

五矿发展股份有限公司

600058

2006 年度报告



MINMETALS

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况简介	3
三、主要财务数据和指标	4
四、股本变动及股东情况	6
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、公司治理结构	13
七、股东大会情况简介	15
八、董事会报告	16
九、监事会报告	26
十、重要事项	27
十一、财务会计报告	32
十二、备查文件目录	75

一、重要提示

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

2、独立董事高尚全先生因工作原因未能出席本次董事会会议，书面委托独立董事李曙光先生代为出席会议并行使表决权；董事张元荣先生因工作原因未能出席本次董事会会议，书面委托董事周中枢先生代为出席会议并行使表决权；董事沈翎女士因工作原因未能出席本次董事会会议，书面委托董事刘立军先生代为出席会议并行使表决权；董事李林虎先生因工作原因未能出席本次董事会会议，书面委托董事宗庆生先生代为出席会议并行使表决权，特此说明。

3、天健华证中洲（北京）会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

二、公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：五矿发展股份有限公司
公司法定中文名称缩写：五矿发展
公司英文名称：Minmetals Development Co., Ltd.
公司英文名称缩写：MINLIST
- 2、 公司法定代表人：周中枢先生
- 3、 公司董事会秘书：崔青莲女士
电话：010-68494205
传真：010-68494207
E-mail: cuiql@minmetals.com
联系地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座
公司证券事务代表：朱纳新先生
电话：010-68494267
传真：010-68494207
E-mail: zhunx@minmetals.com
联系地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座
- 4、 公司注册地址：北京市海淀区三里河路 5 号B座
公司办公地址：北京市海淀区三里河路 5 号B座
邮政编码：100044
公司国际互联网网址：<http://www.minlist.com.cn>
公司电子信箱：minlist@minmetals.com
- 5、 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
- 6、 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
- 7、 其他有关资料
公司首次注册登记日期：1997 年 5 月 21 日
公司首次注册登记地点：北京市朝阳区安慧里四区 15 号
公司第 1 次变更注册登记日期：2000 年 2 月 16 日
公司第 1 次变更注册登记地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座
公司法人营业执照注册号：1100001120080（4-1）
公司税务登记号码：110108100026638
公司聘请的境内会计师事务所名称：天健华证中洲（北京）会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区朝外大街 26 号朝外们写字中心

三、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	837,654,920.83
净利润	530,640,466.07
扣除非经常性损益后的净利润	507,718,331.90
主营业务利润	2,407,617,897.18
其他业务利润	13,823,930.39
营业利润	749,492,732.93
投资收益	59,751,088.37
补贴收入	
营业外收支净额	28,411,099.53
经营活动产生的现金流量净额	7,410,484,904.36
现金及现金等价物净增加额	182,620,712.65

(二) 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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	22,451,445.72
各种形式的政府补贴	2,744,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	61,629,542.34
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	6,602,501.73
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-40,000,000.00
所得税影响数	-30,505,355.62
合计	22,922,134.17

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
主营业务收入(百万元)	76,474.88	66,596.95	14.83	64,593.46
利润总额(百万元)	837.65	657.24	27.45	968.17
净利润(百万元)	530.64	332.50	59.59	598.10
扣除非经常性损益的净利润(百万元)	507.72	290.18	74.97	593.73
每股收益(元)	0.6417	0.4021	59.5910	0.7232
最新每股收益(元)	0.6417			
净资产收益率(%)	16.1020	11.2095	增加 4.8924 个百分点	21.6331
扣除非经常性损益的净利润为计算基础的净资产收益率(%)	15.4064	9.7830	增加 5.6234 个百分点	21.4750
扣除非经常性损益后净利润为基础	16.2305	10.1879	增加 6.0426 个百分点	23.9291

计算的加权平均净资产收益率 (%)				
经营活动产生的现金流量净额 (百万元)	7,410.48	-3,978.51	286.26	1,878.68
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	8.9610	-4.8109	286.26	2.2718
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减(%)	2004 年末
总资产(百万元)	21,521.48	27,219.07	-20.93	18,143.73
股东权益(不含少数股东权益) (百万元)	3,295.50	2,966.22	11.10	2,764.77
每股净资产(元)	3.9850	3.5868	11.10	3.3432
调整后的每股净资产(元)	3.9354	3.5577	10.62	3.3181

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	826,972,985.00	664,357,149.12	353,356,054.67	135,264,679.96	1,167,019,830.02	3,011,706,018.81
本期增加		2,386,458.24	191,217,681.67		530,640,466.07	724,244,605.98
本期减少			135,264,679.96	135,264,679.96	305,183,125.09	440,447,805.05
期末数	826,972,985.00	666,743,607.36	409,309,056.38		1,392,477,171.00	3,295,502,819.74

变动原因情况说明:

- 1、本期资本公积增加为公司根据被投资单位的资本公积变动相应作的权益法调整。
- 2、本期盈余公积金增加数是按本年度实现净利润的 10%提取的法定盈余公积金和根据“财企(2006)67 号”文件,公司将 2005 年 12 月 31 日法定公益金结余全部转入法定盈余公积。
- 3、本期未分配利润增加数是本年度实现的净利润,减少数为按 10%提取的法定公积金 55,953,001.71 元、支付 2005 年度普通股股利 248,091,895.50 元和北京香格里拉饭店提取的职工福利及奖励基金 1,138,227.88 元之和。

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	522,772,985	63.22						522,772,985	63.22
3、其他内资持股	73,742	0.009						73,742	0.009
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股	73,742	0.009						73,742	0.009
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	522,846,727	63.229						522,846,727	63.229
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	304,126,258	36.771						304,126,258	36.771
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	304,126,258	36.771						304,126,258	36.771
三、股份总数	826,972,985	100						826,972,985	100

2、有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2009-4-5	522,772,985	0	826,972,985	中国五矿集团公司持有的五矿发展原非流通股份自获得上市流通权之日起 36 个月内,不通过上海证券交易所挂牌交易出售持有的五矿发展原非流通股股份。上述期满后的 24 个月内,只有当证券市场挂牌的股票价格不低于 7 元时才通过上海证券交易所挂牌交易出售持有的五矿发展原非流通股股份。在上述期间,当五矿发展派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时,价格相应调整。

3、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年,公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

2006 年 3 月 29 日,公司召开股权分置改革相关股东会议,通过公司股改方案:流通股

股东每 10 股获得非流通股股东支付的 3 股对价股份。股权分置改革后，中国五矿集团公司持有有限售条件流通股 52,277 万股，占总股本的 63.22%；社会公众股流通股 30,420 万股，占总股本 36.78%，公司股本结构发生了变化，公司总股本 82,697 万股没有改变。

(3) 现存的内部职工股情况

报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		50, 770				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国五矿集团公司	国有股东	63. 22	522, 772, 985	-70, 200, 000	522, 772, 985	
大鹏证券有限责任公司		1. 10	9, 093, 020	2, 098, 389		未知
融通蓝筹成长证券投资基金		0. 65	5, 398, 000	5, 398, 000		未知
中国平安人寿保险股份有限公司		0. 27	2, 274, 027	2, 274, 027		未知
赵荣富		0. 16	1, 300, 620	1, 300, 620		未知
南京扬子石化公司总工会		0. 15	1, 252, 134	288, 954		未知
中国人寿保险股份有限公司		0. 13	1, 114, 480	1, 114, 480		未知
张彪		0. 13	1, 110, 821	1, 110, 821		未知
潘利芳		0. 12	960, 000	960, 000		未知
上证 50 交易型开放式指数证券投资基金		0. 11	937, 105	-634, 485		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量			股份种类	
大鹏证券有限责任公司		9, 093, 020			人民币普通股	
融通蓝筹成长证券投资基金		5, 398, 000			人民币普通股	
中国平安人寿保险股份有限公司		2, 274, 027			人民币普通股	
赵荣富		1, 300, 620			人民币普通股	
南京扬子石化公司总工会		1, 252, 134			人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司		1, 114, 480			人民币普通股	
张彪		1, 110, 821			人民币普通股	
潘利芳		960, 000			人民币普通股	
上证 50 交易型开放式指数证券投资基金		937, 105			人民币普通股	
王小培		934, 207			人民币普通股	
上述股东关联关系		公司控股股东—中国五矿集团公司与其他股东之间不存在关联关系，				

或一致行动关系的说明	也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
------------	--

2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

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

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称: 中国五矿集团公司

法人代表: 周中枢

注册资本: 157,822.20 万元

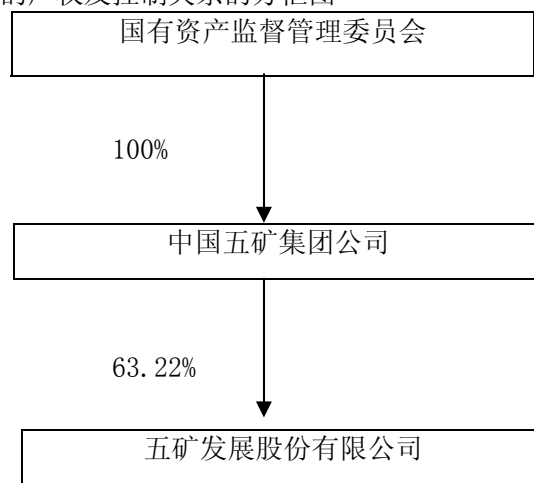
成立日期: 1950年3月10日

主要经营业务或管理活动: 进出口贸易、国内贸易、物流、金融、房地产、饭店旅游等服务贸易。

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
周中枢	董事长	男	54	2006-06	2009-06	14,800	19,240	4,440	股改每10股送3股
高尚全	独立董事	男	77	2006-06	2009-06				
张元荣	副董事长	男	51	2006-06	2009-06	15,600	20,280	4,680	股改每10股送3股
沈翎	董事	女	45	2006-06	2009-06				
张新民	独立董事	男	44	2006-06	2009-06				
李曙光	独立董事	男	44	2006-06	2009-06				
李林虎	董事	男	52	2006-06	2009-06				
刘立军	董事	男	43	2006-06	2009-06				
宗庆生	董事	男	47	2006-06	2009-06	2,925	3,802	877	股改每10股送3股
张素青	监事会主席	女	49	2006-06	2009-06				
路少波	监事	男	49	2006-06	2009-06	7,800	10,140	2,340	股改每10股送3股
于敏	监事	女	51	2006-06	2009-06				
肖风	监事	女	44	2006-06	2009-06				
刘雷云	监事	男	41	2006-06	2009-06				
周丽玉	监事	女	51	2006-06	2009-06				
冯贵权	总经理	男	43	2006-07	2009-07				
许强	常务副总经理	男	48	2006-07	2009-07				
何建增	副总经理	男	44	2006-07	2009-07				
高勇	副总经理	男	48	2006-07	2009-07	15,600	20,280	4,680	股改每10股送3股
任建华	财务总监	男	43	2006-07	2009-07				
崔青莲	董事会秘书	女	41	2006-07	2009-07				
合计	/	/	/	/	/	56725	73742	17017	/

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历:

(1) 周中枢, 2000年至2002年任中国驻西班牙使馆经济商务参赞, 2002年至今历任中国五矿集团公司副总裁、总裁, 2005年3月7日当选为本公司董事长。

(2) 高尚全, 1990年至今任中国体改研究会会长, 1995年至今任联合国发展政策委员会委员; 兼职: 北京大学教授、博士生导师, 浙江大学管理学院院长、教授。宝山钢铁股份有限公司独立董事。

(3) 张元荣, 近五年来一直在中国五矿集团公司工作, 任副总裁。

(4) 沈翎, 近五年来一直在中国五矿集团公司工作, 历任财务部副总经理、总经理、中国五矿集团公司总会计师。

(5) 张新民, 1999年至今任对外经济贸易大学国际工商管理学院院长; 2002年至今兼任珠海中富实业、格力电器、光彩建设的独立董事。

(6) 李曙光, 中国政法大学教授、博士生导师。现任中国政法大学研究生院副院长, 破产法与企业重组研究中心主任。

(7) 李林虎, 近五年来一直在中国五矿集团公司工作, 历任西班牙五矿总经理、中国五矿集团公司人力资源部总经理。

(8) 刘立军, 近五年来一直在中国五矿集团公司工作, 任企划部总经理。

(9) 宗庆生, 近五年来一直在中国五矿集团公司工作, 历任五矿集团投资公司总经理、投资管理部总经理。

(10) 张素青, 近五年历任中直机关干部教育办公室副主任、中直机关妇女工作委员会主任、工会联合会副主席、群众工作部副部长, 全总女工委四届常委、全国妇联九届执委; 2005年8月至今任中国五矿集团公司工会主席。

(11) 路少波, 曾任中国五矿集团公司纪检监察部总经理, 2003年-2006年在云南省挂职扶贫。现任中国五矿集团公司纪检保卫部总经理。

(12) 于敏, 近五年来一直在中国五矿集团公司工作, 历任企荣财务有限公司董事、总经理, 中国五矿集团公司审计部副总经理(主持工作)、总经理。

(13) 肖风, 近五年来一直在中国五矿集团公司工作, 现任法律事务部总经理。

(14) 刘雷云, 近五年来一直在五矿贸易有限责任公司工作, 历任五矿贸易钢坯废钢部总经理、五矿贸易有限公司副总经理、中国矿产有限责任公司副总经理。

(15) 周丽玉, 近五年来一直在五矿国际货运有限责任公司工作, 任副总经理。

(16) 冯贵权, 近五年来历任五矿贸易有限责任公司总经理、本公司副总经理、总经理。

(17) 许强, 近五年来历任五矿钢铁有限责任公司副总经理、总经理, 本公司副总经理、常务副总经理。

(18) 何建增, 近五年来历任五矿贸易有限责任公司副总经理、总经理、中国矿产有限责任公司总经理、本公司副总经理。

(19) 高勇, 近五年来历任本公司董事会秘书、副总经理。

(20) 任建华, 近五年历任五矿集团公司财务部副总经理、五矿有色股份有限公司财务部总经理、本公司财务部总经理、本公司财务总监。

(21) 崔青莲, 近五年来历任公司证券事务代表、企划部总经理、董事会秘书兼办公室主任。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
周中枢	中国五矿集团公司	总裁	2004-12		是
	五矿有色金属股份有限公司	董事长	2005-01		否
张元荣	中国五矿集团公司	副总裁	2000-04		是
沈 翎	中国五矿集团公司	总会计师	2004-04		是
	五矿有色金属股份有限公司	董事	2004-10		否
	五矿集团财务有限责任公司	董事	2002-09		否
李林虎	中国五矿集团公司	人力资源部总经理	2003-03		是
	五矿有色金属股份有限公司	董事	2004-10		否
刘立军	中国五矿集团公司	企划部总经理	2000-06		是
	五矿有色金属股份有限公司	董事	2004-10		否
宗庆生	中国五矿集团公司	投资管理部总经理	2002-03		是
	五矿有色金属股份有限公司	董事	2004-10		否
张素青	中国五矿集团公司	工会主席	2005-08		是
	五矿有色金属股份有限公司	监事会主席	2005-12		否
路少波	中国五矿集团公司	纪检监察部总经理	2006-02		是
于 敏	中国五矿集团公司	审计部总经理	2005-10		是
	五矿有色金属股份有限公司	监事	2004-10		否
	五矿集团财务有限公司	监事	2005-01		否
肖 风	中国五矿集团公司	法律事务部总经理	1998-12		是
	五矿有色金属股份有限公司	监事	2004-10		否
	中矿贸易有限公司	董事	2001-12		否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张元荣	北京市西单商场股份有限公司	董事	2003-06		否
	宁波联合集团股份有限公司	副董事长	2004-04		否

宗庆生	中国金茂（集团）股份有限公司	董事	2003-02		否
	五矿营口中板有限责任公司	董事	2003-12		否
	深圳市特发信息股份有限公司	董事	2003-05		否
冯贵权	五矿营口中板有限责任公司	副董事长	2002-07		否
高 勇	宁波联合集团股份有限公司	董事	2004-04		否
任建华	宁波联合集团股份有限公司	监事	2004-04		否
	五矿营口中板有限责任公司	监事	2003-12		否
崔青莲	五矿营口中板有限责任公司	董事	2003-12		否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序及报酬确定依据:报告期内,董事会对在公司任职的监事、高级管理人员实行基本年薪与完成全年经营任务指标奖励相结合的年度经营目标考核制度;基本年薪根据不同岗位标准制定并按月发放。完成全年经营指标的奖励,依据经审计的财务报表测算,如超额完成年度考核指标,方可按照经营目标考核制度制定的奖励办法提取奖金并计入管理费用。

2、为保护公司商业机密,稳定核心人才队伍,保证公司的持续健康发展,公司对监事、高级管理人员 2006 年度报酬情况按区间进行披露:监事、高级管理人员本年度报酬总额(税后,以下同)为 246.88 万元,其中:年度报酬数额在 40 万元以上至 45 万元的有 1 人,30 万元以上至 40 万元的有 4 人,30 万元以下的有 3 人。其中,金额最高的三名监事和高级管理人员的报酬总额为 116.14 万元。公司独立董事的年度津贴均为 16.8 万元,其中,李曙光先生自 2006 年 6 月开始领取。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
周中枢	是
张元荣	是
沈 翎	是
李林虎	是
刘立军	是
宗庆生	是
张素青	是
路少波	是
于 敏	是
肖 风	是

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
宋玉芳	董事	任期届满
周放生	独立董事	任期届满
于 阳	监事	任期届满
辛希乐	监事	任期届满
高 勇	董事会秘书	任期届满

1、2006 年 6 月 9 日，公司 2005 年度股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的有关议案》，选举李曙光先生为公司第四届董事会独立董事，周放生先生不再担任公司的独立董事；选举李林虎先生担任公司第四届董事会董事，宋玉芳先生不再担任公司的董事。

2、2006 年 6 月 9 日，公司 2005 年度股东大会审议通过了《关于公司监事会换届选举的有关议案》，选举路少波先生为公司第四届监事会监事，李林虎先生、于阳先生、辛希乐先生不再担任公司的监事。

3、2006 年 7 月 17 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘任崔青莲女士为公司董事会秘书，高勇先生不再担任公司董事会秘书。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 4,078 人，需承担费用的离退休职工为 7 人，本报告期公司员工总数包括公司本部、全资和控股子公司及其所属企业。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人 数
业务人员	1,237
财务人员	293
管理人员	365
其他人员	2,183

2、教育程度情况

教育类别	人 数
研究生及以上	117
本科生	744
大专生	844
中专及以下	2,373

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

2006 年国家有关主管部门相继出台了一系列法规、制度的修订要求，结合公司业务发展的需要和内部管理的要求，公司先后对《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》、《对外担保管理办法》等制度做了修订完善。为推进《公司重大信息内部报告制度》的执行，公司连续下发相关通知，落实责任人和联络员，保证了各单位每月按时上报重大信息情况。上述内控制度的完善与实施，对于推动公司规范治理、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。公司治理情况主要体现在以下几个方面：

1、关于股东与股东大会：公司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，充分尊重投资者的知情权和重大决策参与权等权利；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》的要求进行。

2、关于控股股东与上市公司：公司控股股东的行为基本规范，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的现象；公司与控股股东在资产、财务、机构、业务方面做到了相互独立；公司与控股股东的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；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司现有高级管理人员 6 名，没有在控股股东单位兼职的现象，较好地维护了上市公司的独立性。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的有关规定进行董事选聘；公司严格执行《董事会议事规则》，确保董事会能够高效运作和科学决策；公司董事能够以认真的态度出席董事会会议和股东大会，公司全体董事均参加了北京证监局组织的 2006 年度岗位培训；董事会建立了独立董事制度和各专业委员会工作制度并依照相关要求开展工作，充分发挥作用。目前公司聘有三位独立董事，占董事会成员人数的三分之一。公司全体董事做到了勤勉尽责，依法行使职权。

4、关于监事与监事会：公司监事会组成人员的产生和构成符合法律、法规的要求；公司监事会认真执行《监事会议事规则》；认真履行职责，本着对股东和公司利益负责的态度，对公司财务以及公司董事、公司经理层履行职责的情况进行监督；公司全体监事都参加了北京证监局组织的 2006 年度岗位培训。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规和公司章程的有关规定；公司经理层在日常经营管理中严格执行股东大会和董事会的决定，努力做到诚实守信、勤勉尽责；公司积极推进薪酬体制改革，正在研究建立公正、透明的董事、监事及高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行等债权人、员工、客户、供应商等利益相关者的合法权利；与利益相关者积极合作，互惠互利、诚实守信，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规、《公司章程》和《公司信息披露管理办法》的规定，真实、准确、及时地披露有关信息。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

(单位:次)

姓名	应出席	亲自出席	委托出席	缺席	备注
高尚全	10	9	1	0	
张新民	10	8	2	0	
李曙光	6	6	0	0	2006 年 6 月 9 日, 公司 2005 年度股东大会聘任李曙光先生为本公司独立董事。
周放生	4	3	1	0	2006 年 6 月, 周放生先生任期届满不再担任公司独立董事。

2006 年, 公司独立董事对公司的业务经营、财务运作、资金状况等日常经营情况, 给予了经常性的高度关注, 随时了解公司动态。在公司董事会正式审议重大事项和每一项关联交易事项之前, 独立董事根据公司提供的有关资料与公司管理层及相关人员进行深入地讨论和沟通, 了解相关事项的背景情况, 共同探讨最现实可行的解决方案, 以符合国家有关法律法规及规范性文件的规定, 为公司董事会对重大事项决策的科学性、有效性、合规性及确保公司及公司全体股东的最大利益做了有益的工作。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内, 公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其相关事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

- 1、业务方面: 公司业务独立于控股股东, 自主经营, 自负盈亏, 基本不存在同业竞争问题。
- 2、人员方面: 公司的人员独立于控股股东, 拥有完整的劳动、人事及工资管理体系。
- 3、资产方面: 公司拥有独立的资产结构和完整的采购、销售、储运体系。
- 4、机构方面: 公司设立了适应本公司需要的、健全的组织机构, 与控股股东保持独立。
- 5、财务方面: 公司设立了独立的财务部门及财务核算体系, 具有规范、独立的财务管理制度, 并作为独立的纳税主体依法纳税。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司实行基本年薪与完成经营指标奖励相结合的年度经营目标考核制度, 基本年薪根据不同岗位标准制定并按月发放, 对完成经营指标的奖励, 依据经审计的财务报表测算, 并按照经营目标考核制度的奖励办法提取。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

公司于 2006 年 6 月 9 日召开 2005 年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 6 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(二)临时股东大会情况

1、股权分置改革相关股东会议情况：

公司于 2006 年 3 月 29 日召开股权分置改革相关股东会议。决议公告刊登在 2006 年 3 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、第一次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 9 月 26 日召开 2006 年度第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 9 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

3、第二次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 12 月 15 日召开 2006 年度第二次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 12 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

(1) 公司外部经营环境分析

2006 年，受到社会固定资产投资高速增长和钢材出口快速增长等因素的拉动，国内钢材和相关原材料价格止跌企稳，出现恢复性上涨。国家对钢铁、煤炭、焦炭、铁合金等行业出现的“过热”现象，从产业政策、土地供给、项目投资政策、信贷成本、税收政策等方面出台了一系列有较强针对性的宏观调控措施。公司经营的大部分商品出口退税下调或取消，部分商品加征出口关税，大多数商品市场价格震荡徘徊，加之人民币升值等因素，给公司业务经营带来多重压力。

(2) 公司主要业务构成、行业地位和主要竞争优势分析

公司是目前国内最大的钢材经销商和冶金原材料集成供应商，公司围绕国内外钢铁企业及终端用户提供原材料供应和产品分销、配送、加工等一系列增值服务，这种从钢铁行业上下游同时展开业务的经营模式是公司相对其他钢铁原材料贸易商或钢材分销商所具备的核心竞争优势之一。

公司主营业务涵盖了钢铁、原材料、货运、国际招标、冶金实业、酒店经营等。公司正致力于加强钢材营销网络及增值服务功能建设，并逐步加大对相关资源的投资力度，而钢铁及冶金原材料物流服务在为公司的国内外贸易提供支持的同时，也得到业界的广泛认可，具有可观的增长潜力。公司的业务模式包括内外贸的自营和代理、物流配送及加工、实业投资等；多业务的组合分散了公司的经营风险，保证了公司盈利的相对稳定。

(3) 公司报告期内总体经营情况

2006 年，公司根据国家宏观调控政策和市场变化情况，加强市场分析，适时调整经营策略，强化内部管理，严格控制和防范经营风险，实现了经营规模和经济效益的同步增长。公司全年实现主营业务收入 764.75 亿元，比上年增长 14.83%，创历史新高；实现利润总额 8.38 亿元，比上年增长 27.45%；实现净利润 5.31 亿元，比上年增长 59.59%。

2、公司主营业务及其经营情况分析

(1) 主营业务分行业情况表

单位：元 币种：人民币

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增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内外贸易	75,127,369,863.08	73,118,091,899.35	2.67	15.76	15.65	增加 0.09 个百分点
国际货运、货代、仓储	2,146,100,316.42	1,930,806,321.08	10.03	25.86	26.24	减少 0.27 个百分点
酒店经营	321,318,294.57	173,483,193.47	46.01	10.99	4.77	增加 3.21 个百分点
其他	755,350,792.06	599,392,333.10	20.65	-57.05	-63.86	增加 14.95 个百分点
相互抵消	-1,875,257,348.86	-1,825,054,057.12	2.68	-8.69	-9.75	增加 1.14 个百分点
合计	76,474,881,917.27	73,996,719,689.88	3.24	14.83	14.63	增加 0.17 个百分点

占公司主营业务收入和主营业务利润总额 10% 以上的行业为国内外贸易。公司本报告期和上年度的国内外贸易毛利率分别为 2.67%、2.58%，同比增长了 0.09 个百分点，增长幅度为 3.49%。

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
国内	66,488,055,249.14	16.11
国外	8,639,314,613.94	13.13
合计	75,127,369,863.08	15.76

注:国内与国外的区分标准是商品销售的流向。其中国内业务包括内贸业务和进口后销往国内客户的业务。

2006 年,公司内贸业务继续大幅上升,占公司总经营额的三分之二。国内市场的开拓和内贸业务的稳步推进,有效地缓解了进出口政策变化给公司业务经营带来的不利影响。

(3) 主要供应商、客户情况:

单位:万元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	1,064,299.72	占采购总额比重 %	21.65
前五名销售客户销售金额合计	684,612.04	占销售总额比重 %	8.95

(4) 公司经营的主要产品

1) 公司经营的主要产品与上年同期相比增减情况:

单位:吨

品名	总量	其中进口		其中出口		其中内贸	
		数量	同比增减	数量	同比增减	数量	同比增减
钢材	12,016,040	640,267	-75.8%	709,876	131.01%	10,665,897	30.6%
钢坯	5,944,525	--	--	472,400	-13.1%	5,472,125	104.6%
铁矿砂	7,895,066	4,892,643	7.4%	---	--	3,002,423	101.3%
焦炭	2,345,190	--	--	1,513,298	28.5%	831,892	22.2%
煤炭	4,204,738	106,785	3.9%	3,532,338	-10.5%	565,615	-5.6%

2) 公司经营的主要产品及市场占有率情况:

单位:万美元、吨

品名	总量	总金额	占公司贸易额	进、出口数量占全国比重			
				进口		出口	
钢材	12,016,040	578,989	59.7%	640,267	3.4%	709,876	1.65%
钢坯	5,944,525	184,178	19%	--	--	472,400	5.2%
铁矿砂	7,895,066	57,882	6%	4,892,643	1.5%	--	--
焦炭	2,345,190	30,138	3.1%	--	--	1,513,298	10.4%
煤炭	4,204,738	28,036	2.8%	106,785	0.2%	3,532,338	5.5%

上述进出口数据及市场占有率根据海关统计数据。

3) 占主营业务收入 10%以上的产品为钢坯及原材料, 具体情况如下:

单位:元 币种:人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钢坯	12,419,050,713.73	12,228,975,095.73	1.53	63.14	63.18	-0.02
冶金原材料	9,639,454,093.09	9,199,201,493.37	4.57	8.01	13.42	-4.55

4) 占主营业务利润 10%以上的产品为冶金原材料, 具体情况如下:

单位:元 币种:人民币

产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
冶金原材料	9,639,454,093.09	9,199,201,493.37	4.57	8.01	13.42	-4.55

(5) 公司主要财务指标变化情况及分析

1) 报告期内公司资产、负债等同比发生变动的情况及其主要影响因素

单位: 万元

项目	2006 年度		2005 年度		本年比上年增减额	增减幅度 (%)
	金额	占总资产 %	金额	占总资产 %		
应收票据	8,835	0.41	23,816	0.87	-14,981	-62.90
应收账款	128,687	5.98	144,040	5.29	-15,353	-10.66
预付账款	1,010,167	46.94	799,489	29.37	210,678	26.35
应收补贴款	9,019	0.42	1,691	0.06	7,328	433.35
存货	641,513	29.81	1,446,701	53.15	-805,188	-55.66
待摊费用	1,317	0.06	425	0.02	892	209.88
长期股权投资	97,779	4.54	84,081	3.09	13,698	16.29
固定资产	42,679	1.98	45,766	1.68	-3,087	-6.75
在建工程	23,272	1.08	5,096	0.19	18,176	356.63
短期借款	86,843	4.04	753,388	27.68	-666,545	-88.47
应付票据	1,071,503	49.79	710,325	26.10	361,178	50.85
应付账款	66,687	3.10	170,132	6.25	-103,445	-60.80
预收账款	520,067	24.17	781,887	28.73	-261,820	-33.49
应付工资	16,280	0.76	12,410	0.46	3,870	31.18
应交税金	3,137	0.15	-49,185	-1.81	52,322	-106.38
预提费用	1,988	0.09	2,839	0.10	-851	-29.98
长期借款	18,294	0.85	18,292	0.67	2	0.01
资产总额	2,152,148	100.00	2,721,907	100.00	-569,759	-20.93

报告期内, 应收票据、预付账款、应收补贴款、存货、待摊费用、在建工程、短期借款、应付预收账款等同比发生了较大变化, 其主要原因如下:

a) 应收票据比年初减少 14,981 万元, 主要原因为本年度销售现金结算加大所致。

b) 应收补贴款比年初增加 7,328 万元为增加的应收出口退税款。

c) 存货比年初减少 805,188 万元, 其主要影响因素: 今年上半年, 钢材市场价格回升、销售加快, 故公司库存比年初减少。

d) 待摊费用比年初增加 891 万元主要为增加的 ERP 实施费。

e) 在建工程比年初增加 18,176 万元, 其原因为: 本年度公司控股子公司北京香格里拉饭店三期工程新增的在建工程。

f) 短期借款比年初减少 666,545 万元, 其主要影响因素: a、存货减少、回款增加, 归还部分贷款; b、贸易结构发生变化, 以银行承兑汇票结算的内贸业务比重增加, 进口押汇贷款减少。

g) 应付票据比年初增加 361,178 万元, 主要原因为: 以银行承兑汇票结算的内贸业务比重增加, 故年末应付票据较年初增长较多。

h) 应付帐款比年初减少 103,445 万元, 主要原因为: 公司进口业务多采用远期信用证方式结算, 内贸业务的商品采购多采用预付款方式结算, 由于公司本期内贸业务大幅增加, 进口业务相对减少, 故年末应付帐款比年初减少较多。

i) 预收账款比年初减少 261,820 万元, 主要原因为: 部份商品市场行情变化, 导致预收款减少; 自营业务比重有所提高, 预收保证金相应减少。

j) 应付工资比年初增加 3,870 万元, 为尚未支付的效益工资。

k) 应交税金比年初增加 52,322 万元, 主要原因为: 应交增值税年末留抵金额比年初数减少较多, 主要是因为公司本期销售上年存货, 销售收入增加所致。

2) 报告期内公司营业费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据同比发生变动的情况及其主要影响因素:

单位: 万元

项目	2006 年度	2005 年度	本年比上年增减额	增减幅度(%)
营业费用	80,957	72,152	8,805	12.20
管理费用	64,958	56,498	8,460	14.97
财务费用	21,280	15,345	5,935	38.68
所得税	29,046	30,695	-1,649	-5.37

变动说明:

a) 营业费用比去年同期增加的主要原因: 本报告期内贸业务增加, 相应的运杂费及仓储费等费用增加。

b) 管理费用比去年同期增加的主要原因: 本报告期计提的坏账准备和存货盘亏比去年同期增加, 除此之外, 本年增加了 ERP 实施费等项费用。

c) 财务费用比去年同期增加的主要原因: 2005 年末, 公司美元借款余额较大, 按 2005 年末汇率调整的汇兑收益金额较多; 本年度末, 外币借款余额比上年末减少, 故汇兑收益减少。

d) 所得税比去年同期减少的主要原因: 本报告期纳税调增数比去年同期减少。

2) 公司现金流量表变动情况

项目	2006 年度	2005 年度	本年比上年增减额
经营活动产生的现金流量净额	7,410,484,904.36	-3,978,508,960.07	11,388,993,864.43
投资活动产生的现金流量净额	-236,985,175.84	255,164,735.14	-492,149,910.98
筹资活动产生的现金流量净额	-6,989,425,455.60	3,779,502,684.16	-10,768,928,139.76

变动说明:

a) 经营活动产生的现金流量净额与上年相比大幅增加, 主要原因为: 本报告期公司加快销售, 用户回款较多且速度较快, 现金回笼速度加快。

b) 投资活动产生的现金流量净额减少的主要影响因素: 本报告期公司新增对五矿保险经纪(北京)有限公司、五矿天威(秦皇岛)钢铁有限公司、天津日华钢材制品有限公司的投资。

c) 筹资活动产生的现金流量净额减少的主要影响因素: a、存货减少、回款增加, 归还部分贷款; b、贸易结构发生变化, 以银行承兑汇票结算的内贸业务比重增加, 进口押汇贷款减少。

(6) 主要控股公司及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	注册资本	资产规模	净利润
五矿钢铁有限责任公司	贸易	30,000	1,350,407	740
五矿贸易有限责任公司	贸易	3,366.24	81,027	4,318
中国矿产有限责任公司	贸易	2,519.85	501,213	32,950
五矿东方贸易进出口有限责任公司	贸易	1,352.52	8,134	1,479
五矿国际货运有限责任公司	货物运输	10,000	71,655	2,503
五矿国际招标有限责任公司	国际招投标	1,000	6,849	362
北京香格里拉饭店有限公司	酒店经营	3,697.30	52,858	4,029
五矿贵州铁合金有限责任公司	铁合金的生产和销售	6,490.78	33,355	770

来源于单个控股子公司的净利润对公司净利润影响达到 10% 以上的情况如下:

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	主营业务收入	主营业务利润	净利润
中国矿产有限责任公司	2,045,085.22	102,576.54	32,950.27

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% 以上的情况如下:

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	主营业务收入	主营业务利润	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	648,361	100,141	41,107	8,908	16.79

(7) 公司战略实施情况

2006 年, 为贯彻落实公司发展战略和投资战略, 公司按照有进有退的原则, 积极推进战略转型, 加快向“资源+渠道”型公司转变。公司积极推进钢材分销网络和加工中心的建设; 通过长期协议的方式锁定了关键资源的供应; 同时, 公司年度内陆续退出 IT 行业项目, 以优化资源配置, 发展公司主营业务。

(8) 公司新业务开展情况

2006 年度, 公司高度重视 2005 年签约额为 2.36 亿美元的 ACOMINAS 冶金成套设备出口项目的实施, 组织了专业团队, 从设计、设备采购、物流运输、现场指导等环节精心组织, 目前各项工作进展较为顺利。此外, 本公司控股子公司中国矿产有限责任公司在乌克兰伊里奇公司就有关成套冶金设备供货及相关技术服务项目的国际招标中成功中标。本次中标项目合同总金额为 2710 万美元, 约合 2.1 亿元人民币, 项目建设期自合同生效之日起约为三年。

(9) 2006 年存在的主要问题和困难

公司战略转型工作有待进一步加强, 资产负债率有待进一步降低, 周转率有待进一步提高, 矿产资源开发和营销网络建设有待进一步推进, 风险控制能力有待进一步提高。

3、对公司未来发展的展望

(1) 2007 年经营形势分析

2007 年, 我国经济预计将继续保持平稳较快增长, 国家已出台的一系列宏观调控政策的效应也将继续显现。2007 年, 钢铁、焦炭、铁合金等行业产能过剩状况将依然存在, 资源性商品的出口关税征收、人民币升值、贷款利率提高等宏观因素, 对公司主要大商品的出口造成较大的压力, 公司今年面临的经营形势将更加严峻。

2007 年, 公司主要的经营风险包括市场风险、财务风险、货物风险等。由于我国进出口政策作相关的调整, 对公司业务将造成一定影响。目前, 公司的资产负债率仍然偏高, 流动资产周转率偏低, 有一定的财务压力。此外, 由于业务需要, 公司存在较大的库存货物周转, 货物管理的风险依然存在。

(2) 以经济效益为中心, 努力完成年度经营任务。

根据公司《2006-2010 五年发展规划》和公司的实际经营情况, 公司确定了 2007 年完成主营业务收入 700 亿元的经营目标。2007 年, 公司将密切关注市场变化和国家政策的变化, 认真贯彻落实公司既定的战略方针, 处理好规模和效益的关系, 采取切实措施控制经营风险, 积极创新经营模式, 努力保持公司经营规模和利润的稳定增长, 要重点关注现金流、收益率和周转率等主要财务指标, 确保年度任务的完成。

(3) 进一步完善公司治理结构, 提高董事会科学决策水平

2007 年, 公司将根据中国证监会近期下发的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的要求, 周密组织, 认真安排公司治理专项活动, 开展自查、公众评议、整改三阶段工作, 规范公司运作, 提高公司质量, 进一步完善现代企业制度。公司董事会将继续加强自身能力建设, 保持勤勉和审慎, 在公司的战略实施、项目投资、绩效考核、关联交易等重大决策中, 充分发挥公司董事会成员的专业技能和水平, 充分发挥独立董事的作用, 切实提高董事会的科学决策水平和工作效率, 提高公司规范运作水平。

4、执行新企业会计准则后, 公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

(1) 关于 2007 年 1 月 1 日新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益差异的分析:

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会〔2006〕3 号文《关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定, 公司于 2007 年 1 月 1 日起全面执行新的企业会计准则及有关补充规定。公司依据新会计准则规定, 在 2006 年 12 月 31 日股东权益的基础上对 2007 年 1 月 1 日首次执行日股东权益进行了调整, 有关的差异情况及影响金额如下:

1) 长期股权投资差额

a) 同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额调减所有者权 253,969,711.34 元。

2007 年 1 月 1 日, 公司对香格里拉饭店有限公司等长期股权投资借方差额调减所有者权益 253,969,711.34 元, 全部归属于母公司所有者权益。

b) 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额调增所有者权益 3,011,215.27 元。

2007 年 1 月 1 日, 公司对宁波联合集团股份有限公司的长期股权投资贷方差额调增所有者权益 3,011,215.27 元, 全部归属于母公司所有者权益。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产及可供出售金融资产

2007 年 1 月 1 日, 公司分类为可供出售金融资产原账面价值合计 44,162,919.27 元, 首次执行日该类资产公允价值合计 78,127,498.40 元, 公允价值大于原账面价值的差额调增所有者权益 33,964,579.13 元, 全部归属于母公司所有者权益。

3) 所得税

公司现行会计政策对所得税采用应付税款法进行核算,新准则体系下对所得税采用资产负债表债务法进行核算,2007 年 1 月 1 日,公司由于计提资产减值准备、应付职工薪酬等原因形成的可抵扣暂时性差异计算确认的递延所得税资产为 122,388,008.76 元,全部调增所有者权益,其中归属少数股东权益 281,430.63 元;公司由于以公允价值计量的可供出售金融资产等原因形成的应纳税暂时性差异计算确认的递延所得税负债为 14,880,966.95 元,全部调减所有者权益,其全部归属于母公司所有者权益。

4) 少数股东权益

公司按现行会计准则编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表中,子公司少数股东应享有的权益在合并资产负债表中股东权益类项目之前单独列示,而新会计准则将其计入所有者权益,该调整增加公司 2007 年 1 月 1 日所有者权益 33,144,717.28 元。

5) 其它

公司的联营企业五矿营口中板有限责任公司、宁波联合集团股份有限公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整,对于影响上述公司留存收益并影响公司按照股权比例享有的所有者权益份额的事项,公司根据其业务实际情况相应调增所有者权益 38,483,845.20 元,全部归属于母公司所有者权益。

(2) 执行新会计准则后发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响:

1) 长期股权投资

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定,公司将现行会计政策下对子公司的长期股权投资由权益法核算改为成本法核算,此项政策变更将影响母公司当期损益,但不影响公司合并报表利润。公司现行会计政策对长期股权投资的差额进行摊销,执行新会计准则后,长期股权投资的差额不再予以摊销而改于期末进行减值测试。该项政策变更会对公司未来的利润产生影响。

2) 投资性房地产

根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》的规定,公司将原在固定资产中核算的出租建筑物转入投资性房地产核算,本公司对投资性房地产采用成本模式计量。该项政策变更不影响公司的利润及股东权益。

3) 所得税

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,本公司将所得税政策由现行的应付税款法变更为资产负债表债务法,由此可能影响公司的当期所得税费用,从而影响公司的利润和股东权益。

4) 可供出售金融资产

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定,本公司将对被投资单位在重大影响以下,且在活跃市场中有报价,公允价值能够可靠计量的权益性投资分类为可供出售金融资产,并按照公允价值计量。其公允价值的变动会对公司的股东权益产生影响。

5) 应收款项坏账准备

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定,一般企业应收款项的减值损失的计量,对单项金额重大的应收款项,应当单独进行减值测试。该项政策变更会对公司的利润及股东权益产生影响。

6) 少数股东权益和少数股东损益

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定,本公司将现行合并财务报表中单独列示的少数股东权益和少数股东损益,归入股东权益和净利润的范畴,作为股东权益和净利润的组成项目予以列示。该项政策变更会对公司合并财务报表的股东权益和净利润产生影响。

(二) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 59,992.3 万元，比上年增加 45,899.0 万元，增加的比例为 325.68%。

被投资的公司情况

单位：万元

被投资的公司名称	主要经营活动	投资额	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
五矿保险经纪有限责任公司	财产、人身相关保险业务，包括为投保人拟订投保方案、选择保险人、办理投保手续；协助被保险人或受益人进行索赔；再保险经纪业务；为委托人提供防灾、防损或风险评估、风险管理咨询服务以及中国保监会批准的其他业务。	800	80	该投资设立新公司事项于 2006 年 6 月 12 日经公司第四届董事会第一次会议审议通过。相关公告刊登在 2006 年 6 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。
五矿钢铁有限责任公司	自营和代理钢材的进口业务以及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进口业务等，业务主要方式是贸易代理、自营、分销和提供增值服务。	20,000	100	该增加注册资本事项于 2006 年 6 月 12 日经公司第四届董事会第一次会议审议通过。相关公告刊登在 2006 年 6 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。
中国矿产有限责任公司	黑色金属、有色金属、非金属矿产品的进出口业务及代理进出口业务；承办中外合资经营、合作生产、“三来一补”业务；经营对销贸易、转口贸易、易货贸易业务；经营技术进出口业务；销售焦炭、黑色金属、有色金属、非金属矿产品。	23,434	100	该增加注册资本事项于 2006 年 6 月 12 日经公司第四届董事会第一次会议审议通过。相关公告刊登在 2006 年 6 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。该项投资实际到位时间为 2007 年 1 月。
五矿国际货运有限责任公司	有色金属、黑色金属、非金属矿产品等大宗散货及木材、液化石油气、大型设备的海、陆、空、集装箱运输和货运保险、货运代理等业务、货物仓储业务；五矿集团内进出口货物运输保险业务；自有房产的物业管理（含房屋出租业务）	7,790.3	100	该增加注册资本事项于 2006 年 6 月 12 日经公司第四届董事会第一次会议审议通过。相关公告刊登在 2006 年 6 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。
五矿天威（秦皇岛）钢铁有限公司	金属材料及制品的加工与销售	2,250	30	该投资设立新公司事项于 2006 年 7 月 17 日经公司第四届董事会第二次会议审议通过，相关公告刊登在 2006 年 7 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。
五矿国际货运河北有限责任公司	货运代理业务	500	100	该投资设立新公司事项于 2006 年 7 月 17 日经公司第四届董事会第二次会议审议通过，相关公告刊登在 2006 年 7 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。
五矿国际货运日照有限责任公司	货运代理业务	500	100	该事项为本公司控股子公司五矿国际货运有限责任公司的分公司改为子公司，该事项于 2006 年 2 月 17 日经公司第三届董事会第二十三次会议审议通过。

五矿国际货运营口 有限责任公司	货运代理业务	500	100	该事项为本公司控股子公司五矿国际货运有限责任公司的分公司改为子公司，该事项于 2006 年 2 月 17 日经公司第三届董事会第二十三次会议审议通过。
天津日华钢材制品 有限公司	钢材加工、配送	746	10	该股权收购事项于 2006 年 6 月 12 日公司第四届董事会第一次会议审议通过。相关公告刊登在 2006 年 6 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。该项投资实际到位时间为 2007 年 1 月
五矿邯钢(苏州) 钢材加工有限公司		3,472	56	该投资设立新公司事项于 2006 年 8 月 25 日经本公司四届三次董事会审议批准（相关公告临 2006-030 登载于 2006 年 8 月 26 日《中国证券报》和《上海证券报》）。后因外方股东长照国际的出资未获国家有关部门批准，公司股东及出资比例重新进行了调整。调整后的股东为五矿钢铁、邯钢和苏州隆兴物流有限责任公司，其中五矿钢铁的出资额由原 2480 万元增加为 3472 万元，股权比例由 40% 增加为 56%，邯钢的出资额和持股比例不变；苏州隆兴出资 558 万元，股权比例为 9%，相当于原股东长照国际的出资额。该项变更已经公司第四届董事会第七次会议审议通过并公告（相关公告临 2007-05 登载于 2007 年 3 月 2 日《中国证券报》和《上海证券报》）。

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

内容同“被投资的公司情况”。

(三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况

(1) 公司于 2006 年 2 月 17 日召开第三届董事会第二十三次会议，审议了《关于召开公司股权分置改革相关股东会议的议案》和《关于五矿国际货运在日照、营口改制设立子公司的议案》。

(2) 公司于 2006 年 3 月 10 日召开第三届董事会第二十四次会议，决议公告刊登在 2006 年 3 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(3) 公司于 2006 年 4 月 6 日召开第三届董事会第二十五次会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(4) 公司于 2006 年 4 月 25 日召开第三届董事会第二十六次会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(5) 公司于 2006 年 6 月 12 日召开第四届董事会第一次会议，决议公告刊登在 2006 年 6 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(6) 公司于 2006 年 7 月 17 日召开第四届董事会第二次会议，决议公告刊登在 2006 年 7 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(7) 公司于 2006 年 8 月 25 日召开第四届董事会第三次会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(8) 公司于 2006 年 9 月 12 日召开第四届董事会第四次会议，决议公告刊登在 2006 年 9 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(9) 公司于 2006 年 10 月 27 日召开第四届董事会第五次会议，审议了《公司 2006 年第三季度报告》，第三季度报告刊登在 2006 年 10 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(10) 公司于 2006 年 11 月 29 日召开第四届董事会第六次会议，决议公告刊登在 2006 年 11 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 2006 年，公司股权分置改革相关股东会议通过了公司股权分置改革方案：流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付 3 股对价股份。2006 年 4 月 5 日，“G 五矿”在上海证券交易所复牌，五矿发展股权分置改革工作宣告圆满完成。

(2) 公司 2005 年度股东大会审议通过了公司 2005 年度利润分配方案，2006 年 7 月 11 日，公司在《中国证券报》和《上海证券报》刊登了分红派息公告，每 10 股派发现金红利 3 元（含税），现金红利发放日为 2006 年 7 月 21 日，该分配方案已按期实施完毕。

(3) 公司 2006 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于公司与南非 PMC 公司签订磁铁矿长期供货合同的议案》。该合同已经于 2006 年第四季度开始执行。

(五) 利润分配或资本公积金转增预案

根据公司 2006 年年度财务决算报告和天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司的审计报告，公司 2006 年度合并报表实现净利润 530,640,466.07 元，加上以前年度结转未分配利润 1,167,019,830.02 元，本年度累计可供分配的利润共计 1,697,660,296.09 元。本报告期提取 10% 的法定盈余公积金 55,953,001.71 元，北京香格里拉饭店提取职工奖励及福利基金 1,138,227.88 元，2005 年度利润分配方案在 2006 年度实施的应付普通股股利 248,091,895.50 元，本年度合并可供分配的利润为 1,392,477,171.00 元。

考虑到公司长远发展的需要，公司拟按总股本 826,972,985 股为基数，每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共计分配股利 248,091,895.50 元，尚余未分配利润 1,144,385,275.50 元，结转至下年度。上述预案需经公司年度股东大会审议通过。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

- 1、2006 年 4 月 5 日，公司召开第三届监事会第十三次会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》。
- 2、2006 年 4 月 24 日，公司召开第三届监事会第十四次会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》。
- 3、2006 年 6 月 9 日，公司召开第四届监事会第一次会议，决议公告刊登在 2006 年 6 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》。
- 4、2006 年 8 月 24 日，公司召开第四届监事会第二次会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。
- 5、2006 年 10 月 26 日，公司召开第四届监事会第三次会议(通讯方式)，审议通过了公司 2006 年第三季度报告和监事会对公司 2006 年第三季度报告的书面审核意见，第三季度报告刊登在 2006 年 10 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为：2006 年，公司根据新的《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等，修订和进一步完善了公司的各项内部控制制度。公司董事会和经营班子对公司重大业务事项和人事任免事项的决策程序符合有关法律法规和公司章程的规定。公司股东大会和董事会的通知、召集、提案、审议、表决和记录等符合有关法律和公司章程的有关规定。公司董事和高级管理人员在执行职务时，能够按照国家法律、法规和公司《章程》的规定履行自己的职责和勤勉义务，努力完善公司法人治理，提高经济效益，防范经营风险。公司依法经营，没有损害中小股东权益和公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司 2006 年年度财务报告经天健华证中洲（北京）会计师事务所审计，出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为：该财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司无募集资金或前次募集资金使用到本期的情况。2006 年，公司募集资金使用不存在问题。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

监事会认为公司收购、出售资产交易价格合理，没有内幕交易，没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失的现象。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为：公司 2006 年度发生的日常关联交易符合国家有关规定，交易是在公平、公允的条件下进行的，没有损害上市公司利益和全体股东利益的现象。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

2006 年，公司财务报告未被出具非标意见。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本公司与厦门国际信托投资有限公司股权转让合同欠款纠纷一案，本公司于 2007 年 1 月 4 日收到深圳市中级人民法院送达的（2005）年深中法民二初字第 185 号《民事判决书》，上述判决详细情况已于 2007 年 1 月 10 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。我司对上述一审判决持有异议，已于法定的上诉期限内提交了上诉状并向法院预交了上诉费，目前正在等待二审法院送达上诉案件的受理通知，公司将在收到二审法院的受理通知后，及时刊登临时公告，对案件进展情况进行持续披露。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、有关收购资产情况，请参阅“八、董事会报告（二）公司投资情况”。

2、出售资产情况

2006 年 9 月，本公司分别向王敏、章俊转让北京育英网信息技术有限公司 38% 的股权。出售金额共计为 60 万元，出售价格的确定依据为有关中介机构对育英网 2005 年 12 月 31 日资产的评估和审计结果，并综合考虑该行业的经营特点、公司目前的经营现状及发展趋势等情况。该事项于 2006 年 6 月 12 日经公司第四届董事会第一次会议审议通过，目前该资产出售事项已完成，对公司持续经营及公司财务状况无重大影响。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 公司向关联方采购货物

单位：元 币种：人民币

企业名称	2006 年度金额	占同类交易比例
南洋五矿实业有限公司	90,827,084.49	0.18
澳洲五矿有限公司	33,886,994.40	0.07
五矿营口中板有限责任公司	2,989,537,557.58	6.08
美国矿产金属有限公司	46,240,744.53	0.09
五矿香港控股有限公司	334,867,937.80	0.68
德国五矿有限公司	134,956,991.00	0.27
日本五金矿产株式会社	373,570,214.20	0.76
南美五金矿产有限公司	41,128,209.68	0.08
英国金属矿产有限公司	110,813,633.33	0.23
五矿宁波进出口公司	5,892,278.15	0.01
中国五矿集团驻莫斯科代表处	1,040,824.56	0.00
邯邢冶金矿山管理局	30,598,290.73	0.06
合计	4,193,360,760.45	8.51

(2) 公司向关联方销售货物

单位：元 币种：人民币

企业名称	2006 年度金额	占同类交易比例
五矿营口中板有限责任公司	1,322,710,941.77	1.78
五矿香港控股有限公司	616,467,141.02	0.83
五矿浙江国际贸易有限公司	49,993,721.72	0.07
日本五金矿产株式会社	127,319,916.95	0.17
德国五矿有限公司	91,052,364.28	0.12
韩国五矿株式会社	222,110,462.10	0.30
中国五矿南京国际贸易有限公司	43,525,889.30	0.06
南洋五矿实业有限公司	123,507,892.91	0.17
北京金博润科技有限公司	12,510,753.95	0.02
美国矿产金属有限公司	22,315,437.98	0.03
五矿天威(秦皇岛)钢铁有限公司	21,612,772.55	0.03
英国金属矿产有限公司	62,721,327.28	0.08
合计	2,715,848,621.81	3.66

(3) 公司向关联方提供运输劳务

单位：元 币种：人民币

企业名称	2006 年度金额	占同类交
五矿有色金属股份有限公司	67,747,279.66	3.16
五矿国际有色金属贸易公司	5,516,034.96	0.26
德国五矿有限公司	44,995,230.65	2.10
北欧金属矿产有限公司	6,257,993.52	0.29
五矿香港控股有限公司	2,835,287.23	0.13
英国金属矿产有限公司	4,308,734.58	0.20
美国矿产金属有限公司	4,215,450.71	0.20
合计	135,876,011.31	6.33

公司 2006 年度实际发生日常关联交易合计为 70.45 亿元，从上述统计报表可以看出，五矿营口中板有限责任公司的关联交易金额较大，占全年实际发生额的 61.21%。公司投资五矿营口项目，目的就在于进一步优化产业链和整合资源，利用公司的经营优势，为其提供

部分冶金原材料，并为其销售部分产成品，双方优势互补、产生协同效应。此类关联交易能够增强公司对关键资源的控制力，提升主营业务盈利能力、增强核心竞争力。

本公司所有的关联交易均遵守公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情形。上述关联交易是公司经营活动必要的、有益的补充，是公司经营活动的重要组成部分，但鉴于关联交易金额占公司采购、销售、提供运输劳务的比例均非常低，因而不会影响本公司的独立性，公司主要业务不会因此类交易而对关联方形成依赖。

根据公司 2006 年度日常关联交易情况统计，公司不存在关联交易合同的金额或与同一关联人发生的当年累计金额，超过本公司上一年度主营业务收入 10% 的情形。对本公司的业务经营和利润不构成重大影响。随着公司进一步加强关联交易内控和管理等措施的实施，公司与控股股东之间的关联交易规模正不断减少，符合中国证监会有关规定要求。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
澳洲五矿有限公司	母公司全资子公司				4,731,443.36
北京金博润科技有限公司	合营公司		4,829,231.56		
北欧金属矿产有限公司	母公司全资子公司		2,086,931.84		
德国五矿有限公司	母公司全资子公司		34,633,614.76		4,006,483.17
邯邢冶金矿山管理局	母公司全资子公司				2,330,000.00
韩国五矿株式会社	母公司全资子公司				39,024,164.17
美国矿产金属有限公司	母公司全资子公司		2,904,147.36		
南美五金矿产有限公司	母公司全资子公司		2,342,610.00		5,055,319.00
南洋五矿实业有限公司	母公司全资子公司				4,945,592.16
日本五金矿产株式会社	母公司全资子公司				26,514,632.37
五矿国际实业发展公司	母公司全资子公司				2,275,275.86
五矿宁波进出口公司	母公司全资子公司				1,226,132.92
五矿香港控股有限公司	母公司全资子公司		7,443,888.11		96,432,855.42
五矿营口中板有限责任公司	联营公司		277,593,648.29		
五矿有色金属股份有限公司	母公司全资子公司		75,353.95		
五矿浙江国际贸易有限公司	母公司全资子公司				588,899.19
中国五矿集团公司	母公司				117,609,997.13
中国五矿集团驻莫斯科代表处	母公司全资子公司		1,059,174.17		
中国五矿南京国际贸易有限公司	母公司全资子公司				180,000.00
中国有色金属工业海南供销公司	母公司全资子公司				
合计	/		332,968,600.04		304,920,794.75

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

2006 年 5 月, 公司第四届董事会第一次会议审议通过了《关于向乌克兰出口成套设备项目及有关合同的议案》, 同意控股子公司中国矿产有限责任公司向乌克兰伊里奇公司出口成套冶金设备及相关技术服务, 合同总金额为 2,710 万美元。该重大经营事项公告刊登在 2006 年 6 月 13 日的《中国证券报》和《上海证券报》上, 目前合同履行顺利。

2006 年 9 月, 公司 2006 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于公司与南非 PMC 公司签订磁铁矿长期供货合同的议案》, 同意本公司控股子公司中国矿产有限责任公司与南非 PMC 公司签订磁铁矿长期供货合同并安排合同的执行。合同期限三年, 合同总金额预计为 189,450,000 美元, 约合 15 亿元人民币。该事项的相关公告刊登在 2006 年 9 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》上, 目前合同履行顺利。

(十) 承诺事项履行情况

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

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

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司原聘任审计机构中洲光华会计师事务所因合并事项变更为天健华证中洲(北京)会计师事务所。该事项已经公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过, 相关决议刊登在 2006 年 11 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。公司拟支付其年度审计工作的酬金共约 150 万元。截止本报告期末, 该会计师事务所已为本公司提供了 1 年审计服务。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

(十四) 公司内部控制制度的建设情况

1、公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制是公司治理的关键环节，公司一贯高度重视内部控制制度的建设，根据业务特点和管理要求，针对主要风险、关键环节和关键控制点，制定了适合本企业的内部控制制度和体系，具体内容如下：

(1) 内部基本管理制度

公司治理方面：公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等基本法律、法规和规范性文件的要求，制定并多次修订完善了《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》等议事规则和工作细则，制定完善了《独立董事工作制度》、《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《关联交易决策管理办法》等规章制度，形成了比较完整的公司法人治理结构管理体系。

人事管理制度：公司建立了有关人力资源的聘任、培训、考评和晋升等完整的管理体系，制定了《员工手册》、《人事管理规定》、《劳动合同制实施细则》等规章制度。

(2) 内部财务管理制度

公司制定了《全面经营预算制管理办法》、《资金管理办法》、《银行授信额度使用管理办法》、《客户授信信管理办法》等财务管理制度，推行全面预算管理，强化预算的编制、执行、控制和考核，建立健全内部约束机制，提高公司资源使用效率，确保公司战略目标的实现。

(3) 内部业务控制制度

五矿发展本部作为控股型母公司，不直接开展生产、经营活动，公司的具体业务由各下属公司负责经营。五矿发展各下属公司，均已经根据业务流程的特点，围绕主要或关键的业务环节，建立了比较完备的内部业务控制制度。

(4) 信息系统控制制度

公司已经实现了财务、业务等管理手段的信息化，主要信息管理系统包括：全面预算管理系统、财务会计核算系统、人力资源管理系统、进出口统计系统、五矿货运物流管理系统。管理信息系统能够比较全面地反映公司经营活动情况，及时提供业务活动中的重要信息。

2、公司内部控制的监督及部门设置

公司在董事会下设立审计委员会，由独立董事负责主持委员会的工作，审计委员会负责指导企业内部审计机构的工作，监督检查企业的内部审计制度及其实施情况。公司设立了审计部并制定了《内部审计条例》，对公司内部审计的范围、内容、程序等都做出了明确的规定。公司下属子公司均成立了风控部，有效防范业务经营中的风险。上述部门作为对公司进行稽核监督的机构，在事前、事中、事后对经营活动和内部控制执行情况进行监督检查，提出改进和处理意见，有效的保证了内部控制的贯彻实施。

3、公司内部控制的自我评估

公司董事会认为：本公司现有的内部控制，符合国家有关法律、法规和证券监管部门的要求，内容涵盖了货币资金、采购、销售、存货、成本费用、筹资、对外投资、担保、预算管理、合同、关联交易、人事管理、内部审计、信息披露等方面，能够保护资产的安全、完整，能够对规范运营、控制风险、提高经济效益、提高会计信息质量发挥实质性作用。公司内部控制建设是一个系统工程，贯穿于企业经营管理与风险控制的全过程，内容涵盖企业经营管理的各个层级、各个方面和各项业务环节，因此，公司将根据经营环境的变化、经营业务的特点和管理要求的提高，不断健全和完善内部控制制度。

十一、财务会计报告

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

审 计 报 告

天健华证中洲审(2007)GF 字第 010010 号

五矿发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的五矿发展股份有限公司（以下简称五矿发展）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2006 年度的利润表、合并利润表，2006 年度现金流量表、合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对会计报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，五矿发展财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了五矿发展 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

会计师 王丽华

中国 • 北京

报告日期： 2007 年 4 月 5 日

中国注册会计师 赵曦

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	
		2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	1	1,656,196,605.38	1,567,979,677.73	566,628,236.77	119,016,647.86
短期投资				30,000,000.00	30,000,000.00
应收票据	2	88,348,000.33	238,163,756.92		
应收股利		245,653.61	315,948.25		
应收利息					
应收账款	3	1,286,866,595.73	1,440,404,386.99		
其他应收款	4/a	194,313,340.94	131,014,480.22	1,183,505,184.7	3,910,541,540.82
预付帐款	5	10,101,667,648.7	7,994,885,067.61		
应收补贴款	6	90,186,512.68	16,905,287.79		
存货	7	6,415,132,799.43	14,467,013,472.87		
待摊费用	8	13,165,151.86	4,254,496.77	10,920,000.00	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		19,846,122,308.7	25,860,936,575.15	1,791,053,421.4	4,059,558,188.68
长期投资：					
长期股权投资	9/b	977,791,228.39	840,805,180.40	2,024,495,461.3	1,608,768,313.73
长期债权投资					
长期投资合计		977,791,228.39	840,805,180.40	2,024,495,461.3	1,608,768,313.73
其中：合并价差		253,969,711.34	269,707,399.52		
其中：股权投资差额	9/b	250,958,496.07	265,645,320.02	250,533,635.85	265,008,029.68
固定资产：					
固定资产原价	10	904,747,754.26	945,991,960.62	12,863,828.75	72,841,347.47
减：累计折旧	10	458,643,732.62	467,265,255.07	2,797,284.92	62,444,685.37
固定资产净值		446,104,021.64	478,726,705.55	10,066,543.83	10,396,662.10
减：固定资产减值准备	10	19,318,538.18	21,062,390.38		
固定资产净额		426,785,483.46	457,664,315.17	10,066,543.83	10,396,662.10
工程物资			300,000.00		
在建工程	11	232,721,129.84	50,964,638.97		
固定资产清理					
固定资产合计		659,506,613.30	508,928,954.14	10,066,543.83	10,396,662.10
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	3,075,268.88	4,859,468.73		
长期待摊费用	13	2,886,429.14	3,535,065.70		
其他长期资产	14	32,102,009.76		32,102,009.76	
无形资产及其他资产合计		38,063,707.78	8,394,534.43	32,102,009.76	
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		21,521,483,858.1	27,219,065,244.12	3,857,717,436.4	5,678,723,164.51

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

资产负债表（续）

编制单位：五矿发展股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	合并		母公司	
		2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
流动负债：					
短期借款	15	868,426,042.45	7,533,878,484.44		1,430,000,000.00
应付票据	16	10,715,025,641.76	7,103,245,412.53		
应付账款	17	666,870,959.04	1,701,319,418.63		
预收账款	18	5,200,672,766.24	7,818,874,059.87		
应付工资	19	162,799,666.10	124,096,232.94	16,180,373.10	15,394,610.33
应付福利费		24,507,655.14	19,396,768.90	657,127.15	48,480.39
应付股利					
应交税金	20	31,369,266.67	-491,845,482.36	7,761,267.94	15,591.17
其他应交款		1,496,133.47	1,568,144.04	323.81	
其他应付款	21	318,848,662.17	212,228,938.53	537,615,524.72	1,251,586,242.73
预提费用	22	19,876,057.51	28,388,919.31		
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		18,009,892,850.55	24,051,150,896.83	562,214,616.72	2,697,044,924.62
长期负债：					
长期借款	23	182,943,470.60	182,920,463.00		
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		182,943,470.60	182,920,463.00		
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		18,192,836,321.15	24,234,071,359.83	562,214,616.72	2,697,044,924.62
少数股东权益		33,144,717.28	18,769,305.75		
股东权益					
股本	24	826,972,985.00	826,972,985.00	826,972,985.00	826,972,985.00
减：已归还投资					
股本净额		826,972,985.00	826,972,985.00	826,972,985.00	826,972,985.00
资本公积	25	666,743,607.36	664,357,149.12	666,743,607.36	664,357,149.12
盈余公积	26	409,309,056.38	353,356,054.67	409,309,056.38	353,356,054.67
减：未确认投资损失	27		45,481,440.27		
未分配利润	28	1,392,477,171.00	1,167,019,830.02	1,392,477,171.00	1,136,992,051.10
其中：拟分配现金股利		248,091,895.50	248,091,895.50	248,091,895.50	248,091,895.50
股东权益合计		3,295,502,819.74	2,966,224,578.54	3,295,502,819.74	2,981,678,239.89
负债及股东权益合计		21,521,483,858.17	27,219,065,244.12	3,857,717,436.46	5,678,723,164.51

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

利润表

编制单位：五矿发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	合并		母公司	
		2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
一、主营业务收入	29	76,474,881,917.27	66,596,948,952.20		
减：主营业务成本	29	73,996,719,689.88	64,554,759,460.32		
主营业务税金及附加	30	70,544,330.21	62,890,349.60		
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）		2,407,617,897.18	1,979,299,142.28		
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）		13,823,930.39	23,454,720.40	-129,980.93	
减：营业费用		809,567,663.50	721,519,078.23		
管理费用		649,576,843.47	564,982,714.16	-6,932,394.28	24,178,695.68
财务费用	31	212,804,587.67	153,446,209.12	-25,963,378.97	-28,650,218.56
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		749,492,732.93	562,805,861.17	32,765,792.32	4,471,522.88
加：投资收益（损失以“—”号填列）	32/c	59,751,088.37	69,022,295.48	516,068,278.98	336,163,303.69
补贴收入			1,352,447.55		
营业外收入		34,779,904.96	38,965,255.12	18,488,101.52	30,012.20
减：营业外支出		6,368,805.43	14,910,429.06	138,805.33	
四、利润总额（亏损以“—”号填列）		837,654,920.83	657,235,430.26	567,183,367.49	340,664,838.77
减：所得税		290,463,644.93	306,945,683.55	7,653,350.38	
减：少数股东损益		14,529,527.52	19,262,314.20		
加：未确认投资损失		-2,021,282.31	1,472,898.06		
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		530,640,466.07	332,500,330.57	559,530,017.11	340,664,838.77

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		642,847.92	-22,348,370.34
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		52,784,641.87	64,308,620.99

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

现金流量表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2006年度

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		73,848,954,505.32	
收到的税费返还		234,403,427.12	
收到的其他与经营活动有关的现金	33	291,452,624.49	2,854,519,888.33
现金流入小计		74,374,810,556.93	2,854,519,888.33
购买商品、接受劳务支付的现金		65,537,893,937.69	
支付给职工以及为职工支付的现金		300,899,945.38	13,797,284.80
支付的各项税费		657,619,815.52	142,402.07
支付的其他与经营活动有关的现金	34	467,911,953.98	812,393,609.49
现金流出小计		66,964,325,652.57	826,333,296.36
经营活动产生的现金流量净额	35	7,410,484,904.36	2,028,186,591.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		2,356,152.08	600,000.00
取得投资收益所收到的现金		11,251,135.35	428,664,692.65
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		28,021,762.58	18,120,730.26
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		41,629,050.01	447,385,422.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		241,793,940.84	861,396.04
投资所支付的现金		32,737,379.00	276,303,017.00
其中：购买子公司所支付的现金		8,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金		4,082,906.01	
现金流出小计		278,614,225.85	277,164,413.04
投资活动产生的现金流量净额		-236,985,175.84	170,221,009.87
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		12,891,403,124.27	6,880,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,283,321.10	
现金流入小计		12,892,686,445.37	6,880,000,000.00
偿还债务所支付的现金		19,355,284,498.03	8,310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		526,577,920.51	320,546,530.50
支付的其他与筹资活动有关的现金		249,482.43	249,482.43
现金流出小计		19,882,111,900.97	8,630,796,012.93
筹资活动产生现金流量净额		-6,989,425,455.60	-1,750,796,012.93
四、汇率变动对现金的影响额		-1,453,560.27	
五、现金及现金等价物净增加额		182,620,712.65	447,611,588.91

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

现金流量表（续）

编制单位：五矿发展股份有限公司

2006年度

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		530,640,466.07	559,530,017.11
加：少数股东损益		14,529,527.52	
减：未确认投资损失		-2,021,282.31	
加：计提的资产减值准备		74,216,908.01	37,146,163.95
固定资产折旧		71,505,087.69	
无形资产摊销		1,606,705.69	
长期待摊费用摊销		648,636.56	
待摊费用减少（减：增加）		-8,910,655.09	-10,920,000.00
预提费用增加（减：减少）		995,544.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-20,928,169.88	-18,005,518.35
固定资产报废损失			
财务费用		214,028,214.55	72,704,117.43
投资损失（减：收益）		-142,551,088.37	-598,868,278.98
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		8,128,055,146.25	
经营性应收项目的减少（减：增加）		-2,067,742,348.00	2,730,354,096.31
经营性应付项目的增加（减：减少）		612,369,646.94	-744,830,307.90
其他			
经营活动产生的现金流量净额		7,410,484,904.36	2,028,186,591.97
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：			
现金的年末余额		1,656,196,605.38	566,628,236.77
减：现金的年初余额	36	1,473,575,892.73	119,016,647.86
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额		182,620,712.65	447,611,588.91

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

利润表附表

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	
		2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
一、净利润	28	530,640,466.07	332,500,330.57	559,530,017.11	340,664,838.77
加：年初未分配利润	28	1,167,019,830.02	1,033,980,580.33	1,136,992,051.10	995,788,293.21
其他转入					
二、可供分配的利润		1,697,660,296.09	1,366,480,910.90	1,696,522,068.21	1,336,453,131.98
减：提取法定盈余公积		55,953,001.71	34,066,483.88	55,953,001.71	34,066,483.88
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金		1,138,227.88			
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		1,640,569,066.50	1,332,414,427.02	1,640,569,066.50	1,302,386,648.10
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利	28	248,091,895.50	165,394,597.00	248,091,895.50	165,394,597.00
转作资本（股本）的普通股股利					
四、未分配利润		1,392,477,171.00	1,167,019,830.02	1,392,477,171.00	1,136,992,051.10

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

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

2006年度

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	73.06	76.97	2.911	2.911
营业利润	22.74	23.96	0.906	0.906
净利润	16.10	16.96	0.642	0.642
扣除非经常性损益后的净利润	15.41	16.23	0.614	0.614

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

资产负债表附表

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

2006年12月31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 (或核销数)	合计	
一、坏账准备合计	232,685,331.91	117,454,431.15			67,716,150.02	282,423,613.04
其中：应收账款	100,256,072.64	62,146,511.59			2,752,112.70	159,650,471.53
其他应收款	132,429,259.27	55,307,919.56			64,964,037.32	122,773,141.51
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	104,057,799.86	21,532,806.47		100,111,722.56	100,111,722.56	25,478,883.77
其中：库存商品	92,552,851.73	21,532,806.47		89,383,267.22	89,383,267.22	24,702,390.98
原材料	11,504,948.13			10,728,455.34	10,728,455.34	776,492.79
四、长期投资减值准备合计	10,316,858.16	82,800,000.00		6,782,332.16	6,782,332.16	86,334,526.00
其中：长期股权投资	10,316,858.16	82,800,000.00		6,782,332.16	6,782,332.16	86,334,526.00
五、固定资产减值准备合计	21,062,390.38			1,743,852.20	1,743,852.20	19,318,538.18
其中：房屋建筑物	11,620,710.82					11,620,710.82
机械设备	7,932,938.03			235,110.67	235,110.67	7,697,827.36
运输设备	125,237.16			125,237.16	125,237.16	
办公设备	1,383,504.37			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	10,704,444.45	
其中：专利权	10,154,444.45			10,154,444.45	10,154,444.45	
场地使用权	550,000.00			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：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

资产负债表附表

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

2006年12月31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	83,292,694.49				63,589,489.38	19,703,205.11
其中：应收账款						
其他应收款	83,292,694.49				63,589,489.38	19,703,205.11
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						
四、长期投资减值准备合计	9,648,108.16	82,800,000.00		6,782,332.16	6,782,332.16	85,665,776.00
其中：长期股权投资	9,648,108.16	82,800,000.00		6,782,332.16	6,782,332.16	85,665,776.00
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						
场地使用权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：周中枢

主管会计工作的负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	3,295,502,819.74
1	1	长期股权投资差额	-250,958,496.07
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-253,969,711.34
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	3,011,215.27
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8	2	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	33,964,579.13
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12	3	所得税	107,507,041.81
13	4	少数股东权益	33,144,717.28
14	5	其他	38,483,845.20
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	3,257,644,507.09

公司法定代表人：周中枢

主管会计工作负责人：冯贵权

会计机构负责人：任建华

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益。

2、编制合并财务报表时，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 4 月 5 日出具了天健华证中洲审字（2007）GF 字第 010010 号标准无保留意见的审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

注释1、 长期股权投资差额

（1）同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额调减所有者权益 253,969,711.34 元。

2007 年 1 月 1 日，公司对香格里拉饭店有限公司等长期股权投资借方差额调减所有者权益 253,969,711.34 元，全部归属于母公司所有者权益。

（2）其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额调增所有者权益 3,011,215.27 元。

2007 年 1 月 1 日，公司对宁波联合集团股份有限公司的长期股权投资贷方差额调增所有者权益 3,011,215.27 元，全部归属于母公司所有者权益。

注释2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产及可供出售金融资产

2007 年 1 月 1 日，公司分类为可供出售金融资产原账面价值合计 44,162,919.27 元，首次执行日该类资产公允价值合计 78,127,498.40 元，公允价值大于原账面价值的差额调增所有者权益 33,964,579.13 元，全部归属于母公司所有者权益。

注释3、 所得税

公司现行会计政策对所得税采用应付税款法进行核算，新准则体系下对所得税采用资产负债表债务法进行核算，2007 年 1 月 1 日，公司由于计提资产减值准备、应付职工薪酬等原因形成的可抵扣暂时性差异计算确认的递延所得税资产为 122,388,008.76 元，全部调增所有者权益，其中归属少数股东权益 281,430.63 元；公司由于以公允价值计量的可供出售金融资产等原因形成的应纳税暂时性差异计算确认的递延所得税负债为 14,880,966.95 元，全部调减所有者权益，其全部归属于母公司所有者权益。

注释4、 少数股东权益

公司按现行会计准则编制的2006年12月31日合并资产负债表中，子公司少数股东应享有的权益在合并资产负债表中股东权益类项目之前单独列示，而新会计准则将其计入所有者权益，该调整增加公司2007年1月1日所有者权益33,144,717.28元。

注释5、 其它

公司的联营企业五矿营口中板有限责任公司、宁波联合集团股份有限公司按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响公司按照股权比例享有的所有者权益份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调增所有者权益38,483,845.20元，全部归属于母公司所有者权益。

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：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进出口业务；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出口业务；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当期年初的市场汇价。年末将各种外币账户的外币年末余额按年末市场汇价折合为记账本位币金额，按年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。短期投资年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）年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%/5%，北京香格里拉饭店有限公司净残值率为 10%）后在估计经济使用年限内平均计提；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	9.70
运输设备	5—8	12.13—19.40
办公设备	5	19.40
固定资产装修费用	5	20

（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，年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年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	100,000,000.00	代理进出口货物运输	100,000,000.00	100%	是
五矿东方贸易进出口有限责任公司	13,525,240.40	开展与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	300,000,000.00	自营和代理钢材的进出口业务等	300,000,000.00	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
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	22,923,260.00	62%	是
五矿(贵州)铁合金有限责任公司	64,907,800.00	铁合金生产及销售	64,907,800.00	100%	是

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
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

(1) 因战略调整,公司原子公司北京五矿腾龙信息技术有限公司、深圳市企荣五矿发展有限公司将经营性资产对外出售;同时,根据公司业务整合、资源配置等情况,结合公司原子公司大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司、上海五矿钢铁贸易有限责任公司、天津五矿钢铁贸易有限责任公司目前的实际经营状况,本期不再将上述公司会计报表纳入合并范围。

(2) 公司本年转让所持原子公司北京育英网信息技术有限公司全部股权,故不再将其会计报表纳入合并范围。

五、 会计报表主要项目注释(截至2006年12月31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			年末数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币余额	汇率	折合人民币
现金	—	—	2,711,038.28	—	—	3,509,757.81
其中:美元	44,603.94	8.0702	359,962.72	39,864.72	7.8087	311,291.64
银行存款	—	—	1,452,092,170.57	—	—	1,622,776,681.91
其中:美元	8,626,843.89	8.0702	69,620,355.56	4,268,969.40	7.8087	33,335,101.35

欧元	56,873.84	9.5797	544,834.33	—	—	—
其他货币资金	—	—	113,176,468.88	—	—	29,910,165.66
合计	—	—	1,567,979,677.73	—	—	1,656,196,605.38

注释2、 应收票据

票据种类	年初数	年末数	备注
银行承兑汇票	238,163,756.92	88,348,000.33	

注释3、 应收账款

账龄	金额	年初数 比例 (%)	坏账准备	金额	年末数 比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,489,471,764.27	96.68	70,824,920.63	1,163,936,538.04	80.47	61,555,696.21
1—2 年	21,712,469.63	1.41	5,667,525.99	262,664,104.07	18.16	79,364,920.05
2—3 年	11,582,388.22	0.75	5,869,788.51	2,372,819.80	0.16	1,186,249.92
3 年以上	17,893,837.51	1.16	17,893,837.51	17,543,605.35	1.21	17,543,605.35
合计	1,540,660,459.63	100.00	100,256,072.64	1,446,517,067.26	100.00	159,650,471.53

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

应收账款前五名欠款单位欠款金额合计 574,003,622.07 元，占应收账款总额 39.68%。

注释4、 其他应收款

账龄	金额	年初数 比例 (%)	坏账准备	金额	年末数 比例 (%)	坏账准备
1 年以内	106,526,221.22	40.44	7,737,129.05	136,196,795.26	42.95	10,478,034.53
1—2 年	119,930,095.00	45.52	89,130,102.43	84,653,553.80	26.70	29,192,979.69
2—3 年	2,767,654.96	1.05	1,342,259.48	55,103,267.24	17.38	41,969,261.14
3 年以上	34,219,768.31	12.99	34,219,768.31	41,132,866.15	12.97	41,132,866.15
合计	263,443,739.49	100.00	132,429,259.27	317,086,482.45	100.00	122,773,141.51

无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

欠款金额较大的单位：

单位名称	欠款金额	比例 (%)	欠款时间	备注
海城北方钢管防腐有限公司	42,797,554.25	13.50	1 年以内	预付款转入
唐山世纪晨晖钢铁制品有限公司	29,997,240.00	9.46	1—2 年	见本附注八·3
迁西县圣丰钢铁有限公司	29,083,862.64	9.17	2—3 年	预付款转入
新疆现代五矿金属材料有限公司	19,600,000.00	6.18	1 年以内	往来款
北京五矿腾龙信息技术有限公司	19,597,702.86	6.18	3 年以上	往来款
怀来县万隆钢铁有限公司	16,642,784.90	5.25	2—3 年	预付款转入

佛山市顺德区鑫镒贸易有限公司	15,991,655.70	5.04	1-2 年	预付款转入
新疆凯源商贸有限公司	15,000,000.00	4.73	1 年以内	往来款

注释5、 预付账款

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,554,255,871.03	94.49	9,791,497,951.46	96.93
1—2 年	388,623,174.03	4.86	144,949,428.61	1.43
2—3 年	35,673,145.64	0.45	140,205,440.83	1.39
3 年以上	16,332,876.91	0.20	25,014,827.84	0.25
合计	7,994,885,067.61	100.00	10,101,667,648.74	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合同款项。

注释6、 应收补贴款

项目	年初数	年末数
出口退税	16,905,287.79	90,186,512.68

注释7、 存货

项目	年初数		年末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	106,288,547.46	11,504,948.13	87,430,050.07	776,492.79
商品采购	6,711,483,360.20	—	1,862,648,632.87	—
委托加工	11,297,165.52	—	897,739.54	—
库存商品	7,738,559,993.89	92,552,851.73	4,486,485,487.18	24,702,390.98
低值易耗品	3,442,205.66	—	3,149,773.54	—
合计	14,571,071,272.73	104,057,799.86	6,440,611,683.20	25,478,883.77

存货年末比年初减少的主要原因为：钢材市场价格回升、销售加快，故公司库存比年初减少。

存货跌价准备：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
库存商品	92,552,851.73	21,532,806.47	89,383,267.22	24,702,390.98
原材料	11,504,948.13	—	10,728,455.34	776,492.79
合计	104,057,799.86	21,532,806.47	100,111,722.56	25,478,883.77

年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。

公司本期计提跌价准备的商品主要是铬矿、硅锰合金等。

注释8、 待摊费用

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋租赁费	3,044,742.32	2,712,438.27	4,722,438.00	1,034,742.59
杂志费	38,084.48	758,144.67	607,524.77	188,704.38
消耗品	661,977.61	466,168.65	386,266.54	741,879.72
保险费	104,699.05	659,615.16	717,699.12	46,615.09
“ERP”实施费	—	19,920,000.00	9,000,000.00	10,920,000.00
其他	404,993.31	1,551,038.77	1,722,822.00	233,210.08
合计	4,254,496.77	26,067,405.52	17,156,750.43	13,165,151.86

注释9、 长期股权投资

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备	金额	金额	金额	减值准备
对子公司投资	—	—	8,000,000	—	8,000,000	—
对合营企业投资	18,111,122.70	—	0	—	18,111,122.70	—
对联营企业投资	441,159,838.32	—	164,321,880.60	29,728,587.04	575,753,131.88	—
其他股权投资	122,143,678.02	3,534,526.00	92,279,124.81	88,931,014.36	208,291,788.47	86,334,526.00
合并价差	269,707,399.52	6,782,332.16	0	8,955,356.02	253,969,711.34	—
合计	851,122,038.56	10,316,858.16	264,601,005.41	127,614,957.42	1,064,125,754.39	86,334,526.00

合并价差 253,969,711.34 元为公司对北京香格里拉饭店有限公司、五矿国际货运有限责任公司对其所属子公司投资时产生的尚未摊销完毕的股权投资差额。

(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	年末余额	减值准备		年末市价
						年末余额	计提原因	
宁波联合集团股份有限公司	法人股	65,197,124	21.56%	203,986,829.10	229,225,553.40	—	—	
北京西单商场股份有限公司	法人股	4,794,460	1.17%	21,050,176.00	14,937,346.60	2,865,776.00	—	
唐山钢铁股份有限公司	法人股	9,876,048	0.44%	27,541,435.52	25,960,334.31	—	—	
北京昊华能源股份有限公司	法人股	8,742,500	2.73%	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	
通化钢铁股份有限公司	法人股	1,050,000	0.56%	1,500,000.00	1,500,000.00	—	—	
临涣焦化股份有限公司	法人股	60,000,000	10%	60,000,000.00	60,000,000.00	—	—	
海南中海能源股份有限公司	法人股	575,000	—	575,000.00	575,000.00	—	—	
海南机场股份有限公司	法人股	668,750	—	668,750.00	668,750.00	668,750.00	—	
小 计				325,322,190.62	342,866,984.31	3,534,526.00	—	

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	年末调整的所有者权益份额	分得现金红利	股权投资差额摊销	本期转出	年末余额
宁波联合集团股份有限公司	204,102,205.15	51,867,483.10	1,303,942.48	-530,803.03	25,970,995.40	229,225,553.40

宁波联合集团股份有限公司本期实施股权分置改革，详见注释 14。

(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	年末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因
深圳市企荣五矿发展有限公司		95%	15,169,814.48	—	—	—
北京五矿腾龙信息技术有限公司		100%	18,000,000.00	—	—	—
大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司		100%	500,000.00	469,247.60	—	—
天津五矿钢铁贸易有限责任公司		100%	500,000.00	1,549,877.21	—	—
上海五矿钢铁贸易有限责任公司		100%	500,000.00	0	—	—
五矿保险经纪（北京）有限公司	30 年	80%	8,000,000.00	8,000,000.00		
厦门象屿南光五矿进出口有限公司		50%	831,873.90	565,924.63	—	—
北京威铭商网资讯技术有限公司	30 年	50%	16,913,640.00	17,545,198.07	—	—
北京金博润科技有限公司	20 年	50%	500,000.00	0	—	—
宁波金海菱液化工公司	30 年	26.2%	6,550,000.00	7,494,549.16	—	—
天津畅达贸易有限公司	15 年	20%	331,124.00	958,391.78	—	—
五矿营口中板有限责任公司	长期	21.67%	130,000,000.00	312,251,425.96	—	—
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	—	—
大连中矿华威金属物流有限公司	10 年	40%	600,000.00	633,678.26	—	—
广州华南金属材料交易中心	10 年	30%	3,000,000.00	2,835,133.27	—	—
北京京煤南方商贸有限责任公司	50 年	10%	500,000.00	500,000.00	—	—
北京哈中信息咨询有限公司	20 年	14%	200,000.00	200,000.00	—	—
兰州河桥五矿资源有限公司	长期	10%	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—
五矿天威钢铁有限公司	30 年	30%	22,500,000.00	22,354,400.05		
天津日华钢材制品有限公司	50 年	10%	7,460,000.00	7,460,000.00		
大鹏证券有限责任公司			82,800,000.00	82,800,000.00	82,800,000.00	
小 计			316,356,452.38	467,289,058.74	82,800,000.00	—

公司本年度转让对北京育英网信息技术有限公司、广州五联拆船贸易有限公司的投资；

本年新增对五矿保险经纪（北京）有限公司、五矿天威（秦皇岛）钢铁有限公司、天津日华钢材制品有限公司的投资，详见本附注六·12-14；

对大鹏证券有限责任公司的投资详见本附注十。

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	本年增加 (减少) 投资	年末调整的所有者权 益份额	分得现金红利	年末余额
宁波金海菱液贮运公司	7,688,650.90	—	703,520.60	897,622.34	7,494,549.16
天津矿达贸易有限公司	806,488.88	—	151,902.90	—	958,391.78
五矿营口中板有限责任公司	223,171,914.89	—	89,079,511.07	—	312,251,425.96
大连中矿华威金属物流有限公司	634,426.42	—	19,462.93	20,211.09	633,678.26
广州华南金属材料交易中心	3,000,000.00	—	-164,866.73	—	2,835,133.27
广州五联拆船贸易有限公司	1,756,152.08	-1,756,152.08	—	—	—
五矿天威钢铁有限公司	—	22,500,000.00	-145,599.95	—	22,354,400.05
小计	237,057,633.17	20,743,847.92	89,643,930.82	917,833.43	346,527,578.48

公司拟处置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，故本期开始对上述两家公司的投资不再采用权益法核算。

(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	本期转出	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	-4,062,079.50	-520,061.20	-530,803.03	-3,011,215.27
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	—	0
北京香格里拉饭店有限公司	332,388,694.72	评估增值	38 年	262,287,777.02	—	8,742,925.90	253,544,851.12
五矿国际货运下属子公司	2,124,503.13	评估增值	10 年	637,290.34	—	212,430.12	424,860.22
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	—	0
合计	335,941,644.68	—	—	265,645,320.02	6,262,270.96	8,424,552.99	250,958,496.07

本年将对北京育英网信息技术有限公司、深圳市企荣五矿发展有限公司的股权投资差额与相应的长期投资减值准备对冲。

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年新增	本年转回	本年转出	年末数
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	—
北京西单商场股份有限公司	2,865,776.00	—	—	—	2,865,776.00
海南机场股份有限公司	668,750.00	—	—	—	668,750.00
大鹏证券有限责任公司	—	82,800,000.00	—	—	82,800,000.00
合计	10,316,858.16	82,800,000.00	—	6,782,332.16	86,334,526.00

本年转出数详见注释 9 • (3)。

注释10、 固定资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
固定资产原值				
房屋建筑物	342,654,873.02	6,409,437.40	3,705,864.08	345,358,446.34
机器设备	234,962,981.77	11,509,345.41	3,926,981.05	242,545,346.13
运输设备	147,181,699.44	15,699,773.09	69,225,734.69	93,655,737.84
办公设备	141,811,648.84	22,099,294.18	12,624,797.71	151,286,145.31
固定资产装修费用	79,380,757.55	—	7,478,678.91	71,902,078.64
合计	945,991,960.62	55,717,850.08	96,962,056.44	904,747,754.26
累计折旧				
房屋建筑物	207,161,567.41	10,066,827.92	1,717,530.25	215,510,865.08
机器设备	71,715,337.89	17,454,414.43	3,013,224.68	86,156,527.64
运输设备	97,177,412.59	10,276,829.54	65,562,968.72	41,891,273.41
办公设备	70,106,687.73	22,280,676.24	9,906,531.61	82,480,832.36
固定资产装修费用	21,104,249.45	11,563,661.56	63,676.88	32,604,234.13
合计	467,265,255.07	71,642,409.69	80,263,932.14	458,643,732.62
固定资产净值	478,726,705.55	—	—	446,104,021.64

公司本年处置船舶一艘，原值60,128,844.36元，累计折旧60,119,129.03元，取得转让收入18,070,730.26元。

公司所属子公司北京香格里拉饭店有限公司本年度根据“饭店二期工程”决算结果调整原暂估入帐的固定资产装修费，将部分原计入固定资产装修费的资产转入房屋建筑物、机器设备等项目。

固定资产减值准备：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋建筑物	11,620,710.82	—	—	11,620,710.82
机器设备	7,932,938.03	—	235,110.67	7,697,827.36
运输设备	125,237.16	—	125,237.16	—
办公设备	1,383,504.37	—	1,383,504.37	—
合计	21,062,390.38	—	1,743,852.20	19,318,538.18

本年减少是由于合并会计报表范围变更所致。

注释11、 在建工程

工程名称	预算数	年初数	本年增加	本期转入 固定资产	其他 减少额	年末余额	资金来源
香格里拉饭店三期工程	41,438 万元	50,964,638.97	181,261,479.23	—	—	232,226,118.20	自筹/贷款
香格里拉员工宿舍工程	2,838 万元	—	285,469.20	—	—	285,469.20	自筹
香格里拉日餐厅改造工程	832 万元	—	209,542.44	—	—	209,542.44	自筹
合计	45,108 万元	50,964,638.97	181,756,490.87	—	—	232,721,129.84	

本年利息资本化金额：

工程名称	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他 减少额	年末余额
香格里拉饭店三期工程	1,550,003.37	4,838,625.00	—	—	6,388,628.37

截至 2006 年 12 月 31 日止，公司在建工程无账面价值低于可变现净值的情况。

注释12、 无形资产

类别	原始金额	年初数	本年增加	本年摊销	本年转出	年末数	剩余摊销 期（年）
场地使用权	550,000.00	550,000.00	—	—	550,000.00	—	—
土地使用权	3,428,245.44	3,162,762.66	—	87,493.78	0	3,075,268.88	33
专有技术	20,754,000.00	10,154,444.45	—	0	10,154,444.45	—	—
房屋使用权	248,147.00	196,449.80	—	18,955.64	177,494.16	—	—
软件	2,342,666.01	1,500,256.27	—	1,500,256.27	0	—	—
合计	27,323,058.45	15,563,913.18	—	1,606,705.69	10,881,938.61	3,075,268.88	—

无形资产减值准备：

项目	年初数	本年增加	本年转出	年末数
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	—

本年转出由于合并会计报表范围变更所致。

注释13、 长期待摊费用

类别	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
房屋装修费等	534,446.01	—	433,417.20	101,028.81
房屋租赁费	59,855.34	—	59,855.34	—
车位使用权	287,999.96	—	32,000.04	255,999.92

其他	2,652,764.39	—	123,363.98	2,529,400.41
合计	3,535,065.70	—	648,636.56	2,886,429.14

注释14、 其他长期资产

项目	年初数	年末数
股权分置流通权	—	32,102,009.76
其中：宁波联合集团股份有限公司	—	25,970,995.40
北京市西单商场股份有限公司	—	6,112,829.40
唐山钢铁股份有限公司	—	18,184.96

1、公司原持有宁波联合集团股份有限公司（简称“宁波联合”）股份数为74,590,371股，持股比例24.67%。根据2006年5月实施的宁波联合股权分置方案，公司向宁波联合流通股股东支付对价股份9,393,247股，公司按比例转出上述股份对应的长期股权投资帐面价值25,970,995.40元。宁波联合实施股权分置后，公司所持股份数为65,197,124股，持股比例降至21.56%。

2、公司原持有北京市西单商场股份有限公司（简称“西单商场”）股份数为6,760,000股，持股比例1.65%。根据2006年7月实施的西单商场股权分置方案，公司向西单商场流通股股东支付对价股份1,195,540股，公司按比例转出上述股份对应的长期投资帐面价值6,112,829.40元。西单商场实施股权分置后，公司所持股份数为4,794,460股，持股比例降至1.17%。

3、被投资单位唐山钢铁股份有限公司（简称“唐钢股份”）股权分置改革方案为：由唐钢股份向其流通股股东每10股转增4.8107股，非流通股股东持股数不变。股权分置改革后，公司持股比例被稀释，由0.51%降至0.44%，公司按减少的持股比例转出长期投资帐面价值18,184.96元。

注释15、 短期借款

借款类别	年初数		年末数		备注
	原币金额	折人民币	原币金额	折人民币	
信用借款	—	7,429,465,773.91	—	668,426,042.45	未逾期
其中：进口押汇贷款	—	5,102,024,857.49	—	18,080,042.45	
其中：美元	630,161,567.23	5,085,529,879.86	2,315,371.63	18,080,042.45	
其中：欧元	1,721,867.87	16,494,977.63	—	—	
保证借款	—	—	—	200,000,000.00	未逾期
抵押借款	—	10,570,000.00	—	—	
质押借款	11,628,300.48	93,842,710.53	—	—	未逾期
合计	—	7,533,878,484.44	—	868,426,042.45	

短期借款年末数较年初数减少的主要原因为：

- （1）存货减少、回款增加，归还部分贷款；
- （2）贸易结构发生变化，以银行承兑汇票结算的内贸业务比重增加，进口押汇贷款减少。

注释16、 应付票据

项目	年初数	年末数
银行承兑汇票	7,066,725,412.53	10,405,715,641.76
商业承兑汇票	36,520,000.00	309,310,000.00
合计	7,103,245,412.53	10,715,025,641.76

无欠持本公司 5%（含）以上股份的股东单位的款项。

应付票据年末比年初增加的主要原因为：以银行承兑汇票结算的内贸业务比重增加，故年末应付票据较年初增长较多。

注释17、 应付账款

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,673,342,715.45	98.36	628,307,550.20	94.22
1—2 年	13,913,930.22	0.82	23,761,154.52	3.56
2—3 年	6,202,559.81	0.36	5,619,322.84	0.84
3 年以上	7,860,213.15	0.46	9,182,931.48	1.38
合计	1,701,319,418.63	100.00	666,870,959.04	100.00

无欠持本公司 5%（含）以上股份的股东单位的款项；

应付账款年末比年初减少的主要原因为：公司进口业务多采用远期信用证方式结算，内贸业务的商品采购多采用预付款方式结算，由于公司本期内贸业务大幅增加，进口业务相对减少，故年末应付账款比年初减少较多。

注释18、 预收账款

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,642,264,933.92	97.74	5,024,675,862.50	96.62
1—2 年	137,191,565.51	1.75	130,911,148.43	2.52
2—3 年	12,417,890.10	0.16	15,746,813.05	0.30
3 年以上	26,999,670.34	0.35	29,338,942.26	0.56
合计	7,818,874,059.87	100.00	5,200,672,766.24	100.00

无欠持本公司 5%（含）以上股份的股东单位的款项；

预收账款账龄在一年以上的，主要是公司部分长期合同的预收订金，需根据供货进度结算。

预收账款年末比年初减少的主要原因为：部份商品市场行情变化，导致预收款减少；自营业务比重有所提高，预收保证金相应减少。

注释19、 应付工资

项目	年初数	年末数
尚未支付的效益工资	124,096,232.94	162,799,666.10

注释20、 应交税金

税种	法定税率	年初数	年末数
增值税	17%、13%、6%	-672,492,170.55	-168,378,774.35
所得税	33%	169,559,048.39	181,166,922.69
城建税	7%	1,401,748.57	1,179,435.24
营业税	5%	4,392,226.79	9,190,042.78
个人所得税	—	4,527,045.33	2,524,116.44
其他税	10%	766,619.11	5,687,523.87
合计	—	-491,845,482.36	31,369,266.67

应交增值税年末留抵金额比年初减少较多，主要是公司本期销售上年存货，销售收入增加所致。

注释21、 其他应付款

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	152,844,484.03	72.02	198,684,272.83	62.31
1—2 年	31,717,007.17	14.94	82,971,574.22	26.02
2—3 年	7,488,101.39	3.53	15,047,171.15	4.72
3 年以上	20,179,345.94	9.51	22,145,643.97	6.95
合计	212,228,938.53	100.00	318,848,662.17	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	欠款金额	欠款时间	欠款原因
中国五矿集团公司	117,609,997.13	1—3 年	往来款
厦门国际信托投资有限公司	40,000,000.00	1 年以内	见附注十
招标保证金	24,659,180.94	1 年以内	保证金
进出口保险费	19,688,598.21	1 年以内	代收代付款项

注释22、 预提费用

费用项目	年初数	年末数	结存原因
房租	6,495,767.59	16,786,972.43	于下期支付
利息	9,458,605.91	214,200.0	于下期支付
土地使用费	11,661,219.00	2,874,885.08	于下期支付
其他	773,326.81	—	
合计	28,388,919.31	19,876,057.51	

注释23、长期借款

借款类别	年初数	年末数	备注
保证借款	182,920,463.00	182,943,470.60	未逾期

长期借款本金人民币 182,600,000.00 元，应计利息人民币 343,470.60 元。

注释24、股本

项目	年初数		本期变动增减(+,-)					年末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	592,972,985	71.70%				-70,200,000	-70,200,000	522,772,985	63.22%
3、其他内资持股									
4、外资持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	234,000,000	28.30%				70,200,000	70,200,000	304,200,000	36.78%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	826,972,985	100.00%						826,972,985	100.00%

公司本年度实施股权分置改革，公司非流通股股东向流通股股东每10股支付3股对价股份。该股权分置方案经国务院国有资产监督管理委员会批准并经公司股东大会审议通过。

注释25、资本公积

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
股本溢价	449,902,718.57	—	—	449,902,718.57
股权投资准备	91,879,914.37	2,386,458.24	—	94,266,372.61
其他资本公积	122,574,516.18	—	—	122,574,516.18
合计	664,357,149.12	2,386,458.24	—	666,743,607.36

本年“资本公积—股权投资准备”增加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所致。

注释26、 盈余公积

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
法定盈余公积	218,091,374.71	191,217,681.67	—	409,309,056.38
法定公益金	135,264,679.96	—	135,264,679.96	—
合计	353,356,054.67	191,217,681.67	135,264,679.96	409,309,056.38

根据“财企（2006）67号”文件，公司将2005年12月31日公益金结余全部转入法定盈余公积。

注释27、 未确认投资损失

项目	年初数	年末数
未确认投资损失	45,481,440.27	—

年初未确认投资损失系合并净资产为负数的子公司的会计报表时形成，由于本期前述子公司的会计报表不再纳入合并范围，故不再产生未确认投资损失。

注释28、 未分配利润

项目	金额
年初数	1,167,019,830.02
本年净利润	530,640,466.07
减：提取法定盈余公积	55,953,001.71
提取职工福利及奖励基金	1,138,227.88
应付普通股股利	248,091,895.50
年末数	1,392,477,171.00

注释29、 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	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
出口贸易	8,639,314,613.94	7,636,806,306.33	8,002,742,082.31	6,762,921,959.07	636,572,531.63	873,884,347.26
进口贸易	21,344,579,182.77	23,687,262,744.14	21,076,941,357.88	23,291,460,898.88	267,637,824.89	395,801,845.26
内销	45,143,476,066.37	33,573,444,405.74	44,038,408,459.16	33,169,103,269.07	1,105,067,607.21	404,341,136.67
国际货运、货代、仓储	2,146,100,316.42	1,705,089,552.53	1,930,806,321.08	1,529,475,397.00	215,293,995.34	175,614,155.53
酒店经营	321,318,294.57	289,492,344.09	173,483,193.47	165,592,176.60	147,835,101.10	123,900,167.49
其他	755,350,792.06	1,758,532,356.47	599,392,333.10	1,658,322,781.31	155,958,458.96	100,209,575.16
相互抵销	-1,875,257,348.86	-2,053,678,757.10	-1,825,054,057.12	-2,022,117,021.61	-50,203,291.74	-31,561,735.49
合计	76,474,881,917.27	66,596,948,952.20	73,996,719,689.88	64,554,759,460.32	2,478,162,227.39	2,042,189,491.88

对前五名客户销售总额 684,612.04 万元，占销售收入比例 8.95%；

注释30、 主营业务税金及附加

项目	2006 年度		2005 年度	
	金额	计提标准	金额	计提标准
营业税	48,101,959.28	5%	37,113,813.89	5%
城建税	8,734,418.51	7%	16,431,877.24	7%
教育费附加	6,204,341.43	3%	8,166,842.52	3%
关税	6,340,037.69	—	642,067.71	—
其他	1,163,573.30	—	535,748.24	—
合计	70,544,330.21	—	62,890,349.60	—

注释31、 财务费用

类别	2006 年度	2005 年度
利息支出	349,537,703.23	330,514,838.70
减：利息收入	146,480,912.80	60,619,701.46
汇兑损失	26,163,700.65	2,223,506.32
减：汇兑收益	54,342,289.84	155,737,188.36
手续费等	37,926,386.43	37,064,753.92
合计	212,804,587.67	153,446,209.12

利息收入比上年增加的主要原因是公司所属子公司本年向客户收取资金占用费增加所致。

2005 年末，公司美元借款余额较大，按 2005 年末汇率调整的汇兑收益金额较多；本年度末，外币借款余额比上年末减少，故汇兑收益减少。

注释32、 投资收益

项目	2006 年度	2005 年度
其他投资分配的利润	8,986,511.52	11,762,009.49
年末按权益法调整的被投资公司损益 ^{注1}	141,346,281.92	48,725,059.77
摊销的股权投资差额	-8,424,552.99	-9,370,198.37
处置长期投资损益	642,847.92	-22,348,370.34
长期投资减值准备 ^{注2}	-82,800,000.00	40,253,794.93
合计	59,751,088.37	69,022,295.48

注 1：“年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、宁波联合集团股份有限公司本年实现净利润进行权益法调整确认的投资收益；

注 2：长期投资减值准备见本附注十

注释33、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
利息收入	146,480,912.80
营业外收入	3,961,720.50
收到的往来款	141,009,991.19
合计	291,452,624.49

注释34、 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	197,457,071.91
营业费用支出	69,946,982.40
支付的往来款	159,808,198.24
银行手续费	37,926,386.43
其他	2,773,315.00
合计	467,911,953.98

注释35、 经营活动产生的现金流量净额

项目	2006 年度	2005 年度
经营活动产生的现金流量净额	7,410,484,904.36	-3,978,508,960.07

本期经营活动产生的现金流量净额比上期大幅增加的主要原因见注释 15。

注释36、 现金的年初余额

项目	金额
货币资金年初余额	1,567,979,677.73
减：年初质押存款	94,403,785.00
现金的年初余额	1,473,575,892.73

(二) 母公司会计报表主要项目注释

注释a、其他应收款

账龄	年初数			年末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,909,421,348.20	97.89	1,074.68	1,183,461,975.74	98.36	31,791.02
1—2 年	44,401,810.43	1.11	43,280,543.13	—	—	—
2-3 年	—	—	—	150,000.00	0.01	75,000.00
3 年以上	40,011,076.68	1.00	40,011,076.68	19,596,414.09	1.63	19,596,414.09
合计	3,993,834,235.31	100.00	83,292,694.49	1,203,208,389.83	100.00	19,703,205.11

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	1,022,230,641.97	1 年以内	往来款
五矿贸易有限责任公司	143,000,000.00	1 年以内	往来款
北京五矿腾龙信息技术有限公司	19,597,702.86	3 年以上	往来款
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	18,000,000.00	1 年以内	

注释b、长期股权投资

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备	金额	金额	金额	减值准备
对子公司投资	1,056,568,408.51	6,782,332.16	726,871,716.79	421,235,538.91	1,355,422,254.23	—
对合营企业投资	17,545,198.07	—	—	—	17,545,198.07	—
对联营企业投资	427,274,120.04	—	140,946,994.17	26,744,134.85	541,476,979.36	—
其他股权投资	117,028,695.27	2,865,776.00	84,819,124.81	88,931,014.36	195,716,805.72	85,665,776.00
合计	1,618,416,421.89	9,648,108.16	952,637,835.77	536,910,688.12	2,110,161,237.38	85,665,776.00

(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	年末余额	减值准备		年末市价
						年末余额	计提原因	
宁波联合集团股份有限公司	法人股	65,197,124	21.56%	203,986,829.10	229,225,553.40	—	—	
北京西单商场股份有限公司	法人股	4,794,460	1.17%	21,050,176.00	14,937,346.60	2,865,776.00	—	

唐山钢铁股份有限公司	法人股	9,876,048	0.44%	27,541,435.52	25,960,334.31	—	—
北京昊华能源股份有限公司	法人股	8,742,500	2.73%	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—
临涣焦化股份有限公司	法人股	60,000,000	10%	60,000,000.00	60,000,000.00	—	—
小 计				322,578,440.62	340,123,234.31	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	年末调整的所有者权益份额	分得现金红利	股权投资差额摊销	本期转出	年末余额
宁波联合集团股份有限公司	204,102,205.15	51,867,483.10	1,303,942.48	-530,803.03	25,970,995.40	229,225,553.40

(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	年末金额 减值准备	计提原因
五矿钢铁有限责任公司	长期	93.33%	280,000,000.00	201,513,288.19	—	—
五矿贸易有限责任公司	长期	80%	26,929,888.75	228,028,461.17	—	—
中国矿产有限责任公司	长期	80%	25,198,513.65	379,731,253.05	—	—
五矿东方贸易进出口有限责任公司	长期	80%	10,820,192.32	32,541,307.79	—	—
五矿国际货运有限责任公司	长期	94.8%	91,680,604.07	135,416,287.84	—	—
五矿国际招标有限责任公司	长期	80%	8,000,000.00	12,833,479.38	—	—
深圳市企荣五矿发展有限公司	15年	95%	15,169,814.48	—	—	—
北京香格里拉饭店有限公司	38年	62%	355,385,991.24	299,157,098.29	—	—
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	54,513,375.94	—	—
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	—	—
北京金博润科技有限公司	20年	50%	500,000.00	—	—	—
北京威铭商网资讯技术有限公司	30年	50%	16,913,640.00	17,545,198.07	—	—
五矿营口中板有限责任公司	长期	21.67%	130,000,000.00	312,251,425.96	—	—
五矿船务代理有限公司	20年	10%	500,000.00	979,251.48	—	—
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	年末金额 减值准备	计提原因
五矿钢铁工贸天津有限公司	30年	10%	500,000.00	699,738.78	—	—
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	—	—	—
五矿国际货运日照有限责任公司	10 年	10%	500,000.00	534,007.40	—	—
五矿国际货运营口有限责任公司	20 年	10%	500,000.00	518,538.47	—	—
五矿国际货运福建有限责任公司	20 年	10%	500,000.00	552,970.94	—	—
五矿国际货运广东有限责任公司	长期	10%	800,000.00	1,348,970.03	—	—
广州五矿钢铁贸易有限责任公司	长期	10%	100,000.00	28,906.95	—	—
中国五金矿产进出口上海浦东公司	长期	10%	2,752,000.00	3,883,836.80	—	—
中国五矿深圳进出口有限公司	50 年	10%	2,491,100.00	3,765,717.05	—	—
五矿海南有限责任公司		10%	64,300.00	—	—	—
大鹏证券有限责任公司		4.4%	82,800,000.00	82,800,000.00	82,800,000.00	—
小 计			1,108,156,159.38	1,770,038,003.07	82,800,000.00	—

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	追加投资额	年末调整的所有者权益份额	分得现金红利	本年转出	年末余额
五矿钢铁有限责任公司	-6,014,680.01	200,000,000.00	7,527,968.20	—	—	201,513,288.19
五矿贸易有限责任公司	530,177,527.59	—	45,191,197.57	347,340,263.99	—	228,028,461.17
中国矿产有限责任公司	89,575,104.44	—	329,625,356.32	39,469,207.71	—	379,731,253.05
五矿东方贸易进出口有限责任公司	25,644,911.01	—	14,788,910.15	7,892,513.37	—	32,541,307.79
五矿国际货运有限责任公司	57,709,600.87	74,003,017.00	25,026,545.56	21,322,875.59	—	135,416,287.84
五矿国际招标有限责任公司	9,924,000.84	—	3,745,894.75	836,416.21	—	12,833,479.38
北京香格里拉饭店有限公司	283,625,787.56	—	15,531,310.73	—	—	299,157,098.29
五矿（贵州）铁合金有限公司	49,892,871.17	—	4,620,504.77	—	—	54,513,375.94
五矿营口中板有限责任公司	223,171,914.89	—	89,079,511.07	—	—	312,251,425.96
五矿船务代理有限公司	1,045,769.60	—	397,386.04	463,904.16	—	979,251.48
五矿钢铁工贸天津有限公司	1,043,030.75	—	-343,291.97	—	—	699,738.78
五矿钢铁天津有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁上海有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁成都有限公司	—	—	—	—	—	—

五矿钢铁青岛有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁杭州有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁福州有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁广州有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁西安有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁沈阳有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁北京有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁武汉有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿钢铁兰州有限公司	—	—	—	—	—	—
五矿国际货运日照有限责任公司	—	500,000.00	34,007.40	—	—	534,007.40
五矿国际货运营口有限责任公司	—	500,000.00	18,538.47	—	—	518,538.47
五矿国际货运福建有限责任公司	—	500,000.00	52,970.94	—	—	552,970.94
五矿国际货运广东有限责任公司	—	800,000.00	548,970.03	—	—	1,348,970.03
广州五矿钢铁贸易有限责任公司	41,792.52	—	-12,885.57	—	—	28,906.95
中国五金矿产进出口上海浦东公司	3,419,112.41	—	464,724.39	—	—	3,883,836.80
中国五矿深圳进出口有限公司	2,306,358.11	—	1,459,358.94	—	—	3,765,717.05
五矿海南有限责任公司	—	—	—	—	—	—
小计	1,271,563,101.75	276,303,017.00	537,756,977.79	417,325,181.03	—	1,668,297,915.51

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	本期转出	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	-4,062,079.50	-520,061.20	-530,803.03	-3,011,215.27
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	332,388,694.72	评估增值	38 年	262,287,777.02	—	8,742,925.90	253,544,851.12
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	333,817,141.55	—	—	265,008,029.68	6,262,270.96	8,212,122.87	250,533,635.85

本期转出数是由于将深圳市企荣五矿发展有限公司、北京育英网信息技术有限公司的股权投资差额与相应的长期投资准备对冲所致。

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本期新增	本期转回	本期转出	年末数
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	—
北京西单商场股份有限公司	2,865,776.00	—	—	—	2,865,776.00
大鹏证券有限责任公司	—	82,800,000.00	—	—	82,800,000.00
合计	9,648,108.16	82,800,000.00	—	6,782,332.16	85,665,776

本期转出数详见上表注释。

注释c、 投资收益

项目	2006 年度	2005 年度	备注
委贷利息收入	1,696,470.00	2,514,585.00	
其他投资分配的利润	8,803,003.30	10,138,024.00	
年末按权益法调整的被投资公司损益	595,980,928.55	313,657,158.34	
摊销的股权投资差额	-8,212,122.87	-8,229,107.89	
长期投资减值准备	-82,800,000.00	40,253,794.93	
处置投资产生的收益	600,000.00	-22,171,150.69	
合计	516,068,278.98	336,163,303.69	

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	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
五矿钢铁有限责任公司	北京	贸易	子公司	有限公司	王钟亮
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
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	本年增加	本年减少	年末数
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
五矿钢铁有限责任公司	100,000,000.00	200,000,000.00	—	300,000,000.00
五矿贸易有限责任公司	33,662,360.94	—	—	33,662,360.94
五矿国际货运有限责任公司	22,096,983.84	77,903,017.16	—	100,000,000.00

中国矿产有限责任公司	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
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		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国五矿集团公司	592,972,985.00	71.7	—	—	70,200,000.00	8.48	522,772,985.00	63.22
北京香格里拉饭店有限公司	18,856,238.28	62	—	—	—	—	18,856,238.28	62
五矿钢铁有限责任公司	100,000,000.00	100	200,000,000.00	100	—	—	300,000,000.00	100
五矿贸易有限责任公司	33,662,360.94	100	—	—	—	—	33,662,360.94	100
五矿国际货运有限责任公司	22,096,983.84	100	77,903,017.16	100	—	—	100,000,000.00	100
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	—	—	—	—	10,000,000.00	100
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	64,907,800.00	100	—	—	—	—	64,907,800.00	100

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
五矿香港控股有限公司	同一母公司
日本五金矿产株式会社	同一母公司
德国五矿有限公司	同一母公司
英国金属矿产有限公司	同一母公司
南美五金矿产有限公司	同一母公司
五矿国际实业发展公司	同一母公司
五矿集团财务有限责任公司	同一母公司
五矿浙江国际贸易有限公司	同一母公司
镇江五矿发展发展有限责任公司	同一母公司
南洋五矿实业有限公司	同一母公司
澳洲五矿有限公司	同一母公司
北欧金属矿产有限公司	同一母公司
五矿有色金属股份有限公司	同一母公司
五矿国际有色金属贸易公司	同一母公司
中国五矿南京国际贸易有限公司	同一母公司
韩国五矿株式会社	同一母公司

五矿物业管理有限公司	同一母公司
五矿宁波进出口公司	同一母公司
美国矿产金属有限公司	同一母公司
邯邢冶金矿山管理局	同一母公司

企业名称	与本企业的关系
中国五矿集团驻莫斯科代表处	同一母公司
五矿投资发展有限责任公司	同一母公司
中国有色金属工业海南供销公司	同一母公司
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
五矿天威(秦皇岛)钢铁有限公司	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	2006 年度 金额(元)	占当年采购 金额比例(%)	2005 年度 金额(元)	占当年采购 金额比例(%)
南洋五矿实业有限公司	90,827,084.49	0.18	118,564,346.61	0.22
澳洲五矿有限公司	33,886,994.40	0.07	202,916,811.54	0.38
五矿营口中板有限责任公司	2,989,537,557.58	6.08	800,437,096.13	1.51
美国矿产金属有限公司	46,240,744.53	0.09	245,685,485.25	0.47
五矿香港控股有限公司	334,867,937.80	0.68	223,604,937.99	0.42
德国五矿有限公司	134,956,991.00	0.27	6,944,019.01	0.01
日本五金矿产株式会社	373,570,214.20	0.76	—	—
南美五金矿产有限公司	41,128,209.68	0.08	—	—
英国金属矿产有限公司	110,813,633.33	0.23	—	—
五矿宁波进出口公司	5,892,278.15	0.01	—	—
中国五矿集团驻莫斯科代表处	1,040,824.56	0.00	—	—
邯邢冶金矿山管理局	30,598,290.73	0.06	—	—
合计	4,193,360,760.45	8.51	1,598,152,696.53	3.01

3. 公司向关联企业销售货物

企业名称	2006 年度 金额(元)	占同类交 易比例(%)	2005 年度 金额(元)	占同类交 易比例(%)
五矿营口中板有限责任公司	1,322,710,941.77	1.78	918,733,763.50	1.42
五矿香港控股有限公司	616,467,141.02	0.83	737,831,464.36	1.14
五矿浙江国际贸易有限公司	49,993,721.72	0.07	67,820,528.53	0.11
日本五金矿产株式会社	127,319,916.95	0.17	129,208,489.87	0.20
南美五金矿产有限公司	—	—	184,504,726.49	0.28
德国五矿有限公司	91,052,364.28	0.12	54,012,224.46	0.08
韩国五矿株式会社	222,110,462.10	0.30	724,517,991.14	1.12
澳洲五矿有限公司	—	—	427,649,057.59	0.66
中国五矿南京国际贸易有限公司	43,525,889.30	0.06	29,083,571.42	0.05
南洋五矿实业有限公司	123,507,892.91	0.17	830,337,545.15	1.28
北京金博润科技有限公司	12,510,753.95	0.02	43,297,727.76	0.07
美国矿产金属有限公司	22,315,437.98	0.03	—	—
五矿宁波进出口公司	—	0.00	6,435,028.36	0.00
五矿天威(秦皇岛)钢铁有限公司	21,612,772.55	0.03	—	—
英国金属矿产有限公司	62,721,327.28	0.08	175,432.83	0.00
合计	2,715,848,621.81	3.66	4,153,607,551.46	6.41

4. 公司向关联企业提供运输劳务

企业名称	2006 年度 金额(元)	占同类交 易比例(%)	2005 年度 金额(元)	占同类交 易比例(%)
五矿有色金属股份有限公司	67,747,279.66	3.16	152,289,359.42	8.97
五矿国际有色金属贸易公司	5,516,034.96	0.26	—	—
德国五矿有限公司	44,995,230.65	2.10	—	—
北欧金属矿产有限公司	6,257,993.52	0.29	5,177,445.27	0.31
五矿香港控股有限公司	2,835,287.23	0.13	692,264.43	0.04
英国金属矿产有限公司	4,308,734.58	0.20	2,312,101.52	0.14
美国矿产金属有限公司	4,215,450.71	0.20	—	—
南洋五矿实业有限公司	—	—	373,421.44	0.02
韩国五矿株式会社	—	—	203,621.35	0.01
日本五金矿产株式会社	—	—	281,556.60	0.02
合计	135,876,011.31	6.34	161,329,770.03	9.51

5. 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	4,254.08 平方米	5 元/平方米/天	7,763,746.00

6. 综合服务

关联企业	交易内容	交易价格	交易金额
中国五矿集团公司	综合服务费	5,746,325 元/年	5,746,325.00

7. 本期中国五矿集团公司委托五矿集团财务有限责任公司向公司提供贷款人民币 568,000 万元，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2006 年 12 月 31 日止，其委托贷款余额为零，公司本年累计支付委托贷款利息为 68,070,003.80 元。

8. 2005 年中国五矿集团公司委托交通银行北京分行向公司提供 8,000 万美元贷款，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2006 年 12 月 31 日止，委托贷款余额为 8,000 万美元，公司本期累计支付委托贷款利息 4,690,419.59 美元。

9. 公司利用中国五矿集团在银行的信用额度取得进口押汇贷款，截至 2006 年 12 月 31 日止，进口押汇贷款余额为美元 1,871,409.66 元。

10. 公司所属子公司钢铁公司从五矿集团财务有限责任公司贷款 2,065 万元，截至 2006 年 12 月 31 日止，贷款余额 2,065 万元。

11. 公司所属子公司本期向五矿营口中板有限责任公司收取资金占用费 5,034.17 万元。

12. 中国五矿集团公司为公司所属子公司北京香格里拉饭店有限公司长期借款 18,260 万元，短期借款 20,000 万元提供信用担保。

13. 本年度公司所属子公司五矿国际货运有限责任公司（“货运公司”）与五矿投资发展有限公司（投资公司）共同出资设立五矿保险经纪（北京）有限公司，其中，货运公司出资 800 万元，持股 80%，投资公司出资 200 万元，持股 20%。

14. 本年度公司所属子公司五矿钢铁有限责任公司（“钢铁公司”）与香港企荣贸易有限公司（五矿香港控股有限公司所属企业，简称“香港企荣”）、日本五金矿产株式会社（“日本五矿”）及保定天威集团有限公司共同出资设立五矿天威（秦皇岛）钢铁有限公司。其中，钢铁公司出资 3375 万元，持股 30%，香港企荣、日本五矿各出资 937.5 万元，持股分别为 12.5%。同时钢铁公司与香港企荣、日本五矿分别签订股权托管协议，香港企荣、日本五矿将其持有的共计 25% 股权委托给钢铁公司管理。

15. 本年度钢铁公司受让中国五矿集团公司持有的天津日华钢材制品有限公司 10% 股份，股权受让价格 746 万元。

（三） 关联往来

项目	年初数		年末数	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
应收账款：				
五矿营口中板有限责任公司	331,144,535.81	21.49	277,593,648.29	19.19
北京金博润科技有限公司	—	—	4,829,231.56	0.33
美国矿产金属有限公司	—	—	2,904,147.36	0.20

德国五矿有限公司	—	—	34,633,614.76	2.39
南洋五矿实业有限公司	431,855.61	0.03	—	—
南美五金矿产有限公司	9,373,149.93	0.61	—	—
北欧金属矿产有限公司	—	—	2,086,931.84	0.14
五矿香港控股有限公司	—	—	5,419,812.48	0.37
五矿有色金属股份有限公司	—	—	75,353.95	0.01
小计	340,949,541.35	22.13	327,542,740.24	22.63

预付账款

南洋五矿实业有限公司	20,563,340.13	0.26	—	—
五矿宁波进出口公司	1,030,000.00	0.01	—	—
南美五金矿产有限公司	—	—	2,342,610.00	0.02
五矿香港控股有限公司	—	—	2,024,075.63	0.02
中国五矿集团驻莫斯科代表处	—	—	1,059,174.17	0.01
小计	21,593,340.13	0.27	5,425,859.80	0.05

应付账款

五矿国际实业发展公司	2,264,655.96	0.13	2,264,655.96	0.34
美国矿产金属有限公司	742,923.76	0.04	—	—
澳洲五矿有限公司	59,913,164.80	3.52	4,731,443.36	0.71
五矿香港控股有限公司	48,341,450.04	2.84	21,179,331.35	3.18
德国五矿有限公司	3,307,283.99	0.20	4,006,483.17	0.60
南美五金矿产有限公司	—	—	5,055,319.00	0.76
南洋五矿实业有限公司	—	—	19,000.00	0.00
五矿宁波进出口公司	—	—	1,220,782.00	0.18
邯邢冶金矿山管理局	—	—	2,330,000.00	0.35
小计	114,569,478.55	6.73	40,807,014.84	6.12

预收账款

五矿香港控股有限公司	38,300,950.08	0.24	70,908,448.66	1.36
五矿浙江国际贸易有限公司	1,594,975.08	0.01	588,899.19	0.01
北京金博润科技有限公司	3,994,507.19	0.03	—	—
中国五矿南京国际贸易有限公司	36,376,093.02	0.23	180,000.00	0.00
日本五金矿产株式会社	1,500,979.33	0.01	26,514,632.37	0.51
韩国五矿株式会社	19,403,210.35	0.12	39,024,164.17	0.75
南洋五矿实业有限公司	—	—	4,926,592.16	0.10
五矿国际实业发展公司	—	—	10,619.90	0.00
五矿宁波进出口公司	—	—	5,350.92	0.00
小计	101,170,715.05	0.64	142,158,707.37	2.73

其他应付款

中国五矿集团公司	63,896,024.42	30.11	117,609,997.13	36.89
五矿香港控股有限公司	—	—	4,345,075.41	1.36
中国有色金属工业海南供销公司	1,025,946.53	0.48	—	—
小计	64,921,970.95	30.59	121,955,072.54	38.25

短期借款

五矿集团财务有限责任公司	1,467,501,932.76	19.48	20,650,000.00	2.38
--------------	------------------	-------	---------------	------

银行存款

五矿集团财务有限责任公司	137,512,194.64	9.47	621,504,107.82	38.30
--------------	----------------	------	----------------	-------

其他货币资金

五矿集团财务有限责任公司	237,372.11	0.21	—	—
--------------	------------	------	---	---

七、 承诺事项

公司所属子公司中国矿产有限责任公司于 2006 年 8 月底与南非 PMC 公司就签订长期采购合同事项达成一致，合同期限三年，合同总金额预计 18,945 万美元，约合 15 亿元人民币。

八、 或有事项

1、2005 年 9 月，公司所属子公司五矿钢铁有限责任公司（以下简称“钢铁公司”）因货物物权纠纷向天津海事法院起诉，诉唐山世纪晨晖钢铁制品有限公司、天津开发区福隆货运有限公司、广州万钢盛贸易有限公司共同赔偿人民币 2,999.72 万元的货款及相应利息。截至报告日止，该案件正在审理中。

2、2006 年 10 月，因客户未按约定支付货款，钢铁公司向上海市第二中级人民法院起诉，诉江苏梦兰鑫达不锈钢带管有限公司对货款及应负担的利息 3,758.91 万元予以赔偿。截至报告日止，该案件正在审理中。

九、 资产负债表日后非调整事项

根据 2007 年 4 月 5 日公司第四届董事会第八次会议决议，拟以 2006 年 12 月 31 日股本 826,972,985 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 3 元（含税），共计分派现金股利 248,091,895.50 元，该事项尚需 2006 年度股东大会审议批准。

十、 其他重大事项

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

2005 年 3 月 15 日，公司就与厦门国投上述股权转让合同欠款纠纷，向深圳市中级人民法院提起诉讼。2007 年 1 月 4 日，公司收到（2005）年深中法民二初字第 185 号民事判决书，判决公司与厦门

国投于 2004 年 8 月 27 日签订的《股权转让协议书》未生效。对此公司本期将持有的大鹏证券股权 8,280 万元全额提取长期股权投资减值准备，并将原提取的 4,280 万元坏账准备全额冲回，该事项调减公司本期净利润 4,000 万元。

2、截至 2005 年 12 月 31 日止，母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 30,027,778.92 元应收款项全额提取坏账准备，根据有关规定，公司在编制 2005 年度合并会计报表时已抵消，致使合并会计报表的期末未分配利润高于母公司会计报表 30,027,778.92 元。

本年度，上述两公司会计报表不再纳入合并会计报表范围（详见本附注四/3），因此，上述提取的坏账准备 30,027,778.92 元计入合并会计报表的管理费用中，该事项导致本年度合并会计报表的净利润低于母公司会计报表 30,027,778.92 元。

十一、 非经常性损益扣除的项目及涉及的金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	2006 年度
收取的资金占用费	61,629,542.34
政府贴息	2,744,000.00
处理固定资产净收益	21,808,597.80
其他营业外收入	12,971,307.16
减：营业外支出	6,368,805.43
处置长期股权投资收益	642,847.92
减：计提的资产减值准备	40,000,000.00
小计	53,427,489.79
减：所得税影响	30,505,355.62
所得税后非经常性损益合计	22,922,134.17

十二、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
2007 年 4 月 7 日