.22	—	-308,512.36	-4,370,591.86
深圳市企荣五矿发展有限公司	3,498,694.13	评估增值	15 年	2,682,332.16	—	—	2,682,332.16
北京香格里拉饭店有限公司	333,086,241.16	评估增值	38 年	271,728,249.36	-385,982.96	4,376,488.14	266,965,778.26

北京育英网信息技术有限公司	4,100,000.00	购买	10 年	4,100,000.00	—	—	4,100,000.00
小计	334,514,687.99	—	—	273,831,477.30	-385,982.96	4,067,975.78	269,377,518.56

（3）长期投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
深圳市企荣五矿发展有限公司	2,682,332.16	—	—	2,682,332.16	
北京育英网信息技术有限公司	4,100,000.00	—	—	4,100,000.00	
中国五矿石油器材贸易有限公司	40,253,794.93	—	14,949,471.78	25,304,323.15	
北京西单商场股份有限公司	2,865,776.00	—	—	2,865,776.00	
合计	49,901,903.09	—	14,949,471.78	34,952,431.31	

注释c、　　投资收益

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
债券投资收益	—	-602,744.01
委贷利息收入	1,353,945.00	1,292,985.00
其他投资分配蝶Ｄ｀	6,238,024.00	5,991,616.80
期末按权益法调整蝶被投资公司损益	274,243,992.46	383,738,480.06
摊销蝶股权投资差额	-4,067,975.78	-4,074,201.34
长期投资减值准备	14,949,471.78	-2,865,776.00
合计	292,717,457.46	383,480,360.51

六、　关联方关系及其交易

（一）　关联方关系

1、 存在控制关系蝶关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
中国五矿集团公司	北京	贸易	控股股东	国有	周中枢
北京香格里拉饭店有限公司	北京	酒店经营	子公司	外商投资	周中枢
深圳市企荣五矿发展有限公司	深圳	生产三基色荧光粉	子公司	有限公司	韩春海
北京五矿腾龙信息技术有限公司	北京	计算机软件	子公司	有限公司	冯贵权
五矿钢铁有限责任公司	北京	贸易	子公司	有限公司	徐思伟
五矿贸易有限责任公司	北京	贸易	子公司	有限公司	何建增
五矿国际货运有限责任公司	北京	货物运输	子公司	有限公司	闫嘉有
中国矿产进出口有限责任公司	北京	贸易	子公司	有限公司	何建增
五矿东方贸易进出口有限责任公司	北京	贸易	子公司	有限公司	何建增

五矿国际招标有限责任公司	北京	招标	子公司	有限公司	龙郁
天津五矿钢铁贸易有限责任公司	天津	贸易	子公司	有限公司	戴宝龙
大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司	大连	贸易	子公司	有限公司	段朝元
上海五矿钢铁贸易有限责任公司	上海	贸易	子公司	有限公司	戴宝龙
北京育英网信息技术有限公司	北京	软件	子公司	有限公司	冯贵权
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	贵州	铁合金生产及销售	子公司	有限公司	何建增

2、 存在控制关系关联方的注册资本及其变化

单位：人民币元

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国五矿集团公司	1,578,222,000.00	—	—	1,578,222,000.00
北京香格里拉饭店有限公司	36,973,000.00	—	—	36,973,000.00
深圳市企荣五矿发展有限公司	5,726,800.00	—	—	5,726,800.00
北京五矿腾龙信息技术有限公司	18,000,000.00	—	—	18,000,000.00
五矿钢铁有限责任公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00
五矿贸易有限责任公司	33,662,360.94	—	—	33,662,360.94
五矿国际货运有限责任公司	22,096,983.84	爾 a	$乩f D	惠y 填[;燧太縪L O 岫

中国矿产有限责任公司	25,198,513.65	100	—	—	—	—	25,198,513.65	100	
五矿东方贸易进出口有限责任公司	13,525,240.40	100	—	—	—	—	13,525,240.40	100	
五矿国际招标有限责任公司	10,000,000.00	100	0	五	—5	0 —	矿	10,000,000.00	100 矣龃鹑喂

五矿宁波进出口公司	同一母公司
五矿镇江进出口贸易有限公司	同一母公司
莫斯科五矿有限公司	同一母公司
洛杉矶矿产金属有限公司	同一母公司
中国五矿石油器材贸易有限公司	合营公司
北京金博润科技有限公司	合营公司
五矿营口中板有限责任公司	联营公司
宁波联合集团股份有限公司	联营公司

（二） 关联交易

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

2．采购货物

企业名称	2005 年 1-6 月 金额(元)	占当年采购 金额比例(%)	2004 年 1-6 月 金额(元)	占当年采购 金额比例(%)
中国五金矿产进出口深圳公司	74,450,749.46	0.29	91,983,294.61	0.28
镇江五矿贸易发展有限责任公司	—	—	82,500,165.81	0.25
澳洲五矿有限公司	63,203,961.37	0.24	—	—
新疆阿拉山口五矿贸易有限公司	17,430,641.65	0.07	165,313,212.16	0.51
五矿营口中板有限责任公司	500,768,389.59	1.92	105,998,873.03	0.33
洛杉矶矿产金属有限公司	22,038,278.65	0.08	—	—
五矿香港控股有限公司	107,052,842.47	0.41	238,351,671.52	0.73
合计	784,944,863.19	3.01	684,147,217.13	2.10

3．公司为关联企业代理进、出口货物

企业名称	2005 年 1-6 月 金额(元)	占同类交 易比例(%)	2004 年 1-6 月 金额(元)	占同类交易 比例(%)
五矿镇江进出口贸易有限公司	—	—	94,017.09	—
中国五金矿产进出口上海浦东公司	9,841,042.92	0.09	23,992,030.67	0.22
五矿宁波进出口公司	—	—	6,882,260.24	0.06
五矿浙江国际贸易有限公司	52,327,573.01	0.48	35,464,491.53	0.32
澳洲五矿有限公司	427,443,601.24	3.93	—	—
五矿香港控股有限公司	278,801,161.35	2.56	128,980,922.41	1.16
日本五金矿产株式会社	57,343,888.26	0.53	—	—
南美五金矿产有限公司	18,823,642.60	0.17	—	—

德国五矿有限公司	54,012,224.46	0.50	—	—
洛杉矶矿产金属有限公司	223,651,191.95	2.05	—	—
南洋五矿实业有限公司	612,202,724.82	5.62	—	—
韩国五矿株式会社	249,482,346.13	2.29	—	—
合计	**1,983,929,396.74**	**18.22**	**195,413,721.94**	**1.76**

4．公司向关联企业销售货物

企业名称	2005 年 1-6 月 金额（元）	占同类交易比例(%)	2004 年 1-6 月 金额（元）	占同类交易比例(%)
中国五金矿产进出口上海浦东公司	—	—	15,026,152.39	0.07
日本五金矿产株式会社	—	—	5,020,355.22	0.02
德国五矿有限公司	—	—	587,082.34	—
莫斯科五矿有限公司	—	—	78,142.59	—
中国五矿南京国际贸易有限公司	28,872,399.52	0.13	7,519,946.67	0.04
中国五金矿产进出口深圳公司	15,599,381.96	0.07	202,767,206.65	0.98
五矿香港控股有限公司	707,516.60	—	62,437,844.21	0.30
南洋五矿实业有限公司	174,143,056.98	0.76	—	—
韩国五矿株式会社	36,619,524.24	0.16	1,986,408.00	0.01
五矿浙江国际贸易有限公司	4,330,736.21	0.02	—	—
五矿营口中板有限责任公司	522,843,461.06	2.27	528,554,474.55	2.56
五矿镇江进出口贸易有限公司	—	—	5,973,549.80	0.03
五矿宁波进出口公司	—	—	1,546,465.88	0.01
北京金博润科技有限公司	31,232,177.73	0.14	60,644,430.43	0.29
合计	**814,348,254.30**	**3.55**	**892,142,058.73**	4.31

5．公司向关联企业提供运输劳务

企业名称	2005 年 1-6 月 金额（元）	占同类交易比例(%)	2004 年 1-6 月 金额（元）	占同类交易比例(%)
北欧金属矿产有限公司	2,062,151.22	0.24	—	—
五矿香港控股有限公司	668,232.87	0.08	18,001,053.45	2.07

X 殷

五矿] 宛狃 — ⑳ a — [{ 醒 a 鲧

6．房屋租赁

关联企业

南美五金矿产有限公司	—	—	2,163,907.47	0.14
小计	**326,578,040.95**	**23.41**	**297,292,996.48**	**18.67**
其他应收款				
五矿营口中板有限责任公司	—	—	70,000,000.00	26.20
中国五金矿产进出口大连公司	459,026.20	0.27	—	—
小计	**459,026.20**	**0.27**	**70,000,000.00**	**26.20**
预付账款				
五矿营口中板有限责任公司	2,582,993.35	0.04	5,142,486.34	0.07
中国五金矿产进出口深圳公司	1,350,423.81	0.02	172,280,344.18	2.50
新疆阿拉山口五矿贸易有限公司	—	—	435,219.40	0.01
莫斯科五矿有限公司	—	—	114,215.70	—
小计	**3,933,417.16**	**0.06**	**177,972,265.62**	**2.58**
应付账款				
五矿国际实业发展公司	3,051,391.64	0.29	3,051,391.64	0.32
洛杉矶矿产金属有限公司	238,848,452.54	22.80	76,994,154.54	7.98
澳洲五矿有限公司	11,164,146.86	1.07	14,157,596.86	1.47
新疆阿拉山口五矿贸易有限公司	656,220.13	0.06	—	—
五矿香港控股有限公司	5,497,044.88	0.52	172,596,907.68	17.88
小计	**259,217,256.05**	**24.74**	**266,800,050.72**	**27.65**
预收账款				
中国五金矿产进出口上海浦东公司	17,214,499.11	0.38	21,437,855.35	0.38
南美五金矿产有限公司	181,568,037.47	4.01	—	—
五矿宁波进出口公司	—	—	2,230,000.00	0.04
五矿香港控股有限公司	10,343,016.06	0.23	258,892,580.05	4.63
五矿国际实业发展公司	162,320.07	—	—	—
镇江五矿贸易发展有限责任公司	225,866.76	—	—	—
五矿浙江国际贸易有限公司	2,715,418.43	0.06	3,500,909.74	0.06
新加坡明达资源有限公司	375,000.00	0.01	375,000.00	0.01
北京金博润科技有限公司	10,797,756.78	0.24	—	—
中国五矿南京国际贸易有限公司	1,422,646.81	0.03	12,698,119.92	0.23
日本五金矿产株式会社	—	—	24,154,945.80	0.43
韩国五矿株式会社	99,099,012.17	2.19	81,669,665.79	1.46
小计	**323,923,573.66**	**7.15**	**404,959,076.65**	**7.24**
其他应付款				
中鑫国际仓储运输有限公司	1,761,388.57	0.92	1,761,388.57	1.13

五矿浙江国际贸易有限公司	2,863,541.40	1.49	—	—
中国五矿海南贸易开发公司	—	—	1,000,000.00	0.64
中国五矿集团公司	11,614,989.72	6.06	17,850,937.65	11.43
五矿物业管理有限公司	—	—	1,979,737.45	1.27
中国五矿石油器材贸易有限公司	19,520,000.00	10.18	—	—
小计	**35,759,919.69**	**18.65**	**22,592,063.67**	**14.47**
短期借款				
五矿集团财务有限责任公司	**1,581,060,000.00**	**47.28**	**1,531,060,000.00**	**22.27**
银行存款				
五矿集团财务有限责任公司	**120,316,624.38**	**10.28**	**167,893,696.60**	**11.10**
其他货币资金				
五矿集团财务有限责任公司	**64,377,036.13**	**26.22**	**673,895,198.85**	**90.08**

七、 承诺事项

1、 公司所属五矿（贵州）铁合金有限责任公司以固定资产作抵押，取得银行贷款 25,000,000 元。截至 2005 年 6 月 30 日止，上述设定抵押的固定资产净额 14,477,592.70 元。

2、 为进一步减少经常性关联交易，避免同业竞争，2004 年 10 月公司与中国五矿集团公司签订产权转让协议，由公司及公司子公司五矿钢铁有限责任公司（简称五矿钢铁）、五矿贸易有限责任公司（简称五矿贸易）受让中国五矿集团公司所属中国五金矿产进出口上海浦东公司等企业产权。具体见下表：

转让标的	交易价格（万元）	受让方及应支付款项		
		五矿发展	五矿钢铁	五矿贸易
中国五金矿产进出口上海浦东公司	2,752.02	275.20	2,476.82	—
中国五金矿产进出口深圳公司	2,491.12	249.11	2,242.01	—
中国五矿海南贸易开发公司	64.26	6.43	57.82	—
新疆阿拉山口五矿贸易有限责任公司	1,531.90	—	—	1,531.90
合计	6,839.30	530.74	4,776.65	1,531.90

上述产权交易事项经公司 2004 年度第二次临时股东大会决议通过，并经国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2005）640 号《关于中国五金矿产进出口上海浦东公司等企业国有产权转让有关问题的批复》批准。

八、 或有事项

1、2005 年中期末，根据公司持股 24.67%的联营企业—宁波联合集团股份有限公司的财务报告显示，截止 2005 年 6 月 30 日，该公司的对外担保（不含控股子公司）余额为零，该公司对控股子公

司的担保为人民币 14,500 万元、美元 28.15 万元；按本公司持股比例计算，公司 2005 年中期财务报告对该事项统计的担保总额（包括对子公司的担保）为人民币 3,577.15 万元、美元 6.94 万元。本公司对宁波联合的对外担保从未提供过任何形式的担保、反担保或其它书面承诺。

2、2004 年 8 月 27 日，公司与厦门国际信托投资有限公司签订“ 股权转让协议书 ”，将公司持有的大鹏证券有限责任公司 4.4%的股权转让给厦门国际信托投资有限公司，转让价格 82,800,000 元。该股权转让事项经公司第三届董事会第九次会议审议通过。

根据上述“ 股权转让合同 ”，厦门国际信托投资有限公司应于 2004 年 12 月 10 日前支付全部股权转让款，但截止 2005 年 6 月

第八节、备查文件目录

（一）载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

董事长：周中枢

五矿发展股份有限公司

2005 年 8 月 29 日