

五矿发展股份有限公司

二 00 四年半年度报告

五矿发展股份有限公司董事长

苗耕书

目 录

第一节、重要提示、释义及目录.....	3
第二节、公司基本情况.....	4
第三节、股本变动和主要股东持股情况.....	6
第四节、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第五节、管理层讨论与分析.....	7
第六节、重要事项.....	9
第七节、财务报告	15
第八节、备查文件.....	49

第一节、重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

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；独立董事周放生先生因工作原因未能出席本次董事会会议，书面委托独立董事张新民先生代为出席会议并行使表决权，特此说明。

公司董事长苗耕书先生、总经理冯贵权先生、财务部总经理任建华先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本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标准无保留意见的审计报告。

第二节 公司基本情况

一、公司法定中、英文名称及缩写

公司法定中文名称：五矿发展股份有限公司

公司法定英文名称：MINMETALS DEVELOPMENT CO.,LTD.

公司中文名称缩写：五矿发展

公司英文名称缩写：MINLIST

二、股票上市证券交易所：上海证券交易所

股票简称：五矿发展

股票代码：600058

三、注册地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座

办公地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座

邮政编码：100044

互联网网址：<http://www.minlist.com.cn>

电子信箱：minlist@minmetals.com

四、法定代表人：苗耕书

五、董事会秘书：高勇

联系地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座

电话：010—68494208

传真：010—68494207

电子信箱：gaoyong@minmetals.com

董事会证券事务代表：崔青莲

联系地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座

电话：010—68494205

传真：010—68494207

电子信箱：cuiql@minmetals.com

六、选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《上海证券报》

指定互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

半年度报告备置地点：公司办公室

七、主要财务数据和指标：

1、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

指 标 项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减（%）
流动资产	20,141,775,971.34	20,130,471,218.37	0.06
流动负债	18,843,839,574.14	19,021,646,812.00	-0.93
总资产	21,374,335,193.08	21,287,717,616.64	0.41
股东权益（不含少数股东权益）	2,524,508,040.31	2,215,246,063.59	13.96
每股净资产	4.5791	4.0181	13.96
调整后每股净资产	4.5535	4.0016	13.79
指 标 项 目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	352,274,342.13	123,643,802.08	184.91
扣除非经常性损益后的净利润	351,816,635.76	127,859,232.63	175.16
每股收益	0.6390	0.2243	184.89
净资产收益率（%）（摊薄）	13.9542	6.0867	7.8675
经营活动产生的现金流量净额	-1,458,022,989.88	-6,861,738,765.32	78.75

2、非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额
短期投资收益	-602,744.01
营业外收入	3,311,269.37
营业外支出	2,131,553.17
营业外收支净额	1,179,716.20
出口贴息	71,135.00
小计	648,107.19
减：所得税影响	190,400.82
所得税后非经常性损益	457,706.37

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，公司股份总数及结构未发生变动。

二、报告期末股东总数：15,911 户

三、公司前 10 名股东持股情况（截止到 2004 年 6 月 30 日） 单位：股

股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	股份类 别(已流 通或未 流通)	质押或冻 结的股份 数量	股东性质 (国有股东 或外资股 东)
中国五矿集团公司	0	395,315,323	71.70	未流通	0	国有股东
大鹏证券有限责任公司	-3,431,494	12,462,227	2.26	已流通	未知	社会公众股
黑龙江省中部引嫩工程管理处	-50	4,289,653	0.78	已流通	未知	社会公众股
全国社保基金一零一组合	+2,480,401	2,480,401	0.45	已流通	未知	社会公众股
招商股票投资基金	+1,999,960	1,999,960	0.36	已流通	未知	社会公众股
云南红河金田电力有限责任公司	+1,668,491	1,668,491	0.30	已流通	未知	社会公众股
上海市企业年金发展中心	-415,981	1,495,015	0.27	已流通	未知	社会公众股
南方宝元债券型基金	+1,290,174	1,290,174	0.23	已流通	未知	社会公众股
张阿旭	+378,000	378,000	0.07	已流通	未知	社会公众股
胡登艳	+351,570	351,570	0.06	已流通	未知	社会公众股
前十名股东关联关系的说明		公司控股股东中国五矿集团公司与其它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。				

四、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其他）
大鹏证券有限责任公司	12,462,227	A
黑龙江省中部引嫩工程管理处	4,289,653	A
全国社保基金一零一组合	2,480,401	A
招商股票投资基金	1,999,960	A
云南红河金田电力有限责任公司	1,668,491	A
上海市企业年金发展中心	1,495,015	A
南方宝元债券型基金	1,290,174	A
张阿旭	378,000	A
胡登艳	351,570	A
吉合达尔	347,000	A
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知流通股股东是否存在关联关系，也未知流通股股东是否属于《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。	

五、2004 年 1 月 15 日，经国资委和国家工商行政管理总局批准，公司控股股东的名称由原“中国五金矿产进出口总公司”变更为“中国五矿集团公司”，其它情况没有发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票没有变动。

二、董事、监事、高级管理人员变动情况：

（一）2004 年 4 月 29 日，公司 2003 年年度股东大会审议通过《关于更换公司监事的议案》，同意钟建国先生辞去公司监事职务；选举于敏女士为公司监事。

（二）2004 年 6 月 21 日，公司第一届职工代表大会第三次会议审议通过《关于更换职工监事的有关议案》，同意何建增先生因职务变动原因辞去公司职工监

事职务，选举公司职工刘雷云先生为公司第三届监事会职工监事。

(三) 2004 年 6 月 22 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于更换公司总经理的议案》，同意徐思伟先生因工作变动原因辞去公司总经理职务；同意聘任冯贵权先生为公司总经理。审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任何建增先生为公司副总经理；同意聘任高勇先生为公司副总经理（兼任公司董事会秘书）。

第五节 管理层讨论与分析

一、讨论与分析

2004 年上半年，世界经济复苏加快，我国国民经济继续稳定发展。由于受到市场因素的影响，国内钢材价格在上半年大起大落，各种大宗原材料价格高位运行，导致市场风险加大；国内外钢材价格倒挂，影响了公司的进口业务。公司经营班子和全体员工在董事会的领导下，加强市场分析和预测，审时度势，抓住机遇，因势利导，调整经营策略，努力扩大出口规模，大力发展国内贸易，使出口规模稳定增长，内贸额占到公司贸易总额的 46%，内贸经营规模首次超过了进口。利润总额的增长幅度首次超过了经营规模的增长幅度。同时，公司的经营管理也得到了进一步加强，经受住了市场价格大起大落的考验，有效地控制了经营风险。

二、报告期内公司经营活动的总体情况分析：

(一) 主营业务的范围及经营状况：

公司主营业务为国内外贸易、国际货运、货代、仓储、国际招标投标、高科技、金融、酒店经营、工业生产等。

根据业务统计和财务报告：上半年公司完成总经营额 413,252 万美元，比上年同期增长 26.41%，其中，进口到货 177,305 万美元，比上年同期减少 19.5%；出口 32,389 万美元，比上年同期增长 52.8%；内贸额 1,569,373 万元人民币，比上年同期增长 151.21%。公司实现主营业务收入 3,242,370.14 万元，比上年同期增长 33.5%；实现利润总额 60,575.20 万元，比上年同期增长 224.06%。

主营大宗商品经营情况：**进口**钢材 221.9 万吨，铁矿砂 156.41 万吨，废船 27 艘，废钢 9.96 万吨，钢坯 18.28 万吨。**出口**焦炭 43.43 万吨，煤炭 196.7 万吨，钢坯 17.04 万吨，硅铁 2.37 万吨，硅锰铁 1.64 万吨，钼铁 0.19 万吨，轻（重）烧镁 4.9 万吨，氟石块（粉）2.71 万吨，碳化硅 0.75 万吨，耐火砖 0.59 万吨，重晶石 5.19 万吨。**国内贸易**：钢材 367 万吨，钢坯 125 万吨，铁矿砂 14.27 万吨，铬铁 6.62 万吨，煤炭 8.27 万吨，焦炭 12 万吨。

与上年同期相比，进口主要商品的金额增减情况分别为：钢材减少 27.5%，铁矿砂增长 140%，钢坯增长 126.7%，废钢增长 408.1%，废船减少 28.9%；出口主要商品的金额增减情况分别为：焦炭增长 70.6%，煤炭增长 67.88%，钢坯增长 353.8%，硅铁增长 61.2%，硅锰铁减少 112.3%，钼铁增长 307.63%。国内贸易的主要商品金额增减情况分别为：钢材增长 762.1%，钢坯增长 349%，铬铁增长 113.35%，铁矿砂增长 2627.18%，煤炭增长 86.03%，焦炭增长 2453.46%。

（二）主营业务分析

1、 占主营业务收入 10%以上的行业为国内外贸易。 单位：人民币元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛 利 率 (%)	主营业务收入 比上年同期 增减 (%)	主营业务成本 比上年同期 增减 (%)	毛 利 率 比 上年 同 期 增减 (%)
国内外贸易	31,031,548,189.92	29,784,182,309.46	4.02	29.09	26.37	2.06

2、 占主营业务收入10%以上的产品如下： 单位：人民币元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛 利 率 (%)	主营业务收入 比上年同期 增减 (%)	主营业务成本 比上年同期 增减 (%)	毛 利 率 比 上年 同 期 增减 (%)
不锈钢	5,609,778,331	5,519,857,361	1.60	5.52	4.78	0.69
冷轧卷板	4,072,200,000	3,984,630,000	2.15	82.47	80.59	1.01
热轧卷板	3,717,340,000	3,649,400,000	1.83	50.79	49.61	0.78
钢坯	3,877,755,003	3,768,448,792	2.82	120.82	120.13	0.30

3、 利润构成、主营业务盈利能力变化分析 单位：人民币元

项目	2004年1-6月		2003年度	
	金额	占利润总额%	金额	占利润总额%
主营业务利润	1,301,451,093.96	214.85	1,206,464,828.19	271.71
其他业务利润	24,019,643.20	3.97	6,153,312.67	1.39
期间费用	723,174,192.39	119.38	795,473,991.81	179.15
投资收益	1,554,943.51	0.26	24,737,483.71	5.57
补贴收入	720,827.59	0.12	2,229,747.34	0.50
营业外收支净额	1,179,716.20	0.19	-77,166.60	-0.02
利润总额	605,752,032.07	100.00	444,034,213.50	100.00

本报告期主营业务利润占利润总额的比重比上年度数有较大的降幅，主要原因为本期利润总额比上年度大幅提高所致。本报告期内期间费用占利润总额比重与上年度相比也有较大幅度的下降，主要原因除上述利润总额提高的影响外，本报告期与上年度的期间差异也对本报告期的该指标构成影响。

公司本报告期和上年度的国内外贸易毛利率分别为4.02%、2.24%，本报告期比上年度的国内外贸易的毛利率上升了1.78个百分点，上升幅度为79.46%。国内外贸易毛利率上升的主要原因：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，主营业务利润有所提升所致。

（三）报告期内，本公司无对本期利润产生重大影响的其它经营业务活动。

（四）报告期内，公司没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情况。

（五）本报告期内，公司经营现金流量净额为-145,802.30万元，比上年同期增加了78.75%，主要原因是公司所属子公司五矿钢铁有限责任公司本期销售收入增加，相应的货款回笼同时增加所致。

（六）经营中的问题与困难：

2004年上半年，由于钢材及各种原材料市场价格大幅度波动，国内外钢材价

格倒挂，给公司的钢材进口业务带来了巨大的困难。面对复杂多变的市场形势和经营风险，公司认真分析，研究制定对策，采取有效措施，防范经营风险，控制钢材进口规模，扩大内贸经营，保持出口业务稳定增长。

三、报告期内公司投资情况：

（一）报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

（二）重大非募集资金投资项目情况：

本公司收购贵州清镇铁合金公司部分资产的情况见本报告第六节/四：报告期内公司重大资产收购、出售、吸收合并事项。

四、公司本年度经营计划没有修改和调整。

五、公司对本年初至下一报告期的净利润与上年同期相比可能发生较大幅度变动的预测及说明：

根据本报告期公司净利润的实际情况，公司预计本年初至下一报告期（2004年第三季度报告）的净利润比上年同期数的增幅将超过50%以上。净利润增长的主要原因是公司经营的部分大宗原材料商品毛利率有所上升所致。有必要指出的是，2004年下半年，由于受到市场需求的变化和国内外经济发展趋势等各方面因素的影响，公司的业务经营规模与利润预计难以继续保持上半年的高速增长态势，增长的速度有可能放缓。

第六节 重要事项

一、公司治理状况：

公司的公司治理实际状况基本符合中国证监会有关文件的要求。公司能够确保全体股东享有法律、行政法规和公司章程规定的合法权利，特别是中小股东享有平等地位；公司股东大会的召集、召开和表决程序都严格按照《上市公司股东大会规范意见》和公司《股东大会议事规则》的要求；公司关联交易价格公允合理，没有侵害公司和非关联股东的合法权益，对定价依据予以了充分披露；公司聘请具有证券从业资格的律师对股东大会作现场见证，并出具法律意见书。

控股股东行为基本规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在资产、财务、机构、业务和人员方面做到了完全分开并相互独立，公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力；公司拥有独立的采购、销售和生產系统；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

二、报告期内实施的利润分配方案执行情况和2004年半年度实施资本公积金转增股本预案：

1、报告期内实施的利润分配方案执行情况：

公司2003年年度利润分配方案已于2004年4月29日召开的公司2003年年度股东大会审议通过。以公司2003年末总股本551,315,323股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.2元（含税），2003年度本公司无资本公积金转增股本方案。公司于2004年6月8日在《中国证券报》和《上海证券报》刊登2003年度分红派息实施公告，股权登记日为2004年6月11日，现金红利发放日为2004年6月18日。本报告期末，公司2003年度利润分配方案已实施完毕。

2、2004年半年度实施资本公积金转增股本预案：

2004年8月26日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《公司2004年半年度实施资本公积金转增股本的预案》：公司拟按2004年半年度总股本551,315,323股为基数，利用资本公积金向公司全体股东每10股转增5股，上述

方案实施后，公司总股本为 826,972,984.5 股，其中流通股本为 234,000,000 股。公司 2004 年半年度不进行现金红利分配。以上预案提交公司 2004 年度第一次临时股东大会审议批准后实施。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司重大资产收购、出售、吸收合并事项。

2004年3月22日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了收购贵州清镇铁合金有限公司部分资产的议案。本公司控股子公司五矿贸易有限公司以自有资金 1,800 万元，收购贵州清镇铁合金有限公司持有的五矿贵州铁合金有限公司 40% 的股份及其所有的相关土地使用权。该项收购完成后，本公司直接和间接全资持有五矿贵州铁合金有限公司 100% 的股权。

该项投资涉及金额 1,800 万元，根据公司章程的有关规定，属公司董事会对外投资审批权限范围之内，亦不构成关联交易，无须报公司股东大会批准。相关投资公告刊登在 2004 年 3 月 24 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

根据公司所属子公司五矿贸易有限责任公司与贵州清镇铁合金有限公司签订的补充投资协议，五矿贸易有限责任公司实际对外投资金额为 1,998.45 万元。

五矿贵州铁合金有限公司上半年共生产铁合金 14,732 吨，实现主营业务收入 5,164 万元，实现净利润 953.17 万元。上述 40% 股权自购买之日起至报告期末为本公司贡献的净利润为 190.64 万元。

本公司控股子公司五矿贸易有限责任公司收购的贵州清镇铁合金有限公司持有的五矿贵州铁合金有限公司 40% 股权的股本溢价部分及该公司 2004 年 1 月 1 日—1 月 31 日的权益在合并表报时已计入本公司本期的资本公积。

五、报告期内公司关联交易事项

根据 2003 年 9 月 29 日召开的本公司 2003 年度第四次临时股东大会审议批准的本公司与关联企业的《经常性关联交易框架协议》的有关规定，截至本报告期末，公司发生的关联交易事项如下：

(一) 公司 2004 年中期发生的经常性关联交易事项： 单位：人民币元

企业名称	关联关系	交易内容	发生额
中国五金矿产进出口深圳公司	控股股东控制的法人	向其采购货物	91,983,294.61
南洋五矿实业有限公司	控股股东控制的法人	向其采购货物	82,500,165.81
新疆阿拉山口五矿贸易有限公司	控股股东控制的法人	向其采购货物	165,313,212.16
五矿香港控股有限公司	控股股东控制的法人	向其采购货物	238,351,671.52
五矿营口中板有限责任公司	公司联营企业	向其采购货物	105,998,873.03
向关联方采购合计			684,147,217.13
五矿香港控股有限公司	控股股东控制的法人	为其代理进口货物	128,980,922.41
镇江五矿贸易发展有限责任公司	控股股东控制的法人	为其代理进口货物	94,017.09
中国五金矿产进出口上海浦东公司	控股股东控制的法人	为其代理进口货物	23,992,030.67
五矿浙江国际贸易有限公司	控股股东控制的法人	为其代理进口货物	35,464,491.53
五矿宁波进出口公司	控股股东控制的法人	为其代理进口货物	6,882,260.24
为关联方代理进口合计			195,413,721.94
中国五金矿产进出口上海浦东公司	控股股东控制的法人	向其销售货物	15,026,152.39
日本五金矿产株式会社	控股股东控制的法人	向其销售货物	5,020,355.22
德国五矿有限公司	控股股东控制的法人	向其销售货物	587,082.34
莫斯科五矿有限公司	控股股东控制的法人	向其销售货物	78,142.59
中国五矿南京国际贸易有限公司	控股股东控制的法人	向其销售货物	7,519,946.67
中国五金矿产进出口深圳公司	控股股东控制的法人	向其销售货物	202,767,206.65
五矿香港控股有限公司	控股股东控制的法人	向其销售货物	62,437,844.21

韩国五矿株式会社	控股股东控制的法人	向其销售货物	1,986,408.00
五矿镇江进出口贸易有限公司	控股股东控制的法人	向其销售货物	5,973,549.80
五矿宁波进出口公司	控股股东控制的法人	向其销售货物	1,546,465.88
五矿营口中板有限责任公司	公司联营企业	向其销售货物	528,554,474.55
北京金博润科技有限公司	公司合营企业	向其销售货物	60,644,430.43
向关联方销售货物合计			892,142,058.73
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	18,001,053.45
五矿有色金属股份有限公司	控股股东控制的法人	提供运输劳务	108,576,961.40
澳洲五矿有限公司	控股股东控制的法人	提供运输劳务	7,999,676.37
为关联方提供运输劳务合计			134,577,691.22

(二) 上述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，任何一方未利用关联交易损害另一方的利益。其中，购销合同价格均按照国内外市场价格为基础制定，代理合同均比照国内外市场标准收取代理费，其它业务以市场公允价格基础确定。

(三) 根据《经常性关联交易框架协议》，本公司与关联方如在采购、销售、代理、货代、运输、仓储、货运保险等服务的提供与使用等方面发生关联交易，如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，在本公司上一年度主营业务收入 5%以下的，可由本公司按经董事会和股东大会批准的相关框架协议组织实施，不再另行逐笔报本公司董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 2004 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。

(四) 本报告期内公司与控股股东及其控制的法人之间累计发生的经常性关联交易的金额为 1,211,082,911.01 元，占公司关联交易总额的 63.5%。

(五) 本期中国五矿集团公司委托其财务公司向公司提供委托贷款 6,101,612,410.12 元，截至 2004 年 6 月 30 日止，其委托贷款余额为 2,688,256,956 元，公司本期共计支付委托贷款利息为 37,142,578.43 元，其贷款利率不高于同期银行贷款利率水平。

(六) 公司利用中国五矿集团在有关银行的授信额度取得进口押汇贷款，截至2004年6月30日止，进口押汇贷款余额为人民币4,027,917,630.11元。

六、控股股东及其控制的法人占用公司资金情况：

(一) 截止2004年6月30日，控股股东及其关联方占用资金情况

1、控股股东及其控制的法人经营性资金占用：期初余额3,514,578.31元，本期借方发生额219,180,216.66元，期末余额82,036,163.57元。

2、控股股东及其关联方非经营性资金占用： 单位：人民币元

公司名称	关联关系	非经营性资金占用		
		期初余额	本期借方发生额	期末余额
中国五矿集团公司	控股股东	16,301,244.80	-	-
五矿有色金属股份有限公司	控股股东控制的法人	2,548,043.18	-	-
中国五金矿产进出口大连公司	控股股东控制的法人	459,026.20	-	459,026.20
控股股东及其控制的法人非经营性资金占用小计		19,308,314.18	-	459,026.20
北京威铭商网资讯技术有限公司	公司合营企业	345,012.00	-	345,012.00
公司合营、联营企业非经营性资金占用小计		345,012.00	-	345,012.00
非经营性资金占用合 计		19,653,326.18	-	804,038.20

(二) 截止2004年6月30日，控股股东及其关联方向公司提供资金情况

1、控股股东及其控制的法人向公司提供经营性资金小计：期初余额 406,461,068.65 元，本期贷方发生额 647,339,694.10 元，期末余额 247,166,867.46元。

2、控股股东及其关联方向公司提供非经营性资金情况：

单位：人民币元

公司名称	关联关系	非经营性资金占用		
		期初余额	本期贷方发生额	期末余额
中国五矿集团公司	控股股东	-	11,651,928.54	11,651,928.54
广州五矿国际实业有限公司	控股股东控制的法人	617,473.59	-	-
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	-	1,761,388.57
五矿物业管理有限公司	控股股东控制的法人	-	3,766,325.00	2,140,843.50
五矿船务代理有限公司	控股股东控制的法人	4,600,000.00	-	3,600,000.00
控股股东及其控制的法人向公司提供非经营性资金小计		6,978,862.16	15,418,253.54	19,154,160.61
中国五矿石油器材贸易有限公司	公司合营企业	36,559.20	-	-
公司合营、联营企业向公司提供非经营性资金小计		36,559.20	-	-
关联人向公司提供非经营性资金合计		7,015,421.36	15,418,253.54	19,154,160.61

(三) 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/五/(五)。

(四) 截止 2004 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 698,215,268.56 元。

(五) 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。

(六) 本公司独立董事高尚全、张新民、周放生认为：2004年中期公司的控股股东及其控制的法人占用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抵偿的情况，上述事项对公司及全体股东公平、合理，不存在损害公司中小股东利益的情形。

七、重大合同及履行情况：

(一) 重大托管、承包、租赁事项

2003 年 9 月 29 日，公司召开 2003 年度第四次临时股东大会，审议通过了关于营口中板增资扩股及五矿集团公司参股营口中板和股权托管之关联交易事项的议案，根据投资各方签署的五矿营口中板有限责任公司增资扩股协议书，决定将五矿营口中板有限责任公司注册资本由原来的 15,800 万元增资至 60,000 万元，中国五矿集团公司出资 12,000 万元，占股 20%，五矿发展增资 9,780 万元，占股 21.67%，中国五矿集团公司的股权委托五矿发展管理。

除上述托管事项以外，公司无其它重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的情况。

(二) 重大担保事项：

1、截止 2004 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、根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)文件的有关规定，2004 年中期末，公

司对持股 24.67%的联营企业——宁波联合集团股份有限公司截止 2004 年 6 月 30 日的对外担保金额按本公司持股比例进行了统计。根据该公司的财务报告显示，截止 2004 年 6 月 30 日，该公司的对外担保余额为人民币 29,250 万元，按本公司持股比例计算，公司 2004 年中期财务报告对该事项统计的对外担保金额为 7,215.98 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。

4、本公司独立董事高尚全、张新民、周放生认为：2004 年中期公司上述对外担保情况属实，不存在违规担保的情形。

（三）本公司无重大委托他人进行现金资产管理的情况。

八、公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东无对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

九、聘任会计师事务所及审计费用情况：

2004年度，本公司继续聘任北京中洲光华会计师事务所有限公司担任本公司的审计工作，公司2004年半年度报告已经该事务所注册会计师杨艳波、倪忻审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。本半年度报告的审计费用为50万元，公司承担差旅费和其他必要的费用。

本报告期内无签字注册会计师的变更情况。

十、其它对公司产生重大影响的重要事项

报告期内，公司、公司董事会及董事未发生中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十一、已披露的重要信息索引：

序号	公告内容	披露日期	报刊名称
2004-001	五矿发展股份有限公司关于公司控股股东名称变更的有关公告	2004. 01. 30	中国证券报、上海证券报
2004-002	五矿发展股份有限公司关于2003年度业绩预增公告	2004. 03. 11	中国证券报、上海证券报
2004-003	五矿发展股份有限公司第三届董事会第六次会议决议公告： 1、《公司董事会2003年年度工作报告》 2、《公司2003年年度总经理业务工作报告》 3、《公司2003年年度财务决算报告》 4、《关于计提资产减值准备的专项报告》 5、《公司2003年度经常性关联交易实施情况的专项报告》 6、《关于公司2003年度对外担保情况的专项报告》 7、《关于公司2003年度会计差错更正的专项报告》 8、《公司2003年年度利润分配方案的议案》 9、《公司2003年年度报告及报告摘要》 10、《关于公司2004年度银行信贷及资金使用计划的议案》 11、《关于聘任会计师事务所及其报酬的议案》 12、《关于召开2003年年度股东大会的议案》	2004. 03. 24	中国证券报、上海证券报
2004-004	五矿发展股份有限公司第三届监事会第四次会议决议公告	2004. 03. 24	中国证券报、上海证券报
2004-005	五矿发展股份有限公司关于召开2003年年度股东大会的通知	2004. 03. 24	中国证券报、上海证券报
2004-006	五矿发展股份有限公司对外投资公告，详细内容见本报告第六节/四	2004. 03. 24	中国证券报、上海证券报
2004-007	五矿发展股份有限公司董事会关于2004年第一季度业绩预增公告	2004. 04. 22	中国证券报、上海证券报
2004-008	五矿发展股份有限公司2003年年度股东大会决议公告 1、审议通过《公司董事会2003年年度工作报告》 2、审议通过《公司监事会2003年年度工作报告》	2004. 04. 30	中国证券报、上海证券报

	3、审议通过《公司2003年年度总经理业务工作报告》 4、审议通过《公司2003年年度财务决算报告》 5、审议通过《公司2003年年度利润分配方案的议案》 6、审议通过《关于公司2003年度经常性关联交易实施情况的专项报告》 7、审议通过《关于聘任会计师事务所及其报酬的议案》 8、审议通过《关于更换公司监事的议案》		
2004-009	五矿发展股份有限公司2003年度分红派息实施公告	2004. 06. 08	中国证券报、 上海证券报
2004-010	五矿发展股份有限公司关于更换职工监事的公告 详细内容见本报告第四节/二、（二）	2004. 06. 23	中国证券报、 上海证券报
2004-011	五矿发展股份有限公司第三届董事会第八次会议决议公告 详细内容见本报告第四节/二/（三）	2004. 06. 23	中国证券报、 上海证券报
2004-012	五矿发展股份有限公司关于2004年半年度业绩预增公告	2004. 07. 14	中国证券报、 上海证券报

第七节 财务报告

审 计 报 告

中洲光华(2004)股审字第 039 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（以下简称贵公司）2004 年 6 月 30 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2004 年 1—6 月的利润表、合并利润表和 2004 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贵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贵公司 2004 年 6 月 30 日的财务状况以及 2004 年 1—6 月的经营成果和现金流量。

中国注册会计师

北京中洲光华会计师事务所有限公司
中国·北京
复兴门内大街 158 号远洋大厦

杨艳波

中国注册会计师

倪 忻

报告日期： 2004 年 8 月 26 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	
		2004年6月30日	2003年12月31日	2004年6月30日	2003年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	1,825,003,426.03	1,856,090,772.94	76,115,655.19	48,284,986.71
短期投资	2	14,872,800.00	47,066,000.00	62,872,800.00	95,066,000.00
应收票据	3	276,684,455.69	585,994,715.11		
应收股利	4	3,456,616.80		3,456,616.80	
应收利息					
应收账款	5/a	950,078,911.35	655,920,061.69	4,934.65	5,992.07
其他应收款	6/b	49,295,175.42	59,766,963.08	1,149,207,700.12	1,771,832,074.12
预付帐款	7	5,471,304,887.20	6,932,304,941.61		
应收补贴款	8	30,947,320.03	117,169,625.48		
存货	9	11,517,396,033.13	9,873,977,836.59		
待摊费用	10	2,736,345.69	2,180,301.87		
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		20,141,775,971.34	20,130,471,218.37	1,291,657,706.76	1,915,189,052.90
长期投资：					
长期股权投资	11/c	830,746,061.98	850,644,317.95	1,575,827,823.55	1,477,803,448.78
长期债权投资					
长期投资合计		830,746,061.98	850,644,317.95	1,575,827,823.55	1,477,803,448.78
其中：股权投资差额	11/c	278,861,614.16	283,042,030.56	277,905,678.64	281,979,879.98
其中：合并价差		283,849,230.74	288,338,159.50		
固定资产：					
固定资产原价	12	773,726,349.34	719,669,526.30	62,745,167.72	62,149,632.72
减：累计折旧	12	481,892,238.96	466,845,319.80	57,408,887.99	55,559,457.37
固定资产净值		291,834,110.38	252,824,206.50	5,336,279.73	6,590,175.35
减：固定资产减值准备	12	5,040,055.38	5,040,055.38		
固定资产净额		286,794,055.00	247,784,151.12	5,336,279.73	6,590,175.35
工程物资		570,326.20	1,510,034.72		
在建工程	13	106,585,402.86	52,776,870.51		
固定资产清理					
固定资产合计		393,949,784.06	302,071,056.35	5,336,279.73	6,590,175.35
无形资产及其他资产：					
无形资产	14	5,064,214.74	1,457,701.99		
长期待摊费用	15	2,799,160.96	3,073,321.98		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		7,863,375.70	4,531,023.97		
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		21,374,335,193.08	21,287,717,616.64	2,872,821,810.04	3,399,582,677.03

法定代表人：苗耕书

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

资产负债表（续）

编制单位：五矿发展股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	合并		母公司	
		2004年6月30日	2003年12月31日	2004年6月30日	2003年12月31日
流动负债：					
短期借款	16	7,013,340,036.07	5,401,186,501.40	65,000,000.00	1,150,000,000.00
应付票据	17	6,217,986,366.22	8,268,934,939.85		
应付账款	18	633,084,066.60	1,100,878,503.24		
预收账款	19	5,572,244,100.49	4,319,528,759.59		
应付工资	20	134,990,226.63	31,506,683.80	12,798,293.31	
应付福利费		26,713,253.42	26,847,188.87	3,318,670.71	1,535,428.41
应付股利	21	47,438,035.97		47,437,838.76	
应交税金	22	-959,513,572.61	-271,146,170.31	3,168,664.89	-1,621,641.00
其他应交款	23	1,482,857.69	3,098,616.46	-1,229.68	-1,250.68
其他应付款	24	144,641,941.11	138,501,770.35	216,005,431.07	10,794,349.05
预提费用	25	11,432,262.55	2,310,018.75		
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		18,843,839,574.14	19,021,646,812.00	347,727,669.06	1,160,706,885.78
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计					
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		18,843,839,574.14	19,021,646,812.00	347,727,669.06	1,160,706,885.78
少数股东权益		5,987,578.63	50,824,741.05		
股东权益					
股本	26	551,315,323.00	551,315,323.00	551,315,323.00	551,315,323.00
减：已归还投资					
股本净额		551,315,323.00	551,315,323.00	551,315,323.00	551,315,323.00
资本公积	27	899,581,296.33	886,213,393.93	899,581,296.33	886,213,393.93
盈余公积	28	232,306,276.53	232,306,276.53	232,306,276.53	232,306,276.53
其中：法定公益金		106,270,248.54	106,270,248.54	106,270,248.54	106,270,248.54
未分配利润	29	875,133,532.24	589,017,028.87	841,891,245.12	569,040,797.79
未确认投资损失	30	-33,828,387.79	-43,605,958.74		
股东权益合计		2,524,508,040.31	2,215,246,063.59	2,525,094,140.98	2,238,875,791.25
负债及股东权益合计		21,374,335,193.08	21,287,717,616.64	2,872,821,810.04	3,399,582,677.03

法定代表人：苗耕书

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

利润表

编制单位：五矿发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	合并		母公司	
		2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
一、主营业务收入	31	32,423,701,428.25	24,287,244,874.98		130,284,619.29
减：主营业务成本	31	31,102,100,273.44	23,757,809,407.00		116,993,006.36
主营业务税金及附加	32	20,150,060.85	18,009,970.61		389,731.60
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）		1,301,451,093.96	511,425,497.37		12,901,881.33
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）		24,019,643.20	3,215,563.25		
减：营业费用	33	228,882,028.74	139,519,706.10		3,559,575.24
管理费用	34	371,174,665.14	167,973,866.64	36,257,211.60	15,681,651.56
财务费用	35	123,117,498.51	27,604,714.36	8,063,827.95	-1,589,430.09
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		602,296,544.77	179,542,773.52	-44,321,039.55	-4,749,915.38
加：投资收益（损失以“—”号填列）	36/d	1,554,943.51	6,696,194.70	383,480,360.51	126,442,903.53
补贴收入	37	720,827.59	740,180.82		
营业外收入		3,311,269.37	1,038,282.74		
减：营业外支出		2,131,553.17	1,090,542.66	151,034.87	6,422.52
四、利润总额（亏损以“—”号填列）		605,752,032.07	186,926,889.12	339,008,286.09	121,686,565.63
减：所得税		250,284,741.02	71,198,809.07		3,023,604.61
减：少数股东损益		-6,584,622.03	-2,434,917.53		
减：未确认投资损失		9,777,570.95	-5,480,804.50		
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		352,274,342.13	123,643,802.08	339,008,286.09	118,662,961.02

补充资料：

项 目	注释	本年发生数	上年发生数
出售、处置部门或被投资单位所得收益			
自然灾害发生的损失			
会计政策变更增加（或减少）利润总额			
会计估计变更增加（或减少）利润总额			
债务重组损失			
其他			

法定代表人：苗耕书

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

现金流量表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2004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		30,252,555,513.95	
收到的税费返还		147,014,217.89	1,996,325.18
收到的其他与经营活动有关的现金	38	83,624,716.49	815,293,648.35
现金流入小计		30,483,194,448.33	817,289,973.53
购买商品、接受劳务支付的现金		31,600,627,931.37	
支付给职工以及为职工支付的现金		69,280,022.71	1,705,181.53
支付的各项税费		173,416,547.48	434,725.34
支付的其他与经营活动有关的现金	39	97,892,936.65	5,033,946.51
现金流出小计		31,941,217,438.21	7,173,853.38
经营活动产生的现金流量净额	40	-1,458,022,989.88	810,116,120.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		330,045,975.60	330,045,975.60
取得投资收益所收到的现金		17,704,771.43	297,788,917.92
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		2,251,559.36	800.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		350,002,306.39	627,835,693.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		104,519,059.68	605,135.00
投资所支付的现金		309,401,719.61	300,301,719.61
其中：购买子公司所支付的现金		9,400,000.00	100,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		413,920,779.29	300,906,854.61
投资活动产生的现金流量净额		-63,918,472.90	326,928,838.91
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		13,544,695,573.70	1,730,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		13,544,695,573.70	1,730,000,000.00
偿还债务所支付的现金		11,935,685,303.33	2,815,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		118,055,312.33	24,167,364.79
支付的其他与筹资活动有关的现金		100,842.17	46,925.79
现金流出小计		12,053,841,457.83	2,839,214,290.58
筹资活动产生现金流量净额		1,490,854,115.87	-1,109,214,290.58
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,087,346.91	27,830,668.48

法定代表人：苗耕书

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

现金流量表（续）

编制单位：五矿发展股份有限公司

2004年1—6月

金额单位：人民币元

补充资料	注释	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		352,274,342.13	339,008,286.09
加：少数股东损益		-6,584,622.03	
未确认投资损失		9,777,570.95	
计提的资产减值准备		122,757,102.76	16,202,698.19
固定资产折旧		24,793,372.15	1,857,190.62
无形资产摊销		137,326.29	
长期待摊费用摊销		419,452.56	
待摊费用减少（减：增加）		-556,043.82	
预提费用增加（减：减少）		9,104,443.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		688,875.88	1,034.22
固定资产报废损失		21,533.27	
财务费用		87,059,298.48	8,612,100.00
投资损失（减：收益）		-4,420,719.51	-386,346,136.51
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-1,744,953,121.16	
经营性应收项目的减少（减：增加）		1,571,716,684.76	606,198,003.02
经营性应付项目的增加（减：减少）		-1,896,492,072.78	224,582,944.52
其他		16,233,587.09	
经营活动产生的现金流量净额		-1,458,022,989.88	810,116,120.15
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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			
其他			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		1,825,003,426.03	76,115,655.19
减：现金的期初余额		1,856,090,772.94	48,284,986.71
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		-31,087,346.91	27,830,668.48

法定代表人：苗耕书

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

利润表附表

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	
		2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
一、净利润		352,274,342.13	123,643,802.08	339,008,286.09	118,662,961.02
加：年初未分配利润		589,017,028.87	322,448,304.69	569,040,797.79	312,486,622.55
其他转入					
二、可供分配的利润		941,291,371.00	446,092,106.77	908,049,083.88	431,149,583.57
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		941,291,371.00	446,092,106.77	908,049,083.88	431,149,583.57
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		66,157,838.76		66,157,838.76	
转作资本（股本）的普通股股利					
四、未分配利润		875,133,532.24	446,092,106.77	841,891,245.12	431,149,583.57

法定代表人：苗耕书

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益

编制单位：五矿发展股份有限公司

2004年1—6月

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	51.55	54.93	2.36	2.36
营业利润	23.86	25.42	1.09	1.09
净利润	13.95	14.87	0.64	0.64
扣除非经常性损益后的净利润	13.94	—	0.64	0.64

法定代表人：苗耕书

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

资产负债表附表

资产减值准备明细表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2004年6月30日

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			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	68,609,249.93	2,628,026.26			307,639.32	70,929,636.87
其中：应收账款	42,861,740.77	2,628,026.26				45,489,767.03
其他应收款	25,747,509.16				307,639.32	25,439,869.84
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	5,576,411.84	122,887,326.49		5,316,386.67	5,316,386.67	123,147,351.66
其中：库存商品	5,576,411.84	122,887,326.49		5,316,386.67	5,316,386.67	123,147,351.66
原材料						
低值易耗品						
四、长期投资跌价准备合计	47,036,127.09	2,865,776.00				49,901,903.09
其中：长期股权投资	47,036,127.09	2,865,776.00				49,901,903.09
五、固定资产减值准备合计	5,040,055.38					5,040,055.38
其中：房屋建筑物	3,296,203.18					3,296,203.18
机械设备	235,110.67					235,110.67
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：苗耕书

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

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

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关补充规定。

2. 会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础；以实际成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按外币金额折合成记账本位币金额记账，折合汇率采用外币业务发生时的市场汇价。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记账本位币金额，按期末市场汇价折合的记账本位币金额与原账面记账本位币余额之间的差额作为汇兑损益，按以下原则处理：

属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，直接计入当期损益；

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	1%
1—2 年	10%
2—3 年	15%
3—5 年	30%
5 年以上	100%

9. 存货核算方法

(1) 存货分类: 原材料、库存商品、低值易耗品等;

(2) 存货计价方法: 存货取得时以实际成本计价, 发出时采用加权平均法核算, 大宗商品按个别计价法核算, 低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法摊销;

(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实际支出记账；投资者投入的，按股东各方确定的价值记账；在受益期内按直线法分期摊销。

（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：出口销售适用零税率，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：按年度应纳税所得额的 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
五矿东方贸易进出口有限责任公司	13,525,240.40	开展与原苏联东欧国家的贸易业务	13,525,240.40	100%	是
五矿贸易有限责任公司	33,662,360.94	黑色金属、有色金属、非金属矿产品的进出口业务	33,662,360.94	100%	是
中国矿产进出口有限责任公司	25,198,513.65	有色金属、非金属矿产进出口业务及代理	25,198,513.65	100%	是
五矿钢铁有限责任公司	100,000,000.00	自营和代理钢材的进出口业务等	100,000,000.00	100%	是
五矿国际招标有限责任公司	10,000,000.00	经营政府贷款、国际金融组织贷款和日本输出入银行能源贷款的直接采购和招标采购业务	10,000,000.00	100%	是
天津五矿钢铁贸易有限责任公司	1,500,000.00	国际贸易、保税区企业间的贸易及区内贸易代理	1,500,000.00	100%	是
大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	国际贸易、转口贸易、咨询服务等	500,000.00	100%	是
上海五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	国际贸易、保税区企业间的贸易及区内贸易代理；咨询服务等	500,000.00	100%	是
深圳市企荣五矿发展有限公司	5,726,800.00	生产、销售三基色荧光粉、化工产品、电子产品、纺织产品	5,440,460.00	95%	是
北京五矿腾龙信息技术有限公司	18,000,000.00	计算机及外部设备、网络技术的开发、技术转让等	18,000,000.00	100%	是
北京香格里拉饭店有限公司	36,973,000.00	经营客房、中西餐厅、酒吧、宴会厅、会议室、零售商品部等	18,856,230.00	51%	是
北京育英网信息技术有限公司	5,000,000.00	计算机及外围设备、网络技术的开发、服务、转让等	3,800,000.00	76%	是
汕头新萌五矿货运有限公司一注 1	500,000.00	钢材贸易、港口货代等	450,000.00	90%	否
五矿（贵州）铁合金有限责任公司一注 2	64,907,800.00	铁合金生产及销售	58,929,212.78	100%	是

注 1：公司间接控股子公司—汕头新萌五矿货运有限公司尚在清算中，因此未纳入合并会计报表范围。

注 2：本期公司所属子公司五矿贸易有限责任公司出资 19,984,512.78 元购买贵州清镇铁合金有限公司持有的五矿（贵州）铁合金有限责任公司 40% 的股权。截至 2004 年 6 月 30 日止，公司及所属子公司五矿贸易有限责任公司分别持有五矿（贵州）铁合金有限责任公司 60%、40% 的股权。

注 3：本期公司将持有的以下直接控制的两子公司部分股权转让给所属的五矿钢铁有限责任公司，该两公司本期会计报表由五矿钢铁有限责任公司进行合并。

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
五矿钢铁天津有限公司	1,000,000.00	生铁、钢材、冶金炉料、铜、铝等	1,000,000.00	100%	是
广州五矿钢铁贸易有限责任公司	1,000,000.00	国际贸易、转口贸易、出口加工等	1,000,000.00	100%	是

注：原天津明美特贸易有限责任公司本期更名为“五矿钢铁天津有限公司”。

(2) 合营企业

公司名称	注册资本	经营范围	对其投资额	所占权益比例
中国五矿石油器材贸易有限公司	50,000,000.00	石油天然气系统专用钢材、机械设备、仪器仪表的进出口、技术进出口等。	25,000,000.00	50%
北京威铭商网资讯技术有限公司	33,803,680.00	开发、生产信息技术软件；承接计算机网络工程项目；互联网技术服务等。	16,901,840.00	50%
北京金博润科技有限公司	1,000,000.00	法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。	500,000.00	50%
厦门象屿南光五矿进出口贸易有限公司	1,663,343.90	经营进出口贸易、保税业务、国际货运、转口贸易、仓储运输等	831,671.95	50%

(3) 合并会计报表范围的变更

本期公司及所属子公司五矿钢铁有限责任公司分别出资 100,000 元、300,000 元购买上海昌敬实业有限公司持有的五矿钢铁杭州有限公司 10%、30% 的股权，截至 2004 年 6 月 30 日止，公司及所属子公司五矿钢铁有限责任公司分别持有该公司 10%、60% 的股权，

本期已将该公司会计报表纳入五矿钢铁有限责任公司合并会计报表范围。

上述股权购买日为 2004 年 4 月 30 日，其主要财务状况及经营成果如下：

单位：人民币元

主要财务状况	2004 年 4 月 30 日	主要经营成果	2004 年 5—6 月
流动资产	40,111,721.55	主营业务收入	56,681,572.65
固定资产	915,081.55	主营业务利润	4,809,595.82
流动负债	32,890,952.19	利润总额	2,104,115.75
净资产	8,135,850.91	净利润	1,409,287.08

五、会计报表主要项目注释（截至 2004 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	年初数			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	—	—	1,438,720.93	—	—	1,599,735.93
其中：美元	9,637.65	8.2767	79,767.93	2,124.63	8.2767	17,584.92
银行存款	—	—	989,983,128.39	—	—	1,122,823,570.85
其中：美元	2,132,458.50	8.2767	17,649,720.66	4,637,162.93	8.2767	38,380,406.42
其他货币资金	—	—	864,668,923.62	—	—	700,580,119.25
其中：美元	70,000.00	8.2767	579,369.00	70,000.00	8.2767	579,369.00
合计	—	—	1,856,090,772.94	—	—	1,825,003,426.03

注释2、短期投资

项目	年初数		期末数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	15,066,000.00	—	14,872,800.00	—
债券投资	32,000,000.00	—	—	—
合计	47,066,000.00	—	14,872,800.00	—

根据 2004 年 6 月 30 日上海证券交易所股票收盘价，公司本期无需提取短期投资跌价准备。

注释3、应收票据

票据种类	年初数	期末数	备注
银行承兑汇票	565,627,339.74	263,287,356.17	
商业承兑汇票	20,367,375.37	13,397,099.52	
合计	585,994,715.11	276,684,455.69	

注释4、应收股利

单位名称	年初数	期末数	备注
唐山钢铁股份有限公司	—	3,456,616.80	7 月 22 日已收回
合计	—	3,456,616.80	

注释5、 应收账款

账龄	金额	年初数 比例 (%)	坏账准备	金额	期末数 比例 (%)	坏账准备
1 年以内	641,305,838.55	91.77	6,362,197.66	931,070,497.98	93.52	10,708,291.35
1—2 年	18,689,159.38	2.68	1,988,522.25	19,488,991.35	1.96	1,910,884.76
2—3 年	4,113,455.77	0.59	1,380,536.35	11,615,279.74	1.17	2,067,741.93
3 年以上	34,673,348.76	4.96	33,130,484.51	33,393,909.31	3.35	30,802,848.99
合计	698,781,802.46	100	42,861,740.77	995,568,678.38	100	45,489,767.03

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

应收账款前 5 名合计 431,162,162.00 元，占应收账款总额的 43.31%。

注释6、 其他应收款

账龄	金额	年初数 比例 (%)	坏账准备	金额	期末数 比例 (%)	坏账准备
1 年以内	30,867,407.41	36.10	155,593.82	27,548,527.27	36.86	98,801.66
1—2 年	25,304,061.03	29.59	3,708,840.04	7,965,852.25	10.66	1,468,686.12
2—3 年	5,639,217.21	6.59	444,591.66	11,409,348.49	15.27	1,951,325.14
3 年以上	23,703,786.59	27.72	21,438,483.64	27,811,317.25	37.21	21,921,056.92
合计	85,514,472.24	100	25,747,509.16	74,735,045.26	100	25,439,869.84

无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

其他应收款前 5 名合计 19,139,573.95 元，占其他应收款总额的 25.61%。

大额欠款单位：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
北京首钢新钢有限责任公司	8,113,467.27	2—3 年	质量争议，预付款转入
广西桂林市雁大贸易有限责任公司	5,361,286.99	3 年以上	预付款转入
海南龙珠船务有限公司	2,567,532.65	3 年以上	租船保证金
汝城园艺场有色金属厂	2,064,944.54	3 年以上	预付款转入
安徽旌德县对外贸易公司	1,032,342.50	3 年以上	预付款转入

注释7、 预付账款

账龄	金额	年初数 比例 (%)	金额	期末数 比例 (%)
1 年以内	6,892,521,840.66	99.43	5,402,613,647.72	98.75
1—2 年	22,573,665.92	0.33	51,477,770.44	0.94
2—3 年	17,162,341.03	0.24	17,137,101.33	0.31
3 年以上	47,094.00	—	76,367.71	—
合计	6,932,304,941.61	100	5,471,304,887.20	100

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8、 应收补贴款

项目	年初数	期末数
出口退税	117,169,625.48	30,947,320.03

注释9、 存货

项目	年初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	18,288,607.44	—	71,069,847.35	—
商品采购	23,669,769.68	—	243,303,955.10	—
委托加工	23,915,237.38	—	19,174.91	—
库存商品	4,918,121,596.38	5,576,411.84	8,919,501,512.10	123,147,351.66
低值易耗品	4,503,676.61	—	3,755,377.37	—
自制半成品	251,623.94	—	927,049.60	—
发出商品	300,791,733.53	—	678,656,941.83	—
在途商品	4,590,012,003.47	—	1,723,309,526.53	—
合计	9,879,554,248.43	5,576,411.84	11,640,543,384.79	123,147,351.66

存货期末余额较年初增加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报告期内业务规模持续增长，使得存货相应增加所致。

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费用确定。

公司本期对铁矿砂、螺纹钢、槽钢、铬矿、铬铁等库存商品提取存货跌价准备共计122,887,326.49元。

存货抵押情况详见本附注七。

注释10、 待摊费用

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋租赁费	1,493,216.41	1,696,711.50	1,690,071.57	1,499,856.34
杂志费	109,999.73	3,724.70	98,134.27	15,590.16
消耗品	216,263.25	1,087,217.46	656,481.28	646,999.43
保险费	210,626.20	669,210.60	409,933.03	469,903.77
其他	150,196.28	100,333.50	146,533.79	103,995.99
合计	2,180,301.87	3,557,197.76	3,001,153.94	2,736,345.69

注释11、 长期股权投资

项目	年初数		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	89,200,133.67	40,253,794.93	—	823,737.26	88,376,396.41	40,253,794.93
对联营企业投资	377,041,820.53	—	2,756,789.74	14,476,603.69	365,322,006.58	—
其他股权投资	142,759,928.02	—	—	—	142,759,928.02	2,865,776.00
合并价差	288,338,159.50	6,782,332.16	—	4,488,928.76	283,849,230.74	6,782,332.16
合计	897,680,445.04	47,036,127.09	2,756,789.74	19,789,269.71	880,647,965.07	49,901,903.09

(1) 长期股权投资

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	74,500,371	245%	203,986,829.10	198,965,423.54	—	—	
北京华联商厦股份有限公司	法人股	6,760,000	165%	21,050,176.00	21,050,176.00	2,865,776.00	亏损	
唐山钢铁股份有限公司	法人股	9876,048	051%	27,541,435.52	25,978,519.27	—	—	
北京美华能源股份有限公司	法人股	6,500,000	273%	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	
通化钢铁股份有限公司	法人股	1,050,000	053%	1,500,000.00	1,500,000.00	—	—	
小计				264,078,440.62	257,494,118.81	2,865,776.00	—	

其中采用权益法核算的股票投资：

被投资公司名称	年初余额	新增（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
宁波联合集团股份有限公司	209,485,239.27	—	1,414,643.63	11,934,459.36	198,965,423.54

(2) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	投资余额	期末金额 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	—	—
厦门与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	10年	50%	73,175,850.00	70,253,794.13	40,253,794.93	—
北京威铭网资讯技术有限公司	30年	50%	16,913,640.00	17,556,677.65	—	—
北京金博润科技有限公司	20年	50%	500,000.00	—	—	—
宁波金海菱液化工公司	30年	26.20%	6,550,000.00	7,177,338.87	—	—
天津广达贸易有限公司	15年	20%	331,124.00	853,457.30	—	—
五矿营口中板有限责任公司	长期	21.67%	130,000,000.00	153,335,234.33	—	—
大鹏证券有限责任公司	长期	4.4%	82,800,000.00	82,800,000.00	—	—
天津开发区民源货运有限公司	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	—	—
山西晋阳煤化工股份有限公司	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	621,718.24	—	—
北京京煤南方商贸有限责任公司	50年	10%	500,000.00	500,000.00	—	—
广州恒联利贸易有限公司	15年	35%	1,750,000.00	1,869,533.32	—	—
五矿船务代理有限公司	20年	39%	2,450,000.00	2,499,300.98	—	—
北京中合信息咨询有限公司	20年	14%	200,000.00	200,000.00	—	—
小 计			317,612,487.90	339,304,615.52	40,253,794.93	—

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	年初余额	期末调整的所有者权益份额	分得现金红利	期末余额
宁波金海菱液化工公司	7,686,709.35	423,449.42	932,819.90	7,177,338.87
天津广达贸易有限公司	802,829.25	50,628.05	—	853,457.30
北京威铭网资讯技术有限公司	17,724,230.02	-167,552.37	—	17,556,677.65
北京金博润科技有限公司	656,184.89	-656,184.89	—	—
五矿营口中板有限责任公司	152,663,471.74	671,762.59	—	153,335,234.33
大连中矿华威金属物流有限公司	617,676.76	18,182.88	14,141.40	621,718.24
五矿钢铁杭州有限公司——注	1,595,183.03	-1,595,183.03	—	—
广州恒联利贸易有限公司	1,750,000.00	119,533.32	—	1,869,533.32
五矿船务代理有限公司	2,440,711.13	58,589.85	—	2,499,300.98
小计	185,936,996.17	-1,076,774.18	946,961.30	183,913,260.69

注：五矿钢铁杭州公司本期已纳入合并会计报表范围，详见本附注四/（3）。

(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	年初数	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	-5,296,128.94	—	-308,512.36	-4,987,616.58
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	280,493,676.76	—	4,382,713.70	276,110,963.06
五矿国际货运下属子公司	2,124,503.13	评估增值	10 年	1,062,150.58	—	106,215.06	955,935.52
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
合计	336,639,191.12	—	—	283,042,030.56	—	4,180,416.40	278,861,614.16

注：合并价差 283,849,230.74 元是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、五矿国际货运下属子公司、北京育英网信息技术有限公司的股权投资差额。

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初余额	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	—	—	40,253,794.93	
北京西单商场股份有限公司	—	2,865,776.00	—	2,865,776.00	
合计	47,036,127.09	2,865,776.00	—	49,901,903.09	

鉴于北京西单商场股份有限公司 2003 年度及 2004 年半年度连续亏损，根据该公司每股净资产，公司本期计提长期投资减值准备 2,865,776 元。

注释12、 固定资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋建筑物	288,407,977.23	11,768,312.61	1,001,267.00	299,175,022.84
机器设备	111,852,070.33	36,837,796.49	8,830.00	148,681,036.82
运输设备	117,431,944.07	9,617,345.88	4,128,197.78	122,921,092.17
办公设备	163,098,820.22	8,269,766.11	8,001,994.71	163,366,591.62
固定资产装修费用	38,878,714.45	703,891.44	—	39,582,605.89
合计	719,669,526.30	67,197,112.53	13,140,289.49	773,726,349.34
累计折旧				
房屋建筑物	194,343,045.55	8,246,633.06	72,591.78	202,517,086.83
机器设备	60,316,357.58	3,946,893.09	—	64,263,250.67
运输设备	90,292,508.14	4,589,919.75	2,585,297.16	92,297,130.73
办公设备	121,886,910.02	4,489,135.45	7,198,128.20	119,177,917.27
固定资产装修费用	6,498.51	3,630,354.95	—	3,636,853.46
合计	466,845,319.80	24,902,936.30	9,856,017.14	481,892,238.96
固定资产净值	252,824,206.50	—	—	291,834,110.38

固定资产抵押情况详见本附注七。

固定资产减值准备：

项目	年初数	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	235,110.67	—	—	235,110.67
运输设备	125,237.16	—	—	125,237.16
办公设备	1,383,504.37	—	—	1,383,504.37
合计	5,040,055.38	—	—	5,040,055.38

注释13、 在建工程

工程名称	预算数	年初数	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及三期工程	595,965,600.00	14,683,775.65	50,195,527.49	—	—	64,879,303.14	自筹	15.80%
五矿（贵州）铁合金有限责任公司新建厂房	69,130,000.00	36,934,011.58	31,439,722.09	28,861,088.00	—	39,512,645.67	自筹	95%
新兴市场办公楼工程	2,850,000.00	1,159,083.28	2,865,077.94	4,024,161.22	—	—	自筹	40%
五矿钢铁天津加工车间	2,000,000.00	—	2,193,454.05	—	—	2,193,454.05	自筹	90%
合计	669,945,600.00	52,776,870.51	86,693,781.57	32,885,249.22	—	106,585,402.86	—	—

本期公司无利息资本化金额。

注释14、 无形资产

类别	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限（年）
场地使用权	550,000.00	550,000.00	—	—	550,000.00	—
土地使用权	3,428,245.44	—	3,428,245.44	23,661.57	3,404,583.87	35
专有技术	20,754,000.00	10,154,444.45	—	—	10,154,444.45	—
房屋使用权	248,147.00	237,807.56	—	10,339.44	227,468.12	11
软件	1,838,986.13	1,219,894.43	315,593.60	103,325.28	1,432,162.75	—
合计	26,819,378.57	12,162,146.44	3,743,839.04	137,326.29	15,768,659.19	—

土地使用权抵押情况详见本附注七。

其中：无形资产减值准备

项目	年初数	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15、 长期待摊费用

类别	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修费等	982,930.18	102,091.54	308,743.92	776,277.80
其他	2,090,391.80	43,200.00	110,708.64	2,022,883.16
合计	3,073,321.98	145,291.54	419,452.56	2,799,160.96

注释16、 短期借款

借款类别	原币金额	年初数	原币金额	期末数	备注
保证借款	—	1,000,000.00	—	—	—
信用借款	—	5,374,936,152.72	—	6,978,305,394.05	未逾期
其中：进口押汇贷款	424,903,426.19 美元	3,516,798,187.55	486,045,000.43 美元	4,022,800,050.55	—
进口押汇贷款	475,135.35 欧元	4,935,157.23	508,008.85 欧元	5,117,579.56	—
质押借款	—	250,348.68	—	10,034,642.02	未逾期
抵押借款	—	25,000,000.00	—	25,000,000.00	未逾期
合计	—	5,401,186,501.40	—	7,013,340,036.07	—

短期借款期末数较年初数增加较多的原因主要为公司所属子公司五矿钢铁有限责任公司业务增长幅度较大，导致对资金的需求上升；本期存货增加及因业务结构变化而使筹资结构发生变化，导致公司短期借款增加。

注释17、 应付票据

项目	年初数	期末数
银行承兑汇票	8,136,669,820.16	6,013,556,366.22
商业承兑汇票	132,265,119.69	204,430,000.00
合计	8,268,934,939.85	6,217,986,366.22

无欠持本公司 5%（含）以上股份的股东单位的款项。

应付票据期末较年初减少的原因为公司本期筹资结构发生变化所致。

注释18、 应付账款

账龄	年初数		期末数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,077,939,095.48	97.92	592,698,377.23	93.62
1—2 年	12,970,523.12	1.18	22,899,508.64	3.62
2—3 年	9,571,855.87	0.87	7,764,387.67	1.23
3 年以上	397,028.77	0.03	9,721,793.06	1.53
合计	1,100,878,503.24	100	633,084,066.60	100

无欠持本公司 5%（含）以上股份的股东单位的款项。

注释19、 预收账款

账龄	年初数		期末数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,229,332,253.87	97.91	5,462,376,938.18	98.03
1—2 年	52,463,106.24	1.21	62,556,825.90	1.12
2—3 年	33,162,032.24	0.77	30,824,373.83	0.55
3 年以上	4,571,367.24	0.11	16,485,962.58	0.30
合计	4,319,528,759.59	100	5,572,244,100.49	100

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开证保证金等。

注释20、 应付工资

项目	年初数	期末数
尚未支付的效益工资	31,506,683.80	134,990,226.63

注释21、 应付股利

股东名称	年初数	期末数	备注
中国五矿集团公司	—	47,437,838.76	2003 年度分派现金股利
其他股东	—	197.21	子公司 2003 年分派现金股利
合计	—	47,438,035.97	

公司已于 2004 年 7 月 28 日将 2003 年度现金股利支付给中国五矿集团公司。

注释22、 应交税金

税种	法定税率	年初数	期末数
增值税	17%、13%、6%	-336,041,558.56	-1,157,271,105.92
所得税	33%	56,298,597.54	188,668,002.36
城建税	7%	467,963.62	627,816.96

营业税	5%	3,826,370.60	4,236,334.13
个人所得税		3,985,551.63	3,935,573.22
其他税	10%	316,904.86	289,806.64
合计		-271,146,170.31	-959,513,572.61

注释23、 其他应交款

项目	计缴标准	期末数	欠缴原因
教育费附加	3%	264,627.70	下期支付
其他		1,218,229.99	下期支付
合计		1,482,857.69	

注释24、 其他应付款

账龄	年初数		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	118,110,138.50	85.28	82,011,629.84	56.70
1—2 年	8,597,216.82	6.21	47,334,380.39	32.73
2—3 年	2,628,542.07	1.90	7,131,822.35	4.93
3 年以上	9,165,872.96	6.61	8,164,108.53	5.64
合计	138,501,770.35	100	144,641,941.11	100

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：

	所欠金额	欠款时间	欠款原因
代理保险费	13,018,834.28	1 年以内	应付保费
中国五矿集团公司	11,651,928.54	1 年以内	往来款
南京航空有限责任公司	4,552,000.00	1 年以内	代收款
五矿船务代理有限公司	3,600,000.00	1 年以内	往来款
货运待赔款	3,954,600.87	1 年以内	待结算

注释25、 预提费用

费用项目	年初数	期末数	结存原因
房租	454,701.03	1,860,189.98	于下期支付
利息	670,432.36	5,428,191.05	于下期支付
土地使用费	607,802.77	2,479,907.84	于下期支付
其他	577,082.59	1,663,973.68	于下期支付
合计	2,310,018.75	11,432,262.55	—

注释26、 股本

项目	年初数	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	395,315,323	—	—	—	—	395,315,323
其中：				—		
国家拥有股份	—	—	—	—	—	—
境内法人拥有股份	395,315,323	—	—	—	—	395,315,323
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	395,315,323	—	—	—	—	395,315,323
二、已流通股份				—		
1、境内上市的人民币普通股	156,000,000	—	—	—	—	156,000,000
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	156,000,000	—	—	—	—	156,000,000
三、股份总数	551,315,323	—	—	—	—	551,315,323

注释27、 资本公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	725,560,380.57	—	—	725,560,380.57
股权投资准备	38,078,497.18	13,367,902.40	—	51,446,399.58
其他资本公积	122,574,516.18	—	—	122,574,516.18
合计	886,213,393.93	13,367,902.40	—	899,581,296.33

本期资本公积增加的原因是新增股权投资贷方差额转入所致。

注释28、 盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少数	期末数
法定盈余公积	126,036,027.99	—	—	126,036,027.99
法定公益金	106,270,248.54	—	—	106,270,248.54
合计	232,306,276.53	—	—	232,306,276.53

注释29、 未分配利润

项目	金额
年初数	589,017,028.87
本年净利润	352,274,342.13
减：提取法定公积金（10%）	—
提取法定公益金（5%）	—
应付普通股股利	66,157,838.76
提取职工奖励基金	—
期末数	875,133,532.24

注释30、 未确认投资损失

项目	年初数	期末数
未确认的投资损失	-43,605,958.74	-33,828,387.79
未确认的投资损失系对净资产为负值的子公司—北京五矿腾龙信息技术有限公司、北京育英网信息技术有限公司等进行合并时所形成的。		

注释31、 主营业务收入及主营业务成本

业务分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2004年1—6月	2003年1—6月	2004年1—6月	2003年1—6月	2004年1—6月	2003年1—6月
自营出口	864,013,791.22	420,399,921.80	625,875,493.37	324,480,058.75	238,138,297.85	95,919,863.05
自营进口	5,456,815,668.19	1,609,265,709.89	5,184,843,963.28	1,562,732,571.40	271,971,704.91	46,533,138.49
代理进口	9,238,734,526.01	14,552,542,443.56	9,085,863,948.97	14,394,420,010.52	152,870,577.04	158,122,433.04
代理出口	1,873,399,112.75	503,429,083.07	1,685,298,455.21	468,516,450.91	188,100,657.54	34,912,632.16
内销	14,443,612,149.19	6,792,672,800.79	14,043,747,317.67	6,670,688,730.42	399,864,831.52	121,984,070.37
国际货运、货代、仓储	868,471,667.92	555,950,109.75	808,057,210.60	515,718,018.70	60,414,457.32	40,232,091.05
国际招标、投标	452,287,621.65	395,105,554.04	445,716,706.93	391,876,283.67	6,570,914.72	3,229,270.37
酒店经营	62,403,504.00	57,617,853.00	57,079,540.95	44,500,195.00	5,323,963.05	13,117,658.00
高新科技	8,990,444.76	13,939,897.79	7,064,505.50	7,535,733.17	1,925,939.26	6,404,164.62
其他贸易	192,912,444.95	160,452,029.68	172,549,311.98	147,935,891.54	20,363,132.97	12,516,138.14
相互抵销	-1,037,939,502.39	-774,130,528.39	-1,013,996,181.02	-770,594,537.08	-23,943,321.37	-3,535,991.31
合计	32,423,701,428.25	24,287,244,874.98	31,102,100,273.44	23,757,809,407.00	1,321,601,154.81	529,435,467.98

前五名销售商销售总额 267,207.10 万元，占销售收入比例 8.24%。

本期收入、成本比上年同期增加的主要原因是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业务量大幅增长所致。

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，扩大了盈利水平高的商品经营规模，使主营业务利润有所上升所致。

注释32、 主营业务税金及附加

项目	2004 年 1—6 月		2003 年 1—6 月	
	金额	计提标准	金额	计提标准
营业税	17,490,334.95	5%	10,141,752.90	5%
城建税	1,705,542.01	7%	754,452.41	7%
教育费附加	751,714.18	3%	338,781.66	3%
关税	89,028.28	10%	6,730,673.01	10%
其他	113,441.43	—	44,310.63	—
合计	20,150,060.85	—	18,009,970.61	—

注释33、 营业费用

2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
228,882,028.74	139,519,706.10

营业费用本期比上年同期增加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经营规模增加，相应的运杂费用增加所致。

注释34、 管理费用

2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
371,174,665.14	167,973,866.64

管理费用本期比上年同期增加的主要原因为存货跌价准备及效益工资比上年同期增加所致。

注释35、 财务费用

类别	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
利息支出	144,952,130.50	52,489,511.12
减：利息收入	30,058,159.01	21,857,267.06
汇兑损失	402,197.42	1,121,305.40
减：汇兑收益	4,494,767.07	322,381.22
其他	12,316,096.67	-3,826,453.88
合计	123,117,498.51	27,604,714.36

本期财务费用比上年同期增加，主要是由于公司业务量的增长，使资金需求量相应增加及本期融资结构的变化（详见注释 16）致使本期利息支出比上年同期大幅增长。

注释36、 投资收益

项目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
债券投资收益	-602,744.01	1,776,269.67
股票投资收益	—	9,008,337.69
其他投资分配的利润	6,733,767.57	—
期末按权益法调整的被投资公司损益	2,470,112.35	5,122,947.94
摊销的股权投资差额	-4,180,416.40	-4,180,416.40
短期投资跌价准备	—	17,153,055.80
长期投资减值准备	-2,865,776.00	-22,184,000.00
合计	1,554,943.51	6,696,194.70

注释37、 补贴收入

项目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
软件行业增值税返还	720,827.59	740,180.82

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	32,058,102.29
收到的往来款	51,566,614.20
合计	83,624,716.49

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	55,321,524.48
支付的往来款	27,889,729.79
银行手续费	12,316,096.56
备用金支出	2,365,585.82
合计	97,892,936.65

注释40、 经营活动产生的现金流量净额

项目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
经营活动产生的现金流量净额	-1,458,022,989.88	-6,861,738,765.32

本报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加的主要原因为公司所属子公司五矿钢铁有限责任公司本期销售收入增加，相应的货款回笼同时增加所致。

(二) 母公司会计报表主要项目注释**注释a、 应收帐款**

账龄	金额	年初数 比例 (%)	坏账准备	金额	期末数 比例 (%)	坏账准备
1 年以内	—	—	—	—	—	—
1—2 年	7,049.50	0.55	1,057.43	—	—	—
2—3 年	1,278,969.76	99.45	1,278,969.76	7,049.50	0.55	2,114.85
3 年以上	—	—	—	1,278,969.76	99.45	1,278,969.76
合计	1,286,019.26	100	1,280,027.19	1,286,019.26	100	1,281,084.61

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

注释b、 其他应收款

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	1,752,927,762.57	97.36	—	1,143,963,565.88	96.04	830.30
1—2年	38,861,611.62	2.16	20,010,756.78	—	—	—
2—3年	62,890.24	—	9,433.53	38,537,299.08	3.24	33,292,334.54
3年以上	8,621,437.80	0.48	8,621,437.80	8,684,328.04	0.72	8,684,328.04
合 计	1,800,473,702.23	100	28,641,628.11	1,191,185,193.00	100	41,977,492.88

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	1,057,713,775.68	1年以内	往来款
五矿国际货运有限责任公司	86,093,143.70	1年以内	往来款
北京五矿腾龙信息技术有限公司	30,600,613.16	2—3年	往来款

注释c、 长期股权投资

项目	年初数		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	933,719,856.24	6,782,332.16	405,110,791.54	293,560,807.48	1,045,269,840.30	6,782,332.16
对合营企业投资	88,634,209.04	40,253,794.93	—	823,737.26	87,810,471.78	40,253,794.93
对联营企业投资	362,646,815.32	—	2,098,363.33	11,934,459.36	352,810,719.29	—
其他股权投资	139,838,695.27	—	—	—	139,838,695.27	2,865,776.00
合 计	1,524,839,575.87	47,036,127.09	407,209,154.87	306,319,004.10	1,625,729,726.64	49,901,903.09

(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	74,580,371	267%	203,986,829.10	198,965,423.54	—	—	
北京华商股份有限公司	法人股	6,760,000	168%	21,050,176.00	21,050,176.00	2,865,776.00	亏损	
唐山钢铁股份有限公司	法人股	9,876,048	051%	27,541,435.52	25,978,519.27	—	—	
北京兴能股份有限公司	法人股	6,500,000	273%	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	
小 计	—	—	—	262,578,440.62	255,994,118.81	—	—	

其中：采用权益法核算的股票投资：

被投资公司名称	年初余额	新增（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
宁波联合集团股份有限公司	209,485,239.27	—	1,414,643.63	11,934,459.36	198,965,423.54

(2) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	投资余额	期末金额 减值准备	计提原因
中国五矿石油器材贸易有限公司	10年	50%	73,175,850.00	70,253,794.13	40,253,794.93	
北京威铭网资讯技术有限公司	30年	50%	16,913,640.00	17,556,677.65	—	

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	153,335,234.33	—
大鹏证券有限责任公司	长期	4.4%	82,800,000.00	82,800,000.00	—
山西潞阳煤化工股份有限公司	长期	0.013%	10,000.00	10,000.00	—
北京香格里拉饭店有限公司	38 年	51%	355,000,000.00	279,614,189.28	—
广州五矿钢铁贸易有限责任公司	长期	10%	100,000.00	115,502.63	—
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	—
五矿钢铁天津有限公司	长期	10%	100,000.00	904,721.91	—
五矿东方贸易进出口有限责任公司	长期	80%	10,820,192.32	28,838,306.46	—
五矿钢铁有限责任公司	长期	80%	80,000,000.00	356,297,337.33	—
五矿国际货运有限责任公司	长期	80%	17,677,587.07	32,572,331.32	—
五矿国际招标有限责任公司	长期	80%	8,000,000.00	9,275,801.15	—
五矿贸易有限责任公司	长期	80%	26,929,888.75	220,374,360.69	—
中国矿产进出口有限责任公司	长期	80%	25,198,513.65	60,707,131.80	—
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	44,966,110.81	—
五矿船务代理有限公司	20 年	10%	500,000.00	510,061.42	—
五矿钢铁成都有限公司	20 年	10%	100,000.00	98,800.26	—
五矿钢铁工贸天津有限公司	30 年	10%	500,000.00	881,556.96	—
五矿钢铁广州有限公司	20 年	10%	100,000.00	133,425.69	—
五矿钢铁上海有限公司	20 年	10%	100,000.00	631,164.91	—
五矿钢铁沈阳有限公司	5 年	10%	100,000.00	114,283.29	—
五矿钢铁武汉有限公司	20 年	10%	108,000.00	36,861.32	—
五矿钢铁西安有限公司	20 年	10%	100,000.00	81,733.08	—
五矿钢铁福州有限公司	20 年	10%	74,385.67	133,141.85	—
五矿钢铁青岛有限公司	5 年	10%	123,029.20	361,344.11	—
五矿钢铁杭州有限公司	10 年	10%	100,000.00	954,513.80	—
小 计			903,245,601.14	1,369,735,607.83	47,036,127.09

其中：采用权益法核算的其他股权投资

被投资公司名称	年初余额	新增（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
中国五矿石油勘探投资有限公司	70,253,794.13	—	—	—	70,253,794.13
北京威名网资讯技术有限公司	17,724,230.02	—	-167,552.37	—	17,556,677.65
北京金博润科技有限公司	656,184.89	—	-656,184.89	—	—
五矿营口中板有限责任公司	152,663,471.74	—	671,762.59	—	153,335,234.33
北京香格里拉饭店有限公司	307,491,258.06	—	-13,055,821.62	14,821,247.16	279,614,189.28
广州五矿钢铁贸易有限责任公司	27,801.34	-24,712.30	112,413.59	—	115,502.63
天津五矿钢铁贸易有限责任公司	1,394,889.49	—	—	—	1,394,889.49

五矿钢铁天津有限公司	—	—	904,721.91	—	904,721.91
五矿东方贸易进出口有限责任公司	16,037,706.04	—	15,490,189.22	2,689,588.80	28,838,306.46
五矿钢铁有限责任公司	327,822,957.63	—	193,851,982.71	165,377,603.01	356,297,337.33
五矿国际货运有限责任公司	42,593,878.32	—	3,553,371.15	13,574,918.15	32,572,331.32
五矿国际招标有限责任公司	9,926,334.53	—	521,436.18	1,171,969.56	9,275,801.15
五矿贸易有限责任公司	120,893,954.56	—	162,135,526.72	62,655,120.59	220,374,360.69
中国矿产进出口有限责任公司	62,878,330.16	—	18,018,627.93	20,189,826.29	60,707,131.80
五矿商务代理有限公司	498,104.31	—	11,957.11	—	510,061.42
五矿(贵州)铁合金有限公司	36,820,120.31	—	8,145,990.50	—	44,966,110.81
五矿钢铁成都有限公司	100,000.00	—	-1,199.74	—	98,800.26
五矿钢铁工贸天津有限公司	500,000.00	—	381,556.96	—	881,556.96
五矿钢铁广州有限公司	100,000.00	—	33,425.69	—	133,425.69
五矿钢铁上海有限公司	100,000.00	—	531,164.91	—	631,164.91
五矿钢铁沈阳有限公司	100,000.00	—	14,283.29	—	114,283.29
五矿钢铁武汉有限公司	50,293.64	—	-13,432.32	—	36,861.32
五矿钢铁西安有限公司	100,000.00	—	-18,266.92	—	81,733.08
五矿钢铁温州有限公司	—	74,385.67	58,756.18	—	133,141.85
五矿钢铁青岛有限公司	—	123,029.20	238,314.91	—	361,344.11
五矿钢铁株洲有限公司	—	100,000.00	854,513.80	—	954,513.80
小 计	1,168,733,309.17	272,702.57	391,617,537.49	280,480,273.56	1,280,143,275.67

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	年初数	本期增加	本期摊销额	摊余金额
宁波舜源建设有限公司	-6,170,247.30	购买	10 年	-5,296,128.94	—	-308,512.36	-4,987,616.58
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
北京育英网信息技术有限公司	333,086,241.16	评估增值	38 年	280,493,676.76	—	4,382,713.70	276,110,963.06
北京西单商场股份有限公司	4,100,000.00	购买	10 年	4,100,000.00	—	—	4,100,000.00
合计	334,514,687.99	—	—	281,979,879.98	—	4,074,201.34	277,905,678.64

(3) 长期投资减值准备

被投资单位名称	年初余额	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	—	—	40,253,794.93	
北京西单商场股份有限公司	—	2,865,776.00	—	2,865,776.00	
合计	47,036,127.09	2,865,776.00	—	49,901,903.09	

公司本期计提长期投资减值准备情况详见注释 11/(4)。

注释d、 投资收益

项目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
债券投资收益	-602,744.01	1,776,269.67
委托贷款利息收入	1,292,985.00	—
股票投资收益	—	9,008,337.69
其他投资分配的利润	5,991,616.80	—
期末按权益法调整的被投资公司损益	383,738,480.06	124,763,441.71

摊销的股权投资差额	-4,074,201.34	-4,074,201.34
短期投资跌价准备	—	17,153,055.80
长期投资减值准备	-2,865,776.00	-22,184,000.00
合计	383,480,360.51	126,442,903.53

六、关联方关系及其交易

(一)、关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质	法定代表 人
中国五矿集团公司	北京	贸易	控股股东	国有	苗耕书
北京香格里拉饭店有限公司	北京	酒店经营	子公司	外商投资	苗耕书
深圳市企荣五矿发展有限公司	深圳	生产三基色荧光粉	子公司	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	冯贵权
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	冯贵权
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	冯贵权
五矿国际招标有限责任公司	北京	招标	子公司	有限公司	徐思伟
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	年初数	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	—	—	22,096,983.84
中国矿产进出口有限责任公司	25,198,513.65	—	—	25,198,513.65
五矿东方贸易进出口有限责任公司	13,525,240.40	—	—	13,525,240.40
五矿国际招标有限责任公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
天津五矿钢铁贸易有限责任公司	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00
大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	—	—	500,000.00
上海五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	—	—	500,000.00
北京育英网信息技术有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	64,907,800.00	—	—	64,907,800.00

3、存在控制关系的关联方所持股份(含间接持股)及其变化

单位：人民币元

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国五矿集团公司	395,315,323.00	71.70	—	—	—	—	395,315,323.00	71.70
北京香格里拉饭店有限公司	18,856,230.00	51	—	—	—	—	18,856,230.00	51

深圳市企荣五矿发展有限公司	5,440,460.00	95	—	—	—	—	5,440,460.00	95
北京五矿腾龙信息技术有限公司	18,000,000.00	100	—	—	—	—	18,000,000.00	100
五矿钢铁有限责任公司	100,000,000.00	100	—	—	—	—	100,000,000.00	100
五矿贸易有限责任公司	33,662,360.94	100	—	—	—	—	33,662,360.94	100
五矿国际货运有限责任公司	22,096,983.84	100	—	—	—	—	22,096,983.84	100
中国矿产进出口有限责任公司	25,198,513.65	100	—	—	—	—	25,198,513.65	100
五矿东方贸易进出口有限责任公司	13,525,240.40	100	—	—	—	—	13,525,240.40	100
五矿国际招标有限责任公司	10,000,000.00	100	—	—	—	—	10,000,000.00	100
天津五矿钢铁贸易有限责任公司	1,500,000.00	100	—	—	—	—	1,500,000.00	100
大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	100	—	—	—	—	500,000.00	100
上海五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	100	—	—	—	—	500,000.00	100
北京育英网信息技术有限公司	3,800,000.00	76	—	—	—	—	3,800,000.00	76
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	38,944,700.00	60	19,984,512.78	40			58,929,212.78	100

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
中国五金矿产进出口上海浦东公司	控股股东控制的法人
中国五金矿产进出口深圳公司	控股股东控制的法人
五矿香港控股有限公司	控股股东控制的法人
中国五金矿产进出口南京公司	控股股东控制的法人
中国五金矿产进出口珠海公司	控股股东控制的法人
日本五金矿产株式会社	控股股东控制的法人
德国五矿有限公司	控股股东控制的法人
英国金属矿产有限公司	控股股东控制的法人
南美五金矿产有限公司	控股股东控制的法人
五矿国际实业发展公司	控股股东控制的法人
广州五矿国际实业有限公司	控股股东控制的法人
五矿集团财务有限责任公司	控股股东控制的法人
五矿宁波保税区贸易储运实业公司	控股股东控制的法人
五矿浙江国际贸易有限公司	控股股东控制的法人
中国五金制品进出口公司	控股股东控制的法人
青岛五矿贸易公司	控股股东控制的法人
镇江五矿贸易发展有限责任公司	控股股东控制的法人
南洋五矿实业有限公司	控股股东控制的法人
澳洲五矿有限公司	控股股东控制的法人
中国五金矿产进出口大连公司	控股股东控制的法人
新加坡明达资源有限公司	控股股东控制的法人
北欧金属矿产有限公司	控股股东控制的法人
中鑫国际仓储运输有限公司	控股股东控制的法人
五矿有色金属股份有限公司	控股股东控制的法人
新疆阿拉山口五矿贸易有限公司	控股股东控制的法人
中国五矿南京国际贸易有限公司	控股股东控制的法人
韩国五矿株式会社	控股股东控制的法人
五矿物业管理有限公司	控股股东控制的法人
智利五矿股份有限公司	控股股东控制的法人
五矿宁波进出口公司	控股股东控制的法人
五矿镇江进出口贸易有限公司	控股股东控制的法人
五矿（江苏）贸易公司	控股股东控制的法人
莫斯科五矿有限公司	控股股东控制的法人
五矿船务代理有限责任公司	控股股东控制的法人
洛杉矶矿产金属有限公司	控股股东控制的法人

中国五矿石油器材贸易有限公司
北京威铭商网资讯技术有限公司
北京金博润科技有限公司
五矿营口中板有限责任公司
宁波联合集团股份有限公司

合营公司
合营公司
合营公司
联营公司
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	2004年1—6月 金额(元)	占当年采购 金额比例(%)	2003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	91,983,294.61	0.28	28,883,712.85	0.10
镇江五矿贸易发展有限责任公司	—	—	6,159,474.53	0.02
南洋五矿实业有限公司	82,500,165.81	0.25	69,271,213.43	0.23
英国金属矿产有限公司	—	—	1,298,739.37	—
新疆阿拉山口五矿贸易有限公司	165,313,212.16	0.51	158,624,993.34	0.54
五矿营口中板有限责任公司	105,998,873.03	0.33	5,570,259.60	0.02
中国五矿集团公司	—	—	9,350,120.85	0.03
五矿香港控股有限公司	238,351,671.52	0.73	160,927,933.75	0.54
合计	684,147,217.13	2.10	440,086,447.72	1.48

3. 公司为关联企业代理进口货物

企业名称	2004年1—6月 金额(元)	占同类交 易比例(%)	2003年1—6月 金额(元)	占同类交 易比例(%)
广州五矿国际实业有限公司	—	—	947,871.78	0.01
中国五金矿产进出口深圳公司	—	—	181,951,532.73	1.21
五矿香港控股有限公司	128,980,922.41	1.16	142,099,914.11	0.94
镇江五矿贸易发展有限责任公司	94,017.09	—	—	—
中国五金矿产进出口上海浦东公司	23,992,030.67	0.22	125,204,602.25	0.83
中国五金矿产进出口南京公司	—	—	973,171.49	0.01
五矿浙江国际贸易有限公司	35,464,491.53	0.32	244,918,635.75	1.63
五矿钢铁杭州有限公司	—	—	97,765,812.89	0.65
中国五矿南京国际贸易有限公司	—	—	779,671.92	—
五矿(江苏)贸易公司	—	—	1,606,658.22	0.01
五矿宁波进出口公司	6,882,260.24	0.06	—	—
合计	195,413,721.94	1.76	796,247,871.14	5.29

4. 公司向关联企业销售货物

企业名称	2004年1—6月 金额(元)	占同类交 易比例(%)	2003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	66,145,510.98	0.82
日本五金矿产株式会社	5,020,355.22	0.02	17,702,610.17	0.22
德国五矿有限公司	587,082.34	—	36,026,783.94	0.45
南美五金矿产有限公司	—	—	59,245,356.23	0.73
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	7,519,946.67	0.04	5,422,024.55	0.07
镇江五矿贸易发展有限责任公司	—	—	2,564,102.55	0.03
中国五金矿产进出口深圳公司	202,767,206.65	0.98	329,582,308.95	4.07
智利五矿股份有限公司	—	—	1,621,821.05	0.02
五矿香港控股有限公司	62,437,844.21	0.30	13,568,201.88	0.17
南洋五矿实业有限公司	—	—	56,209,060.37	0.69
韩国五矿株式会社	1,986,408.00	0.01	80,683,855.27	1.00
五矿营口中板有限责任公司	528,554,474.55	2.56	121,737,530.18	1.50
五矿钢铁杭州有限公司	—	—	7,983,226.04	0.10
五矿镇江进出口贸易有限公司	5,973,549.80	0.03	323,006.39	—
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	60,644,430.43	0.29	—	—
合计	892,142,058.73	4.31	798,815,398.55	9.87

5. 公司向关联企业提供运输劳务

企业名称	2004年1—6月 金额(元)	占同类交 易比例(%)	2003年1—6月 金额(元)	占同类交 易比例(%)
北欧金属矿产有限公司	—	—	4,313,089.21	0.78
中国五金制品进出口公司	—	—	1,596,522.25	0.29
五矿香港控股有限公司	18,001,053.45	2.07	2,912,570.87	0.52
中国五矿石油器材贸易有限公司	—	—	226,267.86	0.04
德国五矿有限公司	—	—	2,182,743.97	0.39
南洋五矿实业有限公司	—	—	123,889.83	0.02
五矿有色金属股份有限公司	108,576,961.40	12.50	14,844,926.51	2.68
英国金属矿产有限公司	—	—	2,818,675.09	0.51
澳洲五矿有限公司	7,999,676.37	0.92	—	—
合计	134,577,691.22	15.49	29,018,685.59	5.23

6. 房屋租赁

关联企业	交易数量	交易价格	交易金额
五矿物业管理有限公司	4,127.48 平方米	5 元/平方米/天	3,766,325.00 元

7. 综合服务

关联企业	交易内容	交易价格	本期交易金额
中国五矿集团公司	综合服务费	5,176,140.00 元/年	2,588,070.00 元

8. 本期中国五矿集团公司委托其财务公司向公司提供贷款 6,101,612,410.12 元,截至 2004 年 6 月 30 日止,其委托贷款余额为 2,688,256,956 元,公司本期共计支付委托贷款利息为 37,142,578.43 元,贷款利率不高于同期银行贷款利率水平;

9. 公司利用中国五矿集团在有关银行的授信额度取得进口押汇贷款,截至 2004 年 6 月 30 日止,进口押汇贷款余额为人民币 4,027,917,630.11 元。

(三)、 关联往来

项目	年初数		期末数	
	金额(元)	比例%	金额(元)	比例%
应收账款:				
中国五金矿产进出口珠海公司	1,065,158.21	0.15	1,065,158.21	0.11
青岛五矿贸易公司	2,050,000.00	0.29	2,050,000.00	0.21
德国五矿有限公司	—	—	483,805.57	0.05
中国五金制品进出口公司	99,205.88	0.01	—	—
南洋五矿实业有限公司	—	—	3,065,068.57	0.31
五矿有色金属股份有限公司	58,834.17	0.01	12,835,384.73	1.29
日本五金矿产株式会社	—	—	309,548.58	0.03
北京金博润科技有限公司	1,145,530.30	0.16	—	—
智利五矿股份有限公司	—	—	2,163,959.76	0.22
莫斯科五矿有限公司	241,380.05	0.03	—	—
五矿营口中板有限责任公司	—	—	274,228,629.32	27.54
小计	4,660,108.61	0.65	296,201,554.74	29.76
其他应收款				
中国五矿集团公司	16,301,244.80	19.06	—	—
北京威铭商网资讯技术有限公司	345,012.00	0.40	345,012.00	0.46
中国五金矿产进出口大连公司	459,026.20	0.54	459,026.20	0.61
五矿有色金属股份有限公司	2,548,043.18	2.98	—	—
小计	19,653,326.18	22.98	804,038.20	1.07
预付账款				
新疆阿拉山口五矿贸易有限公司	—	—	28,319,961.75	0.52
五矿营口中板有限责任公司	—	—	29,835,000.00	0.55
中国五金矿产进出口上海浦东公司	—	—	8,000,000.00	0.15

五矿钢铁杭州有限公司	33,247,076.16	0.48	—	—
中国五金矿产进出口深圳公司	—	—	23,743,276.40	0.43
小计	33,247,076.16	0.48	89,898,238.15	1.65
应付账款				
五矿国际实业发展公司	2,947,891.64	0.27	2,947,891.64	0.47
南洋五矿实业有限公司	36,284,402.27	3.30	62,723,333.09	9.91
澳洲五矿有限公司	7,112,400.23	0.65	—	—
新疆阿拉山口五矿贸易有限公司	31,667,010.05	2.88	—	—
中国五金矿产进出口深圳公司	51,148,679.82	4.65	—	—
五矿营口中板有限责任公司	43,815,032.11	3.98	—	—
五矿香港控股有限公司	26,380,816.53	2.40	29,613,708.40	4.68
小计	199,356,232.65	18.13	95,284,933.13	15.06
预收账款				
广州五矿国际实业有限公司	120,614.79	—	151,700.17	—
中国五金矿产进出口深圳公司	16,910,249.18	0.39	—	—
中国五金矿产进出口上海浦东公司	24,320,030.70	0.56	5,395,451.95	0.10
南美五金矿产有限公司	46,225,162.59	1.07	11,309,598.72	0.20
五矿宁波进出口公司	728,628.87	0.02	—	—
五矿香港控股有限公司	51,506,305.78	1.19	68,577,483.27	1.23
五矿国际实业发展公司	10,619.90	—	—	—
镇江五矿贸易发展有限责任公司	349,065.16	0.01	225,866.76	—
五矿浙江国际贸易有限公司	3,779,505.68	0.09	388,558.91	0.01
五矿宁波保税区贸易储运实业公司	28,058.75	—	—	—
德国五矿有限公司	15,096,486.79	0.35	—	—
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	—	—	11,287,945.13	0.20
中国五矿南京国际贸易有限公司	33,441.80	—	1,231,782.32	0.02
日本五金矿产株式会社	27,394,810.66	0.63	—	—
五矿（江苏）贸易公司	4,725.90	—	—	—
韩国五矿株式会社	—	—	15,886,492.23	0.29
智利五矿股份有限公司	640,333.85	0.01	—	—
小计	187,523,040.40	4.33	114,829,879.46	2.06
其他应付款				
中国五矿石油器材贸易有限公司	36,559.20	0.03	—	—
中鑫国际仓储运输有限公司	1,761,388.57	1.27	1,761,388.57	1.22
广州五矿国际实业发展公司	617,473.59	0.45	—	—
五矿船务代理有限公司	4,600,000.00	3.32	3,600,000.00	2.49
五矿物业管理有限公司	—	—	2,140,843.50	1.48
中国五矿集团公司	—	—	11,651,928.54	8.06
小计	7,015,421.36	5.07	19,154,160.61	13.25
应付票据				
新疆阿拉山口五矿贸易有限公司	63,396,827.71	0.77	48,340,000.00	0.78
短期借款				
五矿集团财务有限责任公司	1,326,068,000.00	24.55	2,688,256,956.00	38.33
银行存款				
五矿集团财务有限责任公司	64,738,437.41	6.54	137,815,177.77	12.27
其他货币资金				
五矿集团财务有限责任公司	513,292,962.13	59.36	560,400,090.79	80.00

七、承诺事项

截至2004年6月30日止,公司所属五矿(贵州)铁合金有限责任公司以原值33,639,019元的机器设备及清国用(2004)II—022号、清国用(2004)XI—427—428号土地使用权证作抵押,取得银行贷款25,000,000元;公司所属五矿钢铁杭州有限公司以帐面价值14,280,000元的库存商品抵押,取得银行贷款10,000,000元。

八、或有事项

截至2004年6月30日止,公司持有宁波联合集团股份有限公司24.67%的股权,根

据该公司 2004 年半年度财务报告显示，该公司对外担保金额为人民币 29,250 万元，公司按持股比例计算统计的相应的对外担保金额为人民币 7,215.98 万元。公司对宁波联合集团股份有限公司的对外担保从未提供过任何形式的担保、反担保或其他书面承诺。除此之外，公司参股 20%以上的其他公司没有对外提供担保的情况。

九、资产负债表日后非调整事项

1、根据 2004 年 8 月 26 日公司第三届董事会第九次会议决议，拟以 2004 年 6 月 30 日股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，该事项尚需股东大会审议批准；

2、根据 2004 年 8 月 26 日公司第三届董事会第九次会议决议，公司拟将持有的大鹏证券有限责任公司 4.4%的股权进行转让，截至 2004 年 6 月 30 日止，该项投资的帐面价值为 82,800,000 元

十、非经常性损益扣除的项目及涉及的金额

非经常性损益项目	单位：人民币元 2004 年 1—6 月
短期投资收益	-602,744.01
营业外收入	3,311,269.37
营业外支出	2,131,553.17
营业外收支净额	1,179,716.20
出口贴息	71,135.00
小计	648,107.19
减：所得税影响	190,400.82
所得税后非经常性损益合计	457,706.37

十一、 其他重要事项

1、截至 2004 年 6 月 30 日止，公司对净资产为负值的子公司—北京五矿腾龙信息技术有限公司、北京育英网信息技术有限公司的应收款项 30,600,613.16 元和 7,591, 673.96 元，采取个别认定法计提坏账准备 33,242,287.12 元。其中 2002—2003 年度计提 19,976,231.08 元，本期计提 13,266,056.04 元，对上述计提的坏账准备在编制合并会计报表时已抵销，致使本期合并会计报表的净利润、期末未分配利润分别高于母公司会计报表 13,266,056.04 元、33,242,287.12 元。

2、中国五矿石油器材贸易有限公司为公司与中国石油物资装备（集团）总公司的合营公司，该公司注册资本 5,000 万元，公司持有 50%的股权，根据中国五矿石油器材贸易有限公司章程的规定，该公司经营期限至 2003 年 9 月 29 日期满，由于石油专用管国产率不断提高、石油行业体制变革等外部经营环境的变化，该公司主营业务受到较大影响，公司经慎重考虑，在与中国石油物资装备（集团）总公司协商后，同意该公司营业期限届满后解散，由该公司股东双方共同成立清算组并聘请中介机构按国家有关法律、法规所规定的法定程序进行清算。目前，该公司的清算工作尚在进行中。

第八节 备查文件

主要包括下列文件：

- 一、载有董事长签名的2004年半年度报告文本；
- 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文本；
- 五、公司章程文本；
- 六、其它有关资料。

五矿发展股份有限公司董事会
二00四年八月二十八日