

中国五矿股份有限公司



审计报告

目 录

一、审计报告	第 1-2 页
二、财务报表.....	第 3-13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3-4 页
(二) 合并利润表	第 5 页
(三) 合并现金流量表	第 6 页
(四) 合并股东权益变动表	第 7-8 页
(五) 母公司资产负债表	第 9 页
(六) 母公司利润表.....	第 10 页
(七) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(八) 母公司股东权益变动表	第 12-13 页
三、财务报表附注	第 14-72 页



审 计 报 告

天健审〔2016〕1-128号

中国五矿股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国五矿股份有限公司（以下简称五矿股份）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和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股份管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，但目的并非对内部控制的有
效性发表意见。

审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，五矿股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了五矿股份 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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十六日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：中国五矿股份有限公司

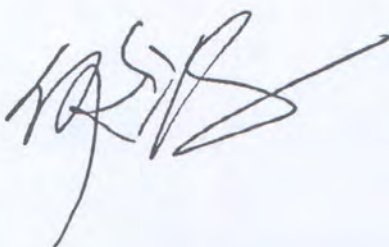
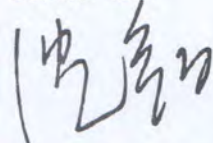
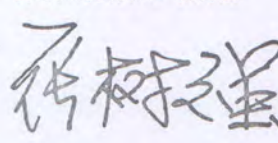
单位：人民币元

项目	注释号	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金	八(一)	43,481,592,923.81	33,860,423,083.67
△结算备付金		735,989,586.51	364,372,486.38
△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	八(二)	594,603,043.49	1,650,549,259.40
衍生金融资产			
应收票据	八(三)	4,652,551,593.57	6,559,976,468.15
应收账款	八(四)	14,293,476,321.25	21,870,617,326.41
预付款项	八(五)	8,228,463,452.58	11,684,686,889.53
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	八(六)	439,169,694.60	163,089,604.97
应收股利	八(七)	6,721,034.31	16,940,880.74
其他应收款	八(八)	19,209,278,694.18	10,863,930,264.16
△买入返售金融资产		3,577,533,987.14	1,812,986,110.00
存货	八(九)	59,351,431,750.64	72,891,667,190.66
其中：原材料		2,414,665,949.65	4,304,077,800.90
库存商品(产成品)		18,868,754,525.18	26,484,292,245.61
划分为持有待售的资产		31,761,636.28	37,090,541.05
一年内到期的非流动资产		889,343.47	32,485,631.25
其他流动资产		12,047,332,525.86	8,114,603,773.73
流动资产合计		166,650,795,587.69	169,923,419,490.10
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八(十)	12,983,092,871.00	13,006,328,751.08
持有至到期投资	八(十一)	1,000,000.00	1,000,000.00
长期应收款	八(十二)	9,443,718,844.52	3,345,690,477.32
长期股权投资	八(十三)	10,536,965,009.25	8,447,831,539.66
投资性房地产	八(十四)	3,563,362,885.92	3,385,752,208.87
固定资产原价	八(十五)	71,283,474,203.23	81,362,634,000.10
减：累计折旧		33,209,511,329.28	32,573,590,428.88
固定资产净值		38,073,962,873.95	48,789,043,571.22
减：固定资产减值准备		2,983,492,285.75	2,502,030,499.40
固定资产净额		35,090,470,588.20	46,287,013,071.82
在建工程	八(十六)	60,119,467,744.74	50,585,364,870.28
工程物资	八(十七)	10,794,593.12	12,435,987.56
固定资产清理	八(十八)	442,655.95	396,973.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八(十九)	24,300,138,835.41	25,264,140,661.75
开发支出		162,484,388.66	196,928,148.27
商誉		4,114,204,255.19	5,529,563,980.23
长期待摊费用		1,274,454,676.54	1,082,530,900.33
递延所得税资产	八(二十)	6,059,697,281.67	4,255,007,798.90
其他非流动资产		11,675,790,464.78	12,322,262,294.46
其中：特准储备物资			681,579.42
非流动资产合计		179,336,085,094.95	173,722,247,664.11
资产总计		345,986,880,682.64	343,645,667,154.21

法定代表人：何文波

总会计师：沈翀

会计机构负责人：张树强

合并资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位:中国五矿股份有限公司

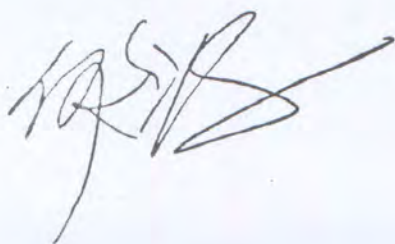
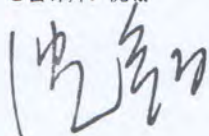
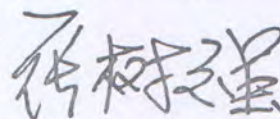
单位:人民币元

项目	注释号	期末余额	期初余额
流动资产			
短期借款	八(二十一)	32,524,102,926.12	42,164,484,418.55
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放		3,960,334,739.65	2,909,404,342.41
△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			1,678,533.40
衍生金融负债		1,787,006.19	
应付票据	八(二十二)	3,246,573,631.19	8,183,490,264.76
应付账款	八(二十三)	15,474,327,101.03	17,516,286,308.07
预收款项	八(二十四)	19,581,597,584.38	12,295,849,064.85
△卖出回购金融资产款		2,168,301,278.04	2,758,267,337.45
△应付手续费及佣金		89,517.62	670,791.02
应付职工薪酬		2,815,396,859.97	2,436,758,257.87
其中:应付工资		1,297,674,293.66	1,305,988,007.59
应付福利费		6,360,724.06	6,155,897.25
其中:职工奖励及福利基金		18,350.47	4,591,121.36
应交税费	八(二十五)	-2,876,468,829.28	385,517,704.43
其中:应交税金		-2,249,753,373.14	55,206,373.13
应付利息	八(二十六)	1,371,259,494.80	1,000,766,057.23
应付股利		116,357,445.55	343,173,693.44
其他应付款	八(二十七)	16,356,404,283.53	15,599,304,098.76
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款		1,955,919,023.99	1,263,095,876.60
△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	八(二十八)	14,687,946,952.04	9,934,432,860.31
其他流动负债		11,163,975,024.29	20,768,534,792.05
流动负债合计		122,547,904,039.11	137,561,714,431.20
非流动负债			
长期借款	八(二十九)	122,333,073,008.44	123,847,141,134.43
应付债券	八(三十)	37,477,619,125.88	6,887,325,610.70
长期应付款	八(三十一)	10,133,239,177.05	7,570,291,909.65
长期应付职工薪酬		2,351,419,782.92	2,242,158,714.76
专项应付款		57,776,301.99	30,420,637.11
预计负债		5,553,327,015.22	5,200,318,612.87
递延收益		1,575,348,765.85	2,013,503,835.82
递延所得税负债	八(二十)	6,716,385,723.73	7,202,757,935.37
其他非流动负债		198,365,266.61	202,988,292.35
其中:特准储备基金		1,868,187.67	2,550,187.67
非流动负债合计		186,396,554,167.69	155,196,906,683.06
负债合计		308,944,458,206.80	292,758,621,114.26
股东权益			
股本		29,069,242,900.00	29,069,242,900.00
国有资本			
其中:国有法人资本		29,069,242,900.00	29,069,242,900.00
集体资本		26,307,644,800.00	26,307,644,800.00
民营资本			
其中:个人资本			
外商资本			
减:已归还投资			
股本净额	八(三十二)	29,069,242,900.00	29,069,242,900.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	八(三十三)	-22,770,847,323.09	-24,732,756,320.77
减:库存股			
其他综合收益		-1,471,500,823.25	-2,958,046,999.11
其中:外币财务报表折算差额		-1,282,928,433.71	-2,847,038,866.15
专项储备	八(三十四)	301,643,276.41	252,340,870.75
盈余公积	八(三十五)	163,843,162.52	163,843,162.52
其中:法定公积金		81,921,581.26	81,921,581.26
任意公积金		81,921,581.26	81,921,581.26
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备	八(三十六)	494,262,777.61	438,556,199.03
未分配利润	八(三十七)	-2,293,371,607.40	9,549,610,446.68
归属于母公司股东权益合计		3,493,272,362.80	11,782,790,259.10
*少数股东权益		33,549,150,113.04	39,104,255,780.85
股东权益合计		37,042,422,475.84	50,887,046,039.95
负债和股东权益总计		345,986,880,682.64	343,645,667,154.21

法定代表人:何文波

总会计师:沈翎

会计机构负责人:张树强

合并利润表

2015年度

编制单位：中国五矿股份有限公司

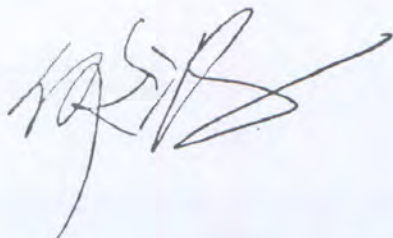
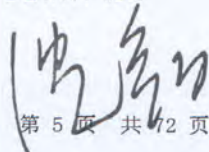
单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上年金额
一、营业总收入		197,599,126,031.25	317,778,957,325.93
其中：营业收入	八(三十八)	194,571,950,959.30	315,761,850,995.52
△利息收入		602,841,249.91	480,298,671.52
△已赚保费			
△手续费及佣金收入		2,424,333,822.04	1,536,807,658.89
二、营业总成本		219,821,678,752.45	322,857,443,127.16
其中：营业成本	八(三十八)	182,673,714,389.39	295,652,525,163.33
△利息支出		155,738,650.76	173,184,199.41
△手续费及佣金支出		212,793,150.75	70,961,596.05
△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		2,299,679,224.79	2,406,314,365.91
销售费用		2,944,084,623.34	3,029,546,509.35
管理费用		8,816,409,216.33	9,375,267,950.38
其中：研究与开发费		397,051,304.09	407,448,347.47
财务费用		8,744,522,396.61	7,364,803,492.82
其中：利息支出		7,168,019,944.99	7,407,491,771.73
利息收入		727,178,155.72	569,529,741.58
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		1,985,768,099.07	249,514,889.84
资产减值损失		13,974,737,100.48	4,784,839,849.91
其他			
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八(三十九)	-52,445,118.94	3,674,246.27
投资收益(损失以“-”号填列)	八(四十)	4,219,946,134.98	4,963,102,953.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		275,183,476.07	386,629,327.02
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		14,337,435.83	6,981,964.58
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-18,040,714,269.33	-104,726,636.54
加：营业外收入	八(四十一)	994,899,002.27	2,168,153,252.81
其中：非流动资产处置利得		47,943,274.84	141,231,203.02
非货币性资产交换利得		3,364,453.33	16,482,290.00
政府补助		536,019,462.39	929,571,107.82
债务重组利得		2,154,654.04	
减：营业外支出	八(四十二)	874,491,761.31	420,279,412.66
其中：非流动资产处置损失		408,216,942.58	76,491,112.94
非货币性资产交换损失			
债务重组损失		6,151,861.88	598,202.85
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-17,920,307,028.37	1,643,147,203.61
减：所得税费用	八(四十三)	-54,043,689.72	2,212,742,046.69
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-17,866,263,338.65	-569,594,843.08
归属于母公司股东的净利润		-11,786,687,743.87	-1,149,733,805.98
*少数股东损益		-6,079,575,594.78	580,138,962.90
六、其他综合收益的税后净额		1,509,110,325.42	621,126,040.33
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-196,859,693.11	-182,441,845.28
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-196,859,693.11	-182,441,845.28
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		1,705,970,018.53	803,567,885.61
其中：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		-6,774,928.43	-8,676,101.43
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		156,739,607.03	888,028,041.35
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		-8,105,092.51	
5.外币财务报表折算差额		1,564,110,432.44	-75,784,054.31
七、综合收益总额		-16,357,153,013.23	51,531,197.25
归属于母公司股东的综合收益总额		-10,300,141,568.00	-526,058,024.00
*归属于少数股东的综合收益总额		-6,057,011,445.23	577,589,221.25
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

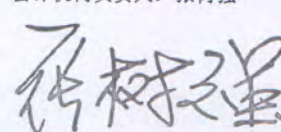
法定代表人：何文波

总会计师：沈翎

会计机构负责人：张树强

第 5 页 共 12 页



天健会计师事务所
审核之章(京)

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：中国五矿股份有限公司

单位：人民币元

项目		归属于母公司所有者权益																少数股东权益		股东权益合计	
		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	其他	小计									
一、上期期末余额		29,060,242,500.00	—	—	—	—	—	163,843,162.52	438,556,189.03	20,470,550,580.34	—	22,703,739,392.76	40,238,766,433.73								
加：会计政策变更		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
前期差错更正		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
其他		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
二、本期期初余额		29,060,242,500.00	—	—	—	—	—	163,843,162.52	438,556,189.03	20,470,550,580.34	—	22,703,739,392.76	40,238,766,433.73								
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		—	—	—	—	—	—	163,843,162.52	438,556,189.03	20,470,550,580.34	—	22,703,739,392.76	40,238,766,433.73								
(一)综合收益总额		—	—	—	—	—	—	163,843,162.52	438,556,189.03	20,470,550,580.34	—	22,703,739,392.76	40,238,766,433.73								
(二)所有者投入和减少资本		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
1.所有者投入的普通股		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
2.其他权益工具持有者投入资本		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
3.股份支付计入股东权益的金额		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
4.其他		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
(三)专项储备提取和使用		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
1.提取专项储备		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
2.使用专项储备		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
(四)利润分配		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
1.提取盈余公积		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
其中：法定公积金		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
任意公积金		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
2.提取盈余公积		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
3.提取专项储备		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
4.其他		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
(五)股东权益内部结转		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
1.资本公积转增股本		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
2.盈余公积转增股本		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
3.盈余公积弥补亏损		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
5.其他		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—								
四、本期期末余额		29,060,242,500.00	—	—	—	—	—	163,843,162.52	438,556,189.03	20,470,550,580.34	—	22,703,739,392.76	40,238,766,433.73								

法定代表人：何文波

总会计师：沈翎

会计机构负责人：张树强

天健会计师事务所
审核之章(京)

2015年度

编制单位：中国五矿股份有限公司

单位: 人民币元

项目	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上期期末余额	29,088,242.00		-25,161,710.89		-4,809,422.79	257,504,528.05	103,843,162.52	425,226,925.74	23,130,960,015.43		23,475,634,276.76	32,184,003,836.88	55,659,638,436.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他					827,700,000.00				-835,416,922.60		-7,716,922.60		-7,716,922.60
二、本期期初余额	29,088,242.00		-25,161,710.89		-3,981,722.79	257,504,528.05	103,843,162.52	425,226,925.74	22,295,533,092.83		23,467,917,637.16	32,194,003,836.88	55,661,581,474.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			428,953,830.12		623,675,781.98	-5,163,657.30		13,329,273.29	-1,824,982,472.49		-764,187,844.40	8,044,692,596.85	7,280,505,322.45
(一)综合收益总额					623,675,781.98				-1,140,733,865.98		-526,058,084.00	577,589,221.25	51,531,197.25
(二)所有者投入和减少资本			428,953,830.12						-5,343,493.32		423,610,336.80	9,079,565,655.68	9,503,175,992.38
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本			51,798,457.24								51,798,457.24	7,591,283,551.17	7,643,042,008.41
3.股份支付计入股东权益的金额												1,861,295,412.44	1,861,295,412.44
4.其他			6,974,013.64						-5,343,493.32		6,974,013.64	4,148,615.08	11,122,629.32
(三)专项储备提取和使用			370,221,359.24								364,877,865.92	-347,111,923.71	17,705,942.21
1.提取专项储备						-5,163,657.30					-5,163,657.30	-8,611,206.39	-13,774,863.69
2.使用专项储备						813,556,237.46					813,556,237.46	142,244,537.15	955,800,744.61
(四)利润分配						-818,719,894.76					-818,719,894.76	-129,855,743.54	-839,575,648.30
1.提取盈余公积								13,329,273.29	-669,965,173.19		-656,575,899.90	-1,693,851,073.69	-2,290,426,973.49
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配								13,329,273.29	-13,329,273.29				
4.其他									-655,372,650.04		-655,372,650.04	-1,692,716,213.05	-2,558,088,883.09
(五)所有者权益内部结转									-1,200,240,861		-1,200,240,861	-1,134,860.54	-2,338,110.40
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本期期末余额	29,088,242.00		-24,732,768.37		-2,958,046,999.11	252,340,870.75	103,843,162.52	438,556,199.03	20,470,550,540.34		22,700,700,362.10	40,298,456,433.73	62,942,486,826.49

总会计师：沈翎

会计机构负责人：张树强

第8页 共72页

天健会计师事务所
审核之章(京)

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：中国五矿股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	期末余额	期初余额	项目	注释号	期末余额	期初余额
流动资产				流动负债			
货币资金		760,630,834.72	6,268,267,812.75	短期借款		2,437,000,000.00	5,988,860,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			2,000,000.00	应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		146,100,392.05	161,673,775.18
应收股利		1,167,042,172.96	812,317,232.23	其中：应付工资		94,222,374.20	107,534,143.96
其他应收款	十一(一)	4,588,477,584.82	5,931,592,933.83	应付福利费			
存货				应交税费		5,138,165.45	4,304,667.38
其中：原材料				其中：应交税金		5,138,163.41	4,304,650.88
库存商品(产成品)				应付利息		577,148,079.96	440,937,109.25
划分为持有待售的资产				应付股利			197,594,567.97
一年内到期的非流动资产				其他应付款		269,919,443.65	402,731,611.59
其他流动资产		33,711,365,000.00	28,601,800,000.00	划分为持有待售的负债			
流动资产合计		40,227,515,592.30	41,615,977,978.81	一年内到期的非流动负债		4,928,208,000.00	4,780,000,000.00
非流动资产				其他流动负债		6,000,000,000.00	17,000,000,000.00
可供出售金融资产		150,000,000.00	50,000,000.00	流动负债合计		14,363,514,081.11	28,976,101,731.37
持有至到期投资				非流动负债			
长期应收款				长期借款		58,270,000,000.00	66,786,240,000.00
长期股权投资	十一(二)	92,586,242,204.69	89,935,057,127.83	应付债券		28,000,000,000.00	4,000,000,000.00
投资性房地产				长期应付款			
固定资产原价		220,457,114.82	220,869,197.82	长期应付职工薪酬		419,666,000.00	405,089,000.00
减：累计折旧		161,664,415.44	143,200,124.96	专项应付款			
固定资产净值		58,792,699.38	77,669,072.86	预计负债			
减：固定资产减值准备				递延收益			
固定资产净额		58,792,699.38	77,669,072.86	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				其中：特准储备基金			
固定资产清理				非流动负债合计		86,689,666,000.00	71,191,329,000.00
生产性生物资产				负债合计		101,053,180,081.11	100,167,430,731.37
油气资产				股东权益			
无形资产		5,957,799.65	5,836,919.69	股本		29,069,242,900.00	29,069,242,900.00
开发支出				国有资本		29,069,242,900.00	29,069,242,900.00
商誉				其中：国有法人资本		26,307,644,800.00	26,307,644,800.00
长期待摊费用		12,892,825.88	10,875,000.00	集体资本			
递延所得税资产		30,634,343.55	47,994,785.99	民营资本			
其他非流动资产		12,707,160,372.79	8,991,027,372.79	其中：个人资本			
其中：特准储备物资				外商资本			
非流动资产合计		105,551,680,245.94	99,118,460,279.16	股本净额		29,069,242,900.00	29,069,242,900.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		18,963,922,167.29	13,603,942,167.29
				减：库存股			
				其他综合收益		-50,772,630.13	-16,105,630.13
				其中：外币财务报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积		163,843,162.52	163,843,162.52
				其中：法定公积金		81,921,581.26	81,921,581.26
				任意公积金		81,921,581.26	81,921,581.26
				未分配利润		-3,420,219,842.55	-2,313,915,073.08
资产总计		145,779,195,838.24	140,734,438,257.97	股东权益合计		44,726,015,757.13	40,567,007,526.60
				负债和股东权益总计		145,779,195,838.24	140,734,438,257.97

法定代表人：何文波

总会计师：沈翎

会计机构负责人：张树强

何文波

沈翎

张树强

天健会计师事务所
审核之章(京)

母公司利润表

2015年度

编制单位：中国五矿股份有限公司

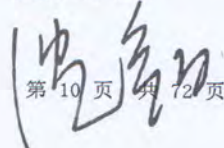
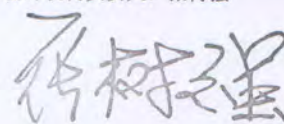
单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上年金额
一、营业总收入		1,817,201.50	1,978,435.12
其中：营业收入	十一(三)	1,817,201.50	1,978,435.12
二、营业总成本		3,383,050,657.19	2,816,874,800.70
其中：营业成本	十一(三)	142,352.94	1,160,750.00
营业税金及附加			2,828.97
销售费用			
管理费用		512,735,809.44	594,756,139.59
其中：研究与开发费			
财务费用		2,870,172,494.81	2,220,955,082.14
其中：利息支出		4,850,381,952.92	4,705,259,319.13
利息收入		2,066,792,374.35	2,530,948,637.35
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		5,193,214.89	4,865,016.22
资产减值损失			
其他			
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)	十一(四)	2,293,138,792.13	1,690,241,709.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,088,094,663.56	-1,124,654,656.04
加：营业外收入		3,756,087.86	13,383,814.98
其中：非流动资产处置利得		548,879.98	103,004.98
非货币性资产交换利得			
政府补助			11,940,000.00
债务重组利得			
减：营业外支出		4,605,751.33	8,956,510.04
其中：非流动资产处置损失		5,351.33	56,510.04
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,088,944,327.03	-1,120,227,351.10
减：所得税费用		17,360,442.44	-2,779,285.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,106,304,769.47	-1,117,448,065.11
六、其他综合收益的税后净额		-34,667,000.00	-42,047,000.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-34,667,000.00	-42,047,000.00
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-34,667,000.00	-42,047,000.00
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			
其中：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			
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			
七、综合收益总额		-1,140,971,769.47	-1,159,495,065.11

法定代表人：何文波

总会计师：沈翎

会计机构负责人：张树强

第 10 页 共 72 页

天健会计师事务所
审核之章(京)

母公司现金流量表

2015年度

编制单位：中国五矿股份有限公司

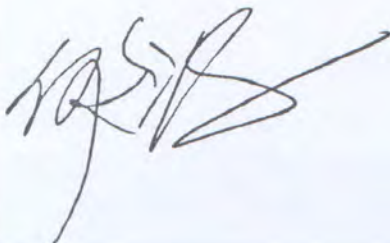
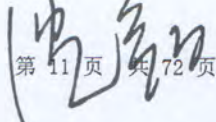
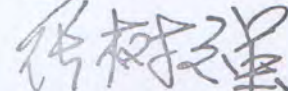
单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,549,845,700.86	997,133,413.82
经营活动现金流入小计		2,549,845,700.86	997,133,413.82
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		201,314,011.83	220,109,447.08
支付的各项税费		645,355.56	4,136,364.37
支付其他与经营活动有关的现金		1,493,588,056.88	7,761,578,747.29
经营活动现金流出小计		1,695,547,424.27	7,985,824,558.74
经营活动产生的现金流量净额	十一(五)1	854,298,276.59	-6,988,691,144.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		45,996,290,757.92	89,593,490,000.00
取得投资收益收到的现金		4,014,766,639.76	5,192,834,187.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		946,464.21	138,685.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,012,003,861.89	94,786,462,872.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,533,218.00	10,104,460.75
投资支付的现金		57,668,285,833.78	88,202,640,000.00
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			166,217.00
投资活动现金流出小计		57,673,819,051.78	88,212,910,677.75
投资活动产生的现金流量净额		-7,661,815,189.89	6,573,552,195.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,879,060,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,175,000,000.00	101,572,820,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		62,054,060,000.00	101,572,820,000.00
偿还债务所支付的现金		55,782,605,000.00	89,275,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,911,765,550.18	10,301,914,887.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		59,809,807.44	22,806,755.87
筹资活动现金流出小计		60,754,180,357.62	99,600,041,643.58
筹资活动产生的现金流量净额		1,299,879,642.38	1,972,778,356.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		292.89	-414.48
五、现金及现金等价物净增加额	十一(五)2	-5,507,636,978.03	1,557,638,992.22
加：期初现金及现金等价物余额	十一(五)2	6,268,267,812.75	4,710,628,820.53
六、期末现金及现金等价物余额	十一(五)2	760,630,834.72	6,268,267,812.75

法定代表人：何文波

总会计师：沈翎

会计机构负责人：张树强

第 11 页 共 72 页

天健会计师事务所
审核之章(京)

母公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：中国五矿股份有限公司		单位：人民币元									
项目	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	其他	股东权益合计
一、上期期末余额	29,089,242,900.00		13,663,942,167.29		-16,105,630.13		163,843,162.52		-1,117,448,065.11		41,763,474,534.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	29,089,242,900.00		13,663,942,167.29		-16,105,630.13		163,843,162.52		-1,196,467,007.97		-1,196,467,007.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			5,299,980,000.00		-34,667,000.00				-2,313,915,073.08		40,567,007,526.60
(一)综合收益总额					-34,667,000.00				-1,106,304,769.47		4,159,008,230.53
(二)所有者投入和减少资本			5,299,980,000.00						-1,106,304,769.47		-1,140,971,769.47
1.所有者投入的普通股											5,299,980,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他			5,299,980,000.00								5,299,980,000.00
(三)专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四)利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配											
4.其他											
(五)股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本期期末余额	29,089,242,900.00		18,963,922,167.29		-50,772,630.13		163,843,162.52		-3,420,219,842.55		44,726,015,757.13

法定代表人：何文波

总会计师：沈翎

会计机构负责人：张树强

母公司股东权益变动表(续)

2015年度

编制单位: 中国五矿股份有限公司

单位: 人民币元

项目	上年金额						
	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	股东权益合计
一、上期期末余额	29,069,242,900.00		13,663,942,167.29		25,941,369.87	163,843,162.52	43,578,342,249.72
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	29,069,242,900.00		13,663,942,167.29		25,941,369.87	163,843,162.52	43,578,342,249.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-42,047,000.00		-1,814,867,715.15
(一)综合收益总额					-42,047,000.00		-1,117,448,065.11
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入股东权益的金额							
4.其他							
(三)专项储备提取和使用							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
(四)利润分配							
1.提取盈余公积							
其中: 法定公积金							
任意公积金							
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配							
4.其他							
(五)股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.结转重新计量设定受益计划净资产所产生的变动							
5.其他							
四、本期期末余额	29,069,242,900.00		13,663,942,167.29		-16,105,630.13	163,843,162.52	41,763,474,534.57

法定代表人: 何文波

总会计师: 沈朝

会计机构负责人: 张树强

天健会计师事务所
审核之章(京)

中国五矿股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中国五矿股份有限公司(以下简称五矿股份或本公司)系由中国五矿集团公司、中国国新控股有限责任公司及中国五金制品有限公司共同发起设立,于2010年12月16日在国家工商行政管理局登记注册,公司现持有注册号为100000000042959号的营业执照。本公司注册地为北京市海淀区三里河路5号,法定代表人为何文波,公司股本为29,069,242,900.00元。

本公司经营范围: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。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司对于境外经营的公司，根据其所处的主要经营环境确定记账本位币，在编制财务报表时折算为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，本公司一般以历史成本计量，对部分金融工具、非同一控制下企业合并中被合并公司的资产和负债以公允价值计量，对弃置费用、职工辞退补偿费用以现值计量。本公司采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量时，所确定的会计要素金额均能够取得并可靠计量。

本报告期各财务报表项目的计量属性未发生变化。

(四) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计金额之和。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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 套期保值

1. 套期分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期；

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期；

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。

2. 套期的会计处理

(1) 公允价值套期：套期工具为衍生工具的，套期工具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，套期工具账面价值因汇率变动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，或将公允价值变动累计额确认为一项资产或负债；

(2) 现金流量套期: 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分, 直接确认为股东权益, 并单列项目反映; 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分, 计入当期损益;

(3) 境外经营净投资套期: 按照类似于现金流量套期会计的规定进行处理。

(十) 应收款项

本公司对应收款项进行减值测试时, 根据实际情况划分为单项金额重大和非重大的应收款项。

本公司对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。本公司规定: 本公司及下级公司注册资本在 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; 公司及下级公司注册资本在 1 亿元(含)-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; 公司及下级公司注册资本在 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。有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项, 可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按期末余额的一定比例(即采用账龄分析法)计算确定减值损失, 计提坏账准备。如果某项应收款项的可收回性与其它各项应收款项存在明显的差别, 导致该项应收款项如果按照与其它应收款项同样的方法计提坏账准备, 将无法真实地反映其可收回金额的, 可对该项应收款采取个别认定法计提坏账准备。

本公司对预计可能发生坏账损失的应收款项分别提取一般坏账准备及个别认定的坏账准备(一般对本公司内关联企业应收款项不计提坏账准备)。个别认定的坏账准备, 是指对个别应收款项的可收回程度根据实际业务情况进行具体判断, 并对其减值作出专门估计而计提的坏账准备。一般坏账准备, 是指对应收款项期末账面余额根据账龄按一定比例计提的坏账准备, 具体比例如下:

项 目	账龄	计提比例(%)
应收款项坏账准备	6 个月以内(含 6 个月)	1.00
	7 至 12 个月(含 12 个月)	5.00
	1 至 2 年(含 2 年)	30.00
	2 至 3 年(含 3 年)	50.00
	3 年以上	100.00

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品(产成品)、在产品(在研品)、发出商品、委托加工物资、低值易耗品、包装物和房地产开发成本、房地产开发产品等。

2. 发出存货的计价方法

确定发出存货的实际成本时按不同行业的特点,对生产型企业、贸易类企业等分别采用加权平均法、先进先出法或个别计价法核算。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,对数量繁多、单价较低的存货,按照存货的类别计提存货跌价准备,并于每期期末对存货进行全面清查,存货按照成本与可变现净值孰低计量,当存货成本高于其可变现净值的,提取或调整存货跌价准备,计入资产减值损失。如以前减记存货价值的影响因素已经消失的,则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。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物均采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,认定为共同控制。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,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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)，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	年折旧率(%)
土地资产	--	--	--
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	2.43-19.40
机器设备	年限平均法	3-18	5.39-32.33
运输工具	年限平均法	5-12	8.00-19.40
电子设备	年限平均法	3-20	4.85-32.33
酒店业家具	年限平均法	3-20	4.85-32.33
办公设备及其它	年限平均法	3-20	4.85-32.33

各类固定资产的预计净残值率为 3.00%-5.00%。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75.00%以上(含 75.00%)]；(4) 承租人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[90.00%以上(含 90.00%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90.00%以上(含 90.00%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

5. 矿山弃置费用

矿山弃置费用为根据国家或企业所在地法律法规的相关规定，本公司持有矿山须承担的环境保护和生态恢复等义务所确定的支出，包括对采矿坑、塌陷坑、陷落的裂隙等进行治理的支出、恢复土地进行农垦以及绿化环境等支出。

本公司矿山弃置费用在相关支出可以可靠计量时（一般为矿山预计剩余采矿期限低于10年时）确认为固定资产，对于预计未来须支付的与矿山治理、复垦及绿化等支出按加权平均资金成本折现后确认预计负债；对于已闭坑矿山的弃置费用直接核减2008年1月1日股东权益。

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、探矿权、采矿权、特许权、软件、专利权、非专利技术、商标权、交易席位等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	权证确定使用年限
专利权及非专利技术	10-20
管理与办公软件	3-10
探矿权及采矿权	权证确定使用年限
商标权及特许权	3
交易席位	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行测试。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每个资产负债表日均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

(十八) 采矿权及探矿权

本公司根据实际情况，结合《企业会计准则第 27 号——石油天然气开采》和《国际财务报告准则第 6 号——矿业资产的开发及估值》，确定与采矿权、探矿权及勘探开发成本相关的会计政策。

1. 采矿权

本公司采矿权按照取得时发生的实际成本进行初始计量，包括采矿权使用价款、相关税费以及直接归属于采矿权达到预定用途所发生的其他支出。

本公司取得的采矿权认定为使用寿命有限的无形资产，采用产量法分摊至各期生产成本；如各期采矿量较为平均，也可采用使用寿命(实际受益期)内摊销；如经济可采储量较小，可按采矿权剩余期限平均摊销。

采矿权应摊销金额为实际发生的成本或摊余金额。已计提减值准备的采矿权，还应扣除已计提的减值准备累计金额。采矿权的摊销金额计入当期损益。

本公司每个会计期间终了时对采矿权的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

2. 探矿权

本公司探矿权按照取得时发生的实际成本进行初始计量，包括探矿权使用价款、相关税费、勘探勘察支出、中介费用、专家评审费以及直接归属于探矿权的其他支出。

本公司取得探矿权发生的相关成本，先在勘探开发成本(其他非流动资产)中归集，相关后续支出也通过其勘探开发成本核算。待该项探矿权形成地质成果且对应矿山已达预定可使用状态时，认定为使用寿命有限的无形资产，在使用寿命(实际受益期)内摊销。转为采矿权时，采用与采矿权相同的方法摊销。

3. 勘探开发成本包括在外购探矿权所依附矿床或现有矿床基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、研究及分析历史勘探数据、勘探钻井以及挖沟取样、确定及审查资源的量和级别等活动支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探开发成本予以资本化，计入探矿权。若任何矿山工程于开发阶段被放弃，其总开支予以核销，计入当期费用。

4. 资产减值

采矿权、探矿权减值测试方法及减值准备计提方法执行公司无形资产中关于资产减值的会计政策。

（十九）商誉

非同一控制下的吸收合并，购买方在购买日应当按照合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值确定其入账价值，确定的企业合并成本大于取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉。

非同一控制下的控股合并，母公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

6. 改制三类人员福利成本的会计处理方法

对公司改制三类人员,公司除安排其参加统一社会保障体系之外,还根据国家相关政策和为公司提供服务的年限等因素为其提供统筹外生活补贴,并按月发放。改制三类人员包括符合一定条件的离退休人员、内退及待岗人员及遗属。

公司所承担上述的义务为改制三类人员在为公司提供服务期间的补偿,属于设定受益计划。在各资产负债表日,公司委托独立的精算师进行精算估值,采用预期累计福利单位法确定提供福利的成本。

对其中属于内退及待岗人员,在其正式退休日前,虽然其未与公司解除劳动关系,但由于未来不能给公司带来经济利益,公司承诺向其提供实质上类似于辞退福利的补偿。该项补偿符合辞退福利计划确认预计负债条件的,比照辞退福利处理;对其中属于离退休人员及遗属,比照离职后福利处理。

(二十二) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）应付债券

应付债券按实际收到的款项记账，于资产负债表日按摊余成本和实际利率计算确定债券利息费用，在实际利率与票面利率差异较小的情况下，采用票面利率计算确定利息费用。

（二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）安全生产费

本公司按照国家规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备项目。

本公司下级矿山开采企业依据开采的原矿产量按月提取安全生产费，提取标准如下：金属矿山露天矿山每吨 5 元、地下矿山每吨 10 元；非金属矿露天矿山每吨 2 元，地下矿山每吨 4 元；建筑施工企业以建筑安装工程造价为依据，依据工程所属类别按照一定比例（1.50%-2.50%）提取。

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。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程项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。

本公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照安全生产费用处理。

（二十六）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为下列三种方法之一：1) 累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；2) 已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例；3) 实际测定的完工进度。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5. 手续费及佣金收入

(1) 信托业务手续费收入按照信托合同约定的结算方法，一般以收益分配结算单确认。

(2) 期货手续费及佣金收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认。

(3) 代理买卖证券业务收入，在代理买卖证券交易日确认收入。

(4) 证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；采用余额包销、代销方式的，代理发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

(5) 受托客户资产管理业务收入,在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时,按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失,确认为受托投资管理手续费及佣金收入。

(二十七) 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

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿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,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在股东权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（三十）持有待售

公司将同时满足下列条件的非流动资产(不包含金融资产)划分为持有待售的资产：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通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计 - 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营的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：

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。

五、会计政策和会计估计变更以及期初重大调整事项说明

（一）重要会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

（二）重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

（三）重大期初调整事项说明

1. 本公司及下级公司本期因市场环境发生剧烈变化等原因导致资产账面价值与实际价值出现严重背离, 形成事实损失及预计损失, 经国务院国有资产监督管理机构批复同意(国资评价〔2016〕238号), 对2014年12月31日合并财务报表进行了追溯调整, 累计调减期初未分配利润10,920,940,133.66元, 调减期初少数股东权益1,134,500,652.88元。

2. 本公司及下级公司本期因其他前期差错更正, 对2014年12月31日合并财务报表进行了追溯调整, 累计调增期初其他综合收益179,130,000.00元, 调减期初未分配利润295,336,269.17元。

3. 本公司及下级公司本期发生合并范围变化事项, 对2014年12月31日合并财务报表进行了追溯调整, 累计调增期初资本公积104,031,714.39元。

六、税(费)项

(一) 流转税及附加费(境内)

项 目	纳税(费)基础	税(费)率(%)
营业税	应纳税劳务收入	3.00 或 5.00
	应纳税租赁收入	5.00
营业税	应纳税房地产销售收入	5.00 或 20.00
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	免税、3.00、6.00、11.00、13.00 或 17.00
消费税	应纳税销售额(量)	5.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1.00、5.00 或 7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2.00 或 3.00
资源税	矿石产量/销量	按对应等级征收
房产税	房产余值或租金收入	1.20 或 12.00
矿产资源补偿费	核定销售收入乘以回采系数	2.00
土地使用税	按企业土地面积	6元/平方米和12元/平方米

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

公司名称	本期税率/征收率(%)
本公司及除下述列示外的境内下级公司	25.00
五矿船务代理丹东有限责任公司	20.00
五矿船务代理南京有限责任公司	20.00
五矿船务代理广州有限责任公司	20.00
五矿船务代理(龙口)有限责任公司	20.00
五矿船务代理(莱州)有限责任公司	20.00
五矿船务代理(福州)有限责任公司	20.00
五矿船务代理连云港有限公司	20.00
广州经济技术开发区五矿仓储有限公司	20.00
江西省修水晶川矿业有限公司	20.00
涿州银发运输有限责任公司	20.00
五矿东林照明(江西)有限公司	15.00
广西华锦科技有限公司	15.00
长沙矿山研究院有限责任公司	15.00
株洲冶炼集团有限责任公司	15.00
株洲硬质合金集团有限公司	15.00
自贡硬质合金有限公司	15.00
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	15.00
株洲钻石切削刀具股份有限公司	15.00
郴州钻石钨制品有限公司	15.00
锡矿山闪星锡业有限责任公司	15.00
深圳市金洲精工科技股份有限公司	15.00
湖南有色氟化学集团有限公司	15.00
五矿电子商务有限公司	15.00
长沙矿冶研究院有限责任公司	15.00
金瑞新材料科技股份有限公司	15.00
五矿(北京)稀土研究院有限公司	15.00
五矿国际信托有限公司	12.50

公司名称	本期税率/征收率(%)
境外子公司	适用当地税率

2. 其他税收优惠

(1) 本公司下级公司五矿国际信托有限公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年度实际缴纳的营业税可获得 50.00%的返还，自 2014 年度起免征城市维护建设税及教育费附加。

(2) 本公司下级公司株洲冶炼集团股份有限公司生产的蒸汽适用 13.00%的增值税。

(3) 本公司下级公司五矿物流(上海)有限公司、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 日至 2016 年 12 月 31 日，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 50.00%计征城镇土地使用税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。受控子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司财务报表中。

本公司自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项下和合并利润表中净利润项下单独列示。如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，其余额冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时将公司内部交易及余额，包括未实现内部交易损益进行抵销。公司内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关的资产减值损失的，则确认该损失。

(二) 本期纳入合并报表范围的二级子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	合并持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	五矿勘查开发有限公司	2	1	北京	固体矿产地质勘查	150,220.00	100.00	100.00	270,909.51	2
2	五矿邯邢矿业有限公司	2	1	邯郸	铁矿采选	543,002.20	100.00	100.00	543,002.20	2
3	五矿发展股份有限公司	2	1	北京	金属及金属矿批发	67,060.49	62.56	62.56	824,136.59	2
4	鲁中矿业有限公司	2	1	莱芜	铁矿采选	245,333.81	100.00	100.00	245,333.81	2
5	长沙矿冶研究院有限责任公司	2	1	长沙	技术推广服务	183,706.98	100.00	100.00	183,706.98	2
6	五矿有色金属控股有限公司	2	1	北京	金属及金属矿批发	1,564,932.02	100.00	100.00	4,079,328.02	2
7	五矿集团财务有限责任公司	2	2	北京	财务公司	350,000	100.00	100.00	432,726.78	2
8	五矿资本控股有限公司	2	2	北京	投资、咨询等	920,900.00	100.00	100.00	1,025,210.99	2
9	欧亚运输有限公司	2	3	德国	远洋货物运输	148.98	100.00	100.00	165.29	2
10	五矿矿业控股有限公司	2	1	北京	黑色金属矿采选	243,323.00	100.00	100.00	243,292.46	1
11	五矿地产控股有限公司	2	1	北京	房地产	609,540.80	100.00	100.00	813,830.72	1

注 1：企业类型——1. 境内非金融子企业；2. 境内金融子企业；3. 境外子企业；4. 事业单位；5. 基建单位。

注 2：取得方式——1. 投资设立；2. 同一控制下的企业合并；3. 非同一控制下的企业合并；4. 其他。

注 3：此处只披露了母公司直接持股的子公司，未包含母公司间接持股的其他下级公司。

(三) 本期合并范围的变更及理由

纳入上期期末合并财务报表范围的二级子公司共计 15 户,本期期末纳入合并财务报表范围的二级子公司共 11 户,较上期期末减少 4 户,主要为本公司下级公司五矿有色金属股份有限公司以同一控制下企业合并的方式合并本公司原子公司中国五矿香港控股有限公司、英国金属矿产有限公司、北欧金属矿产有限公司及洛杉矶矿产金属有限公司。

(四) 子公司所采用的会计政策与母公司不一致的,母公司编制合并财务报表的处理方法

对合并范围内境外下级公司执行属地会计政策的,本公司在编制合并财务报表时均已按照《关于印发 2015 年度中央企业境外子企业财务决算报表通知》(国资发评价〔2015〕158 号)的要求进行了调整。

本公司合并范围内金融子企业财务报表均已按照国务院国资委《关于做好 2015 年度中央企业财务决算管理及报表编制工作的通知》(国资发评价〔2015〕155 号)的要求进行列示。

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的,母公司编制合并财务报表的处理方法

本公司子公司本期不存在与母公司会计期间不一致的情况。

八、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	12,105,847.92	10,709,497.99
其中：人民币	10,864,768.51	8,106,294.37
美元	695,635.18	446,182.01
港元	76,963.07	256,640.28
欧元	272,941.34	359,569.97
日元	74,980.39	78,306.86
澳大利亚元	25,327.26	25,960.44
其他	95,232.17	1,436,544.06
银行存款	38,364,932,966.55	33,054,801,095.40
其中：人民币	30,990,508,788.45	28,487,572,954.53

项 目	期末余额	期初余额
美元	5,652,676,501.55	3,566,186,705.97
港元	1,259,380,822.83	409,170,728.46
欧元	221,317,129.13	146,090,547.28
日元	10,350,130.51	2,654,579.98
澳大利亚元	171,224,616.71	180,934,524.70
其他	59,474,977.37	262,191,054.48
其他货币资金	5,104,554,109.34	794,912,490.28
其中：人民币	2,114,560,939.32	794,200,138.79
美元	2,936,554,468.89	608,328.08
港元		104,023.41
欧元	7,291.27	
澳大利亚元	53,431,409.86	
合 计	43,481,592,923.81	33,860,423,083.67

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	479,747,870.00	1,485,431,754.01
其中：债务工具投资	437,123,550.00	1,122,821,730.00
权益工具投资	42,624,320.00	362,610,024.01
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	114,855,173.49	165,117,505.39
其中：权益工具投资	114,377,039.41	165,117,505.39
其他	478,134.08	
合 计	594,603,043.49	1,650,549,259.40

(三) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,985,091,226.97	4,777,213,371.36

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,667,460,366.60	1,782,763,096.79
合 计	4,652,551,593.57	6,559,976,468.15

(四) 应收账款

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,194,887,493.89	18.37	861,834,942.98	26.98
按组合计提坏账准备	12,568,842,233.85	72.26	1,673,607,857.81	13.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,630,506,912.03	9.37	565,317,517.73	34.67
合 计	17,394,236,639.77	--	3,100,760,318.52	--

(续上表)

项 目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,738,502,495.53	19.61	532,614,358.83	11.24
按组合计提坏账准备	18,354,119,538.56	75.98	1,434,318,318.13	7.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,064,530,554.06	4.41	319,602,584.78	30.02
合 计	24,157,152,588.15	--	2,286,535,261.74	--

(五) 预付款项

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	6,739,145,707.72	80.51	18,642,367.43	9,365,539,818.80	79.26	62,085,741.51
1 至 2 年(含 2 年)	791,290,834.27	9.45	74,770,029.46	1,367,639,540.58	11.57	53,876,471.13
2 至 3 年(含 3 年)	257,035,608.63	3.07	36,493,680.06	661,502,002.61	5.60	1,458,618.40
3 年以上	583,273,455.93	6.97	12,376,077.02	421,836,750.27	3.57	14,410,411.69
合 计	8,370,745,606.55	--	142,282,153.97	11,816,518,112.26	--	131,831,242.73

(六) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	1,135,224.96	817,949.23
委托贷款	179,822,364.46	546,720.72
债券投资	22,535,742.16	106,141,704.35
其他	235,676,363.02	55,583,230.67
合 计	439,169,694.60	163,089,604.97

(七) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的 原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	6,721,034.31	16,940,880.74	--	--
其中：湖南蓬源鸿达有限公司	5,414,066.31	3,157,680.74	尚未结算	否
安徽铜冠机械股份有限公司		1,201,200.00		
绵阳市商业银行股份有限公司		12,582,000.00		
企武贸易有限公司	1,306,968.00		尚未结算	否
合 计	6,721,034.31	16,940,880.74	--	--

(八) 其他应收款

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	18,819,413,525.16	87.88	1,336,377,067.75	7.10
按组合计提坏账准备	1,603,235,612.71	7.49	557,491,126.70	34.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	991,093,463.94	4.63	310,595,713.18	31.34
合 计	21,413,742,601.81	—	2,204,463,907.63	—

(续上表)

项 目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,287,901,034.91	66.44	899,989,996.12	10.86
按组合计提坏账准备	3,692,031,731.07	29.60	613,949,002.02	16.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	493,481,807.32	3.96	95,545,311.00	19.36
合 计	12,473,414,573.30	—	1,609,484,309.14	—

(九) 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,852,785,177.02	438,119,227.37	2,414,665,949.65
自制半成品及在产品	35,123,754,664.67	2,215,872,561.39	32,907,882,103.28
库存商品(产成品)	22,912,282,677.77	4,043,528,152.59	18,868,754,525.18
周转材料(包装物、低值易耗品等)	126,073,880.71	21,321,726.38	104,752,154.33
工程施工(已完工未结算款)	2,415,402,179.43		2,415,402,179.43
其他	3,040,695,711.45	400,720,872.68	2,639,974,838.77

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	66,470,994,291.05	7,119,562,540.41	59,351,431,750.64

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,792,358,419.55	488,280,618.65	4,304,077,800.90
自制半成品及在产品	37,702,066,033.87	2,164,859,018.42	35,537,207,015.45
库存商品(产成品)	32,383,417,100.47	5,899,124,854.86	26,484,292,245.61
周转材料(包装物、低值易耗品等)	761,296,499.80	5,110,285.46	756,186,214.34
工程施工(已完工未结算款)	1,852,648,640.61		1,852,648,640.61
其他	4,407,520,343.07	450,265,069.32	3,957,255,273.75
合 计	81,899,307,037.37	9,007,639,846.71	72,891,667,190.66

(十) 可供出售金融资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	354,597,761.16		354,597,761.16
可供出售权益工具	7,971,317,037.46	395,371,886.85	7,575,945,150.61
其中：按公允价值计量的	6,569,471,822.76	289,894,952.27	6,279,576,870.49
按成本计量的	1,401,845,214.70	105,476,934.58	1,296,368,280.12
其他	5,302,549,959.23	250,000,000.00	5,052,549,959.23
合 计	13,628,464,757.85	645,371,886.85	12,983,092,871.00

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	3,713,526.90		3,713,526.90
可供出售权益工具	9,592,435,486.36	528,727,701.01	9,063,707,785.35
其中：按公允价值计量的	8,352,698,994.15	396,105,723.59	7,956,593,270.56

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	1,239,736,492.21	132,621,977.42	1,107,114,514.79
其他	3,938,907,438.83		3,938,907,438.83
合 计	13,535,056,452.09	528,727,701.01	13,006,328,751.08

(十一) 持有至到期投资

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
A2 类信托产品	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(十二) 长期应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	146,395,539.40		146,395,539.40
BT 业务形成的长期应收款	1,925,679,178.58		1,925,679,178.58
其他	7,456,602,459.87	84,958,333.33	7,371,644,126.54
合 计	9,528,677,177.85	84,958,333.33	9,443,718,844.52

(续上表)

项 目	期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	141,397,852.00		141,397,852.00	
BT 业务形成的长期应收款	2,221,109,963.74		2,221,109,963.74	
其他	1,025,739,352.69	42,556,691.11	983,182,661.58	
合 计	3,388,247,168.43	42,556,691.11	3,345,690,477.32	--

(十三) 长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	84,294,376.44		15,112,996.17	69,181,380.27
对合营企业投资	4,437,709,945.42	501,066,273.99	89,308,325.06	4,849,467,894.35
对联营企业投资	4,304,622,359.21	1,821,127,059.16	122,974,251.57	6,002,775,166.80
小 计	8,826,626,681.07	2,322,193,333.15	227,395,572.80	10,921,424,441.42
减：长期股权投资减值准备	378,795,141.41	5,664,290.76		384,459,432.17
合 计	8,447,831,539.66	2,316,529,042.39	227,395,572.80	10,536,965,009.25

(十四) 投资性房地产 – 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
账面原值小计	5,116,458,548.05	265,903,448.53	13,181,711.05	5,369,180,285.53
其中：房屋及建筑物	5,116,458,548.05	265,903,448.53	13,181,711.05	5,369,180,285.53
累计折旧小计	1,517,162,965.99	80,321,886.18	5,210,825.75	1,592,274,026.42
其中：房屋及建筑物	1,517,162,965.99	80,321,886.18	5,210,825.75	1,592,274,026.42
账面净值小计	3,599,295,582.06	--	--	3,776,906,259.11
其中：房屋及建筑物	3,599,295,582.06	--	--	3,776,906,259.11
减值准备小计	213,543,373.19			213,543,373.19
其中：房屋及建筑物	213,543,373.19			213,543,373.19
账面价值合计	3,385,752,208.87	--	--	3,563,362,885.92
其中：房屋及建筑物	3,385,752,208.87	--	--	3,563,362,885.92

(十五) 固定资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
账面原值小计	81,362,634,000.10	8,367,505,234.45	18,446,665,031.32	71,283,474,203.23
其中：土地资产	39,389,750.75	224,760.00	35,718,350.75	3,896,160.00
房屋及建筑物	26,631,934,278.14	2,386,902,724.60	4,485,916,744.89	24,532,920,257.85
机器设备	40,624,431,499.28	3,204,451,059.77	12,610,575,995.48	31,218,306,563.57
运输工具	2,368,396,829.56	192,417,785.71	259,698,133.07	2,301,116,482.20

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电子设备	691,159,190.54	114,358,677.32	156,481,637.95	649,036,229.91
办公设备	512,570,488.39	36,086,436.16	128,340,071.91	420,316,852.64
酒店业家具	23,328,767.05	2,106,066.74		25,434,833.79
其他	10,471,423,196.39	2,430,957,724.15	769,934,097.27	12,132,446,823.27
累计折旧小计	32,573,590,428.88	7,530,855,883.74	6,894,934,983.34	33,209,511,329.28
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋及建筑物	7,482,953,410.27	1,118,845,652.07	1,008,463,164.11	7,593,335,898.23
机器设备	18,558,307,284.14	3,087,018,092.25	4,895,814,982.31	16,749,510,394.08
运输工具	1,627,275,926.16	306,793,796.99	203,770,593.65	1,730,299,129.50
电子设备	444,760,761.77	52,320,290.84	77,407,157.44	419,673,895.17
办公设备	307,444,183.27	62,929,418.80	87,313,245.90	283,060,356.17
酒店业家具	10,248,103.01	1,930,845.07		12,178,948.08
其他	4,142,600,760.26	2,901,017,787.72	622,165,839.93	6,421,452,708.05
账面净值小计	48,789,043,571.22	--	--	38,073,962,873.95
其中：土地资产	39,389,750.75	--	--	3,896,160.00
房屋及建筑物	19,148,980,867.87	--	--	16,939,584,359.62
机器设备	22,066,124,215.14	--	--	14,468,796,169.49
运输工具	741,120,903.40	--	--	570,817,352.70
电子设备	246,398,428.77	--	--	229,362,334.74
办公设备	205,126,305.12	--	--	137,256,496.47
酒店业家具	13,080,664.04	--	--	13,255,885.71
其他	6,328,822,436.13	--	--	5,710,994,115.22
减值准备小计	2,502,030,499.40	1,064,638,464.76	583,176,678.41	2,983,492,285.75
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋及建筑物	1,461,607,807.33	118,766,462.42	375,091,471.21	1,205,282,798.54
机器设备	930,934,016.10	253,877,518.12	179,449,315.20	1,005,362,219.02
运输工具	23,108,509.72	735,265.21	2,581,219.97	21,262,554.96
电子设备	28,397,387.65	790.02	26,010,932.87	2,387,244.80

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
办公设备	2,274,037.19	28,641.01	41,533.91	2,261,144.29
酒店业家具				
其他	55,708,741.41	691,229,787.98	2,205.25	746,936,324.14
账面价值合计	46,287,013,071.82	--	--	35,090,470,588.20
其中：土地资产	39,389,750.75	--	--	3,896,160.00
房屋及建筑物	17,687,373,060.54	--	--	15,734,301,561.08
机器设备	21,135,190,199.04	--	--	13,463,433,950.47
运输工具	718,012,393.68	--	--	549,554,797.74
电子设备	218,001,041.12	--	--	226,975,089.94
办公设备	202,852,267.93	--	--	134,995,352.18
酒店业家具	13,080,664.04	--	--	13,255,885.71
其他	6,273,113,694.72	--	--	4,964,057,791.08

(十六) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值	51,203,432,347.11	18,573,811,866.62	5,561,303,300.97	64,215,940,912.76
减值准备	618,067,476.83	3,845,894,751.46	367,489,060.27	4,096,473,168.02
合 计	50,585,364,870.28	--	--	60,119,467,744.74

注：由于锌、铅及铜现货价格大幅下跌，对本公司下级公司五矿资源有限公司开发计划及生产状况产生了较大负面影响，导致所属矿山出现减值迹象。本公司本期根据减值测试结果对相关资产计提减值准备 3,724,731,757.44 元。

2. 期末余额最大的前十项

项 目	预算数	期初余额	本期增加额	转入固定资产	其他减少	期末余额
合 计	5,612,873,503,285.75	51,203,432,347.11	18,573,811,866.62	4,428,244,549.52	1,133,058,751.45	64,215,940,912.76
其中：五矿资源之 Las Bambas	50,839,542,859.33	37,185,458,474.33	13,654,084,385.00			50,839,542,859.33
五 矿 资 源 之 Dugald River Project	4,491,698,062.64	3,701,146,115.78	612,296,789.70			4,313,442,905.48
邯邢矿业-棚户区改造工程	1,446,118,500.00	1,425,496,166.77	101,721,640.13		89,383,673.13	1,437,834,133.77
鲁中矿业-洼子矿区、选矿车间 工程	116,328,800.00	133,113,151.60	29,812,553.84			162,925,705.44
有色控股-水口山金铜升级改造 项目	2,046,354,530.03	137,311,177.72	816,662,438.59	160,851.39		953,812,764.92
鲁中矿业-棚户区改造一期工程	371,060,000.00	286,535,626.88	83,344,024.48			369,879,651.36
五矿发展-东莞物流园基地	495,128,000.00	300,259,557.03	163,800,405.45	171,959,772.46		292,100,190.02
有色控股-新田岭-4500t / d 采 选改扩建工程	1,011,893,300.00	266,939,049.37	69,582,279.04	86,603,800.94		249,917,527.47
鲁中矿业-莱新二期工程	700,000,000.00	547,649,613.70	164,457,893.21	472,458,028.33		239,649,478.58
有色控股-一里坪盐田、输卤渠、 防洪工程	174,240,000.00	113,421,012.34	67,148,973.32			180,569,985.66

(续上表)

项 目	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	本期利息资本化年率 (%)	资金来源
合 计	--	--	2,639,158,623.79	2,004,964,142.22	--	--
其中：五矿资源之 Las Bambas	100.00	95.00	2,163,510,280.84	1,608,113,610.38	4.20	自筹资金
五矿资源之 Dugald River Project	96.03	70.00	387,279,426.57	157,017,234.70		自筹资金
邯邢矿业-棚户区改造工程	99.43	95.12				企业、个人、政府三方出资
鲁中矿业-洼子矿区、选矿车间工程	140.06	100.00				自筹资金
有色控股-水口山金铜升级改造项目	69.36	70.10	24,338,194.49	24,338,194.49	4.65	自筹资金
鲁中矿业-棚户区改造一期工程	99.68	100.00				自筹资金
五矿发展-东莞物流园基地	93.74	95.00				自筹资金
有色控股-新田岭-4500t / d 采选改扩建工程	24.70	26.74	79,055,634.40	15,690,102.27	5.65	金融机构贷款
鲁中矿业-莱新二期工程	34.24	35.03	42,789,341.64	6,766,198.58	6.55	借款
有色控股-一里坪盐田、输卤渠、防洪工程	103.63	98.00	12,731,970.02	6,747,131.50	5.20	自筹资金及贷款

(十七) 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程用材料	6,268,593.95	7,293,043.53
专用设备	5,359,557.78	5,851,313.36
尚未安装的设备	154,856.17	162,567.28
小 计	11,783,007.90	13,306,924.17
工程物资减值准备	988,414.78	870,936.61
合 计	10,794,593.12	12,435,987.56

(十八) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
设备报废处置	177,218.80	202,746.93	设备报废，处置招投标，无人应标
机器设备	155,047.15	155,047.15	报废待处理
运输工具	94,100.50		
运输设备	16,289.50	39,179.50	报废待处理
合 计	442,655.95	396,973.58	--

(十九) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原价小计	30,745,836,933.55	1,562,947,032.25	1,019,306,963.82	31,289,477,001.98
其中：土地使用权	8,415,897,418.30	253,007,550.29	873,031,754.46	7,795,873,214.13
探矿权	200,224,227.26			200,224,227.26
采矿权	20,602,465,335.99	1,031,754,650.19	60,409,836.10	21,573,810,150.08
软件使用权	1,036,929,508.94	223,905,172.95	27,676,569.26	1,233,158,112.63
商标权	11,525,230.34	80,000.00		11,605,230.34
专利权	230,927,974.26	16,360,557.42	8,457,960.00	238,830,571.68
交易席位	2,670,000.00			2,670,000.00
特许权	3,031,712.00		3,031,712.00	

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非专利技术	44,384,879.31			44,384,879.31
其他	197,780,647.15	37,839,101.40	46,699,132.00	188,920,616.55
累计摊销小计	4,628,218,163.00	1,325,631,528.69	184,227,222.77	5,769,622,468.92
其中：土地使用权	1,338,735,733.31	213,994,996.12	149,652,204.16	1,403,078,525.27
探矿权	30,360,873.97	6,839,960.00		37,200,833.97
采矿权	2,748,891,818.62	907,998,975.51	3,879,217.30	3,653,011,576.83
软件使用权	347,375,700.59	170,691,914.38	12,524,946.34	505,542,668.63
商标权	11,105,127.37	398,406.64		11,503,534.01
专利权	86,221,828.04	16,166,527.20	7,498,741.80	94,889,613.44
交易席位	2,670,000.00			2,670,000.00
特许权	2,276,484.60	187,370.73	2,463,855.33	
非专利技术	20,462,208.27	2,556,024.47		23,018,232.74
其他	40,118,388.23	6,797,353.64	8,208,257.84	38,707,484.03
减值准备小计	853,478,108.80	380,063,131.49	13,825,542.64	1,219,715,697.65
其中：土地使用权	96,449,880.23	73,394,849.28	1,614,199.98	168,230,529.53
探矿权				
采矿权	735,729,372.82	305,718,407.21	12,211,342.66	1,029,236,437.37
软件使用权	338,071.86			338,071.86
商标权				
专利权	20,960,783.89	949,875.00		21,910,658.89
交易席位				
特许权				
非专利技术				
其他				
账面价值合计	25,264,140,661.75	--	--	24,300,138,835.41
其中：土地使用权	6,980,711,804.76	--	--	6,224,564,159.33
探矿权	169,863,353.29	--	--	163,023,393.29
采矿权	17,117,844,144.55	--	--	16,891,562,135.88

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件使用权	689,215,736.49	--	--	727,277,372.14
商标权	420,102.97	--	--	101,696.33
专利权	123,745,362.33	--	--	122,030,299.35
交易席位		--	--	
特许权	755,227.40	--	--	
非专利技术	23,922,671.04	--	--	21,366,646.57
其他	157,662,258.92	--	--	150,213,132.52

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产	6,059,697,281.67	22,954,177,904.82	4,255,007,798.90	16,708,428,143.30
资产减值准备	1,918,098,558.60	7,863,638,141.50	1,262,117,815.24	5,289,827,904.31
交易性金融工具、衍生金融工具、可供金融资产公允价值变动	680,771.25	2,723,085.00	4,282,077.50	17,128,310.00
无形资产摊销	125,878.37	503,513.49	155,983.94	1,187,526.71
开办费			1,595,408.41	6,381,633.63
已计提未支付的职工薪酬	67,874,525.13	276,454,260.80	93,937,660.18	392,686,603.19
预计负债	972,237,991.14	3,241,706,801.09	627,743,440.96	2,097,102,901.50
可抵扣亏损	949,145,297.22	3,879,657,888.84	1,242,238,475.89	5,037,614,890.61
资产评估减值	11,292,555.37	45,170,221.47	11,292,555.37	45,170,221.47
合并财务报表内部交易抵销	99,648,659.69	398,933,692.56	75,244,034.05	332,631,523.69
三类人员费用	41,303,002.91	165,215,136.69	79,971,805.19	320,039,369.30

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
其他	1,999,290,041.99	7,080,175,163.38	856,428,542.17	3,168,657,258.89
递延所得税负债	6,716,385,723.73	25,478,884,269.78	7,202,757,935.37	27,017,741,508.61
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	1,723,392.24	6,893,568.96	7,867,627.21	32,143,211.03
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	625,929,665.88	2,531,786,445.31	684,903,763.37	2,767,762,124.48
资产评估增值	148,617,398.96	594,469,595.87	149,516,016.57	598,064,066.30
非同一控制下企业合并公允价值与账面基础差异	332,612,764.05	1,330,451,056.36	931,705,573.29	3,727,043,523.73
其他	5,607,502,502.60	21,015,283,603.28	5,428,764,954.93	19,892,728,583.07

(二十一) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	1,262,264,209.02	1,205,174,253.03
抵押借款	410,353,697.86	340,890,599.30
保证借款	10,739,358,644.72	9,685,397,332.85
信用借款	20,112,126,374.52	30,933,022,233.37
合 计	32,524,102,926.12	42,164,484,418.55

(二十二) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	89,170,090.47	163,900,000.00
银行承兑汇票	3,157,403,540.72	8,019,590,264.76

项 目	期末余额	期初余额
合 计	3,246,573,631.19	8,183,490,264.76

(二十三) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	13,968,473,031.18	16,144,598,488.59
1 至 2 年(含 2 年)	903,247,444.60	797,986,669.89
2 至 3 年(含 3 年)	289,562,863.48	295,956,299.03
3 年以上	313,043,761.77	277,744,850.56
合 计	15,474,327,101.03	17,516,286,308.07

(二十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	17,460,831,551.30	10,185,897,280.97
1 年以上	2,120,766,033.08	2,109,951,813.88
合 计	19,581,597,584.38	12,295,849,094.85

(二十五) 应交税费

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
增值税	-2,264,580,107.19	-836,175,939.97	1,896,589,680.40	-4,997,345,727.56
营业税	484,862,279.56	1,946,431,223.01	1,981,080,832.79	450,212,669.78
企业所得税	1,483,567,363.86	1,757,035,295.66	2,134,713,920.58	1,105,888,738.94
个人所得税	54,195,813.98	327,483,795.55	339,615,544.29	42,064,065.24
城市维护建设税	52,767,215.54	225,444,318.47	249,326,303.86	28,885,230.15
土地增值税	33,824,381.16	82,492,540.30	99,036,059.24	17,280,862.22
房产税	11,730,024.87	120,284,222.42	123,386,708.40	8,627,538.89
土地使用税	31,602,915.95	219,371,390.90	219,311,828.37	31,662,478.48
资源税	34,886,575.07	177,091,932.36	178,282,393.43	33,696,114.00

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
教育费附加	39,015,563.20	145,262,819.22	163,515,999.38	20,762,383.04
地方教育附加	7,296,229.86	28,527,065.23	31,848,432.25	3,974,862.84
矿产资源补偿费	28,084,639.93	38,284,252.03	37,362,747.22	29,006,144.74
印花税	15,224,328.00	42,952,606.11	50,763,019.65	7,413,914.46
其他	373,040,480.64	510,082,465.30	541,721,050.44	341,401,895.50
合 计	385,517,704.43	4,784,567,986.59	8,046,554,520.30	-2,876,468,829.28

(二十六) 应付利息

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	364,549,122.98	265,590,661.18
企业债券利息	704,639,994.66	436,100,836.94
短期借款应付利息	221,216,420.04	188,565,055.22
划分为金融负债的优先股/永续债利息	102,361.25	88,788.00
其他利息	80,751,595.87	110,420,715.89
合 计	1,371,259,494.80	1,000,766,057.23

(二十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	11,352,113,271.78	9,556,695,896.47
押金保证金	1,207,133,953.79	1,842,811,206.47
社会保险/公积金	193,107,142.90	132,285,385.69
工程款/拆迁补偿款	2,542,344,977.52	2,302,965,643.71
其他(差旅/水电费/党费等)	1,061,704,937.54	1,764,545,966.42
合 计	16,356,404,283.53	15,599,304,098.76

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,664,705,296.20	5,615,051,588.25

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		4,300,000,000.00
一年内到期的长期应付款	23,241,655.84	19,381,272.06
合 计	14,687,946,952.04	9,934,432,860.31

(二十九) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间
质押借款	47,419,433,722.61	26,001,397,029.07	4.75%-6.45%
抵押借款	2,361,100,000.00	3,287,233,413.14	4.75%-6.35%
保证借款	5,949,254,912.53	7,857,741,845.74	4.35%-5.89%
信用借款	66,603,284,373.30	86,700,768,846.48	4.20%-5.75%
合 计	122,333,073,008.44	123,847,141,134.43	--

(三十) 应付债券

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额
14 五矿股 MTN001	4,000,000,000.00	2014-09-23	5 年	4,000,000,000.00
15 五矿股 MTN001	4,000,000,000.00	2015-01-22	5 年	4,000,000,000.00
15 五矿股 MTN002	4,000,000,000.00	2015-07-14	5 年	4,000,000,000.00
15 五矿股 MTN003	4,000,000,000.00	2015-09-09	3 年	4,000,000,000.00
15 五矿股 MTN004	2,000,000,000.00	2015-11-06	5 年	2,000,000,000.00
15 五矿股 MTN005	2,000,000,000.00	2015-11-16	3 年	2,000,000,000.00
15 五矿 01(122468)	2,000,000,000.00	2015-09-21	5 年	2,000,000,000.00
15 五矿 02(122469)	2,000,000,000.00	2015-09-21	10 年	2,000,000,000.00
15 五矿 03(136051)	1,500,000,000.00	2015-11-19	7 年	1,500,000,000.00
15 五矿 04(136052)	2,500,000,000.00	2015-11-19	10 年	2,500,000,000.00
十年期美元债券	762,112,500.00	2013-04-26	10 年	762,112,500.00
五年期美元债券	1,371,802,500.00	2013-04-26	5 年	1,371,802,500.00
五年期美元债券	3,246,800,000.00	2015-07-23	5 年	3,219,234,545.60
十年期美元债券	3,246,800,000.00	2015-07-23	10 年	3,230,825,621.60

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额
十年期企业债券	2,000,000,000.00	2008-10-06	10 年	2,000,000,000.00
合 计	38,627,515,000.00	—	—	38,583,975,167.20

(续上表)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
14 五矿股 MTN001	4,000,000,000.00					4,000,000,000.00
15 五矿股 MTN001		4,000,000,000.00				4,000,000,000.00
15 五矿股 MTN002		4,000,000,000.00				4,000,000,000.00
15 五矿股 MTN003		4,000,000,000.00				4,000,000,000.00
15 五矿股 MTN004		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
15 五矿股 MTN005		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
15 五矿 01 (122468)		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
15 五矿 02 (122469)		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
15 五矿 03 (136051)		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
15 五矿 04 (136052)		2,500,000,000.00				2,500,000,000.00
十年期美元债券	755,199,530.23		50,651,833.78	3,322,948.17		802,528,415.84
五年期美元债券	1,363,467,280.47		77,146,639.15	-11,107,376.69		1,451,721,296.31
五年期美元债券		3,219,234,545.60		-2,122,098.99		3,221,356,644.59
十年期美元债券		3,230,825,621.60		-528,347.54		3,231,353,969.14
十年期企业债券	768,658,800.00			-2,000,000.00		770,658,800.00
合 计	6,887,325,610.70	30,450,060,167.20	127,798,472.93	-12,434,875.05		37,477,619,125.88

(三十一) 长期应付款 - 期末余额最大的前五项

项 目	期末余额	期初余额
合 计	10,133,239,177.05	7,570,291,909.65
其中：精畅有限公司	9,091,040,000.00	6,119,023,960.00
国新投资优先股负债部分	511,897,250.30	554,622,013.33
应付青海省国土资源厅采矿权款项	268,573,308.00	270,837,783.00
资金拆借	118,649,333.07	332,166,408.71

项 目	期末余额	期初余额
应付采矿权价款	102,552,646.83	105,278,546.83

(三十二) 股本

股东名称	期初余额		本期 增加额	本期 减少额	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	29,069,242,900.00	--			29,069,242,900.00	--
中国五矿集团公司	25,446,644,800.00	87.54			25,446,644,800.00	87.54
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	2,761,598,100.00	9.50			2,761,598,100.00	9.50
中国国新控股有限责任公司	615,000,000.00	2.11			615,000,000.00	2.11
中国五金制品有限公司	246,000,000.00	0.85			246,000,000.00	0.85

(三十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	-25,518,351,089.77	5,674,267,854.34	4,668,612,418.44	-24,512,695,653.87
其他资本公积	785,594,769.00	1,861,424,042.97	905,170,481.19	1,741,848,330.78
合 计	-24,732,756,320.77	7,535,691,897.31	5,573,782,899.63	-22,770,847,323.09
其中：国有独享资本公积		5,299,980,000.00		5,299,980,000.00

(三十四) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
安全生产费	144,503,702.72	217,097,219.41	196,088,373.85	165,512,548.28	
维简费	107,837,168.03	316,812,382.12	288,518,822.02	136,130,728.13	
合 计	252,340,870.75	533,909,601.53	484,607,195.87	301,643,276.41	--

(三十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	81,921,581.26			81,921,581.26
任意盈余公积	81,921,581.26			81,921,581.26
合 计	163,843,162.52			163,843,162.52

(三十六) 一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一般风险准备	438,556,199.03	55,706,578.58		494,262,777.61
合 计	438,556,199.03	55,706,578.58		494,262,777.61

(三十七) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初余额	9,549,610,446.68	22,295,533,052.83
本期增加	-11,786,479,423.86	-1,149,733,805.98
其中：本期归属于母公司股东的净利润	-11,786,687,743.86	-1,149,733,805.98
其他调整因素	208,320.00	
本期减少	56,502,630.22	11,596,188,800.17
其中：本期提取一般风险准备	55,706,578.58	13,329,273.29
本期分配现金股利		655,372,650.04
其他减少	796,051.64	10,927,486,876.84
期末余额	-2,293,371,607.40	9,549,610,446.68

(三十八) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	192,650,090,890.41	181,441,382,361.58	313,494,906,214.83	293,992,986,973.83
其中：1. 有色业务	95,339,520,039.04	89,348,016,333.25	123,259,145,179.89	113,066,544,217.06
2. 黑色矿业业务	3,669,726,622.19	2,948,071,150.19	5,396,497,338.60	3,567,466,933.96

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
3. 黑色流通业务	73,417,785,944.75	70,816,959,334.02	156,381,157,668.50	152,696,281,932.40
4. 金融业务	11,346,556,613.46	11,341,844,669.41	11,790,105,306.13	11,807,766,776.44
5. 地产建设业务	16,310,471,193.16	13,456,085,090.34	15,425,594,286.95	12,158,662,042.05
6. 长沙矿冶研究院	1,515,643,486.15	1,453,078,189.26	1,454,364,231.19	1,307,840,900.44
7. 其他	443,771,480.71	142,736,989.42	432,276,105.39	142,847,208.85
合并抵销 ^①	-9,393,384,489.05	-8,065,409,394.31	-644,233,901.82	-754,423,037.37
其他业务小计	1,921,860,068.89	1,232,332,027.81	2,266,944,780.69	1,659,538,189.50
合 计	194,571,950,959.30	182,673,714,389.39	315,761,850,995.52	295,652,525,163.33

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-46,119,614.23	-54,034,947.49
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-26,531,943.95	-4,374,178.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-11,340,539.84	62,144,425.03
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		62,144,425.03
其他	5,015,035.13	-4,435,231.27
合 计	-52,445,118.94	3,674,246.27

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	275,183,476.07	386,629,327.02
成本法核算的长期股权投资收益		2,605.19
处置长期股权投资产生的投资收益	1,158,604,419.79	2,969,315,203.47

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
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取得的投资收益	143,670,572.79	28,592,157.11
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	353,558,226.83	215,332,163.46
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	5,984,624.56	1,432,799.39
处置持有至到期投资取得的投资收益		4,400,433.98
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	450,251,093.24	499,046,504.83
处置可供出售金融资产取得的投资收益	975,323,949.24	778,596,878.17
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的投资收益	822,252,503.85	
其他	35,117,268.61	79,754,881.22
合 计	4,219,946,134.98	4,963,102,953.84

(四十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	47,943,274.84	141,231,203.02
其中：固定资产处置利得	24,338,488.88	41,309,182.52
无形资产处置利得	23,445,537.10	99,922,020.50
其他	159,248.86	
非货币性资产交换利得	3,364,453.33	16,482,290.00
债务重组利得	2,154,654.04	
政府补助利得	536,019,462.39	929,571,107.82
盘盈利得	3,935,381.51	55,833,953.01
违约赔偿收入	161,942,275.18	906,230,524.07
罚没收入	952,217.50	2,091,797.85

项 目	本期发生额	上期发生额
无法支付款项	2,068,415.77	667,903.75
其他利得	236,518,867.71	116,044,473.29
合 计	994,899,002.27	2,168,153,252.81

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	408,216,942.58	76,491,112.94
其中：固定资产处置损失	407,830,189.92	49,832,449.71
无形资产处置损失		7,935,139.75
在建工程处置损失	327,763.00	
其他	58,989.66	18,723,523.48
债务重组损失	6,151,861.88	598,202.85
捐赠支出	6,122,670.00	28,781,096.00
非常损失	5,625,495.16	25,267,494.32
盘亏损失	129,829.14	391,688.15
资产报废、毁损损失	40,665,496.38	65,684.88
罚款支出	16,956,412.09	31,522,330.44
预计未决诉讼损失	22,378,534.18	13,649,952.39
赔偿金、违约金及罚款支出	48,197,219.97	40,200,621.48
其他支出	320,047,299.93	203,311,229.21
合 计	874,491,761.31	420,279,412.66

(四十三) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,784,294,787.99	2,473,965,866.39

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	-1,857,922,889.88	-275,729,852.49
其他	19,584,412.17	14,506,032.79
合 计	-54,043,689.72	2,212,742,046.69

(四十四) 现金流量表项目

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	-17,866,263,338.65	-569,594,843.08
加：资产减值准备	13,974,737,100.48	4,784,839,849.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,777,646,099.79	6,490,278,659.61
无形资产摊销	1,325,342,762.80	1,845,992,690.39
长期待摊费用摊销	191,692,665.99	225,109,430.74
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)	360,273,667.74	-64,740,090.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	40,565,463.17	8,683,255.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	52,445,118.94	-3,674,246.27
财务费用(收益以“-”号填列)	7,704,258,889.49	6,838,278,128.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,219,946,134.98	-4,963,102,953.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,804,689,482.77	-747,408,928.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-486,372,211.64	107,311,279.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,540,235,440.02	-3,917,699,536.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,128,947,622.99	-4,676,632,445.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,693,288,965.71	-11,029,613,740.40
其他	-16,633,987.87	5,244,455,440.18
经营活动产生的现金流量净额	19,057,162,515.19	-427,518,048.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	--	--
债务转为股本	126,000,000.00	

项 目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	13,700.35	47,645.73
3. 现金及现金等价物净变动情况	--	--
现金的期末余额	42,771,171,855.63	32,319,201,301.81
减：现金的期初余额	32,319,201,301.81	28,439,923,395.53
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	10,451,970,553.82	3,879,277,906.28

九、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 轧钢厂买卖合同纠纷案件

本公司下级公司五矿钢铁有限责任公司 2009 年 7 月因买卖合同纠纷起诉鞍钢附企一初轧轧钢厂一分厂，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。截至 2015 年 12 月 31 日，五矿钢铁有限责任公司账面对鞍钢一分厂其他应收款余额为 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，截至本期期末，案件仍在审理中。

2. 上海仓库码头提货案件

2012 年本公司子公司五矿发展股份有限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，本公司子公司五矿发展股份有限公司已就该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，五矿发展股份有限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，五矿发展股份有限公司已针对上述诉讼预计损失 9,048.17 万元。

3. 芜湖铸管购销合同纠纷案件

本期本公司下级公司五矿钢铁有限责任公司、中国矿产有限责任公司与芜湖新兴铸管有限责任公司签订购销合同，五矿钢铁有限责任公司、中国矿产有限责任公司按合同规定支付了 5,786.00 万元采购款，芜湖新兴铸管有限责任公司未按合同规定履行供货义务；后芜湖新兴铸管有限责任公司起诉五矿钢铁有限责任公司、中国矿产有限责任公司，请求芜湖市中级人民法院判决与五矿钢铁有限责任公司、中国矿产有限责任公司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，判决芜湖新兴铸管有限责任公司与五矿钢铁有限责任公司、中国矿产有限责任公司签订的购销合同无效；后五矿钢铁有限责任公司、中国矿产有限责任公司不服一审判决，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。

4. 船板购销合同纠纷案件

2013 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本公司下级公司五矿宁波进出口有限公司，要求法院判令与五矿宁波进出口有限公司签订的《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，截至本期期末，案件仍在审理中。

5. 五矿物流购销合同纠纷案件

2014 年 7 月，广州市万得盛贸易有限公司因购销合同纠纷起诉本公司下级公司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。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 保证担保

担保方	被担保方	担保金额	是否逾期	被担保单位性质	被担保单位现状
五矿建设有限公司	购房业主	45,164,770,000.00	否	其他	正常经营

2. 抵押担保

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物账面价值	担保借款金额	借款到期日
博罗县碧华房地产开发有限公司	中国农业银行惠州分行	存货	567,164,109.96	447,000,000.00	2016/10/7
五矿建设(湖南)嘉和日盛房地产开发有限公司	建行湖南分行营业部	存货	596,290,000.00	167,000,000.00	2017/8/8
深圳市金州精工科技股份有限公司	交通银行股份有限公司株洲支行	房屋建筑物	23,802,415.14	32,000,000.00	2016/6/30

3. 质押担保

被担保单位	质押权人	质押物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款金额
五矿资源有限公司	国家开发银行、 中国工商银行、 中国银行、 中国进出口银行	LasBambas 资产总额	68,336,461,926.60	68,336,461,926.60	43,450,870,079.62
五矿资源有限公司	国家开发银行、 中国银行悉尼分行	对子公司投资	4,303,807,636.27	4,303,807,636.27	5,995,216,200.00
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	中行株洲分行	应收账款	537,703,385.87	537,703,385.87	456,000,000.00
五矿发展股份有限公司	民生银行等	商业承兑汇票	334,419,736.78	334,419,736.78	334,419,736.78
五矿发展股份有限公司	中国建设银行等	信用证	206,459,063.23	206,459,063.23	206,395,701.56
五矿发展股份有限公司	中国工商银行等	应收账款	155,410,907.15	155,410,907.15	155,410,907.15
株洲冶炼集团股份有限公司	中行株洲清水塘支行	应收票据	87,457,526.15	87,457,526.15	102,457,526.15
株洲冶炼集团股份有限公司	广发株洲支行	应收票据	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00

（三）开出保函、信用证

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司子公司五矿发展股份有限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，本公司子公司五矿发展股份有限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。

（四）其他或有事项

1. 截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司下级公司金瑞新材料科技股份有限公司已贴现的商业承兑汇票 7,580,337.38 元，未确认为金融资产转移，已列入短期借款 7,580,337.38 元。

2. 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。本公司下级公司中国矿产有限责任公司、五矿钢铁有限责任公司存储在爆炸区仓库货物货值约 10,078.33 万元，以及公司本公司下级公司五矿物流集团天津货运有限公司、五矿物流集团天津集装箱有限公司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。

3. 2014 年 10 月 20 日，湖南永利化工股份有限公司向湖南省株洲市中级人民法院起诉，请求：(1) 请求判决本公司下级公司株洲冶炼集团股份有限公司支付 2014 年 9 月 1 日前所欠货款 39,536,785.72 元（原起诉为 39,834,908.55 元，在诉讼中变更为 39,536,785.72 元）；(2) 请求判决本公司下级公司株洲冶炼集团股份有限公司承担从起诉之日起至判决生效之日所导致的同期银行贷款利率标准的利息损失。株洲冶炼集团股份有限公司与湖南永利化工股份有限公司相关采购货款已计入相关负债，但由于历史原因销售给该公司的烟气在计量方面双方存在争议，尚未达成一致意见，株洲冶炼集团股份有限公司暂未确认相关存在争议的债权，因该案尚未开庭审理，亦不排除在审理过程中达成和解或进行调解的可能，诉讼结果存在不确定性，所以无法准确判断该诉讼事项对株洲冶炼集团股份有限公司本期利润或后期利润的影响。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司共计发行了 2 期超短期融资券，合计金额为 3,000,000,000.00 元。

十一、母公司财务报表项目注释

（一）其他应收款

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,536,320,764.04	98.86			5,911,314,743.87	99.66		
按组合计提坏账准备								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	52,156,820.58	1.14			20,278,189.96	0.34		
合 计	4,588,477,584.62	--		--	5,931,592,933.83	--		--

（二）长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	89,935,057,127.83	3,290,441,683.33	639,256,606.47	92,586,242,204.69
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小 计	89,935,057,127.83	3,290,441,683.33	639,256,606.47	92,586,242,204.69
减：长期股权投资减值准备				
合 计	89,935,057,127.83	3,290,441,683.33	639,256,606.47	92,586,242,204.69

（三）营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	1,817,201.50	142,352.94	1,978,435.12	1,160,750.00
合 计	1,817,201.50	142,352.94	1,978,435.12	1,160,750.00

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	870,039,671.65	1,688,035,702.49
处置长期股权投资产生的投资收益	1,420,059,642.95	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,039,477.53	2,206,007.05
合 计	2,293,138,792.13	1,690,241,709.54

(五) 现金流量表项目

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	-1,106,304,769.47	-1,117,448,065.11
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,246,306.92	23,080,347.89
无形资产摊销	639,469.04	441,131.96
长期待摊费用摊销	1,187,900.00	870,000.00
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)	-543,528.65	-103,004.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		56,510.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,004,550,783.32	2,226,671,171.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,293,138,792.13	-1,690,241,709.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	17,360,442.44	-2,779,285.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

项 目	本期金额	上期金额
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,340,275,518.12	-2,900,705,107.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-132,975,053.00	-3,528,533,133.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	854,298,276.59	-6,988,691,144.92
2. 现金及现金等价物净变动情况	--	--
现金的期末余额	760,630,834.72	6,268,267,812.75
减: 现金的期初余额	6,268,267,812.75	4,710,628,820.53
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	-5,507,636,978.03	1,557,638,992.22





营业执照

统一社会信用代码 913300005793421213

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 杭州市西溪路 128 号 9 楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日 至 长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基
本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，
经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2016 年 03 月 02 日

应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址：<http://gsxt.zjaic.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

天健会计师事务所
审核之章(京)

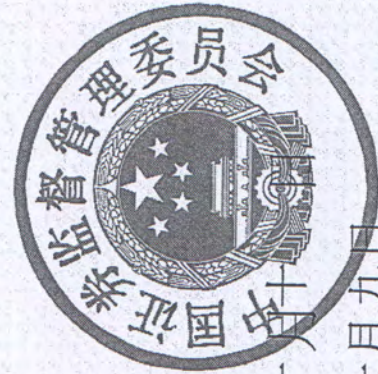
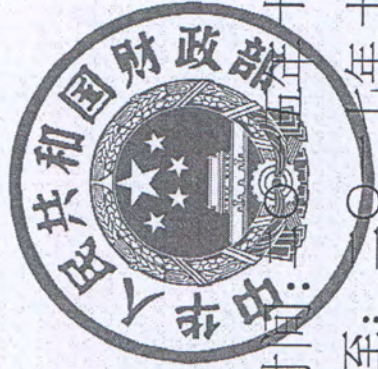


证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一七年十一月九日
证书有效期至: 二〇一七年十一月九日

天健会计师事务所
审核之章(京)



会计师事务所 执业证书

名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师： 胡少先

办公场所： 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 33000001

注册资本(出资额)： 人民币7400万元

批准设立文号： 浙财会〔2011〕25号

批准设立日期： 2011年6月28日

证书序号： NO. 023309

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

中华人民共和国财政部制

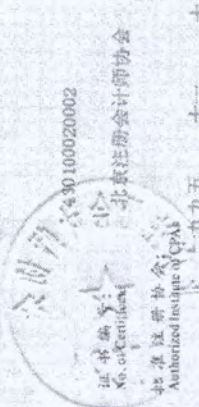
天健会计师事务所
审核之章(京)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年3月7日



2011年3月7日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月2日



2016.3.22

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月10日



姓名 周重授
Full name
性别 男
Sex



出生日期 1964-09-01
Date of birth

工作单位 天健会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 北京分所
Identity card No.

30103640901301

天健会计师事务所
审核之章(京)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月22日

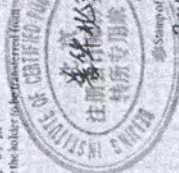
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

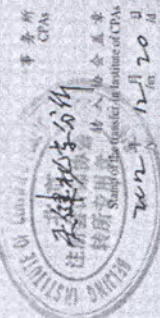
2016年3月22日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 谢东梅
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-01-30
Date of birth
工作单位 北京永道中天会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 110105197801300010
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年4月1日

注册编号 340014073192
No. of Certificate

授权注册协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期 2012-12-20
Date of Issuance

天健会计师事务所
审核之章(家)