

公司代码：600058

公司简称：五矿发展

# 五矿发展股份有限公司 2015 年年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人刘青春、主管会计工作负责人陈辉及会计机构负责人（会计主管人员）魏淑贤声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经董事会审议的公司2015年度利润分配预案为：由于公司2015年度合并报表归属于母公司的净利润为负，2015年末合并报表累计未分配利润为负，根据《公司章程》有关规定，公司拟不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本，未分配利润-1,256,384,453.80元，结转至下年度。以上预案需提交公司2015年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

公司可能面临的风险因素主要有行业产能过剩风险、产品价格风险、信用交易违约风险、利率波动和汇率波动风险等，公司已对上述风险因素及其应对措施进行详细阐述，敬请查阅第四节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	管理层讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	29
第九节	公司治理.....	36
第十节	公司债券相关情况.....	38
第十一节	财务报告.....	39
第十二节	备查文件目录.....	174

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、五矿发展	指	五矿发展股份有限公司
中国五矿、集团公司、五矿集团	指	中国五矿集团公司
五矿股份	指	中国五矿股份有限公司
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
上交所	指	上海证券交易所
五矿钢铁	指	五矿钢铁有限责任公司
中国矿产	指	中国矿产有限责任公司
五矿物流	指	五矿物流集团有限公司
五矿招标	指	五矿国际招标有限责任公司
五矿营钢	指	五矿营口中板有限责任公司
五矿湖铁	指	五矿（湖南）铁合金有限责任公司
五矿贵铁	指	五矿（贵州）铁合金有限责任公司
五矿电子商务、五矿电商	指	五矿电子商务有限公司
五矿浙江	指	五矿浙江国际贸易有限公司
五矿宁波	指	五矿宁波进出口有限公司
五矿南方	指	中国五矿南方有限责任公司
五矿深圳	指	中国五矿深圳进出口有限责任公司
五矿新港	指	五矿新港长春钢材加工有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	五矿发展股份有限公司
公司的中文简称	五矿发展
公司的外文名称	Minmetals Development Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	MINLIST
公司的法定代表人	刘青春

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王宏利	孙继生
联系地址	北京市海淀区三里河路5号B座	北京市海淀区三里河路5号B座
电话	010-68494205	010-68494267
传真	010-68494207	010-68494207
电子信箱	wanghl@minmetals.com	sunjis@minmetals.com

## 三、基本情况简介

公司注册地址	北京市海淀区三里河路5号B座
公司注册地址的邮政编码	100044
公司办公地址	北京市海淀区三里河路5号B座
公司办公地址的邮政编码	100044
公司网址	www.minlist.com.cn
电子信箱	minlist@minmetals.com

## 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	五矿发展	600058	

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼9层
	签字会计师姓名	王忻 徐忠林

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	61,985,524,162.41	134,559,384,981.77	-53.93	203,259,150,042.45
归属于上市公司股东的净利润	-3,953,004,015.39	210,045,926.57	-1,981.97	279,784,340.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,876,772,063.48	-267,479,849.14	不适用	120,685,860.88
经营活动产生的现金流量净额	1,427,696,258.39	-1,654,561,079.90	不适用	-3,092,308,615.80
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	4,973,342,262.69	8,639,586,604.63	-42.44	8,541,738,699.09
总资产	32,654,598,362.61	46,818,905,489.60	-30.25	46,172,743,887.56
期末总股本	1,071,910,711.00	1,071,910,711.00	0.00	1,071,910,711.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同	2013年
--------	-------	-------	--------	-------

			期增减(%)	
基本每股收益(元/股)	-3.6878	0.1960	-1,981.53	0.2610
稀释每股收益(元/股)	-3.6878	0.1960	-1,981.53	0.2610
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-3.6167	-0.2495	不适用	0.1126
加权平均净资产收益率(%)	-59.3622	2.4450	减少61.8072个百分点	3.3303
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-58.2174	-3.1136	减少55.1038个百分点	1.4365

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

### (一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 九、2015年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	16,380,367,752.01	19,184,357,119.65	17,600,336,786.23	8,820,462,504.52
归属于上市公司股东的净利润	-97,099,705.84	-196,465,757.11	-627,219,502.37	-3,032,219,050.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-111,452,911.94	-220,311,093.35	-631,726,944.37	-2,913,281,113.82
经营活动产生的现金流量净额	-443,891,556.40	-103,167,268.38	786,509,229.47	1,188,245,853.70

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015年金额	附注(如适用)	2014年金额	2013年金额
非流动资产处置损益	-200,736,925.94	处置固定资产损失及转让股权收益	269,050,236.26	1,232,127.95
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,119,651.50	见附注七之66	44,731,037.76	40,248,506.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	833,500.00		2,943,981.33	26,646,491.24

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益			219,178.08	
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				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	680,455.13	见附注七之65	-380,637.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,640,372.85	见附注七之5、之9	149,753,374.33	77,627,670.45
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,483,507.05		87,099,517.31	49,011,271.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,510,166.89	辞退福利	-23,981,392.70	2,441,123.69
少数股东权益影响额	155,206,683.16		-9,804,334.50	3,778,158.86
所得税影响额	-21,982,014.67		-42,105,184.73	-41,886,871.38
合计	-76,231,951.91		477,525,775.71	159,098,479.41

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
昊华能源公司股票	8,600,000.00	7,860,000.00	-740,000.00	45,800.00
次级资产支持证券	294,000,000.00	354,641,863.67	60,641,863.67	
套期工具		235,500.00	235,500.00	680,455.13

合计	302,600,000.00	362,737,363.67	60,137,363.67	726,255.13
----	----------------	----------------	---------------	------------

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 公司主要业务及经营模式

公司主要从事冶金原材料供应业务、钢铁流通及制品业务、物流业务、招标业务和电子商务平台运营。冶金原材料供应业务是以原材料业务和铁合金业务为主体，其中，原材料业务主营铁矿砂、生铁、焦炭、煤炭、钢坯、废钢、耐火材料原料及制品等冶金工业原料，铁合金业务主营铬、锰、硅、镍四大系列铁合金和其他特种合金，以及铬矿、锰矿、镍矿等合金原料，其经营模式为进出口、内贸及产品生产加工。钢铁流通及制品业务主要经营螺纹钢、高线、盘螺、热轧卷板、带钢、中厚板、冷轧卷板、镀锌板、彩涂板以及各类工业用材、品种钢、不锈钢、专业电工钢、特殊钢、钢管、铸管铸件、汽车配件、五金机电、成套设备等产品，其经营模式为代理采购、自营、分销及加工配送、钢材期货、电子商务和进出口贸易等。物流业务主要围绕金属矿产品流通产业链，提供运输、保险、仓储、货代、船代、租船订舱、加工配送等物流增值服务，拥有全球化服务网络和地区优势资源，并拥有一家保险经纪公司。招标业务主要承担内外资项目的招标采购工作。鑫益联电子商务平台主要业务包括挂牌交易、金融协同、销售专区和商情资讯等，是服务于钢厂、贸易企业、终端用户、仓储物流企业、加工配送企业、金融机构等钢铁全产业链参与者的第三方大宗商品电子商务平台。

##### (二) 公司所处行业地位

公司是国内黑色金属流通领域最大的综合服务商之一，业务涵盖冶金原材料供应、钢材贸易、加工配送、物流服务等黑色金属产业链的各个关键环节。公司在中国金属材料流通协会评选出的“2014 年度中国钢材销售五十强企业”中排名首位，并享有“钢铁流通诚信示范 5A 级企业”、“中国大宗商品流通创新企业”、“首批中国金属材料流通行业信用企业”和“全国流通 G20+ 召集执行单位”等多项荣誉称号，在国内钢铁流通行业中处于领先地位。

##### (三) 行业情况

2015 年，钢铁行业进入严冬期，整个行业“哀鸿遍野”，面临着产业结构调整、去产能、去库存、去杠杆的严峻形势。据冶金工业规划研究院统计数据显示，2015 年重点大中型钢铁企业由盈变亏，这也是自改革开放以来我国大中型钢铁企业首次出现年度总体亏损。在钢铁流通领域，供需矛盾愈发突出，钢材价格阴跌不休，信用危机持续发酵，银行贷款不断收紧，钢贸企业面临着巨大的生存压力，多家钢贸商出现资金链断裂、倒闭退出情况，公司面对的外部经营环境十分恶劣。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

为进一步集中资源发展主业，提升公司的专业化经营能力，公司向中国五矿转让公司持有的五矿营钢 50.3958% 的股权，该股权的评估价值为 -32,285.33 万元（以经中国五矿备案的评估值为准），股权转让价格为 1 元。本次交易的具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）

《五矿发展股份有限公司关于转让五矿营口中板有限责任公司股权的关联交易公告》(临 2015-55)、《五矿发展股份有限公司关于转让五矿营口中板有限责任公司股权暨关联交易的补充公告》(临 2015-57)、《五矿发展股份有限公司关于转让五矿营口中板有限责任公司股权暨关联交易的补充公告》(临 2016-09)。

#### 三、报告期内核心竞争力分析

公司在产业链条、营销网络、品牌影响力，以及专业人才方面具有较强的核心竞争优势。

(一) 产业链聚焦两端。在钢铁产业上、下游积极布局，在矿山资源、港口物流、原料采购、钢材贸易、仓储加工、物流配送和终端用户等不同环节，为多种类型的客户提供多元化产品和综合服务，公司在黑色流通领域有着较强的话语权和综合竞争力。

(二) 营销网络广泛覆盖。拥有分销公司、加工中心、口岸公司等形式的营销、物流网点约 200 个，实现了全国范围内的营销服务、信息互动和资源共享。

(三) 行业影响力强。具有超过 60 年的钢铁及原材料贸易运作经验, 长期位居国内黑色流通领域前列, 具备较强的市场影响力和品牌优势, 拥有一批稳定的供应商与客户, 与各类行业协会建立了良好的关系。

(四) 专业人才队伍强大。拥有长期从事钢铁流通业务、积累了丰富经验的各类专业人才, 能够保证公司各项战略与经营举措的顺利推进。

未来, 公司将进一步加强核心优势, 提高综合竞争实力, 努力打造国际一流的综合性钢铁流通服务商。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

2015 年, 国内宏观经济形势严峻复杂, 全年 GDP 增速放缓至 6.9%, 创 25 年来最低水平。钢铁行业从微利经营进入整体亏损状态, 钢材价格跌至 20 年新低, 铁矿石价格跌至 10 年新低, 钢厂效益大幅下滑, 流通商大批倒闭退出, 整个行业进入严冬期。面对严酷的外部环境, 公司突出风险防控, 狠抓业务经营, 叫停低毛利业务, 清理低效资产, 大力降占用、清逾期, 加速推进公司战略转型, 在极其艰难的市场中奋力搏击, 克难而进。

#### (一) 公司业务经营情况

##### 1、贸易业务严控风险稳健经营, 继续保持传统竞争优势

2015 年, 公司贸易类业务严把风险防控关, 坚持稳字当先、稳中求进, 不赌行情、不赌市场, 通过深耕市场稳健经营, 在低迷的市场环境中有效抵御了各类风险。钢铁业务坚持扎根分销市场, 注重为客户提供精细服务, 15 家一级分销公司不断深化与大型央企客户的战略合作, 重点开展铁路、风电等低风险业务; 矿砂业务面对原材料市场“腰斩”式行情, 加强分析研判, 在市场下行时不盲目建仓, 在市场短暂上行时抓住机会销售积压库存; 特钢及制品业务注重新客户资源开发, 不断提升内贸业务规模和质量, 大力开拓海外市场, 业务组合优势凸显; 非矿耐火业务出口氟石 8 万吨, 占全国出口总量的 23%, 海关出口排名常年保持第一。

##### 2、物流招标等业务充分发掘潜能, 通过多元化服务有效应对市场变化

2015 年, 物流、招标两大业务继续以较低资金投入, 为公司创造稳健现金流。物流仓储业务以仓储平台建设为核心, 逐步完善物流供应链服务种类, 致力于为客户提供“量身定制”的一揽子综合物流服务; 保险业务根据业务需求变化提升保险服务能力, 发力财产类保险项目; 航运业务紧跟市场动向, 精心谋划业务节奏, 期租船经营水平跑赢同期市场平均水平。

##### 3、生产企业亏损严重, 低效资产处置获得突破性进展

2015 年, 公司继续全力推进生产企业的减亏控亏工作, 但受困于恶劣的行业环境、低迷的产品需求和巨大的固定成本支出, 生产企业亏损幅度仍在不断加大。为从根本上卸掉包袱, 保障广大股东的利益, 同时进一步聚焦金属流通主业, 公司采取了一系列措施对低效资产进行清理处置。五矿营钢通过股权转让方式退出上市公司, 长期来看有利于公司大幅减亏、止住现金流损失。五矿湖铁采取产能转移方式, 在关停本地产能的同时, 在北方低成本生产区域打造生产基地。五矿贵铁在 2014 年停产减员基础上, 努力推进资产处置, 主体生产设备纳入当地落后产能淘汰项目, 基本具备清理处置条件。

##### 4、汇兑损失等外在风险因素增加, 公司经营面临新挑战

公司一直保持着较高的美元融资规模, 由于人民币对美元汇率在 2015 年持续走低, 汇兑损失对公司利润总额的影响较大, 成为拖累公司业绩的原因之一。

#### (二) 公司战略推进情况

##### 1、线上线下共同发力, 实现电商平台初步繁荣

公司以“繁荣平台、创造价值”为目标, 在线上线下全力推动“鑫益联”电商平台快速发展。截至 2015 年 12 月 31 日, “鑫益联”全年累计交易量 1,350 万吨, 交易金额 330 亿元, 2015 年新增会员 3,663 家, 服务中心遍布全国 22 个重点城市。2015 年末, 电商公司成功引入互联网巨头阿里集团加盟, 强强联合, 优势互补, 共同打造全国领先的第三方金属电商平台。

##### 2、物流园试运营效果良好, 协同效益初步显现



2015 年，罗泾、无锡、麻涌三家物流园全部投入试运营，分销+物流园模式成为吸引钢铁生产企业厂库前移、供应链合作的有力支撑，获得各大重点钢厂的认可与合作。兰州物流园完成用地获取及铁路专用线报批工作，建设工作有序推进。

### 3、商品经营与资本运作协同配合，双轮驱动促进转型

2015 年 8 月，公司正式启动再融资项目；11 月，公司发布了非公开发行股票预案，拟向不超过 10 名特定投资者募集总额不超过 42.56 亿元的资金，用于发展金属电商平台、电商线下体系、智慧物流体系以及供应链金融，以进一步提升公司大宗商品交易能力和面向终端用户的供应链服务能力，巩固核心业务竞争优势，实现“打造国际一流的综合性钢铁流通服务商”的战略愿景。

### 4、与重点钢厂强强联合，签署战略合作协议

2015 年，公司积极拓展与大型钢厂的战略合作关系，先后与河钢集团、鞍钢集团、太钢集团、安钢集团、本钢集团等多家重点大型钢企签订战略合作框架协议，力争通过全面合作，实现互利共赢、共同发展。

## 二、报告期内主要经营情况

受 2015 年市场价格暴跌、生产企业亏损加大以及人民币贬值等多重因素影响，公司报告期内实现营业收入 619.86 亿元，同比下降 53.93%，实现归属于上市公司股东的净利润-39.53 亿元。

### (一)主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	61,985,524,162.41	134,559,384,981.77	-53.93
营业成本	60,224,073,334.26	130,788,450,547.15	-53.95
销售费用	877,539,133.59	783,046,437.60	12.07
管理费用	1,501,572,886.19	1,407,530,790.41	6.68
财务费用	1,835,276,720.87	1,132,147,320.86	62.11
经营活动产生的现金流量净额	1,427,696,258.39	-1,654,561,079.90	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-527,714,982.93	-702,968,485.91	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	349,861,453.81	2,391,427,813.89	-85.37
研发支出	25,421,867.60	36,454,595.35	-30.26
营业税金及附加	143,099,195.54	110,770,993.20	29.18
资产减值损失	2,965,890,054.77	337,282,347.36	779.35
投资收益	122,663,368.00	219,441,983.29	-44.10
所得税费用	120,078,177.30	459,588,659.29	-73.87

#### 1. 收入和成本分析

本报告期公司营业收入同比减少 53.93%，收入减少主要原因是 2015 年宏观经济增速减缓，钢材产能持续过剩，终端需求不足，钢材、冶金原材料等大宗商品价格持续走低，铁矿石、钢材市场价格全年分别大幅下跌约 31.27%、32.85%；同时公司为防范市场风险，适当缩减了业务规模。受营业收入大幅下降影响，公司营业成本同比相应减少 53.95%。

公司本报告期向前五名客户销售金额合计 378,846.81 万元，占年度销售总额的 6.11%。

公司本报告期向前五名供应商采购金额合计 826,358.37 万元，占年度采购总额的 13.72%。

公司主营业务收入约 80%源自贸易业务，贸易业务对应的营业成本主要是货物采购成本。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
贸易	4,971,039.11	4,794,742.63	3.55	-58.51	-59.19	增加 1.61 个百分点
冶炼加工	1,192,130.98	1,216,346.92	-2.03	-16.67	-8.07	减少 9.55 个百分点
物流服务	175,221.81	152,534.14	12.95	-29.07	-30.79	增加 2.16 个百分点
招投标	4,260.77	1,565.08	63.27	-18.81	-7.86	减少 4.36 个百分点
酒店餐饮	0.00	0.00	0.00	-100.00	-100.00	减少 32.50 个百分点
其他	152.84	50.24	67.13	22.37	258.78	减少 21.66 个百分点
减：内部交易抵消	201,573.81	201,002.81	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	6,141,231.70	5,964,236.20	2.88	-54.04	-54.08	增加 0.09 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钢筋	1,134,680.30	1,053,148.93	7.19	-47.13	-49.58	增加 4.50 个百分点
棒材	266,313.10	248,084.92	6.84	-67.60	-68.74	增加 3.39 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
本国	5,293,156.57	5,122,415.37	3.23	-57.12	-57.43	减少 2.52 个百分点
其他国家	848,075.13	841,820.82	0.74	-16.65	-11.90	减少 6.09 个百分点
合计	6,141,231.70	5,964,236.19	2.88	-54.04	-54.08	减少 2.79 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

##### (1) 主营业务分行业情况说明：

本报告期，占公司营业收入 10% 以上的行业为贸易、冶炼加工，分别占总额的 80.2%、19.23%。

① 本报告期，钢材、冶金原材料等大宗商品需求持续减弱，价格大幅下跌，为防范市场风险，公司适度缩减了业务规模，贸易行业收入同比下降 58.51%。

② 为应对国内市场的低迷需求，转移消化产能，公司所属冶炼加工企业积极开拓国际市场，提高产品出口率，但由于中厚板等产品价格大幅下跌，收入同比减少 16.67%。

③ 公司原持有的原子公司北京香格里拉饭店有限公司股权已于 2014 年处置完毕，不再纳入公司合并报表范围，因此公司本报告期酒店餐饮业无收入。

本报告期，影响公司主营业务毛利 10% 以上的行业为贸易、冶炼加工：

① 贸易行业的主营业务毛利为 176,296.48 万元，占总额的 99.61%，是主营业务毛利的主要来源，毛利率 3.55%，同比上升 1.61 个百分点，主要是公司不断加大业务结构调整与业务模式创新，扩大了终端配送业务规模。

②冶炼加工行业的主营业务毛利为-24,215.94 万元，占总额的-13.68%，毛利率为-2.03%，同比下降 9.55 个百分点，主要是受市场需求不足影响，原子公司五矿营钢生产的中厚板产品市场价格同比大幅下跌。

(2)主营业务分产品情况说明：

本报告期，占公司营业收入 10%以上的产品为钢筋，占总额的 18.31%。本报告期，钢材产能持续过剩、市场需求低迷，钢材市场价格持续走低，低迷市场行情下，公司钢筋、棒材营业收入同比分别减少 47.13%、67.60%。

本报告期，影响公司主营业务毛利 10%以上的产品为钢筋、棒材，其中，钢筋毛利 81,531.37 万元，占总额的 46.06%，棒材毛利 18,228.17 万元，占总额的 10.30%，受终端配供及钢厂联合销售业务规模扩大的影响，本期钢筋毛利率为 7.19%，同比上升 4.5 个百分点，棒材毛利率为 6.84%，同比上升 3.39 个百分点，

(3)主营业务分地区情况说明：

其他国家营业收入主要是公司原子公司五矿营钢钢材出口业务形成的收入。

## 2. 费用

本报告期公司发生营业税金及附加 1.43 亿元，同比增加 29.18%，主要原因是受 2015 年出口退税政策调整影响，原子公司五矿营钢出口退税额减少，相应的流转税增加，导致营业税金及附加增加。

本报告期公司发生销售费用 8.78 亿元，同比增加 12.07%，主要原因是公司出口业务增加，相应的港口费、报关费、商检费等费用同比增加。

本报告期公司发生管理费用 15.02 亿元，同比增加 6.68%，主要原因一是原子公司五矿营钢存货盘亏损失；二是子公司五矿电商随着鑫益联平台的正式运营及业务规模扩大，相应的人工成本、费用化研发支出、办公费等费用增加；面对严峻的市场行情，公司大幅压缩费用开支，强化费用预算管控，业务招待费同比减少 437 万元，下降 11.97%；差旅费同比较少 643 万元，下降 15.59%。

本报告期公司发生财务费用 18.35 亿元，同比增加 7.03 亿元，增长 62.11%，主要原因是 2015 年人民币大幅贬值 6.12%，而 2014 年人民币仅贬值 0.36%，使得公司 2015 年确认汇兑损失 7.82 亿元，同比增加 7.27 亿元。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

	单位：元
本期费用化研发投入	8,936,970.27
本期资本化研发投入	16,484,897.33
研发投入合计	25,421,867.60
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.04
公司研发人员的数量	39
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	0.81
研发投入资本化的比重 (%)	64.85

## 4. 现金流

本报告期公司实现经营活动产生的现金流量净额 14.28 亿元，同比增加 30.82 亿元，主要原因一是本报告期公司降预付、清库存，加速回笼货款；二是本报告期公司为防范经营风险控制营业规模和采购规模。

本报告期公司实现投资活动产生的现金流量净额-5.28 亿元，同比增加 1.75 亿元，主要原因是上年同期公司实施了应收账款资产支持专项计划，投资次级资产支持证券，相应的投资支出较多。

本报告期公司实现筹资活动产生的现金流量净额 3.5 亿元，同比减少 20.42 亿元，主要原因是本报告期公司实现大额经营活动现金净流入，借款减少。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

公司经营中多利用低利率的美元贷款，本报告期人民币大幅贬值 6.12%，使得公司 2015 年确认汇兑损失 7.82 亿元，同比增加 7.27 亿元。

本报告期公司计提资产减值损失 29.66 亿元，同比增加 26.29 亿元，其中，计提应收款项坏账准备 19.06 亿元、存货跌价准备 7.88 亿元、其他长期资产减值准备 2.72 亿元。资产减值损失大幅增加的主要原因一是受 2015 年钢材、冶金原材料等大宗商品价格下跌影响，公司存货价值下跌，减值增加；二是 2015 年钢铁产能持续过剩，下游工程建设等主要用钢行业经济活力降低，需求不足，钢铁冶炼及钢贸业资金链紧张、部分客户（供应商）偿债能力下降、抵（质）押物价值下跌，受此影响，公司应收款项账龄增加，相应计提的坏账准备增加；三是公司为进一步集中资源发展主业，提升专业化经营能力，主动剥离、关停了与公司发展战略相关度较弱的生产冶炼业务，相关资产减值增加。

本报告期公司确认投资收益 1.23 亿元，同比减少 9,678 万元，下降 44.10%，主要原因是比较期间公司处置原子公司北京香格里拉饭店股权确认的投资收益较大。

**(三) 资产、负债情况分析****资产及负债状况**

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	305,592.12	9.36	193,391.93	4.13	58.02	本期加大了应收款的清收力度，并减少了对供应商预付货款
应收账款	605,928.80	18.56	1,037,787.73	22.17	-41.61	本期加大了应收款催款力度以回笼资金，同时转让五矿营钢股权导致五矿营钢应收账款不再纳入合并范围
预付款项	252,706.03	7.74	567,366.18	12.12	-55.46	本期钢材、冶金原材料价格大幅下跌，为防范市场风险，适度降低了采购规模
其他应收款	1,021,856.37	31.29	123,399.43	2.64	728.09	本期末不再将五矿营钢纳入合并范围导致对五矿营钢大额债权无法抵消，同时本期预付款转入也较多
存货	411,151.13	12.59	984,586.03	21.03	-58.24	转让五矿营钢股权导致五矿营钢存货不再纳入合并范围，另一方面本期为降低存货跌价风险，压缩了库存规模
长期股权投资	8,115.98	0.25	15,870.36	0.34	-48.86	转让五矿营钢股权导致五矿营钢长期股权投资不再纳入合并范围
固定资产	115,754.35	3.54	1,014,976.41	21.68	-88.60	转让五矿营钢股权导致五矿营钢固定资产不再纳入合并范围
在建工程	65,535.75	2.01	118,933.86	2.54	-44.90	本期在建工程转固增加，减少在建工程
无形资产	82,699.96	2.53	124,135.01	2.65	-33.38	转让五矿营钢股权导致五矿营钢无形资产不再纳入合并范围
长期待摊费用	3,322.38	0.10	11,960.52	0.26	-72.22	转让五矿营钢股权导致五矿营钢长期

						待摊费用不再纳入合并范围
其他非流动资产	0	0.00	10,499.16	0.22	-100.00	上期预付土地出让金，本期取得土地使用权证转入无形资产
应付票据	232,254.57	7.11	707,505.61	15.11	-67.17	本期整体采购规模降低，开立银行承兑汇票减少
应付账款	285,313.39	8.74	473,606.04	10.12	-39.76	转让五矿营钢股权导致五矿营钢应付账款不再纳入合并范围
应交税费	12,742.77	0.39	8,098.68	0.17	57.34	上期留抵增值税进项税额较多
长期借款	254,974.40	7.81	443,532.00	9.47	-42.51	转入一年内到期的非流动负债较多
预计负债	15,171.77	0.46	3,757.03	0.08	303.82	航运市场不景气，根据期租船亏损合同预计亏损
资产总计	3,265,459.84	100.00	4,681,890.55	100.00	-30.25	

#### (四) 行业经营性信息分析

2015 年，中国经济下行的压力持续加大，大宗商品价格一路下滑，公司的主要业务领域钢铁产业尤其艰难，全行业由过去的微利时代进入到亏损时代，钢材消费量、需求量均处下滑态势，虽然粗钢产量有所下降，但不足以抵消需求侧的下降，在供大于求的矛盾刺激下，钢材综合价格指数再创新低。在需求疲软、资金紧张等多重压力作用下，钢厂相继停产，流通商大批倒闭退出，行业形势极为严峻。

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

报告期内，公司对外股权投资额为 78,385.38 万元，比上年同期增加 61,464.42 万元，增加 363.24%。具体被投资的公司情况如下：

被投资的公司名称	主要业务	占被投资公司的权益比例 (%)	备注
五矿钢铁（武汉）有限公司	黑色金属贸易	100%	本公司控股子公司五矿钢铁以 1 元价格受让日本美达王株式会社持有的五矿钢铁（武汉）有限公司 40% 股权。
五矿网络科技有限公司	电子商务	100%	本公司控股子公司五矿电子商务以现金 1,867.83 万元收购重庆龙文实业（集团）有限公司持有的五矿网络科技有限公司 39.99% 股权。
长春新港长通机械有限公司	汽车板加工	51%	本公司控股子公司五矿钢铁以现金方式向长春新港长通机械有限公司（以下简称“新港长通”）增资 5,244.68 万元，占股 51%。增资完成后，新港长通更名为五矿长通（长春）钢材加工有限公司。详见《五矿发展股份有限公司对外投资公告》（临 2015-12）。
五矿船务代理（龙口）有限责任公司	物流	100%	本公司控股子公司五矿物流下属五矿船务代理有限公司向其龙口子公司增资 450 万元。
五矿船务代理（莱州）有限责任公司	物流	100%	本公司控股子公司五矿物流下属五矿船务代理有限公司向其莱州子公司增资 450 万元。
深圳市五矿电商小额贷款有限公司	金融	100%	本公司与公司控股子公司五矿钢铁共同向中国五矿深圳进出口有限责任公司增资 5 亿元，由五矿深圳出资设立深圳市五矿电商小额贷款有限公司。其中，五矿发展出资 5,000 万元，五矿钢铁出资 45,000 万元。详见《五矿发展股份有限公司对外投资公告》（临 2015-17）。
五矿电子商务有限公司	电子商务	46%	本公司以现金方式向公司控股子公司五矿电商增资 20,372.87 万元，占股 46%。详见《五矿发展股份有限公司关于子公司五矿电子商务有限公司增资并引入战略投资者的公告》（临 2015-49）。

**(1) 以公允价值计量的金融资产**

单位：元 币种：人民币

项目名称	初始投资成本	资金来源	期末余额	报告期公允价值变动	报告期损益
昊华能源公司股票	432,739.00	自有	7,860,000.00	-740,000.00	45,800.00
次级资产支持证券	294,000,000.00	自有	354,641,863.67	60,641,863.67	
合计	294,432,739.00		362,501,863.67	59,901,863.67	45,800.00

**(六) 重大资产和股权出售**

为进一步集中资源发展主业，提升公司的专业化经营能力，公司向中国五矿转让公司持有的五矿营钢 50.3958% 的股权，该股权的评估价值为 -32,285.33 万元（以经中国五矿备案的评估值为准），股权转让价格为 1 元。上述事项已按计划如期实施，对公司的影响详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《五矿发展股份有限公司关于转让五矿营口中板有限责任公司股权的关联

交易公告》(临 2015-55)、《五矿发展股份有限公司关于转让五矿营口中板有限责任公司股权暨关联交易的补充公告》(临 2015-57)、《五矿发展股份有限公司关于转让五矿营口中板有限责任公司股权暨关联交易的补充公告》(临 2016-09)。

## (七) 主要控股参股公司分析

### 1. 本公司主要子公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
五矿钢铁有限责任公司	贸易	90,000.00	2,118,443.35	95,233.63	-43,747.39
中国矿产有限责任公司	贸易	90,000.00	1,426,410.62	34,294.67	-87,253.83
五矿贸易有限公司	贸易	3,366.24	51,514.77	28,413.02	493.37
五矿东方贸易进出口有限责任公司	贸易	1,352.52	2,397.94	2,391.13	-7.21
五矿物流集团有限公司	货物运输	30,000.00	117,930.70	-25,194.11	-36,393.02
五矿物流(上海)有限公司	货物代理	12,000.00	33,550.89	9,179.28	-2,326.02
五矿国际招标有限责任公司	招标	3,000.00	23,311.47	4,957.43	672.48
五矿营口中板有限责任公司	生产加工	493,908.33	1,600,424.34	-80,934.35	-395,959.70
五矿(湖南)铁合金有限责任公司	生产加工	28,638.00	85,009.54	-18,329.48	-14,397.96
五矿(贵州)铁合金有限责任公司	生产加工	6,490.78	3,690.44	-21,132.95	-7,152.86
五矿电子商务有限公司	电子商务	5,000.00	11,103.98	-2,182.56	-6,015.95
五矿浙江国际贸易有限公司	贸易	500	12,727.78	-2,470.38	-709.57
五矿宁波进出口有限公司	贸易	3,851.00	33,782.30	-7,921.71	-4,723.86
中国五矿南方有限责任公司	贸易	10,100.00	23,205.23	8,062.31	-5,341.96

### 2. 本期对公司经营业绩产生重大影响的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	营业收入	营业利润	本期净利润
五矿钢铁有限责任公司	2,927,692.49	-58,816.16	-43,747.39
中国矿产有限责任公司	1,625,960.49	-103,812.42	-87,253.83
五矿物流集团有限公司	237,392.49	-7,104.06	-36,393.02
五矿营口中板有限责任公司	1,170,975.62	-340,552.95	-395,959.70
五矿(湖南)铁合金有限责任公司	59,007.38	-15,142.62	-14,397.96

本报告期，宏观经济增速减缓，钢铁产能持续过剩，终端需求不足，钢材、冶金原材料等大宗商品价格持续大幅下跌，受此影响，公司大部分子公司出现亏损，利润同比大幅减少。

五矿钢铁有限责任公司净利润同比减少8.37亿元，下降209.49%，主要原因是钢材价格走低及钢铁产能持续过剩，下游工程建设等主要用钢行业经济活力降低，需求不足，钢贸业资金链紧张、部分客户(供应商)偿债能力下降、抵(质)押物价值下跌，受此影响，五矿钢铁有限责任公司应收款项账龄增加，相应的计提的资产减值损失增加；中国矿产有限责任公司净利润同比减少8.86亿元，主要原因是铁矿石价格大幅下跌及受人民币贬值因素影响汇兑损失大幅增加所致；五矿物流集团有限公司净利润同比减少3.09亿元，主要原因是航运市场不景气，期租船亏损合同预计亏损增加；五矿营口中板有限责任公司同比增亏33.11亿元、五矿(湖南)铁合金有限责任公司同比增亏7132万元，主要是本报告期中厚板价格大幅下跌，毛利减少，同时公司为进一步集中资源发展主业，提升专业化经营能力，主动剥离、关停了与公司发展战略相关度较弱的生产冶炼业务，相关资产减值增加。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

目前钢铁行业的困境还会持续，在行业下滑已成大势的情况下，钢铁企业将逐渐摆脱以前对产量和规模的追求，转而从产品质量、内部效益和产业结构调整上寻求突破，以成本、利润为中心谋求效益最大化。社会的信息、资源和生产要素越来越多地向有实力、有眼光的大型企业集团、向拥有完善优质产业价值链的企业和低成本效益型、差异化竞争型的企业聚集，由此将会加速形成强者更强、弱者更弱的竞争局面。

在当前的行业环境下，依旧存在着巨大的发展机遇。“互联网+钢铁”将成为钢铁行业转型升级的新驱动力，钢铁电商不仅会重塑钢贸行业，也会对钢铁生产环节造成重大影响，将推动钢铁供应链向扁平化和网络化发展，对钢铁产业的转型升级形成倒逼效应。

### (二) 公司发展战略

公司发展战略是坚持“三大体系”（冶金原料集成供应体系、钢材加工配送体系、重点工程钢材配供体系）、“三大平台”（电子商务交易平台、物流中心整合平台、行业协会协作平台）战略布局，以电商平台、智慧物流和营销网络为基础支撑，着力发展大宗商品原料交易服务和面向终端的供应链服务，强化模式创新、技术创新和管理创新，提升钢铁行业供应链运营效率，增强国际竞争力，保持国内行业领先，努力成为钢铁流通行业转型的驱动者，打造国际一流的综合性钢铁流通服务商。

公司未来主要通过推动内部组织整合，以电商平台为核心载体，形成“互联网+钢铁”一体经营融合发展新格局。重点聚焦大、中型钢厂和钢铁下游中小终端用户，建立进口大宗原料商品综合服务模式和针对钢铁中小终端用户的一体化的综合流通服务模式。把握行业低谷机遇，择机实施战略并购整合、加快处理长期亏损企业和低效资产、全面深化体制机制改革”等主攻方向，稳步推动公司业务模式转型升级，实现跨越式发展。

### (三) 经营计划

2016年，公司力争实现营业收入680亿元，继续保持公司在行业内的领先地位。公司将以“回归经营本质、固本培元”为指导思想，重点做好以下工作：一是重建进口大宗原料商品综合服务能力；二是建立钢铁终端中小用户综合服务能力；三是加快构建电商平台、智慧物流和营销网络三大基础支撑体系；四是积极开展资本运作和并购重组工作；五是坚守风险防控底线和安全环保生命线。

### (四) 可能面对的风险

公司重大风险评估的结果显示，2016年，公司面临的行业产能过剩风险、产品价格风险、信用交易违约风险、利率波动和汇率波动等风险发生的可能性较高，对公司经营管理目标的实现可能产生较大影响。

#### 1、行业产能过剩风险

2016年，在国家经济结构调整政策和钢铁行业“去产能、去库存”政策影响下，国内钢铁产量持续高位的情况可能会有所改善，但钢材供过于求的矛盾在短时期内难以从根本上改变。

针对上述风险，公司将密切关注相关政策和行业情况，持续跟踪对公司主要业务影响较大的行业、产业政策及其落实情况，并针对性地采取灵活应对措施，主动把握和创造经营机会，努力完成各项经营目标。

#### 2、产品价格风险

2016年，钢铁及原材料市场整体状况短期内难以发生根本性转变，公司主要商品价格仍将处于低位调整，并可能呈现较大的波动性。



针对上述风险，公司将深入分析和密切跟踪市场，找准影响经营的关键因素，坚持顺势而为，贴近市场变化，继续落实“低库存、高周转、强服务”的经营策略；充分利用市场调整、优胜劣汰的机会，发挥自身品牌、管理和经营优势，努力挖掘经营机会，开拓新客户；主动探索套期保值业务，对冲风险；优化业务模式，有效控制风险。

### 3、信用交易违约风险

在严峻的行业和市场环境下，公司部分交易伙伴的生产和经营状况也受到了很大的影响，未来一些实力较弱、能力较差的钢贸商和钢铁生产企业被迫退出市场的可能性很大，公司将面临着较大的客户、供应商违约风险。

针对上述风险，公司将进一步做深、做实信用风险管理工作，对不同的业务模式进行深入分析和风险评估；对客户、供应商进行更细致、更有针对性的信用评价，并加强信用风险保障；强化事中监控和预警，提高风险管控的效率；随时关注政策、行业状况，及时规避高风险的客户和供应商；另外，公司将更加关注信用风险与市场风险、政策风险的联动性，从系统性风险管理的层面提高公司对信用风险的管理能力。

### 4、利率波动和汇率波动风险

随着美联储开启加息周期和国内经济的复苏，影响汇率和货币市场利率的因素更加复杂，汇率、利率可能出现更大的波动性。

针对上述风险，公司将密切关注人民币利率、汇率变化对公司业务成本、收益的影响，相应的调整业务周期和付款、结算方式以及融资币种结构，根据利率、汇率的波动情况，有效利用利率掉期、远期结售汇等工具对冲风险。

## 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司对利润分配政策进行了修订和完善，增加了“公司现金分红的期间间隔一般不超过一年”的内容，完善了“公司现金分红的具体条件和比例”的相关规定，明确了独立董事对利润分配方案发表意见的要求。上述修订尚需经股东大会审议通过。

报告期内，公司 2014 年度股东大会审议通过了《公司 2014 年度利润分配方案》。公司制定的利润分配方案的分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事在董事会审议利润分配方案时均尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东通过参加股东大会的方式充分表达意见和诉求，中小股东的合法权益能够得到充分维护。

报告期内，根据《公司 2014 年度利润分配方案》，公司实施了 2014 年度利润分配，以公司 2014 年末股本总额 1,071,910,711 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），共计派发现金红利 85,752,856.88 元。详细内容见公司 2015 年 6 月 20 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《五矿发展股份有限公司 2014 年度利润分配实施公告》（临 2015-13）。该次利润分配已于报告期内实施完毕。

经公司第七届董事会第十三次会议审议通过，公司 2015 年度利润分配预案为：由于公司 2015 年度合并报表归属于母公司的净利润为负，2015 年末合并报表累计未分配利润为负，根据《公司章程》有关规定，公司拟不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本，未分配利润 -1,256,384,453.80 元，结转至下年度。以上预案需提交公司 2015 年度股东大会审议。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数	每 10 股派息数	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额	分红年度合并报表中归属于上市公司	占合并报表中归属于上市公司

	(股)	(元)(含 税)		(含税)	公司股东的净利 润	市公司股东 的净利润的 比率(%)
2015 年	0	0	0	0	-3,953,004,015.39	0
2014 年	0	0.80	0	85,752,856.88	210,045,926.57	40.83
2013 年	0	1.05	0	112,550,624.66	279,784,340.29	40.23

(三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与再融资相关的承诺	资产注入	中国五矿集团公司	2008 年，在公司进行配股再融资期间，公司控股股东（现为公司实际控制人）中国五矿集团公司（以下简称“中国五矿”）作出承诺：“在五矿发展本次再融资经股东大会批准后，积极推进包括邯邢冶金矿山管理局在内的其他黑色金属领域相关资产和业务的改制、重组工作，在资产和业务符合注入上市公司的条件时实施以五矿发展为核心的黑色金属业务的整合。” 2014 年 6 月，中国五矿将该承诺规范为：“我公司（中国五矿）将积极推进包括邯邢矿业在内的其他黑色金属领域相关资产和业务的改制、重组等工作，在 2022 年 6 月 30 日前，实施以五矿发展为核心的黑色金属业务整合。”	承诺时间：2008 年 承诺规范时间：2014 年 6 月 期限：2022 年 6 月 30 日。	是	是
其他承诺	解决同业竞争	中国五矿集团公司	对于上述（指中国五矿旗下的南美五金矿产有限公司等 12 家海外公司）涉及同业竞争的境外公司，在本次资产托管（指公司于 2014 年 12 月 24 日发布的《关于受托管理资产的关联交易公告》（临 2014-48）中的托管事项）的基础上，中国五矿将在被托管公司符合所在国法律和连续三年盈利的条件下，于 2022 年年底注入上市公司。	承诺时间：2014 年 12 月。 期限：2022 年 12 月 31 日。	是	是

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √不适用

**四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明****(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**五、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	245
境内会计师事务所审计年限	5

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	80

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□适用 √不适用

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**十一、重大关联交易**

√适用 □不适用

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
营口京华钢铁有限公司	其他	销售商品	铁矿石、无烟煤、备品备件	市场价		896,034,633.57	1.5			
常熟科弘材料科技有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价		399,071,024.70	0.67			
澳洲五金矿产有限公司	集团兄弟公司	销售商品	铁矿石	市场价		311,711,100.11	0.52			
韩国五矿株式会社	集团兄弟公司	销售商品	重烧镁、螺纹钢、中厚板	市场价		198,727,710.20	0.33			
五矿企荣有限公司	集团兄弟公司	销售商品	冶金焦炭	市场价		149,477,923.55	0.25			
五矿二十三冶建设集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价		147,314,647.79	0.25			
日照钢铁控股集团有限公司	其他	销售商品	硅锰、高碳铬铁、锰籽矿	市场价		84,249,333.81	0.14			
南洋五矿实业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	冶金焦炭、无烟煤	市场价		57,334,833.11	0.1			
明纳哥国际有限公司	集团兄弟公司	销售商品	氟石粉、轻烧煤、矾土	市场价		41,250,619.75	0.07			
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	销售商品	碳化硅、矾土	市场价		32,756,351.90	0.05			
美国矿产金属有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价		21,075,117.58	0.04			
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价		17,626,203.91	0.03			
五矿二十三冶建设集团第一工程有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价		8,333,131.74	0.01			
洛杉矶矿产金属有限公司	集团兄弟公司	销售商品	铁矿石	市场价		5,496,007.49	0.01			
德国五矿有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价		2,370,317.37	-			
新荣国际商贸有限责任公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		31,991,708.61	2.1			
华北铝业有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		5,445,659.97	0.36			
常熟科弘材料科技有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		5,358,967.88	0.35			
五矿稀土集团有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		5,297,013.59	0.35			
五矿有色金属股份有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		4,578,921.03	0.3			
澳洲五金矿产有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		4,211,330.20	0.28			
中国五金制品有限	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		1,845,655.27	0.12			

公司										
金新船务运输有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		857,210.46	0.06			
五矿有色金属股份有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		186,021.43	0.01			
五矿有色金属连云港有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		52,336.94	-			
常熟星海新兴建材有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		34,223.90	-			
五矿矿业(安徽)开发有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		33,186.79	-			
日照钢铁控股集团有限公司	其他	提供劳务	提供代理服务	市场价		31,549.06	-			
五矿有色金属控股(上海)有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		6,989.63	-			
常熟星岛新兴建材有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		1,784.33	-			
韩国五矿株式会社	集团兄弟公司	购买商品	动力煤、铬矿、铁矿石、烧结锰矿、钢材	市场价		1,310,303,757.02	2.4			
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	购买商品	动力煤、铁矿石、钢材	市场价		1,004,664,210.28	1.84			
五矿企荣有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石、动力煤、高炉喷煤、锰籽矿、含镍红土矿、铁矿砂	市场价		906,119,854.13	1.66			
德国五矿有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石、直接还原铁	市场价		231,595,793.26	0.42			
明纳哥国际有限公司	集团兄弟公司	购买商品	动力煤、铁矿石	市场价		202,791,674.56	0.37			
南洋五矿实业有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石、动力煤、无烟煤、钢材	市场价		142,537,833.58	0.26			
新荣国际商贸有限责任公司	集团兄弟公司	购买商品	钢材	市场价		131,527,051.08	0.24			
中国五金制品有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铬矿、锰块矿、高碳铬铁、锰籽矿	市场价		64,744,824.38	0.12			
五矿钢铁英国有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石、铬矿、锰矿	市场价		53,379,600.91	0.1			
常熟星海新兴建材有限公司	集团兄弟公司	购买商品	钢材	市场价		37,615,173.31	0.07			
广东五矿萤石有限公司	联营公司	购买商品	氟石粉	市场价		29,521,552.56	0.05			
金瑞新材料科技股份有限公司	集团兄弟公司	购买商品		市场价		5,521,896.58	0.01			
澳洲五金矿产有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铬矿	市场价		2,055,011.47	-			
常熟科弘材料科技有限公司	集团兄弟公司	购买商品	钢材	市场价		1,724,614.75	-			
营口京华钢铁有限公司	其他	接受劳务	接受加工劳务	市场价		924,699,380.99	100			
营口京华钢铁有限公司	其他	接受劳务	接受人工劳务	市场价		141,145,000.00	100			
五矿二十三冶建设	集团兄弟公司	接受劳务	接受工程劳务	市场价		143,599,496.37	34.2			

集团有限公司										
五矿经易期货有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	接受投资服务	市场价		130,264.57	0.01			
合计				/	/	7,766,438,505.47	249.65	/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明				上述关联交易是公司经营活动所必需，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，其它业务以市场公允价格基础确定。						

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

为进一步集中资源发展主业，提升公司的专业化经营能力，公司向中国五矿转让公司持有的五矿营钢 50.3958% 的股权，该股权的评估价值为 -32,285.33 万元（以经中国五矿备案的评估值为准），股权转让价格为 1 元。由于中国五矿为五矿发展的实际控制人，本次股权转让构成关联交易。本次交易的具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《五矿发展股份有限公司关于转让五矿营口中板有限责任公司股权的关联交易公告》（临 2015-55）、《五矿发展股份有限公司关于转让五矿营口中板有限责任公司股权暨关联交易的补充公告》（临 2015-57）。

目前，股权转让相关工商变更手续正在办理中。由于五矿营钢对五矿发展尚有欠款，中国五矿承诺五矿营钢在其相关借款到期日前向五矿发展偿还欠款。具体内容详见《五矿发展股份有限公司关于转让五矿营口中板有限责任公司股权暨关联交易的补充公告》（临 2016-09）。

### 2、 临时公告未披露的事项

适用  不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、 临时公告未披露的事项

适用  不适用

## (四) 关联债权债务往来

### 1、 临时公告未披露的事项

适用  不适用

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国五金制品香港公司	集团兄弟公司				200,419,523.77	-3,315,126.42	197,104,397.35
中国五矿股份有限公司	控股股东				58,623,809.69	-13,991,834.72	44,631,974.97
中国五金制品有限公司	集团兄弟公司				263,631,315.23	-228,631,315.23	35,000,000.00
中国五矿集团公司	间接控股股东				25,280,595.99	5,856,148.67	31,136,744.66
新荣国际商贸有限责任公司	集团兄弟公司				155,000,000.00	-125,000,000.00	30,000,000.00
五矿矿业控股有限公司	集团兄弟公司					2,524,223.43	2,524,223.43
五矿二十三冶建设集团有限公司	集团兄弟公司					90,000.00	90,000.00
湖南有色光电科技有限公司	集团兄弟公司					26,500.00	26,500.00

北京香格里拉饭店有限公司	集团兄弟公司				5,008,542.49	-5,008,542.49	
五矿矿业(安徽)开发有限公司	集团兄弟公司				611,862.36	-611,862.36	
五矿置业有限公司	集团兄弟公司				120,745.52	-120,745.52	
合计					708,696,395.05	-368,182,554.64	340,513,840.41

## 十二、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

#### 1、托管情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中国五矿集团公司	五矿发展股份有限公司	托管资产为中国五矿集团公司持有的南美五金矿产有限公司、明纳哥国际有限公司股权。	12,272.26	2015年1月1日	2015年12月31日	10	协商确定	无重大影响	是	间接控股股东
五矿海外贸易有限公司	五矿发展股份有限公司	托管资产为五矿海外贸易有限公司持有的五矿企荣有限公司股权、日本五金矿产株式会社、韩国五矿株式会社、南洋五矿实业有限公司、德国五矿有限公司、美国矿产金属有限公司、澳洲五金矿产有限公司、南非五金矿产有限公司、中国五矿新西兰有限公司。	155,730.64	2015年1月1日	2015年12月31日	80	协商确定	无重大影响	是	集团兄弟公司
英国金属矿产有限公司	五矿发展股份有限公司	托管资产为英国金属矿产有限公司持有的五矿钢铁英国有限公司股权。	14,257.55	2015年1月1日	2015年12月31日	10	协商确定	无重大影响	是	集团兄弟公司

#### 2、承包情况

□适用 √不适用

#### 3、租赁情况

□适用 √不适用

### (二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

适用 不适用

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

十四、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司积极履行社会责任，编制并披露了《五矿发展股份有限公司 2015 年度社会责任报告》，详情请见上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司不属于国家环境保护部门规定的重污染行业。

十五、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

报告期内无证券发行情况。

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

#### (三) 现存的内部职工股情况

报告期内公司无内部职工股。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	97,600
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	86,967

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押或 冻结情 况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
中国五矿股份有限公司	0	670,604,922	62.56	0	无	0	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	23,824,300	23,824,300	2.22	0	无	0	未知
永诚财产保险股份有限公司—自有资金	15,578,455	15,578,455	1.45	0	无	0	未知
中国证券金融股份有限公司	8,226,476	8,226,476	0.77	0	无	0	未知
全国社保基金一一八组合	7,642,992	7,642,992	0.71	0	无	0	未知

广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	5,453,100	5,453,100	0.51	0	无	0	未知
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	4,745,450	4,745,450	0.44	0	无	0	未知
全国社保基金四一四组合	4,600,210	4,600,210	0.43	0	无	0	未知
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	3,262,594	3,262,594	0.30	0	无	0	未知
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	2,425,600	2,425,600	0.23	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国五矿股份有限公司	670,604,922	人民币普通股	670,604,922				
中央汇金资产管理有限责任公司	23,824,300	人民币普通股	23,824,300				
永诚财产保险股份有限公司—自有资金	15,578,455	人民币普通股	15,578,455				
中国证券金融股份有限公司	8,226,476	人民币普通股	8,226,476				
全国社保基金一一八组合	7,642,992	人民币普通股	7,642,992				
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	5,453,100	人民币普通股	5,453,100				
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	4,745,450	人民币普通股	4,745,450				
全国社保基金四一四组合	4,600,210	人民币普通股	4,600,210				
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	3,262,594	人民币普通股	3,262,594				
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	2,425,600	人民币普通股	2,425,600				

#### 四、控股股东及实际控制人情况

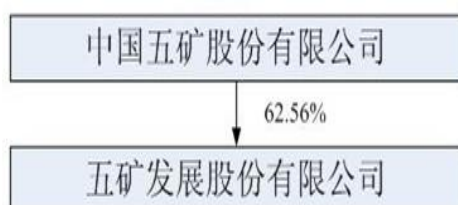
##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

名称	中国五矿股份有限公司
单位负责人或法定代表人	何文波
成立日期	2010年12月16日
主要经营业务	黑色金属、有色金属的投资、销售；非金属矿产品的投资；矿山、建筑工程的设计；机械设备的销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理；房地产开发与经营；建筑安装；物业管理；进出口业务；资产及资产受托管理；招标、投标业务；广告展览、咨询服务、技术交流；对外承包工程；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、株洲冶炼集团股份有限公司：控股股东株洲冶炼集团有限责任公司，持股比例 43.52%，（其中通过株冶集团持股 40.24%，湖南有色持股 3.28%）；2、五矿稀土股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股比例 39.12%（其中通过稀土集团持股 23.98%，五矿股份持股 15.14%）；3、金瑞新材料科技股份有限公司：控股股东长沙矿冶研究院有限责

	任公司，持股比例 27.34%；4、中钨高新，控股股东湖南有色金属有限公司，持股比例 60.94%；5、五矿建设有限公司：控股股东 June Glory International Limited，持股比例 61.93%；6、五矿资源有限公司：控股股东爱邦企业有限公司，持股比例 43.04%。
--	---

## 2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

名称	中国五矿集团公司
单位负责人或法定代表人	何文波
成立日期	1982 年 12 月 9 日
主要经营业务	经营范围：进出口业务；国际贷款项目和国内外工程、设备的招标、投标；对外经济贸易咨询服务、展览、技术交流；承办广告业务；举办境内对外经济技术展览会；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展览；黑色金属、有色金属、机电产品、铸件、焦炭、汽车配件的销售；实业投资、资产管理。自有房屋租赁、管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、株洲冶炼集团股份有限公司：控股股东株洲冶炼集团有限责任公司，持股比例 43.52%，（其中通过株冶集团持股 40.24%，湖南有色持股 3.28%）；2、五矿稀土股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股比例 39.12%（其中通过稀土集团持股 23.98%，五矿股份持股 15.14%）；3、金瑞新材料科技股份有限公司：控股股东长沙矿冶研究院有限责任公司，持股比例 27.34%；4、中钨高新，控股股东湖南有色金属有限公司，持股比例 60.94%；5、五矿建设有限公司：控股股东 June Glory International Limited，持股比例 61.93%；6、五矿资源有限公司：控股股东爱邦企业有限公司，持股比例 43.04%。

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
姚子平	董事长	男	42	2014年3月28日	2018年4月29日	2,600	2,600	0		0	是
汤敏	独立董事	男	62	2014年4月29日	2018年4月29日	0	0	0		20	否
张守文	独立董事	男	49	2014年6月27日	2018年4月29日	0	0	0		20	否
王秀丽	独立董事	女	50	2015年12月31日	2018年4月29日	0	0	0		0	否
刘青春	董事	男	49	2015年12月31日	2018年4月29日	0	0	0		0	否
邢波	董事	男	52	2007年4月27日	2018年4月29日	0	0	0		0	是
陈绍荣	董事	男	53	2015年12月31日	2018年4月29日	10,000	10,000	0		0	否
韩刚	董事	男	45	2015年12月31日	2018年4月29日	0	0	0		0	否
张素青	监事会主席	女	58	2005年12月5日	2018年4月29日	0	0	0		0	是
路少波	监事	男	58	2006年6月9日	2018年4月29日	13,182	13,182	0		0	是
赵晓红	监事	男	49	2011年4月26日	2018年4月29日	3,700	3,700	0		0	是
尤勇	监事	男	42	2008年4月22日	2018年4月29日	0	0	0		0	是
王照虎	职工监事	男	46	2010年10月12日	2018年4月29日	0	0	0		48.89	否
骆伟	职工监事	男	46	2013年12月14日	2018年4月29日	0	0	0		46.86	否
刘青春	总经理	男	49	2015年8月27日	2018年4月29日	0	0	0		16.85	否
邢波	副总经理	男	52	2015年10月20日	2018年4月29日	0	0	0		43.87	否
陈绍荣	副总经理	男	53	2008年1月10日	2018年4月29日	10,000	10,000	0		84.18	否
金霄光	副总经理	男	50	2016年1月14日	2018年4月29日	0	0	0		0	否
韩刚	副总经理	男	45	2011年4月26日	2018年4月29日	0	0	0		69.55	否

闫嘉有	副总经理	男	52	2010年8月27日	2018年4月29日	0	0	0	60.67	否
龙郁	副总经理	女	44	2010年8月27日	2018年4月29日	0	0	0	70.00	否
喻恩刚	副总经理	男	48	2014年1月3日	2018年4月29日	0	0	0	80.34	否
陈辉	副总经理、财务总监	男	45	2015年10月29日	2018年4月29日	0	0	0	12.30	否
王宏利	董事会秘书	男	52	2013年8月29日	2018年4月29日	0	0	0	57.76	否
汤谷良	原独立董事	男	53	2009年4月22日	2015年4月29日	0	0	0	0	否
蔡洪平	原独立董事	男	61	2015年4月29日	2015年12月31日	0	0	0	15	否
宗庆生	原董事	男	56	2003年6月30日	2015年12月31日	4,000	4,000	0	0	是
徐忠芬	原董事	女	52	2013年9月18日	2015年12月31日	0	0	0	0	是
俞波	原董事	男	44	2009年4月22日	2015年12月31日	0	0	0	0	是
刘雷云	原董事	男	50	2014年4月29日	2015年12月31日	0	0	0	0	是
刘雷云	原总经理	男	50	2013年7月15日	2015年8月27日	0	0	0	47.30	否
任建华	原副总经理、财务总监	男	52	2012年4月24日	2015年10月29日	10,000	10,000	0	62.53	否
任建华	原财务总监	男	52	2006年7月17日	2015年10月29日	10,000	10,000	0	62.53	否
邓楚平	原副总经理	男	53	2008年4月22日	2015年10月20日	0	0	0	57.21	否
方刚	原副总经理	男	56	2010年8月27日	2015年10月20日	0	0	0	49.96	否
合计	/	/	/	/	/	43,482	43,482		863.27	/

姓名	主要工作经历
姚子平	近五年来曾任中国五矿集团公司总裁助理，本公司董事、总经理、党委书记；现任中国五矿集团公司副总经理、党组成员、首席信息官（CIO）兼中国五矿股份有限公司董事、副总经理。
汤敏	近五年来曾任国务院发展研究中心中国发展研究基金会副秘书长、国务院参事；现任国务院参事、友成基金会常务副理事长，本公司独立董事。
张守文	近五年来任北京大学法学院教授；现任北京大学法学院教授、博士生导师、北京大学经济法研究所所长、中国法学会经济法学研究会副会长兼秘书长，本公司独立董事。
王秀丽	近五年来任对外经济贸易大学国际商学院财务管理系主任；现任对外经济贸易大学国际商学院财务管理系主任，本公司独立董事。
刘青春	近五年来曾任中国五矿香港控股有限公司副总经理兼香港企荣贸易有限公司总经理；现任本公司董事、总经理。
邢波	近五年来曾任中国五矿集团公司总经理助理、中国五矿股份有限公司人力资源部总经理。现任本公司董事、副总经理。

陈绍荣	近五年来曾任本公司副总经理兼战略本部总监、研发与支持本部总监；现任本公司董事、副总经理。
韩 刚	近五年来曾任德国五矿有限公司总经理；现任本公司董事、副总经理。
张素青	近五年来曾任中国五矿集团公司工会主席兼直属党委副书记，中国五矿股份有限公司职工董事、工会主席；现任本公司监事会主席。
路少波	近五年来曾任中国五矿集团公司党组纪检组副组长、直属纪委书记、监察局局长兼集团巡视办主任、中国五矿股份有限公司监察局局长；现任中国五矿集团公司专职监事，本公司监事。
赵晓红	近五年来曾任中国五矿集团公司审计部副总经理；现任中国五矿集团公司审计部总经理兼直属纪委副书记，中国五矿股份有限公司审计部总经理、职工监事，本公司监事。
尤 勇	近五年来任中国五矿集团公司法律事务部总经理，中国五矿股份有限公司法律事务部总经理；现任中国五矿集团公司法律事务部总经理，中国五矿股份有限公司法律事务部总经理，本公司监事。
王照虎	近五年来曾任本公司原材料业务本部副总监兼原材料业务本部钢坯废钢部总经理；现任本公司职工监事、原材料业务本部副总监兼原材料业务本部钢坯废钢部总经理。
骆 伟	近五年来曾任本公司行政本部审计部总经理、行政本部副总监；现任本公司职工监事、审计部总经理。
金霄光	近五年来曾任五矿有色金属股份有限公司副总经理、纪委委员、五矿有色金属控股有限公司副总经理、党委委员兼五矿有色金属股份有限公司副总经理兼铭厦有色金属公司总经理；现任本公司副总经理。
闫嘉有	近五年来曾任本公司副总经理兼研发与支持本部总监；现任本公司副总经理。
龙 郁	近五年来曾任本公司副总经理兼行政本部总监；现任本公司副总经理。
喻恩刚	近五年来曾任本公司职工监事、特钢及制品业务本部总监，现任本公司副总经理、首席信息官（CIO）兼电子商务项目管理办公室主任。
陈 辉	近五年来曾任湖南有色金属控股集团有限公司财务副总监兼财务资产部部长、中国五矿股份有限公司财务总部副总经理。现任本公司副总经理、财务总监。
王宏利	近五年来曾任中国五矿股份有限公司投资管理部副总经理，本公司战略本部副总监、投资管理部总经理；现任本公司董事会秘书。
汤谷良	原公司独立董事，现已离任。
蔡洪平	原公司独立董事，现已离任。
宗庆生	原公司董事，现已离任。
徐忠芬	原公司董事，现已离任。
俞 波	原公司董事，现已离任。
刘雷云	原公司董事、总经理，现已离任。
任建华	原公司副总经理、财务总监，现已离任。
邓楚平	原公司副总经理，现已离任。
方 刚	原公司副总经理，现已离任。

其它情况说明

截至 2015 年 7 月 5 日，公司董事邢波先生从公司实际控制人、关联方中国五矿领取报酬，不以董事身份从公司领取报酬；自 2015 年 7 月 6 日起，邢波先生担任公司党委书记，从公司领取报酬，不再从关联方中国五矿领取报酬。

公司独立董事张守文先生已提交辞职报告，但将继续履行相应职责直至股东大会选举产生新任独立董事。

公司监事会主席张素青女士已提交辞职报告，但将继续履行相应职责直至股东大会选举产生新任监事。

公司监事尤勇先生已提交辞职报告，但将继续履行相应职责直至股东大会选举产生新任监事。

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用  不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
姚子平	中国五矿股份有限公司	董事	2013 年 7 月 31 日	
姚子平	中国五矿股份有限公司	副总经理	2013 年 8 月 21 日	
邢 波	中国五矿股份有限公司	人力资源部总经理	2010 年 12 月 16 日	2015 年 7 月 2 日
张素青	中国五矿股份有限公司	职工董事、工会主席	2010 年 12 月 16 日	2015 年 6 月 29 日
路少波	中国五矿股份有限公司	监察局局长	2010 年 12 月 16 日	2015 年 10 月 30 日
赵晓红	中国五矿股份有限公司	职工监事、审计部总经理	2011 年 3 月 24 日	
尤 勇	中国五矿股份有限公司	法律事务部总经理	2010 年 12 月 16 日	
宗庆生	中国五矿股份有限公司	投资管理部总经理	2010 年 12 月 16 日	2015 年 7 月 2 日
宗庆生	中国五矿股份有限公司	人力资源部总经理	2015 年 7 月 2 日	
徐忠芬	中国五矿股份有限公司	企业规划发展部总经理	2010 年 12 月 16 日	
俞 波	中国五矿股份有限公司	财务总部总经理	2010 年 12 月 16 日	2015 年 12 月 23 日

**(二) 在其他单位任职情况**

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
--------	--------	------------	--------	--------



宗庆生	五矿有色金属股份有限公司	董事	2004年10月29日	
徐忠芬	五矿有色金属股份有限公司	董事	2013年5月24日	
张素青	五矿有色金属股份有限公司	监事会主席	2005年12月6日	
路少波	五矿有色金属股份有限公司	监事	2006年6月26日	
赵晓红	五矿有色金属股份有限公司	监事	2013年5月24日	
尤 勇	五矿有色金属股份有限公司	监事	2008年5月9日	
在其他单位任职情况的说明				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司独立董事的报酬由公司股东大会决定；公司高级管理人员的报酬方案由董事会薪酬与考核委员会和董事会审议决定。公司除独立董事、职工监事以外的董事、监事不在公司领取报酬；高级管理人员兼任公司董事的，不以董事身份领取薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员 2015 年度薪酬总额由 2015 年度工资和 2015 年度绩效奖金两部分组成。工资主要考虑职位价值、责任、能力、市场薪资行情等，主要由岗位工资、工龄工资及职称工资组成，按月发放。绩效奖金主要考虑公司的经济效益以及高管人员围绕公司经营计划和分管工作目标的完成情况和质量情况，以经审计的 2015 年度财务决算报告为标准，在工作任务实际完成值与目标值进行比较后确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内公司独立董事、职工监事和高级管理人员的应付报酬情况详见本节“一、持股变动情况及报酬情况（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，在公司领取报酬的独立董事、职工监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 863.27 万元(税前)。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王秀丽	独立董事	选举	股东大会选举
刘青春	董事	选举	股东大会选举
刘青春	总经理	聘任	董事会聘任
邢 波	副总经理	聘任	董事会聘任
陈绍荣	董事	选举	股东大会选举
韩 刚	董事	选举	股东大会选举
汤谷良	独立董事	离任	任期届满

蔡洪平	独立董事	离任	工作变动
宗庆生	董事	离任	工作变动
徐忠芬	董事	离任	工作变动
俞 波	董事	离任	工作变动
刘雷云	董事、总经理	离任	工作变动
任建华	副总经理、财务总监	离任	工作变动
邓楚平	副总经理	离任	工作变动
方 刚	副总经理	离任	工作变动

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	944
主要子公司在职员工的数量	3,870
在职员工的数量合计	4,814
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,210
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,550
销售人员	1,396
技术人员	858
财务人员	295
行政人员	715
合计	4,814
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	337
本科生	1,923
大专生	1,538
中专及以下	1,016
合计	4,814

### (二) 薪酬政策

公司坚持“以岗定薪、因能差异、按绩取酬”的薪酬理念，不断引进吸收现代薪酬管理理念，以企业发展战略为导向，以工资总额预算制管理为抓手，构建职工收入与企业效益、个人贡献、岗位绩效相挂钩的动态激励约束机制，为员工提供具有竞争力的薪酬福利，逐步建立规范、合理和符合企业实际的年金方案。

### (三) 培训计划

2015 年，公司根据经营管理和员工发展需要，组织员工参加国家考试中心各类资格考试和中、高级职称评审，有重点、有方向地分配培训资源，举办了“档案知识”、“土建工程招标”、“独立董事培训”、“纪检委员业务素质、工作能力培训”、“央企《安全资格证书》培训”、“招投标业务”、“套期保值业务”、“学习集团公司第一期领导力培训视频”等各类专题培训，全年共组织培训约 2000 人次（含视频会议）。

### (四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规的要求，努力做好公司治理的各项工作。

公司建立了由股东大会、董事会、监事会及经理层组成的现代公司治理结构，并在公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。公司股东大会、董事会、监事会均制定有明确的议事规则和工作细则，运作机制规范，运转效果良好。2015年，公司根据国家法律法规和政策的变化，修订、完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》等8项公司治理基本制度，确保公司规范运作。

公司不断强化公司信息披露，切实保护投资者知情权。公司执行重大信息事前提报和董事会决议会后跟踪机制，对重大事项进行全流程管理，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整。2015年，公司全年共发布4次定期报告及58次临时报告，未发生更正公告情形。公司获得上海证券交易所信息披露年度评价A级。

公司高度重视投资者关系管理，一方面积极通过投资者咨询电话、电子邮箱及网上平台与投资者进行线上互动交流，耐心倾听投资者诉求，认真回答投资者提问；另一方面，通过召开机构见面会、接待投资者来访及调研、适时走访机构投资者等多种方式加强与投资者的线下沟通交流，向投资者介绍公司战略转型及发展方向，增进投资者对公司的了解和认同。2015年资本市场剧烈波动期间，公司积极响应国家号召，及时发布《维护股价稳定的公告》，向投资者传递信心，保障了广大股东的利益。

本公司公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014年度股东大会	2015年4月29日	www.sse.com.cn www.minlist.com.cn	2015年4月30日
2015年第一次临时股东大会	2015年9月24日	www.sse.com.cn www.minlist.com.cn	2015年9月25日
2015年第二次临时股东大会	2015年12月31日	www.sse.com.cn www.minlist.com.cn	2016年1月1日

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
姚子平	否	10	10	7	0	0	否	3
汤敏	是	10	10	8	0	0	否	1
张守文	是	10	10	8	0	0	否	1
邢波	否	10	10	8	0	0	否	2
汤谷良	是	1	1	0	0	0	否	0
蔡洪平	是	9	9	8	0	0	否	0
宗庆生	否	10	10	9	0	0	否	0
徐忠芬	否	10	10	7	0	0	否	2

俞波	否	10	10	10	0	0	否	0
刘雷云	否	10	10	8	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	3

## (二) 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有关事项提出异议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

2015 年，董事会各专业委员会严格按照公司相关制度开展各项工作，充分履行职责，具体工作情况及提出的重要意见和建议如下：

### 1、董事会审计委员会

#### (1) 监督及评估公司审计工作

报告期内，审计委员会全程跟踪和督导了公司 2014 年年审工作，深入了解公司 2014 年度整体经营情况、主营业务开展情况以及财务指标变化趋势；同时，认真审阅了公司的内部审计工作计划及公司定期提交的内部审计工作总结，为公司内部审计提供了有益指导；积极协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通，以提高审计工作的效率和质量。此外，审计委员会对外部审计机构的独立性和专业性进行了评估，并对续聘会计师事务所发表了专业建议。

#### (2) 审阅上市公司的财务报告并对其发表意见

报告期内，审计委员会认真审阅了公司的财务报告，认为公司财务报告是真实、完整、准确的，不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更以及导致非标准无保留意见审计报告的事项。

#### (3) 评估内部控制的有效性

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内，公司严格执行各项法律、法规、规章、公司章程以及内部管理制度，持续提升股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作水平，切实保障了公司和股东的合法权益。因此审计委员会认为公司的内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求，为公司内部控制的运行以及审计机构对其进行评价奠定了良好的基础。

#### (4) 审核公司关联交易事项及再融资事项

报告期内，公司开展了转让五矿营口中板有限责任公司股权、以及非公开发行股票等涉及关联交易事项。审计委员会根据相关规定，事先听取了公司对相关事项的解释说明，就公司提供的相关材料与公司进行了充分的沟通，并召开临时会议对相关事项进行了审议。根据公司提供的资料以及董事会、股东大会审议情况，审计委员会认为相关事项有利于公司的发展，没有损害公司股东利益的情形，董事会表决程序合法合规。

### 2、董事会提名委员会

报告期内，提名委员会根据本公司《公司章程》、《董事会提名委员会工作细则》等有关规定，对公司董事候选人、高级管理人员候选人的任职资格进行了严格审核，认为各位候选人具备相应的任职资格，同意推荐为公司董事候选人、高级管理人员候选人。

### 3、董事会战略委员会

报告期内，战略委员会关注公司的战略推进情况，审议了五矿发展 2015 年度经营目标，并对公司 2015 年经营管理工作提出以下建议：一是合力推进体系平台建设，二是大胆调整优化资产结构，三是创新实践机制体制改革，四是统筹强化内部资源整合。

### 4、董事会薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会严格审核公司董事、高管人员 2014 年度薪酬事项，同意公司董事、高管人员 2014 年度薪酬发放方案及 2015 年度薪酬建议方案。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，不存在不能保证独立性和保持自主经营能力的情况。

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司实行基本年薪与完成全年经营指标奖励相结合的年度经营目标考核制度。公司董事会薪酬与考核委员会对公司高级管理人员年度薪酬方案进行审核，并提交公司董事会审议。

公司高级管理人员 2015 年度薪酬总额由 2015 年度工资和 2015 年度绩效奖金两部分组成。工资主要考虑职位价值、责任、能力、市场薪资行情等，主要由岗位工资、工龄工资及职称工资组成，按月发放。绩效奖金主要考虑公司的经济效益以及高管人员围绕公司经营计划和分管工作目标的完成情况和质量情况，以经审计的 2015 年度财务决算报告为标准，在工作任务实际完成值与目标值进行比较后确定。报告期内，公司高级管理人员从公司领取的税前报酬合计 712.52 万元。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司编制并披露了《五矿发展股份有限公司 2015 年度内部控制评价报告》，详情请见上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

公司审计报告与自我评价意见一致。

是否披露内部控制审计报告：是

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

大华审字[2016]004126 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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是五矿发展管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则,计划和执行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,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。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,五矿发展的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了五矿发展 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:王忻

中国·北京

中国注册会计师:徐忠林

二〇一六年三月三十日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2015 年 12 月 31 日

编制单位：五矿发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七之 1	3,055,921,183.65	1,933,919,267.06
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七之 4	2,340,352,327.39	3,213,696,858.37
应收账款	七之 5	6,059,288,038.60	10,377,877,255.67
预付款项	七之 6	2,527,060,284.90	5,673,661,820.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七之 9	10,218,563,709.33	1,233,994,324.01
买入返售金融资产			
存货	七之 10	4,111,511,250.03	9,845,860,283.61
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七之 12	49,418,708.78	47,434,292.32
流动资产合计		28,362,115,502.68	32,326,444,101.74
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七之 13	490,195,346.67	448,293,483.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七之 16	81,159,794.52	158,703,560.85
投资性房地产	七之 17	46,292,252.35	49,173,001.94
固定资产	七之 18	1,157,543,454.89	10,149,764,106.43
在建工程	七之 19	655,357,458.10	1,189,338,559.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七之 24	826,999,640.20	1,241,350,060.43
开发支出	七之 25	2,008,773.57	26,457,172.14
商誉	七之 26		10,314,680.56
长期待摊费用	七之 27	33,223,800.88	119,605,179.59
递延所得税资产	七之 28	999,702,338.75	994,470,019.22
其他非流动资产	七之 29		104,991,564.00
非流动资产合计		4,292,482,859.93	14,492,461,387.86



资产总计		32,654,598,362.61	46,818,905,489.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七之 30	13,179,214,992.67	13,688,805,540.70
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	七之 32	235,500.00	
应付票据	七之 33	2,322,545,682.66	7,075,056,110.15
应付账款	七之 34	2,853,133,891.52	4,736,060,359.60
预收款项	七之 35	2,829,667,870.84	3,953,793,438.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七之 36	189,000,889.37	188,458,282.35
应交税费	七之 37	127,427,719.06	80,986,823.50
应付利息	七之 38	152,259,594.42	128,660,169.82
应付股利	七之 39	2,749,759.16	2,172,387.41
其他应付款	七之 40	1,507,527,974.01	1,460,013,484.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七之 42	1,562,835,695.84	456,232,802.50
其他流动负债			
流动负债合计		24,726,599,569.55	31,770,239,399.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七之 43	2,549,744,000.00	4,435,320,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七之 45	30,178,643.19	5,402,767.82
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七之 48	151,717,685.20	37,570,265.53
递延收益	七之 49	36,950,897.80	56,708,959.02
递延所得税负债	七之 28	607,696.97	2,266,622.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,769,198,923.16	4,537,268,614.77
负债合计		27,495,798,492.71	36,307,508,014.32
<b>所有者权益</b>			
股本	七之 50	1,071,910,711.00	1,071,910,711.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七之 52	4,119,742,786.69	3,791,492,925.31
减：库存股			

其他综合收益	七之 54	68,069,124.67	6,125,445.75
专项储备	七之 55	791,607.68	18,472,617.65
盈余公积	七之 56	969,212,486.45	969,212,486.45
一般风险准备			
未分配利润	七之 57	-1,256,384,453.80	2,782,372,418.47
归属于母公司所有者权益合计		4,973,342,262.69	8,639,586,604.63
少数股东权益		185,457,607.21	1,871,810,870.65
所有者权益合计		5,158,799,869.90	10,511,397,475.28
负债和所有者权益总计		32,654,598,362.61	46,818,905,489.60

法定代表人：刘青春

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：魏淑贤

## 母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：五矿发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		462,210,542.54	174,221,755.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		891,000.00	
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七之 1	4,625,486,137.07	3,879,578,522.71
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,088,587,679.61	4,053,800,278.45
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		404,501,863.67	362,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七之 2	2,803,483,401.04	5,531,336,205.81
投资性房地产		2,612,169.54	3,110,321.14
固定资产		1,977,602.52	3,030,941.92
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			29,911,067.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,212,575,036.77	5,929,988,536.50
资产总计		8,301,162,716.38	9,983,788,814.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			5,520,000.00
预收款项			
应付职工薪酬		100,815,986.88	84,204,974.63
应交税费		3,218,130.97	4,262,109.68
应付利息		82,500.00	
应付股利			
其他应付款		959,959,932.77	391,541,712.18
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,064,076,550.62	485,528,796.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		250,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			2,041,815.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		250,000,000.00	2,041,815.25
负债合计		1,314,076,550.62	487,570,611.74
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,071,910,711.00	1,071,910,711.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,467,514,265.15	4,467,514,265.15
减：库存股			
其他综合收益		68,069,124.67	6,125,445.75
专项储备			
盈余公积		798,667,725.77	798,667,725.77
未分配利润		580,924,339.17	3,152,000,055.54
所有者权益合计		6,987,086,165.76	9,496,218,203.21

负债和所有者权益总计		8,301,162,716.38	9,983,788,814.95
法定代表人：刘青春	主管会计工作负责人：陈辉	会计机构负责人：魏淑贤	

**合并利润表**  
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		61,985,524,162.41	134,559,384,981.77
其中：营业收入	七之 58	61,985,524,162.41	134,559,384,981.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,547,451,325.22	134,559,228,436.58
其中：营业成本	七之 58	60,224,073,334.26	130,788,450,547.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七之 59	143,099,195.54	110,770,993.20
销售费用	七之 60	877,539,133.59	783,046,437.60
管理费用	七之 61	1,501,572,886.19	1,407,530,790.41
财务费用	七之 62	1,835,276,720.87	1,132,147,320.86
资产减值损失	七之 63	2,965,890,054.77	337,282,347.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七之 64	680,455.13	-30,106.27
投资收益（损失以“－”号填列）	七之 65	122,663,368.00	219,441,983.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		263,472.29	2,238,877.71
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-5,438,583,339.68	219,568,422.21
加：营业外收入	七之 66	172,658,825.45	214,187,557.00
其中：非流动资产处置利得		12,032,893.14	52,827,963.01
减：营业外支出	七之 67	587,396,136.61	104,397,483.15
其中：非流动资产处置损失		334,798,556.79	721,822.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,853,320,650.84	329,358,496.06
减：所得税费用	七之 68	120,078,177.30	459,588,659.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,973,398,828.14	-130,230,163.23
归属于母公司所有者的净利润		-3,953,004,015.39	210,045,926.57
少数股东损益		-2,020,394,812.75	-340,276,089.80
六、其他综合收益的税后净额		61,943,678.92	1,042,500.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		61,943,678.92	1,042,500.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综			

合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		61,943,678.92	1,042,500.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	七之 54	61,943,678.92	1,042,500.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,911,455,149.22	-129,187,663.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,891,060,336.47	211,088,426.57
归属于少数股东的综合收益总额		-2,020,394,812.75	-340,276,089.80
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八之 2	-3.6878	0.1960
(二) 稀释每股收益(元/股)	十八之 2	-3.6878	0.1960

法定代表人：刘青春

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：魏淑贤

### 母公司利润表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七之 3	2,052,075.23	629,443.20
减：营业成本	十七之 3	498,151.60	498,151.59
营业税金及附加		12,219,583.48	13,109,493.89
销售费用			
管理费用		213,520,733.05	133,821,283.43
财务费用		-209,419,426.94	-208,656,105.34
资产减值损失		18,093,604.42	56,144.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七之 4	-2,422,654,777.45	539,717,237.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,455,515,347.83	601,517,712.21
加：营业外收入		120,904.80	400,089.37
其中：非流动资产处置利得		120,904.80	89.05

减：营业外支出		17,348.83	86,384.04
其中：非流动资产处置损失		17,348.83	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,455,411,791.86	601,831,417.54
减：所得税费用		29,911,067.63	18,616,498.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,485,322,859.49	583,214,919.07
五、其他综合收益的税后净额		61,943,678.92	1,042,500.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		61,943,678.92	1,042,500.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		61,943,678.92	1,042,500.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-2,423,379,180.57	584,257,419.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘青春

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：魏淑贤

## 合并现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,257,019,406.74	141,684,432,012.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还		664,584,225.53	671,535,741.24
收到其他与经营活动有关的现金	七之 70	1,600,174,217.80	1,477,711,735.25
经营活动现金流入小计		64,521,777,850.07	143,833,679,488.60
购买商品、接受劳务支付的现金		58,409,082,267.20	141,588,112,898.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		883,791,399.22	904,301,505.94
支付的各项税费		818,298,136.20	790,184,478.66
支付其他与经营活动有关的现金	七之 70	2,982,909,789.06	2,205,641,685.12
经营活动现金流出小计		63,094,081,591.68	145,488,240,568.50
经营活动产生的现金流量净额		1,427,696,258.39	-1,654,561,079.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,119,362.57
取得投资收益收到的现金		2,567,854.82	4,178,660.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,411,321.40	7,767,161.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,749,674.25	345,906,186.73
收到其他与投资活动有关的现金	七之 70	590,612.42	13,089.31
投资活动现金流入小计		49,319,462.89	358,984,460.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		510,030,117.26	756,952,946.23
投资支付的现金		18,678,301.00	305,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七之 70	48,326,027.56	
投资活动现金流出小计		577,034,445.82	1,061,952,946.23
投资活动产生的现金流量净额		-527,714,982.93	-702,968,485.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,244,100.00	33,537,467.92
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,244,100.00	33,537,467.92
取得借款收到的现金		39,719,180,620.85	29,122,824,008.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七之 70	600,000.00	9,120,000.00
筹资活动现金流入小计		39,723,024,720.85	29,165,481,476.40
偿还债务支付的现金		38,526,550,243.38	25,834,492,771.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		846,613,023.66	939,560,891.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,490,840.85	4,435,648.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		39,373,163,267.04	26,774,053,662.51
筹资活动产生的现金流量净额		349,861,453.81	2,391,427,813.89

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,332,225.77	-2,863,028.29
五、现金及现金等价物净增加额		1,252,174,955.04	31,035,219.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,627,064,341.19	1,596,029,121.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,879,239,296.23	1,627,064,341.19

法定代表人：刘青春

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：魏淑贤

## 母公司现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		847,570,545.15	917,811,032.59
经营活动现金流入小计		847,570,545.15	917,811,032.59
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		140,020,952.19	145,744,281.49
支付的各项税费		13,667,053.74	47,271,035.86
支付其他与经营活动有关的现金		874,991,730.60	706,948,174.21
经营活动现金流出小计		1,028,679,736.53	899,963,491.56
经营活动产生的现金流量净额		-181,109,191.38	17,847,541.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		355,198,026.32	195,980,350.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		228,947.47	532.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	366,348,200.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		355,426,974.79	562,329,082.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,720.00	455,784.00
投资支付的现金		50,000,000.00	294,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,133,720.00	294,455,784.00
投资活动产生的现金流量净额		305,293,254.79	267,873,298.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		250,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00	
偿还债务支付的现金			131,788,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,195,356.88	113,531,990.51



支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		86,195,356.88	245,320,940.51
筹资活动产生的现金流量净额		163,804,643.12	-245,320,940.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		80.27	-708,022.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		287,988,786.80	39,691,876.58
加：期初现金及现金等价物余额		174,221,755.74	134,529,879.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		462,210,542.54	174,221,755.74

法定代表人：刘青春

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：魏淑贤

## 合并所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,071,910,711.00				3,791,492,925.31		6,125,445.75	18,472,617.65	969,212,486.45		2,782,372,418.47	1,871,810,870.65	10,511,397,475.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,071,910,711.00				3,791,492,925.31		6,125,445.75	18,472,617.65	969,212,486.45		2,782,372,418.47	1,871,810,870.65	10,511,397,475.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					328,249,861.38		61,943,678.92	-17,681,009.97			-4,038,756,872.27	-1,686,353,263.44	-5,352,597,605.38
(一)综合收益总额							61,943,678.92				-3,953,004,015.39	-2,020,394,812.75	-5,911,455,149.22
(二)所有者投入和减少资本					328,249,861.38							330,039,543.35	658,289,404.73
1. 股东投入的普通股					309,944,519.16							-71,434,716.86	238,509,802.30
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					18,305,342.22							401,474,260.21	419,779,602.43
(三)利润分配											-85,752,856.88	-2,556,902.52	-88,309,759.40
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)											-85,752,856.88	-2,556,902.52	-88,309,759.40

2015 年年度报告

的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备									5,665,154.34		6,558,908.48	12,224,062.82
1. 本期提取									10,704,078.42		11,194,166.57	21,898,244.99
2. 本期使用									5,038,924.08		4,635,258.09	9,674,182.17
(六)其他									-23,346,164.31			-23,346,164.31
四、本期期末余额	1,071,910,711.00				4,119,742,786.69	68,069,124.67	791,607.68	969,212,486.45		-1,256,384,453.80	185,457,607.21	5,158,799,869.90

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,071,910,711.00				3,791,492,925.31		5,082,945.75	19,148,751.00	910,890,994.54		2,743,212,371.49	2,268,224,222.29	10,809,962,921.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,071,910,711.00				3,791,492,925.31		5,082,945.75	19,148,751.00	910,890,994.54		2,743,212,371.49	2,268,224,222.29	10,809,962,921.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,042,500.00	-676,133.35	58,321,491.91		39,160,046.98	-396,413,351.64	-298,565,446.10
(一)综合收益总额							1,042,500.00				210,045,926.57	-340,276,089.80	-129,187,663.23
(二)所有者投入和减少												-58,783,875.06	-58,783,875.06

2015 年年度报告

资本													
1. 股东投入的普通股												-58,783,875.06	-58,783,875.06
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								58,321,491.91	-170,885,879.59	-2,891,327.96		-115,455,715.64	
1. 提取盈余公积								58,321,491.91	-58,321,491.91				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-112,550,624.83	-2,886,740.34		-115,437,365.17
4. 其他										-13,762.85	-4,587.62		-18,350.47
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-676,133.35				5,537,941.18	4,861,807.83
1. 本期提取								19,242,158.58				11,320,097.97	30,562,256.55
2. 本期使用								19,918,291.93				5,782,156.79	25,700,448.72
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,071,910,711.00					3,791,492,925.31	6,125,445.75	18,472,617.65	969,212,486.45		2,782,372,418.47	1,871,810,870.65	10,511,397,475.28

法定代表人：刘青春

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：魏淑贤

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其							

2015 年年度报告

		先股	续债	他		存股		储备			
一、上年期末余额	1,071,910,711.00				4,467,514,265.15		6,125,445.75		798,667,725.77	3,152,000,055.54	9,496,218,203.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,071,910,711.00				4,467,514,265.15		6,125,445.75		798,667,725.77	3,152,000,055.54	9,496,218,203.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							61,943,678.92			-2,571,075,716.37	-2,509,132,037.45
(一) 综合收益总额							61,943,678.92			-2,485,322,859.49	-2,423,379,180.57
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-85,752,856.88	-85,752,856.88
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-85,752,856.88	-85,752,856.88
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,071,910,711.00				4,467,514,265.15		68,069,124.67		798,667,725.77	580,924,339.17	6,987,086,165.76

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,071,910,711.00				4,467,514,265.15		5,082,945.75		740,346,233.86	2,739,657,253.21	9,024,511,408.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,071,910,711.00				4,467,514,265.15		5,082,945.75		740,346,233.86	2,739,657,253.21	9,024,511,408.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,042,500.00		58,321,491.91	412,342,802.33	471,706,794.24
(一) 综合收益总额							1,042,500.00			583,214,919.07	584,257,419.07
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									58,321,491.91	-170,872,116.74	-112,550,624.83
1. 提取盈余公积									58,321,491.91	-58,321,491.91	
2. 对所有者(或股东)的分配										-112,550,624.83	-112,550,624.83
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

2015 年年度报告

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,071,910,711.00				4,467,514,265.15		6,125,445.75		798,667,725.77	3,152,000,055.54	9,496,218,203.21

法定代表人：刘青春

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：魏淑贤

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

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（以下简称“中国五矿”）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，采用社会募集方式设立，于 1997 年 5 月 21 日登记注册的股份有限公司，公司的企业法人营业执照注册号：110000001200801，于 1997 年 5 月 28 日在上海证券交易所上市。

2010 年 12 月 16 日经国务院国资委批准，中国五矿将其持有的本公司 670,604,922 股（占总股本 62.56%）作为出资投入中国五矿股份有限公司（以下简称“五矿股份”），2011 年 12 月 29 日完成了过户登记手续，五矿股份成为本公司的控股股东。本公司的最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 107,191.07 万股，公司注册资本 107,191.07 万元，公司注册地址与总部办公地：北京市海淀区三里河路 5 号，法定代表人：刘青春。

##### (2) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属批发行业，主要经营钢铁及炉料的销售，以及提供物流服务。

##### (3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 30 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 85 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
五矿钢铁有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
五矿钢铁青岛有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁厦门有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁上海有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁广州有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁沈阳有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁成都有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁天津有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁工贸天津有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁杭州有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁西安有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁北京有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁兰州有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿海南有限责任公司	全资子公司	三级	100	100



子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
五矿上海浦东贸易有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿供应链管理(上海)有限公司	全资子公司	四级	100	100
中国五矿深圳进出口有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿供应链(深圳)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
深圳市五矿电商小额贷款有限公司	全资子公司	四级	100	100
五矿钢铁(武汉)有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿邯钢(苏州)钢材加工有限公司	控股子公司	三级	56	56
五矿西电(常州)钢材加工有限公司	控股子公司	三级	80	80
五矿钢铁哈尔滨有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁重庆有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁宁波工贸有限公司	控股子公司	三级	60	60
五矿兰州钢铁物流有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿钢铁物流园(东莞)有限责任公司	控股子公司	三级	70	70
五矿钢铁乌鲁木齐有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿无锡钢铁物流有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿电工(东莞)有限责任公司	参股子公司	三级	41	41
五矿新港长春钢材加工有限公司	控股子公司	三级	51	51
中国矿产有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
五矿烟台矿产有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流集团有限公司	全资子公司	二级	100	100
五矿物流湖北有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流辽宁有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流(营口)有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流集团天津货运有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流集团天津集装箱有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流河北有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流山东有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流日照有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流连云港有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流江苏有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿国际货运上海有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流浙江有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流(福建)有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流广东有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿物流新疆有限公司	全资子公司	三级	100	100
金玛国际运输代理有限公司	控股子公司	三级	75	75
五矿船务代理有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿船务代理镇江有限责任公司	全资子公司	四级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
五矿船务代理日照有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(唐山)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(大连)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(营口)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(天津)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(烟台)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理青岛有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理连云港有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理上海有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理宁波有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(厦门)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(福州)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(莱州)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理(龙口)有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理南京有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理丹东有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿船务代理广州有限责任公司	全资子公司	四级	100	100
五矿保险经纪(北京)有限责任公司	控股子公司	三级	80	80
五矿物流烟台有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿东方贸易进出口有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
五矿贸易有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
五矿新疆贸易有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
五矿国际招标有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
五矿物流(上海)有限公司	全资子公司	二级	100	100
五矿电子商务有限公司	全资子公司	二级	100	100
五矿网络科技有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿浙江国际贸易有限公司	全资子公司	二级	100	100
五矿宁波进出口有限公司	全资子公司	二级	100	100
中国五矿南方有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
五矿(贵州)铁合金有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
贵阳花溪五矿铁合金有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿(湖南)铁合金有限责任公司	控股子公司	二级	80	80
五矿湖铁(内蒙古)铁合金有限责任公司	全资子公司	三级	100	100

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明: 子公司五矿钢铁有限责任公司(以下简称“五矿钢铁”)通过增资方式对五矿电工(东莞)有限责任公司(以下简称“五矿电工”)进行投资, 增资后的持股比例和表决权比例均为 41%, 通过与另一关联方股东新荣国际商贸有限责任公司(以下简称“新荣国际”)(持股比例和表决权比例均为 10%)签订协议, 实质上拥有五矿电工 51%的表决权。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 6 户，减少 3 户，其中：

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
五矿新港长春钢材加工有限公司	本报告期非同一控制下增资合并
深圳市五矿电商小额贷款有限公司	本报告期投资设立
五矿供应链管理（上海）有限公司	本报告期投资设立
五矿船务代理南京有限责任公司	本报告期投资设立
五矿船务代理丹东有限责任公司	本报告期投资设立
五矿船务代理广州有限责任公司	本报告期投资设立

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
五矿营口中板有限责任公司	所持股权已全部转让
重庆文迅科技股份有限公司	所持股权已全部转让
五矿揭阳有限责任公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

##### 2. 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际经营业务特点，依据相关企业会计准则规定制定了具体会计政策和会计估计。详见本附注五“9 金融工具”、“10 应收款项”、“11 存货”、“15 固定资产”、“18 无形资产与开发支出”、“20 长期待摊费用”、“25 收入”、“29 其他（资产证券化业务）”。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **(2) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **(3) 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **(4) 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **5. 合并财务报表的编制方法**

#### **(1) 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **(2) 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽

子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未



分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(或金融负债)；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有

重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## 2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## 4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利

息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- 1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑

其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## 2) 持有至到期投资的减值准备

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

## (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司及所属子公司注册资本在 1 亿元以下的，对同一客户的应收款项超过 500 万元，视为单项金额重大；公司及所属子公司注册资本在 1 亿元（含）至 2 亿元之间的，对同一客户的应收款项超过 800 万元，视为单项金额重大；公司及所属子公司注册资本在 2 亿元（含）以上的，对同一客户的应收款项超过 2,000 万元，视为单项金额重大。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内	1	1
7—12 个月	5	5
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**11. 存货****(1) 存货的分类**

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

**(2) 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **12. 划分为持有待售资产**

#### **(1) 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

#### **(2) 划分为持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### **13. 长期股权投资**

#### **(1) 投资成本的确定**

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投

资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **(2) 后续计量及损益确认**

### **1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### **2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负



债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **4) 成本法转权益法**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; 3) 与被投资单位之间发生重要交易; 4) 向被投资单位派出管理人员; 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### 14. 投资性房地产

#### (1). 如果采用成本计量模式的:

折旧或摊销方法

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

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

### 15. 固定资产

#### (1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	18-38	3/5	2.50-5.39
机器设备	平均年限法	10-18	3/5	5.28-9.70
运输工具	平均年限法	5-8	3/5	11.88-19.40
办公设备及其他	平均年限法	5	3/5	19.00-19.40

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**16. 在建工程****(1) 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

**(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**17. 借款费用****(1) 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### **(2) 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **18. 无形资产**

### **(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、电子交易服务平台等。

### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2) 无形资产的后续计量

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

#### ①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35-50	土地使用权证剩余年限
软件及著作权	5-10	
鑫益联大宗商品电子交易平台	20	预计未来能够带来经济利益的期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。具体包括以下方面：①开发部门或项目组已成立；②办公场所和开发项目所需技术设备、软件等软硬设施已具备；③内部以及外部专业公司的技术人员已到位，且具备专业胜任能力；④公司资金安排可以满足开发预算的需要。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 19. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 20. 长期待摊费用

### (1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法或工作量法分期摊销。

### (2) 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
车位使用费	10	直线法
土地使用权租赁费	32	直线法
房屋装修费	3-5	直线法
房屋租赁费	2-20	直线法
轧辊		工作量法

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，公司员工可以自原参加公司设立的年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。



### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期限；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### (1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### (2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### (3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 25. 收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司根据合同约定，主要在以下时点确认收入实现：1) 有送货要求且有验货条款的，以商品送达且收到验货凭证或已满验货期时确认收入实现；2) 有送货要求无验货条款的，以商品送达时确认收入实现；3) 无送货要求但有验货条款的，以收到验货凭证或已满验货期时确认收入实现；4) 无送货要求且无验货条款的，以转移商品所有权凭证时确认收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款

的公允价值确定销售商品收入金额。

### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **(3) 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

### **(4) 附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 26. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 28. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 29. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- 3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (2) 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

#### 1) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

①在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

- ②该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- ③对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- ④套期有效性能可靠地计量；
- ⑤持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

## 2) 公允价值套期会计处理

### ①基本要求

A. 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

B. 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

### ②被套期项目利得或损失的处理

A. 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

B. 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的的实际利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

C. 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

D. 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

### ③终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

- A. 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- B. 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。
- C. 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。
- D. 本公司撤销了对套期关系的指定。

### 3) 现金流量套期会计处理

#### ①基本要求

A. 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

B. 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

C. 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

#### ②套期工具利得或损失的后续处理

A. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

B. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

C. 不属于以上①或②所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

#### ③终止运用现金流量套期会计方法的条件

A. 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

B. 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

C. 当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损



失转出，计入当期损益。

D. 当本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

#### 4) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

①套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

②套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

#### (3) 资产证券化业务

本公司将部分应收账款证券化，出售给特殊目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。这些金融资产的转移符合终止确认的条件，金融资产终止确认的前提条件参见前述金融资产转移，转移过程中，公司不保留所转移金融资产的权益，仅根据协议提供收款服务。证券化过程中，终止确认的金融资产的账面价值与其对价之间的差额，确认为证券化的利得或损失，计入当期损益。

#### (4) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 30. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	0、3%、6%、11%、13%、17%

消费税		
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
教育费附加	应交流转税额	2%、3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
五矿电子商务有限公司	15%
五矿物流集团有限责任公司部分子公司	20%

## 2. 税收优惠

子公司五矿电子商务有限公司（以下简称“五矿电商”）2015年7月21日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，被认定为北京市高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，有效期3年。有效期内（自2015年7月21日起至2018年7月20日止），按15%的税率征收企业所得税。

公司子公司五矿物流集团有限公司（以下简称“五矿物流”）所属五矿船务代理丹东有限责任公司、五矿船务代理南京有限责任公司、五矿船务代理广州有限责任公司、五矿船务代理（龙口）有限责任公司、五矿船务代理（莱州）有限责任公司、五矿船务代理（福州）有限责任公司根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34号），自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

公司子公司五矿物流所属五矿船务代理连云港有限公司根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2015]99号），自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20万元到30万元（含30万元）之间的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

公司子公司五矿物流（上海）有限公司、公司子公司五矿物流所属五矿物流集团天津集装箱有限公司根据《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2015]98号），自2015年1月1日起至2016年12月31日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

## 3. 其他

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,028,962.03	1,394,556.96
银行存款	2,847,292,091.99	1,619,632,943.04
其他货币资金	207,600,129.63	312,891,767.06
合计	3,055,921,183.65	1,933,919,267.06

其他说明

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司质押、冻结等受限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	124,281,493.87	242,321,004.34
保函保证金	41,891,657.24	2,499,214.74
法院冻结资金	2,031,698.14	14,423,016.07
海关税款保证金	7,725,658.17	700,000.00
期货保证金	751,380.00	
信用证保证金		46,911,690.72
合计	176,681,887.42	306,854,925.87

受限制的货币资金原因说明详见附注七之 72，除前述外不存在存放境外或其他有潜在收回风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,015,675,850.37	1,914,865,532.27
商业承兑票据	1,324,676,477.02	1,298,831,326.10
合计	2,340,352,327.39	3,213,696,858.37

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额

银行承兑票据	64,786,641.00
商业承兑票据	334,419,736.78
合计	399,206,377.78

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,472,799,018.06	
商业承兑票据	322,642,307.01	334,419,736.78
合计	4,795,441,325.07	334,419,736.78

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	173,690,613.33
合计	173,690,613.33

## 其他说明

期末应收票据质押情况详见附注七之 72。

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	574,446,020.64	7.42	483,314,936.85	84.14	91,131,083.79	2,244,154,756.75	19.45	134,858,481.21	6.01	2,109,296,275.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,157,168,103.23	92.38	1,189,359,879.17	16.62	5,967,808,224.06	9,283,617,974.88	80.49	1,020,245,411.84	10.99	8,263,372,563.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,212,485.43	0.20	14,863,754.68	97.71	348,730.75	7,454,888.58	0.06	2,246,471.49	30.13	5,208,417.09
合计	7,746,826,609.30	/	1,687,538,570.70	/	6,059,288,038.60	11,535,227,620.21	/	1,157,350,364.54	/	10,377,877,255.67

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
福建鑫海冶金有限公司	204,280,733.23	183,852,659.90	90.00%	债务人财务困难、预计难以收回
浙江泰基工贸有限公司	123,434,991.04	117,263,241.49	95.00%	债务人财务困难、虽取得部分资产抵押，经评估预计难以收回
江苏东联常荣不锈钢带管有限公司	54,828,235.18	44,000,000.00	80.25%	部分取得资产抵押
宜春重工有限公司	54,540,848.71	43,632,678.97	80.00%	取得资产抵押、但难以执行
天津市长芦盐业总公司	48,609,664.00	13,199,899.20	27.15%	部分款项有保险赔付
Smc-Trading Limited	42,267,500.05	38,040,750.04	90.00%	债务人财务困难、预计难以收回
无锡巨成钢铁有限公司	28,574,057.13	25,716,651.42	90.00%	债务人财务困难、预计难以收回
中国新兴建设开发总公司	17,909,991.30	17,609,055.83	98.32%	存在纠纷、预计无法全部收回
合计	574,446,020.64	483,314,936.85	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	4,730,396,376.84	47,303,963.79	1%
7—12 个月	659,241,605.40	32,962,080.26	5%
1 年以内小计	5,389,637,982.24	80,266,044.05	1.49%
1 至 2 年	880,365,339.49	264,109,601.88	30%
2 至 3 年	84,361,096.60	42,180,548.34	50%
3 年以上	802,803,684.90	802,803,684.90	100%
合计	7,157,168,103.23	1,189,359,879.17	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,448,718,239.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,488,125.26 元；因合并范围变化影响，增加应收账款坏账准备 199,117.11 元，减少应收账款坏账准备 917,241,024.94 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
赤峰宏基建筑（集团）有限公司	909,412.25	收回货币资金
平顶山市自来水公司	578,713.01	收回货币资金
合计	1,488,125.26	/

其他说明

注 1：公司子公司五矿钢铁所属五矿钢铁沈阳有限公司与赤峰宏基建筑（集团）有限公司销售款涉及纠纷，以前年度个别认定全额计提坏账准备，本期保险理赔回款 90.94 万元，本期转回坏账准备 90.94 万元。

注 2：公司子公司五矿钢铁所属五矿钢铁（武汉）有限公司（以下简称“五矿钢铁武汉公司”）与平顶山市自来水公司销售款存在争议，以前年度根据仲裁书及还款协议按应收款项余额的 10% 个别认定计提坏账准备，本期经催收收回应收账款 578.71 万元，本期转回坏账准备 57.87 万元。

### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中铁十九局集团有限公司	891,225,797.83	11.50	68,500,553.63
中国建筑第八工程局有限公司	478,281,628.49	6.17	14,700,003.57
中国建筑一局（集团）有限公司	296,774,750.96	3.83	10,524,293.71
云链电子供应链管理（深圳）有限公司	241,593,571.82	3.12	2,415,935.71
中建三局第一建设工程有限责任公司	202,106,099.54	2.61	15,410,564.60
合计	2,109,981,848.64	27.24	111,551,351.22

### (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
五矿发展应收账款资产支持专项计划	证券化	1,907,213,877.23	102,056,373.26
合计		1,907,213,877.23	102,056,373.26

公司上期应收账款证券化余额为 243,884.46 万元，本期通过三次循环购买证券化金额为 447,457.65 万元；截至 2015 年 12 月 31 日止，本期已收回 500,620.73 万元，期末终止确认的应收账款 190,721.39 万元，本期与应收账款证券化相关的损失为 10,205.64 万元。

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,191,296,759.85	86.76	4,185,526,226.84	73.77
1至2年	101,864,969.47	4.03	973,179,370.91	17.15
2至3年	7,877,804.52	0.31	402,845,854.35	7.10
3年以上	226,020,751.06	8.90	112,110,368.60	1.98
合计	2,527,060,284.90	100.00	5,673,661,820.70	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
常熟市益路升物资贸易有限公司	44,729,635.00	3年以上	涉及诉讼
常熟市华宏物资贸易有限公司	34,946,764.55	3年以上	涉及诉讼
上海柯米斯实业限公司	34,432,258.05	3年以上	涉及诉讼
上海首亿钢铁有限公司	29,855,528.68	3年以上	涉及诉讼
常熟市宝鑫物资贸易有限公司	27,382,986.20	3年以上	涉及诉讼
合计	171,347,172.48		

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山西新泰钢铁有限公司	384,817,082.30	15.23	6个月以内	合同未执行完毕
唐山港陆钢铁有限公司	130,823,575.04	5.18	6个月以内	合同未执行完毕
迁安轧一钢铁集团有限公司	100,000,000.00	3.96	6个月以内	合同未执行完毕
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	70,102,613.39	2.77	1年以内	合同未执行完毕
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	65,196,000.00	2.58	6个月以内	合同未执行完毕
合计	750,939,270.73	29.72		

## 7、应收利息

□适用 √不适用

## 8、应收股利

□适用 √不适用



## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,572,164,077.74	93.27	687,647,550.27	6.50	9,884,516,527.47	1,054,285,823.31	55.57	338,847,227.36	32.14	715,438,595.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	657,996,935.80	5.80	336,215,185.59	51.10	321,781,750.21	843,003,616.11	44.43	324,447,888.05	38.49	518,555,728.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	105,302,040.20	0.93	93,036,608.55	88.35	12,265,431.65					
合计	11,335,463,053.74	/	1,116,899,344.41	/	10,218,563,709.33	1,897,289,439.42	/	663,295,115.41	/	1,233,994,324.01

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
五矿营口中板有 限责任公司	8,958,000,000.00			详见附注十二之 5
鞍钢附企-初轧轧 钢厂一分厂	335,520,000.00	127,595,488.02	38.03	涉及诉讼, 预计难以全 部收回
佛山市锦泰来钢 材实业有限公司	148,337,082.59	14,833,708.26	10.00	法院判决以土地清偿
龙岩鸿裕贸易有 限公司	116,335,000.00	58,167,500.00	50.00	债务人履约困难、部分 有资产抵押
邯郸金鑫铸管有 限公司	102,074,310.03	71,632,716.27	70.18	涉及诉讼、部分有资产 抵押
成渝钒钛科技有 限公司	100,000,000.00	60,800,000.00	60.80	债务人经营困难, 保险 赔付额度外欠款回收 困难
山西海鑫国际线 材有限公司、山西 海鑫国际钢铁有 限公司、山西海鑫 实业股份有限公 司	97,175,402.14	37,516,109.93	38.61	破产重组, 保险赔付额 度外欠款回收困难
大亚湾宝兴钢铁 厂有限公司	84,011,745.76	8,401,174.58	10.00	原欠款大部分已收回、 余款已采取查封资产 措施
庆云京庆宝烨煤 炭销售有限公司	83,762,413.29	67,009,930.63	80.00	债务人履约有困难, 部 分有资产质押
杨斯	66,039,503.00	62,737,527.85	95.00	涉及诉讼、难以收回
E&R China Elite International Investments Limited	61,736,531.64	15,434,132.91	25.00	债务有担保, 合同长期 未履行
上海田芝进出口 贸易有限公司	58,596,000.00	14,649,000.00	25.00	债务有担保, 合同长期 未履行
上海宝联鑫进出 口有限公司	58,267,827.25	14,566,956.81	25.00	债务有担保, 合同长期 未履行
上海润富创业投 资有限公司	54,346,383.67	2,343,669.78	4.31	涉及诉讼、预计难以全 部收回
安徽中杭股份有 限公司	39,979,500.01	35,981,550.01	90.00	债务人经营困难、预计 难以全部收回
中铁物资集团北 京有限公司	39,806,530.56	6,752,439.17	16.96	涉及诉讼、预计难以全 部收回
杭州冶昂贸易有 限公司	28,156,149.49	28,156,149.49	100.00	涉及诉讼、预计难以收 回
上海博全模具锻 剪配送有限公司	27,914,781.70	1,203,815.70	4.31	涉及诉讼、预计难以全 部收回

天津宝港能源科技有限公司	24,640,000.00	1,232,000.00	5.00	土地抵押
托克逊县麦乐迪矿业有限公司	21,650,000.00	21,650,000.00	100.00	债务人已注销
上海昭德实业发展有限公司	17,332,206.04	10,434,000.00	60.20	涉及诉讼、预计难以全部收回
上海沪晟实业有限公司	16,007,480.50	5,818,740.25	36.35	涉及诉讼、预计难以全部收回
无锡东圣凯不锈钢有限公司	13,628,592.12	6,814,296.07	50.00	涉及诉讼、预计难以全部收回
上海浦商金属材料有限公司	6,708,906.65	2,110,799.80	31.46	涉及诉讼、预计难以全部收回
杭州富泰飞凤纸业有限公司	6,637,731.30	6,305,844.74	95.00	破产重组、预计难以全部收回
唐山市财泽商贸有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	100.00	涉及诉讼、预计难以收回
合计	10,572,164,077.74	687,647,550.27	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	215,577,272.10	2,155,772.73	1%
7—12 个月	45,260,456.49	2,263,022.83	5%
1 年以内小计	260,837,728.59	4,418,795.56	1.69%
1 至 2 年	88,218,574.55	26,465,572.39	30%
2 至 3 年	7,219,630.07	3,609,815.05	50%
3 年以上	301,721,002.59	301,721,002.59	100%
合计	657,996,935.80	336,215,185.59	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 460,415,066.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,152,247.59 元；因合并范围变化影响，增加其他应收款坏账准备 61,531.73 元，减少其他应收款坏账准备 5,720,121.58 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
杭州冶昂贸易有限公司	449,519.97	收回货币资金

北京中星嘉盛经贸有限公司	286,125.92	收回货币资金
天津宝港能源科技有限公司	225,000.00	收回货币资金
青岛海事法院日照法庭	191,601.70	收回货币资金
合计	1,152,247.59	/

注 1: 公司子公司五矿浙江国际贸易有限责任公司与杭州冶昂贸易有限公司因纠纷提起诉讼, 以前年度按 100% 计提了坏账准备, 本期经催收收回部分款项 44.95 万元, 转回坏账准备 44.95 万元。

注 2: 公司子公司五矿钢铁与北京中星嘉盛经贸有限公司因纠纷提起诉讼, 且其未能按还款计划付款, 以前年度按 50% 计提了坏账准备, 本期经催收收回部分款项 57.23 万元, 转回坏账准备 28.61 万元。

注 3: 公司子公司中国矿产有限责任公司 (以下简称“中国矿产”) 与天津宝港能源科技有限公司涉及合同纠纷, 以前年度按应收款项余额的 5% 个别认定计提坏账准备, 本期经催收收回应收账款 450.00 万元, 本期转回坏账准备 22.50 万元。

注 4: 公司子公司中国矿产因货物纠纷交与青岛海事法院日照法庭诉讼保全押金 1,916.02 万元, 以前年度按应收款项余额的 1% 个别认定计提坏账准备, 本期已全部收回, 转回坏账准备 19.16 万元。

### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借	8,958,000,000.00	
预付账款转入	1,987,155,729.94	1,229,915,299.25
增值税出口退税	147,007,481.87	395,177,142.42
保证金	111,915,533.52	112,085,558.68
诉讼保全款	5,980,791.58	48,284,356.49
备用金	2,783,284.65	3,088,166.34
代收代付款	3,654,000.65	2,345,073.58
其他往来款	118,966,231.53	106,393,842.66
合计	11,335,463,053.74	1,897,289,439.42

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
五矿营口中板有限责任公司	资金拆借	8,958,000,000.00	3 年以内	79.03	
鞍钢附企-初轧钢厂一分厂	预付款转入	335,520,000.00	5 年以上	2.96	127,595,488.02

佛山市锦泰来钢材实业有限公司	预付款转入	148,337,082.59	5 年以上	1.31	14,833,708.26
龙岩鸿裕贸易有限公司	预付款转入	116,335,000.00	2-4 年	1.03	58,167,500.00
唐山市鸿达热轧有限责任公司	预付款转入	113,032,481.75	5 年以上	1.00	113,032,481.75
合计	/	9,671,224,564.34	/	85.33	313,629,178.03

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	346,373,356.11	10,535,768.38	335,837,587.73	655,286,502.94	7,789,782.73	647,496,720.21
原材料	201,718,102.73	7,532,571.62	194,185,531.11	1,140,405,076.41	5,456,611.69	1,134,948,464.72
在产品	17,147,203.09	3,756,441.76	13,390,761.33	463,789,592.95	787,590.83	463,002,002.12
库存商品	3,876,659,610.35	314,784,200.01	3,561,875,410.34	7,122,650,372.74	132,693,430.37	6,989,956,942.37
周转材料	3,059,041.87	1,982,422.49	1,076,619.38	613,060,306.98	3,374,094.82	609,686,212.16
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
其他存货	5,533,161.93	387,821.79	5,145,340.14	769,942.03		769,942.03
合计	4,450,490,476.08	338,979,226.05	4,111,511,250.03	9,995,961,794.05	150,101,510.44	9,845,860,283.61

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资	7,789,782.73	10,447,038.11		7,701,052.46		10,535,768.38
原材料	5,456,611.69	64,797,101.06		2,932,594.98	59,788,546.15	7,532,571.62
在产品	787,590.83	45,070,821.21		787,590.83	41,314,379.45	3,756,441.76
库存商品	132,693,430.37	647,322,242.05		132,624,671.70	332,606,800.71	314,784,200.01
周转材料	3,374,094.82	19,874,064.75			21,265,737.08	1,982,422.49
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
其他		387,821.79				387,821.79
合计	150,101,510.44	787,899,088.97		144,045,909.97	454,975,463.39	338,979,226.05

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	17,454,509.45	5,987,553.84
待认证的进项税额	9,577,954.19	41,446,738.48
一年内摊销完毕的预付高炉租金	22,386,245.14	
合计	49,418,708.78	47,434,292.32

## 13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	508,864,096.67	18,668,750.00	490,195,346.67	448,962,233.00	668,750.00	448,293,483.00
按公允价值计量的	362,501,863.67		362,501,863.67	302,600,000.00		302,600,000.00
按成本计量的	146,362,233.00	18,668,750.00	127,693,483.00	146,362,233.00	668,750.00	145,693,483.00
合计	508,864,096.67	18,668,750.00	490,195,346.67	448,962,233.00	668,750.00	448,293,483.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	294,432,739.00		294,432,739.00
公允价值	362,501,863.67		362,501,863.67
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	68,069,124.67		68,069,124.67
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
明拓集团有限公司	65,440,000.00			65,440,000.00					15.73	
临涣焦化股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		18,000,000.00		18,000,000.00	10	
天津日华钢材制品有限公司	7,457,930.00			7,457,930.00					10	325,358.00
兰州河桥五矿资源有限公司	6,095,553.00			6,095,553.00					12.3	
北京铁矿石交易中心股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					6.25	
通化钢铁股份有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					0.56	
海南机场股份有限公司	668,750.00			668,750.00	668,750.00			668,750.00		
北京哈中信息咨询中心有限公司	200,000.00			200,000.00					14	
合计	146,362,233.00			146,362,233.00	668,750.00	18,000,000.00		18,668,750.00	/	325,358.00

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	668,750.00		668,750.00
本期计提	18,000,000.00		18,000,000.00
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	18,668,750.00		18,668,750.00

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用



## 16、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
五矿矿业(营口)有限公司	75,658,227.15			325,748.05					-75,983,975.20		
广东五矿萤石有限公司	37,402,784.17			-397,608.55			936,000.00		-307,021.73	35,762,153.89	
五矿天威钢铁有限公司	28,824,919.37			705,420.29						29,530,339.66	
宁波金海菱液储运有限公司	7,391,533.17			-159,557.75			504,472.61			6,727,502.81	
五矿(山东)钢铁物流园有限公司	6,000,000.00									6,000,000.00	
天津市中焦物流贸易有限责任公司	2,408,039.45			65,013.05			75,769.08			2,397,283.42	
五矿中建(北京)仓储有限责任公司	887,294.74			-256,135.53						631,159.21	
广州华南金属材料交易中心有限公司	130,762.80			-19,407.27						111,355.53	
合计	158,703,560.85			263,472.29			1,516,241.69		-76,290,996.93	81,159,794.52	

## 其他说明

对五矿矿业（营口）有限公司长期股权投资其他减少为转让五矿营口中板有限责任公司（以下简称“五矿营钢”）导致合并范围变化所致；对广东五矿萤石有限公司长期股权投资其他减少为逆流交易上期未实现销售部分本期实现销售形成。

## 17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	96,804,427.27			96,804,427.27
2. 本期增加金额	2,549,275.60			2,549,275.60
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,549,275.60			2,549,275.60
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	99,353,702.87			99,353,702.87
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	39,306,917.69			39,306,917.69
2. 本期增加金额	5,430,025.19			5,430,025.19
(1) 计提或摊销	3,899,708.95			3,899,708.95
(2) 固定资产转入	1,530,316.24			1,530,316.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	44,736,942.88			44,736,942.88
三、减值准备				
1. 期初余额	8,324,507.64			8,324,507.64
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,324,507.64			8,324,507.64
四、账面价值				
1. 期末账面价值	46,292,252.35			46,292,252.35
2. 期初账面价值	49,173,001.94			49,173,001.94

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋（公司本部）	2,612,169.54	尚在办理中

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,217,253,424.96	11,202,174,800.82	187,289,392.38	149,538,186.80	14,756,255,804.96
2. 本期增加金额	341,357,778.95	502,715,890.54	5,064,360.80	17,014,829.86	866,152,860.15
(1) 购置	17,192,755.55	89,980,086.55	4,540,473.02	15,053,398.34	126,766,713.46
(2) 在建工程转入	287,703,529.10	392,907,498.56		1,601,714.61	682,212,742.27
(3) 企业合并增加	36,461,494.30	19,828,305.43	523,887.78	359,716.91	57,173,404.42
3. 本期减少金额	2,544,318,669.64	11,149,577,689.04	53,062,535.61	82,607,494.32	13,829,566,388.61
(1) 处置或报废	192,999,727.01	607,524,209.27	30,458,785.84	16,608,041.55	847,590,763.67
(2) 其他转出	2,351,318,942.63	10,542,053,479.77	22,603,749.77	65,999,452.77	12,981,975,624.94
4. 期末余额	1,014,292,534.27	555,313,002.32	139,291,217.57	83,945,522.34	1,792,842,276.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	670,056,105.29	3,719,442,149.94	118,081,188.65	94,999,058.32	4,602,578,502.20
2. 本期增加金额	98,345,479.96	557,442,450.83	16,229,738.84	17,496,433.96	689,514,103.59
(1) 计提	96,822,971.36	555,324,968.11	16,125,654.88	17,449,285.09	685,722,879.44
(2) 企业合并增加	1,522,508.60	2,117,482.72	104,083.96	47,148.87	3,791,224.15
3. 本期减少金额	546,833,329.48	4,087,170,794.90	37,828,554.68	60,900,657.08	4,732,733,336.14
(1) 处置或报废	74,613,101.55	384,550,391.70	25,445,008.93	14,685,240.94	499,293,743.12
(2) 其他转出	472,220,227.93	3,702,620,403.20	12,383,545.75	46,215,416.14	4,233,439,593.02
4. 期末余额	221,568,255.77	189,713,805.87	96,482,372.81	51,594,835.20	559,359,269.65
三、减值准备					
1. 期初余额	3,296,203.18	616,993.15			3,913,196.33
2. 本期增加金额	19,097,737.33	105,390,952.14	44,728.62	28,641.01	124,562,059.10
(1) 计提	19,097,737.33	105,390,952.14	44,728.62	28,641.01	124,562,059.10
3. 本期减少金额	656,504.63	51,850,557.83		28,641.01	52,535,703.47
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	656,504.63	51,850,557.83		28,641.01	52,535,703.47
4. 期末余额	21,737,435.88	54,157,387.46	44,728.62		75,939,551.96
四、账面价值					
1. 期末账面价值	770,986,842.62	311,441,808.99	42,764,116.14	32,350,687.14	1,157,543,454.89
2. 期初账面价值	2,543,901,116.49	7,482,115,657.73	69,208,203.73	54,539,128.48	10,149,764,106.43

本期固定资产处置或报废较多主要为五矿营钢处置闲置资产较多，其他转出主要为转让五矿营钢合并范围变化所致。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	64,175,513.39	32,193,849.43	18,441,232.70	13,540,431.26	
机器设备	245,500,480.46	122,278,628.64	54,157,387.46	69,064,464.36	

运输设备	13,063,460.39	6,303,007.66	44,728.62	6,715,724.11	
办公设备及其它	8,595,422.49	5,937,507.90		2,657,914.59	
合计	331,334,876.73	166,712,993.63	72,643,348.78	91,978,534.32	

期末暂时闲置固定资产主要为子公司五矿（贵州）铁合金有限责任公司（以下简称“五矿贵铁”）、五矿（湖南）铁合金有限责任公司（以下简称“五矿湖铁”）由于市场原因暂停使用的铁合金生产炉及配套设施、子公司五矿钢铁所属五矿钢铁武汉公司暂停使用的H型钢加工中心。

### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,856,456.69	1,220,077.74		11,636,378.95
合计	12,856,456.69	1,220,077.74		11,636,378.95

### (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

### (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
五矿钢铁（武汉）有限公司加工中心厂房、办公楼等	44,869,709.18	尚在办理中
合计	44,869,709.18	

## 19、在建工程

√适用 □不适用

### (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
炼钢配套三期工程				196,545,678.54		196,545,678.54
零星技术改造工程	2,266,991.86		2,266,991.86	226,561,959.54	8,381,205.67	218,180,753.87
顺峰酒店配套建设项目	156,970,000.00		156,970,000.00	156,970,000.00		156,970,000.00
无锡物流园项目	145,467,520.59		145,467,520.59	98,898,174.06		98,898,174.06
东莞物流园项目	292,100,190.02		292,100,190.02	300,259,557.03		300,259,557.03
兰州物流园项目	54,864,338.00		54,864,338.00	49,528,217.35		49,528,217.35
罗泾物流园项目				167,889,622.65		167,889,622.65
五矿电工物流园项目	3,688,417.63		3,688,417.63	1,066,556.20		1,066,556.20
合计	655,357,458.10		655,357,458.10	1,197,719,765.37	8,381,205.67	1,189,338,559.70

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
炼钢配套三期工程	301,650,000.00	196,545,678.54		196,545,678.54			91.34	100				自筹
零星技术改造工程	0.00	226,561,959.54	146,386,361.10	90,623,682.85	280,057,645.93	2,266,991.86						自筹和借款
顺峰酒店配套建设项目	0.00	156,970,000.00				156,970,000.00		90				自筹
无锡物流园项目	886,540,000.00	98,898,174.06	57,607,585.72	11,038,239.19		145,467,520.59	16.30	20	4,648,054.62	1,143,008.35	5.34	自筹和借款
东莞物流园项目	495,128,000.00	300,259,557.03	163,800,405.45	171,959,772.46		292,100,190.02	93.74	95				自筹
兰州物流园项目	1,409,511,000.00	49,528,217.35	5,336,120.65			54,864,338.00	3.90	5				自筹
罗泾物流园项目	224,620,000.00	167,889,622.65	44,155,746.58	212,045,369.23			94.38	100		519,370.31	5.34	自筹和借款
五矿电工物流园项目	158,560,000.00	1,066,556.20	2,621,861.43			3,688,417.63	2.32	2				自筹
合计	3,476,009,000.00	1,197,719,765.37	419,908,080.93	682,212,742.27	280,057,645.93	655,357,458.10	/	/	4,648,054.62	1,662,378.66	/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提金额	计提原因
五矿营钢熔融还原项目	128,581,903.86	工程暂停时间较长, 待技术改造, 存在减值迹象, 根据减值测试计提
五矿营钢污水处理项目	354,070.00	停工时间较长, 出现减值迹象, 经减值测试计提
合计	128,935,973.86	/

## 其他说明

本期在建工程的其他减少主要为转让五矿营钢合并范围变化所致。

**20、工程物资**

□适用 √不适用

**21、固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、生产性生物资产**

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	电商交易平台	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	1,355,534,540.12			22,359,299.75	3,256,950.50	27,870,099.88	23,660.68	1,409,044,550.93
2. 本期增加金额	160,003,506.38			819,025.17	452,992.70	37,370,631.78		198,646,156.03
(1) 购置	150,086,676.71			819,025.17				150,905,701.88
(2) 内部研发					452,992.70	37,370,631.78		37,823,624.48
(3) 企业合并增加	9,916,829.67							9,916,829.67
3. 本期减少金额	680,714,411.08			18,639,026.07	3,709,943.20			703,063,380.35
(1) 处置	1,130,123.56							1,130,123.56
(2) 其他转出	679,584,287.52			18,639,026.07	3,709,943.20			701,933,256.79
4. 期末余额	834,823,635.42			4,539,298.85		65,240,731.66	23,660.68	904,627,326.61
二、累计摊销								
1. 期初余额	156,574,642.06			9,227,847.35	941,718.80	929,003.33	21,278.96	167,694,490.50
2. 本期增加金额	31,037,066.88			3,359,511.37	140,606.10	2,314,232.84	752.16	36,852,169.35
(1) 计提	30,748,300.99			3,359,511.37	140,606.10	2,314,232.84	752.16	36,563,403.46
(2) 企业合并增加	288,765.89							288,765.89
3. 本期减少金额	115,541,814.46			10,294,834.08	1,082,324.90			126,918,973.44
(1) 处置								
(2) 其他转出	115,541,814.46			10,294,834.08	1,082,324.90			126,918,973.44
4. 期末余额	72,069,894.48			2,292,524.64		3,243,236.17	22,031.12	77,627,686.41
三、减值准备								



1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	762,753,740.94			2,246,774.21		61,997,495.49	1,629.56	826,999,640.20
2. 期初账面价值	1,198,959,898.06			13,131,452.40	2,315,231.70	26,941,096.55	2,381.72	1,241,350,060.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 7.5%

土地使用权本期增加为子公司五矿钢铁所属五矿兰州钢铁物流有限责任公司、五矿钢铁物流园（东莞）有限责任公司（以下简称“东莞物流园”）购入的土地使用权以及收购五矿新港长春钢材加工有限公司（以下简称“五矿新港”）转入的土地使用权；本期减少为子公司五矿贵铁处置王二寨土地使用权所致。

本期无形资产其他转出为转让子公司五矿营钢股权及转让子公司五矿电商所属重庆文迅科技股份有限公司（以下简称“重庆文迅”）股权合并范围变化所致。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 25、开发支出

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
文迅科技的数字仓储管理系统等项目开发	1,868,102.69	788,773.79		452,992.70	230,109.79	1,973,773.99	
鑫益联大宗商品电子商务服务平台	23,453,172.02	24,633,093.81		37,370,631.78	8,706,860.48		2,008,773.57
物流执行系统	1,135,897.43					1,135,897.43	
合计	26,457,172.14	25,421,867.60		37,823,624.48	8,936,970.27	3,109,671.42	2,008,773.57

其他说明

开发支出的其他减少为转让五矿营钢、重庆文迅股权合并范围变化所致。

## 26、商誉

√适用 □不适用

## (1). 商誉账面原值

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
重庆文迅科技股份有限公司	18,008,215.43		18,008,215.43	
合计	18,008,215.43		18,008,215.43	

## (2). 商誉减值准备

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
重庆文迅科技股份有限公司	7,693,534.87		7,693,534.87	
合计	7,693,534.87		7,693,534.87	

其他说明

本期商誉的减少系处置重庆文迅股权所致。

## 27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

房屋租赁费	18,557,975.62	2,871,526.55	4,995,430.34		16,434,071.83
土地使用权租赁费	2,601,727.90		105,046.92		2,496,680.98
车位使用费	808,113.89		47,536.11		760,577.78
房屋装修费用	5,990,501.85	1,746,595.94	4,312,588.19	508,597.16	2,915,912.44
宽板轧辊	66,292,442.46	22,150,176.69	27,553,546.39	60,889,072.76	
中板轧辊	12,689,907.51	13,542,509.46	4,249,432.37	21,982,984.60	
高线轧辊	555,079.96	2,427,649.57	941,984.53	2,040,745.00	
高线辊环	5,392,983.96	4,235,941.02	2,836,795.26	6,792,129.72	
SAP 系统第一期上线费用	6,668,113.21		1,356,226.42		5,311,886.79
SAP 系统第二期上线费用		5,464,150.95	910,691.83		4,553,459.12
长期使用材料		1,045,363.98	294,152.04		751,211.94
其他	48,333.23		6,666.68	41,666.55	
合计	119,605,179.59	53,483,914.16	47,610,097.08	92,255,195.79	33,223,800.88

其他说明：

本期长期待摊费用其他减少为转让五矿营钢、重庆文迅股权合并范围变化所致。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,955,957,993.56	738,988,859.13	1,865,089,498.94	466,271,990.41
内部交易未实现利润			2,180,347.88	545,086.97
可抵扣亏损	1,028,681,614.48	250,832,804.94	1,962,494,647.72	490,623,661.95
应付职工薪酬	36,528,308.31	7,893,818.28	119,099,215.87	29,740,758.13
广告费和业务宣传费	2,382,596.78	357,389.52	1,627,615.64	406,903.91
预计负债	1,408,318.41	329,086.88	1,298,676.39	324,669.10
递延收益	8,069,200.00	1,300,380.00	26,227,794.99	6,556,948.75
合计	4,033,028,031.54	999,702,338.75	3,978,017,797.43	994,470,019.22

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,430,787.88	607,696.97	899,228.60	224,807.15
可供出售金融资产公允价值变动			8,167,261.00	2,041,815.25
合计	2,430,787.88	607,696.97	9,066,489.60	2,266,622.40

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	290,391,957.20	134,638,685.96
预计负债	150,309,366.79	36,271,589.14
可抵扣亏损	4,675,467,987.35	2,406,122,242.50
应付职工薪酬	111,906,744.74	10,719,634.83
递延收益	28,881,697.80	30,481,164.03
合计	5,256,957,753.88	2,618,233,316.46

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		875,454,371.04	
2016 年	262,623,099.25	351,512,401.26	
2017 年	781,888,766.20	875,878,183.77	
2018 年	266,279,334.14	186,396,090.13	
2019 年	251,537,304.88	116,881,196.30	
2020 年	3,113,139,482.88		
合计	4,675,467,987.35	2,406,122,242.50	/

## 29、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付兰州市经济技术开发区土地储备中心土地出让金		70,000,000.00
预付营口市财政局土地出让金		33,390,286.00
预付工程款		1,601,278.00
合计		104,991,564.00

## 30、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	696,226,345.49	601,919,491.68
抵押借款		
保证借款	3,452,838,364.06	11,561,136,990.39
信用借款	9,030,150,283.12	1,525,749,058.63
合计	13,179,214,992.67	13,688,805,540.70

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明

期末质押借款见附注七之 72，保证借款、信用借款见附注十二之 5。

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
持仓套期工具浮动盈亏	235,500.00	
合计	235,500.00	

其他说明：

截至 2015 年 12 月 31 日，公司子公司五矿钢铁为套期保值目的持仓 700 手螺纹钢期货合约浮动盈亏为-235,500.00 元。

**33、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	74,170,090.47	143,900,000.00
银行承兑汇票	2,248,375,592.19	6,931,156,110.15
合计	2,322,545,682.66	7,075,056,110.15

资产质押取得银行承兑汇票详见附注七之 72，关联担保取得银行承兑汇票详见附注十二之 5。

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,445,781,525.26	4,260,127,858.06
应付工程款	177,836,677.53	276,692,755.45
应付设备款	6,565,614.80	302,788.05
其他	222,950,073.93	198,936,958.04
合计	2,853,133,891.52	4,736,060,359.60

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西丰源钒业科技发展有限公司	8,412,715.00	合同未执行完毕
新疆鑫冀永业贸易有限公司	6,381,902.71	合同未执行完毕
广州市万得盛贸易有限公司	5,080,330.52	涉及诉讼
湘乡润弘达能源环保科技有限公司	5,000,000.00	合同未执行完毕
哈密立翔合金开发有限公司	4,493,452.98	涉及诉讼
合计	29,368,401.21	/

### 35、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,045,788,922.77	3,227,800,466.69
预收代理费	392,965,204.84	305,838,295.07
预收处置土地款		4,999,600.00
交易保证金	390,913,743.23	415,155,077.09
合计	2,829,667,870.84	3,953,793,438.85

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
八方物流福州有限公司	194,553,805.27	涉及诉讼，待结案后结算
深圳市恒洋钢材有限公司	194,539,387.78	涉及诉讼，待结案后结算
上海银丽金属材料有限公司	44,054,005.58	涉及诉讼，待结案后结算
上海融联租赁股份有限公司	31,000,000.00	履约保证金
上海岑地物资有限公司	28,342,202.80	涉及诉讼，待结案后结算
合计	492,489,401.43	/

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

### 36、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	184,848,374.83	833,698,153.04	830,035,322.88	188,511,204.99
二、离职后福利-设定提存计划	1,429,979.25	88,607,516.32	89,547,811.19	489,684.38
三、辞退福利	2,179,928.27	6,510,166.89	8,690,095.16	
四、一年内到期的其他福利				
合计	188,458,282.35	928,815,836.25	928,273,229.23	189,000,889.37

#### (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	129,818,850.70	679,228,838.87	660,612,636.52	148,435,053.05
二、职工福利费	18,350.47	41,732,060.84	41,732,060.84	18,350.47
三、社会保险费	910,150.66	50,351,874.66	50,581,958.38	680,066.94
其中：医疗保险费	731,479.13	44,910,681.31	45,006,261.91	635,898.53
工伤保险费	146,352.94	3,601,593.35	3,733,922.49	14,023.80
生育保险费	32,318.59	1,839,600.00	1,841,773.98	30,144.61
四、住房公积金	641,711.86	39,555,141.59	39,891,547.54	305,305.91
五、工会经费和职工教育经费	53,459,311.14	22,830,237.08	37,217,119.60	39,072,428.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	184,848,374.83	833,698,153.04	830,035,322.88	188,511,204.99

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,409,244.50	72,098,301.56	73,139,228.66	368,317.40
2、失业保险费	20,734.75	4,108,005.91	4,007,373.68	121,366.98
3、企业年金缴费		12,401,208.85	12,401,208.85	
合计	1,429,979.25	88,607,516.32	89,547,811.19	489,684.38

## 37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	38,816,038.47	-96,442,862.37
消费税		
营业税	11,763,368.79	11,823,322.92
企业所得税	56,253,640.46	102,339,374.77
个人所得税	1,859,162.53	1,717,754.99
城市维护建设税	5,045,844.88	15,277,162.48
房产税	1,895,399.75	2,701,817.38
土地使用税	382,169.38	2,988,706.31
教育费附加	3,669,291.75	10,931,564.76
其他	7,742,803.05	29,649,982.26
合计	127,427,719.06	80,986,823.50

## 38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	58,817,148.38	54,945,690.44
企业债券利息		
短期借款应付利息	93,442,446.04	73,714,479.38
划分为金融负债的优先股\永续债		

利息		
合计	152,259,594.42	128,660,169.82

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

### 39、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,749,759.16	2,172,387.41
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	2,749,759.16	2,172,387.41

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

经营留用

### 40、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押金及保证金	172,637,410.70	93,010,511.90
关联方资金拆借	331,972,818.04	698,919,259.69
代收五矿发展应收账款资产支持专项计划款项	795,869,009.52	524,577,924.96
代收代付款	108,449,523.83	81,331,404.45
应付违约赔偿款	30,987,168.81	47,923,562.13
其他	67,612,043.11	14,250,821.54
合计	1,507,527,974.01	1,460,013,484.67

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国五金制品香港公司	181,820,800.00	资金支持
中国五矿股份有限公司	44,627,809.69	资金支持
中国五矿集团公司	30,966,181.02	资金支持
新荣国际商贸有限责任公司	30,000,000.00	资金支持
Rashtriya Ispat Nigam Limite	11,389,973.11	协商中
合计	298,804,763.82	/

### 41、划分为持有待售的负债

适用 不适用



**42、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,558,464,000.00	456,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	4,371,695.84	232,802.50
合计	1,562,835,695.84	456,232,802.50

**43、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,549,744,000.00	4,435,320,000.00
合计	2,549,744,000.00	4,435,320,000.00

长期借款分类的说明：

期末信用借款为五矿股份向公司子公司中国矿产提供的委托贷款，详见本附注十二之 5，以及国家发展基金有限公司通过国家开发银行股份有限公司北京市分行向公司提供的委托贷款。

其他说明，包括利率区间：

本期末固定利率长期借款金额为 229,000.00 万元，浮动利率长期借款金额为 4,000.00 万美元，利率区间为年利率 1.08%-5.4%。

**44、应付债券**

□适用 √不适用

**45、长期应付款**

√适用 □不适用

**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付土地使用权款	14,291,620.39	70,883,977.85
应付融资租赁款		5,184,613.56
减：未确认融资费用	8,656,050.07	41,518,252.38
合计	5,635,570.32	34,550,339.03
减：一年内到期的长期应付款	232,802.50	4,371,695.84
长期应付款净额	5,402,767.82	30,178,643.19

其他说明：

本期应付土地使用权款增加为子公司五矿钢铁所属东莞物流园与东莞市麻涌镇人民政府签订《五矿麻涌钢铁物流园项目投资合作协议书》，约定缴付土地管理费按宗地总面积 368.10 亩收取，标准为每年每亩 2,000.00 元人民币，每五年递增 10%，本期根据未来土地使用年限及缴付标准确认长期应付款。

本期应付融资租赁款增加为本期非同一控制下企业合并五矿新港所致。

#### 46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 47、专项应付款

适用 不适用

#### 48、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	37,449,980.25	44,284,573.50	注 1
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	120,285.28	107,203,184.40	注 2
可兑换积分		229,927.30	注 3
其他			
合计	37,570,265.53	151,717,685.20	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：子公司以前年度因存货进口代理诉讼确认预计负债 48.59 万元，因存货仓储诉讼确认预计负债 3,696.41 万元，本期根据存货仓储诉讼进展确认预计负债 683.46 万元，详见附注十四之 2。

注 2：子公司五矿物流经营期租船的转租业务，由于航运市场持续低迷，航运指数已降至历史低点且未见明显好转迹象，在未来合同到期之前支付给船东的费用大于预计能够收取的转租收入，本期确认预计损失 10,720.32 万元。

注 3：子公司五矿电商为了回馈鑫益联大宗商品电子交易服务平台的会员，对会员的登陆及线上交易行为进行积分奖励，本期根据会员登录及交易情况计提可兑换积分余额为 22.99 万元。

#### 49、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	56,708,959.02	600,000.00	20,358,061.22	36,950,897.80	政府拨款
合计	56,708,959.02	600,000.00	20,358,061.22	36,950,897.80	/

涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锰硅合金电炉煤气回收与综合利用项目(注)	24,345,878.35	600,000.00	1,395,251.91		23,550,626.44	与资产相关
烧结脱硫工程环保项目	11,000,000.00			11,000,000.00		与资产相关
污水处理工程补贴资金	3,886,967.36		955,484.88	2,931,482.48		与资产相关
利用余热预还原、热装新技术生产高品质锰合金	3,314,285.68		685,714.32		2,628,571.36	与资产相关
财政贴息—高炉煤气综合利用	2,580,827.63		441,558.48	2,139,269.15		与资产相关
铁合金电炉炉气直接燃烧余热发电	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
锰干渣综合利用项目	486,000.00		54,000.00		432,000.00	与资产相关
生活污水零排放综合处理项目	360,000.00		36,000.00		324,000.00	与资产相关
除尘灰压球综合利用项目	285,000.00		28,500.00		256,500.00	与资产相关
铁合金电炉自动控制技改项目	90,000.00				90,000.00	与资产相关
鑫益联大宗商品电子交易服务平台项目	7,560,000.00		390,800.00		7,169,200.00	与资产相关
无锡物流园项目	1,200,000.00		300,000.00		900,000.00	与资产相关
合计	56,708,959.02	600,000.00	4,287,309.59	16,070,751.63	36,950,897.80	/

其他说明：

递延收益期末余额为子公司五矿湖铁、五矿营钢、五矿贵铁、五矿电商、五矿钢铁所属五矿无锡钢铁物流有限责任公司（以下简称“无锡物流园”）收到的政府补贴款项，根据相关规定计入递延收益，然后自相关费用发生或者相应的资产可使用时起，计入营业外收入。本期根据项目转固及摊销情况，结转 4,287,309.59 元至营业外收入。

本期递延收益的其他减少为转让子公司五矿营钢所致。

注：子公司五矿湖铁本期依据《湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会关于下达省推进新型工业化引导资金验收合格项目第二批补助资金的通知》（湘财企指[2013]154 号），收到锰硅合金电炉煤气回收与综合利用项目补助资金 600,000.00 元。

## 50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,071,910,711.00						1,071,910,711.00

## 51、其他权益工具

适用 不适用

## 52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,581,260,299.12	344,473,013.27	16,223,151.89	3,909,510,160.50
其他资本公积	210,232,626.19			210,232,626.19
合计	3,791,492,925.31	344,473,013.27	16,223,151.89	4,119,742,786.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司向实际控制人中国五矿转让持有的五矿营钢全部股权，本次交易的评估基准日为 2015 年 9 月 30 日，交易双方商定的交易价格为 1 元；根据《股权转让协议》约定，公司所转让五矿营钢股权在过渡期间运营所产生的盈利或亏损由中国五矿享有或承担；双方于 2015 年 12 月 31 日完成股权转让交易，根据五矿营钢在 2015 年 10 月 1 日至处置日 2015 年 12 月 31 日的亏损情况和公司的持股比例，确认资本公积 309,944,519.16 元。

本公司于 2015 年 10 月 26 日完成了对公司子公司五矿钢铁所属五矿钢铁武汉公司少数股权的收购，本次交易完成后，公司持有五矿钢铁武汉公司 100% 的股权。本次收购以支付现金 1 元作为购买对价，购买对价与交易日少数股东权益之间的差额 34,528,494.11 元调增资本公积。

本公司于 2015 年 12 月 31 日收购子公司五矿钢铁所属无锡物流园少数股权，本次交易后，持有无锡物流园 100% 的股权。本次收购以支付现金 87,204,300.00 元作为购买对价，购买对价与交易日少数股东权益之间的差额 15,268,634.63 元调减资本公积。

本公司于 2015 年 4 月 27 日完成了对公司子公司五矿电商所属五矿网络科技有限公司（以下简称“五矿网科”）少数股权的收购，本次交易完成后，公司持有五矿网科 100%的股权。本次收购以支付现金 18,678,300.00 元作为购买对价，购买对价与交易日少数股东权益之间的差额 954,517.26 元调减资本公积。

### 53、 库存股

适用 不适用

## 54、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的 变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,125,445.75	61,943,678.92			61,943,678.92		68,069,124.67
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	6,125,445.75	61,943,678.92			61,943,678.92		68,069,124.67
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	6,125,445.75	61,943,678.92			61,943,678.92		68,069,124.67

## 55、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,472,617.65	10,704,078.42	28,385,088.39	791,607.68
合计	18,472,617.65	10,704,078.42	28,385,088.39	791,607.68

## 56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	962,936,099.83			962,936,099.83
任意盈余公积	6,276,386.62			6,276,386.62
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	969,212,486.45			969,212,486.45

## 57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,782,372,418.47	2,743,212,371.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,782,372,418.47	2,743,212,371.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,953,004,015.39	210,045,926.57
减：提取法定盈余公积		58,321,491.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	85,752,856.88	112,550,624.83
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金		13,762.85
期末未分配利润	-1,256,384,453.80	2,782,372,418.47

## 58、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,412,317,000.31	59,642,361,906.59	133,608,984,987.48	129,880,616,883.79
其他业务	573,207,162.10	581,711,427.67	950,399,994.29	907,833,663.36
合计	61,985,524,162.41	60,224,073,334.26	134,559,384,981.77	130,788,450,547.15

## 59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		



营业税	41,433,990.34	38,420,114.68
城市维护建设税	54,133,684.64	31,222,864.86
教育费附加	38,815,887.89	22,710,614.85
资源税		
关税	6,453,817.60	12,996,348.25
其他	2,261,815.07	5,421,050.56
合计	143,099,195.54	110,770,993.20

## 60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费、港口费及杂费	602,765,991.92	541,611,909.60
商品检验、报关、贸易证书费	78,337,263.98	74,541,316.39
仓储保管费	71,832,235.56	63,079,769.44
保险费	53,502,102.58	40,133,757.36
装卸费	13,709,842.43	19,188,777.28
职工薪酬	12,348,494.22	11,161,005.40
包装费	2,874,949.41	2,607,752.30
广告费	732,553.89	2,037,155.56
展览费	185,987.12	549,912.68
销售服务费	1,469,168.65	415,562.35
其他	39,780,543.83	27,719,519.24
合计	877,539,133.59	783,046,437.60

## 61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	658,340,933.04	565,024,089.49
修理费	218,030,370.15	257,802,690.70
税费	114,053,693.01	146,917,385.25
办公费	71,779,560.98	70,230,819.68
折旧费	67,947,194.10	55,941,844.90
存货盘亏(盈)	66,156,765.72	-1,666,585.83
租赁费	62,868,111.47	57,737,559.46
差旅费	35,061,025.58	41,223,099.80
业务招待费	31,341,257.73	36,470,170.32
无形资产摊销	34,393,440.76	28,969,130.36
咨询费	22,983,799.76	23,452,462.73
长期待摊费用	10,195,525.85	6,166,276.56
诉讼费	10,114,936.05	12,286,577.42
研究与开发费	8,936,970.27	736,386.72
聘请中介机构费	8,580,543.10	7,552,175.13
保险费	5,156,013.06	4,550,334.24
排污费	805,790.00	1,589,901.00
低值易耗品摊销	615,365.00	987,086.34
会议费	588,295.59	1,295,458.49
董事会费	19,330.00	1,591,417.49

其他	73,603,964.97	88,672,510.16
合计	1,501,572,886.19	1,407,530,790.41

## 62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,024,962,826.13	1,053,555,066.25
利息收入	-31,907,411.01	-38,582,925.96
汇兑损益	782,396,222.53	55,663,919.90
手续费及其他	59,825,083.22	61,511,260.67
合计	1,835,276,720.87	1,132,147,320.86

## 63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,906,492,932.84	154,301,592.15
二、存货跌价损失	787,899,088.97	166,906,014.67
三、可供出售金融资产减值损失	18,000,000.00	
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	124,562,059.10	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	128,935,973.86	8,381,205.67
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		7,693,534.87
十四、其他		
合计	2,965,890,054.77	337,282,347.36

## 64、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
套期保值业务	680,455.13	-30,106.27
合计	680,455.13	-30,106.27

**65、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	263,472.29	2,238,877.71
处置长期股权投资产生的投资收益	122,028,737.71	216,944,095.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	371,158.00	420,469.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-161,459.35
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	122,663,368.00	219,441,983.29

其他说明：

(1) 本期处置长期股权投资产生的投资收益为处置五矿营钢股权处置价款与评估基准日处置投资对应的合并财务报表层面享有五矿营钢净资产份额的差额 99,341,177.32 元确认转让股权投资收益，并将评估基准日处置投资对应的合并财务报表层面享有五矿营钢专项储备份额 23,346,164.31 元转入投资收益；以及处置重庆文迅股权处置价款与处置日处置投资对应的合并财务报表层面享有重庆文迅净资产份额的差额-658,603.92 元确认转让股权投资收益。

(2) 本报告期的投资收益汇回没有重大限制。

**66、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,032,893.14	52,827,963.01	12,032,893.14
其中：固定资产处置利得	6,615,388.50	16,056,127.58	6,615,388.50
无形资产处置利得	5,417,504.64	36,771,835.43	5,417,504.64
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	27,119,651.50	44,731,037.76	27,119,651.50
盘盈利得		3,299.12	
违约赔偿收入	106,641,808.96	84,863,729.21	106,641,808.96
罚款收入	617,505.50	965,273.17	617,505.50
其他	26,246,966.35	30,796,254.73	26,246,966.35
合计	172,658,825.45	214,187,557.00	172,658,825.45

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
经营扶持资金	22,161,641.91	23,704,685.42	与收益相关
环保项目补贴资金	3,778,009.59	4,669,760.34	与资产相关、与收益相关
贸易贴息	1,030,000.00	1,195,392.00	与收益相关
价格调节基金		10,000,000.00	与收益相关
短期信用险返还	150,000.00	5,161,200.00	与收益相关
合计	27,119,651.50	44,731,037.76	/

## 67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	334,798,556.79	721,822.68	334,798,556.79
其中：固定资产处置损失	334,470,793.79	721,822.68	334,470,793.79
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	8,000.00		8,000.00
盘亏损失	1,000.00	391,688.15	1,000.00
亏损合同	192,810,976.36	74,146,621.55	107,203,184.40
预计未决诉讼损失	10,147,977.67	13,649,952.39	10,147,977.67
罚款支出	878,054.88	3,723,503.19	878,054.88
赔偿金、违约金及滞纳金等支出	24,459,120.91	10,304,336.91	24,459,120.91
其他	24,292,450.00	1,459,558.28	24,292,450.00
合计	587,396,136.61	104,397,483.15	501,788,344.65

## 68、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	128,479,037.89	187,414,020.79
递延所得税费用	-8,400,860.59	272,174,638.50
合计	120,078,177.30	459,588,659.29

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-5,853,320,650.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,463,330,162.71
子公司适用不同税率的影响	6,718,364.82
调整以前期间所得税的影响	2,334,500.39
非应税收入的影响	-1,071,827.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,023,132.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,597,152,621.74

其他	-28,748,451.69
所得税费用	120,078,177.30

其他说明：

注 1：本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响主要为子公司五矿营钢、五矿物流、中国矿产等预计未来难以取得足够的应纳税所得额用于弥补以前年度亏损，将以前年度确认为递延所得税资产的可抵扣亏损本期转回；以及本期子公司五矿营钢、五矿物流、五矿湖铁、五矿贵铁预计未来难以取得足够的应纳税所得额用于弥补本期亏损，本期形成的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损不再确认递延所得税资产。

注 2：其他主要为转让五矿营钢股权形成的转让收益的影响。

## 69、其他综合收益

详见附注七之 54

## 70、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
集团往来		349,059,989.25
收到其他往来款	437,719,275.68	303,598,727.07
营业外收入	6,916,739.06	64,004,885.15
利息收入	31,907,411.01	38,582,925.96
政府补助收入	22,832,341.91	34,072,710.82
票据保证金与法院冻结款项收回	304,929,440.62	163,814,572.04
代收证券化款项	795,869,009.52	524,577,924.96
合计	1,600,174,217.80	1,477,711,735.25

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	561,107,422.00	604,455,923.71
营业费用支出	851,720,045.46	736,040,774.10
营业外支出	17,979,662.05	14,976,209.60
集团往来	366,946,441.65	225,453,324.69
支付其他往来款	158,645,256.53	252,605,330.68
支付的备用金	2,783,284.65	3,825,932.73
银行手续费	59,686,531.75	61,429,263.74
票据保证金与法院冻结款项支出	439,463,220.01	306,854,925.87
支付代收证券化应收账款	524,577,924.96	
合计	2,982,909,789.06	2,205,641,685.12

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买日五矿新港长春钢材加工有限公司的现金及现金等价物	590,612.42	
购买日五矿电工（东莞）有限公司的现金及现金等价物		13,089.31
合计	590,612.42	13,089.31

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置五矿营钢收到的现金或现金等价物	-1.00	
丧失控制权日五矿营钢持有的现金及现金等价物	48,326,028.56	
合计	48,326,027.56	

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	600,000.00	9,120,000.00
合计	600,000.00	9,120,000.00

## 71、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,973,398,828.14	-130,230,163.23
加：资产减值准备	2,965,890,054.77	337,282,347.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	689,622,588.39	660,184,883.30
无形资产摊销	34,634,826.70	29,131,690.52
长期待摊费用摊销	47,610,097.08	37,258,489.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	322,765,663.65	-52,438,640.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		332,500.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-680,455.13	30,106.27
财务费用（收益以“-”号填列）	1,449,519,521.72	912,223,265.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-122,663,368.00	-219,441,983.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,370,445.55	272,176,702.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,415.04	-2,064.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,578,029,023.10	-988,408,170.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,480,939,219.97	226,670,780.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,928,805,468.22	-2,595,760,717.73
其他	-107,365,756.91	-143,570,106.50
经营活动产生的现金流量净额	1,427,696,258.39	-1,654,561,079.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,879,239,296.23	1,627,064,341.19
减: 现金的期初余额	1,627,064,341.19	1,596,029,121.40
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	1,252,174,955.04	31,035,219.79

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	52,446,735.00
其中: 五矿新港长春钢材加工有限公司	52,446,735.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	590,612.42
其中: 五矿新港长春钢材加工有限公司	590,612.42
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	51,856,122.58

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	14,878,300.00
其中: 重庆文迅科技有限公司	14,878,300.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	128,625.75
其中: 重庆文迅科技有限公司	128,625.75
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	14,749,674.25

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,879,239,296.23	1,627,064,341.19
其中: 库存现金	1,028,962.03	1,394,556.96
可随时用于支付的银行存款	2,847,292,091.99	1,619,632,943.04
可随时用于支付的其他货币资金	30,918,242.21	6,036,841.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,879,239,296.23	1,627,064,341.19
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 72、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	176,681,887.42	(1)
应收票据	399,206,377.78	(2)
存货		
固定资产	8,007,887.28	(5)
无形资产		
应收账款	155,410,907.15	(3)
信用证	206,459,063.23	(4)
合计	945,766,122.86	/

其他说明：

注(1)：截至2015年12月31日止，公司所属子公司以货币资金124,281,493.87元作为票据保证金，开具银行承兑206,286,427.23元；

截至2015年12月31日止，公司所属子公司因合同纠纷作为诉讼保全资金被法院冻结银行存款2,031,698.14元；

截至2015年12月31日止，公司所属子公司以货币资金41,891,657.24元作为保函保证金，开具保函123,978,142.50元；

截至2015年12月31日止，公司所属子公司以货币资金7,725,658.17元作为海关税款保证金；

截至2015年12月31日止，公司所属子公司以货币资金751,380.00元作为期货保证金，购买期货合约进行套期保值；

注(2)：截至2015年12月31日止，公司所属子公司以334,419,736.78元的商业承兑汇票质押，取得334,419,736.78元的银行借款；

截至2015年12月31日止，公司所属子公司以10,000,000.00元的银行承兑汇票质押，开具10,000,000.00元的银行承兑汇票；

截至2015年12月31日止，公司所属子公司以8,286,641.00元的应收票据作为保函保证金，开具保函8,124,146.00元；

截至2015年12月31日止，公司所属子公司以46,500,000.00元的应收票据作为诉讼保全担保资产；

注(3)：截至2015年12月31日止，公司所属子公司以应收账款155,410,907.15元作为质押，取得155,410,907.15元银行借款；

注(4)：截至2015年12月31日止，公司所属子公司以信用证206,459,063.23元作为质押取得206,395,701.56元银行借款。

注(5)截至2015年12月31日止，公司所属子公司以固定资产8,007,887.28元作为诉讼保全担保资产。



## 73、 外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			117,782,498.48
其中: 美元	17,962,048.94	6.4936	116,638,360.99
欧元	156,568.67	7.0952	1,110,886.03
港币	148.82	0.8378	124.68
人民币			
英镑	3,445.00	9.6159	33,126.78
应收账款			122,579,072.65
其中: 美元	18,876,905.36	6.4936	122,579,072.65
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			1,818,208,000.00
其中: 美元	280,000,000.00	6.4936	1,818,208,000.00
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
其他应收款			457,195.73
其中: 美元	69,928.56	6.4936	454,088.10
欧元	437.99	7.0952	3,107.63
短期借款			3,366,830,399.55
其中: 美元	515,752,076.09	6.4936	3,349,087,681.30
欧元	997,219.00	7.0952	7,075,468.25
日元	198,000,000.00	0.0539	10,667,250.00
应付账款			799,638,880.85
其中: 美元	122,426,246.79	6.4936	794,987,076.16
欧元	553,703.60	7.0952	3,928,637.78
英镑	55,288.05	9.6159	531,644.36
日元	3,554,943.00	0.0539	191,522.55
其他应付款			202,989,683.97
其中: 美元	31,128,843.78	6.4936	202,138,259.97
欧元	120,000.00	7.0952	851,424.00

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

## 74、 套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息:

本期公司所属子公司五矿钢铁、中国矿产利用期货合约对经营的主产品螺纹钢、焦炭、铁矿砂市场价格的变动进行套期保值，通过对套期策略进行分析，被套期项目为钢材、焦炭、铁矿砂，套期工具为购买的期货合约；本期购入期货合约 41,220.77 万元，截至 2015 年 12 月 31 日止，持有 700 手螺纹钢期货合约，平仓损益抵减现货公允价值变动和现金流量变动后的损益为 68.05 万元。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
五矿新港长春钢材加工有限公司	2015-7-24	52,446,735.00	51	货币出资	2015-7-24	注	17,951,456.01	-3,689,809.42

其他说明：

注：本期子公司五矿钢铁通过增资方式对五矿新港进行投资，增资后的持股比例和表决权比例均为 51%。2015 年 7 月 24 日五矿新港在长春市工商行政管理局办理了股权变更手续并领取了变更后的营业执照，根据《增资协议》约定，自登记完成日起，各方按照协议约定持股比例行使股东权利并承担股东义务，2015 年 7 月 24 日，五矿钢铁取得了对五矿新港的控制权。本期以 2015 年 7 月 24 日为购买日，将五矿新港纳入合并范围。

#### (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
—现金	52,446,735.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	52,446,735.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	51,317,072.28
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,129,662.72

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据基准日 2014 年 12 月 31 日以基础资产法评估结果，计算至购买日五矿新港净资产公允价值为 10,062.17 万元。

其他说明：

通过分析购入的五矿新港可辨认的资产情况，公司将购买日合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额差额分摊至无形资产的土地使用权，未确认商誉。

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	五矿新港长春钢材加工有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	147,080,858.82	145,427,639.39
货币资金	590,612.42	590,612.42
应收款项	76,569,437.66	76,569,437.66
存货	3,602,260.55	3,602,260.55
其他流动资产	62,894.25	62,894.25
递延所得税资产	592,217.74	592,217.74
固定资产	53,382,180.27	51,920,024.35
无形资产	8,498,401.06	8,307,337.55
在建工程	3,782,854.87	3,782,854.87
负债：	46,459,148.46	46,097,378.82
借款	17,000,000.00	17,000,000.00
应付款项	22,606,110.98	22,606,110.98
递延所得税负债	361,769.64	
应付职工薪酬	342,162.06	342,162.06
长期应付款	6,149,105.78	6,149,105.78
净资产	100,621,710.36	99,330,260.57
减：少数股东权益	49,304,638.08	48,671,827.68
取得的净资产	51,317,072.28	50,658,432.89

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

基础资产法估值技术

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆文迅科技股份有限公司	14,878,300.00	99.9906	转让	2015-4-27	注 1	-658,603.92						
五矿营口中板有限责任公司	1.00	50.396	转让	2015-12-31	注 2	99,341,177.32						

其他说明:

注 1: 根据 2015 年 1 月 26 日五矿网科第一次临时股东会决议, 五矿网科通过北京产权交易所挂牌转让持有的重庆文迅全部 99.9906% 的股权, 截至 2015 年 4 月 27 日止, 重庆龙文实业(集团)有限公司通过北京产权交易所与五矿网科签订了股权转让协议, 并支付了全部转让价款 14,878,300.00 元, 以 2015 年 4 月 27 日为处置日, 转让的处置收益为-658,603.92 元, 故本期不再将其纳入 2015 年 12 月 31 日合并资产负债表, 但将其期初至处置日的收入、费用、利润和现金流量纳入 2015 年合并利润表、合并现金流量表。

注 2: 根据 2015 年 12 月 31 日召开的五矿发展股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会决议通过了《关于转让五矿营口中板有限责任公司股权的议案》; 根据各方在 2015 年 12 月 31 日签订的《股权转让协议》约定本次公司持有的五矿营钢 50.396% 的股权的转让价款为 1 元, 所转让股权在过渡期间运营所产生的盈利或亏损由中国五矿享有或承担。截至 2015 年 12 月 31 日止, 中国五矿已对五矿营钢行使股东权利和承担股东义务, 故以 2015 年 12 月 31 日为处置日, 本期不再将五矿营钢纳入 2015 年 12 月 31 日合并资产负债表, 但将其 2015 年收入、费用、利润和现金流量纳入 2015 年合并利润表、合并现金流量表。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

一揽子交易  
适用 不适用

非一揽子交易  
适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期子公司根据经营需要，通过投资设立 6 家公司，纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

适用 不适用

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
五矿物流集团有限公司	北京	北京	运输代理	100	100	投资设立
五矿东方贸易进出口有限责任公司	北京	北京	贸易	100	100	投资设立
中国矿产有限责任公司	北京	北京	贸易	100	100	投资设立
五矿钢铁有限责任公司	北京	北京	贸易	100	100	投资设立
五矿贸易有限责任公司	北京	北京	贸易	100	100	投资设立
五矿（湖南）铁合金有限责任公司	湖南	湖南	生产加工	80	80	投资设立
五矿国际招标有限责任公司	北京	北京	招标	100	100	投资设立
五矿物流（上海）有限公司	上海	上海	货物代理	100	100	投资设立
五矿电子商务有限公司	北京	北京	电子商务	100	100	投资设立
五矿浙江国际贸易有限公司	浙江	浙江	贸易	100	100	同一控制下企业合并
五矿宁波进出口有限公司	浙江	浙江	贸易	100	100	同一控制下企业合并
中国五矿南方有限责任公司	广东	广东	贸易	100	100	同一控制下企业合并
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	贵州	贵州	生产加工	100	100	非同一控制下企业合并
北京五矿腾龙信息技术有限公司						

其他说明：

注：北京五矿腾龙信息技术有限公司于 2008 年关闭，拟清理，未将其纳入财务报表合并范围。

## (2). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

本期公司通过与少数股东签订《股权转让协议》的方式,收购子公司五矿网科、五矿钢铁武汉公司、无锡物流园的少数股东权益。收购前公司持有以上公司的股权比例分别为60%、60%、60%;截至2015年12月31日止,上述收购均已完成,公司持有以上公司的股权比例均为100%,导致公司在子公司所有者权益份额发生变化。

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

项目	五矿网络科技有限公司	五矿钢铁(武汉)有限公司	五矿无锡钢铁物流有限责任公司
购买成本/处置对价			
--现金	18,678,300.00	1.00	87,204,300.00
--非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	18,678,300.00	1.00	87,204,300.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	17,723,782.74	34,528,495.11	71,935,665.37
差额	954,517.26	-34,528,494.11	15,268,634.63
其中:调整资本公积	-954,517.26	34,528,494.11	-15,268,634.63
调整盈余公积			
调整未分配利润			

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波金海菱液化储运有限公司	宁波市	浙江	储运业	26.2		权益法
天津市中焦物流贸易有限责任公司	天津市	天津	仓储加工	40		权益法
广东五矿萤石有限公司	乐昌市	广东	采矿加工	36		权益法

广州华南金属材料交易中心有限公司	广州市	广东	贸易	30		权益法
五矿天威钢铁有限公司	秦皇岛市	河北	仓储加工	25		权益法
五矿中建(北京)仓储有限责任公司	北京市	北京	仓储业	40		权益法
五矿(山东)钢铁物流园有限公司	莱芜市	山东	仓储加工	30		权益法

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	五矿天威钢铁有限公司	广东五矿萤石有限公司	五矿天威钢铁有限公司	广东五矿萤石有限公司
流动资产	119,270,214.53	14,546,111.47	120,291,824.46	22,865,134.43
非流动资产	37,817,718.39	89,852,133.37	49,853,381.53	86,511,732.06
资产合计	157,087,932.92	104,398,244.84	170,145,205.99	109,376,866.49
流动负债	38,966,574.29	5,058,928.48	54,845,528.52	5,480,243.81
非流动负债				
负债合计	38,966,574.29	5,058,928.48	54,845,528.52	5,480,243.81
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	118,121,358.63	99,339,316.36	115,299,677.47	103,896,622.68
按持股比例计算的净资产份额	29,530,339.66	35,762,153.89	28,824,919.37	37,402,784.17
调整事项				307,021.73
--商誉				
--内部交易未实现利润				307,021.73
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	29,530,339.66	35,762,153.89	28,824,919.37	37,095,762.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	173,056,355.09	33,826,802.91	294,009,886.21	42,391,499.93
净利润	2,388,400.59	-1,957,306.32	1,735,874.24	3,196,844.77
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,388,400.59	-1,957,306.32	1,735,874.24	3,196,844.77
本年度收到的来自联营企业的股利		936,000.00	2,500,000.00	

## (3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		



—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	15,867,300.97	16,817,630.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-370,087.50	632,606.43
—其他综合收益		
—综合收益总额	-370,087.50	632,606.43

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

##### (1) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体基本情况

2015年12月31日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要从事应收账款资产证券化业务，从本公司子公司购买应收账款，以应收账款回款产生的现金流为基础发行资产支持证券融资。该结构化主体2015年12月31日的资产总额为301,819.16万元。

##### (2) 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
次级资产支持证券	354,641,863.67	354,641,863.67	294,000,000.00	294,000,000.00

次级资产支持证券列示在财务报表的“可供出售金融资产”项目中，最大损失敞口为次级资产支持证券在资产负债表上的账面价值（公允价值），截止2015年12月31日，账面价值为35,464.19万元。

##### (3) 对结构化主体提供的财务支持或其他支持

公司对专项计划未提供财务方面的支持。

根据服务协议，公司为专项计划从子公司购买的应收账款提供收款服务，由于收款是公司正常经营业务，回收自有应收款项和专项计划的应收账款难以严格区分，故本期未确认服务负债，同时也无服务资产。

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## 1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的对外担保。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	3,055,921,183.65	3,055,921,183.65	3,055,921,183.65			
应收票据	2,340,352,327.39	2,340,352,327.39	2,340,352,327.39			
应收账款	6,059,288,038.60	7,746,826,609.30	7,746,826,609.30			
其他应收款	10,218,563,709.33	11,335,463,053.74	11,335,463,053.74			
小计	21,674,125,258.97	24,478,563,174.08	24,478,563,174.08			
短期借款	13,179,214,992.67	13,179,214,992.67	13,179,214,992.67			
衍生金融负债	235,500.00	235,500.00	235,500.00			
应付票据	2,322,545,682.66	2,322,545,682.66	2,322,545,682.66			
应付账款	2,853,133,891.52	2,853,133,891.52	2,853,133,891.52			
其他应付款	1,507,527,974.01	1,507,527,974.01	1,507,527,974.01			
长期借款	2,549,744,000.00	2,549,744,000.00		2,299,744,000.00	48,000,000.00	202,000,000.00

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
长期应付款	30,178,643.19	30,178,643.19		2,270,283.26	2,721,297.45	25,187,062.48
一年内到期的非流动负债	1,562,835,695.84	1,562,835,695.84	1,562,835,695.84			
小计	24,005,416,379.89	24,005,416,379.89	21,425,493,736.70	2,302,014,283.26	50,721,297.45	227,187,062.48

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,933,919,267.06	1,933,919,267.06	1,933,919,267.06			
应收票据	3,213,696,858.37	3,213,696,858.37	3,213,696,858.37			
应收账款	10,377,877,255.67	11,535,227,620.21	11,535,227,620.21			
其他应收款	1,233,994,324.01	1,897,289,439.42	1,897,289,439.42			
小计	16,759,487,705.11	18,580,133,185.06	18,580,133,185.06			
短期借款	13,688,805,540.70	13,688,805,540.70	13,688,805,540.70			
应付票据	7,075,056,110.15	7,075,056,110.15	7,075,056,110.15			
应付账款	4,736,060,359.60	4,736,060,359.60	4,736,060,359.60			
其他应付款	1,460,013,484.67	1,460,013,484.67	1,460,013,484.67			
长期借款	4,435,320,000.00	4,435,320,000.00		1,468,560,000.00	2,966,760,000.00	
长期应付款	5,402,767.82	5,402,767.82		216,473.62	612,419.09	4,573,875.11
一年内到期的非流动负债	456,232,802.50	456,232,802.50	456,232,802.50			
小计	31,856,891,065.44	31,856,891,065.44	27,416,168,297.62	1,468,776,473.62	2,967,372,419.09	4,573,875.11

### 3. 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司也存在较多的进出口业务，已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元、欧元和港元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额					
	美元项目	港元项目	日元项目	欧元项目	英镑项目	合计
外币金融资产:						
货币资金	116,638,360.99	124.68		1,110,886.03	33,126.78	117,782,498.48
应收账款	122,579,072.65					122,579,072.65

项目	期末余额					
	美元项目	港元项目	日元项目	欧元项目	英镑项目	合计
其他应收款	454,088.10			3,107.63		457,195.73
小计	239,671,521.74	124.68		1,113,993.66	33,126.78	240,818,766.86
外币金融负债：						
短期借款	3,349,087,681.30			7,075,468.25	10,667,250.00	3,366,830,399.55
应付账款	794,987,076.16		191,522.55	3,928,637.78	531,644.36	799,638,880.85
其他应付款	202,138,259.97			851,424.00		202,989,683.97
长期借款	1,818,208,000.00					1,818,208,000.00
小计	6,164,421,017.43		191,522.55	11,855,530.03	11,198,894.36	6,187,666,964.37

续：

项目	期初余额					
	美元项目	港元项目	日元项目	欧元项目	英镑项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	87,196,608.74	32,285.84		275,244.28	32,878.05	87,537,016.91
应收账款	673,500,526.77			11,289.72		673,511,816.49
其他应收款	331,146.88					331,146.88
小计	761,028,282.39	32,285.84		286,534.00	32,878.05	761,379,980.28
外币金融负债：						
短期借款	11,518,999,918.95			26,376,386.42		11,545,376,305.37
应付账款	1,064,918,506.38		182,724.07	82,888.38	0.10	1,065,184,118.93
其他应付款	208,962,277.54					208,962,277.54
长期借款	1,713,320,000.00					1,713,320,000.00
小计	14,506,200,702.87		182,724.07	26,459,274.80	0.10	14,532,842,701.84

## 2) 敏感性分析：

截至 2015 年 12 月 31 日止，对于本公司各类美元、欧元、英镑、港元金融资产和美元、日元、欧元、英镑金融负债，如果人民币对这些外币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 22,379.65 万元。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率风险。

1) 截至 2015 年 12 月 31 日止, 本公司长期带息债务利率类型详见附注七之 43。

2) 敏感性分析:

截至 2015 年 12 月 31 日止, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润会减少或增加约 1,582.33 万元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动, 并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	7,860,000.00		354,641,863.67	362,501,863.67
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	7,860,000.00		354,641,863.67	362,501,863.67
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>7,860,000.00</b>		<b>354,641,863.67</b>	<b>362,501,863.67</b>
(五) 交易性金融负债	235,500.00			235,500.00
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债	235,500.00			235,500.00
其他				

(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	235,500.00			235,500.00
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目权益投资市价按证券交易所 2015 年 12 月 31 日相应股票的收盘价确定；衍生金融负债公允价值根据期货交易所 2015 年 12 月 31 日相应期货合约的收盘价确定。

## 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### (1) 估值技术、输入值说明

持续第三层次公允价值计量的项目为专项计划的次级资产支持证券，采用现金流量折现法进行估值，由于专项计划次级资产支持证券不存在活跃的市场，导致相关可观察输入值无法取得，故使用第三层次输入值。

### (2) 不可观察输入值信息

影响专项计划次级资产支持证券公允价值的重要的、可合理取得的不可观察值主要有：专项计划收益分配、专项计划受益权收入、证券化应收账款账期加价收益和违约损失率、专项计划回款资金收益和运营费用等可量化信息。

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
次级资产支持证券	354,641,863.67	现金流量折现法	专项计划收益分配	6%
			专项计划受益权收入	3%-6%
			证券化应收账款账期加价收益	1%-3%
			专项计划回款资金收益	银行活期存款利率
			专项计划投资收益	市场收益率
			专项计划运营费	约 0.2%
			证券化应收账款违约损失	约 0.01%

### (3) 估值流程

在专项计划存续期内，根据上述主要输入值，计算每年的现金净流量，并按公司购买次级资产支持证券期望的投资报酬率进行折现，测算次级资产支持证券的公允价值，并对各期公允价值计量进行评估，对变动进行分析。

## 4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到

期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国五矿股份有限公司	北京	投资管理	2,906,924.29	62.56	62.56

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

九之 1 在子公司中的权益

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

九之 3 在合营安排或联营企业中的权益

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用  不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
五矿广东萤石有限公司	联营企业
五矿天威钢铁有限公司	联营企业

### 4、 其他关联方情况

适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
澳洲五金矿产有限公司	集团兄弟公司
北京第五广场置业有限公司	集团兄弟公司
北京香格里拉饭店有限公司	集团兄弟公司
常熟科弘材料科技有限公司	集团兄弟公司
常熟星岛新兴建材有限公司	集团兄弟公司
常熟星海新兴建材有限公司	集团兄弟公司
常熟星宇新兴建材有限公司	集团兄弟公司
德国五矿有限公司	集团兄弟公司
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	集团兄弟公司
韩国五矿株式会社	集团兄弟公司
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	集团兄弟公司
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	集团兄弟公司
湖南有色光电科技有限公司	集团兄弟公司
湖南有色国贸有限公司	集团兄弟公司

华北铝业有限公司	集团兄弟公司
金瑞新材料科技股份有限公司	集团兄弟公司
金新船务运输有限公司	集团兄弟公司
洛杉矶矿产金属有限公司	集团兄弟公司
美国矿产金属有限公司	集团兄弟公司
明纳哥国际有限公司	集团兄弟公司
南洋五矿实业有限公司	集团兄弟公司
欧亚运输贸易有限公司	集团兄弟公司
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司
日照钢铁控股集团有限公司	其他
五矿（南京）国际贸易有限公司	集团兄弟公司
五矿（汕头）粤东物流新城发展有限公司	集团兄弟公司
五矿（营口）产业园发展有限公司	集团兄弟公司
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	集团兄弟公司
五矿二十三冶建设集团第一工程有限公司	集团兄弟公司
五矿二十三冶建设集团有限公司	集团兄弟公司
五矿二十三冶建设集团有限公司北京分公司	集团兄弟公司
五矿房地产有限公司	集团兄弟公司
五矿钢铁英国有限公司	集团兄弟公司
五矿工程技术有限责任公司	集团兄弟公司
五矿桂阳锡业有限公司	集团兄弟公司
五矿海外贸易有限公司	集团兄弟公司
五矿邯邢矿业有限公司	集团兄弟公司
五矿恒源置业江阴有限公司	集团兄弟公司
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司
五矿建设投资管理（北京）有限公司	集团兄弟公司
五矿经易期货有限公司	集团兄弟公司
五矿矿业（安徽）开发有限公司	集团兄弟公司
五矿矿业控股有限公司	集团兄弟公司
五矿企荣有限公司	集团兄弟公司
五矿盛盈合轻金属（山西）有限公司	集团兄弟公司
五矿物业管理有限公司	集团兄弟公司
五矿稀土集团有限公司	集团兄弟公司
五矿盐湖有限公司	集团兄弟公司
五矿营口中板有限责任公司	集团兄弟公司
五矿有色金属股份有限公司	集团兄弟公司
五矿有色金属控股（上海）有限公司	集团兄弟公司
五矿有色金属控股有限公司	集团兄弟公司
五矿有色金属连云港有限公司	集团兄弟公司
五矿证券有限公司	集团兄弟公司
五矿置业（天津）滨海新区有限公司	集团兄弟公司
五矿置业有限公司	集团兄弟公司
五矿资本控股有限公司	集团兄弟公司
新荣国际商贸有限责任公司	集团兄弟公司
英国五金矿产有限公司	集团兄弟公司
营口京华钢铁有限公司	其他
镇江五矿贸易发展有限责任公司	集团兄弟公司
中国五金制品香港公司	集团兄弟公司
中国五金制品有限公司	集团兄弟公司



株洲硬质合金集团有限公司	集团兄弟公司
自贡硬质合金有限责任公司成都分公司	集团兄弟公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
韩国五矿株式会社	动力煤、铬矿、铁矿石、锰矿、含镍红土矿	1,310,303,757.02	1,103,716,573.42
日本五金矿产株式会社	动力煤、高碳铬铁、铬矿、含镍红土矿、铁矿石	1,004,664,210.28	215,899,614.64
五矿企荣有限公司	高碳铬铁、铬矿、锰矿、铁矿石	906,119,854.13	1,456,112,201.41
德国五矿有限公司	高碳铬铁、铬矿、铁矿石	231,595,793.26	39,404,664.11
明纳哥国际有限公司	动力煤、铁矿石	202,791,674.56	938,375,719.59
南洋五矿实业有限公司	动力煤、高碳铬铁、铁矿石	142,537,833.58	448,739,213.85
新荣国际商贸有限责任公司	铬矿、冶金焦炭、钢材	131,527,051.08	78,374,939.27
中国五金制品有限公司	铬矿、废钢、钢材	64,744,824.38	287,795,981.58
五矿钢铁英国有限公司	铁矿石	53,379,600.91	43,980,071.38
常熟星海新兴建材有限公司	钢材	37,615,173.31	62,213,241.04
广东五矿萤石有限公司	氟石粉	29,521,552.56	9,680,731.84
金瑞新材料科技股份有限公司	电解锰	5,521,896.58	
澳洲五金矿产有限公司	铬矿	2,055,011.47	
常熟科弘材料科技有限公司	钢材	1,724,614.75	33,992,947.38
营口京华钢铁有限公司	铁水		1,078,776,740.54
美国矿产金属有限公司	动力煤、冶金原料		122,592,021.32
常熟星岛新兴建材有限公司	钢材		9,806,374.45
五矿天威钢铁有限公司	钢材		7,713,444.02
洛杉矶矿产金属有限公司	冶金原料		1,990,740.38
小计		4,124,102,847.87	5,939,165,220.22
营口京华钢铁有限公司	接受加工劳务	924,699,380.99	616,623,920.58
营口京华钢铁有限公司	接受人工劳务	141,145,000.00	141,145,000.00
五矿二十三冶建设集团有限公司	接受工程劳务	143,599,496.37	269,431,340.85
五矿经易期货有限公司	接受投资服务	130,264.57	10,409.14
金新船务运输有限公司	接受运输劳务		2,508,658.91
小计		1,209,574,141.93	1,029,719,329.48
合计		5,333,676,989.80	6,968,884,549.70

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
营口京华钢铁有限公司	铁矿石、钢材、无烟煤、备品备件	896,034,633.57	526,339,520.07
常熟科弘材料科技有限公司	钢材	399,071,024.70	597,296,916.78

澳洲五金矿产有限公司	冶金焦炭、钢材	311,711,100.11	85,098,346.25
韩国五矿株式会社	冶金焦炭、钢材、重烧镁、无烟煤、矾土	198,727,710.20	68,946,704.01
五矿二十三冶建设集团有限公司	钢材	147,314,647.79	328,228,779.29
五矿企荣有限公司	冶金焦炭、高炉喷煤、铁矿石	149,477,923.55	57,864,806.42
日照钢铁控股集团有限公司	煤炭	84,249,333.81	105,939,361.20
南洋五矿实业有限公司	冶金焦炭、钢材	57,334,833.11	511,452,157.07
明纳哥国际有限公司	氟石粉、轻烧煤、矾土	41,250,619.75	
日本五金矿产株式会社	碳化硅、矾土	32,756,351.90	48,536,101.38
美国矿产金属有限公司	钢材	21,075,117.58	
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	钢材	17,626,203.91	16,040,837.22
五矿二十三冶建设集团第一工程有限公司	钢材	8,333,131.74	41,051,336.08
洛杉矶矿产金属有限公司	铁矿石	5,496,007.49	
德国五矿有限公司	钢材	2,370,317.37	4,936,331.97
新荣国际商贸有限责任公司	铁矿石		123,796,565.77
五矿天威钢铁有限公司	钢材		112,324,020.95
五矿(南京)国际贸易有限公司	钢材		21,374,457.66
湖南有色国贸有限公司	氟石粉		3,658,344.16
五矿盛盈合轻金属(山西)有限公司	硅铁、铬铁		2,556,995.47
五矿矿业(安徽)开发有限公司	钢材		2,120,594.60
常熟星海新兴建材有限公司	钢材		1,288,958.97
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	采挖设备		347,879.49
小计		2,372,828,956.58	2,659,199,014.81
新荣国际商贸有限责任公司	提供代理服务	31,991,708.61	31,910,620.20
华北铝业有限公司	提供代理服务	5,445,659.97	8,267,750.46
常熟科弘材料科技有限公司	提供代理服务	5,358,967.88	10,373,932.38
五矿稀土集团有限公司	提供代理服务	5,297,013.59	4,814,702.13
五矿有色金属股份有限公司	提供代理服务	4,764,942.46	2,891,840.56
澳洲五金矿产有限公司	提供代理服务	4,211,330.20	
中国五金制品有限公司	提供代理服务	1,845,655.27	1,505,356.81
金新船务运输有限公司	提供代理服务	857,210.46	1,645,242.78
五矿有色金属连云港有限公司	提供代理服务	52,336.94	134,256.42
常熟星海新兴建材有限公司	提供代理服务	34,223.90	106,411.23
五矿矿业(安徽)开发有限公司	提供代理服务	33,186.79	
日照钢铁控股集团有限公司	提供代理服务	31,549.06	
五矿有色金属控股(上海)有限公司	提供代理服务	6,989.63	
常熟星岛新兴建材有限公司	提供代理服务	1,784.33	276,955.37
德国五矿有限公司	提供代理服务		42,610.02
南洋五矿实业有限公司	提供代理服务		9,467,033.69
五矿(南京)国际贸易有限公司	提供代理服务		126,767.83
五矿企荣有限公司	提供代理服务		2,196,520.43
五矿有色金属控股有限公司	提供代理服务		6,443.46
中国五矿股份有限公司	提供代理服务		938,602.82
小计		59,932,559.09	74,705,046.59
五矿二十三冶建设集团有限公司	提供招标服务		215,980.00
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	提供招标服务		30,040.00

五矿资本控股有限公司	提供招标服务		30,440.00
小计			276,460.00
合计		2,432,761,515.67	2,734,180,521.40

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 万元 币种: 人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
五矿海外贸易有限公司	五矿发展股份有限公司	股权托管	2015-1-1	2015-12-31	协议价	80
英国五金矿产有限公司	五矿发展股份有限公司	股权托管	2015-1-1	2015-12-31	协议价	10
中国五矿集团公司	五矿发展股份有限公司	股权托管	2015-1-1	2015-12-31	协议价	10

## 关联托管/承包情况说明

注 1: 本公司与五矿海外贸易有限公司于 2014 年 12 月 30 日签订《关于托管韩国五矿等 9 家海外公司股权之合同书》, 约定由公司受托管理韩国五矿株式会社、五矿企荣有限公司、美国矿产金属有限公司、澳洲五金矿产有限公司、南非五金矿产有限公司、中国五矿新西兰有限公司、日本五金矿产株式会社、南洋五矿实业有限公司、德国五矿有限公司 9 家海外公司 100% 股权, 托管期限自 2015 年 1 月 1 日起为期一年, 若托管期限到期后双方均未要求解除或修订, 则托管期限自动顺延一年, 托管费为每年 80 万元。

注 2: 本公司与英国五金矿产有限公司于 2014 年 12 月 30 日签订《关于托管五矿钢铁英国有限公司股权之合同书》, 约定由公司受托管理英国五金矿产有限公司持有的五矿钢铁英国有限公司 100% 股权, 托管期限自 2015 年 1 月 1 日起为期一年, 若托管期限到期后双方均未要求解除或修订, 则托管期限自动顺延一年, 托管费为每年 10 万元。

注 3: 本公司与中国五矿于 2014 年 12 月 30 日签订《关于托管南美五金矿产有限公司和明纳哥国际有限公司两家公司股权之合同书》, 约定由公司受托管理中国五矿持有的南美五金矿产有限公司和明纳哥国际有限公司全部股权, 托管期限自 2015 年 1 月 1 日起为期一年, 若托管期限到期后双方均未要求解除或修订, 则托管期限自动顺延一年, 托管费为每年 10 万元。

以上托管协议 2015 年到期后, 均在 2016 年自动顺延一年。

## (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国五矿集团公司	办公楼	29,552,528.60	30,565,286.26

北京第五广场置业有限公司	办公室	598,942.92	719,688.44
五矿房地产有限公司	档案室	173,568.40	173,936.60
五矿物业管理有限公司	库房	1,822,295.33	1,484,489.00
营口京华钢铁有限公司	连铸机、宽厚板二期等	79,890,632.48	
合计		112,037,967.73	32,943,400.30

#### (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕	说明
五矿钢铁有限责任公司	23,543.71	中国五矿每年根据预算，给予公司银行信用担保额度，公司及子公司根据预算在信用额度范围内安排借款、开具银行承兑汇票、开具保函及开具信用证，2015年给予信用额度383亿元。	否	(1)
中国五矿深圳进出口有限责任公司	44,096.38		否	(2)
五矿新疆贸易有限责任公司	1,955.69		否	(3)
中国矿产有限责任公司	275,688.05		否	(4)
公司子公司开具银行承兑汇票	211,987.86		否	(5)
公司子公司开立信用证	104,793.00		否	(6)
公司子公司开具保函	25,425.84		否	(7)
合计	687,490.53			

关联担保情况说明：

(1) 子公司五矿钢铁周转利用中国五矿的银行信用额度取得短期押汇借款，截至2015年12月31日止，押汇借款余额3,516.72万美元、99.72万欧元。

(2) 子公司五矿钢铁所属中国五矿深圳进出口有限责任公司（以下简称“五矿深圳”）周转利用中国五矿的银行信用额度取得短期押汇借款，截至2015年12月31日止，押汇借款余额为6,790.75万美元。

(3) 子公司五矿贸易有限责任公司所属五矿新疆贸易有限责任公司周转利用中国五矿的银行信用额度取得短期押汇借款，截至2015年12月31日止，押汇借款余额为301.17万美元。

(4) 子公司中国矿产周转利用中国五矿的银行信用额度取得短期押汇借款和流动资金借款，截至2015年12月31日止，借款余额为40,440.66万美元、13,082.55万元。

(5) 公司各子公司周转利用中国五矿的银行信用额度开具银行承兑汇票，截至2015年12月31日止，中国五矿担保开具应付票据余额为211,987.86万元。

(6) 公司各子公司周转利用中国五矿的银行信用额度开具信用证，截至2015年12月31日止，未到期信用证余额为11,487.07万美元、539.88万欧元、26,370.00万元。

(7) 公司各子公司周转利用中国五矿的银行信用额度开立保函，截至2015年12月31日止，未到期保函金额为33.75万美元、25,206.66万元。

## (5) 关联方资金拆借

自关联方拆入资金

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
中国五矿股份有限公司	559,800.00	2015.9.14	2016.5.27	(1)
中国五矿股份有限公司	320,000.00	2015.8.26	2016.8.26	(2)
中国五矿股份有限公司	204,000.00	2014.7.7	2017.7.22	(3)
中国五矿股份有限公司	181,820.80	2013.4.25	2017.1.4	(4)
中国五矿股份有限公司	122,380.00	2014.8.29	2015.7.2	(5)
中国五金制品香港公司	2,276.96	2015.4.8	2016.4.8	(6)
中国五金制品香港公司	989.66	2015.9.16	2016.6.24	(7)
中国五金制品香港公司	148.41	2015.4.27	2016.5.22	(8)
中国五金制品有限公司	3,500.00	临时周转拆借		(9)
中国五金制品香港公司	19,710.44	临时周转拆借		(10)
新荣国际商贸有限责任公司	3,000.00	临时周转拆借		(11)
中国五矿股份有限公司	4,462.78	临时周转拆借		(12)
中国五矿集团公司	2,524.06	临时周转拆借		(13)
合计	1,424,613.11			

关联方拆入资金说明：

(1) 本期五矿股份委托北京银行中关村支行向子公司五矿钢铁提供流动资金借款，截至 2015 年 12 月 31 日止，委托贷款余额 559,800.00 万元，本期支付利息 5,820.25 万元。

(2) 本期五矿股份委托北京银行中关村支行向子公司中国矿产提供流动资金借款，截至 2015 年 12 月 31 日止，委托贷款余额 320,000.00 万元，本期支付利息 5,867.22 万元。

(3) 以前年度五矿股份委托招商银行北京分行向子公司中国矿产提供长期委托贷款 170,000.00 万元，本期新增 34,000.00 万元，截至 2015 年 12 月 31 日止，委托贷款余额为 204,000.00 万元，支付利息 9,822.19 万元。

(4) 以前年度五矿股份委托交通银行北京分行分次向子公司中国矿产提供长期委托贷款，截至 2015 年 12 月 31 日止，委托贷款余额 28,000.00 万美元，本期支付利息 856.26 万美元。

(5) 以前年度五矿股份委托交通银行北京市分行营业部向子公司中国矿产提供长期委托贷款 20,000.00 万美元，截至 2015 年 12 月 31 日止，该笔委托贷款已还清，支付利息 473.17 万美元。

(6) 本期中国五金制品香港公司委托五矿集团财务有限责任公司向子公司五矿物流提供短期押汇委托贷款，截至 2015 年 12 月 31 日止，委托贷款余额 350.65 万美元，本期支付利息 19.26 万美元。

(7) 本期中国五金制品香港公司委托五矿集团财务有限责任公司向子公司五矿钢铁提供短期押汇委托贷款,截至 2015 年 12 月 31 日止,委托贷款余额 152.41 万美元,本期支付利息 153.12 万美元。

(8) 本期中国五金制品香港公司委托五矿集团财务有限责任公司向子公司中国矿产提供短期押汇委托贷款,截至 2015 年 12 月 31 日止,委托贷款余额 22.85 万美元,本期支付利息 167.82 万美元。

(9) 本期所属子公司五矿物流向中国五金制品有限公司继续取得拆借资金,期末借款余额 3,500.00 万元,拆借资金按中国人民银行同期一年期贷款利率计息。

(10) 本期所属子公司五矿物流、中国矿产向中国五金制品香港公司取得拆借资金,期末借款余额 3,035.36 万美元,拆借资金按 3.5%的年利率支付利息。

(11) 本期所属子公司中国五矿南方有限责任公司(以下简称“五矿南方”)向新荣国际取得拆借资金,期末借款余额 3,000.00 万元,拆借资金本期不计利息。

(12) 本期所属子公司五矿深圳、五矿湖铁继续向五矿股份取得拆借资金,期末借款余额 4,462.78 万元,拆借资金本期不计利息。

(13) 本期所属子公司五矿南方继续向中国五矿取得拆借资金,期末借款余额 2,524.06 万元,拆借资金本期不计利息。

#### 向关联方拆出资金

单位:元 币种:人民币

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
五矿营口中板有限责任公司	3,200,000,000.00	2013-10-24	2016-12-13	注
五矿营口中板有限责任公司	5,758,000,000.00	临时拆借、期限均在一年以内		
合计	8,958,000,000.00			

注:本期末对五矿营钢资金拆出余额主要为以前及本期公司本部、公司子公司五矿钢铁对五矿营钢的经营资金支持形成,本期公司向公司实际控制人中国五矿转让所持有的五矿营钢全部股权,截至 2015 年 12 月 31 日,股权转让工作已完成,公司不再将五矿营钢纳入合并范围,导致公司与五矿营钢之间的债权债务无法抵消,形成了向关联方拆出资金。对该笔关联借款公司按 5.535%-6.16%年利率收取利息,公司本期共收取利息 4.80 亿元。

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国五矿集团公司	五矿营钢 50.396%的股权	1	

本期公司向中国五矿转让持有五矿营钢全部股权,详见附注八之 4。

截至 2015 年 12 月 31 日，股权转让工作已完成，公司不再将五矿营钢纳入合并范围，导致公司与五矿营钢之间的债权债务无法抵消，形成关联方借款，期后中国五矿同意向五矿营钢一次性或分笔提供资金用于偿还五矿营钢对公司欠款 89.58 亿元。同时五矿营钢另一股东日照钢铁控股集团有限公司对五矿营钢的该笔欠款的 44.23%提供连带责任保证。

### (7) 其他关联交易

单位：元 币种：人民币

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
信息使用费	中国五矿股份有限公司	3,996,000.00	3,996,000.00	协议价
合计		3,996,000.00	3,996,000.00	

### 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

#### (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	五矿营口中板有限责任公司	68,211,433.79	682,114.33		
应收账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	34,230,749.97	1,174,696.83	47,723,482.94	2,048,246.35
应收账款	五矿二十三冶建设集团有限公司北京分公司	5,715,630.08	1,712,199.02	16,841,094.12	168,410.94
应收账款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	2,980,471.90	29,804.72	11,802,451.43	118,024.51
应收账款	新荣国际商贸有限责任公司	2,545,066.42	25,450.67	2,908,608.01	29,086.08
应收账款	华北铝业有限公司	699,465.86	6,994.66	2,601,340.44	26,013.40
应收账款	日本五金矿产株式会社	529,977.56	5,299.78		
应收账款	常熟科弘材料科技有限公司	426,682.22	4,266.82	1,135,421.02	11,354.21
应收账款	中国五矿股份有限公司	278,896.00	2,788.96	459,751.00	4,597.51
应收账款	五矿资本控股有限公司	231,252.08	132,764.90	138,842.58	124,315.32
应收账款	中国五金制品有限公司	193,287.28	191,431.59	241,260.28	191,142.54
应收账款	五矿置业(天津)滨海新区有限公司	171,336.67	1,713.37		
应收账款	五矿工程技术有限责任公司	138,517.50	1,385.18	117,122.00	1,171.22
应收账款	五矿建设投资管理(北京)有限公司	130,068.00	1,300.68	56,659.00	566.59
应收账款	五矿二十三冶建设集团第一工程有限公司	86,525.82	865.26	25,261,612.24	252,616.12
应收账款	五矿企荣有限公司	52,817.40	52,817.40	13,649,565.03	188,784.88
应收账款	五矿(营口)产业园发展有限公司	35,240.00	352.40		
应收账款	五矿恒源置业江阴有限公司	26,194.00	261.94	18,940.00	189.40
应收账款	五矿矿业控股有限公司	13,013.50	130.14	120,335.00	1,203.35
应收账款	五矿有色金属股份有限公司	5,385.00	53.85	10,925.00	109.25
应收账款	五矿(汕头)粤东物流新城发	4,730.00	47.30		

	展有限公司				
应收账款	五矿桂阳锡业有限公司	4,346.00	1,303.80	4,346.00	43.46
应收账款	五矿置业有限公司	4,323.50	43.24	11,673.00	116.73
应收账款	五矿盐湖有限公司	1,790.00	17.90	39,953.00	399.53
应收账款	五矿(南京)国际贸易有限公司	1,300.00	13.00		
应收账款	中国五矿集团公司	1,031.00	10.31		
应收账款	南洋五矿实业有限公司	467.00	4.67	24,066.44	240.66
应收账款	湖南有色国贸有限公司	262.66	78.80	262.66	2.63
应收账款	五矿物业管理有限公司	67.00	0.67		
应收账款	营口京华钢铁有限公司			1,930,742,439.41	19,307,424.39
应收账款	五矿有色金属连云港有限公司			50.00	0.50
应收账款	五矿稀土集团有限公司			1,066,298.30	10,662.98
应收账款	日照钢铁控股集团有限公司			9,495,561.45	94,955.61
应收账款	德国五矿有限公司			39,194.40	11,758.32
应收账款	常熟星宇新兴建材有限公司			26,829.15	268.29
	小计	116,720,328.21	4,028,212.19	2,064,538,083.90	22,591,704.77
应收票据	五矿营口中板有限责任公司	61,750,000.00			
应收票据	新荣国际商贸有限责任公司			25,800,000.00	
应收票据	五矿矿业(安徽)开发有限公司			100,000.00	
	小计	61,750,000.00		25,900,000.00	
预付账款	新荣国际商贸有限责任公司	9,374,441.29		26,846,908.46	
预付账款	五矿营口中板有限责任公司	3,416,447.75			
预付账款	常熟科弘材料科技有限公司	628.80		1,815,038.44	
预付账款	常熟星海新兴建材有限公司			6,520,777.24	
预付账款	中国五金制品有限公司			1,034,920.00	
	小计	12,791,517.84		36,217,644.14	
其他应收款	五矿营口中板有限责任公司	8,958,000,000.00			
	小计	8,958,000,000.00			
	合计	9,149,261,846.05	4,028,212.19	2,126,655,728.04	22,591,704.77

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	日本五金矿产株式会社	270,126,877.04	39,441,935.49
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	167,406,408.41	174,160,277.24
应付账款	韩国五矿株式会社	113,002,314.13	436,555,721.04
应付账款	德国五矿有限公司	94,057,252.13	38,673,862.34
应付账款	明纳哥国际有限公司	63,588,237.61	63,379,707.66
应付账款	五矿企荣有限公司	47,937,982.05	314,138,254.80
应付账款	南洋五矿实业有限公司	44,364,115.91	175,451,419.37
应付账款	中国五金制品有限公司	15,510,151.54	40,521,390.42
应付账款	金新船务运输有限公司	11,222,550.48	13,710,139.22
应付账款	五矿营口中板有限责任公司	5,059,698.22	
应付账款	广东五矿萤石有限公司	3,778,955.40	1,165,430.86
应付账款	株洲硬质合金集团有限公司	3,167,909.80	2,412,723.80



应付账款	自贡硬质合金有限责任公司成都分公司	301,475.00	
应付账款	美国矿产金属有限公司		2,279,753.90
应付账款	五矿钢铁英国有限公司		4,108,913.34
应付账款	五矿邯邢矿业有限公司		3,560,000.00
应付账款	五矿有色金属股份有限公司		137,730.99
	小计	839,523,927.72	1,309,697,260.47
应付票据	五矿营口中板有限责任公司	4,065,257.12	
应付票据	中国五金制品有限公司		30,631,315.23
应付票据	贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司		234,782.17
	小计	4,065,257.12	30,866,097.40
其他应付款	中国五金制品香港公司	197,104,397.35	200,419,523.77
其他应付款	中国五矿股份有限公司	44,631,974.97	58,623,809.69
其他应付款	中国五金制品有限公司	35,000,000.00	263,631,315.23
其他应付款	中国五矿集团公司	31,136,744.66	25,280,595.99
其他应付款	新荣国际商贸有限责任公司	30,000,000.00	155,000,000.00
其他应付款	五矿矿业控股有限公司	2,524,223.43	
其他应付款	五矿二十三冶建设集团有限公司	90,000.00	
其他应付款	湖南有色光电科技有限公司	26,500.00	
其他应付款	北京香格里拉饭店有限公司		5,008,542.49
其他应付款	五矿矿业(安徽)开发有限公司		611,862.36
其他应付款	五矿置业有限公司		120,745.52
	小计	340,513,840.41	708,696,395.05
预收账款	五矿(南京)国际贸易有限公司	89,732,731.26	89,829,110.45
预收账款	澳洲五金矿产有限公司	30,198,695.99	11,700,938.02
预收账款	明纳哥国际有限公司	21,446,499.99	61,041,057.36
预收账款	五矿天威钢铁有限公司	6,636,999.99	
预收账款	韩国五矿株式会社	4,623,017.45	20,997,542.35
预收账款	五矿企荣有限公司	3,629,754.61	133,941.06
预收账款	美国矿产金属有限公司	2,448,811.17	2,284,503.70
预收账款	南洋五矿实业有限公司	1,883,518.56	17,109,973.64
预收账款	五矿有色金属股份有限公司	1,240,912.56	839,270.11
预收账款	洛杉矶矿产金属有限公司	637,844.90	619,107.69
预收账款	金新船务运输有限公司	636,196.48	2,367,716.81
预收账款	五矿集团财务有限责任公司	220,119.07	285,309.00
预收账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	193,312.98	
预收账款	五矿稀土集团有限公司	184,467.65	
预收账款	五矿矿业(安徽)开发有限公司	74,159.95	
预收账款	五矿二十三冶建设集团第一工程有限公司	11,320.87	
预收账款	德国五矿有限公司	4,703.70	4,706.68
预收账款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	4,111.09	577,968.67
预收账款	常熟科弘材料科技有限公司	3,001.53	8,254,764.93
预收账款	常熟星岛新兴建材有限公司		254,789.38
预收账款	日本五金矿产株式会社		9,342,419.16
预收账款	日照钢铁控股集团有限公司		402,326.24
预收账款	新荣国际商贸有限责任公司		711,604.34
预收账款	镇江五矿贸易发展有限责任公司		109,631.35
预收账款	中国五矿集团公司		88,981.12
	小计	163,810,179.80	226,955,662.06
应付股利	欧亚运输贸易有限公司	1,773,034.75	1,706,973.08

应付股利	中国五矿集团公司	465,414.33	465,414.33
	小计	2,238,449.08	2,172,387.41
	合计	1,350,151,654.13	2,278,387,802.39

## 7、其他

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
货币资金	五矿集团财务有限责任公司	663,711,904.80	615,675,434.68
货币资金	五矿经易期货有限公司	31,669,622.21	5,446,876.27
货币资金	五矿证券有限公司	46,078.00	71.65
合计		695,427,605.01	621,122,382.60

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本期公司以货币资金、应收票据、应收账款等资产作为质押，用来取得银行借款，开具银行承兑汇票、信用证、保函等，详见本附注七之 72。

除上述承诺事项外，截至 2015 年 12 月 31 日止，公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

适用 不适用

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

①子公司五矿钢铁 2009 年 7 月因买卖合同纠纷起诉鞍钢附企一初轧钢厂一分厂，要求返还货款本金 1.5 亿元、利润 225 万元以及本金与利润的利息。案件已几经审理，2014 年 7 月 14 日，深圳市中级人民法院作出一审判决，判令鞍钢附企一初轧钢厂一分厂于判决生效之日起十日内向五矿钢铁返还货款本金 1.5 亿元及利息（按照中国人民银行公布的同期同类贷款利率的标准从

2009年7月8日起计至清偿之日止)。判决后,双方均对该判决向广东省高级人民法院提起上诉。截至2015年12月31日止,案件尚在审理中,五矿钢铁账面其他应收款余额为33,552.00万元、预收账款余额为20,792.45万元,以前年度按差额计提坏账准备12,759.55万元。

②2012年子公司因存放于上海宝山区交通(集团)有限公司所属铁山路码头仓库、上海盛亿仓储有限公司盛亿仓储仓库、上海豪海企业管理有限公司豪海库、北京中储物流有限责任公司中储库、上海金丰国际物流有限公司金丰物流库的167,921.135吨钢材被仓库拒绝提货,公司已就該事项向公安机关报案,同时对五家仓库以及涉及的供货商提起诉讼,并申请诉讼标的资产的保全。上述标的涉及存货金额约58,918.89万元,收取客户货款及保证金30,970.32万元,对存放于上海宝山区交通(集团)有限公司所属铁山路码头仓库和上海盛亿仓储有限公司盛亿仓储仓库的120,210.05吨钢材,公司已向中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司投保。经历年催收,已收回部分存货,本期还收到保险赔款8,000万元,截至2015年12月31日止,尚有57,234.856吨钢材未能实现提货或保险理赔,金额21,883.17万元,其中已投保的存货18,535.475吨。涉及上述存货的诉讼案件尚在审理中,公司已针对上述诉讼预计损失9,048.17万元。

③2013年1月7日八方物流(福州)有限公司因船板购销合同纠纷起诉子公司五矿宁波,要求法院判令与五矿宁波签订的《购销合同》无效,并返还其支付的全部货款5,638.14万元及利息损失117.45万元。本期福建省福州市中级人民法院作出一审判决,由第三人返还八方物流(福州)有限公司的款项,五矿宁波承担第三人不能足额返还部分三分之一的赔偿责任,后五矿宁波提起上诉,截至2015年12月31日止,案件尚在审理中。

④2014年7月,广州市万得盛贸易有限公司因购销合同纠纷起诉子公司五矿物流所属五矿物流广东有限公司,要求抵消与五矿物流广东有限公司互负债务,并要求五矿物流广东有限公司返还多付的508.00万元本金及利息约324.00万元,本期广东省广州市越秀区人民法院作出一审判决,由五矿物流广东有限公司向广州市万得盛贸易有限公司、广东乔晖实业有限公司支付508.00万元及利息,截至2015年12月31日止,案件的二审阶段尚在审理中。

⑤本期公司子公司五矿钢铁、中国矿产与芜湖新兴铸管有限责任公司(以下简称“芜湖铸管”)签订购销合同,五矿钢铁、中国矿产按合同规定支付了5,786.00万元采购款,芜湖铸管未按合同规定履行供货义务;后芜湖铸管起诉五矿钢铁、中国矿产,请求芜湖市中级人民法院判决与五矿钢铁、中国矿产签订的购销合同无效;2015年12月25日,芜湖市中级人民法院作出一审判决,判决芜湖铸管与五矿钢铁、中国矿产签订的购销合同无效;后五矿钢铁、中国矿产不服一审判决,向安徽省高级人民法院提出上诉,要求撤销一审判决,截至2015年12月31日止案件正在审理中。

## 2) 开出保函、信用证

截至2015年12月31日止,公司开立未到期信用证金额为11,487.07万美元、539.88万欧元、26,370.00万人民币元,开出的信用证全部为中国五矿担保;

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司开立保函金额为 30,019.56 万元，其中中国五矿担保 25,425.84 万元，货币资金质押 4,189.16 万元、应收票据质押 828.66 万元。

### 3) 其他或有事项

2015 年 8 月 12 日，天津滨海新区瑞海公司危险品仓库发生爆炸。公司子公司中国矿产、五矿钢铁存储在爆炸区仓库货物货值约 10,078.33 万元，以及公司子公司五矿物流所属天津物流、天津集装箱在爆炸区房屋建筑物、机器设备等固定资产价值约 6,523.74 万元。前述资产可能部分因爆炸、火灾烧毁或质损。因相关现场尚处于戒严状态，具体损失情况有待核实。前述涉及的资产保险索赔流程已启动。

除存在上述或有事项外，截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	
	根据 2016 年 3 月 30 日公司第七届董事会第十三次会议决议，本年度不分配、不转增，该事项尚需 2015 年度股东大会审议批准。

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

√适用 □不适用

本期的年金计划主要是为职工缴纳的补充养老保险，与上年无重大变化，缴费情况详见附注七之 36。

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (3) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (4) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

根据公司提供产品或劳务的不同，主要有 6 个报告分部：钢铁贸易分部、冶金原料分部、冶炼加工分部、物流服务分部、招投标服务分部及其他分部。钢铁贸易分部负责钢材的采购和销售、工程配送等业务；冶金原料分部负责铁矿石、铁合金等冶金原材料的采购和销售；冶炼加工分部

负责钢铁和铁合金的生产、销售；物流服务分部负责货物的运输或运输代理、仓储、保险等业务；招投标服务分部负责公司内外的招投标服务；其他分部主要包括公司本部投资管理、电子商务等业务。

## (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	钢铁贸易	原材料	冶炼加工	物流服务	招标	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	3,017,276.92	1,955,565.12	1,248,283.49	174,436.37	4,260.77	317.07	201,587.32	6,198,552.42
其中：对外交易收入	3,002,662.00	1,880,949.82	1,152,783.41	157,579.35	4,260.77	317.07		6,198,552.42
分部间交易收入	14,614.92	74,615.30	95,500.08	16,857.03			201,587.33	
二. 营业费用	3,084,404.30	2,067,775.00	1,611,851.84	178,475.58	3,328.30	10,322.53	201,412.42	6,754,745.13
其中：对联营和合营企业的投资收益	27.03	-39.76	32.57	6.50				26.34
资产减值损失	86,019.22	43,522.76	158,823.73	6,421.29	19.09	1,782.92		296,589.01
折旧费和摊销费	7,709.10	1,097.33	66,489.64	1,258.50	21.05	611.12		77,186.74
三. 利润总额（亏损）	-69,632.45	-106,680.92	-393,405.26	-18,363.40	935.71	-252,291.25	-254,105.50	-585,332.07
四. 所得税费用	-10,847.01	-12,030.98	24,105.26	8,203.51	263.23	2,264.20	-49.61	12,007.82
五. 净利润（亏损）	-58,785.44	-94,649.94	-417,510.52	-26,566.90	672.48	-254,555.45	-254,055.89	-597,339.88
六. 资产总额	2,222,090.46	1,509,385.77	88,699.98	86,089.41	23,311.47	843,618.19	1,507,735.44	3,265,459.84
七. 负债总额	2,133,108.46	1,440,379.35	128,162.41	104,481.11	18,354.04	144,701.01	1,219,606.53	2,749,579.85
八. 其他重要的非现金项目	41,871.29	312.17	6,947.14	151.11	1.52	1,719.78		51,003.01
1. 资本性支出	41,871.29	312.17	6,947.14	151.11	1.52	1,719.78		51,003.01

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,625,218,751.60	99.56			4,625,218,751.60	3,878,601,657.70	99.46			3,878,601,657.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,287,197.11	0.44	20,019,811.64	98.68	267,385.47	20,912,072.23	0.54	19,935,207.22	95.33	976,865.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,645,505,948.71	/	20,019,811.64	/	4,625,486,137.07	3,899,513,729.93	/	19,935,207.22	/	3,879,578,522.71



期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
五矿钢铁有限责任公司	1,004,090,129.57			内部关联不计提
中国矿产有限责任公司	272,985,858.32			内部关联不计提
五矿物流集团有限公司	139,290.05			内部关联不计提
五矿国际招标有限责任公司	194,077.21			内部关联不计提
五矿浙江国际贸易有限公司	116,000,000.00			内部关联不计提
五矿物流日照有限公司	500,000.00			内部关联不计提
五矿上海浦东贸易有限责任公司	73,800,000.00			内部关联不计提
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	18,000,000.00			内部关联不计提
五矿宁波进出口有限公司	130,661,427.27			内部关联不计提
五矿营口中板有限责任公司	2,784,000,000.00			详见附注十二之 5
五矿物流（上海）有限公司	151,683,750.00			内部关联不计提
五矿电子商务有限公司	73,164,219.18			内部关联不计提
合计	4,625,218,751.60		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-6 个月	7,018.46	70.18	1.00
1 年以内小计	7,018.46	70.18	1.00
1 至 2 年	299,986.64	89,995.99	30.00
2 至 3 年	100,893.08	50,446.54	50.00
3 年以上	19,879,298.93	19,879,298.93	100.00
合计	20,287,197.11	20,019,811.64	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 84,604.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	457,437.20	323,980.60
备用金		199,687.72
资金拆借	4,644,836,454.46	3,898,219,360.56
其他	212,057.05	770,701.05
合计	4,645,505,948.71	3,899,513,729.93

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
五矿营口中板有限责任公司	往来款	2,784,000,000.00	6 个月以内	59.93	
五矿钢铁有限责任公司	往来款	1,004,090,129.57	6 个月以内	21.61	
中国矿产有限责任公司	往来款	272,985,858.32	6 个月以内	5.88	
五矿物流(上海)有限公司	往来款	151,683,750.00	6 个月以内	3.27	
五矿宁波进出口有限公司	往来款	130,661,427.27	6 个月以内	2.81	
合计	/	4,343,421,165.16	/	93.50	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,803,483,401.04		2,803,483,401.04	5,531,336,205.81		5,531,336,205.81
对联营、合营企业投资						
合计	2,803,483,401.04		2,803,483,401.04	5,531,336,205.81		5,531,336,205.81

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

五矿钢铁有限责任公司	880,000,000.00			880,000,000.00		
五矿贸易有限责任公司	26,929,888.75			26,929,888.75		
中国矿产有限责任公司	894,960,297.27			894,960,297.27		
五矿东方贸易进出口有限责任公司	10,820,192.32			10,820,192.32		
五矿物流集团有限公司	294,800,604.07			294,800,604.07		
五矿国际招标有限责任公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
五矿贵州铁合金有限责任公司	38,944,680.00			38,944,680.00		
五矿湖南铁合金有限责任公司	227,104,000.00			227,104,000.00		
五矿钢铁上海有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
中国五矿深圳进出口有限公司	3,452,193.29	50,000,000.00		53,452,193.29		
中国五矿上海浦东贸易有限公司	13,021,966.17			13,021,966.17		
五矿船务代理有限公司	500,000.00			500,000.00		
五矿物流日照有限公司	500,000.00			500,000.00		
五矿物流(营口)有限公司	500,000.00			500,000.00		
五矿物流广东有限公司	800,000.00			800,000.00		
五矿国际货运福建公司	500,000.00			500,000.00		
五矿营口中板有限责任公司	2,777,852,804.77		2,777,852,804.77			
五矿物流(上海)有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
五矿宁波进出口有限公司	39,615,802.11			39,615,802.11		
五矿浙江国际贸易有限公司	8,319,738.34			8,319,738.34		
中国五矿南方有限责任公司	111,714,038.72			111,714,038.72		
五矿电子商务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京五矿腾龙信息技术有限公司						
合计	5,531,336,205.81	50,000,000.00	2,777,852,804.77	2,803,483,401.04		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 3、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,052,075.23	498,151.60	629,443.20	498,151.59
合计	2,052,075.23	498,151.60	629,443.20	498,151.59

其他说明：

本期营业收入为投资性房地产的租金收入。

## 4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	355,152,226.32	195,842,350.71
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,777,852,803.77	343,736,886.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	45,800.00	138,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-2,422,654,777.45	539,717,237.15

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-200,736,925.94	处置固定资产损失及转让股权收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,119,651.50	见附注七之 66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	833,500.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	680,455.13	见附注七之 65
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,640,372.85	见附注七之 5、之 9
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,483,507.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,510,166.89	辞退福利
所得税影响额	-21,982,014.67	
少数股东权益影响额	155,206,683.16	
合计	-76,231,951.91	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-59.3622	-3.6878	-3.6878
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-58.2174	-3.6167	-3.6167

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	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。
备查文件目录	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的正本及公告的原稿。

董事长：姚子平

董事会批准报送日期：2016 年 3 月 30 日