

合并资产负债表

编制单位：中国五矿股份有限公司（合并）

2018年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末金额	年初金额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	36,361,854,299.90	49,702,180,149.49
结算备付金（证券）	3	618,249,871.63	427,710,963.09
拆出资金（银行业、保险、证券）	4	1,370,000,000.00	2,170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	5,108,980,403.52	4,692,808,319.24
衍生金融资产	6	72,019,987.42	66,925,076.66
应收票据	7	5,219,744,173.23	5,992,868,711.87
应收账款	8	14,691,870,028.85	12,539,692,112.18
预付款项	9	9,254,936,390.83	8,925,296,002.46
应收保费（保险）	10	-	-
应收分保账款（保险）	11	-	-
应收分保合同准备金（保险）	12	-	-
应收利息	13	1,113,583,385.75	1,028,454,424.00
应收股利	14	3,064,000.00	3,187,347.59
其他应收款	15	17,155,673,163.61	15,795,250,260.79
买入返售金融资产（银行业、保险、证券）	16	6,509,644,870.85	10,145,720,152.14
存货	17	59,641,981,499.33	56,916,395,303.10
划分为持有待售的资产	18	3,992,374,055.19	12,985,375.72
一年内到期的非流动资产	19	20,747,695,599.01	18,707,945,409.30
其他流动资产	20	12,130,525,357.07	15,399,448,234.70
流动资产合计	21	193,992,197,086.19	202,526,867,842.33
非流动资产：	22	—	—
发放贷款及垫款（银行业）	23	-	-
可供出售金融资产	24	32,231,061,039.75	29,150,520,749.54
持有至到期投资	25	468,000,000.00	-
长期应收款	26	49,030,279,016.56	45,471,199,984.79
长期股权投资	27	9,286,036,330.31	9,259,818,948.15
投资性房地产	28	3,377,417,616.31	3,368,358,513.20
固定资产	29	84,130,196,884.67	84,481,608,125.32
在建工程	30	6,883,028,102.83	10,478,761,016.64
工程物资	31	19,373,328.36	13,542,090.28
固定资产清理	32	-2,432,268.17	1,700,110.25
生物性生物资产	33	-	-
油气资产	34	-	-
无形资产	35	21,230,716,956.05	21,781,689,337.98
开发支出	36	149,217,558.10	143,186,049.15
商誉	37	5,072,747,235.78	5,029,183,088.36
长期待摊费用	38	759,479,269.37	780,231,552.96
递延所得税资产	39	7,429,788,435.25	6,286,549,757.49
其他非流动资产	40	7,643,605,676.98	10,820,590,264.54
非流动资产合计	41	227,708,515,182.15	227,066,939,588.65
	42		
	43		
	44		
	45		
	46		
	47		
	48		
	49		
	50		
资产总计	51	421,700,712,268.34	429,593,807,430.98

法定代表人：

闫文清

主管会计工作负责人：

刘化

会计机构负责人：

张树强

合并资产负债表（续）

编制单位：中国五矿股份有限公司（合并）

2018年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末金额	年初金额
流动负债：	52	—	—
短期借款	53	86,057,902,661.44	88,395,132,562.73
向中央银行借款（银行业）	54	-	-
吸收存款及同业存放（银行业）	55	2,510,026,653.22	3,558,014,748.16
拆入资金（银行业、保险、证券）	56	200,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	57	6,644,260.51	333,330,566.32
衍生金融负债	58	20,613,110.00	665,850.00
应付票据	59	970,245,982.83	998,582,338.77
应付账款	60	15,477,338,534.50	17,052,303,021.53
预收款项	61	17,603,062,287.50	17,892,712,872.09
卖出回购金融资产款（银行业、保险、证券）	62	8,879,034,559.78	13,986,366,720.96
应付手续费及佣金（保险）	63	85,376.03	-
应付职工薪酬	64	2,555,854,864.30	3,088,151,883.13
应交税费	65	2,999,408,911.86	3,665,669,828.01
应付利息	66	2,745,607,697.48	2,152,315,185.12
应付股利	67	265,841,126.88	80,291,077.28
其他应付款	68	20,843,345,737.33	16,849,687,508.76
应付分保账款（保险）	69	-	-
保险合同准备金（保险）	70	-	-
代理买卖证券款（证券）	71	1,659,634,820.98	1,007,553,408.39
代理承销证券款（证券）	72	-	-
划分为持有待售的负债	73	1,976,825,262.82	9,240,682.37
一年内到期的非流动负债	74	32,989,812,918.16	29,793,174,514.39
其他流动负债	75	6,945,275,025.77	7,286,596,471.32
流动负债合计	76	204,706,559,791.39	206,149,789,239.33
非流动负债：	77	—	—
长期借款	78	84,047,076,013.91	94,415,266,898.74
应付债券	79	43,306,148,242.02	41,300,611,682.90
长期应付款	80	12,702,452,939.14	12,603,376,245.37
长期应付职工薪酬	81	2,345,416,413.85	2,333,641,814.95
专项应付款	82	1,031,766,363.29	1,257,716,787.02
预计负债	83	5,587,847,667.76	7,037,414,067.16
递延收益	84	1,673,198,434.78	1,533,971,936.93
递延所得税负债	85	9,117,957,906.32	7,354,386,459.09
其他非流动负债	86	2,713,363,023.29	2,241,090,870.54
非流动负债合计	87	162,525,227,004.36	170,077,476,762.70
负 债 合 计	88	367,231,786,795.75	376,227,266,002.03
所有者权益（或股东权益）：	89	—	—
实收资本（或股本）	90	29,069,242,900.00	29,069,242,900.00
其他权益工具	91	-	-
资本公积	92	-21,735,411,414.60	-21,794,108,298.24
减：库存股	93	-	-
其他综合收益	94	-1,496,434,608.77	-1,230,900,684.27
专项储备	95	247,645,477.37	261,625,351.95
盈余公积	96	163,843,162.52	163,843,162.52
一般风险准备（银行业、保险、证券）	97	938,414,958.01	893,184,334.53
未分配利润	98	-10,160,196,663.66	-10,274,614,880.79
归属于母公司所有者权益合计	99	-2,972,896,189.13	-2,911,728,114.30
少数股东权益	100	57,441,821,661.72	56,278,269,543.25
所有者权益合计	101	54,468,925,472.59	53,366,541,428.95
负债及所有者权益合计	102	421,700,712,268.34	429,593,807,430.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

闫文清

刘/2

陈树强



合并利润表

编制单位：中国五矿股份有限公司（合并）

2018年2季度

金额单位：元

项 目	行次	本年累计	上年同期
一、营业总收入	1	104,554,748,517.97	113,843,933,137.21
其中：营业收入	2	102,348,873,246.84	112,727,041,595.36
利息收入（银行业、证券）	3	593,366,522.63	158,356,660.30
已赚保费（保险）	4	-	-
手续费及佣金收入（银行业、证券）	5	1,612,508,748.50	958,534,881.55
二、营业总成本	6	101,791,075,479.24	112,392,997,339.81
其中：营业成本	7	88,597,245,770.77	101,589,229,678.10
利息支出（银行业、证券）	8	1,496,859,494.83	-81,565.46
手续费及佣金支出（银行业、保险）	9	117,705,458.47	10,992.79
退保金（保险）	10	-	-
赔付支出净额（保险）	11	-	-
提取保险合同准备金净额（保险）	12	-	-
保单红利支出（保险）	13	-	-
分保费用（保险）	14	-	-
营业税金及附加	15	1,221,568,171.37	1,310,504,262.92
销售费用	16	1,158,190,038.21	1,144,236,882.79
管理费用	17	3,456,249,545.64	3,553,326,887.17
财务费用	18	4,743,695,034.49	4,518,639,295.73
资产减值损失	19	999,561,965.46	277,130,905.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20	47,050,163.29	8,282,373.36
投资收益	21	1,023,142,564.11	1,635,905,318.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）（银行业、保险、证券）	22	2,465,599.13	-7,213,188.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23	37,250,583.10	-
其他收益	24	117,799,018.54	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25	3,991,380,966.90	3,087,910,300.95
加：营业外收入	26	433,877,063.49	248,206,525.56
减：营业外支出	27	264,660,935.10	87,372,540.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28	4,160,597,095.29	3,248,744,286.05
减：所得税费用	29	1,918,720,331.70	1,319,318,200.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30	2,241,876,763.59	1,929,426,085.80
归属于母公司的净利润	31	159,648,840.61	359,395,656.96
少数股东损益	32	2,082,227,922.98	1,570,030,428.84
六、其他综合收益的税后净额	33	-96,360,874.59	-762,432,704.26
七、综合收益总额	34	2,145,515,889.00	1,166,993,381.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	35	-105,885,083.89	-310,855,321.93
归属于少数股东的综合收益总额	36	2,251,400,972.89	1,477,848,703.47
八、每股收益	37	—	—
（一）基本每股收益	38		
（二）稀释每股收益	39		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中国五矿股份有限公司（合并）

2018年2季度

金额单位：元

项目	行次	本年累计	上年同期
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——
销售商品、提供劳务收到的现金	2	102,987,801,139.61	119,224,064,200.47
客户存款和同业存放款项净增加额（银行）	3	-1,115,981,518.99	-3,002,520,410.95
向中央银行借款净增加额（银行）	4	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额（银行）	5	-2,937,714,509.12	-
收到原保险合同保费取得的现金（保险）	6	-	-
收到再保险业务现金净额（保险）	7	-	-
保户储金及投资款净增加额（保险）	8	-	-
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（证券）	9	-31,282,966.85	-875,760,743.66
收取利息、手续费及佣金的现金（银行）	10	3,729,062,755.06	1,436,413,352.89
拆入资金净增加额（证券）	11	200,000,000.00	-50,000,000.00
回购业务资金净增加额（证券）	12	-1,811,719,239.86	4,167,687,709.79
收到的税费返还	13	191,651,745.01	197,716,272.23
收到其他与经营活动有关的现金	14	15,867,361,056.68	16,203,666,719.16
经营活动现金流入小计	15	117,079,178,461.54	137,301,267,099.93
购买商品、接受劳务支付的现金	16	88,973,782,287.58	104,757,059,416.70
客户贷款及垫款净增加额（银行）	17	5,198,212,599.91	-
存放中央银行和同业款项净增加额（银行）	18	-880,472,725.61	9,580,576,545.00
支付原保险合同赔付款项的现金（保险）	19	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金（银行、保险、证券）	20	1,804,134,190.82	321,553,169.81
支付保单红利的现金（保险）	21	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	22	5,420,139,097.70	5,345,322,411.82
支付的各项税费	23	4,245,109,451.01	5,069,153,157.51
支付其他与经营活动有关的现金	24	15,765,406,277.88	14,481,740,555.00
经营活动现金流出小计	25	120,526,311,179.29	139,555,405,255.84
经营活动产生的现金流量净额	26	-3,447,132,717.75	-2,254,138,155.91
二、投资活动产生的现金流量：	27	——	——
收回投资收到的现金	28	29,384,892,795.87	57,321,548,269.61
取得投资收益收到的现金	29	765,655,282.51	672,019,075.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30	90,116,323.70	39,278,241.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31	50,717,754.32	89,844,533.35
收到其他与投资活动有关的现金	32	951,604,455.70	643,757,214.67
投资活动现金流入小计	33	31,242,986,612.10	58,766,447,335.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	2,781,866,079.29	3,595,818,064.72
投资支付的现金	35	32,040,480,838.30	62,366,670,445.43
质押贷款净增加额（保险）	36	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	-	30,565,780.30
支付其他与投资活动有关的现金	38	630,066,576.24	551,378,705.91
投资活动现金流出小计	39	35,452,413,493.83	66,544,432,996.36
投资活动产生的现金流量净额	40	-4,209,426,881.73	-7,777,985,660.84
三、筹资活动产生的现金流量：	41	——	——
吸收投资收到的现金	42	1,397,647,602.17	15,978,981,474.74
取得借款收到的现金	43	48,241,125,432.51	67,679,691,011.42
发行债券收到的现金（银行、保险、证券）	44	2,969,189,631.48	29,407,104.42
收到其他与筹资活动有关的现金	45	1,713,902,662.86	5,378,779,086.25
筹资活动现金流入小计	46	54,321,865,329.02	89,066,858,676.83
偿还债务支付的现金	47	52,117,289,547.74	63,784,620,713.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48	4,348,799,029.98	3,870,122,334.20
支付其他与筹资活动有关的现金	49	2,020,935,088.61	6,459,876,235.17
筹资活动现金流出小计	50	58,487,023,666.33	74,114,619,283.16
筹资活动产生的现金流量净额	51	-4,165,158,337.31	14,952,239,393.67
四、汇率变动对现金的影响	52	-1,444,123,004.11	-240,973,537.59
五、现金及现金等价物净增加额	53	-13,265,840,940.90	4,679,142,039.33
加：期初现金及现金等价物的余额	54	47,997,453,567.45	45,626,276,095.31
六、期末现金及现金等价物余额	55	34,731,612,626.55	50,305,418,134.64

法定代表人：

国文浩

主管会计工作负责人：

刘/2

会计机构负责人：

陈树强



合并股东权益变动表

编制单位：中国五矿股份有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益										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	29,069,242.00	-	-21,794,108.24	-	-1,230,900.68	261,605,351.95	103,843,162.52	893,184,334.53	-10,274,614,880.79	-	-2,911,728,114.30	53,366,541,228.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	29,069,242.00	-	-21,794,108.24	-	-1,230,900.68	261,605,351.95	103,843,162.52	893,184,334.53	-10,274,614,880.79	-	-2,911,728,114.30	53,366,541,228.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	58,696,883.64	-	-265,533,924.50	-13,979,874.58	-	45,230,623.48	114,418,217.13	-	-61,168,074.83	1,102,384,043.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-265,533,924.50	-	-	-	159,648,840.61	-	-105,885,083.89	2,145,515,889.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	58,696,883.64	-	-	-	-	-	-	-	58,696,883.64	-656,634,518.94
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	58,696,883.64	-	-	-	-	-	-	-	58,696,883.64	247,622,755.05
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-904,257,273.99
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-13,979,874.58	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-13,979,874.58	-	-	-	-	-13,979,874.58	-11,438,059.81
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	189,894,774.18	-	-	-	-	189,894,774.18	197,160,950.66
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-203,874,648.76	-	-	-	-	-203,874,648.76	-208,599,010.50
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	45,230,623.48	-45,230,623.48	-	-	-375,059,266.58
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展和基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配结转损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-375,059,266.58
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	29,069,242.00	-	-21,735,411.41	-	-1,496,434,608.77	247,645,477.37	103,843,162.52	938,414,958.01	-10,160,196,663.66	-	-2,972,896,189.13	51,468,935,472.59

法定代表人：

田文法

主管会计工作负责人：

2/2

会计机构负责人：

陈树强



合并股东权益变动表(续)

编制单位: 中国五新股份有限公司 2018年1-6月 单位: 人民币元

项目	归属于母公司股东权益										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	29,069,242.90	0.00	-24,429,578.77	0.00	-66,999,580.24	346,524,055.47	163,843,162.52	546,523,040.74	-9,972,301,667.75	0.00	-1,342,746,856.56	33,775,662,990.18
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	29,069,242.90	0.00	-24,429,578.77	0.00	-66,999,580.24	346,524,055.47	163,843,162.52	546,523,040.74	-9,972,301,667.75	0.00	-1,342,746,856.56	33,775,662,990.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(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负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
四、本期末余额	29,069,242.90	0.00	-21,794,108,298.24	-	-1,230,900,684.27	261,625,351.95	163,843,162.52	893,184,334.53	-10,274,614,880.79	-	-2,911,738,114.30	53,366,341,428.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国文法

2/2

何树松

资产负债表

编制单位：中国五矿股份有限公司（母公司）

2018年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末金额	年初金额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	1,514,921,882.65	3,696,774,433.49
结算备付金（证券）	3	-	-
拆出资金（银行业、保险、证券）	4	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	-	-
衍生金融资产	6	-	-
应收票据	7	-	-
应收账款	8	-	-
预付款项	9	523,364.17	1,458,248.54
应收保费（保险）	10	-	-
应收分保账款（保险）	11	-	-
应收分保合同准备金（保险）	12	-	-
应收利息	13	37,859,822.13	66,113,499.59
应收股利	14	775,835,829.66	775,835,829.66
其他应收款	15	7,586,457,166.02	6,544,728,423.09
买入返售金融资产（银行业、保险、证券）	16	-	-
存货	17	-	-
划分为持有待售的资产	18	-	-
一年内到期的非流动资产	19	-	-
其他流动资产	20	13,651,341,000.00	15,676,948,909.71
流动资产合计	21	23,566,939,064.63	26,761,859,344.08
非流动资产：	22	—	—
发放贷款及垫款（银行业）	23	-	-
可供出售金融资产	24	473,529,344.00	360,215,095.00
持有至到期投资	25	-	-
长期应收款	26	-	-
长期股权投资	27	103,094,647,524.73	98,019,647,524.73
投资性房地产	28	-	-
固定资产	29	22,875,828.13	25,869,876.81
在建工程	30	-	-
工程物资	31	-	-
固定资产清理	32	-	-
生物性生物资产	33	-	-
油气资产	34	-	-
无形资产	35	4,971,155.50	5,472,184.60
开发支出	36	-	-
商誉	37	-	-
长期待摊费用	38	8,827,453.07	9,640,527.63
递延所得税资产	39	32,336,050.81	32,336,050.81
其他非流动资产	40	1,846,739,975.05	3,537,460,000.00
非流动资产合计	41	105,483,927,331.29	101,990,641,259.58
	42		
	43		
	44		
	45		
	46		
	47		
	48		
	49		
	50		
资 产 总 计	51	129,050,866,395.92	128,752,500,603.66

法定代表人：

田文治

主管会计工作负责人：

孙

会计机构负责人：

张树强

资产负债表（续）

编制单位：中国五矿股份有限公司（母公司）

2018年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末金额	年初金额
流动负债：	52	—	—
短期借款	53	30,335,600,000.00	26,453,600,000.00
向中央银行借款（银行业）	54	-	-
吸收存款及同业存放（银行业）	55	-	-
拆入资金（银行业、保险、证券）	56	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	57	-	-
衍生金融负债	58	-	-
应付票据	59	-	-
应付账款	60	3,955,472.92	4,980,060.24
预收款项	61	-	-
卖出回购金融资产款（银行业、保险、证券）	62	-	-
应付手续费及佣金（保险）	63	-	-
应付职工薪酬	64	95,821,027.35	192,320,656.63
应交税费	65	5,624,142.42	7,777,778.14
应付利息	66	913,813,616.11	466,921,867.22
应付股利	67	-	-
其他应付款	68	3,590,030,415.12	1,781,623,896.23
应付分保账款（保险）	69	-	-
保险合同准备金（保险）	70	-	-
代理买卖证券款（证券）	71	-	-
代理承销证券款（证券）	72	-	-
划分为持有待售的负债	73	-	-
一年内到期的非流动负债	74	22,189,000,000.00	17,073,000,000.00
其他流动负债	75	-	-
流动负债合计	76	57,133,844,673.92	45,980,224,258.46
非流动负债：	77	—	—
长期借款	78	10,250,000,000.00	19,280,000,000.00
应付债券	79	22,000,000,000.00	22,000,000,000.00
长期应付款	80	-	-
长期应付职工薪酬	81	387,174,000.00	387,174,000.00
专项应付款	82	18,270,000.00	18,270,000.00
预计负债	83	-	-
递延收益	84	-	-
递延所得税负债	85	-	-
其他非流动负债	86	-	-
非流动负债合计	87	32,655,444,000.00	41,685,444,000.00
负 债 合 计	88	89,789,288,673.92	87,665,668,258.46
所有者权益（或股东权益）：	89	—	—
实收资本（或股本）	90	29,069,242,900.00	29,069,242,900.00
其他权益工具	91	-	-
资本公积	92	18,963,922,167.29	18,963,922,167.29
减：库存股	93	-	-
其他综合收益	94	-59,158,630.13	-59,158,630.13
专项储备	95	-	-
盈余公积	96	163,843,162.52	163,843,162.52
一般风险准备（银行业、保险、证券）	97	-	-
未分配利润	98	-8,876,271,877.68	-7,051,017,254.48
归属于母公司所有者权益合计	99	39,261,577,722.00	41,086,832,345.20
少数股东权益	100	-	-
所有者权益合计	101	39,261,577,722.00	41,086,832,345.20
负债及所有者权益合计	102	129,050,866,395.92	128,752,500,603.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国文清

刘

陈树强



利润表

编制单位：中国五矿股份有限公司（母公司）

2018年2季度

金额单位

项 目	行次	本年累计	上年同期
一、营业总收入	1	-	1,484,625.95
其中：营业收入	2	-	1,484,625.95
利息收入（银行业、证券）	3	-	-
已赚保费（保险）	4	-	-
手续费及佣金收入（银行业、证券）	5	-	-
二、营业总成本	6	1,827,663,593.40	1,388,929,733.48
其中：营业成本	7	-	-
利息支出（银行业、证券）	8	-	-
手续费及佣金支出（银行业、保险）	9	-	-
退保金（保险）	10	-	-
赔付支出净额（保险）	11	-	-
提取保险合同准备金净额（保险）	12	-	-
保单红利支出（保险）	13	-	-
分保费用（保险）	14	-	-
营业税金及附加	15	14,680.00	3,328,888.80
销售费用	16	-	-
管理费用	17	139,495,548.17	126,153,707.37
财务费用	18	1,688,153,365.23	1,259,447,137.31
资产减值损失	19	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20	-	-
投资收益	21	2,299,810.69	95,077,997.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）（银行业、保险、证券）	22	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23	-	-
其他收益	24	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25	-1,825,363,782.71	-1,292,367,109.57
加：营业外收入	26	198,258.51	23,172.63
减：营业外支出	27	89,099.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28	-1,825,254,623.20	-1,292,343,936.94
减：所得税费用	29	-	14,810.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30	-1,825,254,623.20	-1,292,358,747.60
归属于母公司的净利润	31	-1,825,254,623.20	-1,292,358,747.60
少数股东损益	32	-	-
六、其他综合收益的税后净额	33	-	-
七、综合收益总额	34	-1,825,254,623.20	-1,292,358,747.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	35	-1,825,254,623.20	-1,292,358,747.60
归属于少数股东的综合收益总额	36	-	-
八、每股收益	37	—	—
（一）基本每股收益	38		
（二）稀释每股收益	39		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中国五矿股份有限公司（母公司）

2018年2季度

金额单位：元

项目	行次	本年累计	上年同期
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——
销售商品、提供劳务收到的现金	2	-	-
客户存款和同业存放款项净增加额（银行）	3	-	-
向中央银行借款净增加额（银行）	4	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额（银行）	5	-	-
收到原保险合同保费取得的现金（保险）	6	-	-
收到再保险业务现金净额（保险）	7	-	-
保户储金及投资款净增加额（保险）	8	-	-
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（证券）	9	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金（银行）	10	-	-
拆入资金净增加额（证券）	11	-	-
回购业务资金净增加额（证券）	12	-	-
收到的税费返还	13	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	14	3,346,495,642.18	907,622,496.88
经营活动现金流入小计	15	3,346,495,642.18	907,622,496.88
购买商品、接受劳务支付的现金	16	23,479,968.50	21,189,080.19
客户贷款及垫款净增加额（银行）	17	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额（银行）	18	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金（保险）	19	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金（银行、保险、证券）	20	-	-
支付保单红利的现金（保险）	21	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	22	19,448,182.80	26,399,148.05
支付的各项税费	23	71,332,943.67	71,223,450.97
支付其他与经营活动有关的现金	24	3,586,314,638.81	3,208,585,737.97
经营活动现金流出小计	25	3,700,575,733.78	3,327,397,417.18
经营活动产生的现金流量净额	26	-354,080,091.60	-2,419,774,920.30
二、投资活动产生的现金流量：	27	——	——
收回投资收到的现金	28	-	-
取得投资收益收到的现金	29	2,299,810.69	1,313,356,711.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31	-	40,907,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	32	-	-
投资活动现金流入小计	33	2,299,810.69	1,354,264,211.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	696,293.52	141,150.00
投资支付的现金	35	5,325,016,633.08	932,575,000.00
质押贷款净增加额（保险）	36	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	38	500,000,000.00	30,544.50
投资活动现金流出小计	39	5,825,712,926.60	932,746,694.50
投资活动产生的现金流量净额	40	-5,823,413,115.91	421,517,517.44
三、筹资活动产生的现金流量：	41	——	——
吸收投资收到的现金	42	-	-
取得借款收到的现金	43	10,881,000,000.00	20,400,600,000.00
发行债券收到的现金（银行、保险、证券）	44	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	45	10,361,650,839.46	16,428,307,479.94
筹资活动现金流入小计	46	21,242,650,839.46	36,828,907,479.94
偿还债务支付的现金	47	10,891,000,000.00	16,308,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48	558,061,602.79	1,533,580,452.52
支付其他与筹资活动有关的现金	49	5,797,948,580.00	14,688,109,580.00
筹资活动现金流出小计	50	17,247,010,182.79	32,529,690,032.52
筹资活动产生的现金流量净额	51	3,995,640,656.67	4,299,217,447.42
四、汇率变动对现金的影响	52	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	53	-2,181,852,550.84	2,300,960,044.56
加：期初现金及现金等价物的余额	54	3,696,774,433.49	1,584,239,279.03
六、期末现金及现金等价物余额	55	1,514,921,882.65	3,885,199,323.59

法定代表人：

田文清

主管会计工作负责人：

9/12

会计机构负责人：

陈树强



母公司股东权益变动表

编制单位：中国五环股份有限公司 2018年1-6月 单位：人民币元

项目	本期金额									
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上期期末余额	29,089,242,900.00	-	18,963,922,167.29	-	-59,158,630.13	-	163,843,162.52	-	-7,051,017,254.48	-
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	-	18,963,922,167.29	-	-59,158,630.13	-	163,843,162.52	-	-7,051,017,254.48	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,825,254,623.20	-
(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	-	-59,158,630.13	-	163,843,162.52	-	-8,876,271,877.68	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国文法

5/12

何树强



母公司股东权益变动表(续)

编制单位: 中国神华能源股份有限公司 2018年1-6月 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	29,069,242,900.00	-	18,963,922,167.29	-	-47,281,630.13	-	163,843,162.52	-	-5,289,633,689.53	-	42,860,092,910.15
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	-	18,963,922,167.29	-	-47,281,630.13	-	163,843,162.52	-	-5,289,633,689.53	-	42,860,092,910.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-11,877,000.00	-	-	-	-1,761,383,564.95	-	-1,773,280,564.95
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-11,877,000.00	-	-	-	-1,761,383,564.95	-	-1,773,280,564.95
(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负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29,069,242,900.00	-	18,963,922,167.29	-	-59,158,630.13	-	163,843,162.52	-	-7,051,017,254.48	-	41,086,832,345.20

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

田文法

郭

任树强

中国五矿股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1-6 月



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(以下简称公司或本公司)系由中国五矿集团有限公司(原中国五矿集团公司)、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,公司现持有统一社会信用代码为 91110000717828462C 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

采用人民币为记账本位币。

（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）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（七）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主要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。

（八）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，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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；股东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。

在处置本公司在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币财务报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致境外经营权益比例的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财务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财务报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）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、使用自身数据做出的财务预测等。

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做出让步;
- 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。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50.00%(含 50.00%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日

的公允价值低于其成本超过 20.00%(含 20.00%)但尚未达到 50.00%的,或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的,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。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

(1) 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。

(2) 同时满足下列条件的金融资产和金融负债,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

1) 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) 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。

(3) 不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债,是指公司持有的符合下列条件之一的负债:1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务;2)在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;3)将来须用或可用公司自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且公司根据该合同将交付可变数量的自身权益工具;4)将来须用或可用公司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。公司对全部现有同类别非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证,使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的,该类配股权、期权或认股权证分类为权益工具。

(2) 权益工具，是指能证明拥有其他公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，公司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的合同义务；2) 将来须用或可用公司自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，则该金融工具须不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，公司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) 金融负债与权益工具的区分

1) 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(4) 金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(十) 套期工具

本公司套期业务包括商品期货套期业务和其他套期业务。商品期货套期业务执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》，其他套期业务执行《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。

1. 商品期货套期业务会计处理方法

(1) 商品期货套期包括公允价值套期和现金流量套期。

(2) 在能够反映公司商品价格风险管理活动影响的条件下，同时具备以下要件的商品期货套期业务，按商品期货套期会计处理方法进行处理：

1) 在套期关系开始时,公司以书面形式对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)进行指定;

2) 被套期项目(一项或一组存货、尚未确认的确定承诺以及很可能发生的预期交易,或上述项目的组成部分)能够可靠计量;

3) 套期工具是公司实际持有的与公司合并财务报表范围之外的对手方签订的一项或一组商品期货合约的整体或其一定比例,但不将商品期货合约存续期内的某一时段的公允价值变动指定为套期工具;

4) 套期关系符合下列套期有效性的要求:① 被套期项目与套期工具之间存在经济关系,使套期工具和被套期项目因被套期风险而产生的公允价值或现金流量预期随着相同基础变量或经济上相关的类似基础变量变动发生方向相反的变动;② 套期比率(即被套期项目的实际数量与用于对这些数量的被套期项目进行套期的套期工具的实际数量之比)不会反映被套期项目与套期工具所含风险的失衡,这种失衡会产生套期无效(无论确认与否),并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果;③ 经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。

(3) 商品期货套期会计处理

1) 公允价值套期

在套期关系存续期间,将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目为存货的,在套期关系存续期间,将被套期项目公允价值变动计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。在该存货实现销售时,将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本。

被套期项目为确定承诺的,被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动确认为一项资产或负债,并计入各相关期间损益。在后续处理时,对于被套期项目为采购商品的确定承诺的,在确认相关存货时,将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本;对于被套期项目为销售商品的确定承诺的,在该销售实现时,将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

2) 现金流量套期

在套期关系存续期间,将套期工具累计利得或损失中不超过被套期项目累计预计现金流量现值变动的部分作为有效套期部分(以下称为套期储备)计入其他综合收益,超过部分作为无效套期部分计入当期损益。

在后续处理时，被套期项目为预期商品采购的，在确认相关存货时，将其套期储备转出并计入存货初始成本；被套期项目为预期商品销售的，在该销售实现时，将其套期储备转出并计入销售收入；如果预期交易随后成为一项确定承诺，且公司将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目，在指定时将其套期储备转出并计入该确定承诺的初始账面价值；预期交易预期不再发生时，将其套期储备重分类至当期损益；如果现金流量套期储备累计金额是一项损失且公司预计在未来一个或多个会计期间将无法弥补全部或部分损失，则将预计无法弥补的损失金额重分类计入当期损益。

3) 公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，对现有的套期关系进行评估，以书面形式记录评估情况，并根据评估结果对商品期货套期进行调整或终止确认。

2. 其他套期业务

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 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，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，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80.00%至125.00%的范围内。

(3) 套期会计处理

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。

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。

2) 现金流量套期

① 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，无效部分计入当期损益。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为股东权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在股东权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原直接计入股东权益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) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；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。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	对同一客户的应收款项余额超过 2,000.00 万元，则视为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	公司按照业务行业特征，根据以前年度按照账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算期末计提的坏账准备。对于单独进行减值测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，还将包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

无风险组合	该组合中应收款项经测试未发生减值的不存在风险敞口，不计提坏账准备。
-------	-----------------------------------

(2) 账龄分析法组合

公司从事矿产资源开发、制造业、金属矿流通、金融业及其他业务为主的下属公司形成的应收款项坏账准备计提比例：

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1.00	1.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	30.00	30.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

公司从事工程承包及房地产开发业务为主的下属公司形成的应收款项坏账准备计提比例：

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)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对于单项金额不重大的应收款项，如单独测试未发生减值，则将包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
-----------	--

针对长期应收款的坏账准备计提：本公司定期审阅应收融资租赁款，评估其是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体情况。减值的客观证据包括显示单笔应收融资租赁款预计未来现金流出现大幅减少的可观察数据、显示应收融资租赁款组合债务人的支付状况发生不利变化的可观察数据，或出现了可能导致组合内应收融资租赁款违约的地区或者经济状况的不利变化等。单项评估的应收融资租赁款的减值损失金额为单项减值测试的款项预计未来现金流现值的净减少额；当运用组合方式评估应收融资租赁款组合的减值损失时，对具有相近似的信用风险特征和客观减值证据的组合资产，公司根据与该组合具有类似信用风险特征的资产的历史损失经验确定，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整。公司定期审阅对未来现金流的金额和时间进行估计所使用的方法和假设，以减少估计应收融资租赁款减值损失和实际减值损失情况之间的差异。

对于应收融资租赁款减值，公司按照《关于非银行金融机构全面推行资产质量五级分类管理的通知》及监管要求对风险资产进行风险分类后，结合《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20号）文的参考比例，对正常、关注、次级、可疑、损失分别采用1.00-2.00%、3.00-6.00%、20.00-30.00%、50.00-60.00%、100.00%的比例计提坏账准备。在此基础上，结合宏观经济形势、风险租赁项目所处特定行业的风险状况，对特殊行业一般按照1.00%-3.00%的浮动比例计提应收融资租赁款减值准备。对于信用风险集中爆发的特定地区或特定类型的应收融资租赁款，经管理层批准，公司可计提专项应收融资租赁款减值准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

公司对存在减值迹象的预付款项进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则将其转入应收款项后对应收款项确认减值损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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、发出商品、委托加工物资、低值易耗品、包装物和房地产开发企业的开发成本、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先进先出法、移动加权平均法、月末一次加权平均法、个别计价法核算等。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,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。直接用于出售的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

6. 房地产开发产品、开发成本的会计政策

房地产开发成本和开发产品主要包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工前所发生的符合资本化条件的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发用土地所发生的支出列入开发成本核算;公共配套设施(按政府有关部门批准的公共配套项目如道路等)所发生的支出列入开发成本,按成本核算对象和成本项目进行明细核算。房地产开发产品成本结转时按实际成本核算。

7. 建造合同 - 已完工未结算

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。建造合同工程按照累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)扣除已经办理结算的价款以及确认的合同预计损失后的净额列示。

建造合同工程累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示为“已完工未结算”；累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)部分在预收款项中列示为“已结算未完工”。

(十三) 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存在共有的控制，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，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。

(十四) 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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

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，使用年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。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地资产	--	--	--	--
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	3.00-5.00	2.43-19.40
机器设备	年限平均法	3-18	3.00-5.00	5.39-32.33
运输工具	年限平均法	5-12	3.00-5.00	8.00-19.40
电子设备	年限平均法	3-20	3.00-5.00	4.85-32.33

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
酒店业家具	年限平均法	3-20	3.00-5.00	4.85-32.33
办公设备及其它	年限平均法	3-20	3.00-5.00	4.85-32.33

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、计价方法和折旧方法

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。

(十六) 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。

（十七）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，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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，确定可资本化的利息金额；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，计算确定一般借款可资本化的利息金额。

（十八）生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件、探矿权及采矿权、商标权及特许权、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
其他	3-10

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复核。

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，每年均进行减值测试。

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。

(二十) 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，还需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。

（二十一）特许经营使用权

本公司涉及若干服务特许经营安排，公司按照授权当局所订的预设条件，为授权当局开展工程建设，以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产列示为无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。

合同规定基础建设建成后的一定期间内,可以无条件地自授权当局收取确定金额的货币资金或其他金融资产的;或在提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下,授权当局按照合同规定负责补偿有关差价的,在确认收入的同时确认金融资产。

合同规定在有关基础设施建成后,从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用,但收取金额不确定的,该权利不构成一项无条件收取现金的权利,在确认收入的同时确认无形资产。

如适用金融资产模式,公司将该等特许经营安排下的资产于资产负债表内列示为金融资产。于特许经营安排下相关基建项目落成后,金融资产在特许经营期内按照实际利率法计算利息并确认损益。

如适用无形资产模式,公司将该等特许经营安排下资产于资产负债表内列示为无形资产中的特许权。于特许经营安排下相关基建项目落成后,特许权在特许经营期内以直线法或车流量法进行摊销。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际金额入账,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。

(二十三) 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做出估计,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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的, 适用短期薪酬的相关规定; 辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 适用其他长期职工福利的有关规定。

公司职工实施内部退休计划, 虽然职工未与公司解除劳动关系, 但由于这部分职工未来不能给公司带来经济利益, 公司承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿。对上述补偿符合设定提存计划条件的, 在职工为公司提供服务的会计期间, 以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。对上述补偿不符合设定提存计划条件的, 视为一项设定受益计划根据预期累计福利单位法确定的公式将该项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。

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 and 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。

（二十四）股份支付

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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等金融工具，公司依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，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配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。

（二十八）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人民币 5.00 元、地下矿山每吨人民币 10.00 元；非金属矿露天矿山每吨人民币 2.00 元，地下矿山每吨人民币 4.00 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。

（二十九）收入

1. 收入确认原则

（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）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。

6) 融资租赁手续费收入，对融资租赁项目的手续费收入进行递延，在租赁期内，作为对实际利率法的调整。

(5) 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(6) 融资租赁收入

按照实际利率法在租赁期内分配未实现融资收益并相应确认收入。

(三十) 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. “建设-经营-移交”业务

建设期间，对于所提供的建造服务按照建造合同确认相关的收入和费用。项目建成后，按照提供劳务收入确认原则确认与后续经营服务相关的收入。

（三十一）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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际

收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

(三十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

(三十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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. 融资租赁的会计处理方法

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。

3. 售后租回

售后租回交易被认定为融资租赁时，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

(三十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即公司已经就出售计划做出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足预计出售将在一年内完成之条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(三十五) 资产证券化业务的会计处理方法

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。

(三十六) 终止经营

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且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单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、会计政策变更的说明

本公司本年度无重大会计政策变更事项。

六、税(费)项

(一) 流转税及附加费(境内)

税 种	纳税(费)基础	税(费)率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	免税、3.00、5.00、6.00、11.00 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	1.00、2.00 或 3.00
资源税	矿石产量/销量	按对应等级征收
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20.00%或 30.00%后余值的 1.20%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴	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(%)	备 注
本公司及除下述列示外的境内下级公司	25.00	—

公司名称	本期税率/征收率(%)	备 注
五矿东林照明(江西)有限公司	15.00	[注 1]
五矿(北京)稀土研究院有限公司	15.00	[注 2]
广西华铈科技有限公司	15.00	[注 2]
长沙矿山研究院有限责任公司	15.00	[注 2]
株洲硬质合金集团有限公司	15.00	[注 2]
自贡硬质合金有限公司	15.00	[注 2]
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	15.00	[注 2]
株洲钻石切削刀具股份有限公司	15.00	[注 2]
锡矿山闪星铋业有限责任公司	15.00	[注 2]
深圳市金洲精工科技股份有限公司	15.00	[注 2]
湖南有色氟化学集团有限公司	15.00	[注 2]
长沙矿冶研究院有限责任公司	15.00	[注 2]
湖南长远锂科有限公司	15.00	[注 2]
湖南金炉科技股份有限公司	15.00	[注 2]
五矿船务代理镇江有限责任公司	20.00	[注 3]
五矿船务代理南京有限责任公司	20.00	[注 3]
五矿船务代理(天津)有限责任公司	20.00	[注 3]
五矿船务代理(大连)有限责任公司	20.00	[注 3]
五矿船务代理(烟台)有限责任公司	20.00	[注 3]
五矿船务代理广州有限责任公司	20.00	[注 3]
五矿船务代理日照有限责任公司	20.00	[注 3]
五矿物流烟台有限公司	20.00	[注 3]
五矿船务代理连云港有限公司	20.00	[注 3]
五矿船务代理丹东有限责任公司	20.00	[注 3]
五矿联合物流(武汉)有限公司	20.00	[注 3]
矿冶工程杂志(长沙)有限公司	20.00	[注 3]
境外子公司	适用当地税率	[注 4]

[注 1]西部大开发企业税收优惠

本公司下级公司五矿东林照明(江西)有限公司执行财政部、海关总署、国家税务总局《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》文件中鼓励类产业的税收规定,自2012年1月1日至2020年12月31日,对公司减按15.00%的税率征收企业所得税。

[注2]高新技术企业税收优惠

本公司下列所属企业经省级科技厅等相关机构认定为高新技术企业,享受相关高新技术企业税收优惠:

(1) 五矿(北京)稀土研究院有限公司、广西华铨科技有限公司、长沙矿山研究院有限责任公司、锡矿山闪星铋业有限责任公司、株洲硬质合金集团有限公司、湖南柿竹园有色金属有限责任公司、自贡硬质合金有限公司、株洲钻石切削刀具股份有限公司、深圳市金洲精工科技股份有限公司以及湖南有色氟化学集团有限公司2018年度减按15.00%的税率征收企业所得税。

(2) 长沙矿冶研究院有限责任公司、湖南长远锂科有限公司、湖南金炉科技股份有限公司已取得高新技术企业证书,2018年度适用15.00%的企业所得税税率。

[注3]小型微利企业税收优惠

本公司下级公司五矿物流烟台有限公司、五矿联合物流(武汉)有限公司、五矿船务代理(烟台)有限责任公司、五矿船务代理连云港有限责任公司、五矿船务代理丹东有限责任公司、五矿船务代理(天津)有限责任公司、五矿船务代理镇江有限责任公司、五矿船务代理南京有限责任公司、五矿船务代理(大连)有限责任公司、五矿船务代理广州有限责任公司、五矿船务代理日照有限责任公司、矿冶工程杂志(长沙)有限公司自2017年1月1日至2019年12月31日,对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业,其所得减按50.00%计入应纳税所得额,按20.00%的税率缴纳企业所得税。

[注4]境外子公司按注册地国家或地区的规定,分别适用0%-44.00%的所得税税率。

2. 其他税收优惠

(1) 本公司下级公司五矿物流集团天津集装箱有限公司的自用房屋按原值缴纳房产税确有困难的,可申请减免其闲置未利用房屋房产税。对缴纳土地使用税确有困难者办理定期减免税。

(2) 本公司下级公司五矿兰州钢铁物流有限责任公司自2016年1月1日至2020年12月31日免缴土地使用税。

(3) 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。此外,烟尘灰湿法泥、熔炼渣、生产的铋、银、铟、铜产品享受资源综合利用产品享受增值税

即征即退 50.00% 的税收优惠政策；销售硫酸（其浓度不低于 15.00%）、硫酸铵（其总氮含量不低于 18.00%）和硫磺自产货物实现的增值税行即征即退 50.00% 的政策。

（4）本公司下级公司五矿国际信托有限公司自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可免征城市维护建设税及教育费附加。

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) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	直接持股 比例(%)	间接持股 比例(%)	享有的表 决权(%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	五矿勘查开发有限公司(以下简称 勘查公司)	2	1	北京	固体矿产地质勘查	150,540.00	100.00		100.00	271,229.51	2
2	五矿邯邢矿业有限公司(以下简称 邯邢矿业)	2	1	邯郸	铁矿采选	543,151.20	100.00		100.00	543,151.20	2
3	五矿发展股份有限公司(以下简称 五矿发展)	2	1	北京	金属及金属矿批发	107,191.07	62.56		62.56	824,136.59	2
4	鲁中矿业有限公司(以下简称鲁中 矿业)	2	1	莱芜	铁矿采选	245,483.81	100.00		100.00	245,483.81	2
5	长沙矿冶研究院有限责任公司(以 下简称长沙矿冶院)	2	1	长沙	技术推广服务	185,091.98	100.00		100.00	185,091.98	2
6	五矿有色金属控股有限公司(以下 简称五矿有色控股)	2	1	北京	金属及金属矿批发	2,474,328.02	100.00		100.00	4,988,724.02	2
7	五矿集团财务有限责任公司(以下 简称财务公司)	2	2	北京	财务公司	350,000	92.50	3.78	100.00	406,476.78	2

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	直接持股 比例(%)	间接持股 比例(%)	享有的表 决权(%)	投资额 (万元)	取得 方式
8	欧亚运输有限公司(以下简称欧亚 运输)	2	3	德国	远洋货物运输	148.98	100.00		100.00	165.29	2
9	五矿矿业控股有限公司(以下简称 矿业控股)	2	1	北京	黑色金属矿采选	243,323.00	100.00		100.00	243,292.46	1
10	五矿地产控股有限公司(以下简称 地产控股)	2	1	北京	房地产	693,240.80	100.00		100.00	897,530.72	1
11	中国五矿香港控股有限公司(以下 简称香港控股)	2	3	香港	金属及金属矿批发	352,395.18	39.03	69.07	100.00	572,108.33	2
12	五矿鑫扬(浙江)投资管理有限公司 (以下简称鑫扬投资)	2	1	浙江	投资	1,000.00	70.00		70.00	837.14	2
13	五矿恒信投资管理(北京)有限公司 (以下简称恒信投资)	2	1	北京	投资	5,000.00	88.00		88.00	5,167.17	2
14	湖南长远锂科有限公司(以下简称 长远锂科)	2	1	长沙	生产加工	82,352.13	40.00	40.00	80.00	6,588.17	2

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	直接持股 比例(%)	间接持股 比例(%)	享有的表 决权(%)	投资额 (万元)	取得 方式
15	五矿资本股份有限公司(以下简称五矿资本)	2	1	长沙	金融服务	374,838.79	47.07	3.36	50.43	1,022,345.30	2

[注 1]企业类型包括：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

纳入上年年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 15 户，较上年年末无变化。

(四) 母公司间接持有被投资单位股权比例不足半数但能对被投资单位形成控制的企业基本情况如下：

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	廊坊矿世基业房地产开发有限公司	50.00	50.00	(美元) 5,000.00	18,455.09	6	[注 1]
2	云南云天化氟化学有限公司	45.61	45.61	7,064.94	4,680.00	7	[注 2]
3	株洲冶炼集团股份有限公司	40.24	43.52	52,745.79	22,953.14	7	[注 3]
4	五矿稀土股份有限公司	39.12	39.12	98,088.90	38,372.20	6	[注 4]
5	五矿地产(西宁)开发有限公司	49.00	49.00	4,081.63	2,000.00	5	[注 5]

[注 1]：廊坊矿世基业房地产开发有限公司章程约定，廊坊矿世基业房地产开发有限公司董事席位共 5 席，本公司下级公司五矿地产有限公司拥有 3 席，五矿地产有限公司对廊坊矿世基业房地产开发有限公司能够实施控制，故将其纳入合并范围。

[注 2]：本公司下级公司湖南有色氟化学集团有限公司持有云南云天化氟化学有限公司 45.61%股权，为其第一大股东，并拥有其董事会过半数席位，从而控制该公司日常经营活动及财务政策，故将其纳入合并范围。

[注 3]：株洲冶炼集团股份有限公司系上海证券交易所挂牌上市公司，本公司下级公司株洲冶炼集团有限责任公司持有其 40.24%股权，为第一大股东，并通过与其他投资者签订协议，实质上拥有该公司表决权比例为 43.52%，对其日常生产经营活动、财务决策可以实施控制，拥有实质控制权，故将其纳入合并范围。

[注 4]：五矿稀土股份有限公司系深圳交易所挂牌上市公司，2013 年 3 月 8 日更为现名。本公司下级公司五矿稀土集团有限公司及本公司合计持有其 39.12%的股权，并在其董事会中拥有过半数席位，可对其日常经营活动、财务决策实施控制，故将其纳入合并范围。

[注 5]：五矿地产(西宁)开发有限公司系五矿地产湖南开发有限公司控股子公司，后者持有前者 49%的股份，为第二大股东。五矿地产(西宁)开发有限公司第一大股东中信信托股份有限公司持有其 51%的股份。中信信托股份有限公司于 2015 年 3 月与中国五矿集团有限公司签署《中信·五矿地产西宁投资集合资金信托计划》，并增资入驻，五矿方在董事会中拥有过半数席位，可对五矿地产(西宁)开发有限公司日常经营活动、财务决策实施控制，故将其纳入合并范围。

(五) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的 表决权(%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并 范围原因
1	湘潭塔园项目管理有 限公司	65.00	65.00	4,500.00	2,277.33	5	不具有实 际控制权
2	湘潭天开路网项目管 理有限公司	65.00	65.00	2,659.44	2,871.16	5	不具有实 际控制权
3	五矿通盈(重庆)房地 产开发有限公司	51.00	51.00	6,000.00	3,002.38	4	已进入清 理整顿
4	北京五矿万科置业有 限公司	51.00	51.00	154,475.00	46,663.12	5	不具有实 际控制权
5	山西昇运有色金属有 限公司	100.00	100.00	5,000.00	5,000.00	6	已进入清 理整顿
6	枣庄金泰电子有限公 司	82.20	82.20	5,594.02	4,720.00	4	已进入清 理整顿
7	远大超细粉体公司	100.00	100.00	304.00	304.00	6	已进入清 理整顿
8	五矿上海浦东贸易有 限责任公司	100.00	100.00	20,000.00	11,719.77	5	托管给五 金制品

(六) 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所采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在编制合并财务报表时已根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求,按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行了必要的调整。

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,168,930,037.70	2,227,060,598.92
银行存款	34,653,529,541.20	47,097,788,187.49
其他货币资金	539,394,721.00	377,331,363.08
合 计	36,361,854,299.90	49,702,180,149.49

(二) 结算备付金

项 目	期末余额	期初余额
客户结算备付金	390,591,997.71	305,004,083.82
公司结算备付金	227,657,873.92	122,706,879.27
合 计	618,249,871.63	427,710,963.09

(三) 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	5,059,443,417.61	4,648,982,748.22
其中：债务工具投资	2,169,583,808.90	2,529,977,412.94
权益工具投资	1,174,740,366.02	2,119,005,335.28
其他	1,715,119,242.69	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,536,985.91	43,825,571.02
其中：权益工具投资	25,440,055.73	37,122,357.75
其他	24,096,930.18	6,703,213.27
合 计	5,108,980,403.52	4,692,808,319.24

(四) 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,202,371,532.24	4,724,699,377.71
商业承兑汇票	1,017,372,640.99	1,268,169,334.16
合 计	5,219,744,173.23	5,992,868,711.87

(五) 应收账款

项 目	期末数			
	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	2,052,798,089.14	11.38	1,160,980,857.72	56.56
按组合计提坏账准备	15,081,544,868.17	83.60	1,581,597,008.69	10.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	906,413,979.40	5.02	606,309,041.45	66.89
合 计	18,040,756,936.71	--	3,348,886,907.86	--

(续上表)

项 目	期初数			
	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	1,872,823,880.64	11.83	1,164,491,886.79	62.18
按组合计提坏账准备	13,114,715,861.60	82.90	1,511,224,452.31	11.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	832,958,191.18	5.27	605,089,482.14	72.64
合 计	15,820,497,933.42	--	3,280,805,821.24	--

(六) 预付款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面价值	比例 (%)	账面价值	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	7,884,653,634.04	85.20	7,707,448,367.84	86.36
1 至 2 年(含 2 年)	458,385,676.62	4.95	347,835,882.93	3.90
2 至 3 年(含 3 年)	412,946,752.43	4.46	179,074,604.65	2.00
3 年以上	498,950,327.74	5.39	690,937,147.04	7.74
合 计	9,254,936,390.83	—	8,925,296,002.46	—

(七) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	18,541,519.18	3,072,777.96
委托贷款	469,787,977.25	376,489,309.52
债券投资	213,082,985.50	217,949,954.70
其他	412,170,903.82	430,942,381.82
合 计	1,113,583,385.75	1,028,454,424.00

(八) 其他应收款

类 别	期末数			
	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	4,265,745,635.35	20.95	2,112,219,903.69	49.52
按组合计提坏账准备	15,522,143,147.55	76.25	607,334,481.44	3.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	569,292,312.64	2.80	481,953,546.80	84.66
合 计	20,357,181,095.54	—	3,201,507,931.93	—

(续上表)

项 目	期初数			
	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	3,296,617,003.13	17.29	2,174,045,570.21	65.95
按组合计提坏账准备	15,196,315,758.25	79.69	617,748,593.84	4.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	576,047,816.68	3.02	481,936,153.22	83.66
合 计	19,068,980,578.06	--	3,273,730,317.27	--

(九) 买入返售金融资产

项 目	期末余额	期初余额
证券	6,471,369,634.30	8,580,126,372.99
其他	50,245,823.00	1,575,306,260.38
减：坏账准备	11,970,586.45	9,712,481.23
合 计	6,509,644,870.85	10,145,720,152.14

(十) 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,341,055,404.27	193,890,394.18	3,147,165,010.09
自制半成品及在产品	35,325,401,214.30	2,989,703,420.86	32,335,697,793.44
库存商品(产成品)	19,539,572,436.18	1,715,060,443.13	17,824,511,993.05
周转材料(包装物、低值易耗品等)	78,992,985.87	8,698,525.91	70,294,459.96
工程施工(已完工未结算款)	3,102,338,488.66	6,332,634.70	3,096,005,853.96

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	3,400,071,006.85	231,764,618.02	3,168,306,388.83
合 计	64,787,431,536.13	5,145,450,036.80	59,641,981,499.33

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,520,610,700.15	260,125,380.20	3,260,485,319.95
自制半成品及在产品	35,521,809,420.87	3,146,487,003.33	32,375,322,417.54
库存商品(产成品)	18,690,900,913.80	2,167,959,584.63	16,522,941,329.17
周转材料(包装物、低值易耗品等)	115,435,359.71	8,916,043.81	106,519,315.90
工程施工(已完工未结算款)	2,202,026,744.89		2,202,026,744.89
其他	2,540,330,486.38	91,230,310.73	2,449,100,175.65
合 计	62,591,113,625.80	5,674,718,322.70	56,916,395,303.10

(十一) 可供出售金融资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	8,742,831,044.37	-	8,742,831,044.37
可供出售权益工具	4,879,334,278.53	548,656,434.67	4,330,677,843.86
其中：按公允价值计量	3,293,159,203.56	311,810,377.43	2,981,348,826.13
按成本计量	1,446,636,218.06	236,846,057.24	1,209,790,160.82
其他	19,776,552,151.52	619,000,000.00	19,157,552,151.52
合 计	33,398,717,474.42	1,167,656,434.67	32,231,061,039.75

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	8,845,995,705.19		8,845,995,705.19
可供出售权益工具	6,421,060,589.31	542,670,204.67	5,878,390,384.64
其中：按公允价值计量	4,463,520,160.51	311,810,377.43	4,151,709,783.08
按成本计量	1,957,540,428.80	230,859,827.24	1,726,680,601.56
其他	15,045,134,659.71	619,000,000.00	14,426,134,659.71
合 计	30,312,190,954.21	1,161,670,204.67	29,150,520,749.54

(十二) 长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	41,093,685,226.10	2,415,365,441.59	38,678,319,784.51
其中：未实现融资收益	8,229,725,488.80		8,229,725,488.80
分期收款销售商品	160,399,134.02		160,399,134.02
工程款	2,326,094,251.47		2,326,094,251.47
其他	7,883,709,846.56	18,244,000.00	7,865,465,846.56
合 计	51,463,888,458.15	2,433,609,441.59	49,030,279,016.56

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	37,201,087,335.64	1,327,533,543.62	35,873,553,792.02
其中：未实现融资收益	3,208,145,562.03		3,208,145,562.03
分期收款销售商品	160,399,134.02		160,399,134.02
工程款	2,298,216,215.19		2,298,216,215.19
其他	7,157,274,843.56	18,244,000.00	7,139,030,843.56
合 计	46,816,977,528.41	1,345,777,543.62	45,471,199,984.79

(十三) 长期股权投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	52,982,852.20	125,438,327.04	143,085,043.50	35,336,135.74
对合营企业投资	2,870,145,600.93	23,383.98	32,006,141.52	2,838,162,843.39
对联营企业投资	7,017,348,113.37	141,219,212.78	65,119,254.75	7,093,448,071.40
小 计	9,940,476,566.50	266,680,923.80	240,210,439.77	9,966,947,050.53
减：长期股权投资减值准备	680,657,618.35	253,101.87		680,910,720.22
合 计	9,259,818,948.15	266,427,821.93	240,210,439.77	9,286,036,330.31

(十四) 投资性房地产 - 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计	5,018,416,811.67	16,191,952.06	42,981,603.94	4,991,627,159.79
其中：房屋及建筑物	5,018,416,811.67	16,191,952.06	42,981,603.94	4,991,627,159.79
累计折旧小计	1,436,514,925.28	21,971,735.62	49,495,982.97	1,408,990,677.93
其中：房屋及建筑物	1,436,514,925.28	21,971,735.62	49,495,982.97	1,408,990,677.93
账面净值小计	3,581,901,886.39	48,878,550.39	48,143,954.92	3,582,636,481.86
其中：房屋及建筑物	3,581,901,886.39	48,878,550.39	48,143,954.92	3,582,636,481.86
减值准备小计	213,543,373.19		8,324,507.64	205,218,865.55
其中：房屋及建筑物	213,543,373.19		8,324,507.64	205,218,865.55
账面价值合计	3,368,358,513.20	48,878,550.39	39,819,447.28	3,377,417,616.31
其中：房屋及建筑物	3,368,358,513.20	48,878,550.39	39,819,447.28	3,377,417,616.31

(十五) 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计	125,240,234,130.38	5,519,734,180.39	7,690,006,836.81	123,069,961,473.96

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：土地资产	3,920,520.00			3,920,520.00
房屋及建筑物	31,402,773,288.55	626,292,450.67	753,516,230.74	31,275,549,508.48
机器设备	48,605,817,731.99	2,877,768,776.64	4,727,407,451.84	46,756,179,056.79
运输工具	1,956,849,481.84	57,635,693.59	23,350,480.07	1,991,134,695.36
电子设备	877,560,600.49	21,101,623.01	3,418,915.04	895,243,308.46
办公设备	507,183,354.52	10,195,553.63	8,109,687.76	509,269,220.39
酒店业家具	27,956,130.37	380,462.88		28,336,593.25
其他	41,858,173,022.62	1,926,359,619.97	2,174,204,071.36	41,610,328,571.23
累计折旧小计	36,245,190,633.81	3,883,583,861.07	5,570,405,255.73	34,558,369,239.15
其中：土地资产	---	---	---	---
房屋及建筑物	9,609,419,620.24	540,769,536.91	370,000,320.19	9,780,188,836.96
机器设备	19,213,795,118.98	1,561,646,768.71	3,561,433,169.70	17,214,008,717.99
运输工具	1,223,988,109.90	134,960,616.15	19,421,651.63	1,339,527,074.42
电子设备	489,881,740.54	32,045,102.87	2,864,541.48	519,062,301.93
办公设备	410,344,654.75	19,507,267.46	6,407,197.60	423,444,724.61
酒店业家具	14,455,114.04	530,102.24		14,985,216.28
其他	5,283,306,275.36	1,594,124,466.73	1,610,278,375.13	5,267,152,366.96
账面净值小计	88,995,043,496.57	---	---	88,511,592,234.81
其中：土地资产	3,920,520.00	---	---	3,920,520.00
房屋及建筑物	21,793,353,668.31	---	---	21,495,360,671.52
机器设备	29,392,022,613.01	---	---	29,542,170,338.80
运输工具	732,861,371.94	---	---	651,607,620.94
电子设备	387,678,859.95	---	---	376,181,006.53
办公设备	96,838,699.77	---	---	85,824,495.78
酒店业家具	13,501,016.33	---	---	13,351,376.97
其他	36,574,866,747.26	---	---	36,343,176,204.27

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
减值准备小计	4,513,435,371.25	10,893,151.68	142,933,172.79	4,381,395,350.14
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋及建筑物	2,143,193,376.49	2,489,211.24	109,331,565.03	2,036,351,022.70
机器设备	1,598,710,905.06	7,625,262.05	54,482,518.40	1,551,853,648.71
运输工具	14,728,719.39	726,269.92	65,843.63	15,389,145.68
电子设备	6,424,920.81	52,408.47	435,952.30	6,041,376.98
办公设备	1,980,564.26		1,685.20	1,978,879.06
酒店业家具				
其他	748,396,885.24		-21,384,391.77	769,781,277.01
账面价值合计	84,481,608,125.32	--	--	84,130,196,884.67
其中：土地资产	3,920,520.00	--	--	3,920,520.00
房屋及建筑物	19,650,160,291.82	--	--	19,459,009,648.82
机器设备	27,793,311,707.95	--	--	27,990,316,690.09
运输工具	718,132,652.55	--	--	636,218,475.26
电子设备	381,253,939.14	--	--	370,139,629.55
办公设备	94,858,135.51	--	--	83,845,616.72
酒店业家具	13,501,016.33	--	--	13,351,376.97
其他	35,826,469,862.02	--	--	35,573,394,927.26

(十六) 在建工程

1. 期末余额最大的前五项

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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)
小 计	5,606,997,272.60	2,522,919,597.20	221,783,952.52			2,744,703,549.72	--	--
棚户区改造工程(邯邢矿业)	1,446,118,500.00	1,408,799,672.45	1,599,548.33			1,410,399,220.78	86.00	99.00
棚户区改造工程(鲁中矿业)	782,250,000.00	748,432,371.66	3,297,950.49			751,730,322.15	96.29	99.00
ROMILL-NEW TAILINGS DAM FACILITY CY (香港控股)	270,218,772.60	260,654,082.06	12,705,376.06			273,359,458.12	101.16	99.00
车用项目 (长远锂科)	2,929,910,000.00	2,313,178.20	202,140,180.34			204,453,358.54	7.00	17.00
深边部找矿勘查项目工程 (五矿有色控股)	178,500,000.00	102,720,292.83	2,040,897.30			104,761,190.13	57.55	57.00

(十七) 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价小计	31,940,374,285.75	336,358,357.93	80,452,898.30	32,196,279,745.38
其中：土地使用权	7,775,173,440.70	55,327,270.04	54,231,737.95	7,776,268,972.79
探矿权	219,787,212.62			219,787,212.62
采矿权	17,944,004,354.63	203,608,735.21	22,577,060.85	18,125,036,028.99
软件使用权	1,633,720,756.54	63,191,698.16	3,084,559.50	1,693,827,895.20
商标权	11,605,230.34	4,240.00	4,240.00	11,605,230.34
专利权	239,950,166.62	200,000.00		240,150,166.62
交易席位	2,670,000.00			2,670,000.00
特许权	3,951,492,085.99			3,951,492,085.99
非专利技术	41,255,075.51	-2,000,000.00	555,300.00	38,699,775.51
其他	120,715,962.80	16,026,414.52		136,742,377.32
累计摊销小计	8,895,706,563.46	837,707,257.44	29,241,517.06	9,704,172,303.84
其中：土地使用权	1,620,789,724.82	120,746,415.43	14,215,731.20	1,727,320,409.05
探矿权	48,166,666.71	3,400,000.00		51,566,666.71
采矿权	4,785,829,849.78	571,156,667.01	14,466,314.83	5,342,520,201.96
软件使用权	950,591,092.61	130,693,667.35	-68.97	1,081,284,828.93
商标权	11,592,196.65	5,339.98	4,240.00	11,593,296.63
专利权	115,603,634.39	9,328,794.55		124,932,428.94
交易席位	2,670,000.00			2,670,000.00
特许权	1,294,153,619.85	1,312,224.02		1,295,465,843.87
非专利技术	37,168,483.40	909,450.08	555,300.00	37,522,633.48
其他	29,141,295.25	154,699.02		29,295,994.27
减值准备小计	1,262,978,384.31		1,587,898.82	1,261,390,485.49
其中：土地使用权	191,870,807.91			191,870,807.91
探矿权	49,787,212.62			49,787,212.62
采矿权	116,263,195.19		1,587,898.82	114,675,296.37
软件使用权	163,575.94			163,575.94

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商标权				
专利权	20,960,783.89			20,960,783.89
交易席位				
特许权	883,911,661.96			883,911,661.96
非专利技术				
其他	21,146.80			21,146.80
账面价值合计	21,781,689,337.98	--	--	21,230,716,956.05
其中：土地使用权	5,962,512,907.97	--	--	5,857,077,755.83
探矿权	121,833,333.29	--	--	118,433,333.29
采矿权	13,041,911,309.66	--	--	12,667,840,530.66
软件使用权	682,966,087.99	--	--	612,379,490.33
商标权	13,033.69	--	--	11,933.71
专利权	103,385,748.34	--	--	94,256,953.79
交易席位		--	--	
特许权	1,773,426,804.18	--	--	1,772,114,580.16
非专利技术	4,086,592.11	--	--	1,177,142.03
其他	91,553,520.75	--	--	107,425,236.25

(十八) 商誉

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原值	6,878,117,463.66	60,979,554.86		6,939,097,018.52
减：减值准备	1,848,934,375.30	17,415,407.44		1,866,349,782.74
合 计	5,029,183,088.36	--	--	5,072,747,235.78

(十九) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
合 计	780,231,552.96	28,982,160.65	47,240,385.33	2,494,058.91	759,479,269.37	--

(二十) 递延所得税资产及递延所得税负债

项 目	期末数	
	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	7,429,788,435.25	24,649,432,663.35
资产减值准备	1,973,729,282.65	7,689,494,445.58
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	44,059,837.22	176,239,348.85
固定资产折旧	-61,454,848.45	-204,849,494.90
无形资产摊销	66,750.00	267,000.00
已计提未支付的职工薪酬	105,767,906.05	384,492,169.95
预计负债	383,653,973.62	1,284,545,335.10
可抵扣亏损	3,502,191,648.65	12,327,619,025.05
资产评估减值	362,284.20	
合并财务报表内部交易抵销	324,882,810.00	1,163,864,062.40
三类人员费用	91,671,143.75	291,088,936.75
期货浮动盈亏		
其他	1,064,857,647.35	1,536,671,834.55
递延所得税负债	9,117,957,906.32	29,241,950,570.15
交易性金融工具、衍生金融工具 的公允价值变动	6,473,461.45	25,893,845.70
计入资本公积的可供出售金融资 产公允价值变动	568,654,400.20	2,232,181,898.95
资产评估增值	305,099,570.15	16,581,443.15
未实现外汇保值收益	-44,998,471.05	-149,994,903.45
非同一控制下企业合并公允价值 与账面基础差异	924,280,810.35	-1,569,630,544.35
其他	7,358,448,135.25	28,686,918,830.10

(续上表)

项 目	期初数	
	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	6,286,549,757.45	23,342,974,138.15
资产减值准备	1,894,832,499.55	7,674,718,237.85
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	30,612,986.35	130,020,020.35
固定资产折旧		
无形资产摊销	66,750.00	267,000.00
已计提未支付的职工薪酬	128,034,216.66	482,200,274.79
预计负债	496,257,586.43	1,622,869,970.95
可抵扣亏损	2,024,888,167.65	7,857,822,672.85
资产评估减值		
合并财务报表内部交易抵销	298,807,617.95	958,407,410.15
三类人员费用	43,556,721.25	174,226,884.88
期货浮动盈亏	4,005,197.35	16,020,789.55
其他	1,365,488,014.35	4,426,420,876.85
递延所得税负债	7,354,386,459.09	27,766,379,070.10
交易性金融工具、衍生金融工具 的公允价值变动	8,421,585.55	33,686,342.35
计入资本公积的可供出售金融资 产公允价值变动	593,886,279.70	2,378,211,172.20
资产评估增值	310,303,227.05	3,087,970,615.05
未实现外汇保值收益		
非同一控制下企业合并公允价值 与账面基础差异	1,031,116,091.49	3,677,500,537.05
其他	5,410,659,275.25	18,589,010,403.55

(二十一) 短期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

质押借款	772,198,944.14	1,375,982,394.64
抵押借款	294,885,045.58	337,140,900.00
保证借款	6,651,031,582.27	8,282,592,565.75
信用借款	78,339,787,089.45	78,399,416,702.34
合 计	86,057,902,661.44	88,395,132,562.73

(二十二) 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	168,934,461.83	59,092,315.80
银行承兑汇票	801,311,521.00	939,490,022.97
合 计	970,245,982.83	998,582,338.77

(二十三) 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	13,436,997,063.94	15,039,316,174.81
1至2年(含2年)	851,165,483.88	965,205,845.72
2至3年(含3年)	594,241,685.36	534,253,098.17
3年以上	594,934,301.32	513,527,902.83
合 计	15,477,338,534.50	17,052,303,021.53

(二十四) 预收款项

项 目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	15,552,396,655.27	14,486,930,885.91
1年以上	2,050,665,632.23	3,405,781,986.18
合 计	17,603,062,287.50	17,892,712,872.09

(二十五) 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,456,505,003.88	4,463,820,261.99	4,988,597,728.35	1,931,727,537.52

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定提存计划	107,386,164.34	356,913,486.60	231,992,469.06	232,307,181.88
辞退福利	304,997,141.31	53,827,233.81	132,915,875.74	225,908,499.38
一年内到期的其他福利	26,020,000.00		4,297,919.54	21,722,080.46
其他	193,243,573.60	228,048,272.99	277,102,281.53	144,189,565.06
合计	3,088,151,883.13	5,102,609,255.39	5,634,906,274.22	2,555,854,864.30

(二十六) 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	738,893,838.77	4,238,437,327.36	4,206,140,193.93	771,190,972.20
营业税	135,565,057.24	77,722,037.15	89,895,717.61	123,391,376.78
企业所得税	1,301,703,332.75	951,182,002.24	1,398,443,588.02	854,441,746.97
个人所得税	76,560,975.74	216,285,698.14	261,555,805.92	31,290,867.96
城市维护建设税	32,959,480.61	72,369,900.59	89,365,025.23	15,964,355.97
土地增值税	1,174,477,549.76	30,376,841.13	165,062,840.65	1,039,791,550.24
房产税	13,704,389.89	46,441,963.43	46,038,673.56	14,107,679.76
土地使用税	61,380,574.05	73,479,226.99	72,858,422.52	62,001,378.52
资源税	35,539,348.56	102,702,357.97	120,735,554.90	17,506,151.63
教育费附加	22,025,098.16	42,424,926.57	51,017,151.79	13,432,872.94
地方教育附加	5,274,961.11	16,850,154.62	17,754,775.71	4,370,340.02
矿产资源补偿费	200,002.21	1,011,793.85	847,202.21	364,593.85
印花税	26,122,346.05	37,620,896.34	51,373,306.39	12,369,936.00
其他	41,262,873.11	23,064,362.66	25,142,146.75	39,185,089.02
合 计	3,665,669,828.01	5,929,969,489.04	6,596,230,405.19	2,999,408,911.86

(二十七) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	348,292,292.01	453,445,642.47
企业债券利息	1,383,861,420.34	816,155,195.83
短期借款应付利息	632,451,945.66	599,757,061.64
卖出回购金融资产应付利息		18,599,152.26
其他利息	381,002,039.47	264,358,132.92
合 计	2,745,607,697.48	2,152,315,185.12

(二十八) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	16,175,197,262.47	11,846,292,338.84
押金保证金	574,935,227.30	1,214,348,173.63
社会保险/公积金	323,488,652.69	281,815,444.85
工程款/拆迁补偿款	306,055,236.79	78,080,591.97
其他(差旅/水电费/党费等)	3,463,669,358.08	3,429,150,959.47
合 计	20,843,345,737.33	16,849,687,508.76

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	24,173,538,335.93	21,534,420,431.74
一年内到期的应付债券	8,814,658,800.00	8,240,624,310.87
一年内到期的长期应付款	615,782.23	615,782.23
一年内到期的其他长期负债	1,000,000.00	17,513,989.55
合 计	32,989,812,918.16	29,793,174,514.39

(三十) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
期货浮动盈亏	995,475.00	346,430,732.06

项 目	期末数	期初数
应付客户保证金	6,579,566,989.80	6,674,109,276.87
衍生金融工具		196,201,912.98
期货风险准备金	68,152,658.99	66,899,032.67
其他	296,559,901.98	2,955,516.74
合 计	6,945,275,025.77	7,286,596,471.32

(三十一) 长期借款

项 目	期末数	期初数	期末利率区间
质押借款	37,780,848,331.49	42,340,494,467.00	3.15%-5.20%
抵押借款	3,120,316,107.00	3,087,881,696.04	3.15%-6.175%
保证借款	9,799,451,629.05	12,915,879,903.53	3.15%-6.50%
信用借款	33,346,459,946.37	36,071,010,832.17	1.08%-6.40%
合 计	84,047,076,013.91	94,415,266,898.74	--

(三十二) 应付债券

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额
十年期美元债券	762,112,500.00	2013-04-26	10 年	762,112,500.00
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
十年期美元债券	500,000,000.00	2015-7-30	10 年	497,539,981.15
五年期美元债券	500,000,000.00	2015-7-30	5 年	495,754,981.15
15 中外贸租赁	2,000,000,000.00	2015-08-27	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 五矿股 MTN004	2,000,000,000.00	2015-11-06	5 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

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额
16 五控 01	800,000,000.00	2016-5-3	3 年	800,000,000.00
十年期企业债	700,000,000.00	2016-7-31	10 年	695,183,008.18
五年期企业债	300,000,000.00	2016-7-31	5 年	297,935,574.93
16 五控 02	1,500,000,000.00	2016-8-23	3 年	1,500,000,000.00
16 中外贸债 01	100,000,000.00	2016-12-15	3 年	100,000,000.00
非公开定向发行私募 债	20,000,000.00	2017-1-24	5 年	20,000,000.00
17 五矿地产 PPN01	300,000,000.00	2017-06-05	3 年	300,000,000.00
17 五资 01(143348)	800,000,000.00	2017-10-26	3 年	800,000,000.00
18 五资 01	1,200,000,000.00	2018-04-10	2 年	1,200,000,000.00
2018 年中国外贸金融 租赁有限公司金融债 券（第一期）	2,900,000,000.00	2018-05-18	3 年	2,900,000,000.00
合 计	34,382,112,500.00	--	--	34,368,526,045.41

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期 偿还	期末数
十年期美元债券	810,026,949.01		6,826,479.93	2,439,718.52		805,640,187.60
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
十年期美元债券	3,247,182,410.90		156,952,534.72			3,226,205,278.44
五年期美元债券	3,245,093,016.73		115,649,236.31			3,224,129,381.97
15 中外贸租赁	1,998,161,425.60					
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

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
15 五矿股 MTN004	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
16 五控 01	799,288,888.80			-266,666.64		799,555,555.44
十年期企业债	4,536,295,872.75		194,290,716.67			4,506,990,934.71
五年期企业债	1,946,146,452.44		61,954,947.92			1,933,574,146.13
16 五控 02	1,498,416,666.67			-500,000.00		1,498,916,666.67
16 中外债 01	100,000,000.00					100,000,000.00
非公开定向发行 私募债	20,000,000.00					20,000,000.00
17 五矿地产 PPN01	300,000,000.00					300,000,000.00
17 五资 01(143348)	800,000,000.00		26,240,000.00			800,000,000.00
18 五资 01		1,200,000,000.00	12,690,000.00			1,200,000,000.00
2018 年中国外贸 金融租赁有限公司 金融债券(第一期)		2,900,000,000.00		-8,863,908.94		2,891,136,091.06
合 计	41,300,611,682.90	4,100,000,000.00	574,603,915.55	-7,190,857.06		43,306,148,242.02

(三十三) 长期应付款 - 期末数最大的前五项

项 目	期末数	期初数
合 计	12,702,452,939.14	12,603,376,245.37
其中：精畅有限公司	7,761,271,800.00	7,700,518,141.97
邯郸钢铁集团有限责任公司	156,980,000.00	159,290,000.00

项 目	期末数	期初数
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	100,070,000.00	102,380,000.00
山西煤炭运销集团晋城有限公司	85,000,000.00	
长沙银行	83,000,000.00	50,000,000.00

(三十四) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	1,216,875,097.60	7,500,000.00	19,245.01	1,224,355,852.59
离职后福利-设定提存计划	554,518,000.00			554,518,000.00
辞退福利	160,629,511.86	6,484,963.08	3,664,361.20	163,450,113.74
其他长期福利	401,619,205.49	2,133,608.61	660,366.58	403,092,447.52
合计	2,333,641,814.95	16,118,571.69	4,343,972.79	2,345,416,413.85

(三十五) 预计负债

项目	期末数	期初数
对外提供担保	1,302,810,501.22	1,347,969,481.92
弃置费用	207,312,290.45	203,658,009.79
未决诉讼	162,238,629.18	90,624,640.92
产品质量保证		241,871.30
待执行的亏损合同	112,762,221.92	112,762,221.92
其他	3,802,724,024.99	5,282,157,841.31
合计	5,587,847,667.76	7,037,414,067.16

(三十六) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	1,533,971,691.91	223,824,863.49	84,598,283.98	1,673,198,271.42

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
除政府补助外的 递延收益	245.02		81.66	163.36
合 计	1,533,971,936.93	223,824,863.49	84,598,365.64	1,673,198,434.78

(三十七) 股本

股东名称	期初数		本期 增加	本期 减少	期末数	
	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	--
中国五矿集团有限公司	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

(三十八) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	-23,636,495,863.26	245,401.30		-23,636,250,461.96
其他资本公积	1,842,387,565.02	58,451,482.34		1,900,839,047.36
合 计	-21,794,108,298.24	58,696,883.64		-21,735,411,414.60

(三十九) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
安全生产费	123,487,651.65	167,558,662.12	172,674,830.27	118,371,483.50	
维简费	138,137,700.30	22,336,112.06	31,199,818.49	129,273,993.87	
合 计	261,625,351.95	189,894,774.18	203,874,648.76	247,645,477.37	--

(四十) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	81,921,581.26			81,921,581.26
任意盈余公积金	81,921,581.26			81,921,581.26
合 计	163,843,162.52			163,843,162.52

(四十一) 一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	893,184,334.53	45,230,623.48		938,414,958.01
合 计	893,184,334.53	45,230,623.48		938,414,958.01

(四十二) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
调整前上年年末未分配利润	-10,274,614,880.79	-9,972,301,667.75
调整期初未分配利润合计(调增+, 调减-)		
调整后当期期初未分配利润	-10,274,614,880.79	-9,972,301,667.75
当期增加	159,648,840.61	62,986,192.20
其中: 当期归属于母公司股东的净利润	159,648,840.61	62,986,192.20
其他调整因素		
当期减少	45,230,623.48	365,299,405.24
其中: 当期提取法定盈余公积		
当期提取一般风险准备	45,230,623.48	346,661,293.79
当期分配现金股利		
其他减少		18,638,111.45
当期期末未分配利润	-10,160,196,663.66	-10,274,614,880.79

(四十三) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	101,226,098,636.22	87,892,430,668.43	111,595,796,321.19	100,844,459,353.91
其他业务	1,122,774,610.62	704,815,102.34	1,131,245,274.17	744,770,324.19
合 计	102,348,873,246.84	88,597,245,770.77	112,727,041,595.36	101,589,229,678.10

(四十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
工资费用	135,720,583.00	111,323,042.34
运杂费	656,720,506.60	418,926,162.85
仓储保管费	44,575,935.58	37,069,974.39
保险费	5,772,321.96	19,964,266.23
其他	315,400,691.07	556,953,436.98
合 计	1,158,190,038.21	1,144,236,882.79

(四十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
工资费用	1,660,565,152.66	1,736,920,809.08
国内差旅费	72,232,260.57	75,147,067.35
涉外费	3,344,707.10	3,258,441.25
研究开发费	187,191,559.90	175,790,012.67
业务招待费	52,991,559.30	58,145,790.46
固定资产折旧费	167,442,489.58	195,483,530.77
审计、咨询、信息技术费	164,196,909.45	98,796,064.67
其他	1,148,284,907.08	1,209,785,170.92
合 计	3,456,249,545.64	3,553,326,887.17

(四十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	4,999,104,766.87	4,740,052,369.45
减：利息收入	502,798,587.45	506,136,692.98
汇兑损益	103,579,699.81	47,862,390.94
银行手续费	64,869,337.61	74,567,641.45
贴现费用	47,733,596.77	69,345,475.57
其他	31,206,220.88	92,948,111.30
合 计	4,743,695,034.49	4,518,639,295.73

(四十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	540,326,494.97	95,549,659.36
存货跌价损失	150,951,088.43	31,263,315.19
可供出售金融资产减值损失	6,728,231.00	130,219,661.68
固定资产减值损失	10,045,262.90	2,274,236.64
其他减值损失	291,510,888.16	17,824,032.90
合 计	999,561,965.46	277,130,905.77

(四十八) 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	上年同期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	69,341,626.68	8,282,373.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	78,266,714.43	5,200,968.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-1,645,190.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他	-20,646,273.39	
合 计	47,050,163.29	8,282,373.36

(四十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	135,502,809.19	351,467,956.42
处置长期股权投资产生的投资收益	25,563,546.03	88,841,983.22
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	52,779,438.28	179,678,309.72
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	161,205,114.47	137,418,219.62
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	14,880,878.42	17,601,979.80
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	634,117,903.34	184,223,286.74
处置可供出售金融资产取得的投资收益	50,003,763.39	196,704,333.61
其他	-50,910,889.01	479,969,249.25
合 计	1,023,142,564.11	1,635,905,318.38

(五十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得	43,196,228.79	33,944,863.82
非货币性资产交换利得	338,449.05	
债务重组利得	10,194,958.16	
政府补助利得	271,111,966.23	120,594,579.81
盘盈受赠利得	1,365,069.44	3,118,642.64
违约赔偿收入	7,695,796.84	12,657,581.62
罚没收入	2,330,672.98	3,400,538.42
无法支付款项	3,012,970.97	2,052,191.14
其他利得	94,630,951.03	72,438,128.11
合 计	433,877,063.49	248,206,525.56

(五十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失	26,076,300.17	21,290,390.64
债务重组损失		26,488,742.95
捐赠支出	7,013,099.00	520,000.00
盘亏损失	838.11	25,404.89
资产报废、毁损损失	7,546,272.05	1,075.58
罚款支出	3,877,128.62	1,971,843.90
返还的政府补助支出		6,511.18
赔偿金、违约金及罚款支出	10,788,491.53	2,113,012.84
预计未决诉讼损失	99,458,374.27	
非常损失	3,855,070.31	
其他支出	106,045,361.04	34,955,558.48
合 计	264,660,935.10	87,372,540.46

(五十二) 所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	1,511,922,239.19	917,174,085.36
递延所得税调整	406,857,252.07	401,002,270.28
其他	-59,159.56	1,141,844.61
合 计	1,918,720,331.70	1,319,318,200.25

(五十三) 现金流量表项目

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	2,241,876,763.59	1,929,426,085.80
加: 资产减值准备	999,561,965.46	277,130,905.77

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,883,583,861.07	3,511,260,531.33
无形资产摊销	837,707,257.44	731,690,254.92
长期待摊费用摊销	47,240,385.33	77,688,051.30
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)	26,076,300.17	-12,654,473.18
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	7,546,272.05	1,075.58
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-47,050,163.29	-8,282,373.36
财务费用(收益以“—”号填列)	4,743,695,034.49	4,518,639,295.73
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,023,142,564.11	-1,635,905,318.38
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,143,238,677.76	2,033,463,549.67
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,763,571,447.23	-633,274,051.74
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,725,586,196.23	-7,437,038,302.52
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-5,267,772,798.17	-3,214,230,869.59
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-7,323,064,001.05	-1,890,857,639.14
其他	-468,137,603.97	-501,194,878.10
经营活动产生的现金流量净额	-3,447,132,717.75	-2,254,138,155.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	---	---
融资租入固定资产	46,858.79	53,247.32
3. 现金及现金等价物净变动情况:	---	---
现金的期末余额	35,719,030,468.29	50,305,418,134.64
减: 现金的期初余额	47,997,453,567.45	45,626,276,095.31
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	-12,278,423,099.16	4,679,142,039.33

九、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至本期期末, 本公司存在多起由本公司或本公司部分下级公司作为被告的未决诉讼或其他法律程序, 相关案件均与本公司开展日常业务相关。若本公司管理层根据其判断及在考虑法律意见后能合理估计案件结果时, 将就本公司在此类诉讼或其他法律程序中可能遭受的损失确认预计负债; 若本公司管理层认为案件的结果不能合理估计或相信不会造成资源流出本公司时, 将不会就未决诉讼或其他法律程序计提预计负债。截至本期期末, 本公司已就相关案件合理计提资产减值准备或预计负债。

十、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								
按组合计提坏账准备	7,586,457,166.02	100.00			6,544,728,423.09	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	7,586,457,166.02	--		--	6,544,728,423.09	--		--

(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	98,019,647,524.73	5,075,000,000.00		103,094,647,524.73
小 计	98,019,647,524.73	5,075,000,000.00		103,094,647,524.73
减：长期股权投资减值准备				
合 计	98,019,647,524.73	5,075,000,000.00		103,094,647,524.73

(三) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入			1,484,625.95	
合 计			1,484,625.95	

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,299,810.69	

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		31,920,647.55
其他		63,157,350.41
合 计	2,299,810.69	95,077,997.96

(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	-1,825,254,623.20	-1,292,358,747.60
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	3,404,207.77	9,716,638.58
无形资产摊销	501,029.10	438,781.26
长期待摊费用摊销	813,074.56	813,074.56
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	373,318,056.13	1,259,447,137.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,299,810.69	-95,077,997.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
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)	-133,792,472.73	-1,234,490,314.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-440,096,412.67	854,542,681.26
其他	1,669,326,860.13	-1,922,806,173.23
经营活动产生的现金流量净额	-354,080,091.60	-2,419,774,920.30
2. 现金及现金等价物净变动情况	--	--
现金的期末余额	1,514,921,882.65	3,885,199,323.59

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	3,696,774,433.49	1,584,239,279.03
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	-2,181,852,550.84	2,300,960,044.56

