

五矿发展股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2024]14781号

---

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	7
2023年度财务报表附注	19



五矿发展股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的五矿发展股份有限公司（以下简称“五矿发展”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了五矿发展 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于五矿发展，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>事项一：营业收入的确认</b>	
五矿发展主要从事铁矿砂、钢材等产品贸易业务，如财务报表“附注三、（三十二）收入”和“附注六、（四十五）营业收入、营业成本”所述，五矿发展 2023 年营业收入 789.96 亿元，本期营业收入较上期减少 3.05%。	我们针对营业收入的确认执行的主要审计程序如下： 1、了解和评价五矿发展与收入确认相关内部控制的设计有效性，确定其是否得到执行，对关键内部控制的运行有效性实施控制测试； 2、检查销售合同、采购合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定； 3、检查重要的客户供应商是否存在关联方关系，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易；



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>事项一：营业收入的确认</b>	
<p>由于营业收入是五矿发展的关键业绩指标之一，营业收入确认的真实性、完整性对经营成果产生重大影响，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计指标。</p>	<p>4、对营业收入实施分析程序，包括各期间收入、成本和毛利率的比较分析，主要产品各期间收入、成本、毛利率的比较分析，并结合行业特征与同行业比较，识别和调查异常波动，以复核收入的合理性；</p> <p>5、检查交易过程中的单据，包括销售合同、放货通知单、结算单或客户签收单等，确定交易是否真实；</p> <p>6、结合往来款函证，对重大客户实施函证程序；</p> <p>7、针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，核对结算单或客户签收单及其他支持性文件，判断收入确认期间是否恰当。</p>
<b>事项二：应收款项的坏账准备</b>	
<p>如财务报表“附注三、（十二）应收票据”、“附注三、（十三）应收账款”、“附注三、（十五）其他应收款”和“附注六、（三）应收票据”、“附注六、（四）应收账款”、“附注六、（七）其他应收款”所述，截止2023年12月31日，五矿发展的应收票据、应收账款、其他应收款坏账准备余额为17.80亿元。应收票据、应收账款和其他应收款合计占资产总额的49.89%。</p> <p>五矿发展管理层在确定应收款项预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且应收款项余额占资产总额比例较高，若不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收款项坏账准备确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收款项的坏账准备确认执行的主要审计程序如下：</p> <p>1、对与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；</p> <p>2、获取管理层评估应收款项是否发生预期信用损失以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性；</p> <p>3、对于按信用风险特征划分组合确认应收款项的预期信用损失，对坏账准备准确性进行测试，评价管理层坏账准备计提的合理性；</p> <p>4、对汇票执行监盘程序，检查票据终止确认判断是否合理；</p> <p>5、执行应收账款函证程序及检查期后回款情况。</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>事项三：关联方及其交易</b>	
<p>如财务报表附注十四所述，2023 年度，五矿发展的关联方采购商品/接受劳务金额为 77.47 亿元，关联方出售商品/提供劳务金额 142.67 亿元，同时存在关联受托管理/委托管理等关联方交易。</p> <p>关联方及其交易确认的完整性，交易定价的合理性及披露的充分性对财务报表产生重大影响，因此，我们将关联方及其交易作为关键审计指标。</p>	<p>我们针对关联方及其交易执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价和测试五矿发展关联方及其交易管理的相关内部控制，以判断其健全性及执行有效性；</li> <li>2、检查管理层提供的关联方信息及其交易的完整性；</li> <li>3、对关联交易的完整性、交易定价的合理性及披露的充分性进行检查。</li> </ol>

#### 四、其他信息

五矿发展管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估五矿发展的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算五矿发展、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督五矿发展的财务报告过程。



## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对五矿发展持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致五矿发展不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就五矿发展中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



## 审计报告（续）

天职业字[2024]14781号

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

天职业字[2024]14781号

[此页无正文]



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,971,834,334.06	2,554,025,971.70	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	5,303,740.95	60,459,570.00	六、(二)
应收票据	1,603,797,364.50	404,875,843.57	六、(三)
应收账款	7,930,986,865.29	8,685,190,025.02	六、(四)
应收款项融资	1,178,827,898.16	433,549,842.45	六、(五)
预付款项	2,130,446,496.70	2,789,010,808.36	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,807,223,853.83	1,258,442,836.86	六、(七)
其中：应收利息		2,824,734.97	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	2,746,128,495.08	3,489,117,972.46	六、(八)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	39,000,000.00	37,231,546.38	六、(九)
其他流动资产	252,960,453.92	384,268,589.84	六、(十)
<b>流动资产合计</b>	<b>19,666,509,502.49</b>	<b>20,096,173,006.64</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款		8,971,073.47	
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	88,693,039.50	84,550,042.58	六、(十一)
长期股权投资	188,566,490.77	207,869,332.92	六、(十二)
其他权益工具投资	50,701,353.60	53,965,662.53	六、(十三)
其他非流动金融资产	174,024,351.95	198,293,185.31	六、(十四)
投资性房地产	202,223,798.02	171,964,894.52	六、(十五)
固定资产	1,036,397,062.06	919,934,345.47	六、(十六)
在建工程	84,211,975.46	98,504,795.98	六、(十七)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	190,989,879.55	103,294,222.04	六、(十八)
无形资产	455,628,176.26	559,783,848.65	六、(十九)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	36,459,046.78	22,757,555.31	六、(二十)
递延所得税资产	561,750,754.27	674,553,943.59	六、(二十一)
其他非流动资产	46,917.92	5,048,922.00	六、(二十二)
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,069,692,846.14</b>	<b>3,109,491,824.37</b>	
资产总计	22,736,202,348.63	23,205,664,831.01	

法定代表人：朱海涛

朱海涛

涛朱  
印海

主管会计工作负责人：谭巍

谭巍

之谭  
印巍

会计机构负责人：李君

李君

之李  
印君





## 合并资产负债表（续）

编制单位：五矿发展股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	816,001,353.46	3,259,754,703.56	六、（二十四）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	50,400,824.49	18,036,520.00	六、（二十五）
应付票据	6,228,610,001.89	5,152,901,980.73	六、（二十六）
应付账款	2,906,904,183.67	2,408,701,288.83	六、（二十七）
预收款项			
合同负债	1,246,035,655.95	1,803,468,206.11	六、（二十八）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	322,469,398.63	334,812,428.90	六、（二十九）
应交税费	252,048,467.97	251,054,987.83	六、（三十）
其他应付款	1,605,337,948.05	2,595,896,568.03	六、（三十一）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	463,297,179.65	565,441,635.38	六、（三十二）
其他流动负债	908,547,988.70	463,789,517.38	六、（三十三）
流动负债合计	14,799,653,002.46	16,853,857,836.75	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	37,250,000.00	730,500,000.00	六、（三十四）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	141,558,331.21	36,848,402.96	六、（三十五）
长期应付款	10,684,675.37	20,879,801.07	六、（三十六）
长期应付职工薪酬			
预计负债	7,005,792.79	370,065,007.44	六、（三十七）
递延收益			
递延所得税负债	82,451,406.20	89,499,505.18	六、（二十一）
其他非流动负债			
非流动负债合计	278,950,205.57	1,247,792,716.65	
负债合计	15,078,603,208.03	18,101,650,553.40	
所有者权益			
股本	1,071,910,711.00	1,071,910,711.00	六、（三十八）
其他权益工具	2,582,452,777.78		六、（三十九）
其中：优先股			
永续债	2,582,452,777.78		六、（三十九）
资本公积	4,219,469,321.43	4,358,398,876.70	六、（四十）
减：库存股			
其他综合收益	12,382,054.89	-3,764,540.80	六、（四十一）
专项储备	11,217,068.76	8,611,843.13	六、（四十二）
盈余公积	969,212,486.45	969,212,486.45	六、（四十三）
△一般风险准备			
未分配利润	-1,345,868,082.38	-1,462,647,989.86	六、（四十四）
归属于母公司所有者权益合计	7,520,776,337.93	4,941,721,386.62	
少数股东权益	136,822,802.67	162,292,890.99	
所有者权益合计	7,657,599,140.60	5,104,014,277.61	
负债及所有者权益合计	22,736,202,348.63	23,205,664,831.01	

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	78,995,715,085.06	81,477,522,187.50	
其中：营业收入	78,995,706,753.87	81,476,920,367.54	六、(四十五)
△利息收入	8,331.19	601,819.96	
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	78,373,752,072.78	80,481,025,909.83	
其中：营业成本	76,583,447,378.02	78,546,683,791.98	六、(四十五)
△利息支出			
△手续费及佣金支出	5,493.31	43,667.92	
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	129,297,042.42	97,152,534.96	六、(四十六)
销售费用	75,810,630.05	84,984,002.28	六、(四十七)
管理费用	1,235,259,245.93	1,193,241,952.65	六、(四十八)
研发费用	10,951,285.18	19,670,989.99	六、(四十九)
财务费用	338,980,997.87	539,248,970.05	六、(五十)
其中：利息费用	305,493,279.47	317,847,108.06	六、(五十)
利息收入	48,886,245.34	31,989,029.11	六、(五十)
加：其他收益	103,213,331.57	42,979,490.09	六、(五十一)
投资收益（损失以“-”号填列）	-99,637,211.56	-277,913,347.66	六、(五十二)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-337,041.97	-7,594,532.00	六、(五十二)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-313,920,194.13	-290,423,419.65	六、(五十二)
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-25,004,695.82	88,783,801.65	六、(五十三)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	40,904,032.07	-56,065,315.89	六、(五十四)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-204,657,504.05	-190,463,922.42	六、(五十五)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,845,539.20	-38,875.23	六、(五十六)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	443,626,503.69	603,778,108.21	
加：营业外收入	11,147,319.43	29,627,679.79	六、(五十七)
减：营业外支出	24,365,561.95	31,630,374.83	六、(五十八)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	430,408,261.17	601,775,413.17	
减：所得税费用	249,237,188.73	224,774,595.24	六、(五十九)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	181,171,072.44	377,000,817.93	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	171,025.14	26,884,899.58	
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	181,171,072.44	377,000,817.93	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	199,232,685.26	366,498,688.01	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-18,061,612.82	10,502,129.92	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	16,146,595.69	-13,986,580.26	六、(六十)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16,146,595.69	-13,986,580.26	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,448,231.69	-9,520,017.15	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-2,448,231.69	-9,520,017.15	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	18,594,827.38	-4,466,563.11	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	2,459.00		
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备	1,446,122.73	-3,684,856.58	
6. 外币财务报表折算差额	17,146,245.65	-781,706.53	
7. 其他			
属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	197,317,668.13	363,014,237.67	
归属于母公司所有者的综合收益总额	215,379,280.95	352,512,107.75	
归属于少数股东的综合收益总额	-18,061,612.82	10,502,129.92	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.11	0.20	二十、(二)
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.11	0.20	二十、(二)

法定代表人：

朱海涛

朱海涛印

主管会计工作负责人：

谭魏

谭魏印

会计机构负责人：

李君

李君印



# 合并现金流量表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	83,476,528,719.97	86,699,670,287.97	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	35,840,736.05	139,022,724.17	
收到其他与经营活动有关的现金	27,063,703,312.62	19,037,671,889.53	六、(六十一)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>110,576,072,768.64</b>	<b>105,876,364,901.67</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	76,911,885,904.73	81,421,662,798.23	
△客户贷款及垫款净增加额	-120,271,821.22	-144,042,568.15	
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额		-10,000,000.00	
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	977,930,910.17	1,002,557,440.54	
支付的各项税费	770,191,014.16	618,976,842.90	
支付其他与经营活动有关的现金	31,732,239,070.24	21,539,799,438.64	六、(六十一)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>110,271,975,078.08</b>	<b>104,428,953,952.16</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>304,097,690.56</b>	<b>1,447,410,949.51</b>	六、(六十二)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	6,343,833.36	464,567.56	
取得投资收益收到的现金	15,176,530.77	50,758,164.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,570,308.82	8,080,973.98	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>30,090,672.95</b>	<b>59,303,705.57</b>	六、(六十一)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,704,228.81	35,136,689.02	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	38,766.18		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>65,742,994.99</b>	<b>35,136,689.02</b>	六、(六十一)
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-35,652,322.04</b>	<b>24,167,016.55</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	2,497,050,000.00	37,792,508.80	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		29,920,000.00	
取得借款收到的现金	12,557,393,844.03	10,807,329,495.03	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>15,054,443,844.03</b>	<b>10,845,122,003.83</b>	
偿还债务支付的现金	15,491,091,175.44	9,932,138,581.56	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	169,262,334.22	341,719,205.16	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,991,257.65	14,196,463.40	
支付其他与筹资活动有关的现金	186,053,850.30	2,518,769,091.36	六、(六十一)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>15,846,407,359.96</b>	<b>12,792,626,878.08</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-791,963,515.93</b>	<b>-1,947,504,874.25</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-17,389,642.99</b>	<b>7,076,450.03</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-540,907,790.40</b>	<b>-468,850,458.16</b>	六、(六十二)
加：期初现金及现金等价物的余额	2,340,079,057.60	2,808,929,515.76	六、(六十二)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,799,171,267.20</b>	<b>2,340,079,057.60</b>	六、(六十二)

法定代表人：

朱海涛



主管会计工作负责人：

谭巍



会计机构负责人：

李君



# 合并股东权益变动表

金额单位:元

2023年度

本期金额

	归属子母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本		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			
	优先股	普通股											
一、上年年末余额	1,071,910,711.00		4,358,398,876.70		-3,764,540.80	8,611,843.13	989,212,486.45		-1,462,647,989.86		4,941,721,386.62	162,252,860.99	5,104,014,277.61
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,071,910,711.00		4,358,398,876.70		-3,764,540.80	8,611,843.13	989,212,486.45		-1,462,647,989.86		4,941,721,386.62	162,252,860.99	5,104,014,277.61
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额			-138,929,555.27		16,146,565.69	2,605,295.63			116,779,907.48		2,579,054,561.31	-25,470,088.32	2,553,584,862.99
(二) 所有者投入和减少资本			-138,929,555.27		16,146,565.69				199,232,686.26		215,379,280.95	-18,061,612.82	197,317,668.13
1.所有者投入的普通股			-138,929,555.27								2,350,497,691.13		2,350,497,691.13
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他			-2,783,018.87								2,497,216,981.13		2,497,216,981.13
(三) 利润分配			-138,719,290.00						-82,452,777.78		-138,719,290.00	-7,991,257.65	-146,710,547.65
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,071,910,711.00		4,219,469,321.43		12,382,054.89	11,217,088.76	989,212,486.45		-1,345,868,082.38		7,520,776,337.93	136,822,802.67	7,657,599,140.60

法定代表人:  李君

主管会计工作负责人:  李君

会计机构负责人:  李君



### 合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益				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	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他								
一、上年年末余额	1,071,910,711.00		2,500,000,000.00		4,194,672,326.96	0.00	38,800,044.75	9,010,279.08	969,212,486.45	-1,640,759,091.19	137,029,987.11	7,280,876,744.16
加:会计政策变更										-5,117,546.48	-984,345.68	-6,101,892.16
前期差错更正												
其他					77,111,616.73		7,699,694.71			-62,464,335.78		22,346,975.66
二、本年年初余额	1,071,910,711.00		2,500,000,000.00		4,271,783,943.69		47,499,739.46	9,010,279.08	969,212,486.45	-1,708,340,973.45	136,045,641.43	7,297,121,827.65
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)			-2,500,000,000.00		86,614,933.01		-51,294,280.26	-398,435.95		245,692,983.59	26,247,249.56	-2,193,107,550.05
(一) 综合收益总额							-13,986,580.26			368,498,688.01	10,502,129.92	363,014,237.67
(二) 所有者投入和减少资本			-2,500,000,000.00		86,358,315.00					-158,083,404.42	29,920,000.00	-2,380,721,685.00
1.所有者投入的普通股											29,920,000.00	29,920,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			-2,500,000,000.00		86,358,315.00					-158,083,404.42	-14,196,463.40	-2,410,641,685.00
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分派										-4,847,293.31	-14,196,463.40	-19,043,756.71
4.其他										-153,236,111.11		-153,236,111.11
(四) 所有者权益内部结转							-37,277,700.00			37,277,700.00		
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他							-37,277,700.00					
(五) 专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,071,910,711.00				4,358,398,876.70		-3,764,540.80	8,611,843.13	969,212,486.45	-1,462,647,989.86	162,252,890.99	5,104,014,277.61

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李和

李和

朱海涛



## 资产负债表

编制单位：五矿发展股份有限公司
2023年12月31日
金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	166,377,469.91	1,604,036,401.51	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	525,207,994.41	1,050,997,254.98	十九、（一）
应收款项融资	237,272,857.44	5,321,637.44	
预付款项	182,208,328.33	173,552,953.96	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	7,192,235,059.53	5,646,323,960.27	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	275,339.32	119,816.84	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>8,303,577,048.94</b>	<b>8,480,352,025.00</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,175,939,360.41	3,050,238,668.98	十九、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	136,730,000.00	160,655,000.00	
投资性房地产	412,000.00	412,000.00	
固定资产	10,912,212.72	11,244,641.39	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,767,814.52	35,423,929.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,180,612.01	13,161,862.01	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,362,941,999.66</b>	<b>3,271,136,102.07</b>	
<b>资产总计</b>	<b>11,666,519,048.60</b>	<b>11,751,488,127.07</b>	

法定代表人：

朱海涛

朱海涛印

主管会计工作负责人：

谭巍

谭巍印

会计机构负责人：

李君

李君印





### 资产负债表（续）

编制单位：五矿发展股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	524,468,955.86	2,222,724,952.07	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,396,232,374.07	1,004,090,729.46	
应付账款	25,473,721.00	4,359,531.45	
预收款项			
合同负债	17,528,018.31	3,731,722.43	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	108,036,745.67	96,141,960.87	
应交税费	2,887,360.03	8,036,052.76	
其他应付款	713,563,146.17	1,117,667,563.79	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	406,331,980.00	521,052,052.22	
其他流动负债	6,765,557.92	5,104,327.18	
流动负债合计	3,201,287,859.03	4,982,908,892.23	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		706,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		6,825,600.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	19,182,500.00	25,163,750.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,182,500.00	737,989,350.00	
负债合计	3,220,470,359.03	5,720,898,242.23	
所有者权益			
股本	1,071,910,711.00	1,071,910,711.00	
其他权益工具	2,582,452,777.78		
其中：优先股			
永续债	2,582,452,777.78		
资本公积	4,461,808,537.71	4,467,610,865.15	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	798,667,725.77	798,667,725.77	
△一般风险准备			
未分配利润	-468,791,062.69	-307,599,417.08	
所有者权益合计	8,446,048,689.57	6,030,589,884.84	
负债及所有者权益合计	11,666,519,048.60	11,751,488,127.07	

法定代表人：

朱海涛  
朱海涛印

主管会计工作负责人：

谭魏  
谭魏印

会计机构负责人：

李君  
李君印



## 利润表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	3,039,284,987.91	1,959,024,653.43	
其中：营业收入	3,039,284,987.91	1,959,024,653.43	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	3,119,781,073.80	1,981,743,091.67	
其中：营业成本	2,963,021,569.47	1,888,216,352.69	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,369,089.60	1,904,857.75	
销售费用	1,059.43		
管理费用	283,656,692.20	260,646,102.34	
研发费用			
财务费用	-130,267,336.90	-169,024,221.11	
其中：利息费用	123,135,805.04	144,435,414.57	
利息收入	268,180,174.17	328,450,968.86	
加：其他收益	396,214.54		
投资收益（损失以“-”号填列）	26,066,689.32	48,033,138.64	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-1,109,397.28		十九、（五）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-23,925,000.00	859,846.65	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-779,392.89	-327,142.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,319,738.34	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-20,838.08	20,117.26	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-78,758,413.00	17,547,783.87	
加：营业外收入	19,547.12	0.01	
减：营业外支出	1.95	10,094.58	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-78,738,867.83	17,537,689.30	
减：所得税费用		26,501,887.99	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-78,738,867.83	-8,964,198.69	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-78,738,867.83	-8,964,198.69	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>	-78,738,867.83	-8,964,198.69	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

朱海涛

朱海涛印

主管会计工作负责人：

谭巍

谭巍印

会计机构负责人：

李君

李君印





## 现金流量表

编制单位：五矿发展股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,792,450,125.75	1,344,173,215.87	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		82,687,832.47	
收到其他与经营活动有关的现金	1,047,970,752.05	3,368,342,979.81	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,840,420,877.80</b>	<b>4,795,204,028.15</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,903,701,729.22	1,235,265,235.53	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	195,912,655.63	211,033,215.96	
支付的各项税费	26,141,698.95	3,680,695.50	
支付其他与经营活动有关的现金	2,985,661,693.87	1,216,870,791.93	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,111,417,777.67</b>	<b>2,666,849,938.92</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,270,996,899.87</b>	<b>2,128,354,089.23</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	28,472,649.96	48,970,865.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,285.00	7,818,690.90	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>28,477,934.96</b>	<b>56,789,556.16</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,020,019.23	15,495,236.01	
投资支付的现金	128,720,000.00	58,080,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>157,740,019.23</b>	<b>73,575,236.01</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-129,262,084.27</b>	<b>-16,785,679.85</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	2,497,050,000.00		
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	4,873,438,384.21	5,086,598,099.63	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>7,370,488,384.21</b>	<b>5,086,598,099.63</b>	
偿还债务支付的现金	7,287,531,228.23	4,122,995,492.31	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	120,357,103.59	288,560,173.92	
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		2,500,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>7,407,888,331.82</b>	<b>6,911,555,666.23</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-37,399,947.61</b>	<b>-1,824,957,566.60</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>0.15</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,437,658,931.60</b>	<b>286,610,842.78</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,604,036,401.51	1,317,425,558.73	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>166,377,469.91</b>	<b>1,604,036,401.51</b>	

法定代表人：

朱海涛



主管会计工作负责人：

谭巍



会计机构负责人：

李君



# 股东权益变动表

2023年度

金额单位：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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	1,071,910,711.00				4,467,610,865.15				798,667,725.77		-307,599,417.08	6,030,589,884.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,071,910,711.00				4,467,610,865.15				798,667,725.77		-307,599,417.08	6,030,589,884.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,582,452,777.78	-5,802,327.44						-161,191,645.61	2,415,458,804.73
（一）综合收益总额				2,500,000,000.00	-5,802,327.44						-78,738,867.83	-78,738,867.83
（二）所有者投入和减少资本				2,500,000,000.00								2,494,197,672.56
1.所有者投入的普通股				2,500,000,000.00								
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配				82,452,777.78	-3,019,308.57						-82,452,777.78	-3,019,308.57
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转				82,452,777.78								
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,071,910,711.00			2,582,452,777.78	4,461,808,537.71				798,667,725.77		-468,791,062.69	8,446,048,689.57

法定代表人：

朱海涛



主管会计工作负责人：

谭魏



会计机构负责人：

李君



### 股东权益变动表 (续)

编制单位: 五矿发展股份有限公司  
2023年度  
上期金额  
金额单位: 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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	1,071,910,711.00		2,500,000,000.00		4,467,610,865.15				798,667,725.77		-145,399,107.28	8,692,790,194.64
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,071,910,711.00		2,500,000,000.00		4,467,610,865.15				798,667,725.77		-145,399,107.28	8,692,790,194.64
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-2,500,000,000.00								-162,200,309.80	-2,662,200,309.80
(一) 综合收益总额											-8,964,198.69	-8,964,198.69
(二) 所有者投入和减少资本			-2,500,000,000.00									-2,500,000,000.00
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. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配			-2,500,000,000.00								-153,236,111.11	-153,236,111.11
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,071,910,711.00				4,467,610,865.15				798,667,725.77		-307,599,417.08	6,030,589,884.84

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

朱海涛

李希

李希



# 五矿发展股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

五矿发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由中国五矿集团有限公司(以下简称“中国五矿”)独家发起, 经对外经济贸易合作部[1997]外经贸政审函字 567 号文和国家经济体制改革委员会体改生[1997]40 号文批准, 采用社会募集方式设立, 于 1997 年 5 月 21 日登记注册的股份有限公司, 于 1997 年 5 月 28 日在上海证券交易所上市, 公司的统一社会信用代码: 91110000100026638J。

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

截至 2023 年 12 月 31 日止, 公司累计发行股本总数 107,191.07 万股, 公司注册资本 107,191.07 万元, 公司注册地址与总部办公地: 北京市海淀区三里河路 5 号。

#### 2. 公司实际从事的主要经营活动。

本公司及各子公司(统称“本集团”)属批发行业, 主要经营钢铁及炉料的销售, 以及提供物流服务。

#### 3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的母公司为中国五矿股份有限公司, 本公司最终母公司为中国五矿集团有限公司。

#### 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本年度财务报告经公司董事会于 2024 年 3 月 29 日批准报出。

#### 5. 营业期限有限的公司。

本公司营业期限 1997 年 05 月 21 日至无固定期限。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本集团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、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 5,000,000.00 元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于等于 5,000,000.00 元
本期重要的应收款项核销	金额大于等于 5,000,000.00 元
账龄超过 1 年的重要预付账款	金额大于等于 5,000,000.00 元
重要的投资活动项目	金额大于等于 10,000,000.00 元
重要的在建工程	单个项目预算大于等于 10,000,000.00 元

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	金额大于等于 5,000,000.00 元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 2%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上且金额大于 1 亿元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 0.5%以上且金额大于 0.3 亿元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本集团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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

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，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

#### （十）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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十一）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

### （3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十二）应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收账款，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。本集团以账龄作为信用风险特征对应收账款进行分组并以组合为基础计量预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计提方法
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	除本集团合并范围内的的应收账款	基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比率
6个月以内	1.00%
6个月-1年(含1年)	5.00%
1-2年(含2年)	30.00%
2-3年(含3年)	50.00%
3年以上	100.00%

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### （十四）应收款项融资

##### 1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

#### （十五）其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### （十六）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等。主要包括原材料、周转材料、自制半成品及在产品、库存商品(产成品)、在途物资等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 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。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。

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

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

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

## （十七）持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定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。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的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，以及适用本准则计量规定的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，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独



的主要经营地区，或者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) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

#### （十八）长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

#### （十九）长期股权投资

##### 1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 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,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十）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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	18-38	3、5	2.50-5.39

## （二十一）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 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（%）
房屋及建筑物	平均年限法	18-38	3.00、5.00	2.50-5.39
机器设备	平均年限法	10-18	3.00、5.00	5.28-9.70
运输设备	平均年限法	5-8	3.00、5.00	11.88-19.40
办公设备及其他	平均年限法	5	3.00、5.00	19.00-19.40

### 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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十二）在建工程

1. 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。

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

## （二十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。

## （二十四）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，按成本进行初始计量。

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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	35-50
软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本集团在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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，按照账面价值与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。

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### （1）研发支出的归集范围

研发支出的归集范围包括：人员人工费用、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销和委托外部研究开发费用等。

### （2）研发支出相关会计处理方法

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。

## （二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十六）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。

#### （二十七）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

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

##### 3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 4. 离职后福利

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

本集团的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

##### （二十九）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本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团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。

##### （三十）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. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

###### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

###### 4. 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，相应增加所有者权益。

### （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，在授予日按本集团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，按本集团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，本集团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，本集团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；如果本集团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，本集团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，本集团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。

如果本集团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。

## （三十一）优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则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，则本集团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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。



本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## （三十二）收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

本集团的收入主要包括贸易收入、供应链服务收入等

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

**本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：**

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

**对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。**

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (3) 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## 2. 具体方法:

本集团收入确认的具体方法如下:

### (1) 内贸收入

本集团在商品货权已转移并取得货物转移凭据后, 相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方, 并确认商品销售收入。

### (2) 外贸业务

根据与客户签订的销售合同或订单, 公司按订单约定的交货时间进行报关, 货物报关结束或经客户提货后确认收入。

### (3) 其他业务收入

按相关合同、协议的约定, 与交易相关的经济利益能够流入企业, 与收入相关的成本能够可靠地计量时, 确认其他业务收入的实现。

## (三十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产; 但是, 该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 本集团将对于超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的, 转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （三十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，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。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

（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本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

1）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。

2）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本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本集团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）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （三十六）租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### 1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物及土地和机器设备。

##### （1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### （2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

##### 2. 本集团作为出租人

##### （1）经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （三十七）其他重要的会计政策和会计估计

### （1）套期会计

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

1) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

①在套期开始时，本集团对套期关系（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套期有效性能够可靠地计量；

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。

套期工具公允价值或现金流量变动与被套期项目公允价值或现金流量变动能够抵销。套期工具公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

### 2) 公允价值套期会计处理

#### ①基本要求

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

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

## ②被套期项目利得或损失的处理

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

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

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

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

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

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

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

## ③终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

A、套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

B、套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本集团正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

C、该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

D、本集团撤销了对套期关系的指定。

## 3) 现金流量套期会计处理

### ①基本要求

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

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

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

#### ②套期工具利得或损失的后续处理

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

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

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

#### ③终止运用现金流量套期会计方法的条件

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

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

C、当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

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

#### 4) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本集团应按类似于现金流量套期会计的规定处理：



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

②套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

#### (2) 安全生产费

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物、应税服务收入、销售无形资产或者不动产	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育附加税	实缴流转税税额	2%、3%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	以纳税人实际占用的土地面积(平方米)为计税依据	1.5 元/平米
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
五矿物流集团有限公司下属部分子公司	20%
五矿烟台矿产有限责任公司	20%
五矿东方贸易进出口有限责任公司	20%
五矿（海南）国际贸易有限公司	15%
五矿国铁龙腾云仓（西安）有限公司	15%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### （1）小型微利企业所得税优惠

根据财税〔2019〕13号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2021〕年第12号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2023年度，本公司子公司五矿东方贸易进出口有限责任公司，子公司中国矿产有限责任公司（以下简称“中国矿产”）所属五矿烟台矿产有限责任公司，五矿物流集团有限公司（以下简称“五矿物流”）所属五矿物流广东有限公司、五矿船务代理广州有限责任公司、五矿物流山东有限公司、五矿船务代理青岛有限责任公司、五矿船务代理（天津）有限责任公司、五矿物流辽宁有限公司、五矿船务代理（大连）有限责任公司、五矿船务代理丹东有限责任公司、五矿物流（营口）有限公司、五矿船务代理（营口）有限责任公司、五矿船务代理日照有限责任公司、五矿船务代理南京有限责任公司、五矿船务代理上海有限责任公司、五矿船务代理（唐山）有限责任公司等公司适用该优惠政策。

（2）根据财税〔2020〕31号《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。2023年度，本公司子公司中国矿产所属五矿（海南）国际贸易有限公司适用该优惠政策。

（3）根据财政部及国家税务总局下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2023年度，本公司子公司五矿贸易有限责任公司所属五矿国铁龙腾云仓（西安）有限公司适用该优惠政策。

（4）本公司子公司五矿物流所属五矿物流集团天津集装箱有限公司（以下简称“天津集装箱”）根据《财政部税务总局关于房产税若干具体问题的解释和暂行规定》（86）财税地字第008号第十六条，经有关部门鉴定，对毁损不堪居住的房屋和危险房屋，在停止使用后，可免征房产税；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公告》财政部税务总局公告2020年第16号，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本集团于 2023 年 8 月 30 日第九届董事会第十六次会议审议批准，自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号上述规定。	<b>2022 年 12 月 31 日合并资产负债表项目</b>	
	递延所得税资产	20,040,545.04
	递延所得税负债	25,754,449.90
	未分配利润	-4,561,403.40
	少数股东权益	-1,152,501.46
	<b>2022 年度合并利润表项目</b>	
	所得税费用	-387,987.30
	净利润	387,987.30
	归属于母公司股东的净利润	556,143.08
	少数股东损益	-168,155.78

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,634.60	50,353.32
银行存款	327,600,154.35	852,708,479.44
其他货币资金	257,226,302.60	342,385,066.28
存放财务公司存款	1,386,957,242.51	1,358,882,072.66

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>1,971,834,334.06</u>	<u>2,554,025,971.70</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	210,929,652.78	224,198,323.90

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项172,663,066.86元，明细如下

项目	期末余额	期初余额
期货保证金	146,588,453.64	161,461,553.89
银行承兑汇票保证金	21,033,428.36	46,308,509.88
定期存单	5,000,000.00	5,000,000.00
维修基金	38,177.71	
ETC 保证金	3,000.00	3,000.00
待结汇资金	7.15	7.03
保函保证金		1,130,000.00
法院冻结资金		43,843.30
<u>合计</u>	<u>172,663,066.86</u>	<u>213,946,914.10</u>

注：受限制的货币资金原因说明详见附注六（二十三）所有权或使用权受限资产。

## （二）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
套期保值期货合约	5,303,740.95	60,459,570.00
<u>合计</u>	<u>5,303,740.95</u>	<u>60,459,570.00</u>

其他说明：报告期末公司的衍生金融资产为持有的套期期货合约的浮动盈利。

## （三）应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,603,797,364.50	404,875,843.57
<u>合计</u>	<u>1,603,797,364.50</u>	<u>404,875,843.57</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	600,000.00
<u>合计</u>	<u>600,000.00</u>

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,399,307,155.41	40,412,755.00
<u>合计</u>	<u>1,399,307,155.41</u>	<u>40,412,755.00</u>

注：（1）本期终止确认的商业承兑汇票1,116,634,404.20元系公司子公司安阳易联物流有限公司向其股东安阳钢铁股份有限公司销售焦煤时，安阳钢铁股份有限公司开具商业承兑汇票支付采购款，安阳易联物流有限公司向安阳钢铁股份有限公司采购钢材时，将该商业承兑汇票背书转让给安阳钢铁股份有限公司支付相关货款，商业承兑汇票背书给出票人且标记为禁止再背书商票，满足终止确认条件；（2）公司所属子公司无追索权应收票据贴现282,672,751.21元，满足终止确认条件。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备			金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)				金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,000,000.00	0.18	395,912.11	13.20	2,604,087.89					
其中：										
按单项计提坏账准备应 收票据	3,000,000.00	0.18	395,912.11	13.20	2,604,087.89					
按组合计提坏账准备	1,622,784,000.11	99.82	21,590,723.50	1.33	1,601,193,276.61	409,348,715.15	100.00	4,472,871.58	1.09	404,875,843.57
其中：										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收票据	1,622,784,000.11	99.82	21,590,723.50	1.33	1,601,193,276.61	409,348,715.15	100.00	4,472,871.58	1.09	404,875,843.57
<b>合计</b>	<b><u>1,625,784,000.11</u></b>	--	<b><u>21,986,635.61</u></b>	--	<b><u>1,603,797,364.50</u></b>	<b><u>409,348,715.15</u></b>	--	<b><u>4,472,871.58</u></b>	--	<b><u>404,875,843.57</u></b>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
湘乡市国土资源储备中心	3,000,000.00	395,912.11	13.20	债务人财务困难, 预计难以全额收回
<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>395,912.11</u>	<u>13.20</u>	

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,488,711,912.87	14,887,119.14	1.00
7-12 个月	134,072,087.24	6,703,604.36	5.00
<u>合计</u>	<u>1,622,784,000.11</u>	<u>21,590,723.50</u>	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		395,912.11			395,912.11
按组合计提坏账准备	4,472,871.58	17,117,851.92			21,590,723.50
<u>合计</u>	<u>4,472,871.58</u>	<u>17,513,764.03</u>			<u>21,986,635.61</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 6 个月以内	7,298,857,914.17	7,687,608,652.22
7-12 个月	663,064,708.00	800,716,164.22
1 年以内小计	7,961,922,622.17	8,488,324,816.44
1-2 年	75,597,037.76	176,162,668.01
2-3 年	41,587,016.26	29,405,133.61
3-4 年	14,507,397.79	17,548,960.31
4-5 年	6,243,876.89	1,341,993.37

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	705,772,294.39	1,174,012,169.38
<u>小计</u>	<u>8,805,630,245.26</u>	<u>9,886,795,741.12</u>
坏账准备	874,643,379.97	1,201,605,716.10
<u>合计</u>	<u>7,930,986,865.29</u>	<u>8,685,190,025.02</u>



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	219,586,982.64	2.49	214,019,755.88	97.46	5,567,226.76	392,222,542.86	3.97	216,144,302.74	55.11	176,078,240.12
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	219,586,982.64	2.49	214,019,755.88	97.46	5,567,226.76	392,222,542.86	3.97	216,144,302.74	55.11	176,078,240.12
按组合计提坏账准备	8,586,043,262.62	97.51	660,623,624.09	7.69	7,925,419,638.53	9,494,573,198.26	96.03	985,461,413.36	10.38	8,509,111,784.90
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,586,043,262.62	97.51	660,623,624.09	7.69	7,925,419,638.53	9,494,573,198.26	96.03	985,461,413.36	10.38	8,509,111,784.90
<b>合计</b>	<b>8,805,630,245.26</b>	--	<b>874,643,379.97</b>	--	<b>7,930,986,865.29</b>	<b>9,886,795,741.12</b>	--	<b>1,201,605,716.10</b>	--	<b>8,685,190,025.02</b>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
云链电子供应链管理 (深圳) 有限公司	68,536,237.90	68,536,237.90	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
新疆和旭钢铁有限公司	57,903,097.21	57,903,097.21	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
天铁第一轧钢有限责任公司	27,150,002.01	27,150,002.01	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
无锡巨成钢铁有限公司	23,619,895.88	23,619,895.88	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
宜春重工有限公司	15,247,048.71	15,247,048.71	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
中冶天工集团有限公司	7,257,809.96	7,257,809.96	100.00	与债务人存在商业纠纷、预计难以收回
南安广宇贸易有限公司	6,488,060.60	6,488,060.60	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
福建鑫海冶金有限公司	3,121,612.56	3,121,612.56	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
湛江市宝嘉矿业有限公司	2,397,595.31	2,397,595.31	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
其他单项计提坏账准备的应收账款	7,865,622.5	2,298,395.74	29.22	债务人财务困难、预计难以收回
<b>合计</b>	<b><u>219,586,982.64</u></b>	<b><u>214,019,755.88</u></b>	<b><u>97.46</u></b>	—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	7,298,262,221.77	72,985,416.31	1.00
7-12 个月	663,064,708.00	33,153,235.41	5.00
1-2 年	70,625,503.40	21,187,651.03	30.00
2-3 年	41,587,016.26	20,793,508.15	50.00
3 年以上	512,503,813.19	512,503,813.19	100.00
<b>合计</b>	<b><u>8,586,043,262.62</u></b>	<b><u>660,623,624.09</u></b>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回或转回	转销或核销		其他变动
按单项计提 坏账准备	216,144,302.74		2,442,415.17		317,868.31	214,019,755.88
按组合计提 坏账准备	985,461,413.36	-33,729,663.59		291,108,125.68		660,623,624.09
<b>合计</b>	<b>1,201,605,716.10</b>	<b>-33,729,663.59</b>	<b>2,442,415.17</b>	<b>291,108,125.68</b>	<b>317,868.31</b>	<b>874,643,379.97</b>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	291,108,125.68

#### 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
佛山市顺德区源镓钢铁有限公司	货款	125,239,450.87	无法收回	内部审批	否
广州市荔天成物资贸易有限公司	货款	65,621,665.36	无法收回	内部审批	否
上海琦韵实业发展有限公司	货款	42,171,711.12	无法收回	内部审批	否
宁波恒基物资贸易有限公司	货款	17,139,784.53	无法收回	内部审批	否
佛山市宝时贸易有限公司	货款	15,163,648.33	无法收回	内部审批	否
北京金博润科技有限公司	货款	7,256,058.78	无法收回	内部审批	是
山东华兴金属物流有限公司	货款	6,058,633.12	无法收回	内部审批	否
<b>合计</b>	--	<b>278,650,952.11</b>	--	--	--

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产期 末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国建筑第八工程局 有限公司	1,053,413,183.70		1,053,413,183.70	11.96	17,018,944.72
中建八局第三建设有 限公司	543,966,039.14		543,966,039.14	6.18	5,504,320.00
中建三局集团有限公 司	325,814,396.78		325,814,396.78	3.70	6,283,515.10

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产期	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	末余额	期末余额合计数的比例(%)	期末余额
中建二局第二建筑工程有限公司	283,639,368.86		283,639,368.86	3.22	5,997,119.88
中国十七冶集团有限公司	258,248,528.17		258,248,528.17	2.93	9,589,714.93
<b>合计</b>	<b>2,465,081,516.65</b>		<b>2,465,081,516.65</b>	<b>27.99</b>	<b>44,393,614.63</b>

## (五) 应收款项融资

### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,178,827,898.16	433,549,842.45
<b>合计</b>	<b>1,178,827,898.16</b>	<b>433,549,842.45</b>

### 2. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	48,733,897.81
<b>合计</b>	<b>48,733,897.81</b>

### 3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,862,747,740.78	547,360,235.28
<b>合计</b>	<b>1,862,747,740.78</b>	<b>547,360,235.28</b>

## (六) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,097,255,103.14	98.44	2,770,856,767.45	99.35
1-2年(含2年)	19,757,575.36	0.93	6,334,689.50	0.23
2-3年(含3年)	2,581,131.79	0.12	338,888.55	0.01
3年以上	10,852,686.41	0.51	11,480,462.86	0.41
<b>合计</b>	<b>2,130,446,496.70</b>	<b>100.00</b>	<b>2,789,010,808.36</b>	<b>100.00</b>

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
龙腾数科技术有限公司	6,474,774.48	1-2年	未到结算期

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
安阳钢铁股份有限公司	218,911,621.24	10.28
明拓集团铬业科技有限公司	175,586,786.59	8.24
山西太钢不锈钢股份有限公司	117,485,251.87	5.51
上海河钢华东贸易有限公司	90,313,385.73	4.24
河钢汽车板有限公司	89,487,966.51	4.20
<u>合计</u>	<u>691,785,011.94</u>	<u>32.47</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		2,824,734.97
应收股利		
其他应收款	1,807,223,853.83	1,255,618,101.89
<u>合计</u>	<u>1,807,223,853.83</u>	<u>1,258,442,836.86</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
贷款业务利息		2,824,734.97
<u>合计</u>		<u>2,824,734.97</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：6个月以内	1,751,334,414.14	1,171,782,800.03

账龄	期末账面余额	期初账面余额
7-12月	44,230,489.32	15,134,488.51
1年以内小计	1,795,564,903.46	1,186,917,288.54
1-2年	6,445,315.54	7,473,843.31
2-3年	3,134,006.48	3,539,955.58
3-4年	150,658.07	2,800,944.00
4-5年	617,405.39	66,973,502.71
5年以上	884,561,945.96	999,412,653.28
小计	<u>2,690,474,234.90</u>	<u>2,267,118,187.42</u>
坏账准备	883,250,381.07	1,011,500,085.53
合计	<u>1,807,223,853.83</u>	<u>1,255,618,101.89</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付账款转入	805,351,967.73	943,069,641.84
保证金	62,167,339.10	74,128,088.54
备用金	157,669.59	265,280.64
代收代付款	1,651,223,849.62	1,109,353,586.77
其他往来款	171,573,408.86	140,301,589.63
合计	<u>2,690,474,234.90</u>	<u>2,267,118,187.42</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,074,159.66		1,009,425,925.87	<u>1,011,500,085.53</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-438,014.13		438,014.13	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,825,850.29		-436,507.27	<u>1,389,343.02</u>
本期转回			29,866,161.13	<u>29,866,161.13</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
本期转销			37,229,149.40	<u>37,229,149.40</u>
本期核销			31,398,441.97	<u>31,398,441.97</u>
其他变动			-31,145,294.98	<u>-31,145,294.98</u>
2023 年 12 月 31 日余额	3,461,995.82		879,788,385.25	<u>883,250,381.07</u>

注：其他应收款坏账准备第三阶段其他变动主要系本期公司子公司五矿物流原所属五矿物流新疆有限公司破产清算不再纳入合并范围所致。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见附注三（十一）、附注五（十五）。

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,011,500,085.53	1,389,343.02	29,866,161.13	68,627,591.37	-31,145,294.98	883,250,381.07
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>1,011,500,085.53</u>	<u>1,389,343.02</u>	<u>29,866,161.13</u>	<u>68,627,591.37</u>	<u>-31,145,294.98</u>	<u>883,250,381.07</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
邯鄲金鑫铸管有限公司	11,779,421.60	以物抵债	以物抵债	债务人财务困难、预计难以收回
佛山市锦泰来钢材实业有限公司	5,346,702.85	收回货币资金	收回货币资金	债务人财务困难、预计难以收回
<u>合计</u>	<u>17,126,124.45</u>	--	--	--

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	31,398,441.97

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京五矿腾龙信息技术有限公司	其他往来款	19,611,103.67	无法收回	内部审批	是
上海沪晟实业有限公司	预付账款转入	11,532,337.73	无法收回	内部审批	否
<b>合计</b>	--	<b>31,143,441.40</b>	--	--	--

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
无锡太钢销售有限公司	211,317,820.77	7.85	代收代付款	6个月以内	
广东中博城投金属材料有限责任公司	203,741,274.10	7.57	代收代付款	6个月以内	
明拓集团铬业科技有限公司	158,800,000.00	5.90	代收代付款	6个月以内	
响水巨合金属制品有限公司	119,995,520.00	4.46	代收代付款	6个月以内	
佛山市锦泰来钢材实业有限公司	118,239,539.83	4.39	预付账款转入	5年以上	118,239,539.83
<b>合计</b>	<b>812,094,154.70</b>	<b>30.18</b>	--	--	<b>118,239,539.83</b>

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末余额		账面余额	期初余额	
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	99,349,515.27	2,162,883.74	97,186,631.53	214,247,683.43	5,892,713.73	208,354,969.70
库存商品	2,250,128,176.22	60,562,696.46	2,189,565,479.76	3,219,738,720.60	107,868,756.44	3,111,869,964.16
周转材料	1,098,458.89		1,098,458.89	1,119,113.22		1,119,113.22
在途物资	458,277,924.90		458,277,924.90	167,773,925.38		167,773,925.38
<b>合计</b>	<b>2,808,854,075.28</b>	<b>62,725,580.20</b>	<b>2,746,128,495.08</b>	<b>3,602,879,442.63</b>	<b>113,761,470.17</b>	<b>3,489,117,972.46</b>



2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,892,713.73	4,259,592.93		7,989,422.92		2,162,883.74
库存商品	107,868,756.44	83,190,166.23		130,468,794.96	27,431.25	60,562,696.46
<u>合计</u>	<u>113,761,470.17</u>	<u>87,449,759.16</u>		<u>138,458,217.88</u>	<u>27,431.25</u>	<u>62,725,580.20</u>

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收土地处置款	39,000,000.00	37,231,546.38
<u>合计</u>	<u>39,000,000.00</u>	<u>37,231,546.38</u>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证的进项税额以及留抵增值税	171,154,227.71	258,409,291.79
发放贷款及垫款	55,310,334.94	73,147,822.46
预缴税金	20,291,452.69	25,942,315.59
被套期项目-确定承诺	6,204,438.58	13,046,160.00
应收保理款		13,723,000.00
<u>合计</u>	<u>252,960,453.92</u>	<u>384,268,589.84</u>

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
应收土地处置款	88,693,039.50		88,693,039.50	4.75%- 4.9%	84,550,042.58		84,550,042.58	4.75%- 4.9%
<u>合计</u>	<u>88,693,039.50</u>		<u>88,693,039.50</u>		<u>84,550,042.58</u>		<u>84,550,042.58</u>	

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
龙腾数科技术有限公司	91,318,406.24		
小计	<u>91,318,406.24</u>		
二、联营企业			
明拓集团有限公司	95,971,655.19		
五矿天威钢铁有限公司	46,810,474.27		
唐山曹妃甸中钢实业有限公司	11,614,902.92		
宁波金海菱液化储运有限公司	5,800,096.36		
五矿(山东)钢铁物流园有限公司	7,415,059.54		6,000,000.00
五矿广东萤石有限公司			
小计	<u>167,612,188.28</u>		<u>6,000,000.00</u>
合计	<u>258,930,594.52</u>		<u>6,000,000.00</u>

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
一、合营企业				
1 龙腾数科技术有限公司	-6,120,942.37			
小计	<u>-6,120,942.37</u>			
二、联营企业				
明拓集团有限公司	3,240,452.97	2,459.00	499,023.77	9,438,600.00
五矿天威钢铁有限公司	1,671,387.39		73,729.83	
唐山曹妃甸中钢实业有限公司	2,025,772.79			3,415,153.22
宁波金海菱液化储运有限公司	-425,912.77			
五矿(山东)钢铁物流园有限公司	-727,799.98			687,259.56
五矿广东萤石有限公司				
小计	<u>5,783,900.40</u>	<u>2,459.00</u>	<u>572,753.60</u>	<u>13,541,012.78</u>
合计	<u>-337,041.97</u>	<u>2,459.00</u>	<u>572,753.60</u>	<u>13,541,012.78</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
龙腾数科技术有限公司			85,197,463.87	51,061,261.60
小计			<u>85,197,463.87</u>	<u>51,061,261.60</u>
二、联营企业				
明拓集团有限公司			90,274,990.93	
五矿天威钢铁有限公司			48,555,591.49	
唐山曹妃甸中钢实业有限公司			10,225,522.49	
宁波金海菱液化储运有限公司			5,374,183.59	
五矿（山东）钢铁物流园有限公司				
五矿广东萤石有限公司				
小计			<u>154,430,288.50</u>	
合计			<u>239,627,752.37</u>	<u>51,061,261.60</u>

注：五矿广东萤石有限公司超额亏损，账面余额为0。

### （十三）其他权益工具投资

#### 1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动		其他
		追加投资	减少投资	
		本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
天津渤钢七号企业管理合伙企业（有限合伙）	24,204,688.42			3,457,812.63
天津渤钢十号企业管理合伙企业（有限合伙）	2,856,674.11			408,096.30
北京铁矿石交易中心股份有限公司	9,870,000.00			910,000.00
兰州河桥五矿资源有限公司	8,234,300.00			491,600.00
美达王（天津）钢材制品有限公司	8,800,000.00			800,000.00
北京哈中信息咨询中心有限公司				
海南机场股份有限公司				
五矿上海浦东贸易有限责任公司				
合计	<u>53,965,662.53</u>			<u>1,401,600.00</u>
				<u>4,665,908.93</u>

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
天津渤钢七号企业管理合伙企业（有限合伙）	20,746,875.79			16,891,414.70	长期持有
天津渤钢十号企业管理合伙企业（有限合伙）	2,448,577.81			1,993,550.43	长期持有
北京铁矿石交易中心股份有限公司	10,780,000.00	700,000.00	3,235,000.00		长期持有
兰州河桥五矿资源有限公司	8,725,900.00		2,630,347.00		长期持有
美达王（天津）钢材制品有限公司	8,000,000.00	935,517.99	542,070.00		长期持有
北京哈中信息咨询中心有限公司				200,000.00	长期持有
海南机场股份有限公司				668,750.00	长期持有
五矿上海浦东贸易有限责任公司					被托管
<b>合计</b>	<b>50,701,353.60</b>	<b>1,635,517.99</b>	<b>6,407,417.00</b>	<b>19,753,715.13</b>	--

#### （十四）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	174,024,351.95	198,293,185.31
<b>合计</b>	<b>174,024,351.95</b>	<b>198,293,185.31</b>

#### （十五）投资性房地产

##### 1. 投资性房地产计量模式

##### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	252,051,617.63			<u>252,051,617.63</u>
2. 本期增加金额	44,027,020.60			<u>44,027,020.60</u>
（1）外购				
（2）存货、固定资产、	44,027,020.60			<u>44,027,020.60</u>

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	296,078,638.23			<u>296,078,638.23</u>
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	80,086,723.11			<u>80,086,723.11</u>
2. 本期增加金额	13,768,117.10			<u>13,768,117.10</u>
(1) 计提或摊销	9,467,856.41			<u>9,467,856.41</u>
(2) 存货、固定资产、	4,300,260.69			<u>4,300,260.69</u>
在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	93,854,840.21			<u>93,854,840.21</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	202,223,798.02			<u>202,223,798.02</u>
2. 期初账面价值	171,964,894.52			<u>171,964,894.52</u>

## 2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	31,708,901.86	尚在办理中

(十六) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,036,397,062.06	919,934,345.47
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>1,036,397,062.06</u>	<u>919,934,345.47</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其它	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,150,559,186.22	405,220,451.47	94,236,903.09	76,318,058.36	<u>1,726,334,599.14</u>
2. 本期增加金额	208,297,821.60	12,141,999.10	5,537,164.68	6,824,571.44	<u>232,801,556.82</u>
(1) 购置	8,039,937.67	5,373,259.65	5,537,164.68	4,880,079.18	<u>23,830,441.18</u>
(2) 在建工程转入	284,547.00			1,944,492.26	<u>2,229,039.26</u>
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	199,973,336.93	6,768,739.45			<u>206,742,076.38</u>
3. 本期减少金额	47,773,386.95	3,210,143.41	8,628,201.32	2,609,615.36	<u>62,221,347.04</u>
(1) 处置或报废	3,707,051.51	3,210,143.41	8,622,031.58	2,525,147.23	<u>18,064,373.73</u>
(2) 转入投资性房地产	44,027,020.60				<u>44,027,020.60</u>
(3) 其他	39,314.84		6,169.74	84,468.13	<u>129,952.71</u>
4. 期末余额	1,311,083,620.87	414,152,307.16	91,145,866.45	80,533,014.44	<u>1,896,914,808.92</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	387,903,079.15	273,049,885.56	77,447,075.76	57,599,878.63	<u>795,999,919.10</u>
2. 本期增加金额	38,044,218.53	27,018,730.37	4,164,549.78	5,483,702.63	<u>74,711,201.31</u>
(1) 计提	38,044,218.53	27,018,730.37	4,164,549.78	5,483,702.63	<u>74,711,201.31</u>
3. 本期减少金额	7,445,623.97	2,760,083.09	8,020,589.41	2,351,857.65	<u>20,578,154.12</u>
(1) 处置或报废	3,113,858.65	2,760,083.09	8,001,039.38	2,287,464.78	<u>16,162,445.90</u>
(2) 转入投资性房地产	4,300,260.69				<u>4,300,260.69</u>
(3) 其他	31,504.63		19,550.03	64,392.87	<u>115,447.53</u>
4. 期末余额	418,501,673.71	297,308,532.84	73,591,036.13	60,731,723.61	<u>850,132,966.29</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	4,149,654.86	5,219,618.23	928,405.57	102,655.91	<u>10,400,334.57</u>
2. 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其它	合计
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额		1,887.51	13,666.49		<u>15,554.00</u>
(1) 处置或报废		1,887.51	13,666.49		<u>15,554.00</u>
(2) 其他					
4. 期末余额	4,149,654.86	5,217,730.72	914,739.08	102,655.91	<u>10,384,780.57</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	888,432,292.30	111,626,043.60	16,640,091.24	19,698,634.92	<u>1,036,397,062.06</u>
2. 期初账面价值	758,506,452.21	126,950,947.68	15,861,421.76	18,615,523.82	<u>919,934,345.47</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	59,916,833.60	23,196,161.88	3,907,843.55	32,812,828.17	
机器设备	19,410,297.62	15,402,636.81	3,416,301.90	591,358.91	
办公设备	699,672.90	678,683.04		20,989.86	
<u>合计</u>	<u>80,026,804.12</u>	<u>39,277,481.73</u>	<u>7,324,145.45</u>	<u>33,425,176.94</u>	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	212,379,771.68	办理中

(十七) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	84,211,975.46	98,504,795.98
工程物资		
<u>合计</u>	<u>84,211,975.46</u>	<u>98,504,795.98</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
兰州物流园项目	96,931,331.80	26,147,274.00	70,784,057.8	96,359,531.80		96,359,531.80
二期堆场技改项目	13,380,747.85		13,380,747.85	2,145,264.18		2,145,264.18
无锡物流园项目	47,169.81		47,169.81			
<b>合计</b>	<b>110,359,249.46</b>	<b>26,147,274.00</b>	<b>84,211,975.46</b>	<b>98,504,795.98</b>		<b>98,504,795.98</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额
兰州物流园项目	1,409,511,000.00	96,359,531.80	571,800.00			96,931,331.80
二期堆场技改项目	19,770,000.00	2,145,264.18	11,235,483.67			13,380,747.85
无锡物流园项目	886,540,000.00		47,169.81			47,169.81
<b>合计</b>	<b>2,315,821,000.00</b>	<b>98,504,795.98</b>	<b>11,854,453.48</b>			<b>110,359,249.46</b>

接上表:

工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
6.88	6.88				自筹
67.68	67.68				自筹
68.88	68.88				自筹
--	--			--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
兰州物流园项目		26,147,274.00		26,147,274.00	收到地方行政机关作出的收回项目土地的决定, 基于双方已签订的补偿协议, 考虑补偿金额后, 对该宗土地涉及的在建工程计提减值准备
<b>合计</b>		<b>26,147,274.00</b>		<b>26,147,274.00</b>	--



(4) 在建工程的减值测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
兰州物流园项目	96,931,331.80	70,784,057.80	26,147,274.00	政府补偿金额	不适用	不适用
<b>合计</b>	<b>96,931,331.80</b>	<b>70,784,057.80</b>	<b>26,147,274.00</b>	--	--	--

说明：本公司子公司五矿钢铁所属五矿兰州物流有限责任公司于2024年1月24日，收到兰州市自然资源局兰州经济技术开发区分局文件（兰资经开分决（2024）1号）收回国有建设用地使用权决定书，并给予70,784,057.80元补偿，故本公司对2023年12月31日因土地使用权收回涉及的资产计提减值，其中无形资产计提减值准备107,074,507.99元，在建工程计提减值准备26,147,274.00元。

(十八) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物及土地	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	159,140,132.42	13,316,121.92	<u>172,456,254.34</u>
2. 本期增加金额	147,731,194.98	17,556,704.10	<u>165,287,899.08</u>
(1) 新增租入	147,731,194.98	17,556,704.10	<u>165,287,899.08</u>
3. 本期减少金额	17,520,699.84		<u>17,520,699.84</u>
(1) 租赁合同到期	15,026,840.09		<u>15,026,840.09</u>
(2) 其他	2,493,859.75		<u>2,493,859.75</u>
4. 期末余额	289,350,627.56	30,872,826.02	<u>320,223,453.58</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	68,721,253.21	440,779.09	<u>69,162,032.30</u>
2. 本期增加金额	66,756,125.03	4,388,670.40	<u>71,144,795.43</u>
(1) 计提	66,743,895.21	4,388,670.40	<u>71,132,565.61</u>
(2) 汇率变动	12,229.82		<u>12,229.82</u>
3. 本期减少金额	11,073,253.70		<u>11,073,253.70</u>
(1) 租赁合同到期	11,073,253.70		<u>11,073,253.70</u>
4. 期末余额	124,404,124.54	4,829,449.49	<u>129,233,574.03</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	房屋建筑物及土地	机器设备	合计
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	164,946,503.02	26,043,376.53	<u>190,989,879.55</u>
2. 期初账面价值	90,418,879.21	12,875,342.83	<u>103,294,222.04</u>

(十九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	645,045,996.12	75,154,367.73	78,422.12	<u>720,278,785.97</u>
2. 本期增加金额	23,067,463.23	6,615,471.53	18,763.99	<u>29,701,698.75</u>
(1) 购置		6,615,471.53	18,763.99	<u>6,634,235.52</u>
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	23,067,463.23			<u>23,067,463.23</u>
3. 本期减少金额		1,053.42		<u>1,053.42</u>
(1) 处置				
(2) 其他		1,053.42		<u>1,053.42</u>
4. 期末余额	668,113,459.35	81,768,785.84	97,186.11	<u>749,979,431.30</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	128,697,749.36	31,756,341.90	40,846.06	<u>160,494,937.32</u>
2. 本期增加金额	13,783,601.85	11,756,633.38	156.35	<u>25,540,391.58</u>
(1) 计提	13,783,601.85	11,754,731.40	156.35	<u>25,538,489.60</u>
(2) 其他		1,901.98		<u>1,901.98</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	142,481,351.21	43,512,975.28	41,002.41	<u>186,035,328.90</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	107,074,507.99	1,241,418.15		<u>108,315,926.14</u>

项目	土地使用权	软件	其他	合计
(1) 计提	107,074,507.99	1,241,418.15		<u>108,315,926.14</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	107,074,507.99	1,241,418.15		<u>108,315,926.14</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	418,557,600.15	37,014,392.41	56,183.70	<u>455,628,176.26</u>
2. 期初账面价值	516,348,246.76	43,398,025.83	37,576.06	<u>559,783,848.65</u>

说明：本期无形资产减值情况参见附注六、（十七）。

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为0。

#### （二十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长期资产改良支出	22,744,471.57	23,502,524.09	9,334,832.81	486,572.06	36,425,590.79
网络服务费	3,930.82	33,962.26	11,477.99		26,415.09
邮箱服务费	9,152.92		2,112.02		7,040.90
<b>合计</b>	<u>22,757,555.31</u>	<u>23,536,486.35</u>	<u>9,348,422.82</u>	<u>486,572.06</u>	<u>36,459,046.78</u>

#### （二十一）递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,385,074,042.34	345,416,408.31	1,754,327,662.64	438,581,915.66
可抵扣亏损	527,597,480.91	131,899,370.23	679,575,147.19	169,893,035.80
应付职工薪酬	110,920,318.85	27,703,479.72	124,665,262.04	31,166,315.51
长期待摊的装修费用			358,459.90	89,614.98
租赁负债	197,674,275.82	37,176,130.11	80,428,166.24	20,040,545.04
预计负债	6,869,610.20	1,717,402.55	6,869,610.19	1,717,402.55
期货浮动盈亏	52,466,888.23	13,116,722.07	37,241,400.00	9,310,350.00
其他权益工具投资公允价值变动	18,884,965.13	4,721,241.28	15,019,056.20	3,754,764.05
<b>合计</b>	<u>2,299,487,581.48</u>	<u>561,750,754.27</u>	<u>2,698,484,764.40</u>	<u>674,553,943.59</u>

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	165,698.20	41,424.55	165,698.20	41,424.55
其他权益工具投资公允价值变动	56,111,017.00	14,027,754.24	55,509,417.00	13,877,354.25
其他非流动金融资产公允价值变动	81,165,486.86	20,291,371.72	100,655,000.00	25,163,750.00
期货浮动盈亏	39,220,321.54	9,805,080.39	98,486,790.21	24,621,697.56
固定资产折旧税会差异	54,446.80	13,611.70	163,315.66	40,828.92
使用权资产	190,989,879.45	38,272,163.60	103,294,222.15	25,754,449.90
<b>合计</b>	<b><u>367,706,849.85</u></b>	<b><u>82,451,406.20</u></b>	<b><u>358,274,443.22</u></b>	<b><u>89,499,505.18</u></b>

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	426,091,506.25	394,806,868.55
资产减值准备	651,805,484.51	648,298,198.81
预计负债		363,195,397.25
应付职工薪酬	4,736,313.50	131,798,436.72
<b>合计</b>	<b><u>1,082,633,304.26</u></b>	<b><u>1,538,098,901.33</u></b>

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		46,405,670.19	
2024年	68,102,519.88	100,537,909.69	
2025年	84,350,378.09	97,889,052.22	
2026年	49,830,869.03	51,743,397.44	
2027年	25,579,531.95	98,230,839.01	
2028年	198,228,207.30		
<b>合计</b>	<b><u>426,091,506.25</u></b>	<b><u>394,806,868.55</u></b>	

## (二十二) 其他非流动资产

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
预付工程款				5,000,000.00		5,000,000.00
电话加入权	46,917.92		46,917.92	48,922.00		48,922.00
<b>合计</b>	<b>46,917.92</b>		<b>46,917.92</b>	<b>5,048,922.00</b>		<b>5,048,922.00</b>

## (二十三) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	172,663,066.86	172,663,066.86	其他	注1
应收票据	600,000.00	570,000.00	质押	注2
应收账款	2,688,900.00	2,554,455.00	质押	注2
应收款项融资	48,733,897.81	48,733,897.81	质押	注2
应收票据	39,812,755.00	38,201,380.95	其他	注2
应收款项融资	498,626,337.47	498,626,337.47	其他	注2
固定资产	133,818,523.57	46,684,456.11	抵押	注3
无形资产	38,343,880.66	26,588,916.90	抵押	注3
<b>合计</b>	<b>935,287,361.37</b>	<b>834,622,511.10</b>	--	--

续表

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	213,946,914.10	213,946,914.10	其他	注4
应收票据	133,698,573.22	132,242,203.06	质押	注5
应收票据	31,500,000.00	30,925,000.00	其他	注5
应收账款	13,620,300.00	13,484,097.00	质押	注5
固定资产	133,533,976.57	53,377,372.33	抵押	注6
无形资产	38,343,880.66	27,359,405.85	抵押	注6
<b>合计</b>	<b>564,643,644.55</b>	<b>471,334,992.34</b>	--	--

注1: 截至2023年12月31日止, 公司所属子公司以货币资金3,000.00元作为ETC保证金;

截至2023年12月31日止, 公司所属子公司以货币资金5,000,000.00元作为定期存单;

截至2023年12月31日止，公司所属子公司以货币资金38,177.71元作为维修基金；

截至2023年12月31日止，公司所属子公司以货币资金146,588,453.64元作为期货保证金；

截至2023年12月31日止，公司所属子公司以货币资金21,033,428.36元作为票据保证金；

截至2023年12月31日止，公司所属子公司以货币资金7.15元作为待结汇资金。

注2：截至2023年12月31日止，公司及所属子公司以600,000.00元的商业承兑汇票、48,733,897.81元的银行承兑汇票和2,688,900.00元的应收账款质押，取得银行借款；公司所属子公司已背书、未终止确认且尚未到期的商业承兑汇票39,812,755.00元、银行承兑汇票498,626,337.47元。

注3：截至2023年12月31日止，公司所属子公司以固定资产-房屋建筑物46,684,456.11元及无形资产-土地26,588,916.90元作为抵押，取得银行授信额度。

注4：截至2022年12月31日止，公司所属子公司以货币资金3,000.00元作为ETC保证金；

截至2022年12月31日止，公司所属子公司以货币资金5,000,000.00元作为定期存单；

截至2022年12月31日止，公司所属子公司因合同纠纷作为诉讼保全资金被法院冻结银行存款43,843.30元；

截至2022年12月31日止，公司所属子公司以货币资金1,130,000.00元作为保函保证金；

截至2022年12月31日止，公司所属子公司以货币资金161,461,553.89元作为期货保证金；

截至2022年12月31日止，公司所属子公司以货币资金46,308,509.88元作为票据保证金；

截至2022年12月31日止，公司所属子公司以货币资金7.03元作为待结汇资金。

注5：截至2022年12月31日止，公司所属子公司以133,698,573.22元的商业承兑汇票和13,620,300.00元的应收账款质押，取得银行借款；公司所属子公司已背书、未终止确认且尚未到期的商业承兑汇票31,500,000.00元。

注6：截至2022年12月31日止，公司所属子公司以固定资产-房屋建筑物53,377,372.33元及无形资产-土地27,359,405.85元作为抵押，取得银行借款或银行授信额度。

#### （二十四）短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	759,378,205.79	3,085,341,948.46
抵押借款		20,000,000.00
保证借款		
质押借款	52,022,797.81	147,318,873.22
应付利息	4,600,349.86	7,093,881.88
<u>合计</u>	<u>816,001,353.46</u>	<u>3,259,754,703.56</u>

注：期末质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、（二十三）。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（二十五）衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
套期保值期货合约	50,400,824.49	18,036,520.00
<u>合 计</u>	<u>50,400,824.49</u>	<u>18,036,520.00</u>

其他说明：报告期末公司的衍生金融负债为持有的套期期货合约的浮动亏损。

（二十六）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		14,674,639.26
银行承兑汇票	6,228,610,001.89	5,138,227,341.47
<u>合 计</u>	<u>6,228,610,001.89</u>	<u>5,152,901,980.73</u>

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

（二十七）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,652,487,791.13	2,253,572,788.92
应付工程款	4,388,732.82	2,831,704.80
应付设备款	1,718,600.00	1,724,550.00
其他	248,309,059.72	150,572,245.11
<u>合 计</u>	<u>2,906,904,183.67</u>	<u>2,408,701,288.83</u>

（二十八）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	1,246,035,655.95	1,803,468,206.11
<u>合 计</u>	<u>1,246,035,655.95</u>	<u>1,803,468,206.11</u>

(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	333,366,122.74	857,713,523.25	869,028,047.45	322,051,598.54
二、离职后福利-设定提存计划	307,888.08	109,688,326.29	109,578,414.28	417,800.09
三、辞退福利	1,138,418.08	7,601,631.91	8,740,049.99	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>334,812,428.90</u>	<u>975,003,481.45</u>	<u>987,346,511.72</u>	<u>322,469,398.63</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	256,616,503.01	671,437,892.04	691,387,981.39	236,666,413.66
二、职工福利费		39,867,928.27	39,867,928.27	
三、社会保险费	603,405.17	63,022,795.21	63,035,560.87	590,639.51
其中：医疗保险费	590,823.40	58,665,887.53	58,677,769.89	578,941.04
工伤保险费	6,553.36	2,746,604.75	2,747,976.13	5,181.98
生育保险费	6,028.41	1,610,302.93	1,609,814.85	6,516.49
四、住房公积金	137,494.00	54,083,827.98	54,052,818.98	168,503.00
五、工会经费和职工教育经费	76,008,720.56	29,301,079.75	20,683,757.94	84,626,042.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>333,366,122.74</u>	<u>857,713,523.25</u>	<u>869,028,047.45</u>	<u>322,051,598.54</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	125,047.35	77,123,358.70	77,145,848.48	102,557.57
2. 失业保险费	4,014.98	2,742,966.59	2,743,898.17	3,083.40
3. 企业年金缴费	178,825.75	29,822,001.00	29,688,667.63	312,159.12
<u>合计</u>	<u>307,888.08</u>	<u>109,688,326.29</u>	<u>109,578,414.28</u>	<u>417,800.09</u>



(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	66,905,934.26	90,307,424.35
增值税	142,089,973.30	130,315,679.09
印花税	15,855,426.74	12,951,672.32
土地使用税	154,982.97	245,088.83
房产税	1,377,264.22	1,968,232.58
城市维护建设税	5,189,457.08	3,100,327.96
教育费附加	4,411,333.04	2,218,344.21
个人所得税	9,209,853.78	8,621,664.21
契税	6,505,440.12	
其他	348,802.46	1,326,554.28
<u>合计</u>	<u>252,048,467.97</u>	<u>251,054,987.83</u>

(三十一) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,605,337,948.05	2,595,896,568.03
<u>合计</u>	<u>1,605,337,948.05</u>	<u>2,595,896,568.03</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
抵押金及保证金	150,683,748.89	182,632,524.51
资金拆借	467,276,705.40	1,521,213,967.29
代收代付款	788,056,774.93	750,308,600.12
其他	199,320,718.83	141,741,476.11
<u>合计</u>	<u>1,605,337,948.05</u>	<u>2,595,896,568.03</u>

## (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山钢铁集团有限责任公司	49,000,000.00	资金拆入款, 未到期
中国五金制品(香港)股份有限公司	80,942,774.96	资金拆入款, 未到期
五矿(南京)国际贸易有限公司	102,340,000.00	资金拆入款, 未到期
<u>合计</u>	<u>232,282,774.96</u>	-

## (三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	407,500,000.00	520,000,000.00
1年内到期的长期应付款	854,193.70	809,820.00
1年内到期的租赁负债	54,595,330.95	43,579,763.16
1年内到期的应付利息	347,655.00	1,052,052.22
<u>合计</u>	<u>463,297,179.65</u>	<u>565,441,635.38</u>

## (三十三) 其他流动负债

## 1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	367,854,444.90	408,067,467.38
未终止确认的已背书商业汇票	538,439,092.47	31,500,000.00
被套期项目-确定承诺	2,254,451.33	21,722,050.00
其他		2,500,000.00
<u>合计</u>	<u>908,547,988.70</u>	<u>463,789,517.38</u>

## (三十四) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	37,250,000.00	730,500,000.00	1.35%-3.6%
<u>合计</u>	<u>37,250,000.00</u>	<u>730,500,000.00</u>	

注：期末信用借款余额本金4.45亿元（一年内到期的金额4.08亿元），其中：600万元为国家发展基金有限公司通过国家开发银行股份有限公司北京市分行向公司提供的委托贷款、借款利率为固定利率1.08%，4亿元为中国进出口银行提供的用于借款人及其下属子公司进口业务的贷款、借款利率为固定利率2.70%，2,450万元为公司子公司五矿（湖南）铁合金有限责任公

司与五矿集团财务有限责任公司签订中长期流动资金借款合同、借款利率为固定利率1.35%；借款1,425万元为公司子公司五矿钢铁有限责任公司所属五矿西电（常州）钢材加工有限公司从中国光大银行常州分行取得的借款，借款利率为浮动利率（本期利率3.6%，基准利率首次调整日为2023年1月20日，之后每满1年调整一次）。

### （三十五）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	214,645,475.90	87,358,302.77
减：未确认融资费用	18,491,813.74	6,930,136.65
减：一年内到期的租赁负债	54,595,330.95	43,579,763.16
<u>合计</u>	<u>141,558,331.21</u>	<u>36,848,402.96</u>

### （三十六）长期应付款

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,684,675.37	14,054,201.07
专项应付款		6,825,600.00
<u>合计</u>	<u>10,684,675.37</u>	<u>20,879,801.07</u>

#### 2. 长期应付款

##### （1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付土地使用权款	11,538,869.07	14,864,021.07
减：一年内到期部分	854,193.70	809,820.00
<u>合计</u>	<u>10,684,675.37</u>	<u>14,054,201.07</u>

注：应付土地使用权款为子公司五矿钢铁有限责任公司所属五矿物流园（东莞）有限公司按期支付土地使用费，根据未来土地使用年限及缴付标准确认长期应付款。

#### 3. 专项应付款

##### （1）按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
“僵尸企业”中央财政 补助资金	6,825,600.00		6,825,600.00		财政拨款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
<u>合计</u>	<u>6,825,600.00</u>		<u>6,825,600.00</u>		-

(三十七) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	7,005,792.79	370,065,007.44	注
<u>合计</u>	<u>7,005,792.79</u>	<u>370,065,007.44</u>	-

注：如附注十六（二）或有事项所述，主要系公司子公司五矿钢铁因涉及诉讼累计确认预计负债 686.96万元。

(三十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股</b>	1,071,910,711.00						1,071,910,711.00
1. 人民币普通股	1,071,910,711.00						1,071,910,711.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>1,071,910,711.00</u>						<u>1,071,910,711.00</u>

(三十九) 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2022年8月22日，公司第九届董事会第七次会议审议通过了《关于公司符合公开发行可续

期公司债券条件的议案》《关于公司拟公开发行永续期公司债券的议案》《关于提请股东大会授权董事会或董事会授权人士全权办理本次公开发行永续期公司债券相关事宜的议案》，同意公司在上海证券交易所面向专业投资者公开发行永续期公司债券，发行规模不超过人民币25亿元，并提请股东大会授权董事会或董事会授权人士全权办理本次公开发行永续期公司债券的有关事宜。2022年9月8日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过了上述事项。2022年12月，公司收到中国证券监督管理委员会《关于同意五矿发展股份有限公司向专业投资者公开发行永续期公司债券注册的批复》（证监许可(2022)3130号），同意公司向专业投资者公开发行面值总额不超过 25 亿元永续期公司债券的注册申请。

2023年3月23日，公司成功发行第一期10亿元永续期公司债券(期限2+N)，债券代码为“115080”，债券简称为“23 发展 Y1”，票面利率 4.7%；5月4日，公司成功发行第二期 15 亿元永续期公司债券(期限 2+N)，债券代码为“115298”，债券简称为“23发展Y3”，票面利率4.5%。

## 2. 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续期公司债券-本金				2,500,000,000.00				2,500,000,000.00
永续期公司债券-利息				82,452,777.78				82,452,777.78
<b>合计</b>				<b>2,582,452,777.78</b>				<b>2,582,452,777.78</b>

注：根据公司《2023年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)募集说明书》《2023年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)募集说明书》条款约定，公司作为发行人，(1)可以自主决定是否续期发行的本期永续期公司债券，在公司决定赎回之前，本期永续期公司债券长期存续，是否在约定的时间点赎回取决于公司的选择；(2)如果不行使赎回权，续期票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加不超过 300 个基点。结合所处实际环境，其利率调整机制条款虽然构成一定的经济压力但并未构成赎回或者付息的间接合同义务；(3)当未发生强制付息事件时，可自行选择将永续期公司债券相关利息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；(4)约定的强制付息事件包括向普通股股东分红、减少注册资本，均属于公司可以自主决策的事项。同时，永续期公司债券未涉及须用或可用公司自身权益工具结算的约定或事项。综上，公司作为本期发行的永续期公司债券的发行人，没有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。根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》和财政部《关于印发〈永续债相关会计处理的规定〉的通知》（财会(2019)2号）的相关规定，公司将本期发行的永续期公司债券作为权益工具计入公司所有者权益。

(四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	4,150,909,632.50	4,327,464.18	141,046,754.18	4,014,190,342.50
其他资本公积	207,489,244.20	572,753.60	2,783,018.87	205,278,978.93
<u>合计</u>	<u>4,358,398,876.70</u>	<u>4,900,217.78</u>	<u>143,829,773.05</u>	<u>4,219,469,321.43</u>

注：(1)由于本年度发生同一控制下企业合并，2022年12月31日股本溢价的金额已经重述。

(2)同一控制下企业合并日本五金矿产株式会社、韩国五矿株式会社，合计减少资本公积136,719,290.00元。

(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期 所得税前发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-7,778,679.40	-3,264,308.93			-816,077.24	-2,448,231.69	-10,226,911.09
1. 重新计量设定受益计划变动额							
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益							
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-7,778,679.40	-3,264,308.93			-816,077.24	-2,448,231.69	-10,226,911.09
4. 企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,014,138.60	18,108,918.43			-485,908.95	18,594,827.38	22,608,965.98
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,459.00				2,459.00	2,459.00
2. 其他债权投资公允价值变动							
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4. 其他债权投资信用减值准备							
5. 现金流量套期的有效部分	-2,903,849.58	960,213.78			-485,908.95	1,446,122.73	-1,457,726.85

项目	期初余额	本期 所得税前发生额	本期发生金额		减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	期末余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益				
6. 外币财务报表折算差额	6,917,988.18	17,146,245.65				17,146,245.65		24,064,233.83
7. 其他								
<u>合计</u>	<u>-3,764,540.80</u>	<u>14,844,609.50</u>			<u>-1,301,986.19</u>	<u>16,146,595.69</u>		<u>12,382,054.89</u>



(四十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,611,843.13	5,935,928.71	3,330,703.08	11,217,068.76
<u>合计</u>	<u>8,611,843.13</u>	<u>5,935,928.71</u>	<u>3,330,703.08</u>	<u>11,217,068.76</u>

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	962,936,099.83			962,936,099.83
任意盈余公积	6,276,386.62			6,276,386.62
<u>合计</u>	<u>969,212,486.45</u>			<u>969,212,486.45</u>

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-1,462,647,989.86	-1,640,759,091.19
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		-67,581,882.26
调整后期初未分配利润	-1,462,647,989.86	-1,708,340,973.45
加:本期归属于母公司所有者的净利润	199,232,685.26	366,498,688.01
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他利润分配	82,452,777.78	158,083,404.42
加:其他综合收益结转留存收益		37,277,700.00
<u>期末未分配利润</u>	<u>-1,345,868,082.38</u>	<u>-1,462,647,989.86</u>

(四十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,932,927,285.20	76,557,187,062.66	81,432,415,968.96	78,521,710,402.88
其他业务	62,779,468.67	26,260,315.36	44,504,398.58	24,973,389.10
<u>合计</u>	<u>78,995,706,753.87</u>	<u>76,583,447,378.02</u>	<u>81,476,920,367.54</u>	<u>78,546,683,791.98</u>

## 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	贸易-分部		物流服务-分部		其他-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	73,983,209,391.45	71,943,542,156.79	3,841,514,181.75	3,620,948,570.95	1,170,983,180.67	1,018,956,650.28	78,995,706,753.87	76,583,447,378.02
钢铁	42,436,100,427.38	40,952,832,928.23					42,436,100,427.38	40,952,832,928.23
冶金原材料	31,547,108,964.07	30,990,709,228.56			664,687,461.73	623,920,720.88	32,211,796,425.80	31,614,629,949.44
服务			3,841,514,181.75	3,620,948,570.95	506,295,718.94	395,035,929.40	4,347,809,900.69	4,015,984,500.35
按经营地区分类	73,983,209,391.45	71,943,542,156.79	3,841,514,181.75	3,620,948,570.95	1,170,983,180.67	1,018,956,650.28	78,995,706,753.87	76,583,447,378.02
境内	71,641,901,828.18	69,708,630,445.10	3,339,844,128.68	3,156,926,620.03	1,170,439,613.51	1,018,956,650.28	76,152,185,570.37	73,884,513,715.41
境外	2,341,307,563.27	2,234,911,711.69	501,670,053.07	464,021,950.92	543,567.16		2,843,521,183.50	2,698,933,662.61
<u>合计</u>	<u>73,983,209,391.45</u>	<u>71,943,542,156.79</u>	<u>3,841,514,181.75</u>	<u>3,620,948,570.95</u>	<u>1,170,983,180.67</u>	<u>1,018,956,650.28</u>	<u>78,995,706,753.87</u>	<u>76,583,447,378.02</u>

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,316,455.01	16,103,364.22
教育费附加	20,742,626.18	12,256,182.84
房产税	8,937,557.64	10,441,351.86
土地使用税	1,539,512.20	1,884,630.70
车船使用税	147,595.39	152,231.39
印花税	74,068,689.43	55,530,082.23
其他	544,606.57	784,691.72
<u>合计</u>	<u>129,297,042.42</u>	<u>97,152,534.96</u>

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	49,377,131.37	56,423,998.65
职工薪酬	11,499,068.12	15,543,946.26
仓储保管费	6,323,633.10	6,012,331.98
广告费	188,927.99	65,344.76
销售服务费	55,987.98	697,614.57
商品检验、报关、贸易证书费	36,036.42	7,773.23
其他	8,329,845.07	6,232,992.83
<u>合计</u>	<u>75,810,630.05</u>	<u>84,984,002.28</u>

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	894,740,439.85	910,960,151.80
折旧费	48,658,427.52	42,276,286.19
租赁费	48,403,668.80	49,133,134.24
差旅费	34,874,474.10	14,195,049.18
业务招待费	32,809,818.23	27,215,648.36
信息技术费	25,029,817.82	5,940,546.63
诉讼费	21,955,562.93	16,038,717.39
无形资产摊销	18,855,204.79	18,673,769.87
物业及水电费	18,336,709.68	16,804,348.09
办公费	13,441,716.72	12,714,790.97

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	10,128,596.05	10,146,734.29
聘请中介机构费	7,472,850.77	9,795,224.03
劳务费	6,740,197.73	5,460,914.04
修理费	4,401,426.55	4,521,310.68
税费	4,036,893.91	3,924,618.45
长期待摊费用	3,868,745.52	1,832,892.78
保险费	3,171,752.21	3,115,422.91
低值易耗品摊销	1,935,254.28	1,327,850.83
会议费	1,034,916.26	504,566.20
排污费	195,078.52	111,097.44
存货盘亏(盈)	13,678.82	-361,164.66
其他	35,154,014.87	38,910,042.94
<u>合计</u>	<u>1,235,259,245.93</u>	<u>1,193,241,952.65</u>

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托研发费用	4,476,102.57	16,641,711.06
职工薪酬	6,440,562.65	3,022,869.48
折旧费	34,619.96	6,409.45
<u>合计</u>	<u>10,951,285.18</u>	<u>19,670,989.99</u>

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	305,493,279.47	317,847,108.06
减：利息收入	48,886,245.34	31,989,029.11
汇兑损益	4,041,954.05	191,742,856.11
银行手续费及其他	78,332,009.69	61,648,034.99
<u>合计</u>	<u>338,980,997.87</u>	<u>539,248,970.05</u>

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	94,169,085.65	24,944,993.97
个税手续费返还	957,531.41	406,974.05
增值税加计扣除	8,085,536.36	17,627,522.07
增值税减免	1,178.15	
<u>合计</u>	<u>103,213,331.57</u>	<u>42,979,490.09</u>

(五十二) 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	-337,041.97	-7,594,532.00
处置长期股权投资产生的投资收益	486,558.01	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,635,517.99	5,107,637.33
债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债务重组收益	217,843,747.07	
处置其他非流动资产金融资产取得的投资收益	-417,609.14	391,690.90
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入		22,551,858.60
以摊余成本计量的其他金融资产终止确认收益	-313,920,194.13	-290,423,419.65
处置应收款项融资取得的投资收益	-4,928,189.39	-7,946,582.84
<u>合计</u>	<u>-99,637,211.56</u>	<u>-277,913,347.66</u>

注：以摊余成本计量的金融资产终止确认损失 3.14 亿元，主要系无追索权应收账款保理业务产生的保理费。

(五十三) 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
交易性金融资产	-23,925,000.00	165,000.00

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
套期净损益	-1,079,695.82	88,618,801.65
<u>合计</u>	<u>-25,004,695.82</u>	<u>88,783,801.65</u>

(五十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-17,513,764.03	1,524,964.09
应收账款坏账损失	36,172,078.76	-79,836,542.99
其他应收款坏账损失	28,476,818.11	19,710,380.62
贷款减值损失	-6,231,100.77	2,535,882.39
<u>合计</u>	<u>40,904,032.07</u>	<u>-56,065,315.89</u>

(五十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-70,194,303.91	-190,463,922.42
二、在建工程减值损失	-26,147,274.00	
三、无形资产减值损失	-108,315,926.14	
四、其他		
<u>合计</u>	<u>-204,657,504.05</u>	<u>-190,463,922.42</u>

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	4,300,785.96	-38,875.23
其他长期资产处置利得或损失	2,544,753.24	
<u>合计</u>	<u>6,845,539.20</u>	<u>-38,875.23</u>

(五十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:	6,544.09	2,212.39	6,544.09
其中: 固定资产处置利得	6,544.09	2,212.39	6,544.09
无形资产处置利得			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,691,836.00	15,381,014.34	1,691,836.00
违约赔偿收入	5,172,497.71	9,206,872.48	5,172,497.71
罚没收入	67,669.28	268,377.10	67,669.28
无法支付的款项	2,486,830.65	3,561,502.38	2,486,830.65
其他	1,721,941.70	1,207,701.10	1,721,941.70
<u>合计</u>	<u>11,147,319.43</u>	<u>29,627,679.79</u>	<u>11,147,319.43</u>

(五十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	202,993.73	61,845.93	202,993.73
其中：固定资产处置损失	202,993.73	61,845.93	202,993.73
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	9,676,313.44	8,535,000.00	9,676,313.44
罚款支出	873,549.62	644,569.95	873,549.62
赔偿金、违约金及滞纳金等支出	1,859,889.89	491,845.35	1,859,889.89
预计未决诉讼损失	10,903,380.56	21,569,226.30	10,903,380.56
其他	849,434.71	327,887.30	849,434.71
<u>合计</u>	<u>24,365,561.95</u>	<u>31,630,374.83</u>	<u>24,365,561.95</u>

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	142,179,949.12	178,436,311.10
递延所得税费用	107,057,239.61	46,338,284.14
<u>合计</u>	<u>249,237,188.73</u>	<u>224,774,595.24</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	430,408,261.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	107,602,065.29
子公司适用不同税率的影响	-8,328,227.54
调整以前期间所得税的影响	-2,298,645.13
非应税收入的影响	-2,671,708.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,088,271.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-686,942.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	106,532,375.30
<b>所得税费用合计</b>	<b>249,237,188.73</b>

(六十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(四十一)其他综合收益”。

(六十一) 现金流量表项目注释

### 1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他往来款	25,948,280,753.66	14,936,170,464.18
集团内关联往来	814,102,510.07	3,967,326,379.11
利息收入	42,275,984.88	31,980,550.83
保证金与法院冻结款项收回	171,203,027.00	51,183,359.24
政府补助收入	82,836,621.65	40,326,008.31
营业外收入	5,004,415.36	10,685,127.86
<b>合计</b>	<b>27,063,703,312.62</b>	<b>19,037,671,889.53</b>

注：收到其他往来款主要是本公司贸易代理业务代收的款项。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他往来款	28,835,610,973.77	14,753,598,024.01
集团内关联往来	2,277,784,502.60	6,301,058,245.98
管理费用支出	266,988,279.52	213,007,251.24
保证金与法院冻结款项支出	204,001,044.79	125,048,538.82



项目	本期发生额	上期发生额
营业费用支出	52,100,499.18	69,021,071.98
银行手续费	78,332,009.69	61,648,034.99
营业外支出	12,327,211.08	9,765,151.21
支付的备用金	5,094,549.61	6,653,120.41
<u>合计</u>	<u>31,732,239,070.24</u>	<u>21,539,799,438.64</u>

注：支付其他往来款主要是本公司贸易代理业务代付的款项。

## 2. 与投资活动有关的现金

### (1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
参股公司临涣焦化分红款		22,001,858.60
参股公司明拓集团分红款	9,438,600.00	20,001,966.50
<u>合计</u>	<u>9,438,600.00</u>	<u>42,003,825.10</u>

### (2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
二期堆场技改项目	12,882,523.35	2,117,994.31
<u>合计</u>	<u>12,882,523.35</u>	<u>2,117,994.31</u>

### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权日五矿物流新疆有限公司持有的现金及现金等价物	38,766.18	
<u>合计</u>	<u>38,766.18</u>	

## 3. 与筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	54,731,358.81	18,769,091.36
支付其他融资费用	2,602,491.49	
支付收购日本五矿、韩国五矿款项	128,720,000.00	
归还永续债		2,500,000,000.00
<u>合计</u>	<u>186,053,850.30</u>	<u>2,518,769,091.36</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,259,754,703.56	11,842,393,844.03	100,786,977.62	14,090,733,391.59	296,200,780.16	816,001,353.46
其他应付款-应付股利			7,991,257.65	7,991,257.65		
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	1,251,552,052.22	715,000,000.00	40,174,463.20	1,561,628,860.42		445,097,655.00
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	80,428,166.12		177,589,434.82	54,731,358.81	7,132,579.97	196,153,662.16
其他应付款	49,000,000.00		2,602,491.49	2,602,491.49		49,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,640,734,921.90</b>	<b>12,557,393,844.03</b>	<b>329,144,624.78</b>	<b>15,717,687,359.96</b>	<b>303,333,360.13</b>	<b>1,506,252,670.62</b>

(六十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	181,171,072.44	377,000,817.93
加：资产减值准备	204,657,504.05	190,463,922.42
信用减值损失	-40,904,032.07	56,065,315.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,179,057.72	81,741,735.59
使用权资产摊销	71,132,565.61	40,051,658.74
无形资产摊销	25,538,489.60	25,356,898.33
长期待摊费用摊销	9,348,422.82	6,872,147.70
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)	-6,845,539.20	38,875.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	196,449.64	59,633.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	25,004,695.82	-88,783,801.65
财务费用(收益以“-”号填列)	305,493,279.47	317,847,108.06
投资损失(收益以“-”号填列)	99,637,211.56	277,913,347.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	112,803,189.32	17,897,721.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-7,048,098.98	25,267,224.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	794,025,367.35	940,874,325.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-830,306,911.59	-1,358,007,665.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-723,985,033.00	536,751,684.94
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>304,097,690.56</b>	<b>1,447,410,949.51</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,799,171,267.20	2,340,079,057.60
减：现金的期初余额	2,340,079,057.60	2,808,929,515.76
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	-540,907,790.40	-468,850,458.16

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,799,171,267.20	2,340,079,057.60
其中：库存现金	50,634.60	107,991.38
可随时用于支付的银行存款	1,714,557,396.86	2,211,287,177.29
可随时用于支付的其他货币资金	84,563,235.74	128,683,888.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,799,171,267.20	2,340,079,057.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

## 4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	172,663,066.86	213,946,914.10	详见附注六（二十三）
<u>合计</u>	<u>172,663,066.86</u>	<u>213,946,914.10</u>	--

## （六十三）所有者权益变动表项目注释

本年度发生同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的相关规定，公司对期初数和比较报表进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在，导致所有者权益变动表列报最早期间的期初所有者权益项目合计增加22,346,975.66元。

## （六十四）外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			324,683,621.99
其中：美元	43,011,934.71	7.0827	304,640,629.97
欧元	0.01	7.8592	0.08
日元	130,404,213.00	0.050213	6,547,986.75
英镑	3,360.00	9.0411	30,378.10

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	2,441,898,278.00	0.005514	13,464,627.09
应收账款			47,298,559.01
其中：美元	6,678,040.72	7.0827	47,298,559.01
短期借款			146,769,327.91
其中：美元	12,214,794.91	7.0827	86,513,727.91
日元	1,200,000,000.00	0.050213	60,255,600.00
其他应收款			1,247,665.06
其中：美元	176,156.70	7.0827	1,247,665.06
应付账款			347,686,535.95
其中：美元	49,089,547.20	7.0827	347,686,535.95
其他应付款			147,608,126.01
其中：美元	20,840,657.66	7.0827	147,608,126.01

#### (六十五) 租赁

##### 1. 作为承租人

项目	租赁费用
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	48,403,668.80
与租赁相关的总现金流出	107,687,080.61

##### 2. 作为出租人

###### (1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	20,361,014.97	
<u>合计</u>	<u>20,361,014.97</u>	

## 七、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
委托研发费用	4,476,102.57	16,641,711.06
职工薪酬	6,440,562.65	3,022,869.48
折旧费	34,619.96	6,409.45
<u>合计</u>	<u>10,951,285.18</u>	<u>19,670,989.99</u>

项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	10,951,285.18	19,670,989.99
资本化研发支出		
合计	<u>10,951,285.18</u>	<u>19,670,989.99</u>

## 八、合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
日本五金矿产株式会社	100.00	受同一控股股东控制	2023-10-10	取得对被合并方的控制权
韩国五矿株式会社	100.00	受同一控股股东控制	2023-10-10	取得对被合并方的控制权

接上表

合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
1,200,383,733.55	8,081,140.77	3,184,309,111.28	25,517,109.51
170,089,572.81	-7,910,115.63	453,045,294.81	1,367,790.07

#### 2. 合并成本

项目	日本五金矿产株式会社	韩国五矿株式会社
合并成本	102,530,000.00	26,190,000.00
其中：现金	102,530,000.00	26,190,000.00
非现金资产的账面价值		
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的账面价值		
或有对价		

#### 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	日本五金矿产株式会社		韩国五矿株式会社	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	115,200,456.81	220,894,773.57	58,679,698.78	3,303,550.33

项目	日本五金矿产株式会社		韩国五矿株式会社	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
应收款项	181,307,896.75	20,311,413.50	4,148,926.82	6,446,254.19
预付账款	222,131,745.00	1,726,519.87		328,849.71
存货	65,298,988.61	91,992,244.75	61,703,374.93	47,611,926.42
其他流动资产			2,144,204.11	
长期股权投资	15,983,179.60	15,603,491.42		
固定资产	617,092.70	359,803.45	22,546.11	23,166.91
使用权资产			1,479,043.65	
无形资产			366,986.73	377,091.66
递延所得税资产			333,133.47	
其他非流动资产	47,468.27	48,922.00		
资产合计	600,586,827.74	350,937,168.56	128,877,914.60	58,090,839.22
负债：				
借款	416,041,231.08	87,317,963.10	68,004,310.74	2,684,162.29
应付款项	77,688,132.48	163,552,057.01	33,396,535.34	11,208,491.28
合同负债		362,566.03	6,412,601.53	4,776,713.06
应付职工薪酬			311,755.90	152,804.23
应交税费		3,098,023.23	69,851.19	3,491,572.46
一年内到期的非流动负债			645,933.99	
租赁负债			868,309.06	
递延所得税负债			325,389.60	
负债合计	493,729,363.56	254,330,609.37	110,034,687.35	22,313,743.32
净资产	106,857,464.18	96,606,559.19	18,843,227.25	35,777,095.90
减：少数股东权益				
取得的净资产	106,857,464.18	96,606,559.19	18,843,227.25	35,777,095.90

## （二）其他原因的合并范围变动

（1）本期公司投资设立五矿发展（上海）有限责任公司，注册资本 10,000.00 万元；本期公司子公司中国矿产有限责任公司投资设立五矿（海南）国际贸易有限公司，注册资本 1,000.00 万元，中矿（衢州）物资回收有限公司，注册资本 650.00 万元，中矿（衢州）再生资源有限公司，注册资本 300.00 万元；本期公司子公司五矿物流集团有限公司投资设立五矿龙腾新疆联运有限公司，注册资本 950.00 万元。

(2) 本期公司子公司五矿物流集团有限公司根据经营需要，注销五矿船务代理连云港有限责任公司和五矿船务代理（厦门）有限责任公司，注销手续已完成，故不再将其纳入 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表，但将其期初至处置日的收入、费用、利润和现金流量纳入 2023 年度合并利润表和合并现金流量表。

(3) 2023 年 2 月 11 日，新疆维吾尔自治区阿拉山口市人民法院民事裁定书（2023）新 2702 破申 1 号，以五矿物流新疆有限公司资不抵债，不能清偿到期债务为由，受理五矿物流新疆有限公司的破产清算申请，同时已指定新疆亚桥律师事务所为五矿物流新疆有限公司管理人。2023 年 2 月 21 日，五矿物流新疆有限公司已正式移交给管理人接管。故本期不再将其纳入公司 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表，但将其期初至处置日的收入、费用、利润和现金流量纳入公司 2023 年度合并利润表、合并现金流量表。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本集团的构成

单位:元 币种:人民币

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
五矿钢铁有限责任公司	北京	900,000,000.00	北京	贸易	100		投资设立
五矿钢铁青岛有限公司	青岛	20,000,000.00	青岛	贸易		100	投资设立
五矿钢铁厦门有限公司	厦门	20,000,000.00	厦门	贸易		100	投资设立
五矿钢铁上海有限公司	上海	30,000,000.00	上海	贸易		100	投资设立
五矿钢铁广州有限公司	广州	20,580,000.00	广州	贸易		100	投资设立
五矿钢铁沈阳有限公司	沈阳	20,000,000.00	沈阳	贸易		100	投资设立
五矿钢铁成都有限公司	成都	20,000,000.00	成都	贸易		100	投资设立
五矿钢铁天津有限公司	天津	20,000,000.00	天津	贸易		100	投资设立
五矿钢铁工贸天津有限公司	天津	30,000,000.00	天津	贸易		100	投资设立



子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
五矿钢铁杭州有限公司	杭州	20,000,000.00	杭州	贸易		100	投资设立
五矿钢铁西安有限公司	西安	20,000,000.00	西安	贸易		100	投资设立
五矿钢铁北京有限公司	北京	20,000,000.00	北京	贸易		100	投资设立
五矿钢铁兰州有限公司	兰州	20,000,000.00	兰州	贸易		100	投资设立
中国五矿深圳进出口有限责任公司	深圳	600,000,000.00	深圳	贸易	10	90	投资设立
深圳市首信创达供应链有限责任公司	北京	45,000,000.00	深圳	服务		100	投资设立
深圳市首信通达服务有限责任公司	北京	450,000,000.00	深圳	服务		100	投资设立
五矿钢铁(武汉)有限公司	武汉	100,000,000.00	武汉	贸易		100	投资设立
五矿邯钢(苏州)钢材加工有限公司	苏州	62,000,000.00	苏州	生产加工		56	投资设立
五矿西电(常州)钢材加工有限公司	常州	92,000,000.00	常州	生产加工		80	投资设立
五矿钢铁哈尔滨有限公司	哈尔滨	20,000,000.00	哈尔滨	贸易		100	投资设立
五矿钢铁重庆有限公司	重庆	20,000,000.00	重庆	贸易		100	投资设立
五矿钢铁宁波工贸有限公司	宁波	23,000,000.00	宁波	贸易		60	投资设立
五矿兰州物流有限责任公司	兰州	240,000,000.00	兰州	仓储服务		100	投资设立
五矿物流园(东莞)有限公司	东莞	300,000,000.00	东莞	仓储加工		70	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
五矿无锡物流园有限公司	无锡	266,000,000.00	无锡	仓储加工		100	投资设立
五矿新港长春钢材加工有限公司	长春	51,020,408.00	长春	生产加工		51	非同一控制企业合并
五矿萝北国际贸易有限公司	鹤岗	30,000,000.00	鹤岗	贸易		100	投资设立
五矿特钢(东莞)有限责任公司	东莞	50,000,000.00	东莞	贸易		80	投资设立
中国矿产有限责任公司	北京	900,000,000.00	北京	贸易	100		投资设立
五矿烟台矿产有限责任公司	烟台	4,000,000.00	烟台	贸易		100	投资设立
安阳易联物流有限公司	安阳	50,000,000.00	安阳	贸易		70	投资设立
五矿(海南)国际贸易有限公司	海南	10,000,000.00	海南	贸易		100	投资设立
中矿(衢州)物资回收有限公司	衢州市	6,500,000.00	衢州市	贸易		100	投资设立
中矿(衢州)再生资源有限公司	衢州市	3,000,000.00	衢州市	贸易		100	投资设立
五矿物流集团有限公司	北京	600,000,000.00	北京	运输代理	100		投资设立
五矿物流辽宁有限公司	沈阳	5,000,000.00	沈阳	运输代理		100	投资设立
五矿物流(营口)有限公司	营口	5,000,000.00	营口	运输代理		100	投资设立
五矿物流集团天津货运有限公司	天津	20,635,800.00	天津	运输代理		100	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
五矿物流集团							
天津集装箱有限公司	天津	45,000,000.00	天津	运输代理		100	投资设立
五矿物流河北有限公司	秦皇岛	5,000,000.00	秦皇岛	运输代理		100	投资设立
五矿物流山东有限公司	青岛	10,000,000.00	青岛	运输代理		100	投资设立
五矿物流日照有限公司	日照	15,000,000.00	日照	运输代理		100	投资设立
五矿物流连云港有限公司	连云港	5,000,000.00	连云港	运输代理		100	投资设立
五矿物流江苏有限公司	南京	7,000,000.00	南京	运输代理		100	投资设立
五矿物流浙江有限公司	宁波	20,000,000.00	宁波	运输代理		100	投资设立
五矿物流(福建)有限责任公司	厦门	5,000,000.00	厦门	运输代理		100	投资设立
五矿物流广东有限公司	广州	8,000,000.00	广州	运输代理		100	投资设立
金玛国际运输代理有限公司	北京	5,163,100.00	北京	运输代理		100	投资设立
五矿船务代理有限公司	北京	5,000,000.00	北京	运输代理		100	投资设立
五矿船务代理日照有限责任公司	日照	2,000,000.00	日照	运输代理		100	投资设立
五矿船务代理(唐山)有限责任公司	唐山	500,000.00	唐山	运输代理		100	投资设立
五矿船务代理(大连)有限责任公司	大连	500,000.00	大连	运输代理		100	投资设立
五矿船务代理(营口)有限公司	营口	500,000.00	营口	运输代理		100	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
五矿船务代理 (天津) 有限 责任公司	天津	500,000.00	天津	运输代理		100	投资设立
五矿船务代理 青岛有限责任 公司	青岛	500,000.00	青岛	运输代理		100	投资设立
五矿龙腾联运 (上海) 有限 责任公司	上海	50,000,000.00	上海	运输代理		100	投资设立
五矿船务代理 宁波有限责任 公司	宁波	6,000,000.00	宁波	运输代理		100	投资设立
五矿船务代理 南京有限责任 公司	南京	500,000.00	南京	运输代理		100	投资设立
五矿船务代理 丹东有限责任 公司	丹东	500,000.00	丹东	运输代理		100	投资设立
五矿船务代理 广州有限责任 公司	广州	500,000.00	广州	运输代理		100	投资设立
五矿保险经纪 (北京) 有限 责任公司	北京	50,000,000.00	北京	保险业		80	投资设立
五矿东方贸易 进出口有限责 任公司	北京	13,525,240.40	北京	贸易	80	20	投资设立
五矿贸易有限 责任公司	北京	158,080,000.00	北京	贸易	100		投资设立
五矿国铁龙腾 云仓(西安) 有限公司	西安	88,000,000.00	西安	仓储加工		66	投资设立
五矿新疆贸易 有限责任公司	阿拉山口	30,000,000.00	阿拉山口	贸易		100	投资设立
五矿国际招标 有限责任公司	北京	30,000,000.00	北京	招标	100		投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
五矿物流（上海）有限公司	上海	120,000,000.00	上海	仓储加工	100		投资设立
五矿浙江国际贸易有限公司	杭州	5,000,000.00	杭州	贸易	100		同一控制下企业合并
五矿宁波进出口有限公司	宁波	38,510,000.00	宁波	贸易	100		同一控制下企业合并
五矿（湖南）铁合金有限责任公司	湘乡	286,380,000.00	湘乡	生产冶炼	79.3	0.7	投资设立
五矿湖铁（内蒙古）铁合金有限责任公司	化德	10,000,000.00	化德	生产冶炼		80	投资设立
龙腾云创产业互联网（北京）有限责任公司	北京	10,000,000.00	北京	服务	100		投资设立
龙腾联运科技（天津）有限责任公司	天津	10,000,000.00	天津	服务		100	投资设立
五矿龙腾新疆联运有限公司	乌鲁木齐	9,500,000.00	乌鲁木齐	运输代理		100	投资设立
日本五金矿产株式会社	日本	5,447,185.95	日本	贸易	100		同一控制下企业合并
韩国五矿株式会社	韩国	146,183,265.00	韩国	贸易	100		同一控制下企业合并
五矿发展（上海）有限责任公司	上海	100,000,000.00	上海	贸易	100		投资设立

## （二）在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
1. 龙腾数科技术有限公司	北京市	北京市	电子商务	46.00		权益法

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
二、联营企业						
1. 明拓集团有限公司	包头市	内蒙古	生产加工	15.73		权益法
2. 五矿天威钢铁有限公司	秦皇岛市	河北	仓储加工	37.50		权益法

注：本公司所属子公司中国矿产持股明拓集团有限公司15.73%股份，在被投资单位派有董事，且能够参与被投资单位的财务与经营决策，因此具有重大影响。

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	龙腾数科技术有限公司	龙腾数科技术有限公司
流动资产	37,372,115.37	18,174,316.80
其中：现金和现金等价物	31,461,010.96	14,203,909.15
非流动资产	67,888,339.73	72,037,220.83
资产合计	105,260,455.10	90,211,537.63
流动负债	92,503,071.17	62,284,720.57
非流动负债	4,483,785.45	7,729,155.77
负债合计	96,986,856.62	70,013,876.34
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,273,598.48	20,197,661.29
按持股比例计算的净资产份额	4,228,636.18	10,323,024.69
调整事项	81,654,700.56	81,654,700.56
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	81,654,700.56	81,654,700.56
对合营企业权益投资的账面价值	85,197,463.87	91,318,406.24
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	59,936,998.33	61,846,803.05
财务费用	282,263.98	208,064.05
所得税费用	-2,140,689.30	-463,131.38
净利润	-11,976,017.16	-11,188,434.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-11,976,017.16	-11,188,434.47
本年度收到的来自合营企业的股利		

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	明拓集团有限公司	五矿天威钢铁有限公司	明拓集团有限公司	五矿天威钢铁有限公司
流动资产	593,759,231.05	142,503,608.00	578,998,760.74	145,094,646.90
非流动资产	1,597,655,339.69	12,081,231.01	1,662,055,192.51	13,848,523.46
资产合计	2,191,414,570.74	154,584,839.01	2,241,053,953.25	158,943,170.36
流动负债	1,849,272,053.69	25,103,261.69	1,987,615,875.78	34,115,238.97
非流动负债	964,770,919.64		845,835,608.38	
负债合计	2,814,042,973.33	25,103,261.69	2,833,451,484.16	34,115,238.97
少数股东权益	333,994,681.14		328,010,268.23	
归属于母公司股东权益	-956,623,083.73	129,481,577.32	-920,407,799.14	124,827,931.39
按持股比例计算的净资产 份额	-150,476,811.07	48,555,591.49	-144,780,146.80	46,810,474.27
调整事项	240,751,802.00		240,751,802.00	
——商誉	240,751,802.00		240,751,802.00	
——内部交易未实现利润				
——其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	90,274,990.93	48,555,591.49	95,971,655.19	46,810,474.27
存在公开报价的联营权益 投资的公允价值				
营业收入	4,753,987,843.45	169,106,687.34	3,679,610,118.54	200,326,539.30
净利润	23,350,604.36	4,457,033.04	29,744,887.45	4,295,585.84
终止经营的净利润				
其他综合收益	18,041.81			
综合收益总额	23,368,646.17	4,457,033.04	29,744,887.45	4,295,585.84
本年度收到的来自联营企 业的股利	9,438,600.00		20,001,966.50	

### 4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	15,599,706.08	24,830,058.82
下列各项按持股比例计算的合计数		

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
——净利润	872,060.04	-12,372,705.43
——其他综合收益		
——综合收益总额	872,060.04	-12,372,705.43

#### 5. 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累计未确认的损失
联营企业:			
五矿广东萤石有限公司	1,009,749.17		1,009,749.17
<u>合计</u>	<u>1,009,749.17</u>		<u>1,009,749.17</u>

## 十、政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是13,024,300.00元

### (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	95,860,921.65	40,326,008.31
<u>合计</u>	<u>95,860,921.65</u>	<u>40,326,008.31</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。



(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,971,834,334.06			<u>1,971,834,334.06</u>
衍生金融工具		5,303,740.95		<u>5,303,740.95</u>
应收票据	1,603,797,364.50			<u>1,603,797,364.50</u>
应收账款	7,930,986,865.29			<u>7,930,986,865.29</u>
应收款项融资			1,178,827,898.16	<u>1,178,827,898.16</u>
其他应收款	1,807,223,853.83			<u>1,807,223,853.83</u>
其他权益工具投资			50,701,353.60	<u>50,701,353.60</u>
其他非流动金融资产		174,024,351.95		<u>174,024,351.95</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	2,554,025,971.70			<u>2,554,025,971.70</u>
衍生金融工具		60,459,570.00		<u>60,459,570.00</u>
应收票据	404,875,843.57			<u>404,875,843.57</u>
应收账款	8,685,190,025.02			<u>8,685,190,025.02</u>
应收款项融资			433,549,842.45	<u>433,549,842.45</u>
其他应收款	1,258,442,836.86			<u>1,258,442,836.86</u>
其他权益工具投资			53,965,662.53	<u>53,965,662.53</u>
其他非流动金融资产		198,293,185.31		<u>198,293,185.31</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债			
短期借款			816,001,353.46	<u>816,001,353.46</u>
衍生金融负债		50,400,824.49		<u>50,400,824.49</u>

金融负债项目	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	合计
应付票据		6,228,610,001.89	<u>6,228,610,001.89</u>
应付账款		2,906,904,183.67	<u>2,906,904,183.67</u>
其他应付款		1,605,337,948.05	<u>1,605,337,948.05</u>
一年内到期的非流动负债		407,847,655.00	<u>407,847,655.00</u>
其他流动负债		538,439,092.47	<u>538,439,092.47</u>
长期借款		37,250,000.00	<u>37,250,000.00</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		3,259,754,703.56	<u>3,259,754,703.56</u>
衍生金融负债	18,036,520.00		<u>18,036,520.00</u>
应付票据		5,152,901,980.73	<u>5,152,901,980.73</u>
应付账款		2,408,701,288.83	<u>2,408,701,288.83</u>
其他应付款		2,595,896,568.03	<u>2,595,896,568.03</u>
一年内到期的非流动负债		521,052,052.22	<u>521,052,052.22</u>
其他流动负债		31,500,000.00	<u>31,500,000.00</u>
长期借款		730,500,000.00	<u>730,500,000.00</u>

## 2. 信用风险

本集团的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资和其他非流动金融资产等。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

### 3. 流动性风险

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

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

截止2023年12月31日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023年12月31日					
	账面净值	账面原值	1年之内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,971,834,334.06	1,971,834,334.06	1,971,834,334.06			
衍生金融资产	5,303,740.95	5,303,740.95	5,303,740.95			
应收票据	1,603,797,364.50	1,625,784,000.11	1,625,784,000.11			
应收账款	7,930,986,865.29	8,805,630,245.26	8,805,630,245.26			
应收款项融资	1,178,827,898.16	1,178,827,898.16	1,178,827,898.16			
其他应收款	1,807,223,853.83	2,690,474,234.90	2,690,474,234.90			
一年内到期的非流动资产	39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00			
长期应收款	88,693,039.50	88,693,039.50			88,693,039.50	
<b>合 计</b>	<b>14,625,667,096.29</b>	<b>16,405,547,492.94</b>	<b>16,316,854,453.44</b>		<b>88,693,039.50</b>	
短期借款	816,001,353.46	816,001,353.46	816,001,353.46			
衍生金融负债	50,400,824.49	50,400,824.49	50,400,824.49			
长期借款	37,250,000.00	37,250,000.00		26,000,000.00	11,250,000.00	
应付票据	6,228,610,001.89	6,228,610,001.89	6,228,610,001.89			
应付账款	2,906,904,183.67	2,906,904,183.67	2,906,904,183.67			
其他应付款	1,605,337,948.05	1,605,337,948.05	1,605,337,948.05			
租赁负债	141,558,331.21	141,558,331.21		42,983,774.86	88,986,084.24	9,588,472.11
长期应付款	10,684,675.37	10,684,675.37		890,802.00	2,716,946.10	7,076,927.27
一年内到期的非流动负债	463,297,179.65	463,297,179.65	463,297,179.65			
<b>合 计</b>	<b>12,260,044,497.79</b>	<b>12,260,044,497.79</b>	<b>12,070,551,491.21</b>	<b>69,874,576.86</b>	<b>102,953,030.34</b>	<b>16,665,399.38</b>

接上表：

项目	2022年12月31日					
	账面净值	账面原值	1年之内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	2,554,025,971.70	2,554,025,971.70	2,554,025,971.70			
衍生金融资产	60,459,570.00	60,459,570.00	60,459,570.00			
应收票据	404,875,843.57	409,348,715.15	409,348,715.15			
应收账款	8,685,190,025.02	9,886,795,741.12	9,886,795,741.12			
应收款项融资	433,549,842.45	433,549,842.45	433,549,842.45			
其他应收款	1,258,442,836.86	2,269,942,922.39	2,269,942,922.39			
一年内到期的非流动资产	37,231,546.38	37,231,546.38	37,231,546.38			
长期应收款	84,550,042.58	84,550,042.58			84,550,042.58	
<b>合计</b>	<b>13,518,325,678.56</b>	<b>15,735,904,351.77</b>	<b>15,651,354,309.19</b>		<b>84,550,042.58</b>	
短期借款	3,259,754,703.56	3,259,754,703.56	3,259,754,703.56			
衍生金融负债	18,036,520.00	18,036,520.00	18,036,520.00			
长期借款	730,500,000.00	730,500,000.00		706,000,000.00	24,500,000.00	
应付票据	5,152,901,980.73	5,152,901,980.73	5,152,901,980.73			
应付账款	2,408,701,288.83	2,408,701,288.83	2,408,701,288.83			
其他应付款	2,595,896,568.03	2,595,896,568.03	2,595,896,568.03			
租赁负债	36,848,402.96	36,848,402.96		17,111,457.08	19,736,945.88	
长期应付款	20,879,801.07	20,879,801.07		7,716,402.00	2,672,406.00	10,490,993.07
一年内到期的非流动负债	565,441,635.38	565,441,635.38	565,441,635.38			
<b>合计</b>	<b>14,788,960,900.56</b>	<b>14,788,960,900.56</b>	<b>14,000,732,696.53</b>	<b>730,827,859.08</b>	<b>46,909,351.88</b>	<b>10,490,993.07</b>

#### 4. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### (1) 利率风险

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

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

##### 1) 本年度本集团利率互换安排如下：

本年度本集团无利率互换安排。

2) 截止2023年12月31日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同金额为430,500,000.00元和浮动利率合同金额14,250,000.00元，详见附注六、(三十四)。

##### 3) 利率风险敏感性分析：

截止2023年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约53,437.50元（2022年度约1,875,000.00元）。

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

##### (2) 汇率风险

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

##### 1) 本年度本集团签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

本期公司子公司与银行签署远期外汇合约，截止2023年12月31日，金额8,392.09万美元。

2) 截止 2023年12月31日, 本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	2023 年 12 月 31 日				
	美元项目	欧元项目	英镑项目	韩元项目	日元项目
外币金融资产:					
货币资金	304,640,629.97	0.08	30,378.10	13,464,627.09	6,547,986.75
应收账款	47,298,559.01				
其他应收款	1,247,665.06				
<u>合计</u>	<u>353,186,854.04</u>	<u>0.08</u>	<u>30,378.10</u>	<u>13,464,627.09</u>	<u>6,547,986.75</u>
外币金融负债:					
应付账款	347,686,535.95				
其他应付款	147,608,126.01				
短期借款	86,513,727.91				60,255,600.00
<u>合计</u>	<u>581,808,389.87</u>				<u>60,255,600.00</u>

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日					
	美元项目	欧元项目	英镑项目	俄罗斯卢布项目	韩元项目	日元项目
外币金融资产:						
货币资金	376,369,304.82	53,996.99	28,204.18		3,259,891.89	11,916,824.31
应收账款	144,029,252.74					
其他应收款	3,566,828.93					
<u>合计</u>	<u>523,965,386.49</u>	<u>53,996.99</u>	<u>28,204.18</u>		<u>3,259,891.89</u>	<u>11,916,824.31</u>
外币金融负债:						
应付账款	772,510,137.05			77,170.81		
其他应付款	58,228,277.80					
<u>合计</u>	<u>830,738,414.85</u>			<u>77,170.81</u>		

### 3) 外汇风险敏感性分析

截至2023年12月31日止, 对于本集团各类美元、韩元、日元金融资产和美元、日元金融负债, 如果人民币对这些外币升值或贬值10%, 其他因素保持不变, 则本集团将增加或减少损益约 26,883,414.38元 (2022年度约28,245,850.22元)。

## （二）套期

### 1. 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
套期保值项目	利用期货及衍生品工具的避险保值功能开展套期保值业务，有效规避市场价格波动风险及汇率风险	公司使用期货合约对未来发生的采购、销售业务中铁矿石、焦炭、硅铁、硅锰、螺纹钢、热轧卷板、不锈钢等的价格部分进行套期；使用远期结售汇合同等进行锁汇。套期保值业务规模基于现货采销情况及外汇收付款情况，其中商品类套保业务年度保值规模不超过年度实货经营规模的 80%	黑色金属及其原材料市场价格波动时，公司通过在期货市场上进行相反操作，使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的关系；公司采用套期方式对冲了因汇率变动引起的现金流量变动的风险，存在相关经济关系	公司严守套期保值基本原则，已建立套期相关内部控制制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，公司通过金融工具锁定了收益，预期风险管理目标基本实现	买入或卖出相应的期货及衍生品工具，来对冲公司现货业务端存在的敞口风险及汇率风险

### 2. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险	454,592,074.17	35,962,824.19	被套期项目与套期工具的相关性	套期期货损益抵减现货公允价值变动和现金流量变动后的损益为-107.97 万元
套期类别				
公允价值套期和现金流量套期	454,592,074.17	35,962,824.19	被套期项目与套期工具的相关性	套期期货损益抵减现货公允价值变动和现金流量变动后的损益为-107.97 万元

## （三）金融资产转移

### 1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现/背书	应收票据	2,647,183,290.13	是	转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬



转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现/背书	应收款项融资	4,842,811,203.85	是	转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
应收账款保理	应收账款	16,308,248,089.28	是	转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
票据贴现/背书	应收票据	40,412,755.00	否	保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
票据贴现/背书	应收款项融资	547,360,235.28	否	保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
应收账款保理	应收账款	2,688,900.00	否	保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
<b>合计</b>		<b><u>24,388,704,473.54</u></b>		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	贴现/背书	2,647,183,290.13	-4,098,949.89
应收款项融资	贴现/背书	4,842,811,203.85	-4,928,189.39
应收账款	保理	16,308,248,089.28	-309,821,244.24
<b>合计</b>		<b><u>23,798,242,583.26</u></b>	<b><u>-318,848,383.52</u></b>

## 十二、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十三、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	5,303,740.95		174,024,351.95	<u>179,328,092.90</u>

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,303,740.95		174,024,351.95	<u>179,328,092.90</u>
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			174,024,351.95	<u>174,024,351.95</u>
(3) 衍生金融资产	5,303,740.95			<u>5,303,740.95</u>
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资			1,178,827,898.16	<u>1,178,827,898.16</u>
(四) 其他权益工具投资			50,701,353.60	<u>50,701,353.60</u>
(五) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	5,303,740.95		1,403,553,603.71	<u>1,408,857,344.66</u>
(七) 交易性金融负债	50,400,824.49			<u>50,400,824.49</u>
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	50,400,824.49			<u>50,400,824.49</u>
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	50,400,824.49			<u>50,400,824.49</u>
其他				
2. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	50,400,824.49			<u>50,400,824.49</u>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量的资产和负债按 2023 年 12 月最后一个交易日取得的其在期货交易所等活跃市场上未经调整的报价确定。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团持续第三层次公允价值计量项目无法采用可比公司乘法法的非上市公司权益投资，通过借助专业估值机构的估值技术与方法对公允价值进行恰当估计；应收款项融资，以非公开市场类似金融产品收益率为不可观察输入值，通过现金流量折现法估值技术进行恰当估计。

## 十四、关联方关系及其交易

(一) 本集团的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持	母公司对本公司的表
				股比例（%）	决权比例（%）
中国五矿股份有限公司	北京	投资管理	2,906,924.29	62.56	62.56

本集团的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见“附注九（一）在子公司中的权益”。

(三) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见“附注九（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

(四) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
Album Trading Company Limited	集团兄弟公司
MMG LAS Bambas	集团兄弟公司
安徽达成建筑安装工程有限公司	集团兄弟公司
澳洲五金矿产有限公司	集团兄弟公司
包头华北铝业科技有限公司	集团兄弟公司
包头市龙鼎工贸有限公司	集团兄弟公司
宝冶（深圳）建筑科技有限公司	集团兄弟公司
宝冶（长春）建设发展有限公司	集团兄弟公司
北京第五广场置业有限公司	集团兄弟公司
北京金色铄业有限公司	集团兄弟公司
北京京诚赛瑞信息技术有限公司	集团兄弟公司
北京纽维逊建筑工程技术有限公司	集团兄弟公司

## 其他关联方名称

## 其他关联方与本集团关系

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京鑫星大地物资供应有限责任公司	集团兄弟公司
北京中顺金达贸易有限公司	集团兄弟公司
德国五矿有限公司	集团兄弟公司
二十二冶鼎力工程管理服务有限公司	集团兄弟公司
防城港中一重工有限公司	集团兄弟公司
佛山市矿盛房地产开发有限公司	集团兄弟公司
广东二十冶建设有限公司	集团兄弟公司
广东五鑫矿业有限公司	集团兄弟公司
贵州金瑞新材料有限责任公司	集团兄弟公司
和天（湖南）国际工程管理有限公司	集团兄弟公司
衡阳水口山工程技术有限公司	集团兄弟公司
湖南江南钢构工程有限公司	集团兄弟公司
湖南金炉智能制造股份有限公司	集团兄弟公司
湖南金瑞新冶材料有限公司	集团兄弟公司
湖南省林业技术培训中心有限公司	集团兄弟公司
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	集团兄弟公司
湖南水口山国际贸易有限公司	集团兄弟公司
湖南锡矿山闪星铋业进出口有限公司	集团兄弟公司
湖南有色国贸有限公司	集团兄弟公司
湖南云储循环新能源科技有限公司	集团兄弟公司
湖南长远锂科股份有限公司	集团兄弟公司
湖南长远锂科新能源有限公司	集团兄弟公司
湖南中冶长天重工科技有限公司	集团兄弟公司
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	集团兄弟公司
华北铝业新材料科技有限公司	集团兄弟公司
华北铝业有限公司	集团兄弟公司
金驰能源材料有限公司	集团兄弟公司
金新船务有限公司	集团兄弟公司
鲁中矿业有限公司	集团兄弟公司
美国矿产金属有限公司	集团兄弟公司
明拓集团铬业科技有限公司	联营企业子公司
南洋五矿实业有限公司	集团兄弟公司
欧亚运输贸易有限公司	集团兄弟公司
秦皇岛云顶房地产开发有限公司	集团兄弟公司
瑞木镍钴管理（中冶）有限公司	集团兄弟公司
上海宝冶集团有限公司	集团兄弟公司
上海二十冶建设有限公司	集团兄弟公司

## 其他关联方名称

## 其他关联方与本集团关系

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海金火炬金属有限责任公司	集团兄弟公司
深圳二十冶建设有限公司	集团兄弟公司
深圳市金洲精工科技股份有限公司	集团兄弟公司
十七冶安徽建设有限公司	集团兄弟公司
水口山有色金属有限责任公司	集团兄弟公司
苏州航天紧固件有限公司	集团兄弟公司
苏州天隆五金集团有限公司	集团兄弟公司
天津开物供应链管理有限公司	集团兄弟公司
五矿（北京）商业管理服务有限公司	集团兄弟公司
五矿（广州）国际贸易有限公司	集团兄弟公司
五矿（南京）国际贸易有限公司	集团兄弟公司
五矿（祁连）发展有限公司	集团兄弟公司
五矿（唐山）矿石发展有限公司	集团兄弟公司
五矿产业金融服务（深圳）有限公司	集团兄弟公司
五矿创新股权投资基金管理（宁波）有限公司	集团兄弟公司
五矿创新投资有限公司	集团兄弟公司
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	集团兄弟公司
五矿二十三冶建设集团第四工程有限公司	集团兄弟公司
五矿二十三冶建设集团第一工程有限公司	集团兄弟公司
五矿二十三冶建设集团有限公司	集团兄弟公司
五矿国际货运上海有限责任公司	集团兄弟公司
五矿国际实业发展公司	集团兄弟公司
五矿海外贸易有限公司	集团兄弟公司
五矿邯邢矿业（安徽）物业管理有限公司	集团兄弟公司
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司
五矿建设投资管理（北京）有限公司	集团兄弟公司
五矿勘查开发有限公司	集团兄弟公司
五矿矿业（安徽）开发有限公司	集团兄弟公司
五矿矿业（邯郸）矿山工程有限公司	集团兄弟公司
五矿矿业控股有限公司	集团兄弟公司
五矿铝业有限公司	集团兄弟公司
五矿能源科技有限公司	集团兄弟公司
五矿期货有限公司	集团兄弟公司
五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	集团兄弟公司
五矿企荣有限公司	集团兄弟公司

## 其他关联方名称

## 其他关联方与本集团关系

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
五矿瑞和（上海）建设有限公司	集团兄弟公司
五矿上海浦东贸易有限责任公司	其他
五矿铜业（湖南）有限公司	集团兄弟公司
五矿物业服务（成都）有限公司	集团兄弟公司
五矿物业服务（广东）有限公司	集团兄弟公司
五矿物业服务（湖南）有限公司	集团兄弟公司
五矿物业服务（南京）有限公司	集团兄弟公司
五矿物业服务（营口）有限公司	集团兄弟公司
五矿物业服务有限公司	集团兄弟公司
五矿鑫扬（浙江）投资管理有限公司	集团兄弟公司
五矿盐湖有限公司	集团兄弟公司
五矿有色金属（上海）有限公司	集团兄弟公司
五矿有色金属股份有限公司	集团兄弟公司
五矿有色金属江苏有限公司	集团兄弟公司
五矿悦居物业服务（北京）有限公司	集团兄弟公司
五矿证券有限公司	集团兄弟公司
五矿资本控股有限公司	集团兄弟公司
五矿资源（北京）有限公司	集团兄弟公司
五冶（广州）建设发展有限公司	集团兄弟公司
五冶集团（成都）建设有限公司	集团兄弟公司
五冶集团上海设备材料供应有限公司	集团兄弟公司
五冶集团上海有限公司	集团兄弟公司
五冶集团天府（成都）建设有限公司	集团兄弟公司
五冶集团中原建设（河南）有限公司	集团兄弟公司
五冶集团装饰工程有限公司	集团兄弟公司
五冶宜宾建筑工程有限公司	集团兄弟公司
武汉一冶钢结构有限责任公司	集团兄弟公司
新荣国际商贸有限责任公司	集团兄弟公司
一冶（广西）建设工程有限公司	集团兄弟公司
英国金属矿产有限公司	集团兄弟公司
长沙矿山研究院有限责任公司	集团兄弟公司
长沙矿冶研究院有限责任公司	集团兄弟公司
浙江二十冶建设有限公司	集团兄弟公司
郑州宝冶钢结构有限公司	集团兄弟公司
中国恩菲工程技术有限公司	集团兄弟公司
中国二十二冶集团有限公司	集团兄弟公司

## 其他关联方名称

## 其他关联方与本集团关系

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中国二十冶集团有限公司	集团兄弟公司
中国二冶集团有限公司	集团兄弟公司
中国华冶杜达矿业有限公司	集团兄弟公司
中国华冶科工集团有限公司	集团兄弟公司
中国京冶工程技术有限公司	集团兄弟公司
中国三冶集团有限公司	集团兄弟公司
中国十九冶集团有限公司	集团兄弟公司
中国十七冶集团有限公司	集团兄弟公司
中国外贸金融租赁有限公司	集团兄弟公司
中国五金制品（香港）股份有限公司	集团兄弟公司
中国五金制品有限公司	集团兄弟公司
中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	集团兄弟公司
中国五矿集团有限公司	间接控股股东
中国五矿稀土稀贵集团有限公司	集团兄弟公司
中国五冶集团有限公司	集团兄弟公司
中国一冶集团有限公司	集团兄弟公司
中钨高新材料股份有限公司	集团兄弟公司
中钨共享服务（湖南）有限公司	集团兄弟公司
中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	集团兄弟公司
中冶（上海）钢结构科技有限公司	集团兄弟公司
中冶宝钢技术服务有限公司	集团兄弟公司
中冶北方（大连）工程技术有限公司	集团兄弟公司
中冶成都勘察研究总院有限公司	集团兄弟公司
中冶城市投资控股有限公司	集团兄弟公司
中冶东北建设（沈阳）工程技术有限公司	集团兄弟公司
中冶华南（深圳）建筑科创有限公司	集团兄弟公司
中冶华南建设工程有限公司	集团兄弟公司
中冶华天南京工程技术有限公司	集团兄弟公司
中冶集团国际经济贸易有限公司	集团兄弟公司
中冶集团资源开发有限公司	集团兄弟公司
中冶检测认证有限公司	集团兄弟公司
中冶建工集团有限公司	集团兄弟公司
中冶建工集团重庆绿色建筑工程有限公司	集团兄弟公司
中冶建设高新工程技术有限责任公司	集团兄弟公司
中冶建筑研究总院有限公司	集团兄弟公司
中冶交通建设集团有限公司	集团兄弟公司

## 其他关联方名称

## 其他关联方与本集团关系

中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	集团兄弟公司
中冶金吉矿业开发有限公司	集团兄弟公司
中冶京诚工程技术有限公司	集团兄弟公司
中冶路桥建设有限公司	集团兄弟公司
中冶南方城市建设工程技术有限公司	集团兄弟公司
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	集团兄弟公司
中冶南方工程技术有限公司	集团兄弟公司
中冶瑞木镍钴有限公司	集团兄弟公司
中冶瑞木新能源科技有限公司	集团兄弟公司
中冶赛迪电气技术有限公司	集团兄弟公司
中冶赛迪工程技术股份有限公司	集团兄弟公司
中冶赛迪上海工程技术有限公司	集团兄弟公司
中冶赛迪信息技术（重庆）有限公司	集团兄弟公司
中冶赛迪装备有限公司	集团兄弟公司
中冶沈勘工程技术有限公司	集团兄弟公司
中冶沈勘秦皇岛工程设计研究总院有限公司	集团兄弟公司
中冶天工集团天津有限公司	集团兄弟公司
中冶天工集团有限公司	集团兄弟公司
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	集团兄弟公司
中冶武勘工程技术有限公司	集团兄弟公司
中冶西部钢构有限公司	集团兄弟公司
中冶越南运营有限责任公司	集团兄弟公司
中冶长天（长沙）智能科技有限公司	集团兄弟公司
中冶长天国际工程有限责任公司	集团兄弟公司
重庆中冶红城置业有限公司	集团兄弟公司
株洲冶炼集团股份有限公司	集团兄弟公司
株洲硬质合金集团有限公司	集团兄弟公司
株洲硬质合金进出口有限责任公司	集团兄弟公司
株洲钻石切削刀具股份有限公司	集团兄弟公司
涿神有色金属加工专用设备有限公司	集团兄弟公司
涿州市中冶名达房地产开发有限公司	集团兄弟公司
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	集团兄弟公司
自贡长城装备技术有限责任公司	集团兄弟公司



(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
明拓集团铬业科技有限公司	铬铁	3,953,201,160.09	3,165,158,361.99
五矿企荣有限公司	钢筋、铬矿砂及精矿、铁矿石	2,039,526,049.84	5,551,481,758.35
五矿有色金属股份有限公司	铬矿砂及精矿、铬铁、锰矿砂、镍铁	779,094,596.03	1,788,763,069.41
中国五矿集团(唐山曹妃甸)矿石控股有限公司	钢筋、热轧板材、铁矿石	154,350,359.77	471,602,560.33
五矿企荣(横琴)国际贸易有限公司	钢筋、铬矿砂及精矿、铁矿石	263,909,155.42	74,738,733.51
南洋五矿实业有限公司	电解锰、矾土、铬矿砂及精矿、焦炭、煤炭、锰矿砂、铁矿石	183,774,474.76	77,035,032.25
澳洲五金矿产有限公司	铬矿砂及精矿、铁矿石	153,130,626.52	81,891,408.14
中钨高新材料股份有限公司	仲钨酸铵、钼铁	110,420,373.32	42,095,071.39
湖南有色国贸有限公司	焦炭	29,821,903.01	26,262,124.29
金驰能源材料有限公司	正极材料	12,274,874.38	
五矿(广州)国际贸易有限公司	铬铁、锰矿砂、铁矿石	7,386,013.61	
龙腾数科技术有限公司	信息系统硬件	3,445,132.92	3,412,619.65
新荣国际商贸有限责任公司	铜废碎料	85,258.85	
美国矿产金属有限公司	煤炭、焦煤、动力煤、钢材		135,651,596.02
德国五矿有限公司	铁矿石		62,086,556.24
五矿盐湖有限公司	锂化合物		35,442,477.86
五矿(唐山)矿石发展有限公司	铁矿石		4,286,725.67
<b>小计</b>		<b>7,690,419,978.52</b>	<b>11,519,908,095.10</b>
龙腾数科技术有限公司	接受劳务	33,351,104.30	25,948,925.75
五矿(北京)商业管理服务有限公司	接受劳务	8,247,198.48	7,163,714.82
金新船务有限公司	接受劳务	8,032,908.39	60,462,753.29
五矿国际货运上海有限责任公司	接受劳务	5,487,804.88	3,443,740.99
北京京诚赛瑞信息技术有限公司	接受劳务	685,158.49	728,034.91
五矿悦居物业服务(北京)有限公司	接受劳务	553,349.03	0.00
五矿期货有限公司	接受劳务	385,144.06	0.00
北京第五广场置业有限公司	接受劳务	247,417.51	298,191.20
中冶赛迪工程技术股份有限公司	接受劳务		622,641.51
中冶北方(大连)工程技术有限公司	接受劳务		396,226.42

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中冶赛迪信息技术（重庆）有限公司	接受劳务		369,265.31
北京鑫星大地物资供应有限责任公司	接受劳务		377.36
<b>小计</b>		<b>56,990,085.14</b>	<b>99,433,871.56</b>
<b>合计</b>		<b>7,747,410,063.66</b>	<b>11,619,341,966.66</b>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国五冶集团有限公司	棒材、钢管、钢筋、热轧板材、线材、型材	2,176,184,772.30	3,273,997,891.08
上海宝冶集团有限公司	棒材、钢筋、热轧板材、线材、型材	1,434,118,066.37	1,040,716,445.57
五冶集团天府（成都）建设有限公司	棒材、钢筋、热轧板材、线材、型材	1,198,299,589.28	285,242,073.39
中国一冶集团有限公司	不锈钢、棒材、钢管、钢筋、冷轧板材、热轧板材、线材、型材	997,402,017.47	1,094,983,818.64
中国十七冶集团有限公司	棒材、钢筋、热轧板材、线材、型材	957,647,310.32	1,308,311,171.15
明拓集团铬业科技有限公司	铬矿砂及精矿	912,631,133.51	286,412,784.59
中国十九冶集团有限公司	不锈钢、棒材、钢管、钢筋、热轧板材、线材、型材	781,097,480.01	424,167,273.80
二十二冶鼎力工程管理服务有限公司	不锈钢、钢筋	726,965,011.11	509,010,929.41
中冶（上海）钢结构科技有限公司	不锈钢、钢筋、热轧板材、型材	635,070,387.59	95,676,328.27
中冶建工集团有限公司	钢筋	351,174,920.26	160,274,265.59
中冶赛迪工程技术股份有限公司	不锈钢、钢管、钢筋、热轧板材、线材、型材、生铁	340,356,473.27	217,429,643.52
中国二冶集团有限公司	不锈钢、棒材、钢管、钢筋、热轧板材、线材、型材	301,371,031.85	127,120,325.20
中冶交通建设集团有限公司	不锈钢、棒材、钢管、钢筋、线材、型材	295,528,640.34	232,890,137.07
五矿二十三冶建设集团有限公司	棒材、钢筋、线材	258,763,490.13	316,120,154.26
北京中顺金达贸易有限公司	钢筋	255,803,686.38	372,488,457.19
中冶西部钢构有限公司	棒材、钢管、热轧板材、型材	126,373,885.52	93,509,640.32
中国二十冶集团有限公司	钢筋	121,525,205.23	523,759,273.16
中冶建设高新工程技术有限责任公司	棒材、钢筋、线材	120,554,338.94	82,646,017.86
中国三冶集团有限公司	棒材、钢筋	115,240,382.43	57,420,474.22
中冶城市投资控股有限公司	棒材、钢筋、线材、型材	113,729,563.54	107,721,089.64
中冶成都勘察研究总院有限公司	棒材、钢筋、线材	105,573,567.94	171,520,440.42

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
包头市龙鼎工贸有限公司	钢筋	100,481,808.80	304,195,170.75
中冶天工集团有限公司	不锈钢、钢筋	88,567,060.39	927,798.83
宝冶（深圳）建筑科技有限公司	钢筋	81,163,202.54	
五冶宜宾建筑工程有限公司	棒材、钢管、钢筋、热轧板材、线材、型材	64,098,178.13	92,036,067.90
澳洲五金矿产有限公司	铬矿砂及精矿、焦炭、铁矿石	56,595,998.95	185,334,420.37
中冶华南建设工程有限公司	不锈钢、棒材、钢筋、线材	53,177,521.07	105,889,974.40
中国京冶工程技术有限公司	棒材、钢筋、线材	49,461,579.52	32,156,568.21
中冶南方城市建设工程技术有限公司	棒材、钢管、钢筋、线材	42,089,328.71	27,450,142.04
中冶路桥建设有限公司	不锈钢、钢筋、线材	41,989,687.61	1,557,290.96
广东二十冶建设有限公司	钢筋	40,595,702.66	
五冶集团（成都）建设有限公司	棒材、钢筋、线材	38,629,214.00	
五冶集团上海有限公司	棒材、钢筋、线材	37,031,147.55	6,380,880.17
湖南中冶长天重工科技有限公司	不锈钢	34,555,160.95	33,431,193.78
南洋五矿实业有限公司	电解锰、矾土、钢筋、铬铁、金属硅、镁锭、轻（重）烧镁、碳化硅、棕刚玉	26,789,538.32	941,864,578.06
中冶东北建设（沈阳）工程技术有限公司	钢筋	25,228,262.03	
中冶赛迪装备有限公司	热轧板材、专用钢	22,973,613.92	13,083,004.49
天津开物供应链管理有限公司	不锈钢、钢筋	22,760,422.23	110,872,710.15
明拓集团有限公司	铬矿砂及精矿	22,738,408.75	61,937,823.06
五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	冷轧板材、煤炭、铁矿石	21,442,249.24	7,912,094.12
五矿矿业（安徽）开发有限公司	钢筋、线材	19,050,266.74	2,704,224.96
中冶宝钢技术服务有限公司	钢筋、型材	17,627,973.98	2,155,775.80
中冶沈勘工程技术有限公司	棒材、钢筋、线材	17,335,880.61	21,754,551.29
中国二十二冶集团有限公司	钢筋	16,862,186.93	1,613,758.65
武汉一冶钢结构有限责任公司	不锈钢、专用钢	13,611,664.35	21,867,056.39
中冶赛迪上海工程技术有限公司	钢筋	11,054,220.94	
中冶武勘工程技术有限公司	棒材、钢筋、线材	9,491,863.17	147,316,874.54
五冶集团中原建设（河南）有限公司	棒材、钢筋、线材	7,673,341.20	
五矿企荣有限公司	铁矿石	6,849,961.83	121,522,383.57
上海二十冶建设有限公司	钢筋	5,702,018.31	12,281,143.67
一冶（广西）建设工程有限公司	不锈钢	4,239,683.36	
中冶华南（深圳）建筑科创有限公司	钢筋、线材	4,172,491.95	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国华冶科工集团有限公司	钢筋	2,210,441.91	
深圳二十冶建设有限公司	钢筋	1,463,325.81	
五矿产业金融服务(深圳)有限公司	硅铁	1,463,230.75	
五冶集团上海设备材料供应有限公司	钢筋、线材	488,520.75	856,955.76
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	钢筋	473,979.84	2,121,338.43
五冶集团装饰工程有限公司	热轧板材	455,347.85	
五矿有色金属股份有限公司	铬矿砂及精矿、锰矿砂	394,303.90	490,479,329.81
重庆中冶红城置业有限公司	钢筋	171,375.18	11,452,869.41
美国矿产金属有限公司	焦炭	164,287.88	337,430,353.75
中国五矿集团(唐山曹妃甸)矿石控股有限公司	铁矿石	131,121.89	39,804,420.32
五矿瑞和(上海)建设有限公司	型材	15,542.54	
中冶南方工程技术有限公司	型材	9,180.63	59,072,057.83
中冶集团国际经济贸易有限公司	棒材、钢管、钢筋、线材		48,870,606.61
五冶(广州)建设发展有限公司	棒材、钢筋、线材		45,311,084.60
湖南金瑞新冶材料有限公司	锰矿砂		19,836,433.33
贵州金瑞新材料有限责任公司	锰矿砂		11,418,743.36
中冶越南运营有限责任公司	碱性耐火砖		8,613,971.54
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	棒材、钢筋、线材		3,237,532.86
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	钢管、热轧板材、型材		1,447,802.81
浙江二十冶建设有限公司	钢筋		485,726.37
防城港中一重工有限公司	棒材、钢管、钢筋、热轧板材、型材		106,188.88
中冶京诚工程技术有限公司	棒材、钢筋、线材		98,715.84
<b>小计</b>		<b>13,336,891,251.46</b>	<b>14,118,308,252.02</b>
中国华冶科工集团有限公司	提供招标服务	742,448.11	106,900.97
中国五冶集团有限公司	提供招标服务	732,124.48	1,779,263.94
中国二十二冶集团有限公司	提供招标服务	696,804.73	1,282,744.36
五矿二十三冶建设集团有限公司	提供招标服务	347,852.83	63,002.07
五矿二十三冶建设集团第四工程有限公司	提供招标服务	330,970.77	220,572.65
中国十九冶集团有限公司	提供招标服务	265,441.52	1,132.08
中冶京诚工程技术有限公司	提供招标服务	249,226.43	
中国一冶集团有限公司	提供招标服务	242,180.86	1,509.44
中国三冶集团有限公司	提供招标服务	206,842.67	
长沙矿冶研究院有限责任公司	提供招标服务	201,373.60	453,859.63

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆中冶红城置业有限公司	提供招标服务	170,767.07	
涿神有色金属加工专用设备有限公司	提供招标服务	151,850.00	174,430.20
中冶沈勘工程技术有限公司	提供招标服务	150,912.28	38,235.85
中冶建工集团有限公司	提供招标服务	150,347.50	274,037.74
中国京冶工程技术有限公司	提供招标服务	131,555.92	610,473.62
中国恩菲工程技术有限公司	提供招标服务	129,290.36	157,176.75
五矿物业服务（南京）有限公司	提供招标服务	103,329.42	48,424.54
中冶赛迪电气技术有限公司	提供招标服务	73,962.28	
五矿勘查开发有限公司	提供招标服务	68,123.45	297,020.85
中冶北方（大连）工程技术有限公司	提供招标服务	46,188.69	46,603.78
五矿物业服务（湖南）有限公司	提供招标服务	40,173.58	20,000.00
北京鑫星大地物资供应有限责任公司	提供招标服务	33,350.02	
五矿矿业（邯郸）矿山工程有限公司	提供招标服务	33,246.23	566.04
五矿物业服务（成都）有限公司	提供招标服务	32,088.69	
五矿物业服务（广东）有限公司	提供招标服务	23,369.34	102,861.33
中冶长天国际工程有限责任公司	提供招标服务	19,660.38	1,603.78
广东五鑫矿业有限公司	提供招标服务	1,132.08	
中冶赛迪工程技术股份有限公司	提供招标服务	943.40	566.04
中国二十冶集团有限公司	提供招标服务	566.04	194,280.20
鲁中矿业有限公司	提供招标服务	566.04	471.70
和天（湖南）国际工程管理有限公司	提供招标服务	471.70	
新荣国际商贸有限责任公司	提供招标服务		116,188.21
中冶建筑研究总院有限公司	提供招标服务		96,037.74
五矿证券有限公司	提供招标服务		61,320.75
中钨共享服务（湖南）有限公司	提供招标服务		59,198.11
中冶南方工程技术有限公司	提供招标服务		58,330.20
五矿物业服务（营口）有限公司	提供招标服务		37,735.84
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	提供招标服务		32,716.98
佛山市矿盛房地产开发有限公司	提供招标服务		28,301.89
中冶赛迪信息技术（重庆）有限公司	提供招标服务		27,207.56
<b>小计</b>		<b>5,377,160.47</b>	<b>6,392,774.84</b>
中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	提供代理服务	184,723,732.72	85,484,654.31
中冶瑞木镍钴有限公司	提供代理服务	183,295,067.54	1,795,163.55

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
五矿铜业（湖南）有限公司	提供代理服务	89,026,231.98	103,874,886.94
五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	提供代理服务	83,834,477.45	42,983,762.57
五矿（广州）国际贸易有限公司	提供代理服务	62,075,629.54	
五矿铝业有限公司	提供代理服务	59,072,498.85	27,720,619.99
中冶京诚工程技术有限公司	提供代理服务	53,898,807.09	301,097.11
五矿有色金属股份有限公司	提供代理服务	31,959,309.72	21,747,990.10
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	提供代理服务	31,425,268.79	
MMG LAS Bambas	提供代理服务	30,107,545.04	27,085,676.32
中冶南方工程技术有限公司	提供代理服务	27,540,193.53	
中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	提供代理服务	17,543,744.40	1,343,931.48
金新船务有限公司	提供代理服务	16,197,870.87	18,982,513.45
五矿有色金属（上海）有限公司	提供代理服务	13,893,082.57	1,220,414.27
新荣国际商贸有限责任公司	提供代理服务	12,778,916.11	15,162,282.38
中国恩菲工程技术有限公司	提供代理服务	12,758,258.70	10,331.83
五矿（唐山）矿石发展有限公司	提供代理服务	3,657,700.32	
上海金火炬金属有限责任公司	提供代理服务	2,906,080.49	
中国华冶杜达矿业有限公司	提供代理服务	1,959,351.70	590,398.61
华北铝业新材料科技有限公司	提供代理服务	1,137,952.28	
中国二冶集团有限公司	提供代理服务	902,888.65	300.00
贵州金瑞新材料有限责任公司	提供代理服务	549,906.51	2,566,729.30
中冶赛迪装备有限公司	提供代理服务	412,020.00	
中国二十二冶集团有限公司	提供代理服务	402,399.00	528,610.00
美国矿产金属有限公司	提供代理服务	393,678.05	12,740,391.38
南洋五矿实业有限公司	提供代理服务	274,349.93	30,323.02
中国五矿股份有限公司	提供代理服务	201,823.88	
五矿二十三冶建设集团有限公司	提供代理服务	163,636.37	
中冶长天国际工程有限责任公司	提供代理服务	150,869.61	
五矿产业金融服务（深圳）有限公司	提供代理服务	91,690.55	
五矿企荣有限公司	提供代理服务	85,226.00	1,888,581.11
涿神有色金属加工专用设备有限公司	提供代理服务	61,000.00	943.40
湖南金瑞新冶材料有限公司	提供代理服务	47,332.77	3,056,757.60
五矿资源（北京）有限公司	提供代理服务	45,818.68	23,432.46
五矿国际货运上海有限责任公司	提供代理服务	44,172.27	181,572.98
中钨高新材料股份有限公司	提供代理服务	42,006.14	22,507.56

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
五矿集团财务有限责任公司	提供代理服务	39,927.07	
长沙矿冶研究院有限责任公司	提供代理服务	35,155.66	248,957.74
北京金色铋业有限公司	提供代理服务	23,952.87	36,415.60
五矿（祁连）发展有限公司	提供代理服务	14,830.18	
湖南水口山国际贸易有限公司	提供代理服务	14,607.86	
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	提供代理服务	14,292.45	
湖南长远锂科股份有限公司	提供代理服务	13,245.29	
株洲硬质合金进出口有限责任公司	提供代理服务	13,018.87	
株洲硬质合金集团有限公司	提供代理服务	10,990.58	
深圳市金洲精工科技股份有限公司	提供代理服务	9,801.88	
五矿证券有限公司	提供代理服务	6,603.78	
株洲钻石切削刀具股份有限公司	提供代理服务	6,179.25	
湖南长远锂科新能源有限公司	提供代理服务	6,174.53	
湖南金炉智能制造股份有限公司	提供代理服务	5,037.74	4,754.72
株洲冶炼集团股份有限公司	提供代理服务	3,679.25	
五矿勘查开发有限公司	提供代理服务	3,517.58	1,426.35
中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	提供代理服务	3,056.60	
五矿鑫扬（浙江）投资管理有限公司	提供代理服务	2,876.43	
五矿悦居物业服务（北京）有限公司	提供代理服务	2,831.13	
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	提供代理服务	2,490.56	
五矿矿业控股有限公司	提供代理服务	2,188.69	
湖南锡矿山闪星铋业进出口有限公司	提供代理服务	2,188.68	
五矿创新投资有限公司	提供代理服务	1,586.79	
中国外贸金融租赁有限公司	提供代理服务	1,107.54	1,789.20
五矿资本控股有限公司	提供代理服务	1,049.06	17,294.33
湖南云储循环新能源科技有限公司	提供代理服务	825.47	
五矿有色金属江苏有限公司	提供代理服务		3,448,353.57
中冶瑞木新能源科技有限公司	提供代理服务		925,510.46
五矿上海浦东贸易有限责任公司	提供代理服务		800,301.42
Album Trading Company Limited	提供代理服务		707,844.24
中冶赛迪工程技术股份有限公司	提供代理服务		631,351.46
苏州天隆五金集团有限公司	提供代理服务		304,605.67
中国一冶集团有限公司	提供代理服务		300,550.32
苏州航天紧固件有限公司	提供代理服务		174,664.25

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华北铝业有限公司	提供代理服务		48,590.40
<b>小计</b>		<b>923,901,753.89</b>	<b>376,996,281.45</b>
中冶集团资源开发有限公司	提供信息技术服务	580,000.00	
新荣国际商贸有限责任公司	提供信息技术服务	100,000.00	858,119.53
五矿国际货运上海有限责任公司	提供信息技术服务	63,260.37	47,223.42
中国五矿集团(唐山曹妃甸)矿石控股有限公司	提供信息技术服务	41,509.42	193,470.93
五矿企荣(横琴)国际贸易有限公司	提供信息技术服务	20,754.71	11,320.75
中国五矿集团有限公司	提供信息技术服务		2,264,150.88
龙腾数科技术有限公司	提供信息技术服务		1,914,845.02
<b>小计</b>		<b>805,524.50</b>	<b>5,289,130.53</b>
<b>合计</b>		<b>14,266,975,690.32</b>	<b>14,506,986,438.84</b>

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### (1) 受托管理/承包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中国五矿股份有限公司	五矿发展股份有限公司	股权托管	2022-12-12	2025-12-11	协议价	471,698.11
五矿海外贸易有限公司	五矿发展股份有限公司	股权托管	2023-1-1	2025-12-31	协议价	754,716.98

注：从 2023 年 1 月 1 日起，公司与五矿海外贸易有限公司（以下简称“五矿海外贸易”）续签《关于托管五矿企荣等 7 家海外公司股权之合同书》，托管期限自 2023 年 1 月 1 日起为期三年，一方有权提前一个月书面通知另一方解除本协议，若托管期限到期后双方均未要求解除或修订，则托管期限自动顺延一年；由于明纳哥国际有限公司、南美五金矿产有限公司、南非五金矿产有限公司、中国五矿新西兰有限公司与五矿发展已不存在实质性同业竞争，公司与五矿、五矿海外贸易的相关托管协议不再续签；从 2022 年 12 月 12 日起，公司与五矿股份续签《关于中国五矿集团(唐山曹妃甸)矿石控股有限公司之股权委托管理协议》，续签托管协议约定的托管期限自 2022 年 12 月 12 日起三年，托管期限内，任何一方有权向另一方书面提出终止本协议；托管费方面，在托管期限内，五矿海外贸易按每年 80 万元、五矿股份按每年 50 万元支付托管费用。



(2) 委托管理/出包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/ 承包方名称	委托/出包 资产类型	委托/ 出包起始日	委托/ 出包终止日	托管费/出包 费定价依据	本期确定的托管费/ 出包费
五矿钢铁有限责任公司	中国五金制品有 限公司	股权托管	2017-3-20	自托管合同	协议价	424,528.30
五矿发展股份有限公司				生效之日起 长期有效		47,169.81

注: 2017年3月20日, 公司及子公司五矿钢铁与五金制品签署《五矿发展股份有限公司、五矿钢铁有限责任公司与中国五金制品有限公司关于托管五矿上海浦东贸易有限责任公司100%股权之合同书》, 将持有的五矿浦东合计100%股权委托五金制品管理, 托管费每年50万元, 托管事项自托管合同生效之日起长期有效。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
五矿国际货运上海有限责任公司	房屋	100,000.00	

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	简化处理的短期租赁和低价值资产 租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可 变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国五矿集团有限 公司	办公楼	36,523,163.53	35,863,622.69			36,450,599.47	35,863,622.69				
五矿悦居物业服务 （北京）有限公司	办公楼	1,485,418.16	1,475,512.50			1,486,012.50	1,475,512.50				
北京第五广场置业 有限公司	办公楼和 档案室		426,936.24				426,936.24				
湖南省林业技术培 训中心有限公司	办公楼	109,482.79	128,443.50			109,482.79	128,443.50				
五矿（北京）商业管 理服务有限公司	办公楼	684,792.75	432,000.00			1,364,885.59	1,032,000.00	156,386.36	174,298.01	-443,638.37	-443,638.37
五矿邯邢矿业（安 徽）物业管理有限 公司	办公楼	79,266.06	57,600.00			86,400.00	57,600.00				
五矿国际货运上海 有限责任公司	汽车	584,070.80				660,000.00					
<u>合计</u>		<u>39,466,194.09</u>	<u>38,384,114.93</u>			<u>40,157,380.35</u>	<u>38,984,114.93</u>	<u>156,386.36</u>	<u>174,298.01</u>	<u>-443,638.37</u>	<u>-443,638.37</u>

#### 4. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方

担保事项	担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	说明
短期押汇借款		中国矿产有限责任公司	40,164.00			是	①
			71,318.33			是	②
		五矿钢铁有限责任公司	45,825.77			否	②
开立信用证	五矿发展股份有限公司	中国矿产有限责任公司	214,679.16			是	③
			52,641.00			否	③
		五矿贸易有限责任公司	686.16	五矿发展每年根据预算，给予子公		是	④
			1,876.50	司综合融资授信担保额度，子公司		否	④
		五矿钢铁有限责任公司	329,348.90	根据预算在额度范围内安排办理流		是	⑤
开立承兑汇票	五矿发展股份有限公司	五矿钢铁有限责任公司	156,865.67	流动资金贷款、银行承兑汇票、开立		否	⑤
		中国矿产有限责任公司	190,382.63	信用证、贸易融资及汇率保值等相		是	⑥
			55,891.78	关业务，2023年给予综合融资授信		否	⑥
		五矿贸易有限责任公司	112,770.14	最高担保额度80亿元。		是	⑦
			60,804.10			否	⑦
开立保函		五矿钢铁有限责任公司	2,920.46			是	⑧
		中国矿产有限责任公司	4,000.00			是	⑨
		五矿贸易有限责任公司	4,231.45			是	⑩
			253.48			否	⑩
<u>合计</u>			<u>1,344,659.53</u>				

关联担保情况说明：

①五矿发展子公司中国矿产利用五矿发展担保项下的银行授信额度取得短期押汇借款，2023年度存续金额合计40,164.00万元人民币，截至2023年12月31日，短期押汇借款均已到期。

②五矿发展子公司五矿钢铁利用五矿发展担保项下的银行授信额度开具信用证，2023年度存续金额合计117,144.09万元人民币，截至2023年12月31日，未到期信用证余额45,825.77万元人民币（其中人民币金额43,375.67万元，美元金额5.78万元，欧元金额306.54万元）。

③五矿发展子公司中国矿产利用五矿发展担保项下的银行授信额度开具信用证，2023年度存续金额合计267,320.16万元人民币，截至2023年12月31日，未到期信用证余额52,641.00万元人民币（全部为美元，金额7,432.34万元）。

④五矿发展子公司五矿贸易利用五矿发展担保项下的银行授信额度开具信用证，2023年度存续金额合计2,562.66万元人民币，截至2023年12月31日，未到期信用证余额1,876.50万元人民币（其中人民币金额1,809.99万元，美元金额0.88万元，欧元金额7.67万元）。

⑤五矿发展子公司五矿钢铁利用五矿发展担保项下的银行授信额度开立银行承兑汇票，2023年度存续金额合计486,214.57万元人民币，截至2023年12月31日，未到期银行承兑汇票余额156,865.67万元人民币。

⑥五矿发展子公司中国矿产利用五矿发展担保项下的银行授信额度开立银行承兑汇票，2023年度存续金额合计246,274.41万元人民币，截至2023年12月31日，未到期银行承兑汇票余额55,891.78万元人民币。

⑦五矿发展子公司五矿贸易利用五矿发展担保项下的银行授信额度开立银行承兑汇票，2023年度存续金额合计173,574.25万元人民币，截至2023年12月31日，未到期银行承兑汇票余额60,804.10万元人民币。

⑧五矿发展子公司五矿钢铁利用五矿发展担保项下的银行授信额度开立保函，2023年度存续金额合计人民币2,920.46万元，截至2023年12月31日，保函均已到期。

⑨五矿发展子公司中国矿产利用五矿发展担保项下的银行授信额度开立保函，2023年度存续金额合计人民币4,000.00万元，截至2023年12月31日，保函均已到期。

⑩五矿发展子公司五矿贸易利用五矿发展担保项下的银行授信额度开立保函，2023年度存续金额合计人民币4,484.93万元，截至2023年12月31日，未到期保函金额253.48万元人民币。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
拆入				
五矿集团财务有限责任公司	50,000.00	2022-1-12	2023-1-12	①
五矿集团财务有限责任公司	40,000.00	2022-7-4	2023-3-27	①
五矿集团财务有限责任公司	10,000.00	2022-7-4	2023-5-8	①
五矿集团财务有限责任公司	30,000.00	2022-8-30	2023-5-8	①

关联方	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
五矿集团财务有限责任公司	30,000.00	2022-9-28	2023-4-6	①
五矿集团财务有限责任公司	30,000.00	2023-1-13	2023-12-4	①
五矿集团财务有限责任公司	20,000.00	2023-1-13	2023-10-25	①
五矿集团财务有限责任公司	20,000.00	2023-1-13	2023-11-17	①
五矿集团财务有限责任公司	20,000.00	2023-1-18	2023-12-27	①
五矿集团财务有限责任公司	30,000.00	2023-1-18	2024-1-18	①
五矿集团财务有限责任公司	10,000.00	2023-3-30	2023-5-8	①
五矿集团财务有限责任公司	10,000.00	2023-3-30	2023-7-21	①
五矿集团财务有限责任公司	20,000.00	2023-3-30	2023-8-3	①
五矿集团财务有限责任公司	20,000.00	2023-7-31	2023-10-26	①
五矿集团财务有限责任公司	20,000.00	2023-7-31	2023-11-7	①
五矿集团财务有限责任公司	10,000.00	2023-6-29	2023-11-13	①
五矿集团财务有限责任公司	20,000.00	2023-10-27	2024-10-27	①
中国五矿集团有限公司	50,000.00	2022-10-28	2023-12-29	②
中国五矿股份有限公司	2,450.00	2022-6-14	2025-6-14	③
新荣国际商贸有限责任公司	13,794.04			④
五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	158.98			⑤
五矿国际货运上海有限责任公司	200.00			⑥
金新船务有限公司	7,439.56			⑦
中国五金制品（香港）股份有限公司	8,499.29			⑧
中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	30,000.00			⑨
五矿（南京）国际贸易有限公司	10,661.00			⑩
中国五矿稀土稀贵集团有限公司	4,600.00			⑪
五矿（广州）国际贸易有限公司	362,500.00			⑫
苏州天隆五金集团有限公司	400.00			⑬
美国矿产金属有限公司	5,285.06			⑭
五矿企荣有限公司	14,093.50			⑮
合 计	<u>900,081.43</u>			

关联方拆入资金说明：

①本公司以前年度从五矿集团财务有限责任公司取得短期借款余额160,000.00万元，本年新增230,000.00万元，本期归还340,000.00万元，截至2023年12月31日止，短期借款余额50,000.00万元，本期计提利息5,450.19万元。

②以前年度公司从中国五矿集团有限公司取得长期借款余额50,000.00万元，本期归还长期借款50,000.00万元，截至2023年12月31日止，长期借款余额0.00万元，本期计提利息1,357.50万元。

③以前年度公司子公司五矿（湖南）铁合金有限责任公司同中国五矿股份有限公司签订委托贷款借款合同，借款金额2,450.00万元，合同期限2022年6月14日至2025年6月14日。截至2023年12月31日止，借款余额2,450.00万元，本期计提并支付利息33.53万元。

④以前年度公司从新荣国际商贸有限责任公司取得拆借资金余额46,916.23万元，本期增加借款129,508.28万元，归还借款162,630.47万元，截至2023年12月31日止，拆借资金余额13,794.04万元，本期计提利息368.97万元。以前年度公司子公司五矿钢铁从新荣国际商贸有限责任公司取得拆借资金余额14,000.00万元，本期增加借款212,903.61万元，归还借款226,903.61万元，截至2023年12月31日止，资金拆借余额0.00万元，本期计提利息922.98万元。

⑤以前年度公司从五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司取得拆借资金余额0.00万元，本期增加借款3,357.46万元，归还借款3,198.48万元，截至2023年12月31日止，拆借资金余额158.98万元，本期计提利息7.82万元。以前年度公司子公司五矿钢铁从五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司取得拆借资金余额39,400.00万元，本期增加借款55,000.00万元，归还借款94,400.00万元，截至2023年12月31日止，拆借资金余额0.00万元，本期计提利息364.16万元。

⑥以前年度公司子公司五矿物流从五矿国际货运上海有限责任公司取得拆借资金余额250.00万元，本期增加借款4,860.00万元，归还借款4,910.00万元，截至2023年12月31日止，拆借资金余额200.00万元，本期计提利息0.00万元。

⑦以前年度公司子公司五矿贸易从金新船务有限公司取得拆借资金余额16,184.88万元，本期增加借款0.00万元，归还借款8,745.32万元，截至2023年12月31日止，拆借资金余额7,439.56万元，本期计提利息239.14万元。

⑧以前年度公司子公司五矿贸易从中国五金制品（香港）股份有限公司取得拆借资金余额8,092.44万元，本期增加借款406.85万元，截至2023年12月31日止，拆借资金余额8,499.29万元，本期计提利息172.35万元。

⑨本年度公司子公司五矿钢铁从中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司取得拆借资金30,000.00万元，归还借款30,000.00万元，截至2023年12月31日止，拆借资金余额0.00万元，本期计提利息230.94万元。

⑩以前年度公司子公司五矿钢铁从五矿（南京）国际贸易有限公司取得拆借资金余额10,234.00万元，本期增加借款427.00万元，归还借款0.00万元，截至2023年12月31日止，拆借资金余额10,661.00万元，本期计提利息393.58万元。

⑪以前年度公司子公司五矿钢铁从中国五矿稀土稀贵集团有限公司取得拆借资金余额4,000.00万元，本期增加借款600.00万元，归还借款4,600.00万元，截至2023年12月31日止，拆借资金余额0.00万元，本期计提利息152.72万元。

⑫本年度公司子公司五矿钢铁从五矿（广州）国际贸易有限公司取得拆借资金362,500.00

万元，归还借款362,500.00万元，截至2023年12月31日止，拆借资金余额0.00万元，本期计提利息1,052.57万元。

⑬以前年度公司子公司五矿东方从苏州天隆五金集团有限公司取得拆借资金余额2,200.00万元，本期增加借款0.00万元，归还借款1,800.00万元，截至2023年12月31日止，拆借资金余额400.00万元，计提利息0.42万元。

⑭以前年度公司子公司日本五矿从美国矿产金属有限公司取得拆借资金余额750.00万美元，本期增加借款0.00万元，归还借款750.00万美元，截至2023年12月31日止，拆借资金余额0.00万元，本期计提利息132.62万元。

⑮本年度公司子公司日本五矿从五矿企荣有限公司取得拆借资金2,000.00万美元，归还借款2,000.00万美元，截至2023年12月31日止，拆借资金余额0.00万元，本期计提利息137.59万元。

## 7. 关键管理人员薪酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,226.50	1,337.85

## 8. 其他关联交易

本公司及下属子公司2023年12月31日在五矿集团财务有限责任公司的存款余额为1,386,957,242.51元（其中人民币1,335,083,144.49元；美元7,324,056.93元），2023年1-12月确认存款利息收入18,175,849.89元（其中人民币18,139,354.82元；美元5,179.03元）。

### （六）应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国十七冶集团有限公司	258,248,528.17	9,589,714.93	428,313,973.75	5,389,644.17
应收账款	上海宝冶集团有限公司	200,210,918.74	2,010,885.15	208,334,544.36	4,186,613.20
应收账款	中国五冶集团有限公司	196,247,898.11	2,009,390.70	174,880,577.66	1,748,805.77
应收账款	二十二冶鼎力工程管理服务 有限公司	166,269,088.14	1,662,690.88	113,431,524.43	1,275,157.91
应收账款	中国二冶集团有限公司	166,084,070.45	3,761,479.89	115,305,599.27	3,913,622.11
应收账款	中冶(上海)钢结构科技有限 公司	136,406,319.39	1,526,589.03	194,194,685.17	1,941,946.86
应收账款	中国一冶集团有限公司	107,344,088.96	1,155,568.41	253,231,018.02	2,532,310.18
应收账款	中冶交通建设集团有限公司	100,881,311.31	1,008,813.11	60,462,187.74	604,621.88

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京中顺金达贸易有限公司	99,460,002.71	1,144,970.18	126,463,611.13	1,264,636.11
应收账款	中冶建设高新工程技术有限责任公司	55,718,730.86	1,754,809.25	56,619,818.90	586,179.20
应收账款	中国十九冶集团有限公司	53,470,585.53	534,705.85	166,271,943.37	1,982,778.56
应收账款	天津开物供应链管理有限公 司	51,663,682.78	516,636.83	6,400,999.29	64,009.99
应收账款	中国三冶集团有限公司	47,852,460.90	478,524.61	38,845,092.07	1,081,596.59
应收账款	五冶集团天府(成都)建设有 限公司	37,630,581.27	376,305.81	128,584,338.92	1,285,843.39
应收账款	中冶天工集团有限公司	30,669,869.47	7,491,930.56	7,677,543.08	7,677,543.08
应收账款	中国京冶工程技术有限公司	30,598,691.81	308,619.63	17,095,382.44	479,509.07
应收账款	中冶建工集团有限公司	28,199,200.25	281,992.00	21,972,130.98	1,718,532.73
应收账款	中国二十冶集团有限公司	26,452,519.74	264,525.20	7,141,494.93	71,414.95
应收账款	中冶成都勘察研究总院有限 公司	25,890,019.50	258,900.20	26,810,833.24	268,108.33
应收账款	中冶城市投资控股有限公司	24,982,112.67	249,821.13	28,367,282.69	283,672.83
应收账款	包头市龙鼎工贸有限公司	22,376,649.32	223,766.49	28,166,904.26	581,234.58
应收账款	五矿企荣有限公司	20,317,274.36	6,028,085.68	92,318,380.30	5,042,439.07
应收账款	五冶宜宾建筑工程有限公司	18,128,319.81	181,283.20	10,531,488.55	105,314.89
应收账款	明拓集团铝业科技有限公司	15,598,032.77	155,980.32		
应收账款	中冶西部钢构有限公司	15,277,977.20	152,779.77	23,224,432.91	232,244.33
应收账款	广东二十冶建设有限公司	13,585,317.59	176,159.33		
应收账款	中冶华南建设工程有限公司	12,149,929.01	121,499.29	23,410,600.31	234,106.00
应收账款	中冶路桥建设有限公司	10,558,405.79	128,261.11	1,759,738.79	17,597.39
应收账款	中冶东北建设(沈阳)工程技 术有限公司	10,186,308.54	101,863.09		
应收账款	中冶赛迪装备有限公司	8,906,845.19	89,068.45	1,237,533.45	12,375.33
应收账款	金新船务有限公司	8,648,278.00	586,021.88	3,613,680.98	36,136.81
应收账款	湖南中冶长天重工科技有限 公司	8,505,922.52	85,059.23	15,127,021.47	151,270.21
应收账款	中冶赛迪工程技术股份有限 公司	7,872,798.61	78,727.99	28,877,371.36	288,773.71
应收账款	五冶集团中原建设(河南)有 限公司	5,558,245.99	55,582.46		



项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	一冶(广西)建设工程有限公司	4,790,842.20	47,908.42		
应收账款	十七冶安徽建设有限公司	4,354,643.71	43,546.44		
应收账款	上海二十冶建设有限公司	3,845,023.79	38,450.24	1,926,622.80	19,266.23
应收账款	中国华冶科工集团有限公司	3,732,028.41	37,320.28	3,375,393.51	1,630,361.07
应收账款	中冶沈勘工程技术有限公司	3,602,589.73	36,025.90	4,146,601.95	41,466.02
应收账款	五矿矿业(安徽)开发有限公司	3,262,427.39	32,624.27	299,373.00	2,993.73
应收账款	五冶集团上海有限公司	2,899,010.83	28,990.11	1,154,552.34	11,545.52
应收账款	中国五矿股份有限公司	2,041,666.67	946,666.67	1,541,666.67	425,833.34
应收账款	新荣国际商贸有限责任公司	1,923,669.23	19,236.69	1,210,466.10	12,104.66
应收账款	中国二十二冶集团有限公司	1,705,452.06	17,054.52	3,500,659.20	939,069.21
应收账款	中冶京诚工程技术有限公司	1,563,165.82	627,484.87	2,772,405.40	768,335.63
应收账款	五矿上海浦东贸易有限责任公司	1,237,377.21	1,237,377.21	1,237,377.21	1,237,377.21
应收账款	龙腾数科技术有限公司	1,183,777.33	11,837.77		
应收账款	中冶赛迪上海工程技术有限公司	1,089,269.67	10,892.70		
应收账款	五矿企荣(横琴)国际贸易有限公司	1,071,383.32	10,713.83	2,098,416.36	20,984.16
应收账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	1,064,057.83	728,202.10	8,014,818.35	2,451,308.18
应收账款	中冶华南(深圳)建筑科创有限公司	992,188.57	9,921.89		
应收账款	深圳二十冶建设有限公司	872,751.20	8,727.51		
应收账款	中国五矿集团有限公司	800,000.00	680,000.00	800,000.00	531,000.00
应收账款	秦皇岛云顶房地产开发有限公司	767,696.00	7,676.96		
应收账款	中冶宝钢技术服务有限公司	618,926.12	6,189.25		
应收账款	五矿有色金属股份有限公司	601,788.65	29,913.95	3,158,345.95	31,583.46
应收账款	宝冶(深圳)建筑科技有限公司	518,471.91	5,184.72		
应收账款	英国金属矿产有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	450,000.00
应收账款	中冶武勘工程技术有限公司	485,260.13	24,263.01	305,218.61	3,052.19

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉一冶钢结构有限责任公司	441,564.95	4,415.65	10,585,020.58	170,275.56
应收账款	中国恩菲工程技术有限公司	431,141.00	4,311.41		
应收账款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	235,597.21	2,355.97	8,017,230.13	1,654,691.63
应收账款	中国五金制品有限公司	190,636.30	190,636.30	190,636.30	190,636.30
应收账款	宝冶(长春)建设发展有限公司	142,981.25	1,429.81		
应收账款	中冶南方城市建设工程技术有限公司	115,552.17	1,155.52	371,437.01	3,714.37
应收账款	南洋五矿实业有限公司	74,571.84	745.72	3,970,239.88	39,702.40
应收账款	五矿物业服务服务有限公司	30,000.00	300.00		
应收账款	五矿创新投资有限公司	20,000.00	200.00		
应收账款	五矿(广州)国际贸易有限公司	17,947.20	179.48		
应收账款	安徽达成建筑安装工程有限公司	6,182.56	61.83		
应收账款	五矿铝业有限公司	682.22	34.11		
应收账款	郑州宝冶钢结构有限公司			3,967,089.75	39,670.90
应收账款	五冶(广州)建设发展有限公司			3,150,128.87	31,501.29
应收账款	湖南江南钢构工程有限公司			2,343,182.21	702,954.66
应收账款	浙江二十冶建设有限公司			1,856,321.11	556,896.33
应收账款	中冶武汉冶金建筑研究院有限公司			1,636,017.17	16,360.17
应收账款	防城港中一重工有限公司			1,482,087.22	414,627.81
应收账款	中冶越南运营有限责任公司			1,098,858.61	10,988.59
应收账款	中冶南方都市环保工程技术股份有限公司			1,018,403.21	10,184.03
应收账款	重庆中冶红城置业有限公司			758,898.37	7,588.98
应收账款	五矿瑞和(上海)建设有限公司			450,768.66	135,230.60
应收账款	中冶南方工程技术有限公司			237,007.27	2,370.07
应收账款	瑞木镍钴管理(中冶)有限公司			113,500.21	1,135.00

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中冶天工集团天津有限公司			18,000.00	18,000.00
应收账款	中钨高新材料股份有限公司			1,741.00	17.41
应收账款	五矿资源（北京）有限公司			1,580.00	15.80
应收账款	五矿创新股权投资基金管理 （宁波）有限公司			256.00	2.56
应收账款	五矿矿业控股有限公司			186.00	1.86
	<b>合 计</b>	<b>2,069,181,309.94</b>	<b>49,903,046.75</b>	<b>2,485,982,240.83</b>	<b>57,640,886.16</b>
应收票据	中国十七冶集团有限公司	400,000,000.00	4,000,000.00		
应收票据	中国一冶集团有限公司	356,675,800.00	5,383,217.44		
应收票据	中国二十二冶集团有限公司	150,000,000.00	1,500,000.00		
应收票据	中国十九冶集团有限公司	100,521,663.85	1,005,216.64		
应收票据	北京中顺金达贸易有限公司	98,241,094.54	2,328,275.83		
应收票据	上海宝冶集团有限公司	89,249,377.55	892,493.78		
应收票据	宝冶（深圳）建筑科技有限公 司	57,869,145.70	901,417.35		
应收票据	中国二冶集团有限公司	10,000,000.00	100,000.00		
应收票据	中冶天工集团有限公司	8,082,128.33	404,106.42		
应收票据	中国京冶工程技术有限公司			10,508,299.95	105,083.00
	<b>合 计</b>	<b>1,270,639,209.97</b>	<b>16,514,727.46</b>	<b>10,508,299.95</b>	<b>105,083.00</b>
预付款项	明拓集团铝业科技有限公司	175,586,786.59		330,970,043.75	
预付款项	龙腾数科技术有限公司	34,734,994.77		15,927,509.78	
预付款项	中国五矿集团（唐山曹妃甸） 矿石控股有限公司	2,568,327.00			
预付款项	五矿天威钢铁有限公司	1,780,712.26		1,780,712.26	
预付款项	涿州市中冶名达房地产开发 有限公司	1,399,000.00			
预付款项	南洋五矿实业有限公司	503,207.35			
预付款项	中冶赛迪工程技术股份有限 公司	415,094.34			
预付款项	五矿企荣有限公司	317,430.12		312,892.24	
预付款项	五矿上海浦东贸易有限责任 公司	235,507.45		235,507.45	
预付款项	湖南省林业技术培训中心有 限公司	232,193.50			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	五矿国际货运上海有限责任公司	155,469.20			
预付款项	中冶交通建设集团有限公司	10,000.00		10,000.00	
预付款项	中冶南方工程技术有限公司	10,000.00			
预付款项	五矿企荣(横琴)国际贸易有限公司			2,108,106.01	
预付款项	五矿能源科技有限公司			889,827.04	
预付款项	湖南中冶长天重工科技有限公司			200,000.00	
预付款项	天津开物供应链管理有限公 司			101,000.00	
预付款项	五矿(唐山)矿石发展有限公 司			55,727.43	
	<b>合 计</b>	<b>217,948,722.58</b>		<b>352,591,325.96</b>	
其他应收款	明拓集团铝业科技有限公司	158,800,000.00			
其他应收款	五矿企荣(横琴)国际贸易有 限公司	9,679,372.25		247.25	2.47
其他应收款	五矿铝业有限公司	3,000,000.00	275,000.00	500,000.00	5,000.00
其他应收款	瑞木镍钴管理(中冶)有限公 司	2,000,000.00	310,000.00	2,156,705.95	21,567.06
其他应收款	南洋五矿实业有限公司	1,228,365.48	1,228,365.48	8,626,776.68	1,228,365.48
其他应收款	中冶路桥建设有限公司	688,000.00	6,880.00	57,863.18	578.63
其他应收款	五矿有色金属(上海)有限公 司	500,000.00	150,000.00	500,000.00	5,000.00
其他应收款	中国十九冶集团有限公司	500,000.00	21,000.00	400,000.00	200,000.00
其他应收款	湖南株冶火炬金属进出口有 限公司	500,000.00	100,000.00	300,000.00	15,000.00
其他应收款	中冶交通建设集团有限公司	350,800.00	1,505.00	301,500.00	3,035.00
其他应收款	五矿产业金融服务(深圳)有 限公司	311,500.00	3,115.00		
其他应收款	湖南中冶长天重工科技有限 公司	201,000.00	2,010.00		
其他应收款	上海宝冶集团有限公司	200,000.00	10,000.00	200,000.00	31,000.00
其他应收款	新荣国际商贸有限责任公司	196,602.63	45,000.00	150,000.00	1,500.00
其他应收款	包头华北铝业科技有限公司	180,000.00	9,000.00		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中冶建工集团有限公司	150,000.00	3,500.00	50,000.00	500.00
其他应收款	中国恩菲工程技术有限公司	110,000.00	1,100.00		
其他应收款	二十二冶鼎力工程管理服务有限公司	100,000.00	1,000.00	100,000.00	1,000.00
其他应收款	五矿国际货运上海有限责任公司	100,000.00	1,000.00	100,000.00	1,000.00
其他应收款	水口山有色金属有限责任公司	95,300.00	953.00		
其他应收款	五矿邯邢矿业(安徽)物业管理有限公司	10,000.00	500.00	10,000.00	100.00
其他应收款	中冶天工集团有限公司	200.00	2.00		
其他应收款	五矿企荣有限公司			144,758,065.32	
其他应收款	中国二冶集团有限公司			19,430,315.26	194,303.15
其他应收款	中冶京诚工程技术有限公司			2,227,773.51	22,277.74
其他应收款	中冶金吉矿业开发有限公司			1,000,000.00	10,000.00
其他应收款	华北铝业新材料科技有限公司			300,000.00	17,500.00
其他应收款	中国一冶集团有限公司			200,000.00	2,000.00
其他应收款	贵州金瑞新材料有限责任公司			200,000.00	2,000.00
其他应收款	天津开物供应链管理有限公司			200,000.00	2,000.00
其他应收款	中冶建设高新工程技术有限责任公司			100,000.00	1,000.00
其他应收款	五冶集团天府(成都)建设有限公司			60,000.00	600.00
其他应收款	中冶集团国际经济贸易有限公司			34,000.00	340.00
	<b>合 计</b>	<b>178,901,140.36</b>	<b>2,169,930.48</b>	<b>181,963,247.15</b>	<b>1,765,669.53</b>

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	五矿企荣有限公司	155,584,631.39	428,414,568.90
应付账款	明拓集团铬业科技有限公司	35,342,960.20	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	34,036,476.32	154,333,379.01
应付账款	中钨高新材料股份有限公司	11,661,135.69	4,320,097.90
应付账款	五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	11,445,739.06	72,106.71
应付账款	广东五矿萤石有限公司	2,199,885.99	2,199,885.99
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	2,176,698.06	2,580,275.32
应付账款	五矿（广州）国际贸易有限公司	1,074,959.42	
应付账款	中国华冶科工集团有限公司	487,743.44	
应付账款	澳洲五金矿产有限公司	454,806.95	706,725.98
应付账款	南洋五矿实业有限公司	339,817.44	333,568,371.38
应付账款	五矿国际货运上海有限责任公司	270,781.02	93,405.35
应付账款	金驰能源材料有限公司	91,572.23	1,896,114.24
应付账款	德国五矿有限公司	81.90	81.90
应付账款	五矿有色金属股份有限公司		11,802,475.71
应付账款	新荣国际商贸有限责任公司		186,958.83
	<b>合 计</b>	<b>255,167,289.11</b>	<b>940,174,447.22</b>
应付票据	明拓集团铝业科技有限公司	158,800,000.00	
应付票据	中国二冶集团有限公司		14,374,639.26
应付票据	中冶交通建设集团有限公司		300,000.00
	<b>合 计</b>	<b>158,800,000.00</b>	<b>14,674,639.26</b>
其他应付款	新荣国际商贸有限责任公司	138,767,743.35	609,339,835.41
其他应付款	五矿（南京）国际贸易有限公司	106,721,807.80	102,469,533.03
其他应付款	南洋五矿实业有限公司	95,818,045.04	17,399,145.40
其他应付款	中国五金制品（香港）股份有限公司	86,734,744.20	80,942,774.96
其他应付款	金新船务有限公司	77,388,733.17	162,450,579.03
其他应付款	中国五矿集团有限公司	10,274,126.15	8,805,084.73
其他应付款	五矿海外贸易有限公司	8,322,280.20	
其他应付款	中国华冶杜达矿业有限公司	7,369,489.88	
其他应付款	五矿矿业（安徽）开发有限公司	6,348,183.51	9,000,000.00
其他应付款	五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	6,101,579.87	403,631,786.29
其他应付款	苏州天隆五金集团有限公司	4,004,216.67	22,005,072.22
其他应付款	五矿企荣有限公司	3,516,596.81	227,090,177.13
其他应付款	中国五金制品有限公司	3,375,000.00	2,875,000.00
其他应付款	欧亚运输贸易有限公司	3,335,555.14	
其他应付款	五矿国际货运上海有限责任公司	3,159,443.26	2,525,083.26

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	明拓集团铝业科技有限公司	1,687,462.67	
其他应付款	澳洲五金矿产有限公司	1,669,377.21	100,094.71
其他应付款	中国恩菲工程技术有限公司	1,546,074.00	60,000.00
其他应付款	中冶京诚工程技术有限公司	1,001,000.00	
其他应付款	中国华冶科工集团有限公司	992,138.00	2,008,100.00
其他应付款	五矿二十三冶建设集团第四工程有限公司	920,000.00	
其他应付款	五矿勘查开发有限公司	900,000.00	180,000.00
其他应付款	中国五冶集团有限公司	811,900.00	800,000.00
其他应付款	中冶长天国际工程有限责任公司	800,000.00	
其他应付款	中冶赛迪电气技术有限公司	600,000.00	230,600.00
其他应付款	中冶城市投资控股有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	上海宝冶集团有限公司	400,000.00	
其他应付款	中冶沈勘秦皇岛工程设计研究总院有限公司	384,493.00	
其他应付款	衡阳水口山工程技术有限公司	380,000.00	
其他应付款	龙腾数科技术有限公司	339,390.33	1,195,382.69
其他应付款	五矿上海浦东贸易有限责任公司	238,789.11	238,789.11
其他应付款	中冶武勘工程技术有限公司	158,593.03	
其他应付款	五矿国际实业发展公司	137,360.11	
其他应付款	中冶长天(长沙)智能科技有限公司	131,000.00	229,600.00
其他应付款	五矿矿业(邯郸)矿山工程有限公司	100,600.00	
其他应付款	中冶北方(大连)工程技术有限公司	91,250.00	47,360.00
其他应付款	中国三冶集团有限公司	89,400.00	1,200.00
其他应付款	五矿物业服务(广东)有限公司	75,828.50	20,000.00
其他应付款	上海二十冶建设有限公司	71,500.00	
其他应付款	五矿物业服务(湖南)有限公司	70,000.00	23,000.00
其他应付款	长沙矿冶研究院有限责任公司	60,000.00	516,000.00
其他应付款	五矿物业服务(成都)有限公司	60,000.00	
其他应付款	五矿物业服务(南京)有限公司	49,331.00	10,600.00
其他应付款	中国五矿稀土稀贵集团有限公司	35,266.67	40,053,166.67
其他应付款	自贡长城装备技术有限责任公司	30,000.00	100,000.00
其他应付款	五矿建设投资管理(北京)有限公司	22,430.10	830.13
其他应付款	五矿(广州)国际贸易有限公司	17,250.00	
其他应付款	长沙矿山研究院有限责任公司	400.00	
其他应付款	中国一冶集团有限公司	0.26	3,000.26

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	中国二十二冶集团有限公司		740,000.00
其他应付款	中冶沈勘工程技术有限公司		400,600.00
其他应付款	中国京冶工程技术有限公司		341,658.00
其他应付款	北京纽维逊建筑工程技术有限公司		160,000.00
其他应付款	中冶华天南京工程技术有限公司		110,000.00
其他应付款	湖南有色国贸有限公司		100,000.00
其他应付款	德国五矿有限公司		24,617.57
其他应付款	中冶赛迪信息技术（重庆）有限公司		20,000.00
其他应付款	中冶检测认证有限公司		16,000.00
其他应付款	北京京诚赛瑞信息技术有限公司		1,000.00
其他应付款	美国矿产金属有限公司		53,848,894.05
	<b>合 计</b>	<b>575,608,379.04</b>	<b>1,750,614,564.65</b>
合同负债	中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	38,941,637.82	25,463,244.81
合同负债	明拓集团铝业科技有限公司	25,710,157.33	30,189,941.25
合同负债	中国五冶集团有限公司	13,672,670.51	22,826,031.54
合同负债	五矿二十三冶建设集团有限公司	11,938,219.33	18,945,241.95
合同负债	中冶路桥建设有限公司	3,212,672.62	
合同负债	五矿企荣有限公司	2,193,113.49	2,436,895.36
合同负债	中冶（上海）钢结构科技有限公司	1,769,911.50	7,894,640.00
合同负债	中国五矿集团有限公司	1,509,433.97	
合同负债	五矿（唐山）矿石发展有限公司	1,241,104.10	
合同负债	金新船务有限公司	765,480.39	265,574.91
合同负债	澳洲五金矿产有限公司	624,592.03	122,870.25
合同负债	中冶建工集团有限公司	568,315.64	2,099,440.68
合同负债	中冶越南运营有限责任公司	483,775.62	90,876.23
合同负债	中冶宝钢技术服务有限公司	394,557.40	
合同负债	中冶建工集团重庆绿色建筑工程有限公司	372,069.88	
合同负债	中国恩菲工程技术有限公司	288,214.00	
合同负债	自贡长城装备技术有限责任公司	279,257.00	
合同负债	五矿二十三冶建设集团第一工程有限公司	261,456.13	95,445.43
合同负债	五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	225,554.72	13,788,739.61
合同负债	中冶长天国际工程有限责任公司	200,000.00	
合同负债	长沙矿山研究院有限责任公司	132,462.98	
合同负债	衡阳水口山工程技术有限公司	112,588.72	



项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	长沙矿冶研究院有限责任公司	102,770.80	
合同负债	上海宝冶集团有限公司	63,401.02	5,805,000.00
合同负债	五矿（广州）国际贸易有限公司	55,502.75	
合同负债	中冶京诚工程技术有限公司	28,555.23	32,267.41
合同负债	五矿天威钢铁有限公司	17,426.04	19,691.42
合同负债	五矿产业金融服务（深圳）有限公司	12,083.04	
合同负债	武汉一冶钢结构有限责任公司	1,538.92	170,159.00
合同负债	中国二十冶集团有限公司		10,920,170.16
合同负债	明拓集团有限公司		4,190,167.65
合同负债	南洋五矿实业有限公司		46,233.23
	<b>合 计</b>	<b>105,178,522.98</b>	<b>145,402,630.89</b>

## 十五、股份支付

无。

## 十六、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本期本集团以货币资金、应收票据、应收账款、固定资产、无形资产等资产作为质押或抵押，用来取得银行借款，开具银行承兑汇票、信用证、保函等，详见本附注六之（二十三）。

除上述承诺事项外，截至2023年12月31日止，本集团无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1. 资产负债表日存在的重要或有事项

##### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2015年，公司子公司五矿钢铁与美达王（北京）商业有限公司（以下简称“美达王公司”）签订采购合同，由五矿钢铁向美达王公司采购钢坯。后因双方对实际供货数量及对应货款金额存在争议，美达王公司于2016年起诉五矿钢铁，要求五矿钢铁支付采购合同项下所欠货款2,715.00万元，并承担相应利息和律师费。2018年4月16日，北京市海淀区人民法院作出一审《民事判决书》，判决五矿钢铁向美达王公司支付货款2,715.00万元并按照银行同期贷款基准利率支付利息，同时判决五矿钢铁承担美达王公司的律师费111.30万元。一审败诉后，五矿钢铁向北京市第一中级人民法院提起上诉。2018年8月14日，二审《民事判决书》撤销了一审判决，判决五矿钢铁仅向美达王公司支付货款112.65万元以及对应逾期利息，并驳回了美达王公司的其他诉讼请求。2019年1月22日，美达王公司向北京市高级人民法院申请再审，要求撤销北京市第一中级人民法院二审判决，改判支持美达王公司全部诉讼请求，北京市高级人民法院予以受

理。2023年2月8日，北京市高级人民法院作出再审裁定，撤销原一审、二审判决，发回一审法院重审。截至2023年12月31日，此案累计计提预计负债686.96万元。

除存在上述或有事项外，截止2023年12月31日，本集团无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

拟分配的利润或股利

经审议批准宣告发放的利润或股利

根据 2024 年 3 月 29 日公司第九届董事会第二十二次会议决议，本年度不分配、不转增，该事项尚需 2023 年股东大会审议批准。

### （二）其他资产负债表日后调整事项说明

本公司子公司五矿钢铁所属五矿兰州物流有限责任公司于2024年1月24日，收到兰州市自然资源局兰州经济技术开发区分局文件（兰资经开分决〔2024〕1号）收回国有建设用地使用权决定书，并给予70,784,057.80元补偿，故本公司对2023年12月31日因土地使用权收回涉及的资产计提减值，其中无形资产计提减值准备107,074,507.99元，在建工程计提减值准备26,147,274.00元。

除上述事项，无其他披露的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### (一) 重要债务重组

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资 本导致的股 本增加额	债权转为股 份导致的投 资增加额	该投资占债务人 股份总额的比例 (%)	或有应付/ 有应收	债务重组中公允价值的 确定方法和依据
公司所属子公司前 期被诉讼事项	双方达成和解后 以货币资金清偿	366,172,606.77	215,018,347.07					执行和解协议
<u>合计</u>	--	366,172,606.77	215,018,347.07					--

### (二) 年金计划

年金计划的主要内容及重要变化详见“附注六之(二十九)应付职工薪酬”。

### (三) 分部信息

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

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

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

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

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

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

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

本集团确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

根据公司提供产品或劳务的不同，主要有6个报告分部：钢铁贸易分部、冶金原材料贸易分部、冶炼加工分部、物流服务分部、招投标服务分部及其他分部。钢铁贸易分部负责钢材的采购和销售、工程配送等业务；冶金原材料贸易分部负责铁矿石、铁合金等冶金原材料的采购和销售；冶炼加工分部负责铁合金的生产、销售；物流服务分部负责货物的运输或运输代理、仓储、保险等业务；招投标服务分部负责公司内外的招投标服务；其他分部主要为公司多式联运智慧网络服务平台业务及公司本部投资管理业务。

单位:万元

项目	钢铁贸易	原材料贸易	冶炼加工	物流服务	招标	其他	分部间抵销	合计
一. 营业总收入	4,243,638.07	3,203,776.40	78,145.40	425,221.54	9,442.97	57,732.59	-118,385.46	<u>7,899,571.51</u>
其中：对外交易收入	4,243,610.04	3,154,710.90	66,468.75	384,151.42	9,356.39	41,274.01		<u>7,899,571.51</u>
分部间交易收入	28.03	49,065.50	11,676.65	41,070.12	86.58	16,458.58	-118,385.46	
二. 营业成本	4,095,307.54	3,148,134.54	74,055.33	403,124.40	2,127.03	46,084.57	-110,488.67	<u>7,658,344.74</u>
三. 资产减值损失	-16,943.20	-3,287.59	-110.82			-124.14		<u>-20,465.75</u>
四. 信用减值损失	4,389.98	339.71	-6.64	99.03	-54.11	-677.57		<u>4,090.40</u>
五. 折旧费和摊销费	12,978.02	319.41	2,585.07	1,312.34	325.69	1,499.32		<u>19,019.85</u>
六. 利润总额（亏损）	11,925.76	30,396.26	311.76	7,259.48	2,333.84	-7,029.03	-2,157.24	<u>43,040.83</u>

项目	钢铁贸易	原材料贸易	冶炼加工	物流服务	招标	其他	分部间抵销	合计
七. 所得税费用	14,763.67	7,044.68	-18.47	1,509.67	631.52	992.65		<u>24,923.72</u>
八. 净利润（亏损）	-2,837.91	23,351.58	330.23	5,749.81	1,702.32	-8,021.68	-2,157.24	<u>18,117.11</u>
九. 资产总额	1,589,189.61	676,129.99	30,896.29	91,335.70	23,953.79	1,076,253.62	-1,214,138.77	<u>2,273,620.23</u>
十. 负债总额	1,543,127.01	523,484.98	57,662.99	72,323.40	17,706.07	193,549.71	-899,993.84	<u>1,507,860.32</u>
十一. 其他重要的非现金项目	1,835.13	58.05	11.91	1,501.76	23.44	3,150.28	-6.27	<u>6,574.30</u>
其中：资本性支出	1,835.13	58.05	11.91	1,501.76	23.44	3,150.28	-6.27	<u>6,574.30</u>

本集团各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

3. 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无。

4. 其他信息

无。

## 十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	487,821,969.44	1,050,162,421.65
7-12 个月	26,542,194.64	
1 年以内小计	514,364,164.08	1,050,162,421.65
1-2 年	10,728,830.33	600,000.00
2-3 年	600,000.00	841,666.67
3-4 年	841,666.67	
4-5 年		200,000.00
5 年以上	8,328,604.16	8,128,604.16
小计	<u>534,863,265.24</u>	<u>1,059,932,692.48</u>
坏账准备	9,655,270.83	8,935,437.50
合计	<u>525,207,994.41</u>	<u>1,050,997,254.98</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	534,863,265.24	100.00	9,655,270.83	1.81	525,207,994.41	1,059,932,692.48	100.00	8,935,437.50	0.84	1,050,997,254.98
其中：										
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	10,870,270.83	2.03	9,655,270.83	88.82	1,215,000.00	10,370,270.83	0.98	8,935,437.50	86.16	1,434,833.33
无风险组合方法计提坏账准备的应收账款	523,992,994.41	97.97			523,992,994.41	1,049,562,421.65	99.02			1,049,562,421.65
<u>合计</u>	<u>534,863,265.24</u>	--	<u>9,655,270.83</u>	--	<u>525,207,994.41</u>	<u>1,059,932,692.48</u>	--	<u>8,935,437.50</u>	--	<u>1,050,997,254.98</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
6 个月以内	500,000.00	5,000.00	1.00
6 个月-1 年			
1-2 年	600,000.00	180,000.00	30.00
2-3 年	600,000.00	300,000.00	50.00
3-4 年	841,666.67	841,666.67	100.00
4-5 年			
五年以上	8,328,604.16	8,328,604.16	100.00
<u>合计</u>	<u>10,870,270.83</u>	<u>9,655,270.83</u>	

组合计提项目：无风险组合方法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
合并范围内关联方	523,992,994.41		
<u>合计</u>	<u>523,992,994.41</u>		

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,935,437.50	719,833.33			9,655,270.83
<u>合计</u>	<u>8,935,437.50</u>	<u>719,833.33</u>			<u>9,655,270.83</u>

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	期末余额
五矿钢铁西安有限公司	269,759,242.02		269,759,242.02	50.44	
五矿钢铁成都有限公司	137,722,960.36		137,722,960.36	25.75	
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	49,289,725.60		49,289,725.60	9.22	
五矿钢铁沈阳有限公司	34,311,563.12		34,311,563.12	6.42	
五矿新疆贸易有限责任公司	11,595,557.34		11,595,557.34	2.17	
<u>合计</u>	<u>502,679,048.44</u>		<u>502,679,048.44</u>	<u>94.00</u>	



(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,192,235,059.53	5,646,323,960.27
<u>合计</u>	<u>7,192,235,059.53</u>	<u>5,646,323,960.27</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	1,864,753,182.63	1,245,802,417.80
6 个月-1 年	724,822,176.82	300,000,000.00
1 年以内小计	2,589,575,359.45	1,545,802,417.80
1-2 年	522,958,534.21	2,415,852,397.23
2-3 年	2,394,792,998.43	1,477,360,447.74
3-4 年	1,475,929,842.61	1,730,834.97
4-5 年		69,821,932.25
5 年以上	209,190,906.30	155,520,055.86
<u>小计</u>	<u>7,192,447,641.00</u>	<u>5,666,088,085.85</u>
坏账准备	212,581.47	19,764,125.58
<u>合计</u>	<u>7,192,235,059.53</u>	<u>5,646,323,960.27</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借	7,032,321,189.24	5,645,127,933.23
代收代付款	158,800,000.00	
其他	1,326,451.76	20,960,152.62
<u>合计</u>	<u>7,192,447,641.00</u>	<u>5,666,088,085.85</u>

## (3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	591,036.04		19,173,089.54	<u>19,764,125.58</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期	-438,014.13		438,014.13	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-438,014.13		438,014.13	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-152,663.07		212,222.63	<u>59,559.56</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			19,611,103.67	<u>19,611,103.67</u>
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	358.84		212,222.63	<u>212,581.47</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款	19,764,125.58	59,559.56		19,611,103.67	212,581.47
坏账准备					
<u>合计</u>	<u>19,764,125.58</u>	<u>59,559.56</u>		<u>19,611,103.67</u>	<u>212,581.47</u>

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	19,611,103.67

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联 交易产生
北京五矿腾龙信息技术有限公司	其他往来款	19,611,103.67	无法收回	内部审批	是
<u>合计</u>	--	<u>19,611,103.67</u>	--	--	--

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
五矿钢铁有限责任公司	1,589,945,327.09	22.11	资金拆借	1年以内	
五矿钢铁上海有限公司	750,790,625.00	10.44	资金拆借	4年以内	
五矿钢铁(武汉)有限公司	423,508,581.94	5.89	资金拆借	4年以内	
五矿钢铁成都有限公司	410,464,291.67	5.71	资金拆借	4年以内	
五矿钢铁广州有限公司	384,486,933.33	5.35	资金拆借	4年以内	
<b>合计</b>	<b>3,559,195,759.03</b>	<b>49.50</b>	--		

## (三) 长期股权投资

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
对子公司 投资	3,184,259,098.75	8,319,738.34	3,175,939,360.41	3,058,558,407.32	8,319,738.34	3,050,238,668.98
对联 营、合 营企业 投资	51,061,261.60	51,061,261.60		51,061,261.60	51,061,261.60	
<b>合计</b>	<b>3,235,320,360.35</b>	<b>59,380,999.94</b>	<b>3,175,939,360.41</b>	<b>3,109,619,668.92</b>	<b>59,380,999.94</b>	<b>3,050,238,668.98</b>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
五矿钢铁有限责任 公司	881,494,389.66			881,494,389.66		
五矿贸易有限责任 公司	188,005,980.66			188,005,980.66		
中国矿产有限责任 公司	898,260,667.29			898,260,667.29		
五矿东方贸易进出 口有限责任公司	10,820,192.32			10,820,192.32		
五矿物流集团有限 公司	590,356,951.98			590,356,951.98		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
五矿国际招标有限公司	31,128,491.67			31,128,491.67		
五矿湖南铁合金有限责任公司	227,104,000.00			227,104,000.00		
中国五矿深圳进出口有限公司	53,452,193.29			53,452,193.29		
五矿物流(上海)有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
五矿宁波进出口有限公司	39,615,802.11			39,615,802.11		
五矿浙江国际贸易有限公司	8,319,738.34			8,319,738.34		8,319,738.34
龙腾云创产业互联网(北京)有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
日本五金矿产株式会社		106,857,464.18		106,857,464.18		
韩国五矿株式会社		18,843,227.25		18,843,227.25		
<b>合计</b>	<b>3,058,558,407.32</b>	<b>125,700,691.43</b>		<b>3,184,259,098.75</b>		<b>8,319,738.34</b>

## 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
龙腾数科技术有限公司	51,061,261.60		
<b>合计</b>	<b>51,061,261.60</b>		
接上表:			
		本期增减变动	
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		51,061,261.60	51,061,261.60
		<u>51,061,261.60</u>	<u>51,061,261.60</u>

(四) 营业收入、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	2,986,790,859.78	2,963,021,569.47	1,957,170,776.02	1,888,216,352.69
其他业务	52,494,128.13		1,853,877.41	
<u>合计</u>	<u>3,039,284,987.91</u>	<u>2,963,021,569.47</u>	<u>1,959,024,653.43</u>	<u>1,888,216,352.69</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	贸易一分部		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	2,986,790,859.78	2,963,021,569.47	52,494,128.13		<u>3,039,284,987.91</u>	<u>2,963,021,569.47</u>
钢铁	2,986,790,859.78	2,963,021,569.47			<u>2,986,790,859.78</u>	<u>2,963,021,569.47</u>
服务			52,494,128.13		<u>52,494,128.13</u>	
按经营地区分类	2,986,790,859.78	2,963,021,569.47	52,494,128.13		<u>3,039,284,987.91</u>	<u>2,963,021,569.47</u>
境内	2,986,790,859.78	2,963,021,569.47	52,494,128.13		<u>3,039,284,987.91</u>	<u>2,963,021,569.47</u>
境外						
<u>合计</u>	2,986,790,859.78	2,963,021,569.47	52,494,128.13		<u>3,039,284,987.91</u>	<u>2,963,021,569.47</u>

## （五）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	28,472,649.96	26,419,006.66
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		22,551,858.60
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-417,609.14	391,690.90
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的其他金融资产终止确认收益	-1,109,397.28	
处置应收款项融资取得的投资收益	-878,954.22	-1,329,417.52
<u>合计</u>	<u>26,066,689.32</u>	<u>48,033,138.64</u>

## 二十、补充资料

### （一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,135,647.57	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	95,860,921.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-25,422,304.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	17,278,383.04	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	32,308,576.30	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	171,025.14	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	217,843,747.07	

非经常性损益明细	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-10,903,380.56	
受托经营取得的托管费收入	1,226,415.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,810,248.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-133,694,044.86	
减：所得税影响金额	45,050,502.40	
少数股东权益影响额（税后）	2,438,654.33	
<u>合计</u>	<u>150,505,580.43</u>	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

项目	金额	说明
因收到地方行政机关作出收回项目土地的决定，而产生的土地使用权、在建工程减值损失	-133,221,781.99	公司所属子公司五矿兰州物流有限责任公司收到地方行政机关作出收回项目土地的决定，该事项性质特殊，具有偶发性，故认定为非经常性损益项目。

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.34	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.67	-0.03	-0.03





证书序号: 0000175

### 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部



## 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 邱靖之

首席合伙人:  
主任会计师:  
经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

组织形式:  
执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:  
批准执业日期:

2011年11月14日





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

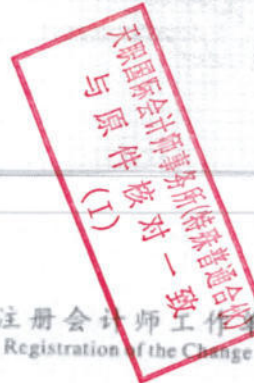
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
Year Month Day



姓名 Full name 王金峰  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1985-10-16  
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 Identity card No. 110226198510163317

证书编号: No. of Certificate 110101505125  
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会  
发证日期: Date of Issuance 2016 年 06 月 13 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.



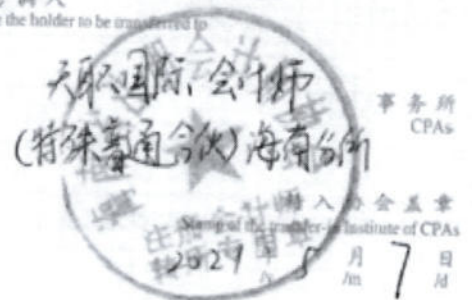
年 月 日  
Year Month Day

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 to



同意调入  
Agree the holder to be transferred to





姓名 Full name: 王洋  
性别 Sex: 男  
出生日期 Date of birth: 1988-12-04  
工作单位 Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 Identity card No.: 412628198812044231

CPA

姓名: 王洋  
证书编号: 110101560194

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

CPA 年检合格合格  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
MEMBER NO. 110101560194

CPA 年检合格合格  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
MEMBER NO. 110101560194

年 月 日  
年 月 日

证书编号: 110101560194  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
发证日期: 2015 年 06 月 08 日

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015 年 11 月 15 日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015 年 11 月 15 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.

年 月 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.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

年 月 日

注册会计帅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  
年 月 日

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  
年 月 日

注册会计帅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  
2015 年 11 月 15 日

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  
2015 年 11 月 15 日