

公司代码：600058

公司简称：五矿发展

# 五矿发展股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人魏涛、主管会计工作负责人谭巍及会计机构负责人（会计主管人员）李君声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司可能面临的风险因素主要有汇率波动风险、信用交易违约风险、产品价格风险、金融衍生业务风险、公共仓库仓储风险等，公司已对上述风险因素及其应对措施进行详细阐述，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	27
第六节	重要事项.....	29
第七节	股份变动及股东情况.....	50
第八节	优先股相关情况.....	52
第九节	债券相关情况.....	53
第十节	财务报告.....	63

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》《经济参考报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、五矿发展	指	五矿发展股份有限公司
中国五矿	指	中国五矿集团有限公司
五矿股份	指	中国五矿股份有限公司
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
五矿财务公司	指	五矿集团财务有限责任公司
五矿钢铁	指	五矿钢铁有限责任公司
中国矿产	指	中国矿产有限责任公司
龙腾云创	指	龙腾云创产业互联网（北京）有限责任公司
五矿贸易	指	五矿贸易有限责任公司
五矿物流	指	五矿物流集团有限公司
五矿招标	指	五矿国际招标有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曲世竹	邵晓僊
联系地址	北京市海淀区三里河路5号B座	北京市海淀区三里河路5号B座
电话	010-68494205	010-68494916
传真	010-68494207	010-68494207
电子信箱	qusz@minmetals.com	taixx@minmetals.com

### 三、基本情况变更简介

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

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》 《经济参考报》
---------------	---

登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	34,674,335,232.32	38,873,280,800.13	37,995,913,196.40	-10.80
归属于上市公司股东的净利润	50,756,080.12	199,718,280.98	198,572,168.58	-74.59
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-144,148,486.30	171,619,766.98	171,619,766.98	-183.99
经营活动产生的现金流量净额	-4,767,984,081.68	-2,836,608,869.64	-2,646,581,151.56	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上 年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	7,451,975,488.29	7,520,776,337.93	7,520,776,337.93	-0.91
总资产	29,268,671,327.53	22,736,202,348.63	22,736,202,348.63	28.73

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	-0.01	0.16	0.16	-106.25
稀释每股收益(元/股)	-0.01	0.16	0.16	-106.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.19	0.14	0.14	-235.71
加权平均净资产收益率(%)	-0.13	3.50	3.57	减少 3.63 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.08	2.94	3.02	减少 7.02 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司于 2023 年 10 月完成收购五矿海外贸易有限公司持有的日本五金矿产株式会社 100% 股权、韩国五矿株式会社 100% 股权，由于公司、日本五金矿产株式会社、韩国五矿株式会社在合并前后均受同一实际控制人控制且该控制并非暂时性的，因此上述合并为同一控制下企业合并。根据企业会计准则的相关规定，公司对上年同期数进行追溯调整。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	16,307,156.61	见附注七之 73、74、75
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	145,732,048.71	见附注七之 67
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	51,429,366.57	见附注七之 70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	41,494,198.67	见附注七之 5、9
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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		
受托经营取得的托管费收入	613,207.55	见附注十四之 5
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,913,749.10	见附注七之 74 和 75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-235,849.06	见附注十四之 5
减:所得税影响额	63,264,462.34	
少数股东权益影响额(税后)	1,084,849.39	

合计	194,904,566.42
----	----------------

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。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）公司所处行业发展情况

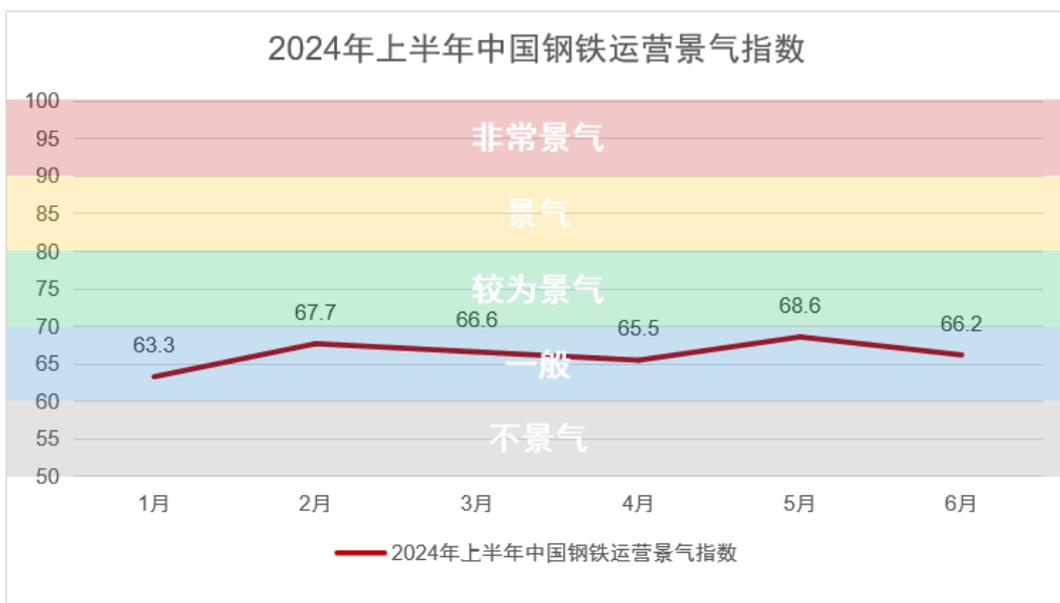
##### 1、市场持续低位震荡，需求结构转变延续

2024 年上半年，在“稳中求进”的工作总基调下，我国经济运行稳中有进，上半年国内生产总值同比增长 5%，全国规模以上工业增加值同比增长 6%，高于 GDP 增长速度。中国钢铁生产及流通产业在成本控制、经营安全、绿色发展等诸多方面取得成效，但由于钢铁价格持续低位震荡，原料价格降幅低于产成品价格降幅，企业盈利空间受到进一步压缩，行业整体面临挑战加大。

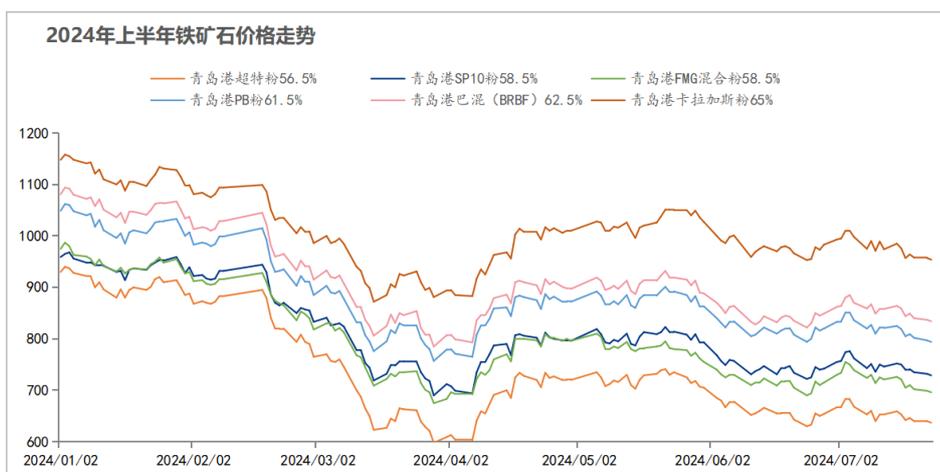
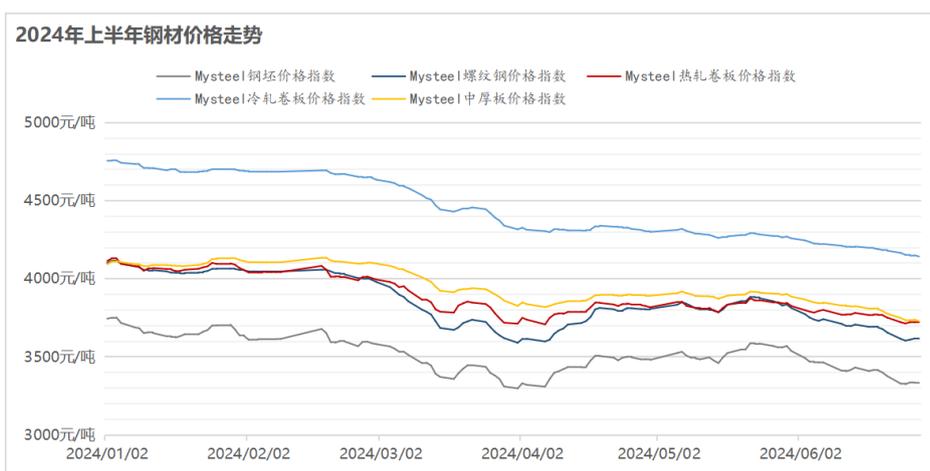
市场供需方面，需求端结构性转变延续。建筑业用钢需求受房地产行业投资及新开工面积持续回落影响持续不振；制造业用钢需求得益于汽车、家电、造船业及集装箱制造量增长占比持续提升。供给端，上半年我国粗钢产量 53,057 万吨，同比下降 1.1%；生铁产量 43,562 万吨，同比下降 3.6%；钢材产量 70,102 万吨，同比增长 2.8%。出口方面，上半年我国出口钢材 5,340 万吨，增加约 1,030 万吨，同比增长 24%，展现出强大新增动能。

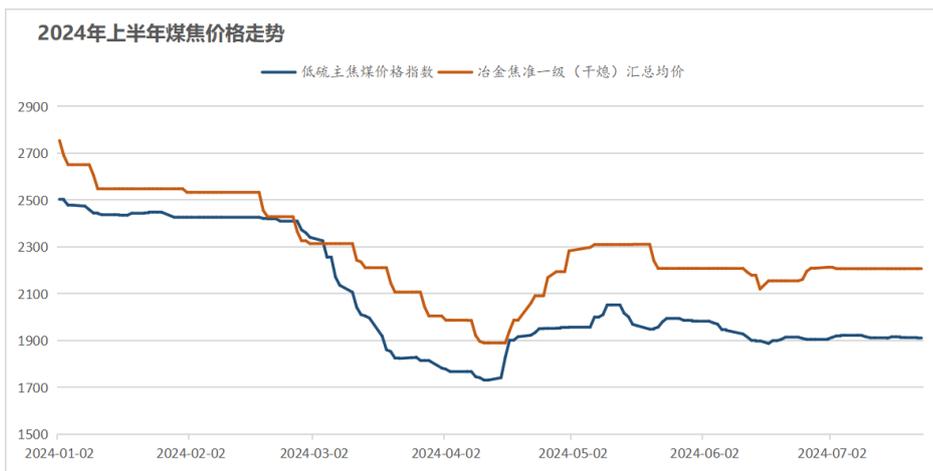
价格方面，延续上一年度行情走势呈现震荡下跌运行态势。一季度，随着建筑实际用钢需求的减弱，市场价格快速走弱。二季度前半段随着原料价格回暖带动市场情绪好转，同时部分需求释放带来市场交易价格小幅上涨，二季度后半段利好出尽，价格逐步回落。

效益方面，根据财联社的数据，2024 年上半年共有 14 家钢铁冶炼企业预计亏损，亏损总额超过 114 亿元。



数据来源：冶金工业信息标准研究院





数据来源：钢联数据中心

### 2、围绕低碳循环，严格推进产业绿色转型

上半年，国家及相关省市出台多项钢铁行业低碳循环具体政策，积极推动产业向节能降碳和高效循环转型。国家发展改革委年初修订发布《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，鼓励钢铁行业发展超低排放技术、利用高效低碳生产工艺、生产副产品资源化与再利用化，同时要求加强废弃物回收、加工及综合再利用。4 月，国务院印发《2024-2025 年节能降碳行动方案》，提出 2024 年继续实施粗钢产量调控，严控低附加值基础原材料产品出口，并要求到 2025 年底，电炉钢产量占粗钢总产量比例力争提升至 15%，废钢利用量达到 3 亿吨。河北省相关文件要求严禁新增钢铁产能，推行钢铁、焦化、烧结一体化布局，推进中小型高炉整合，引导电炉短流程炼钢转型。

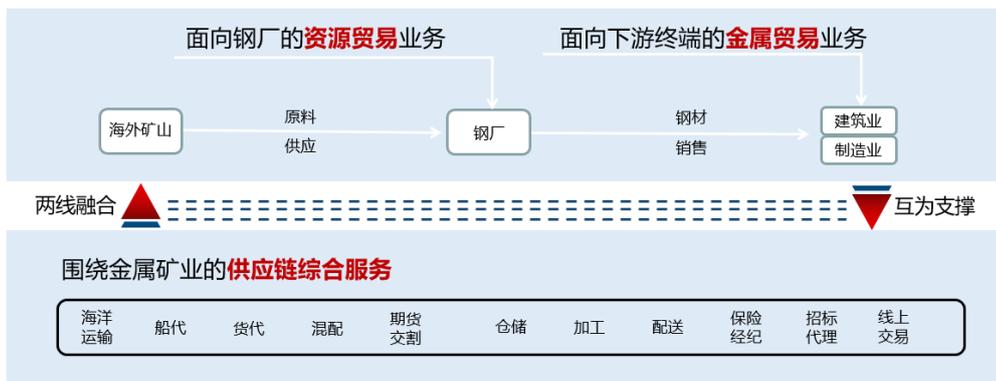
### 3、聚焦新质生产力，行业动能转换方兴未艾

“新质生产力”是我国把握新一轮科技革命和产业变革突破方向，推动生产力高质量发展的关键行动指南，钢铁生产及流通行业作为传统行业正面临外部环境变革和自我改革的双重挑战。一方面，以新基建、新能源、光伏产业、数字经济为代表的新兴产业释放的新质生产力，将成为拉动钢材需求和产品结构升级的重要动力，部分缓解对建筑业需求的增长动能依赖。另一方面，行业正积极向精细化、科技化、绿色化方向转型升级，从新生产技术、新高端产品、新人才观念、新管理模式、新要素组织等方面实现向新质生产力的跨越。

#### （二）公司主营业务情况

公司主要从事资源贸易、金属贸易、供应链服务三大类业务。

### 三大业务：资源贸易、金属贸易、供应链综合服务



### 1、资源贸易业务

资源贸易涉及铁矿石、铁合金、煤炭、焦炭、废钢、电解金属锰等冶金工业原料。主要业务模式是通过长协、现货采购、自营销售等方式，从上游矿山企业、煤炭生产企业、焦化企业等供应商处采购，销售给下游钢铁生产企业及铁合金冶炼企业等客户，为其提供冶金原料集成供应服务，实现收益。

按照交易惯例，采购端，与国外铁矿矿山签订长协或采购港口现货，向铁合金生产企业、煤炭生产企业、焦化企业预付货款采购或货到后付款。销售端，铁矿石、焦炭、煤炭、铬矿、锰矿等冶金原材料销售主要采取现销方式，多为先款后货结算，根据合同规定全额预收货款后放货；铁合金产品、金属电解锰销售主要采取赊销方式或签订年度长协及一单一议定价订单。

交易定价遵循公平合理的原则，以市场公允价格为基础。冶金原材料贸易中，采购端主要以指数价为基础商定，销售端以指数价为基础，综合考虑产品折扣率及结算方式等调整因素商定价格。

### 2、金属贸易业务

金属贸易包含各类钢材和金属制品，主要服务工程建设、工业制造等领域。主要业务模式是依托分销网络、加工中心，为终端客户提供钢材物流配送、仓储加工等商品或服务，销售模式有工程配供、加工配送和现货销售等，并能为客户提供套期保值等综合服务。

按照交易惯例，采购端，因钢铁生产企业需在客户预付采购货款后才能排产发货，大多通过预付货款采购。销售端，公司钢材销售主要为钢材工程配供业务，结算方式大多以赊销为主。

交易定价以市场公允价格为基础，遵循公平合理的原则。上游采购端主要按照各钢厂制定的价格政策执行，下游销售端主要以主流和区域网价为基准，综合考虑产品规格型号、运输方式和运距、结算方式等因素调整合同价格。

### 3、供应链服务业务

供应链服务包含仓储加工、船/货代、网络货运、保险经纪、招标代理、线上交易服务等，主要依托龙腾云创产业互联网平台，通过布局完整的仓储、加工、物流等基础设施网络，结合金融手段为实体企业提供支撑，获取服务费及贸易增长带来的双重收益。主要业务模式是为大宗商品产业链上的企业客户提供上述各类服务，获取稳定的收益。

仓储加工业务服务于上游钢厂，为其提供库存管理解决方案；同时服务于下游终端用户，为其提供集库存管理及加工配送于一体的供应链协同解决方案。物流业务以全国临港布局为基础，为客户提供货代、船代服务，以及干散货、件杂货、集装箱和工程物流等海运服务。保险经纪业务根据投保人需求及风险状况，提供风险管理咨询服务，制订保险方案，协助投保人/被保险人向承保机构进行投保或理赔。线上交易服务主要是依托第三方交易平台提供询价采购、商城、网上竞拍、撮合交易等服务。

报告期内，公司各主营业务未发生重大变化。

### 4、公司主要子公司业务情况

- (1) 中国矿产有限责任公司：为公司主要从事冶金原材料购销业务的子公司
- (2) 五矿钢铁有限责任公司：为公司主要从事钢材购销业务的子公司
- (3) 五矿贸易有限责任公司：为公司主要从事钢材贸易、仓储物流、加工配送、期货交割等业务的子公司
- (4) 五矿物流集团有限公司：为公司主要从事船/货代、运输和航运服务以及保险经纪等业务的子公司
- (5) 五矿国际招标有限责任公司：为公司主要从事招标代理业务的子公司
- (6) 龙腾云创产业互联网（北京）有限责任公司：为公司产业互联网项目平台公司，通过数字化转型推动传统供应链业务升级

### (三) 公司市场地位

公司实际控制人中国五矿集团有限公司位列 2024 年《财富》世界 500 强第 69 位，五矿发展作为中国五矿的重要骨干子企业，公司在 2023 年《财富》中国上市公司 500 强排名第 175 位，并入选北京企业联合会、北京市企业家协会发布的“2023 北京上市公司 100 强”榜单。

目前，公司在国内拥有分销公司、加工中心、物流园区、口岸公司等形式的营销、物流网点近百个，覆盖全国大部分地区；公司受托管理多家海外公司，遍布亚、欧、美、大洋洲等多个国家和地区，形成了海内外一体、全球化运作的营销网络。公司具备大连商品交易所多个铁矿石指定交割仓库（指定厂库）资质，仓库布局辐射山东、河北、天津等多地港口。下属子公司中国矿产具备郑州商品交易所锰硅合金期货交割库资质；下属无锡物流园、上海物流园、东莞物流园荣获中国仓储与配送协会评定的“仓储金牌服务企业”“五星级仓库”，其中无锡物流园拥有上海期货交易所铅、铝、铜、锡、不锈钢期货交割库资质，广州期货交易所碳酸锂期货交割库资质。公司受托管理的中国五矿曹妃甸国际矿石交易中心项目，集保税、混矿、融资监管、交割、堆存及矿石交易服务功能于一体，进一步提高了公司大宗商品港口综合服务能力，非保税精混加工混矿设计产能 700 万吨/年，一期项目已于 2020 年建成投产，其生产的混矿产品“五矿标准粉”成功纳入大连商品交易所铁矿石期货可交割品牌。

公司积极发挥行业示范与引领作用。担任中国物流与采购联合会副会长、中国报关协会副会长、中国金属材料流通协会副会长职务，被中国金属流通协会评为钢铁流通企业经营管理 5A 级企业，并获批成为上期所产融服务基地（产业类）；公司及下属子公司五矿物流均拥有中国物流与采购联合会 5A 物流企业资质。下属子公司中国矿产被郑州商品交易所授予 2023 年度“服务实体经济产业基地”称号，荣获“我的钢铁网”评选的“2023 全球铁矿供应商二十强”“2023 年度中国优质煤焦供应商”“2023 年度中国铬系优质供应商”“2023 年度锰矿优质供应商”“2024 Mysteel 铁矿石港口现货价格指数诚信采价单位”等称号，并被“中国铁合金在线”评选为“2023 年铬矿综合实力十强企业”“锰矿行业年度综合实力十强企业”。下属子公司龙腾云创获得国家高新技术企业认定。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

公司拥有强大的产业链集成服务能力，为上下游客户提供综合化、多样化服务，在资源获取、营销网络、产业布局、风险把控、数字化运营、品牌及专业人才等方面具有综合性优势，是驱动公司业绩增长的主要因素。

### （一）全球资源获取及营销网络优势

公司目前拥有及受托管理多家海外企业及分支机构，遍布日本、韩国、德国、澳大利亚、美国、新加坡等重点资源产地及流通地，在资源获取、市场开发、海外融资、市场研究等方面发挥重要作用，凸显产融结合、海内外协同优势。公司在国内拥有 5 家钢材加工中心、15 家钢材分销公司及 4 家金属物流园，遍布全国各主要城市，覆盖各大钢材终端客户及金属流通企业客户；拥有 14 家口岸公司，业务服务覆盖全国自辽宁至广西的主要沿海港口，成为连接海内外贸易的重要节点。

### （二）产业链多商品多环节布局优势

公司业务范围覆盖钢铁流通领域全产业链。原材料端涵盖铁矿石、锰矿、铬矿、煤炭、焦炭、废钢等产品，铁矿石、锰矿、铬矿、煤炭等与矿山企业直接签订采购长协，长期稳定的货源和保供能力能充分满足钢铁和铁合金生产企业一站式采购需求。钢材端依靠分销网络、仓储管理、加工配送和套期保值等综合服务能力，构建了以建筑央企和大型国企为核心客户的全国性终端配送体系。商品流通及商务支持环节通过多式联运、仓储加工、口岸代理、招标代理、保险经纪等服务贯通产业链上下游，打造高质量运行的钢铁现代供应链。

### （三）数字化供应链综合服务优势

公司立足自身战略定位及运营管理实际，以产业数字化带动数字产业化，结合供应链服务领域完备的要素资源，全面整合内部业务和管理系统，强化业务线上化和全流程数据贯通，形成数据驱动的智能决策能力。通过数字化、一体化运营，推动全产业链协同能力、全要素运行效率和全场景决策质量提升。同时，探索数字化前沿科技，挖掘数据商业价值，推进构建新技术、新业态、新模式，实现数据资产化，实现双向融合，相互赋能。

#### （四）“产业链—供应链—创新链—价值链”融合发展优势

产业链贯通，依托公司实际控制人中国五矿全产业链发展优势，形成集矿山采选、冶炼加工、贸易流通、循环利用为一体的黑色金属布局；供应链集成，依托公司贸易物流全要素综合优势，以仓储物流为纽带集成供应链，形成从原料采购到产品分销的闭环发展模式；创新链引领，依托中国五矿科技创新引领优势，发展港口集约型绿色炉料生产基地及大宗产业互联网平台，形成原料端与金属端高端发展态势；价值链创造，以要素融合、数智赋能、技术赋能、生态链接为特色，形成公司大宗商品特色价值链。推动原料端金属端共振、业务相互协同、资源共享共通，以“产业链—供应链—创新链—价值链”深度融合形成独特竞争力。

#### （五）健全完善的风控体系优势

公司建有较为完善的业务风险管理体系，具有市场研究、风险控制、套期保值等多种能力，为应对市场行情波动提供支持与保障。在风险策略方面，公司执行风险总量管控策略，对主要业务风险实施总量限额管理；建有客户供应商全生命周期管理机制，从源头控制风险传导链条；建有多样式操作策略，常态化制定风险预案、复盘经营决策，灵活调整头寸，有效化解市场风险；熟练运营期货、期权、掉期等各种金融衍生工具，对冲市场风险。在内部控制方面，公司深化监督机制，实现出资人监督、业务监督、专责监督有序衔接，形成事前防范、事中跟踪、事后问效的闭环。

#### （六）行业品牌及人才队伍优势

公司作为央企控股上市公司，具有 70 余年的钢铁及原材料贸易运作经验，具备较强的市场影响力和品牌优势，拥有一批稳定的供应商与客户，与相关行业协会建立了良好的关系。公司拥有长期从事钢铁流通业务、精通钢铁冶金专业知识、具有实际生产经验的各类专业人才。员工拥有本科及以上学历的占员工总数 61.22%，研究生及以上学历的占员工总数 17.40%，高素质人才队伍的建设和维护有力保证公司战略与经营举措的顺利推进。

### 三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，全球经济增长动能偏弱，不稳定、不确定性上升，地缘政治冲突、国际贸易摩擦等问题频发。国内经济运行总体平稳，GDP 同比增长 5%，但有效需求仍显不足、重点领域风险隐患仍然较多。在当前地产用钢需求持续下行、制造业复苏偏弱、商品价格震荡下行的环境下，钢铁行业运行持续承压，供大于求问题突出，低价格、高成本态势明显，行业盈利空间持续压缩，流通领域企业经营面临的困难和挑战进一步加大。

受公司主营的钢材、冶金原材料等大宗商品价格大幅下跌、市场需求持续低迷、产业链下游流动性偏紧等不利因素影响，报告期内，公司实现营业收入 346.74 亿元，同比下降 10.80%，归属于上市公司股东的净利润 0.51 亿元，同比下降 74.59%。面对复杂严峻的经营环境，公司保持战略定力，坚持“稳字当头、稳中求进”主基调，持续增强资源获取能力，不断提升服务质量，加速优化业务结构，有序推进数字化转型，多措并举确保企业在逆势行情中稳健经营，第二季度成功实现环比扭亏为盈，归属于上市公司股东的净利润环比增加 1.58 亿元，资产负债率环比下降 1.67 个百分点，资本结构进一步优化，公司高质量发展根基持续夯实。

#### 1、原材料业务积极应对市场波动，重点商品经营规模稳健

原材料业务加强市场和风险研判，积极应对市场变化，着力提升客户服务质量，主要商品经营量保持总体稳定。

上游资源端，持续增强资源获取能力，重点商品与大型矿山签订长协，为后续资源保障和业务合作奠定坚实基础。2024年上半年，铁矿业务签订长协527万吨，煤炭业务签订长协110万吨，铬矿业务签订长协60万吨，锰矿业务在手长协48万吨。

下游销售端，加强销售渠道建设，深入推行大客户经理机制，聚焦核心钢厂客户，提供高质量集成供应服务。铁矿石业务面对市场价格大幅波动，坚持快字为先，加速资金周转，同时针对客户需求，创新业务结算定价机制，不断提升客户综合服务能力。煤炭业务持续拓宽销售渠道，开发国内外多个市场，销售量基本稳定。焦炭业务采用集采分销模式，与重点客户签订销售长协稳定供应，夯实业务基本盘。铬系业务加深与核心客户的合作，严控风险，稳健操作，销售量同比大幅增长。锰系业务不断巩固战略客户合作关系，加大新客户开发力度，成为建龙钢铁、河钢集团等多家钢厂核心供应商，同时充分发挥市场研判能力，抢抓市场机遇，实现利润同比增加。

加快再生钢铁资源布局，在江苏盱眙新设废钢业务专业化运营平台，业务模式加速复制推广，上半年废钢业务量创同期新高。

面对商品价格大幅波动，着力加强市场和风险研判，积极应对市场变化，保供应、提服务，促进重点商品经营稳健。2024年上半年，公司铁矿石销售量约929万吨；煤炭销售量约186万吨；焦炭销售量约54万吨，同比增长25.6%；锰矿销售量约67万吨，同比增长36.7%；铬矿销售量约89万吨，同比增长48.3%；铬系合金销售量约61万吨，同比增长39%；废钢销售量约78万吨，同比增长233%。

## 2、钢铁业务加快制造业转型，业务结构不断优化

钢铁业务面对严峻的市场形势，聚焦关键领域，加快调整优化业务结构，围绕客户保供稳价需求打造核心竞争力。

稳住工配业务基本盘，积极优化存量业务，同时围绕“两新一重”开拓增量业务，重点开发央企客户，持续扩大合作规模。2024年上半年，实现工程配供业务量约238万吨。

加大制造业终端开拓力度，深化业务结构转型。聚焦汽车、新能源等行业加大客户开发力度，汽车板、光伏支架等产品销售量同比增长。船板业务联合钢厂为制造业终端用户提供风险管理服务，业务增长势头良好。2024年上半年，实现制造业终端销量约83万吨，同比增长4.7%。

提升资产保值增值服务能力，不断丰富期现结合业务模式。充分利用期货工具管理自营业务风险的同时，围绕产业链上下游多样化风险管理需求提供针对性解决方案，帮助上游钢厂丰富定价体系、管理库存，助力终端客户有效应对价格波动风险、锁定用钢成本。

2024年上半年，钢铁业务实现钢材经营量约531万吨。

## 3、供应链综合业务加速推进数字化赋能，推动传统业务提质增效

供应链综合业务依托龙腾云创产业互联网平台，推动仓储、加工、物流、招标、保险等业务不断优化升级。

物流园业务稳步推进智能园区建设，成功实现货物管理系统与交易平台的数据对接，通过数字化、标准化管理打造客户眼中的“放心库”“省心库”。持续发力期货交割库业务，无锡物流园新增上海期货交易所锡商品期货交割库资质，其东莞存放点成功获批上海期货交易所不锈钢期货指定交割仓库，成为国内首个多点布局的不锈钢期货交割仓库。2024年上半年，物流园业务实现吞吐量约621万吨；实现加工量约61万吨，同比增长22%。

物流业务积极推动业务转型升级，以全程物流为重点，强化区域协同，推动口岸业务区域化整合和集约化经营。大力发展多式联运，积极探索搭建“一单制”服务模式，首列中亚回程班列顺利开行，第四批多式联运示范工程建设取得新突破。航运业务积极调整经营策略，着力拓展特色航线沿线客户，石油焦产品一带一路红海线路完成运量40万吨以上，覆盖重点客户90%业务需求量。2024年上半年，物流业务完成物流服务总量约7,973万吨，同比增长5%。

招标业务内依外拓，通过“招标+”业务模式拓展服务网络，延伸业务链条，实现招标管理系统与集采平台互联互通，业界品牌认可度持续提升。保险经纪业务在深挖内部协同业务潜力的同

时，积极开拓外部市场，培育公估、再保险等新业态，推动直接保险经纪业务价值延伸，营业收入稳步提升。

数字化转型方面，加快推进数字化供应链体系建设。2024年上半年，围绕数字化供应链建设蓝图，重点推动以“云链通”工程为核心的运营中台建设和以“交易平台”为核心的商务前台建设，各项系统开发任务有序推进。“云链通”工程完成第一批功能开发工作，交易平台一期如期完成上线试运行，与仓储平台数据互联互通取得阶段性进展。

2024年下半年，在国内经济长期向好、消费结构持续转型、行业减产继续推进预期下，钢铁行业供需格局有望得到改善，但房地产市场回暖尚需时日，粗钢产量调控政策执行情况仍有待观察，预计行业下行周期仍将延续，钢铁流通企业经营依然不容乐观。面对严峻的行业形势，公司将坚定不移聚焦主责主业，持续提升业务能力，加快推进转型升级，严格控制业务风险，全力确保稳健经营，切实筑牢安全底线，夯实公司高质量发展根基。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### (1). 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	34,674,335,232.32	38,873,280,800.13	-10.80
营业成本	33,703,826,852.73	37,673,787,464.34	-10.54
销售费用	35,322,747.16	39,832,096.75	-11.32
管理费用	476,013,865.72	506,035,922.37	-5.93
财务费用	174,608,315.29	166,482,659.10	4.88
研发费用	7,132,601.66	4,132,489.81	72.60
经营活动产生的现金流量净额	-4,767,984,081.68	-2,836,608,869.64	不适用
投资活动产生的现金流量净额	6,688,504.36	-23,034,330.97	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	5,195,548,905.09	2,913,497,236.25	78.33

营业收入变动原因说明：本期公司受下游工程建设用钢需求持续低迷，钢材、冶金原材料等大宗商品市场价格下跌及低位震荡等不利因素影响，营业收入同比下降。

营业成本变动原因说明：本期公司营业收入同比下降，营业成本也相应下降。

销售费用变动原因说明：本期公司保险费用及销售运营费用同比下降。

管理费用变动原因说明：本期公司经营规模与效益同比下降，相应的人工成本有所减少。

财务费用变动原因说明：公司冶金原材料商品多为进口采购，受本期人民币兑美元汇率贬值影响，汇兑损益同比由盈转亏，费用同比增加。

研发费用变动原因说明：本期公司所委托外部研发项目增加，相应的委托外部研发费用同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期公司采购端赊销采购同比减少、已采购尚未销售的存货同比增加，使得采购支付的现金多于销售收到的现金，相应的经营活动产生的现金净流出多于上年同期。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期公司收回投资及处置固定资产收回的现金多于上年同期，同时购建资产相关的资本性支出少于上年同期。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期公司银行借款多于上年同期，相应取得借款收

到的现金增加。

(2). 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	259,530.46	8.87	197,183.43	8.67	31.62	本期公司银行借款增加,相应的货币资金增加。
衍生金融资产	7,919.96	0.27	530.37	0.02	1,393.28	本期公司套期保值业务的期货端期末持仓浮盈增加。
应收票据	8,018.89	0.27	160,379.74	7.05	-95.00	公司持有的商业承兑汇票减少。
应收账款	1,071,645.22	36.61	793,098.69	34.88	35.12	本期公司钢材工程配供业务赊销规模扩大。
预付款项	309,399.64	10.57	213,044.65	9.37	45.23	本期公司预付款采购增加。
其他应收款	329,353.53	11.25	180,722.39	7.95	82.24	本期贸易代理业务代收代付款增加。
存货	485,791.42	16.60	274,612.85	12.08	76.90	公司以备销售的冶金原材料及钢材等存货增加,以适应下游钢厂与工程建设客户需求。
其他流动资产	42,139.65	1.44	25,296.05	1.11	66.59	公司期末留存的留抵增值税进项税增加。
在建工程	5.47	0.00	8,421.20	0.37	-99.94	本期公司兰州物流园项目相关的土地使用权被政府收回并根据政府补偿金额转入其他应收款。
短期借款	500,467.57	17.10	81,600.14	3.59	513.32	为保障业务运营,公司采购端资金需求增加,相应短期借款增加。
衍生金融负债	3,076.17	0.11	5,040.08	0.22	-38.97	本期公司套期保值业务的期货端期末持仓浮亏减少。
应付账款	274,767.57	9.39	290,690.42	12.79	-5.48	本期公司赊销采购减少。
合同负债	261,096.03	8.92	124,603.57	5.48	109.54	本期公司预收的销售端货款及保证金增加。
应交税费	18,947.47	0.65	25,204.85	1.11	-24.83	本期公司缴纳了上年度税费。
一年内到期的非流动负债	7,664.64	0.26	46,329.72	2.04	-83.46	本期公司偿还部分一年内到期的长期借款。
其他流动负债	192,708.90	6.58	90,854.80	4.00	112.11	本期公司发行10亿元超短期融资券,相应列报为其他流动负债。
长期借款	51,785.00	1.77	3,725.00	0.16	1,290.20	为保障业务运营,降低融资成本,

						本期公司借入长期借款。
预计负债	0.00	0.00	700.58	0.03	-100.00	本期公司相关诉讼案件达成和解，对应的预计负债减少。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1). 资产规模

其中：境外资产 3.03（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.04%。

### (2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	365,763,055.14	365,763,055.14	其他	注 1	172,663,066.86	172,663,066.86	其他	注:4
应收票据	12,183,269.14	11,693,305.68	质押	注 2	600,000.00	570,000.00	质押	注 5
存货								
其中：数据资源								
固定资产	99,796,653.40	33,747,555.55	抵押	注 3	133,818,523.57	46,684,456.11	抵押	注 6
无形资产	8,472,917.00	5,514,365.49	抵押	注 3	38,343,880.66	26,588,916.90	抵押	注 6
其中：数据资源								
应收账款	17,648.25	17,648.25	质押	注 2	2,688,900.00	2,554,455.00	质押	注 5
应收款项融资	15,792,383.64	15,792,383.64	质押	注 2	48,733,897.81	48,733,897.81	质押	注 5
应收票据	7,981,592.56	7,882,512.94	其他	注 2	39,812,755.00	38,201,380.95	其他	注 5
应收款项融资	379,908,873.81	379,908,873.81	其他	注 2	498,626,337.47	498,626,337.47	其他	注 5
合计	889,916,392.94	820,319,700.50	/	/	935,287,361.37	834,622,511.10	/	/

其他说明：

注1：截止2024年6月30日止，公司所属子公司以货币资金179,408,122.87元作为票据保证金；

截止2024年6月30日止，公司所属子公司以货币资金176,111,414.92元作为期货保证金；

截止2024年6月30日止，公司所属子公司以货币资金5,000,000.00元作为保函保证金；

截止2024年6月30日止，公司所属子公司以货币资金3,000.00元作为ETC保证金；

截止2024年6月30日止，公司所属子公司以货币资金150,067.50元信用证保证金；

截止2024年6月30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；

截止2024年6月30日止，公司所属子公司以货币资金38,206.13元作为维修基金；

截止2024年6月30日止，公司所属子公司以货币资金52,243.72元作为项目监管账户使用受限资金。

注2: 截止2024年6月30日止, 公司所属子公司以12,183,269.14元的商业承兑汇票、15,792,383.64银行承兑汇票、17,648.25元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7,981,592.56元、银行承兑汇票379,908,873.81元。

注3: 截止2024年6月30日止, 公司所属子公司以固定资产-房屋建筑物33,747,555.55元及无形资产-土地5,514,365.49元作为抵押, 取得银行授信额度。

注4: 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5: 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6: 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。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

## 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司批准的新增对外股权投资额合计 9,950 万元，较上年同期增加 9,000 万元。具体被投资的公司情况如下：

被投资的公司名称	主要业务	占被投资公司的权益比例	备注
五矿（海南）国际贸易有限公司	冶金工业原料进出口	100%	经公司董事长专题会审议通过，公司下属子公司中国矿产向五矿（海南）国际贸易有限公司增资，增资金额为 9,000 万元。增资后，五矿（海南）国际贸易有限公司注册资本由 1000 万元增加至 1 亿元。
中矿（盱眙）再生资源有限公司	再生钢铁资源采销	100%	经公司总经理办公会审议通过，公司下属子公司中国矿产投资设立中矿（盱眙）再生资源有限公司，注册资本金 950 万元。

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
衍生工具	5,303,740.95	73,895,839.39						79,199,580.34
其他	224,725,705.55							224,725,705.55
合计	230,029,446.50	73,895,839.39						303,925,285.89

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

√适用 □不适用

## (1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例(%)
商品及外汇衍生合约	/	5,570.46	5,425.67	/	978,051.44	765,250.56	10,996.13	1.48
合计	/	5,570.46	5,425.67	/	978,051.44	765,250.56	10,996.13	1.48
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则详见附注五之 39，与上一报告期相比未发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	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 5,142.94 万元。							
套期保值效果的说明	公司通过期货、期权等商品套期保值业务操作，实现了对冲现货敞口市场风险、提前锁定了收益，通过远期结售汇等外汇套期保值业务操作，锁定了汇率风险，在商品及外汇两方面均达到了对冲市场风险的目的，实现了预期的保值效果。							
衍生品投资资金来源	公司自有资金及金融机构授信额度。							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司及下属子公司开展套期保值业务以对冲市场风险为目的，严守套期保值原则，但仍可能面临一定的风险，主要如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、市场风险：公司开展套期保值业务时，将受到国际及国内政治经济政策和经济形势、汇率波动等多种因素影响，如市场行情变动幅度较大或期货价格与现货价格走势背离，可能产生套期保值效果未能达到预期的风险。</li> <li>2、流动性风险：因市场成交量不足或缺乏愿意交易的对手，可能导致未能在理想的时点完成交易的风险。</li> <li>3、信用风险：在合约期限内合作金融机构出现倒闭、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，导致公司合约到期时不能以合约价格交割原有合约，即合约到期无法履约而带来的风险。</li> <li>4、技术风险：从交易成交到最终结算完成交易，可能存在因系统崩溃、网络故障、通讯故障等导致损失的风险。</li> <li>5、政策风险：期货市场政策法规发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易等风险。</li> </ol> <p>针对上述风险，公司及下属子公司拟采取如下风险控制措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、完善管理制度：为规范公司套期保值业务决策、操作及管理程序，公司结合实际情况，制定了《五</li> </ol>							

	<p>矿发展股份有限公司套期保值业务管理制度》，明确了公司开展套期保值业务的组织机构及职责、各项管理内容及要求；公司将根据内外部监管要求变化及公司经营需要，适时修订、完善该项制度。</p> <p>2、规范套期保值业务操作：严守套期保值原则，严禁投机，套期保值业务与现货经营情况相匹配，严格按照公司管理流程操作执行；优先选择信誉良好、实力雄厚、客户众多的交易所会员单位作为商品套期保值业务的代理机构；尽量选择流动性较高的金融衍生产品，实现风险对冲。</p> <p>3、密切跟踪市场走势：密切跟踪市场行情变化，关注价格走势，通过期货系统实现对套期保值交易的动态监控，及时执行风险预警、止损机制。</p> <p>4、提升业务能力：加强相关人员的专业知识培训，不断提高套期保值业务人员的专业素养，提升公司套期保值业务的整体水平。</p> <p>5、加强监督检查：加强对国家及相关管理机构相关政策的把握和理解，严格遵守相关规定，定期对套期保值业务进行监督检查，并按相关规则要求适时履行信息披露义务。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司的衍生品交易品种主要在期货交易所交易，市场透明，成交非常活跃，成交价格和当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。
涉诉情况（如适用）	
衍生品投资审批董事会公告披露日期	2024 年 3 月 30 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期	2024 年 4 月 30 日

(2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

## 1. 本公司主要子公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
五矿钢铁有限责任公司	贸易	90,000.00	1,618,360.69	80,888.82	4,465.98
中国矿产有限责任公司	贸易	90,000.00	967,085.45	139,229.04	-2,044.95
五矿贸易有限责任公司	贸易	15,808.00	197,064.22	12,231.33	-1,710.10
五矿物流集团有限公司	货物运输	60,000.00	139,136.50	30,151.20	3,585.11
五矿物流（上海）有限公司	仓储服务	12,000.00	20,292.88	1,612.48	-128.21
五矿国际招标有限责任公司	招标	3,000.00	18,006.10	7,695.92	1,448.20
五矿（湖南）铁合金有限责任公司	生产冶炼	28,638.00	36,745.07	-25,104.30	1,463.49

## 2. 本期对公司经营业绩产生重大影响的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
五矿钢铁有限责任公司	1,441,409.79	5,052.37	4,465.98
中国矿产有限责任公司	1,593,205.20	-1,802.74	-2,044.95
五矿贸易有限责任公司	183,046.28	-2,291.76	-1,710.10
五矿物流集团有限公司	202,539.69	4,823.22	3,585.11

本报告期，公司所属子公司五矿钢铁有限责任公司盈利 0.45 亿元，同比减少 0.6 亿元，下降 57.26%，主要是受房地产行业持续下行等因素影响，下游工程建设用钢需求低迷，钢材市场价格震荡下跌，业务毛利同比减少，相应盈利规模减少；子公司中国矿产有限责任公司亏损 0.2 亿元，同比由盈转亏，主要是受冶金原材料市场价格大幅下跌等因素影响，相应计提存货跌价准备导致亏损；子公司五矿贸易有限责任公司亏损 0.17 亿元，主要是受钢材价格下跌因素影响，其业务毛利不足以覆盖经营费用及相关坏账预计损失导致亏损；子公司五矿物流集团有限公司盈利 0.36 亿元，同比减少 0.08 亿元，下降 17.64%，主要是本期经营费用同比增加，相应利润减少。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

## 1、汇率波动风险

公司的主营业务之一为大宗商品进出口业务，基于此背景，公司会产生一定金额的美元应付/应收账款和融资，如果美元汇率波动加剧，可能会产生汇率波动风险。

针对上述风险，公司将采取谨慎策略，结合外汇保值，控制汇率敞口风险；对于融资币种结构，在考虑各币种综合融资成本后，科学选择，保持均衡，并在进口合同中通过业务设计尽量规避汇率波动风险。

## 2、信用交易违约风险

国内钢铁行业延续弱市行情，供大于求态势明显，信用风险释放仍存在较大压力。公司在金属矿产品采购、销售中面临一定的客户、供应商信用交易违约风险。

针对上述风险，公司将继续落实信用风险总量管控策略，守住风险总量底线，促进业务结构优化；强化信用业务客户准入，从严选择客户，做好信用风险源头管理，优化客户结构；加强信用风险日常监控，密切监控授信企业的异常征兆，“抓早抓小”，防范重大信用风险；重视信用业务保障措施，积极寻求抵押担保等增信措施，或通过信用保险转移信用风险；推动信用风险数字化建设，提高风险管控效率。

### 3、产品价格风险

公司主要从事资源贸易、金属贸易、供应链服务三大类业务，资源贸易涉及铁矿砂、煤炭、焦炭、铁合金等冶金工业原料，金属贸易包含各类钢材和制品，公司主要商品价格可能呈现较大的波动性。

针对上述风险，公司全面监控主要经营商品市场风险状况，加强市场趋势研判，做好风险防控预案；密切跟踪、分析公司市场风险规模和浮动盈亏变化情况，采取各种手段化解市场风险可能带来的业务隐患；建立健全重要经营决策有效性定期复盘机制，持续提高经营管理水平；加强对期现结合的研究，稳妥开展套期保值业务作为风险对冲工具，提升价格风险主动管理能力；进一步推动市场风险信息化管理。

### 4、金融衍生业务风险

公司开展的金融衍生业务均为以对冲风险为目的的套期保值，但可能由于金融衍生品价格变化与现货价格变化不同步、交易对手或代理机构未履约、合约流动性缺乏等因素造成保值效果不能充分实现。

针对上述风险，公司将进一步优化和完善金融衍生业务的管理模式和管理体系；持续优化期货管理系统功能，加强金融衍生业务管控效率；严格执行现有的内外部管理制度，按照相关业务流程开展操作，按照前中后台分离的原则展开操作与监管；科学研判市场趋势变化，针对不同业务特点，制定合理的交易方案；加强预算管理和持仓风险监控的全面性与时效性；进一步加强金融衍生业务专业团队建设。

### 5、公共仓库仓储风险

公司业务大部分涉及公共仓库仓储环节，因此将持续面临公共仓库仓储的信用风险、作业环节风险、单据风险、法律风险等。

针对上述风险，公司将继续落实仓库库存金额预警线管理，进一步规范仓储供应商的评级、授信、动态管理、风险评估等工作；推动仓储风险管理制度流程严格落实，加强重点地区和重点仓库的巡查，重视基层单位仓储风险管理的宣传和培训，提高相关单位风险判断和应对的能力；强化数字赋能，优化完善仓储风险管理数字化建设，加大应用推广，提升仓储风险管理能力。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024年第一次临时股东大会	2024年1月31日	www.sse.com.cn www.minlist.com.cn	2024年2月1日	会议审议通过了《关于公司及下属子

				公司开展应收账款保理及应收票据贴现业务的议案》《关于公司及全资子公司申请融资综合授信并提供担保的议案》《关于为全资子公司使用财务公司融资综合授信提供担保的议案》等 4 项议案。具体内容详见《五矿发展股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（临 2024-04）。
2023 年度股东大会	2024 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn www.minlist.com.cn	2024 年 4 月 30 日	会议审议通过了《公司 2023 年度董事会工作报告》《公司 2023 年度监事会工作报告》《公司 2023 年度财务决算报告》等 10 项议案。具体内容详见《五矿发展股份有限公司 2023 年度股东大会决议公告》（临 2024-20）。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
魏涛	董事长	选举
周建锋	副总经理	聘任
朱海涛	原董事长	离任
魏涛	原总经理	离任
朱江	副总经理	离任
吴庆余	副总经理	离任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、公司原总经理魏涛先生由于工作变动原因向董事会申请辞去公司总经理职务，公司原董事长朱海涛先生由于达到法定退休年龄，向董事会申请辞去公司董事、董事长、董事会战略委员会主任委员职务。根据相关规定，魏涛先生、朱海涛先生的辞职报告自送达董事会时生效。

2024年5月31日，公司召开第九届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》，选举魏涛先生担任公司董事长职务，同时，在公司总经理空缺期间，为保证公司日常经营工作正常进行，同意由董事长魏涛先生代为履行总经理职责，直至新任总经理到任为止。具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《五矿发展股份有限公司关于公司总经理辞职的公告》（临2024-31）、《五矿发展股份有限公司关于公司董事长变更的公告》（临2024-32）。

2、公司原副总经理朱江先生由于工作变动原因，向董事会申请辞去公司副总经理职务。根据相关规定，朱江先生的辞职报告自送达董事会时生效。具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《五矿发展股份有限公司关于公司副总经理辞职的公告》（临2024-05）。

3、公司原副总经理吴庆余先生因工作安排原因，向董事会申请辞去公司副总经理职务。根据相关规定，吴庆余先生的辞职报告自送达董事会时生效。具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《五矿发展股份有限公司关于公司副总经理辞职的公告》（临2024-33）。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施  
适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司及下属子公司均不属于政府环保部门认定的重点排污单位。公司在日常办公及经营活动中，严格落实生态环境保护工作，自觉遵守国家相关环保法律法规、接受并配合环保部门的监督和检查。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

五矿发展高度重视生态环境保护工作，深入贯彻落实习近平生态文明思想，牢固树立绿色发展理念，自觉履行国有企业使命担当，逐级落实各岗位生态环境保护工作责任，形成各司其职、协调配合的良好工作局面。

公司积极推进生态环境保护工作，与下属企业签订年度环保目标责任状，确保生态环境保护责任落实到位。设立生态环境保护专项费用，为公司生态环境保护、污染防治等工作提供稳定的资金保障。公司指导所属企业按照要求制订突发环境应急预案，积极组织开展各类型生态环境保护应急演练与生态环保专业培训，将生态环境保护工作与公司生产经营、可持续发展有机结合，提升全员节约意识、环保意识、生态意识，形成“个个都是环保者”的良好局面。

同时，公司结合下属企业行业特点，分类别、分重点开展生态环境保护专项检查工作，以下属企业自查、对标互动、公司抽查等形式对下属企业生态环境保护管理及生产现场环境隐患进行全覆盖式排查，全面提升公司及下属企业生态环境保护的管理水平。推动实施精准治污、科学治污、依法治污，防范环保违规风险，以更好的生态环境保护绩效展现良好社会形象。

2024 年上半年，公司及下属企业未发生环境行政处罚事件，生态环境保护工作形势保持平稳。

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

公司将始终坚持以习近平生态文明思想为指导，完整、准确、全面贯彻新发展理念，全面落实国务院国资委的要求部署，把碳达峰纳入公司发展全局，推动能耗“双控”向碳排放“双控”转变。进一步加强组织领导，不断完善绿色发展推进体系；加强协同管理，明确各单位工作职责，建立自上而下的工作协调和反馈机制；加强考核，将碳达峰行动与深化改革工作有机结合，建立完善企业碳达峰考核评价机制；加强宣传教育培训，全面提升节能降碳管理队伍专业化水平。

公司持续倡导低碳环保的工作方式，推行绿色办公，通过电子公文系统，实现无纸化公文流转。以数字化赋能采购管理，建设绿色采购平台，进一步完善绿色低碳化采购管理机制，推广绿色低碳化采购，助力各级子企业实现采购集中化、平台化、生态化，推动供应链全链条绿色低碳发展。

公司持续深化能源绿色低碳转型，持续围绕结构节能、技术节能和管理节能三大主攻方向，全面实施节能降碳提效行动，深化推进重点领域产品设备更新改造，下属子公司五矿湖铁（内蒙古）铁合金有限责任公司通过电炉尾气发电项目，积极推进能源综合利用，提高能源使用效率。

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2024 年上半年，五矿发展认真落实乡村振兴定点帮扶工作，分别向青海省祁连县、湖南省花垣县捐赠帮扶资金 255 万元和 700 万元，为我国乡村振兴作出了积极贡献，彰显了央企担当。此外，五矿发展响应国家发展改革委“消费帮扶新春行动”号召，组织安排新年春节福利慰问工作，累计开展消费扶贫采购 54.01 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	资产注入	中国五矿集团公司（现更名为中国五矿集团有限公司）	2008年，在公司进行配股再融资期间，公司控股股东（现为公司实际控制人）中国五矿作出承诺：“在五矿发展本次再融资经股东大会批准后，积极推进包括邯邢冶金矿山管理局在内的其他黑色金属领域相关资产和业务的改制、重组工作，在资产和业务符合注入上市公司的条件时实施以五矿发展为核心的黑色金属业务的整合。”2014年6月，中国五矿将该承诺规范为：“我公司（中国五矿）将积极推进包括邯邢矿业有限公司在内的其他黑色金属领域相关资产和业务的改制、重组等工作，在2022年6月30日前，实施以五矿发展为核心的黑色金属业务整合。”	承诺时间： 2008年 承诺规范时间： 2014年6月	是	2022年6月30日	是		
其他对公司中小股东所	解决同业竞争	中国五矿集团公司（现更名为中国五矿集团有限公司）	对于上述（指中国五矿旗下的南美五金矿业有限公司等海外公司）涉及同业竞争的境外公司，在本次资产托管（指公司于2014年12月24日发布的《五矿发展股份有限公司关于受托管理资产的关联交易公告》（临2014-48）中的托管事项）的基础上，中国五矿将在被托	原承诺时间： 2014年12月 承诺变更时间： 2023年1月	是	2023年6月30日（日本五金矿产株式会社、韩国五矿株式会社注	是		

作承诺			<p>管公司符合所在国法律和连续三年盈利的条件下，于 2022 年年底注入上市公司。</p> <p>2023 年 1 月，经公司股东大会批准，中国五矿将该承诺变更为：鉴于海外贸易企业目前盈利能力、资产质量有所不同，为支持上市公司发展，维护五矿发展及全体股东利益，中国五矿根据实际情况对上述承诺事项作出如下调整：1、对于符合注入条件且已启动注入相关工作的日本五金矿产株式会社、韩国五矿株式会社 2 家海外贸易企业，加速推进相关工作，于 2023 年 6 月 30 日前注入上市公司。2、对于目前不满足注入上市公司条件或尚待推进前置资产整理的美国矿产金属有限公司、澳洲五金矿产有限公司、德国五矿有限公司、五矿企荣有限公司、南洋五矿实业有限公司 5 家海外贸易企业，将采取积极措施使其尽快满足注入条件，于 2025 年 12 月 31 日前注入上市公司。上述 7 家海外贸易企业在注入上市公司或通过其他方式彻底解决同业竞争之前将继续由上市公司进行托管。</p> <p>（经公司第九届董事会第十一次会议审议通过，公司续签了上述托管协议，详情请见公司于 2023 年 3 月 31 日发布的《五矿发展股份有限公司关于受托管理资产暨关联交易公告》（临 2023-13）。</p>			入），2025 年 12 月 31 日（美国矿产金属有限公司、澳洲五金矿产有限公司、德国五矿有限公司、五矿企荣有限公司、南洋五矿实业有限公司注入）			
-----	--	--	---	--	--	---	--	--	--

#### 承诺事项相关说明

1、资产注入承诺：2022 年 6 月 27 日、2023 年 3 月 29 日、2023 年 8 月 29 日、2024 年 3 月 28 日，中国五矿分别向五矿发展出具了《关于相关承诺履行进展情况的说明函》。具体情况详见公司于 2022 年 6 月 29 日、2023 年 3 月 31 日、2023 年 8 月 31 日、2024 年 3 月 30 日、2024 年 5 月 11 日发布的《五矿发展股份有限公司关于实际控制人相关承诺履行进展情况的公告》（临 2022-28）（临 2023-07）（临 2023-38）（临 2024-10）（临 2024-27）。

2024 年 8 月 29 日，五矿发展收到中国五矿出具的《关于相关承诺履行进展情况的说明函》，相关内容如下：

中国五矿坚定履行历史承诺，自 2024 年 3 月 28 日向五矿发展出具《关于相关承诺履行进展情况的说明函》以来，已完成鞍山五矿陈台沟矿业有限公司尽职调查及审计评估等工作；已开展其他黑色金属领域相关资产及业务的尽职调查工作；对在产运营矿山，持续增进盈利能力，开展资产规范等工作；对于拟建和在建矿山，加快办理开发建设手续及建设进度。为支持上市公司发展，维护上市公司及全体股东利益，中国五矿拟按照“成熟一批、注入一批”的原则推进资产整合，结合资本市场形势和相关资产实际情况，继续推进黑色金属领域相关资产和业务的尽职调查等工作，待整体资产相关工作完成后按照前述原则统筹考虑整合事宜。具体情况详见公司于 2024 年 8 月 31 日发布的《五矿发展股份有限公司关于实际控制人相关承诺履行进展情况的公告》（临 2024-48）。

2、解决同业竞争承诺：2014 年 12 月，为解决五矿发展与中国五矿下属境外企业的同业竞争问题，中国五矿将旗下与五矿发展构成同业竞争关系的海外贸易企业全部委托至五矿发展管理，同时，中国五矿就解决海外贸易企业同业竞争事项作出承诺。2022 年 12 月 28 日公司第九届董事会第十次会议、2023 年 1 月 16 日公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司实际控制人申请变更相关解决同业竞争承诺的议案》，同意中国五矿根据实际情况对解决同业竞争承诺事项作出调整。截至目前，日本五金矿产株式会社、韩国五矿株式会社已完成注入上市公司；中国五矿及五矿发展将积极推动承诺履行相关工作，加快推进美国矿产金属有限公司、德国五矿有限公司、澳洲五金矿产有限公司增资及注入工作，加快研究落实五矿企荣有限公司、南洋五矿实业有限公司两家企业所涉及的参股权解决方案，加快审计和尽职调查等相关工作，争取在 2025 年 12 月 31 日前注入上市公司。在完成注入上市公司前，上述海外企业将持续托管给上市公司。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 11 日发布的《五矿发展股份有限公司关于实际控制人相关承诺履行进展情况的公告》（临 2024-27）。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
下属子公司五矿钢铁兰州有限公司收到甘肃兰州市中级人民法院发来的案件执行回款。公司于2024年6月18日披露了上述案件进展情况。	具体详见公司于2024年6月18日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)发布的《五矿发展股份有限公司关于下属子公司诉讼案件的进展公告》(临2024-35)。
公司下属子公司近12个月内未披露的新发诉讼、仲裁案件累计涉及金额约15,734万元;同时,公司部分前期已披露的未决诉讼事项近期发生了进一步实质性进展。公司于2024年7月31日披露了相关案件情况。	具体详见公司于2024年7月31日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)发布的《五矿发展股份有限公司关于下属子公司涉及诉讼、仲裁的公告》(临2024-41)。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
五矿钢铁哈尔滨有限公司	中国建筑第四工程有限公司		合同纠纷	诉求对方支付货款等费用	999	一审中		
五矿钢铁哈尔滨有限公司	中国建筑第四工程有限公司		合同纠纷	诉求对方支付货款等费用	644	一审中		
五矿钢铁(武汉)有限公司	中国建筑第八工程有限公司		合同纠纷	诉求对方支付货款及利息等	597	一审中		
五矿钢铁哈尔滨有限公司	中国建筑第四		合同纠纷	诉求对方支付货款	1,117	一审中		

有限公司	工程局有限公司			等费用				
五矿钢铁有限责任公司	芜湖新管铸管有限公司		合同纠纷	诉求解除购销合同、返还货款及利息	3,675	一审中		
五矿钢铁（武汉）有限公司	中国建筑第八工程局有限公司		合同纠纷	诉求对方支付货款及利息等	600	一审中		
五矿钢铁上海有限公司	中国建筑第八工程局有限公司		合同纠纷	诉求对方支付货款等	513	一审中		
五矿钢铁（武汉）有限公司	中建三局建设工程有限责任公司		合同纠纷	诉求对方支付货款本金及其他费用	851	一审中		
五矿钢铁哈尔滨有限公司	中国建筑第四工程局有限公司		合同纠纷	诉求对方支付货款及违约金等	906	一审中		
五矿钢铁厦门有限公司	中国建筑一局（集团）有限公司		合同纠纷	诉求对方支付货款本金及其他费用	706	一审中		
五矿钢铁哈尔滨有限公司	中国建筑第四工程局有限公司		合同纠纷	诉求对方支付货款等费用	1,408	一审中		
五矿钢铁沈阳有限公司	中国建筑第八工程局有限公司		合同纠纷	诉求对方支付保理贴息费用及利息等	58	一审中		
五矿贸易有限责任公司	响水巨金品金属有限公司、江苏德镍有限公司	江苏德镍有限公司	合同纠纷	诉求解除合同、退还预付货款并支付违约金等	5,230	一审中		

	镍业有限公司							
五矿贸易 有限公司华东 分公司	响水巨 合金有 制品公 限司、江 苏德龙 镍业有 限公司	江苏 德龙 镍业 有限 公司	合 同 纠 纷	诉求解除 合同、退 还预付货 款并支付 违约金等	7,438	一审中		
五矿物流 江苏有限 公司	上海浦 商金属 材料有 限公司		合 同 纠 纷	诉求对方 赔偿损失	667	一审已判 决	一审判 决我方 败诉	已结案
五矿钢铁 (武汉) 有限公司	中建三 局第一 工程有 限责任 公司		合 同 纠 纷	诉求对方 支付货款 本金及其 他费用	823	一审中		
五矿钢铁 沈阳有限 公司	鞍山衡 业专用 汽车制 造有限 公司； 辽宁衡 业集团 有限公 司		合 同 纠 纷	诉求对方 支付货款 及其他费 用	644	一审中		
五矿钢铁 广州有限 公司	中国建 筑一局 (集团) 有限公 司		合 同 纠 纷	诉求对方 支付货款 及利息等	506	仲裁中		
五矿钢铁 青岛有限 公司	中建新 疆建工 (集团) 有限公 司		合 同 纠 纷	诉求对方 支付货款 本金	559	一审中		
五矿钢铁 沈阳有限 公司	齐鲁轮 业有限 公司；辽 宁衡业 集团有 限公司		合 同 纠 纷	诉求对方 支付货款 及其他费 用	992	一审中		
中国矿产 有限责任 公司	芜湖新 兴铸管 有限责 任公司		合 同 纠 纷	诉求解除 购销合 同、返还 货款及利 息	2,136	一审中		

五矿钢铁 哈尔滨有 限公司	中建四 局土木 工程有 限公司		合同 纠纷	诉求对方 支付货款 本金及其 他费用	516	一审中		
五矿钢铁 青岛有限 公司	中建新 疆建工 (集团) 有限公 司		合同 纠纷	诉求对方 支付货款 本金	763	一审中		
五矿钢铁 西安有限 公司	中建八 局第三 建设有 限公司		合同 纠纷	诉求对方 支付货款 本金及其 他费用	665	一审中		
五矿钢铁 哈尔滨有 限公司	中国建 筑第四 工程局 有限公 司		合同 纠纷	诉求对方 支付货款 本金及其 他费用	921	一审中		
五矿钢铁 (武汉) 有限公司	中国建 筑第八 工程局 有限公 司		合同 纠纷	诉求对方 支付货款 本金及其 他费用	728	一审中		
五矿钢铁 哈尔滨有 限公司	中国建 筑第四 工程局 有限公 司		合同 纠纷	诉求对方 支付货款 及违约金 等	614	一审中		
五矿钢铁 (武汉) 有限公司	中建科 工集团 有限公 司、中 建钢构 武汉有 限公司 、中 建钢构 股份有 限公司		合同 纠纷	诉求对方 支付货 款、违约 金、保证 金等费用	950	一审中		
五矿钢铁 哈尔滨有 限公司	中国建 筑第四 工程局 有限公 司		合同 纠纷	诉求对方 支付货款 等费用	830	一审中		
五矿钢铁 杭州有限 公司	中建方 程投资 运营 (北 京)有 限公司		合同 纠纷	诉求对方 支付货 款、利息 等	630	一审中		

五矿钢铁哈尔滨有限公司	中国建筑第四工程局有限公司		合同纠纷	诉求对方支付货款及违约金等	636	一审中		
五矿钢铁天津有限公司	中国建筑第八工程局有限公司		合同纠纷	诉求对方支付货款及其他费用	2,974	一审中		
五矿钢铁上海有限公司	中国建筑第八工程局有限公司		合同纠纷	诉求对方支付货款及利息等	1,144	一审中		
五矿钢铁西安有限公司	郑州市鸿盛金属材料有限公司、郑州五矿特种钢铁有限公司、洛阳市融盛金属材料有限公司		合同纠纷	诉求对方返还货款及利息	5,713	二审已判决	二审驳回我方诉讼请求,维持原判	已结案
中国矿产有限责任公司	王腾、文乐昌、市广石有限公司		股东侵权纠纷	诉求被告将公章移交原告保管,诉求被告向第三人支付款项	2,400	已撤诉	我方撤诉	已结案

### (三) 其他说明

适用 不适用

### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2024年3月29日，公司第九届董事会第二十二次会议审议通过了《公司日常关联交易2023年度实施情况及2024年度预计情况的专项报告》，公司预计2024年度日常关联交易的金额约为375亿元。2024年4月29日，公司2023年度股东大会审议通过了上述事项。	具体情况详见2024年3月30日、2024年4月30日公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《五矿发展股份有限公司日常关联交易公告》（临2024-14）、《五矿发展股份有限公司2023年度股东大会决议公告》（临2024-20）。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
明拓集团铝业科技有限公司	联营企业子公司	购买商品	铬铁	市场价		125,475.74	3.94			
五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铬矿砂及精矿、锰矿砂、钢筋、镍铁、铬铁	市场价		19,455.62	0.61			
五矿有色金属股份有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铬矿砂及精矿、铬铁、锰矿砂、镍铁	市场价		7,870.41	0.25			
五矿企荣有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铬矿砂及精矿、煤炭、铁矿石、钢筋	市场价		7,496.25	0.24			
澳洲五金矿产有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铬矿砂及精矿、铁矿石	市场价		4,823.72	0.15			
五矿（广州）国际贸易有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石、钢筋、镍铁、铬铁	市场价		4,620.71	0.15			

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	购买商品	钢筋、热轧板材、铁矿石	市场价	4,495.51	0.14			
湖南有色国贸有限公司	集团兄弟公司	购买商品	焦炭	市场价	1,866.18	0.06			
中钨高新材料股份有限公司	集团兄弟公司	购买商品	仲钨酸铵	市场价	1,254.92	0.04			
金驰能源材料有限公司	集团兄弟公司	购买商品	正极材料	市场价	145.71				
龙腾数科技术有限公司	合营公司	购买商品	信息系统硬件	市场价	86.94				
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	集团兄弟公司	购买商品	冷轧板材	市场价	67.25				
中国五矿集团（黑龙江）石墨产业有限公司	集团兄弟公司	购买商品	鳞片石墨	市场价	33.00				
中国五冶集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢管、钢筋、热轧板材、线材、型材、钢材	市场价	76,355.08	2.34			
明拓集团铝业科技有限公司	联营企业子公司	销售商品	铬矿砂及精矿、焦炭	市场价	55,745.73	1.71			
中国一冶集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	不锈钢、棒材、钢筋、线材、钢管、冷轧板材、型材、钢材	市场价	46,370.28	1.42			
上海宝冶集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、钢材	市场价	43,958.35	1.35			
五冶集团天府（成都）建设有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢筋、线材、钢材	市场价	40,688.03	1.25			
中冶（上海）钢结构科技有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、热轧板材、型材、钢材	市场价	36,939.32	1.13			
中国十七冶集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、钢材	市场价	26,955.04	0.83			
中国十九冶集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、线材、型材、钢管、钢筋、热轧板材、涂镀板材、钢坯、不锈钢、钢材	市场价	25,401.36	0.78			
中国二十冶集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢筋、线材、型材、钢材	市场价	22,692.79	0.70			
二十二冶鼎力工程管理服务有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、中厚板、钢材	市场价	18,147.06	0.56			
中冶交通建设集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	不锈钢、棒材、钢筋、线材、钢材	市场价	16,987.45	0.52			
中冶赛迪工程技术股份有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、钢材	市场价	14,029.72	0.43			
天津开物供应链管理有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、钢材	市场价	13,239.62	0.41			
五矿（广州）国际贸易有限公司	集团兄弟公司	销售商品	焦炭、锰矿砂、钢材	市场价	11,948.38	0.37			
中国二冶集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	不锈钢、棒材、钢筋、线材、钢材	市场价	11,813.48	0.36			
中冶建工集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、钢材	市场价	11,347.65	0.35			
五矿二十三冶建设集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材、棒材、钢筋、线材	市场价	10,302.39	0.32			
南洋五矿实业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	电解锰、钢筋、钢坯、金属硅、碳化硅、焦炭、煤炭、镁锭、锰矿砂	市场价	9,669.97	0.30			
中冶成都勘察研究总院有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢筋、线材、钢材	市场价	6,605.31	0.20			
五冶宜宾建筑工程有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢筋、线材、钢材	市场价	6,519.97	0.20			
中冶西部钢构有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢筋、热轧板材、线材、型材、钢材	市场价	4,999.17	0.15			
Album Trading Company Limited	集团兄弟公司	销售商品	铜废碎料、钢材	市场价	4,943.38	0.15			
中国京冶工程技术有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、钢材	市场价	3,866.31	0.12			
中冶天工集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢筋、线材、钢材	市场价	3,430.53	0.11			

中冶路桥建设有限公司	集团兄弟公司	销售商品	不锈钢、棒材、钢筋、线材、钢材	市场价	2,587.34	0.08			
湖南中冶长天重工科技有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、中厚板、钢材	市场价	2,346.62	0.07			
五冶集团成都武侯建设有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢筋、线材、钢材	市场价	2,049.01	0.06			
包头市龙鼎工贸有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、钢材	市场价	1,763.96	0.05			
中冶华南建设工程有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、棒材、钢材、镍及镍合金材、铸件	市场价	1,668.02	0.05			
中冶南方城市建设工程技术有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢筋、线材、钢材	市场价	1,593.12	0.05			
中国三冶集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢筋、线材、钢材	市场价	1,565.87	0.05			
一冶（广西）建设工程有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢丝绳、钢材	市场价	1,354.78	0.04			
广东二十冶建设有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢筋、水泥	市场价	1,281.99	0.04			
五冶集团陕西建设有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢筋、线材、钢材	市场价	1,109.52	0.03			
中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、钢材	市场价	1,088.21	0.03			
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	销售商品	铁矿石成品矿、铁矿石、钢材	市场价	976.86	0.03			
五矿矿业（安徽）开发有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、钢材	市场价	920.90	0.03			
五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	集团兄弟公司	销售商品	冷轧板材、热轧板材、锰矿砂、钢材、煤炭、铁矿石	市场价	854.25	0.03			
中冶宝钢技术服务有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、热轧板材、型材、钢材	市场价	833.02	0.03			
中国二十二冶集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢筋、线材、钢材	市场价	776.37	0.02			
武汉一冶钢结构有限责任公司	集团兄弟公司	销售商品	钢管、钢材	市场价	447.60	0.01			
中冶赛迪装备有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价	445.10	0.01			
北京中顺金达贸易有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、钢材	市场价	365.01	0.01			
中冶沈勘工程技术有限公司	集团兄弟公司	销售商品	线材、钢筋、钢材	市场价	362.90	0.01			
五矿产业金融服务（深圳）有限公司	集团兄弟公司	销售商品	热轧板材、钢材	市场价	345.98	0.01			
十九冶南京建设有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢管、热轧板材、型材、钢材	市场价	234.63	0.01			
中冶南方工程技术有限公司	集团兄弟公司	销售商品	热轧板材、钢管、钢材	市场价	172.50	0.01			
上海中冶环境工程科技有限公司	集团兄弟公司	销售商品	热轧板材、钢材	市场价	158.58				
中冶华南（深圳）建筑科创有限公司	集团兄弟公司	销售商品	线材、钢筋、钢材	市场价	157.62				
五冶集团中原建设（河南）有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢筋、钢材	市场价	154.33				
中冶赛迪上海工程技术有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、钢材	市场价	109.14				
中冶建设高新工程技术有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、棒材、钢材	市场价	104.09				
防城港中一重工有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢管、热轧板材、钢材	市场价	91.32				
中冶南方（武汉）热工有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢管、冷轧板材、热轧板材、型材、钢材	市场价	85.77				
中冶城市投资控股有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢筋、钢材	市场价	84.09				
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	集团兄弟公司	销售商品	棒材、钢筋、线材、钢材	市场价	61.58				
中冶东北建设（沈阳）工程技术有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、钢材	市场价	33.65				
上海二十冶建设有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢筋、钢材	市场价	2.05				

龙腾数科技术有限公司	合营公司	接受劳务	接受劳务	市场价	1,699.19	0.91			
金新船务有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	接受劳务	市场价	505.63	0.27			
五矿国际货运上海有限责任公司	集团兄弟公司	接受劳务	接受劳务	市场价	160.69	0.09			
五矿悦居物业服务(北京)有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	接受劳务	市场价	9.05				
五矿期货有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	接受劳务	市场价	7.44				
五矿(北京)商业管理服务服务有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	接受劳务	市场价	6.09				
北京京诚赛瑞信息技术有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	接受劳务	市场价	0.36				
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	接受劳务	接受劳务	市场价	0.005				
中国恩菲工程技术有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	122.49	0.06			
中国华冶科工集团有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	43.90	0.02			
中国五冶集团有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	20.05	0.01			
五矿二十三冶建设集团第四工程有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	11.28	0.01			
五矿勘查开发有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	8.97				
中冶北方(大连)工程技术有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	8.61				
中国十九冶集团有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	7.49				
五矿物业服务(成都)有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	4.09				
五矿物业服务(广东)有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	3.69				
中国三冶集团有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	3.52				
五矿物业服务(南京)有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	2.87				
五冶集团上海有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	2.60				
长沙矿冶研究院有限责任公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	0.15				
中冶京诚工程技术有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	0.15				
中冶赛迪工程技术股份有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	0.15				
中国二冶集团有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	0.09				
中国一冶集团有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	0.09				
中冶华天工程技术有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	0.09				
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	0.09				
五矿物业服务(香港)有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	0.06				
中国二十二冶集团有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	0.06				
中国二十冶集团有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	0.06				
中冶沈勘工程技术有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	0.06				
中冶长天国际工程有限责任公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	0.06				
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价	8,506.53	4.18			
五矿(广州)国际贸易有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价	6,026.67	2.96			
五矿铜业(湖南)有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价	3,927.64	1.93			
五矿铝业有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价	3,344.30	1.64			
中冶南方工程技术有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价	3,230.73	1.59			
五矿有色金属(上海)有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价	2,716.08	1.33			
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	提供劳务	提供代理服务	市场价	1,822.10	0.90			
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价	1,669.29	0.82			
中国恩菲工程技术有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价	1,247.06	0.61			
五矿有色金属股份有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价	1,069.32	0.53			
五矿企荣(横琴)国际贸易有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价	991.18	0.49			
中冶长天国际工程有限责任公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价	862.58	0.42			
MMG LAS Bambas	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价	832.14	0.41			
新荣国际商贸有限责任公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价	715.24	0.35			
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价	351.48	0.17			

中国华冶杜达矿业有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		263.49	0.13			
五矿二十三冶建设集团有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		147.74	0.07			
五矿（唐山）矿石发展有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		104.53	0.05			
水口山有色金属有限责任公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		84.09	0.04			
五矿（南京）国际贸易有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		49.50	0.02			
中冶京诚工程技术有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		34.03	0.02			
重庆赛迪热工环保工程技术有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		25.64	0.01			
上海宝钢集团有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		20.83	0.01			
湖南金瑞新冶材料有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		18.14	0.01			
金新船务有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		11.32	0.01			
中国五矿股份有限公司	母公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		8.43				
五矿产业金融服务（深圳）有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		5.34				
五矿国际货运上海有限责任公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		4.60				
中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		3.59				
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		3.32				
五矿资源（北京）有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		2.77				
湖南水口山国际贸易有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		2.13				
中冶越南运营有限责任公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		2.04				
北京金色铽业有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		1.99				
长沙矿冶研究院有限责任公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		1.45				
中国五矿集团有限公司	间接控股股东	提供劳务	提供代理服务	市场价		1.21				
涿神有色金属加工专用设备有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		0.66				
中钨高新材料股份有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		0.66				
湖南长远锂科股份有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		0.63				
五矿（祁连）发展有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		0.46				
株洲硬质合金进出口有限责任公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		0.42				
深圳市金洲精工科技股份有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		0.40				
五矿鑫扬（浙江）投资管理有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		0.40				
株洲硬质合金集团有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		0.39				
洛衫矶矿产金属有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		0.38				
株洲钻石切削刀具股份有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		0.32				
五矿勘查开发有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		0.32				
五矿创新投资有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		0.19				
株洲冶炼集团股份有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		0.18				
五矿矿业控股有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		0.15				
五矿悦居物业服务（北京）有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		0.09				
中国外贸金融租赁有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供代理服务	市场价		0.03				
合计				/	/	767,577.51		/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的说明				上述关联交易是公司经营活动所必需，关联交易的定价遵循公平合理的原则，以市场公允价格为基础，且未偏离独立第三方的价格或收费标准，任何一方未利用关联交易损害另一方的利益。其中，购销合同价格均按照国内外市场价格为基础						

	制定，其它业务以市场公允价格基础确定。
--	---------------------

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
新荣国际商贸有限责任公司	集团兄弟公司				13,794.04	-13,794.04	0.00
五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	集团兄弟公司				158.98	-158.98	0.00
金新船务有限公司	集团兄弟公司				7,439.56	43.58	7,483.14
五矿（南京）国际贸易有限公司	集团兄弟公司				10,661.00	50.00	10,711.00
中国五金制品（香港）股份有限公司	集团兄弟公司				8,499.29	52.87	8,552.16
苏州天隆五金集团有限公司	集团兄弟公司				400.00	-400.00	0.00
五矿国际货运上海有限责任公司	集团兄弟公司				200.00	100.00	300.00
中国五矿股份有限公司	控股股东				2,450.00	0.00	2,450.00

合计				43,602.87	-14,106.57	29,496.30
关联债权债务形成原因	无					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	关联公司向公司提供资金支持可以增强公司流动性，对公司业务发展有积极影响。					

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

## 1、存款业务

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	50	0.35%-1.35%	13.87	588.14	590.13	11.88
合计	/	/	/	13.87	588.14	590.13	11.88

## 2、贷款业务

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	50	2.7%-3.2%	5	28	18	15
合计	/	/	/	5	28	18	15

## 3、授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	流动资金贷款	50	28.00
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	票据贴现		6.56

## 4、其他说明

□适用 √不适用

## (六) 其他重大关联交易

√适用 □不适用

2023年12月27日，公司第九届董事会第二十次会议审议通过了《关于为全资子公司使用财务公司融资综合授信提供担保的议案》，同意2024年度公司为全资子公司使用关联方五矿财务公司融资综合授信提供总额不超过15亿元人民币的担保；同意授权公司法定代表人或其授权代理人办理上述综合授信及相关担保事项并签署相关法律文件；同意将上述事项提交股东大会审议。2024年1月31日，公司2024年第一次临时股东大会审议通过了上述事项。具体内容详见公司分别于2023年12月28日、2024年2月1日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《五矿发展股份有限

公司关于为全资子公司使用财务公司融资综合授信提供担保暨关联交易公告》（临2023-67）、《五矿发展股份有限公司2024年第一次临时股东大会决议公告》（临2024-04）。

### (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### (1) 托管情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
五矿海外贸易有限公司	五矿发展股份有限公司	托管资产为五矿海外贸易有限公司持有的五矿企荣有限公司、南洋五矿实业有限公司、德国五矿有限公司、美国矿产金属有限公司、澳洲五金矿产有限公司股权。	327,243.47	2023年1月1日	2025年12月31日	每年80万元	协商确定	无重大影响	是	集团兄弟公司
五矿发展股份有限公司、五矿钢铁有限责任公司	中国五金制品有限公司	托管资产为五矿上海浦东贸易有限责任公司100%股权。	-20,485.14	2017年3月20日	长期有效	每年50万元	协商确定	无重大影响	是	集团兄弟公司
中国五矿股份有限公司	五矿发展股份有限公司	托管资产为五矿股份持有的中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司74.36%股权。	117,773.92	2022年12月12日	2025年12月11日	每年50万元	协商确定	无重大影响	是	控股股东

#### (2) 承包情况

适用 不适用

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位： 亿元币种： 人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	49
报告期末对子公司担保余额合计（B）	38
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	38
担保总额占公司净资产的比例（%）	50.99
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	38
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0.74
上述三项担保金额合计（C+D+E）	38
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>1、经公司第九届董事会第二十次会议、2024 年第一次临时股东大会审议通过，2024 年度公司为全资子公司融资综合授信提供总额不超过 45.4 亿元人民币的担保，2024 年度公司为全资子公司使用关联方五矿财务公司融资综合授信提供总额不超过 15 亿元人民币的担保。</p> <p>五矿发展授权五矿钢铁、五矿贸易分别以其自身名义使用中国光大银行股份有限公司北京分行提供的 11 亿元、4 亿元授信额度，并对五矿钢铁、五矿贸易使用上述授权范围内的融资综合授信所负的全部债务承担连带偿还义务；为五矿钢铁、五矿贸易使用交通银行股份有限公司北京市分行授信额度担保的主债权本金余额最高额分别为 5 亿元、2 亿元；为中国矿产、五矿钢铁使用中国银行股份有限公司北京海淀支行授信额度担保的主债权最高本</p>

金余额分别为 3 亿元、1 亿元；授权五矿钢铁、中国矿产、五矿贸易使用五矿财务公司授信额度，并为上述子公司使用上述授信额度提供担保，所担保的债权的最高本金余额为 15 亿元（上述各全资子公司使用授信额度及公司为其提供的担保额度可相互调剂）。截至 2024 年 8 月 21 日，公司为全资子公司融资综合授信累计提供担保余额为 41 亿元人民币。

具体内容详见公司于 2023 年 12 月 28 日、2024 年 2 月 1 日、2023 年 5 月 5 日、2023 年 8 月 26 日、2023 年 11 月 9 日、2023 年 7 月 19 日、2024 年 5 月 14 日、2024 年 7 月 6 日、2024 年 8 月 21 日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）发布的《五矿发展股份有限公司关于公司及全资子公司申请融资综合授信并提供担保的公告》（临 2023-66）、《五矿发展股份有限公司关于为全资子公司使用财务公司融资综合授信提供担保暨关联交易公告》（临 2023-67）、《五矿发展股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（临 2024-04）、《五矿发展股份有限公司关于公司及全资子公司申请融资综合授信并提供担保的进展公告》（临 2023-23）（临 2023-37）（临 2023-52）（临 2024-28）（临 2024-37）（临 2024-44）、《五矿发展股份有限公司关于为全资子公司使用财务公司融资综合授信提供担保暨关联交易的进展公告》（临 2023-32）。

2、经公司第九届董事会第二十次会议、2024 年第一次临时股东大会审议通过，2024 年度公司为全资及控股子公司开展上海期货交易所（以下简称“上期所”）、广州期货交易所（以下简称“广期所”）期货商品入库、保管、出库、交割等业务提供担保，商品种类包括但不限于铅、铝、铜、不锈钢、工业硅、碳酸锂等。实际商品种类及其核定库容量以上期所、广期所最终实际审批及与其签署的协议为准。

公司为全资子公司五矿无锡物流园有限公司（以下简称“五矿无锡物流园”）开展上期所不锈钢、铝、铅、铜、锡期货商品入库、保管、出库、交割等业务提供担保（核定库容量不锈钢 11.2 万吨、铝 7 万吨、铅 2 万吨、铜 2 万吨、锡 0.2 万吨）；为五矿无锡物流园开展广期所碳酸锂期货商品入库、保管、出库、交割等业务提供担保（最低保障库容量碳酸锂 2000 吨）。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 28 日、2024 年 2 月 1 日、2023 年 6 月 30 日、2023 年 9 月 6 日、2024 年 3 月 6 日、2024 年 7 月 9 日上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）发布的《五矿发展股份有限公司关于为全资及控股子公司开展期货交割库业务提供担保的公告》（临 2023-68）、《五矿发展股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》

	(临 2024-04)、《五矿发展股份有限公司关于为全资及控股子公司开展期货交割库业务提供担保的进展公告》(临 2023-27)(临 2023-44)(临 2024-07)、《五矿发展股份有限公司关于为全资子公司开展期货交割库业务提供担保的进展公告》(临 2024-38)。
--	---

### 3 其他重大合同

适用 不适用

2024 年 3 月 29 日，公司第九届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司及下属子公司拟签订重大合同的议案》，同意公司及下属子公司与某大型钢铁生产企业签订 2024 年度钢材采购合同，合同金额约 22.67 亿元人民币。具体情况详见公司于 2024 年 3 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《五矿发展股份有限公司第九届董事会第二十二次会议决议公告》（临 2024-11）。

## 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2024 年 1 月 25 日，公司第九届董事会第二十一次会议审议通过了《关于下属子公司收到无偿收回土地使用权决定并签订补偿协议的议案》，同意公司下属子公司五矿兰州物流有限责任公司与兰州市自然资源局兰州经济技术开发区分局签订补偿协议。具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《五矿发展股份有限公司关于下属子公司收到无偿收回土地使用权决定并签订补偿协议的公告》（临 2024-03）。

2、2024 年 3 月 14 日、2024 年 4 月 23 日，公司分别发布《五矿发展股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）2024 年付息公告》（临 2024-08）、《五矿发展股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）2024 年付息公告》（临 2024-18），披露了上述可续期公司债券付息工作相关事宜。

3、2024 年 3 月 29 日，公司第九届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司及下属子公司开展套期保值业务的议案》，同意 2024 年度公司及下属子公司开展与生产经营相关的商品及外汇套期保值业务，其中商品套期保值业务的交易保证金和权利金上限为 8.6 亿元人民币，外汇套期保值业务的任一交易日持有的最高合约价值不超过 16.8 亿美元或等值外币；同意在上述额度范围内授权公司及公司下属子公司经营层行使具体操作的决策权并签署相关合同文件。2023 年 4 月 29 日，公司 2023 年度股东大会审议通过了上述事项。具体情况详见公司于 2024 年 3 月 30 日、2024 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《五矿发展股份有限公司关于公司及下属子公司开展套期保值业务的公告》（临 2024-15）、《五矿发展股份有限公司 2023 年度股东大会决议公告》（临 2024-20）。

4、2024 年 3 月 26 日、2024 年 4 月 27 日，公司分别发布了《五矿发展股份有限公司关于 2024 年度第一期超短期融资券发行结果的公告》（临 2024-09）、《五矿发展股份关于 2024 年度第二期超短期融资券发行结果的公告》（临 2024-19），公司成功发行了 2024 年度第一期、第二期超短期融资券，发行规模均为 5 亿元，发行价均为每张 100 元，期限均为 180 天，发行利率分别为 2.45%、1.90%。

5、2024 年 4 月 29 日，公司第九届董事会第二十三次会议审议通过了《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可续期公司债券的议案》，同意公司在上海证券交易所面向专业投资者公开发行可续期公司债券。2024 年 8 月 30 日，公司第九届董事会第二十六次会议审议通过了《关于调整公司可续期公司债券发行方案的议案》，同意对公司可续期公司债券发行方案进行调整，将原发行方案中的可续期公司债券基础期限由“不超过 3 年（含 3 年）”调整为“不超过 5 年（含 5 年）”，原发行方案中其他内容保持不变。同意将本次公开发行可续期公司债券事项提交公司股东大会审议。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 30 日、2024 年 8 月 31 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《五矿发展股份有限公司关于拟公开

发行可续期公司债券的公告》（临 2024-25）、《五矿发展股份有限公司关于拟调整公司可续期公司债券发行方案的公告》（临 2024-49）。

6、2024年8月16日，公司发布了《五矿发展股份有限公司关于子公司债务人被法院裁定受理破产重整的提示性公告》（临 2024-43），公司下属子公司五矿贸易及其华东分公司、五矿物流连云港有限公司、五矿无锡物流园分别收到《民事裁定书》，获悉其债务人响水巨合金属制品有限公司、响水德丰金属材料有限公司及其母公司江苏德龙镍业有限公司因不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，已被江苏省响水县人民法院裁定受理破产重整。截至2024年8月16日，上述公司子公司对上述3家债务人的应收款项债权金额合计约1.29亿元。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	50,485
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
中国五矿股份有限公司	0	670,604,922	62.56	0	无	0	国有法人
国新投资有限公司	532,297	33,581,076	3.13	0	无	0	国有法人

深圳中商北斗资产管理有限公司—中商北斗专户私募基金	383,900	9,921,600	0.93	0	无	0	未知
许军军	-239,000	9,651,003	0.90	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	-1,172,923	5,955,342	0.56	0	无	0	未知
郭丰明	-6,653,700	4,667,000	0.44	0	无	0	境内自然人
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	0	4,454,700	0.42	0	无	0	未知
李祝福	1,050,000	2,850,000	0.27	0	无	0	境内自然人
深圳中商北斗资产管理有限公司—北斗稳健三期私募证券投资基金	0	2,687,100	0.25	0	无	0	未知
臧磊	214,643	2,614,843	0.24	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国五矿股份有限公司	670,604,922	人民币普通股	670,604,922				
国新投资有限公司	33,581,076	人民币普通股	33,581,076				
深圳中商北斗资产管理有限公司—中商北斗专户私募基金	9,921,600	人民币普通股	9,921,600				
许军军	9,651,003	人民币普通股	9,651,003				
香港中央结算有限公司	5,955,342	人民币普通股	5,955,342				
郭丰明	4,667,000	人民币普通股	4,667,000				
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	4,454,700	人民币普通股	4,454,700				
李祝福	2,850,000	人民币普通股	2,850,000				
深圳中商北斗资产管理有限公司—北斗稳健三期私募证券投资基金	2,687,100	人民币普通股	2,687,100				
臧磊	2,614,843	人民币普通股	2,614,843				

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

#### （一）公司债券（含企业债券）

√适用 □不适用

#### 1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024年8月31日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
五矿发展股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(品种一)	23发展Y1	115080	2023-3-21	2023-3-23	-	2025-3-23	10.00	4.70	利息每年支付一次,最后一期利息随本金一起支付	上海证券交易所	五矿证券有限公司	信达证券股份有限公司	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
五矿发展股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第二期)(品种一)	23发展Y3	115298	2023-4-26	2023-5-4	-	2025-5-4	15.00	4.50	利息每年支付一次,最后一期利息随本金一起支付	上海证券交易所	五矿证券有限公司	信达证券股份有限公司	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

2. 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的变更、变化和执行情况及其影响  
适用 不适用

## (二) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

## 1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
五矿发展股份有限公司 2024 年度第一期超短期融资券	24 五矿发展 SCP001	012480985	2024/3/20-2024/3/21	2024/3/22	2024/9/18	5	2.45	到期一次性还本付息	全国银行间债券市场	-	-	否
五矿发展股份有限公司 2024 年度第二期超短期融资券	24 五矿发展 SCP002	012481479	2024/4/25	2024/4/26	2024/10/23	5	1.90	到期一次性还本付息	全国银行间债券市场	-	-	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

□适用 √不适用

逾期未偿还债券

□适用 √不适用

关于逾期债项的说明

□适用 √不适用

## 2. 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

□适用 √不适用

## 3. 信用评级结果调整情况

□适用 √不适用

## 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

□适用 √不适用

## 5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

□适用 √不适用

## (三) 公司债券募集资金情况

□本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

√公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

债券代码：115080

债券简称：23 发展 Y1

## 1. 基本情况

单位：元 币种：人民币

债券全称	五矿发展股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(品种一)
是否为专项品种债券	√是 □否
专项品种债券的具体类型	永续债
募集资金总额	1,000,000,000.00
报告期末募集资金余额	6,128.40
报告期末募集资金专项账户余额	6,128.40

## 2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	偿还有息债务和补充流动资金
是否变更调整募集资金用途	□是 √否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	-
变更调整募集资金用途的信息披露情况	-
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	-

## 3. 募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	10
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	4
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	偿还有息债务
3.2.1 偿还公司债券金额	0
3.2.2 偿还公司债券情况	-
3.3.1 补充流动资金金额	6
3.3.2 补充流动资金情况	补充流动资金
3.4.1 固定资产项目投资金额	0
3.4.2 固定资产项目投资情况	-
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0

3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	-
3.6.1 其他用途金额	0
3.6.2 其他用途具体情况	-

#### 4. 募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资或资产收购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	-
4.1.2 项目运营效益	-
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	-
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	-
4.2.2 项目变化的程序履行情况	-
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	-
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降 50% 以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	-
4.3.2 项目净收益变化对公司偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	-
4.4 其他项目建设需要披露的事项	-

#### 5. 临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	-
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	-

#### 6. 募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流）	偿还有息债务和补充流动资金
实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金账户管理和使用是否合规	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
违规的具体情况（如有）	-
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	-
募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	-
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	-

债券代码：115298

债券简称：23 发展 Y3

#### 1. 基本情况

单位：元 币种：人民币

债券全称	五矿发展股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第二期)(品种一)
------	---

是否为专项品种债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
专项品种债券的具体类型	永续债
募集资金总额	1,500,000,000.00
报告期末募集资金余额	170.57
报告期末募集资金专项账户余额	170.57

## 2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	偿还有息债务和补充流动资金
是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	-
变更调整募集资金用途的信息披露情况	-
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	-

## 3. 募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	15
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	11
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	偿还有息债务
3.2.1 偿还公司债券金额	0
3.2.2 偿还公司债券情况	-
3.3.1 补充流动资金金额	4
3.3.2 补充流动资金情况	补充流动资金
3.4.1 固定资产项目投资金额	0
3.4.2 固定资产项目投资情况	-
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	-
3.6.1 其他用途金额	0
3.6.2 其他用途具体情况	-

## 4. 募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资或资产收购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	-
4.1.2 项目运营效益	-
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	-
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	-
4.2.2 项目变化的程序履行情况	-
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	-
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降 50% 以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	-
4.3.2 项目净收益变化对公司偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	-

4.4 其他项目建设需要披露的事项	-
-------------------	---

## 5. 临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	-
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	-

## 6. 募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流）	偿还有息债务和补充流动资金
实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金账户管理和使用是否合规	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
违规的具体情况（如有）	-
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	-
募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	-
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	-

### (四) 专项品种债券应当披露的其他事项

适用 不适用

### (五) 报告期内公司债券相关重要事项

适用 不适用

#### 1. 非经营性往来占款和资金拆借

##### (1). 非经营性往来占款和资金拆借余额

报告期初，公司合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：0 亿元；

报告期内，非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：0 亿元

##### (2). 非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，公司合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：0% 是否超过合并口径净资产的 10%：是 否

## (3). 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

√完全执行 □未完全执行

## 2. 负债情况

## (1) 有息债务及其变动情况

## 1.1 公司债务结构情况

报告期初和报告期末，公司（非公司合并范围口径）有息债务余额分别为 9.06 亿元和 35.96 亿元，报告期内有息债务余额同比变动-4.46%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比（%）
	已逾期	6个月以内（含）	6个月以上		
公司信用类债券	0	10	0	10	27.82%
银行贷款	0	0	5.96	5.96	16.57%
非银行金融机构贷款	0	2	13	15	41.71%
其他有息债务	0	0	5	5	13.90%
合计	0	12	23.96	35.96	—

报告期末公司存续的公司信用类债券中，公司债券余额 0 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 10 亿元，且共有 10 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

## 1.2 公司合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，公司合并报表范围内公司有息债务余额分别为 12.58 亿元和 65.31 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 40.06%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比（%）
	已逾期	6个月以内（含）	6个月以上		
公司信用类债券	0	10	0	10	15.31%
银行贷款	0	27.63	6.94	34.57	52.93%
非银行金融机构贷款	0	2	13	15	22.97%
其他有息债务	0	0	5.74	5.74	8.79%
合计	0	39.63	25.68	65.31	—

报告期末，公司合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 0 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 10 亿元，且共有 10 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

## 1.3 境外债券情况

截止报告期末，公司合并报表范围内发行的境外债券余额 0 亿元人民币，且在 2024 年 9 至 12 月内到期的境外债券余额为 0 亿元人民币。

**(2) 报告期末公司及其子公司存在逾期金额超过 1000 万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况**

□适用 √不适用

**(3) 主要负债情况及其变动原因**

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	2023 年余额	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的, 说明原因
短期借款	500,467.57	81,600.14	513.32	为保障业务运营, 公司采购端资金需求增加, 相应短期借款增加。
衍生金融负债	3,076.17	5,040.08	-38.97	本期公司套期保值业务的期货端期末持仓浮亏减少。
合同负债	261,096.03	124,603.57	109.54	本期公司预收的销售端货款及保证金增加。
一年内到期的非流动负债	7,664.64	46,329.72	-83.46	本期公司偿还部分一年内到期的长期借款。
其他流动负债	192,708.90	90,854.80	112.11	本期公司发行 10 亿元超短期融资券, 相应列报为其他流动负债。
长期借款	51,785.00	3,725.00	1,290.20	为保障业务运营, 降低融资成本, 本期公司借入长期借款。
预计负债	0.00	700.58	-100.00	本期公司相关诉讼案件达成和解, 对应的预计负债减少。

**(4) 可对抗第三人的优先偿付负债情况**

截至报告期末, 公司合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债:

□适用 √不适用

**(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%**

□适用 √不适用

**(七) 主要会计数据和财务指标**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.26	1.33	-5.26	
速动比率	0.85	0.98	-13.27	
资产负债率 (%)	74.08	66.32	增加 7.76 个百分点	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益 后净利润	-144,148,486.30	171,619,766.98	-183.99	主要是本报告期受公司主营的钢材、冶金原材料等大宗商品市场价格持续下跌等因素影响, 公司营业毛利同比下降, 计提的存货跌价准备同比增加, 相应本期扣除非经常性损益后净利润同比下降。

EBITDA 全部债务比	0.04	0.09	-55.56	主要是本报告期受公司主营的钢材、冶金原材料等大宗商品市场价格持续下跌等因素影响，公司营业毛利同比下降，计提的存货跌价准备同比增加，相应本期息税前利润同比下降。同时，本报告期公司发行了 10 亿元超短期融资券，并增加了短期借款以保障业务运营，相应的债务同比增加。
利息保障倍数	1.86	3.11	-40.19	主要是本报告期受公司主营的钢材、冶金原材料等大宗商品市场价格持续下跌等因素影响，公司营业毛利同比下降，计提的存货跌价准备同比增加，相应本期息税前利润同比下降。
现金利息保障倍数	-48.02	-18.24	不适用	主要是本报告期公司采购端赊销采购同比减少、已采购尚未销售的存货同比增加，使得采购支付的现金多于销售收到的现金，相应的经营活动产生的现金净流出多于上年同期。
EBITDA 利息保障倍数	2.84	3.76	-24.47	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：五矿发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七之 1	2,595,304,583.45	1,971,834,334.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	七之 3	79,199,580.34	5,303,740.95
应收票据	七之 4	80,188,885.93	1,603,797,364.50

应收账款	七之 5	10,716,452,192.98	7,930,986,865.29
应收款项融资	七之 7	1,099,060,200.40	1,178,827,898.16
预付款项	七之 8	3,093,996,386.03	2,130,446,496.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七之 9	3,293,535,293.38	1,807,223,853.83
其中：应收利息			
应收股利		5,250,000.00	
买入返售金融资产			
存货	七之 10	4,857,914,161.43	2,746,128,495.08
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七之 12	39,000,000.00	39,000,000.00
其他流动资产	七之 13	421,396,486.41	252,960,453.92
流动资产合计		26,276,047,770.35	19,666,509,502.49
<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	七之 16	90,866,017.88	88,693,039.50
长期股权投资	七之 17	165,236,986.62	188,566,490.77
其他权益工具投资	七之 18	50,701,353.60	50,701,353.60
其他非流动金融资产	七之 19	174,024,351.95	174,024,351.95
投资性房地产	七之 20	236,979,941.40	202,223,798.02
固定资产	七之 21	1,016,562,918.30	1,036,397,062.06
在建工程	七之 22	54,716.98	84,211,975.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七之 25	165,023,700.90	190,989,879.55
无形资产	七之 26	458,392,020.55	455,628,176.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七之 28	31,531,112.17	36,459,046.78
递延所得税资产	七之 29	603,208,634.63	561,750,754.27
其他非流动资产	七之 30	41,802.20	46,917.92
非流动资产合计		2,992,623,557.18	3,069,692,846.14
资产总计		29,268,671,327.53	22,736,202,348.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七之 32	5,004,675,708.21	816,001,353.46
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	七之 34	30,761,730.35	50,400,824.49
应付票据	七之 35	6,233,296,763.51	6,228,610,001.89

应付账款	七之 36	2,747,675,747.34	2,906,904,183.67
预收款项			
合同负债	七之 38	2,610,960,277.98	1,246,035,655.95
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	七之 39	229,425,804.68	322,469,398.63
应交税费	七之 40	189,474,690.60	252,048,467.97
其他应付款	七之 41	1,885,978,914.96	1,605,337,948.05
其中：应付利息			
应付股利		5,501,314.59	
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	七之 43	76,646,422.01	463,297,179.65
其他流动负债	七之 44	1,927,089,035.11	908,547,988.70
流动负债合计		20,935,985,094.75	14,799,653,002.46
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七之 45	517,850,000.00	37,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七之 47	118,201,226.87	141,558,331.21
长期应付款	七之 48	10,844,492.94	10,684,675.37
长期应付职工薪酬			
预计负债	七之 50		7,005,792.79
递延收益			
递延所得税负债	七之 29	98,682,810.42	82,451,406.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		745,578,530.23	278,950,205.57
负债合计		21,681,563,624.98	15,078,603,208.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七之 53	1,071,910,711.00	1,071,910,711.00
其他权益工具	七之 54	2,524,925,000.00	2,582,452,777.78
其中：优先股			
永续债		2,524,925,000.00	2,582,452,777.78
资本公积	七之 55	4,220,190,485.51	4,219,469,321.43
减：库存股			
其他综合收益	七之 57	5,479,949.14	12,382,054.89
专项储备	七之 58	12,341,080.67	11,217,068.76
盈余公积	七之 59	969,212,486.45	969,212,486.45
一般风险准备			
未分配利润	七之 60	-1,352,084,224.48	-1,345,868,082.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,451,975,488.29	7,520,776,337.93
少数股东权益		135,132,214.26	136,822,802.67

所有者权益（或股东权益）合计		7,587,107,702.55	7,657,599,140.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		29,268,671,327.53	22,736,202,348.63

公司负责人：魏涛 主管会计工作负责人：谭巍 会计机构负责人：李君

### 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：五矿发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		60,434,445.99	166,377,469.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九之 1	2,663,942,326.92	525,207,994.41
应收款项融资		2,133,486.22	237,272,857.44
预付款项		342,850,644.47	182,208,328.33
其他应收款	十九之 2	8,295,367,236.47	7,192,235,059.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货		16,405,978.04	275,339.32
其中：数据资源			
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		6,782,016.38	
流动资产合计		11,387,916,134.49	8,303,577,048.94
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九之 3	3,236,323,558.30	3,175,939,360.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		136,730,000.00	136,730,000.00
投资性房地产		412,000.00	412,000.00
固定资产		10,805,822.24	10,912,212.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		38,210,483.88	31,767,814.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		7,180,612.01	7,180,612.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,429,662,476.43	3,362,941,999.66
资产总计		14,817,578,610.92	11,666,519,048.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,097,069,000.00	524,468,955.86
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,662,632,519.53	1,396,232,374.07
应付账款		348,864,293.50	25,473,721.00
预收款项			
合同负债		2,206,768.78	17,528,018.31
应付职工薪酬		53,422,809.27	108,036,745.67
应交税费		1,789,547.71	2,887,360.03
其他应付款		59,062,451.94	713,563,146.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000.00	406,331,980.00
其他流动负债		1,024,922,045.41	6,765,557.92
流动负债合计		6,250,169,436.14	3,201,287,859.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		500,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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	19,182,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		519,182,500.00	19,182,500.00
负债合计		6,769,351,936.14	3,220,470,359.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,071,910,711.00	1,071,910,711.00
其他权益工具		2,524,925,000.00	2,582,452,777.78
其中：优先股			
永续债		2,524,925,000.00	2,582,452,777.78
资本公积		4,461,808,537.71	4,461,808,537.71
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
未分配利润		-809,085,299.70	-468,791,062.69
所有者权益（或股东权益）合计		8,048,226,674.78	8,446,048,689.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,817,578,610.92	11,666,519,048.60

公司负责人：魏涛 主管会计工作负责人：谭巍 会计机构负责人：李君

### 合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		34,674,335,232.32	38,876,322,219.20
其中：营业收入	七之 61	34,674,335,232.32	38,873,280,800.13
利息收入			3,041,419.07
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,459,380,291.35	38,442,790,022.14
其中：营业成本	七之 61	33,703,826,852.73	37,673,787,464.34
利息支出			
手续费及佣金支出			5,493.31
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	七之 62	62,475,908.79	52,513,896.46
销售费用	七之 63	35,322,747.16	39,832,096.75
管理费用	七之 64	476,013,865.72	506,035,922.37
研发费用	七之 65	7,132,601.66	4,132,489.81
财务费用	七之 66	174,608,315.29	166,482,659.10
其中：利息费用		130,836,054.41	167,241,037.46
利息收入		12,905,984.79	27,097,732.43
加：其他收益	七之 67	148,056,935.06	24,016,755.49
投资收益（损失以“-”号填列）	七之 68	-148,514,591.96	-148,521,660.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,603,384.55	4,802,199.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-133,408,867.22	-149,122,082.54
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）	七之 70	51,429,366.57	16,231,679.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七之 71	13,944,843.28	8,392,723.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七之 72	-212,847,590.80	-26,308,976.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七之 73	16,323,690.72	308,807.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,347,593.84	307,651,526.01
加：营业外收入	七之 74	15,708,715.12	6,739,435.86
减：营业外支出	七之 75	11,811,500.13	22,995,161.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,244,808.83	291,395,800.15
减：所得税费用	七之 76	29,182,806.20	82,486,098.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,062,002.63	208,909,701.74
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,062,002.63	208,909,701.74

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）		50,756,080.12	199,718,280.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,305,922.51	9,191,420.76
六、其他综合收益的税后净额	七之 77	-6,902,105.75	-27,242,108.33
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		51,159,896.88	181,667,593.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：魏涛 主管会计工作负责人：谭巍 会计机构负责人：李君

### 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十九之 4	2,648,585,547.70	1,313,659,398.63
减：营业成本	十九之 4	2,609,365,551.51	1,298,194,506.92
税金及附加		4,787,069.53	1,525,736.24
销售费用		2,624,689.29	
管理费用		88,575,805.66	94,735,129.81
研发费用			
财务费用		-38,057,809.68	-49,500,005.83
其中：利息费用		54,906,483.93	75,604,245.88
利息收入		107,181,152.71	131,753,910.60
加：其他收益		288,250.42	346,214.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十九之 5		-417,609.14
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）			

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）			26.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-225,732,156.43	-37,578.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-39,615,802.11	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-283,769,466.73	-31,404,915.01
加：营业外收入		447,451.94	0.11
减：营业外支出			1.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-283,322,014.79	-31,404,916.85
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-283,322,014.79	-31,404,916.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-283,322,014.79	-31,404,916.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		-283,322,014.79	-31,404,916.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：魏涛 主管会计工作负责人：谭巍 会计机构负责人：李君

### 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		38,163,796,085.10	41,411,675,337.76
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		3,978,628.83	22,817,316.67
收到其他与经营活动有关的现金	七之 78	13,213,596,704.07	9,476,425,614.49
经营活动现金流入小计		51,381,371,418.00	50,910,918,268.92
购买商品、接受劳务支付的现金		40,710,281,952.80	40,676,411,452.40
客户贷款及垫款净增加额			-104,199,413.16
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			
支付给职工及为职工支付的现金		478,438,969.83	519,838,261.49
支付的各项税费		491,456,126.72	367,804,462.91
支付其他与经营活动有关的现金	七之 78	14,469,178,450.33	12,287,672,374.92
经营活动现金流出小计		56,149,355,499.68	53,747,527,138.56
经营活动产生的现金流量净额	七之 79	-4,767,984,081.68	-2,836,608,869.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,374,076.11	
取得投资收益收到的现金		1,869,070.04	3,415,153.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,362,008.44	321,943.60
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			
投资活动现金流入小计	七之 78	25,605,154.59	3,737,096.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,899,371.98	26,732,661.61
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		17,278.25	38,766.18
投资活动现金流出小计	七之 78	18,916,650.23	26,771,427.79
投资活动产生的现金流量净额		6,688,504.36	-23,034,330.97
<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		15,865,815,272.56	7,788,824,561.27
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,865,815,272.56	10,285,874,561.27
偿还债务支付的现金		10,431,771,093.23	7,269,021,422.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,274,524.87	92,406,790.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,908,516.64	
支付其他与筹资活动有关的现金	七之 78	40,220,749.37	10,949,111.44
筹资活动现金流出小计		10,670,266,367.47	7,372,377,325.02
筹资活动产生的现金流量净额		5,195,548,905.09	2,913,497,236.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,883,066.66	2,581,892.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七之 79	430,370,261.11	56,435,928.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,799,171,267.20	2,340,079,057.60

六、期末现金及现金等价物余额	七之 79	2,229,541,528.31	2,396,514,985.65
----------------	-------	------------------	------------------

公司负责人：魏涛 主管会计工作负责人：谭巍 会计机构负责人：李君

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		768,166,180.41	2,016,981,947.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		963,953,936.63	191,305,438.34
经营活动现金流入小计		1,732,120,117.04	2,208,287,385.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,521,936,667.86	1,378,879,160.87
支付给职工及为职工支付的现金		128,189,282.02	117,701,122.29
支付的各项税费		10,239,316.36	13,414,090.62
支付其他与经营活动有关的现金		2,600,412,455.55	4,339,337,820.19
经营活动现金流出小计		4,260,777,721.79	5,849,332,193.97
经营活动产生的现金流量净额		-2,528,657,604.75	-3,641,044,808.13
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,676,558.00	6,115,387.23
投资支付的现金		100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,676,558.00	6,115,387.23
投资活动产生的现金流量净额		-108,676,558.00	-6,115,387.23
<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
取得借款收到的现金		5,195,435,016.75	4,146,883,411.10
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,195,435,016.75	6,643,933,411.10
偿还债务支付的现金		2,506,000,000.00	3,829,175,025.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,043,877.92	72,470,807.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,664,043,877.92	3,901,645,832.80
筹资活动产生的现金流量净额		2,531,391,138.83	2,742,287,578.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		166,377,469.91	1,604,036,401.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		60,434,445.99	699,163,784.45

公司负责人：魏涛 主管会计工作负责人：谭巍 会计机构负责人：李君

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,071,910,711.00		2,582,452,777.78		4,219,469,321.43		12,382,054.89	11,217,068.76	969,212,486.45		-1,345,868,082.38		7,520,776,337.93	136,822,802.67	7,657,599,140.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,071,910,711.00		2,582,452,777.78		4,219,469,321.43		12,382,054.89	11,217,068.76	969,212,486.45		-1,345,868,082.38		7,520,776,337.93	136,822,802.67	7,657,599,140.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-57,527,777.78		721,164.08		-6,902,105.75	1,124,011.91			-6,216,142.10		-68,800,849.64	-1,690,588.41	-70,491,438.05

(一) 综合收 益总额							-6,902,105.75					50,756,080.12		43,853,974.37	7,305,922.51	51,159,896.88	
(二) 所有者 投入和 减少资 本																	
1. 所有 者投入 的普通 股																	
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本																	
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分 配							-57,527,777.78							-56,972,222.22	-114,500,000.00	-9,409,831.22	-123,909,831.22
1. 提取 盈余公 积																	
2. 提取 一般风 险准备																	
3. 对所 有者 (或股																-9,409,831.22	-9,409,831.22



1. 本期提取							3,018,357.36				3,018,357.36	732,367.94	3,750,725.30	
2. 本期使用							-1,894,345.45				-1,894,345.45	-319,047.64	-2,213,393.09	
(六) 其他				721,164.08							721,164.08		721,164.08	
四、本期期末余额	1,071,910,711.00		2,524,925,000.00		4,220,190,485.51		5,479,949.14	12,341,080.67	969,212,486.45		-1,352,084,224.48	7,451,975,488.29	135,132,214.26	7,587,107,702.55

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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		4,941,721,386.62	162,292,890.99	5,104,014,277.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,071,910,711.00				4,358,398,876.70		-3,764,540.80	8,611,843.13	969,212,486.45		-1,462,647,989.86		4,941,721,386.62	162,292,890.99	5,104,014,277.61
三、本期增减			2,523,930,555.56		-10,684,141.01		-27,242,108.33	2,177,549.54			175,787,725.42		2,663,969,581.18	9,670,114.90	2,673,639,696.08

变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额						-27,242,108.33				199,718,280.98		172,476,172.65	9,191,420.76	181,667,593.41
（二）所有者投入和减少资本			2,500,000,000.00			-10,782,308.87						2,489,217,691.13		2,489,217,691.13
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,500,000,000.00			-2,783,018.87						2,497,216,981.13		2,497,216,981.13
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他						-7,999,290.00						-7,999,290.00		-7,999,290.00
（三）利润分配			23,930,555.56							-23,930,555.56				

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			23,930,555.56							-23,930,555.56			
（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													

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						2,177,549.54				2,177,549.54	478,694.14	2,656,243.68	
1. 本期提取						3,354,085.85				3,354,085.85	778,092.91	4,132,178.76	
2. 本期使用						-1,176,536.31				-1,176,536.31	-299,398.77	-1,475,935.08	
(六) 其他			98,167.86							98,167.86		98,167.86	
四、本期期末余额	1,071,910,711.00		2,523,930,555.56	4,347,714,735.69	-31,006,649.13	10,789,392.67	969,212,486.45	-1,286,860,264.44		7,605,690,967.80	171,963,005.89	7,777,653,973.69	

公司负责人：魏涛 主管会计工作负责人：谭巍 会计机构负责人：李君

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,071,910,711.00		2,582,452,777.78		4,461,808,537.71				798,667,725.77	-468,791,062.69	8,446,048,689.57
加：会计政策变更											

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,071,910,711.00		2,582,452,777.78		4,461,808,537.71			798,667,725.77	-468,791,062.69	8,446,048,689.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-57,527,777.78						-340,294,237.01	-397,822,014.79
（一）综合收益总额									-283,322,014.79	-283,322,014.79
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配			-57,527,777.78						-56,972,222.22	-114,500,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他			-57,527,777.78						-56,972,222.22	-114,500,000.00
（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. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,071,910,711.00		2,524,925,000.00		4,461,808,537.71			798,667,725.77	-809,085,299.70	8,048,226,674.78

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,071,910,711.00				4,467,610,865.15				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、本年期初余额	1,071,910,711.00			4,467,610,865.15			798,667,725.77	-307,599,417.08	6,030,589,884.84	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,523,930,555.56	-2,783,018.87				-55,335,472.41	2,465,812,064.28	
（一）综合收益总额								-31,404,916.85	-31,404,916.85	
（二）所有者投入和减少资本			2,500,000,000.00	-2,783,018.87					2,497,216,981.13	
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,500,000,000.00	-2,783,018.87					2,497,216,981.13	
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配			23,930,555.56					-23,930,555.56		
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他			23,930,555.56					-23,930,555.56		
（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. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,071,910,711.00		2,523,930,555.56	4,464,827,846.28			798,667,725.77	-362,934,889.49	8,496,401,949.12	

公司负责人：魏涛 主管会计工作负责人：谭巍 会计机构负责人：李君

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

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 2024 年 6 月 30 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“本公司”）属批发行业，主要经营钢铁及炉料的销售，以及提供物流服务。

3.母公司以及公司最终母公司的名称。

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.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。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 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。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司根据实际经营业务特点，依据相关企业会计准则规定制定了具体会计政策和会计估计。详见本附注五“11.金融工具”、“16.存货”、“21.固定资产”、“26.无形资产”、“28.长期待摊费用”、“34.收入”各项描述。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司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。本公司以 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。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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
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	子公司净资产占本公司净资产 2%以上，或单个子公司少数股东权益占本公司净资产的 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本公司净资产的 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本公司合并净利润的 10%以上

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司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。本公司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

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

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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司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，是指本公司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。

本公司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，本公司进行重新评估。

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 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。

## 9. 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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 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。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司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，是指本公司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

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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。

本公司对金融资产的分类，依据本公司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：本公司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：本公司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

本公司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。

当且仅当本公司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

本公司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。

本公司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

本公司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，是指本公司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。

本公司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，本公司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，本公司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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十二、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司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，本公司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

本公司对于《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。

本公司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，本公司作出会计政策选择，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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

## 12. 应收票据

适用  不适用

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

适用  不适用

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	本公司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	本公司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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

本公司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。

## 13. 应收账款

适用  不适用

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

√适用 □不适用

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	除本公司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

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

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%

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

本公司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。

**14. 应收款项融资**

√适用 □不适用

**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**

√适用 □不适用

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	本公司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。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**15. 其他应收款**

√适用 □不适用

**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**

□适用 √不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

## 16. 存货

适用 不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

#### 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。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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。

本公司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。

本公司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。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17. 合同资产**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

本公司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。

本公司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。

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

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。

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### 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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司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,按照本公司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。本公司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,本公司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。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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). 折旧方法

√适用 □不适用

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

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

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。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

### 2.借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### 3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### 24. 生物资产

适用 不适用

#### 25. 油气资产

适用 不适用

#### 26. 无形资产

##### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

本公司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，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。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

适用 不适用

##### (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。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

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。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

## 29. 合同负债

适用 不适用

本公司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。本公司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。

### 30. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司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)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司的离职后福利计划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。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

### 31. 预计负债

适用 不适用

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公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

### 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，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### （1）永续债和优先股等的区分

本公司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，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

本公司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，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 34. 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

适用 不适用

##### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括贸易收入、供应链服务收入等

本公司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）本公司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。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司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，本公司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。本公司考虑商品的性质，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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

①本公司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本公司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本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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

本公司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，本公司考虑可变对价、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

本公司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，本公司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，本公司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，本公司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。

### （4）具体方法：

本公司收入确认的具体方法如下：

## ①内贸收入

本公司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。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司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。

本公司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，本公司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。

## 36. 政府补助

适用 不适用

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. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司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公司两种情况处理：

(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公司提供贷款的，本公司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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

### 38. 租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人，租赁资产的类别主要为房屋建筑物及土地和机器设备。

除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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

本公司参照《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，本公司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。

适用 不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

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，本公司采取简化处理方法，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。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

##### (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。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### (1) 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，本公司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。

#### (2) 套期会计

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

1) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

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

②该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

③对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

④套期有效性能够可靠地计量；

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，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

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

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

B、被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的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利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

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

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

③终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

A、套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

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

C、该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

D、本公司撤销了对套期关系的指定。

### 3) 现金流量套期会计处理

#### ① 基本要求

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

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

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

#### ② 套期工具利得或损失的后续处理

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

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

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

## 4) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

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

②套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

## (3) 安全生产费

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

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）

五矿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
龙腾云创产业互联网（北京）有限责任公司	15

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### （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。2024年上半年，本公司子公司五矿东方贸易进出口有限责任公司（以下简称“五矿东方”），子公司五矿钢铁有限责任公司（以下简称“五矿钢铁”）所属深圳市首信创达供应链有限责任公司，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、五矿龙腾联运（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。2024年上半年，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。2024年上半年，本公司子公司五矿贸易有限责任公司（以下简称“五矿贸易”）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。

(5) 本公司子公司龙腾云创产业互联网（北京）有限责任公司取得高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号为 GR202311010248，2024 年上半年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,614,547.72	50,634.60
银行存款	713,804,253.38	327,600,154.35
其他货币资金	691,839,417.03	257,226,302.60
存放财务公司存款	1,188,046,365.32	1,386,957,242.51
合计	2,595,304,583.45	1,971,834,334.06
其中：存放在境外的款项总额	142,054,091.39	210,929,652.78

#### 其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 365,763,055.14 元，明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期货保证金	176,111,414.92	146,588,453.64
银行承兑汇票保证金	179,408,122.87	21,033,428.36
定期存单	5,000,000.00	5,000,000.00
保函保证金	5,000,000.00	
法院冻结资金	150,067.50	
项目监管账户使用受限资金	52,243.72	
维修基金	38,206.13	38,177.71
ETC 保证金	3,000.00	3,000.00
待结汇资金		7.15
合计	365,763,055.14	172,663,066.86

受限制的货币资金原因说明详见附注七之 31。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期保值期货合约	79,199,580.34	5,303,740.95
合计	79,199,580.34	5,303,740.95

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。

#### 4、 应收票据

##### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	80,188,885.93	1,603,797,364.50
合计	80,188,885.93	1,603,797,364.50

##### (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	12,183,269.14
合计	12,183,269.14

##### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据	1,462,380,068.83	20,164,861.70
合计	1,462,380,068.83	20,164,861.70

注：本期终止确认的商业承兑汇票 1,245,957,802.48 元系公司子公司中国矿产所属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；公司所属子公司无追索权应收票据贴现 216,422,266.35 元，满足终止确认条件。

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,000,000.00	3.57	395,912.11	13.20	2,604,087.89	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	3.57	395,912.11	13.20	2,604,087.89	3,000,000.00	0.18	395,912.11	13.20	2,604,087.89
按组合计提坏账准备	81,122,738.00	96.43	3,537,939.96	4.36	77,584,798.04	1,622,784,000.11	99.82	21,590,723.50	1.33	1,601,193,276.61
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	81,122,738.00	96.43	3,537,939.96	4.36	77,584,798.04	1,622,784,000.11	99.82	21,590,723.50	1.33	1,601,193,276.61
合计	84,122,738.00	/	3,933,852.07	/	80,188,885.93	1,625,784,000.11	/	21,986,635.61	/	1,603,797,364.50

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
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
合计	3,000,000.00	395,912.11	13.20	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	40,567,733.70	405,677.34	1.00
7-12个月	36,296,954.66	1,814,847.73	5.00
1-2年	4,058,049.64	1,217,414.89	30.00
2-3年	200,000.00	100,000.00	50.00
合计	81,122,738.00	3,537,939.96	/

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	395,912.11					395,912.11
按组合计提坏账准备	21,590,723.50	-18,052,783.54				3,537,939.96
合计	21,986,635.61	-18,052,783.54				3,933,852.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	9,566,162,651.61	7,298,857,914.17
7-12 个月	1,226,524,848.44	663,064,708.00
1 年以内小计	10,792,687,500.05	7,961,922,622.17
1 至 2 年	106,896,556.24	75,597,037.76
2 至 3 年	12,106,522.78	41,587,016.26
3 年以上	651,326,598.80	726,523,569.07
合计	11,563,017,177.87	8,805,630,245.26

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	180,833,590.88	1.56	177,505,857.45	98.16	3,327,733.43	219,586,982.64	2.49	214,019,755.88	97.46	5,567,226.76
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	180,833,590.88	1.56	177,505,857.45	98.16	3,327,733.43	219,586,982.64	2.49	214,019,755.88	97.46	5,567,226.76
按组合计提坏账准备	11,382,183,586.99	98.44	669,059,127.44	5.88	10,713,124,459.55	8,586,043,262.62	97.51	660,623,624.09	7.69	7,925,419,638.53
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,382,183,586.99	98.44	669,059,127.44	5.88	10,713,124,459.55	8,586,043,262.62	97.51	660,623,624.09	7.69	7,925,419,638.53
合计	11,563,017,177.87	/	846,564,984.89	/	10,716,452,192.98	8,805,630,245.26	/	874,643,379.97	/	7,930,986,865.29

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
无锡巨成钢铁有限公司	21,319,895.88	21,319,895.88	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
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
其他单项计提坏账准备的应收账款	11,339,250.58	8,011,517.15	70.65	债务人财务困难、预计难以收回
合计	180,833,590.88	177,505,857.45	98.16	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

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

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	9,563,339,987.33	96,014,669.86	1.00
7-12个月	1,226,524,848.44	61,326,242.56	5.00
1-2年	106,571,672.86	31,971,502.17	30.00
2-3年	12,000,731.06	6,000,365.55	50.00
3年以上	473,746,347.30	473,746,347.30	100.00
合计	11,382,183,586.99	669,059,127.44	5.88

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	214,019,755.88	328,418.95	36,872,057.38		29,740.00	177,505,857.45
按组合计提坏账准备	660,623,624.09	11,066,299.03		2,600,373.00	-30,422.68	669,059,127.44
合计	874,643,379.97	11,394,717.98	36,872,057.38	2,600,373.00	-682.68	846,564,984.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	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
天铁第一轧钢有限责任公司	27,150,002.01	达成和解	达成和解	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	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
合计	34,407,811.97	/	/	/

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,060,525,240.93		1,060,525,240.93	9.17	29,567,668.26
中建八局第三建设有限公司	556,555,626.18		556,555,626.18	4.81	8,946,960.56
中国十七冶集团有限公司	475,384,124.66		475,384,124.66	4.11	11,632,539.00
中国一冶集团有限公司	472,672,202.78		472,672,202.78	4.09	5,349,123.92
中国建筑一局(集团)有限公司	307,676,566.23		307,676,566.23	2.66	6,971,519.50
合计	2,872,813,760.78		2,872,813,760.78	24.84	62,467,811.24

其他说明：

适用 不适用

**6、合同资产****(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,099,060,200.40	1,178,827,898.16
合计	1,099,060,200.40	1,178,827,898.16

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	15,792,383.64
合计	15,792,383.64

**(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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,418,159,612.69	395,701,257.45
合计	1,418,159,612.69	395,701,257.45

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

## (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

## (8). 其他说明：

适用 不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,069,509,027.89	99.21	2,097,255,103.14	98.44
1至2年	7,208,183.72	0.23	19,757,575.36	0.93
2至3年	6,534,432.66	0.21	2,581,131.79	0.12
3年以上	10,744,741.76	0.35	10,852,686.41	0.51
合计	3,093,996,386.03	100.00	2,130,446,496.70	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
明拓集团铝业科技有限公司	329,462,563.89	10.65
安阳钢铁股份有限公司	182,678,546.58	5.90
宝钢德盛不锈钢有限公司	113,200,417.46	3.66
江苏永钢集团有限公司	89,404,053.95	2.89
河北燕山钢铁集团有限公司	64,973,138.51	2.10
合计	779,718,720.39	25.20

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	5,250,000.00	
其他应收款	3,288,285,293.38	1,807,223,853.83
合计	3,293,535,293.38	1,807,223,853.83

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收利息情况**适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
五矿天威钢铁有限公司	5,250,000.00	
合计	5,250,000.00	

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
6个月以内	3,216,967,790.50	1,751,334,414.14
7-12个月	32,388,811.45	44,230,489.32
1年以内小计	3,249,356,601.95	1,795,564,903.46
1至2年	62,570,889.57	6,445,315.54
2至3年	1,917,459.66	3,134,006.48
3年以上	846,118,253.49	885,330,009.42
合计	4,159,963,204.67	2,690,474,234.90

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付账款转入	886,462,997.25	805,351,967.73
保证金	87,564,011.90	62,167,339.10
备用金	778,388.14	157,669.59
代收代付款	2,891,691,109.46	1,651,223,849.62
其他往来款	293,466,697.92	171,573,408.86
合计	4,159,963,204.67	2,690,474,234.90

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	3,461,995.82		879,788,385.25	883,250,381.07
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,079,073.03		25,155,720.46	28,234,793.49
本期转回			4,622,141.29	4,622,141.29
本期转销				
本期核销			35,171,556.54	35,171,556.54
其他变动	-13,565.44			-13,565.44
2024年6月30日余额	6,527,503.41		865,150,407.88	871,677,911.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
详见附注五之 11、附注五之 15。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 坏账准备	883,250,381.07	28,234,793.49	4,622,141.29	35,171,556.54	-13,565.44	871,677,911.29
合计	883,250,381.07	28,234,793.49	4,622,141.29	35,171,556.54	-13,565.44	871,677,911.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	35,171,556.54

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	款项是否由关联交易产生
上海周贯实业有限公司	预付账款转入	25,358,729.56	无法收回	内部审批	否
邯鄲金鑫铸管有限公司	预付账款转入	9,731,033.98	无法收回	内部审批	否
合计	/	35,089,763.54	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
唐山凯荣国际贸易有限公司	269,087,445.62	6.47	代收代付款	1年以内	

河北荣甯实业有限公司	252,148,275.93	6.06	代收代付款	1年以内	
江苏泓源晟通贸易有限公司	136,885,240.07	3.29	代收代付款	1年以内	
海明联合能源集团有限公司	133,089,192.28	3.20	代收代付款	1年以内	
响水巨合金属制品有限公司	125,359,702.21	3.01	预付账款转入	1年以内	25,071,940.44
合计	916,569,856.11	22.03	/	/	25,071,940.44

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	275,305,102.27	5,577,991.47	269,727,110.80	99,349,515.27	2,162,883.74	97,186,631.53
在产品						
库存商品	4,486,181,572.55	116,942,635.84	4,369,238,936.71	2,250,128,176.22	60,562,696.46	2,189,565,479.76
周转材料	1,062,165.85		1,062,165.85	1,098,458.89		1,098,458.89
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资	217,885,948.07		217,885,948.07	458,277,924.90		458,277,924.90
合计	4,980,434,788.74	122,520,627.31	4,857,914,161.43	2,808,854,075.28	62,725,580.20	2,746,128,495.08

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,162,883.74	6,493,389.82		3,078,282.09		5,577,991.47
在产品						
库存商品	60,562,696.46	232,764,286.95		176,257,354.80	126,992.77	116,942,635.84
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	62,725,580.20	239,257,676.77		179,335,636.89	126,992.77	122,520,627.31

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

(1) 确定可变现净值的具体依据：详见附注五之 16。

(2) 本期转回或转销存货跌价准备的原因：已计提存货跌价准备的部分存货本期其可变现净值高于成本，相应转回存货跌价准备；已计提存货跌价准备的部分存货本期耗用或售出，相应转销存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的应收土地处置款	39,000,000.00	39,000,000.00
合计	39,000,000.00	39,000,000.00

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

### 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证的进项税额以及留抵增值税	297,514,905.54	171,154,227.71
发放贷款及垫款	47,745,070.20	55,310,334.94
预缴税金	31,221,390.67	20,291,452.69
被套期项目-确定承诺	44,915,120.00	6,204,438.58
合计	421,396,486.41	252,960,453.92

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

#### (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

#### (4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
应收土地处置款	90,866,017.88		90,866,017.88	88,693,039.50		88,693,039.50	4.75%-4.9%
合计	90,866,017.88		90,866,017.88	88,693,039.50		88,693,039.50	/

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
龙腾数科技术有限公司	85,197,463.87			-5,764,975.27						79,432,488.60	51,061,261.60
小计	85,197,463.87			-5,764,975.27						79,432,488.60	51,061,261.60
二、联营企业											
明拓集团有限公司	90,274,990.93			-6,915,449.63	95.43	587,803.81				83,947,440.54	
五矿天威钢铁有限公司	48,555,591.49			502,902.82		133,360.26	5,250,000.00			43,941,854.57	
唐山曹妃甸中钢实业有限公司	10,225,522.49			574,137.53			1,823,195.51			8,976,464.51	
宁波金海菱液化储运有限公司	5,374,183.59		5,374,183.59								
五矿广东萤石有限公司											
小计	154,430,288.50		5,374,183.59	-5,838,409.28	95.43	721,164.07	7,073,195.51			136,865,759.62	
合计	239,627,752.37		5,374,183.59	-11,603,384.55	95.43	721,164.07	7,073,195.51			216,298,248.22	51,061,261.60

注：五矿广东萤石有限公司超额亏损，账面余额为0。

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					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
		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	其他					
天津渤钢七号企业管理合伙企业（有限合伙）	20,746,875.79						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						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						10,780,000.00	45,874.54	3,235,000.00		长期持有
兰州河桥五矿资源有限公司	8,725,900.00						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						8,000,000.00		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
合计	50,701,353.60						50,701,353.60	45,874.54	6,407,417.00	19,753,715.13	/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	174,024,351.95
合计	174,024,351.95	174,024,351.95

## 20、投资性房地产

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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	296,078,638.23			296,078,638.23
2. 本期增加金额	48,132,438.26			48,132,438.26
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	48,132,438.26			48,132,438.26
(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	344,211,076.49			344,211,076.49
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	93,854,840.21			93,854,840.21
2. 本期增加金额	13,376,294.88			13,376,294.88
(1) 计提或摊销	5,466,192.12			5,466,192.12
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	7,910,102.76			7,910,102.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	107,231,135.09			107,231,135.09
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	236,979,941.40			236,979,941.40
2. 期初账面价值	202,223,798.02			202,223,798.02

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	30,825,031.67	尚在办理中

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,016,562,918.30	1,036,397,062.06
固定资产清理		
合计	1,016,562,918.30	1,036,397,062.06

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其它	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,311,083,620.87	414,152,307.16	91,145,866.45	80,533,014.44	1,896,914,808.92
2. 本期增加金额	55,737,073.10	1,133,952.10	1,290,011.82	2,749,213.00	60,910,250.02
(1) 购置	604,535.60	1,133,952.10	1,290,011.82	2,749,213.00	5,777,712.52
(2) 在建工程转入	17,705,090.71				17,705,090.71
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	37,427,446.79				37,427,446.79
3. 本期减少金额	55,034,915.02	11,019,422.72	1,770,310.02	1,137,094.17	68,961,741.93
(1) 处置或报废	6,861,098.68	11,019,422.72	1,622,075.05	1,008,181.69	20,510,778.14
(2) 转入投资性房地产	48,132,438.26				48,132,438.26
(3) 其他	41,378.08		148,234.97	128,912.48	318,525.53
4. 期末余额	1,311,785,778.95	404,266,836.54	90,665,568.25	82,145,133.27	1,888,863,317.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	418,501,673.71	297,308,532.84	73,591,036.13	60,731,723.61	850,132,966.29
2. 本期增加金额	19,359,799.91	14,544,477.23	2,101,888.42	2,963,990.24	38,970,155.80
(1) 计提	19,359,799.91	14,544,477.23	2,101,888.42	2,963,990.24	38,970,155.80
3. 本期减少金额	11,091,375.70	10,483,616.26	1,345,969.07	964,491.52	23,885,452.55
(1) 处置或报废	3,146,419.40	10,483,616.26	1,219,839.24	859,228.73	15,709,103.63
(2) 转入投资性房地产	7,910,102.76				7,910,102.76
(3) 其他	34,853.54		126,129.83	105,262.79	266,246.16
4. 期末余额	426,770,097.92	301,369,393.81	74,346,955.48	62,731,222.33	865,217,669.54

三、减值准备					
1. 期初余额	4,149,654.86	5,217,730.72	914,739.08	102,655.91	10,384,780.57
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	3,296,203.18		5,848.22		3,302,051.40
(1) 处置或报废	3,296,203.18		5,848.22		3,302,051.40
4. 期末余额	853,451.68	5,217,730.72	908,890.86	102,655.91	7,082,729.17
四、账面价值					
1. 期末账面价值	884,162,229.35	97,679,712.01	15,409,721.91	19,311,255.03	1,016,562,918.30
2. 期初账面价值	888,432,292.30	111,626,043.60	16,640,091.24	19,698,634.92	1,036,397,062.06

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	53,055,734.92	21,290,158.58	611,640.37	31,153,935.97	
机器设备	26,179,037.07	15,895,062.60	3,416,301.90	6,867,672.57	
办公设备	627,475.19	608,651.26		18,823.93	
合计	79,862,247.18	37,793,872.44	4,027,942.27	38,040,432.47	

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	209,030,005.48	办理中

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	54,716.98	84,211,975.46
工程物资		
合计	54,716.98	84,211,975.46

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兰州物流园项目				96,931,331.80	26,147,274.00	70,784,057.8
二期堆场技改项目				13,380,747.85		13,380,747.85
无锡物流园项目	54,716.98		54,716.98	47,169.81		47,169.81
合计	54,716.98		54,716.98	110,359,249.46	26,147,274.00	84,211,975.46

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
兰州物流园项目	1,409,511,000.00	96,931,331.80			96,931,331.80		6.88	6.88				自筹
二期堆场技改项目	19,770,000.00	13,380,747.85	4,324,342.86	17,705,090.71			100.00	100.00				自筹
无锡物流园项目	886,540,000.00	47,169.81	7,547.17			54,716.98	68.88	68.88				自筹
合计	2,315,821,000.00	110,359,249.46	4,331,890.03	17,705,090.71	96,931,331.80	54,716.98	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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		
合计	26,147,274.00		26,147,274.00		/

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	289,350,627.56	30,872,826.02	320,223,453.58
2. 本期增加金额	11,453,711.79		11,453,711.79
(1) 新增租入	11,453,711.79		11,453,711.79

3. 本期减少金额	9,730,045.47		9,730,045.47
(1) 租赁合同到期	9,609,682.20		9,609,682.20
(2) 其他	120,363.27		120,363.27
4. 期末余额	291,074,293.88	30,872,826.02	321,947,119.90
二、累计折旧			
1. 期初余额	124,404,124.54	4,829,449.49	129,233,574.03
2. 本期增加金额	33,236,642.74	2,261,584.84	35,498,227.58
(1) 计提	33,236,642.74	2,261,584.84	35,498,227.58
3. 本期减少金额	7,808,382.61		7,808,382.61
(1) 处置			
(2) 租赁合同到期	7,761,420.10		7,761,420.10
(3) 其他	46,962.51		46,962.51
4. 期末余额	149,832,384.67	7,091,034.33	156,923,419.00
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	141,241,909.21	23,781,791.69	165,023,700.90
2. 期初账面价值	164,946,503.02	26,043,376.53	190,989,879.55

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	668,113,459.35			81,768,785.84	97,186.11	749,979,431.30
2. 本期增加金额				15,548,301.49		15,548,301.49
(1) 购置				15,548,301.49		15,548,301.49
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				38,039.82		38,039.82
(1) 处置						
(2) 其他				38,039.82		38,039.82
4. 期末余额	668,113,459.35			97,279,047.51	97,186.11	765,489,692.97
二、累计摊销						
1. 期初余额	142,481,351.21			43,512,975.28	41,002.41	186,035,328.90
2. 本期增加金额	5,886,855.90			6,882,081.17	938.20	12,769,875.27

(1) 计提	5,886,855.90			6,882,081.17	938.20	12,769,875.27
3. 本期减少金额				23,457.89		23,457.89
(1) 处置						
(2) 其他				23,457.89		23,457.89
4. 期末余额	148,368,207.11			50,371,598.56	41,940.61	198,781,746.28
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额	107,074,507.99			1,241,418.15		108,315,926.14
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	107,074,507.99			1,241,418.15		108,315,926.14
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	412,670,744.25			45,666,030.80	55,245.50	458,392,020.55
2. 期初账面价值	418,557,600.15			37,014,392.41	56,183.70	455,628,176.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**28、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长期资产改良支出	36,425,590.79	1,335,152.53	6,252,299.50		31,508,443.82
网络服务费	26,415.09		9,169.49		17,245.60
邮箱服务费	7,040.90		1618.15		5,422.75
合计	36,459,046.78	1,335,152.53	6,263,087.14		31,531,112.17

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,424,523,127.85	354,804,713.50	1,385,074,042.34	345,416,408.31
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	696,294,504.52	173,158,313.98	527,597,480.91	131,899,370.23
应付职工薪酬	76,638,336.63	18,932,784.16	110,920,318.85	27,703,479.72
租赁负债	167,124,385.65	32,075,228.25	197,674,275.82	37,176,130.11
预计负债			6,869,610.20	1,717,402.55
期货浮动盈亏	78,065,413.83	19,516,353.46	52,466,888.23	13,116,722.07
其他权益工具投资公允价值变动	18,884,965.13	4,721,241.28	18,884,965.13	4,721,241.28
合计	2,461,530,733.61	603,208,634.63	2,299,487,581.48	561,750,754.27

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	165,698.20	41,424.55	165,698.20	41,424.55
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	56,111,017.00	14,027,754.24	56,111,017.00	14,027,754.24
其他非流动金融资产公允价值变动	81,165,486.86	20,291,371.72	81,165,486.86	20,291,371.72
期货浮动盈亏	124,973,141.84	31,243,285.48	39,220,321.54	9,805,080.39
固定资产折旧税会差异	4,950.11	1,237.53	54,446.80	13,611.70
使用权资产	165,023,696.81	33,077,736.90	190,989,879.45	38,272,163.60
合计	427,443,990.82	98,682,810.42	367,706,849.85	82,451,406.20

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	730,918,936.83	426,091,506.25
资产减值准备	364,027,742.80	651,805,484.51
应付职工薪酬	3,186,695.56	4,736,313.50
合计	1,098,133,375.19	1,082,633,304.26

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	68,102,519.88	68,102,519.88	
2025年	84,350,378.09	84,350,378.09	
2026年	49,830,869.03	49,830,869.03	
2027年	25,579,531.95	25,579,531.95	
2028年	198,228,207.30	198,228,207.30	
2029年	304,827,430.58		
合计	730,918,936.83	426,091,506.25	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
电话加入权	41,802.20		41,802.20	46,917.92		46,917.92
合计	41,802.20		41,802.20	46,917.92		46,917.92

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	365,763,055.14	365,763,055.14	其他	注 1	172,663,066.86	172,663,066.86	其他	注:4
应收票据	12,183,269.14	11,693,305.68	质押	注 2	600,000.00	570,000.00	质押	注 5
存货								
其中：数据资源								
固定资产	99,796,653.40	33,747,555.55	抵押	注 3	133,818,523.57	46,684,456.11	抵押	注 6
无形资产	8,472,917.00	5,514,365.49	抵押	注 3	38,343,880.66	26,588,916.90	抵押	注 6
其中：数据资源								
应收账款	17,648.25	17,648.25	质押	注 2	2,688,900.00	2,554,455.00	质押	注 5
应收款项融资	15,792,383.64	15,792,383.64	质押	注 2	48,733,897.81	48,733,897.81	质押	注 5
应收票据	7,981,592.56	7,882,512.94	其他	注 2	39,812,755.00	38,201,380.95	其他	注 5
应收款项融资	379,908,873.81	379,908,873.81	其他	注 2	498,626,337.47	498,626,337.47	其他	注 5
合计	889,916,392.94	820,319,700.50	/	/	935,287,361.37	834,622,511.10	/	/

其他说明：

注1：截止2024年6月30日止，公司所属子公司以货币资金179,408,122.87元作为票据保证金；

截止2024年6月30日止，公司所属子公司以货币资金176,111,414.92元作为期货保证金；

截止2024年6月30日止，公司所属子公司以货币资金5,000,000.00元作为保函保证金；

截止2024年6月30日止，公司所属子公司以货币资金3,000.00元作为ETC保证金；

截止2024年6月30日止，公司所属子公司以货币资金150,067.50元信用证保证金；

截止2024年6月30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；

截止2024年6月30日止，公司所属子公司以货币资金38,206.13元作为维修基金；

截止2024年6月30日止，公司所属子公司以货币资金52,243.72元作为项目监管账户使用受限资金。

注2：截止2024年6月30日止，公司所属子公司以12,183,269.14元的商业承兑汇票、15,792,383.64银行承兑汇票、17,648.25元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7,981,592.56元、银行承兑汇票379,908,873.81元。

注3：截止2024年6月30日止，公司所属子公司以固定资产-房屋建筑物33,747,555.55元及无形资产-土地5,514,365.49元作为抵押，取得银行授信额度。

注4：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5：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6：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。

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	27,993,301.03	52,022,797.81
抵押借款		
保证借款		
信用借款	4,975,539,629.40	759,378,205.79
应付利息	1,142,777.78	4,600,349.86
合计	5,004,675,708.21	816,001,353.46

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注七之 31。

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期保值期货合约	30,761,730.35	50,400,824.49
合计	30,761,730.35	50,400,824.49

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。

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,233,296,763.51	6,228,610,001.89
合计	6,233,296,763.51	6,228,610,001.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,441,142,996.34	2,652,487,791.13
应付工程款	2,824,354.87	4,388,732.82
应付设备款	2,007,221.00	1,718,600.00
其他	301,701,175.13	248,309,059.72
合计	2,747,675,747.34	2,906,904,183.67

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	2,610,960,277.98	1,246,035,655.95
合计	2,610,960,277.98	1,246,035,655.95

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	322,051,598.54	317,246,089.44	415,758,022.75	223,539,665.23
二、离职后福利-设定提存计划	417,800.09	43,262,218.32	37,793,878.96	5,886,139.45
三、辞退福利		4,245,179.99	4,245,179.99	
四、一年内到期的其他福利				
合计	322,469,398.63	364,753,487.75	457,797,081.70	229,425,804.68

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	236,666,413.66	240,076,274.99	345,048,724.66	131,693,963.99
二、职工福利费		17,144,644.23	17,135,444.23	9,200.00
三、社会保险费	590,639.51	24,605,488.35	20,270,748.58	4,925,379.28
其中：医疗保险费	578,941.04	23,222,736.21	18,890,264.60	4,911,412.65
工伤保险费	5,181.98	878,171.98	876,052.64	7,301.32
生育保险费	6,516.49	504,580.16	504,431.34	6,665.31
四、住房公积金	168,503.00	26,692,239.19	25,278,035.59	1,582,706.60
五、工会经费和职工教育经费	84,626,042.37	8,727,442.68	8,025,069.69	85,328,415.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	322,051,598.54	317,246,089.44	415,758,022.75	223,539,665.23

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	102,557.57	38,225,943.11	36,305,610.42	2,022,890.26
2、失业保险费	3,083.40	1,417,397.07	1,357,390.64	63,089.83
3、企业年金缴费	312,159.12	3,618,878.14	130,877.90	3,800,159.36
合计	417,800.09	43,262,218.32	37,793,878.96	5,886,139.45

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	112,524,681.00	142,089,973.30
消费税		
营业税		
企业所得税	43,544,282.02	66,905,934.26

个人所得税	462,085.01	9,209,853.78
城市维护建设税	1,427,614.97	5,189,457.08
印花税	17,081,801.44	15,855,426.74
土地使用税	397,333.77	154,982.97
房产税	2,941,660.89	1,377,264.22
教育费附加	2,938,581.49	4,411,333.04
契税	7,765,440.12	6,505,440.12
其他	391,209.89	348,802.46
合计	189,474,690.60	252,048,467.97

## 41、其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,501,314.59	
其他应付款	1,880,477,600.37	1,605,337,948.05
合计	1,885,978,914.96	1,605,337,948.05

## (2). 应付利息

□适用 √不适用

## (3). 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
控股子公司应付少数股东股利	5,501,314.59	
合计	5,501,314.59	

## (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押金及保证金	143,737,643.33	150,683,748.89
资金拆借	327,167,870.82	467,276,705.40
代收代付款	1,191,623,897.32	788,056,774.93
其他	217,948,188.90	199,320,718.83
合计	1,880,477,600.37	1,605,337,948.05

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

五矿（南京）国际贸易有限公司	104,690,000.00	资金拆入款，未到期
中国五金制品（香港）股份有限公司	84,992,911.25	资金拆入款，未到期
唐山钢铁集团有限责任公司	49,000,000.00	资金拆入款，未到期
合计	238,682,911.25	/

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	26,650,000.00	407,500,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	854,193.70	854,193.70
1年内到期的租赁负债	48,923,158.87	54,595,330.95
1年内到期的应付利息	219,069.44	347,655.00
合计	76,646,422.01	463,297,179.65

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,005,178,472.23	
应付退货款		
待转销项税额	533,183,485.40	367,854,444.90
未终止确认的已背书商业汇票	387,890,466.37	538,439,092.47
被套期项目-确定承诺	836,611.11	2,254,451.33
合计	1,927,089,035.11	908,547,988.70

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
五矿发展股份有限公司 2024 年度第一期超短期融资券	100.00	2.45	2024/3/20-2024/3/21	180 日	500,000,000.00		500,000,000.00	3,436,805.56			503,436,805.56	否
五矿发展股份有限公司 2024 年度第二期超短期融资券	100.00	1.90	2024/4/25	180 日	500,000,000.00		500,000,000.00	1,741,666.67			501,741,666.67	否
合计	/	/	/	/	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,178,472.23			1,005,178,472.23	/

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	517,850,000.00	37,250,000.00
合计	517,850,000.00	37,250,000.00

长期借款分类的说明：

期末信用借款余额本金 5.45 亿元（一年内到期的金额 2,665.00 万元），其中：5 亿元为公司从中国五矿集团有限公司取得的借款，借款利率为固定利率 2.4%；2,450.00 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贷款合同，借款利率为固定利率 1.35%；1,350.00 万元为公司子公司五矿钢铁所属五矿西电（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），650.00 万元为公司子公司五矿钢铁所属五矿西电（常州）钢材加工有限公司从中国光大银行股份有限公司常州钟楼支行取得的借款，借款利率为浮动利率（本期利率 3.5%，基准利率首次调整日为 2024 年 2 月 20 日，之后每满 1 年调整一次）。

其他说明

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	181,557,478.14	214,645,475.90
减：未确认融资费用	-14,433,092.40	-18,491,813.74
减：一年内到期的租赁负债	-48,923,158.87	-54,595,330.95
合计	118,201,226.87	141,558,331.21

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,844,492.94	10,684,675.37
专项应付款		
合计	10,844,492.94	10,684,675.37

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付土地使用权款	11,698,686.64	11,538,869.07
减：一年内到期部分	-854,193.70	-854,193.70
合计	10,844,492.94	10,684,675.37

其他说明：

应付土地使用权款为子公司五矿钢铁所属五矿物流园(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。

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	7,005,792.79		
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	7,005,792.79		/

**51、递延收益**

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**54、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**

√适用 □不适用

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永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%；2023年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) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		56,972,222.22		114,500,000.00		24,925,000.00
合计		2,582,452,777.78		56,972,222.22		114,500,000.00		2,524,925,000.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

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。

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,014,190,342.50			4,014,190,342.50
其他资本公积	205,278,978.93	721,164.08		206,000,143.01
合计	4,219,469,321.43	721,164.08		4,220,190,485.51

56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,226,911.09							-10,226,911.09
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-10,226,911.09							-10,226,911.09
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	22,608,965.98	-6,990,801.15			-88,695.40	-6,902,105.75		15,706,860.23
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,459.00	95.43				95.43		2,554.43
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	-1,457,726.85	2,512,508.44			-88,695.40	2,601,203.84		1,143,476.99
外币财务报表折算差额	24,064,233.83	-9,503,405.02				-9,503,405.02		14,560,828.81
其他综合收益合计	12,382,054.89	-6,990,801.15			-88,695.40	-6,902,105.75		5,479,949.14

## 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,217,068.76	3,018,357.36	1,894,345.45	12,341,080.67
合计	11,217,068.76	3,018,357.36	1,894,345.45	12,341,080.67

## 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,345,868,082.38	-1,462,647,989.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,345,868,082.38	-1,462,647,989.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,756,080.12	199,232,685.26
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	56,972,222.22	82,452,777.78
期末未分配利润	-1,352,084,224.48	-1,345,868,082.38

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,649,341,049.00	33,694,434,548.01	38,842,862,666.50	37,661,567,607.58
其他业务	24,994,183.32	9,392,304.72	30,418,133.63	12,219,856.76
合计	34,674,335,232.32	33,703,826,852.73	38,873,280,800.13	37,673,787,464.34

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	贸易		物流服务		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	营业收入	营业成本
商品类型	32,581,870,314.49	31,795,690,315.31	1,882,357,699.22	1,776,759,227.17	210,107,218.61	131,377,310.25	34,674,335,232.32	33,703,826,852.73
钢铁	17,446,140,656.37	16,860,278,515.62					17,446,140,656.37	16,860,278,515.62
冶金原材料	15,135,729,658.12	14,935,411,799.69			53,397,834.72	45,676,518.10	15,189,127,492.84	14,981,088,317.79
服务			1,882,357,699.22	1,776,759,227.17	156,709,383.89	85,700,792.15	2,039,067,083.11	1,862,460,019.32
按经营地区分类	32,581,870,314.49	31,795,690,315.31	1,882,357,699.22	1,776,759,227.17	210,107,218.61	131,377,310.25	34,674,335,232.32	33,703,826,852.73
境内	31,103,463,830.28	30,397,635,895.87	1,743,823,600.82	1,650,374,268.13	210,107,218.61	131,377,310.25	33,057,394,649.71	32,179,387,474.25
境外	1,478,406,484.21	1,398,054,419.44	138,534,098.40	126,384,959.04			1,616,940,582.61	1,524,439,378.48
市场或客户类型								
合同类型								
按商品转让的时间分类								
按合同期限分类								
按销售渠道分类								
合计	32,581,870,314.49	31,795,690,315.31	1,882,357,699.22	1,776,759,227.17	210,107,218.61	131,377,310.25	34,674,335,232.32	33,703,826,852.73

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	7,146,778.38	6,485,663.63
教育费附加	14,240,121.77	4,508,535.36
资源税		
房产税	5,657,673.22	4,998,672.18
土地使用税	923,863.23	878,312.03
车船使用税	71,160.35	75,797.24
印花税	33,797,897.87	35,067,004.80
其他	638,413.97	499,911.22
合计	62,475,908.79	52,513,896.46

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	22,465,176.83	28,852,619.90
职工薪酬	5,823,356.94	5,467,390.27
仓储保管费	3,784,893.14	504,147.92
销售运营费用	3,249,320.25	5,007,938.66
合计	35,322,747.16	39,832,096.75

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	325,962,380.60	357,498,001.38
折旧费	25,506,230.98	20,388,569.28
租赁费	22,651,021.28	25,893,844.00
差旅费	11,970,943.00	13,675,637.51
业务招待费	10,826,171.21	15,234,801.61
诉讼费	11,035,761.49	10,668,145.03
无形资产摊销	9,277,554.32	8,922,755.83
办公费	4,559,570.41	5,973,441.53
咨询费	3,922,817.85	3,101,949.27
聘请中介机构费	3,389,649.83	3,381,595.30
修理费	1,297,889.36	1,653,151.86
税费	380,937.91	418,875.24
长期待摊费用	3,104,124.70	1,389,129.81
保险费	1,752,700.03	1,834,817.16
低值易耗品摊销	564,186.40	649,354.04
会议费	295,108.56	267,972.08

存货盘亏（盈）	20,495.14	20,490.83
其他	39,496,322.65	35,063,390.61
合计	476,013,865.72	506,035,922.37

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托研发费用	3,253,411.32	1,115,188.66
职工薪酬	3,410,400.10	2,870,044.80
折旧费	58,495.94	16,675.12
其他	410,294.30	130,581.23
合计	7,132,601.66	4,132,489.81

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,836,054.41	167,241,037.46
减：利息收入	-12,905,984.79	-27,097,732.43
汇兑损益	5,846,385.24	-5,945,725.85
银行手续费及其他	50,831,860.43	32,285,079.92
合计	174,608,315.29	166,482,659.10

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	145,732,048.71	19,357,764.30
个税手续费返还	811,968.25	959,205.68
增值税加计扣除	1,512,918.10	3,699,785.51
合计	148,056,935.06	24,016,755.49

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,603,384.55	5,073,010.74
处置长期股权投资产生的投资收益		486,558.01
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	45,874.54	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在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		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
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		

债务重组收益		
处置其他非流动资产金融资产取得的投资收益		-417,609.14
以摊余成本计量的其他金融资产终止确认收益	-133,408,867.22	-149,122,082.54
处置应收款项融资取得的投资收益	-3,548,214.73	-4,541,537.20
合计	-148,514,591.96	-148,521,660.13

其他说明：

以摊余成本计量的金融资产终止确认损失 1.33 亿元，主要系无追索权应收账款保理业务产生的保理费。

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
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	51,429,366.57	16,231,679.21
合计	51,429,366.57	16,231,679.21

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	18,052,783.54	809,591.23
应收账款坏账损失	25,477,339.40	2,129,356.66
其他应收款坏账损失	-23,612,652.20	8,797,587.40
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
贷款减值损失	-5,972,627.46	-3,343,812.18
合计	13,944,843.28	8,392,723.11

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-212,847,590.80	-25,067,557.86
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		

五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		-1,241,418.15
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-212,847,590.80	-26,308,976.01

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	16,305,163.12	308,807.28
其他长期资产处置利得或损失	18,527.60	
合计	16,323,690.72	308,807.28

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,894.35	3,624.02	9,894.35
其中：固定资产处置利得	9,894.35	3,624.02	9,894.35
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入	6,544,257.23	5,235,273.65	6,544,257.23
罚没收入	14,546.56	12,882.52	14,546.56
无法支付的款项	6,184,691.85	629,869.42	6,184,691.85
其他	2,955,325.13	857,786.25	2,955,325.13
合计	15,708,715.12	6,739,435.86	15,708,715.12

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	26,428.46	159,025.69	26,428.46

其中：固定资产处置损失	26,428.46	159,025.69	26,428.46
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	9,611,284.98	9,500,000.00	9,611,284.98
罚款支出	10.70	1,180.05	10.70
赔偿金、违约金及滞纳金等支出	2,143,729.69	10,560,158.73	2,143,729.69
其他	30,046.30	2,774,797.25	30,046.30
合计	11,811,500.13	22,995,161.72	11,811,500.13

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	54,497,977.74	77,010,703.77
递延所得税费用	-25,315,171.54	5,475,394.64
合计	29,182,806.20	82,486,098.41

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	87,244,808.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,811,202.21
子公司适用不同税率的影响	-4,796,059.79
调整以前期间所得税的影响	-721,001.89
非应税收入的影响	2,870,937.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,231,372.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,715,369.11
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	13,501,724.44
所得税费用	29,182,806.20

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七之 57。

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到其他往来款	12,392,856,971.98	7,908,045,100.58
集团内关联往来	609,057,793.66	1,489,600,958.20
利息收入	10,733,006.41	26,987,871.11
保证金与法院冻结款项收回	98,375,068.21	26,324,375.78
政府补助收入	102,101,348.71	19,357,764.30
营业外收入	472,515.10	6,109,544.52
合计	13,213,596,704.07	9,476,425,614.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到其他往来款主要是本公司贸易代理业务代收的款项。

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他往来款	13,683,175,510.24	9,932,955,494.22
集团内关联往来	518,859,978.94	2,068,312,455.29
管理费用支出	111,068,993.33	121,104,717.56
保证金与法院冻结款项支出	79,060,463.86	83,930,565.27
营业费用支出	14,169,692.51	34,364,706.48
银行手续费	50,831,860.43	32,636,215.08
营业外支出	10,339,483.79	12,991,328.20
支付的备用金	1,672,467.23	1,376,892.82
合计	14,469,178,450.33	12,287,672,374.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

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

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广州房产处置款项	16,180,000.00	
合计	16,180,000.00	

支付的重要投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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
处置长期资产支付的现金净额	17,278.25	
合计	17,278.25	38,766.18

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	39,025,149.38	10,949,111.44
支付其他融资费用	1,195,599.99	
合计	40,220,749.37	10,949,111.44

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	816,001,353.46	14,359,315,272.56	55,907,825.99	10,099,854,290.21	126,694,453.59	5,004,675,708.21
其他应付款-应付股利			9,409,831.23	3,908,516.64		5,501,314.59
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	445,097,655.00	506,500,000.00	4,904,225.69	411,782,811.25		544,719,069.44
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	196,153,662.16		32,490,238.83	39,025,149.38	22,494,365.87	167,124,385.74
其他流动负债-超短期融资券		1,000,000,000.00	5,178,472.23			1,005,178,472.23
其他应付款	49,000,000.00		1,195,599.99	1,195,599.99		49,000,000.00
合计	1,506,252,670.62	15,865,815,272.56	109,086,193.96	10,555,766,367.47	149,188,819.46	6,776,198,950.21

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	58,062,002.63	208,909,701.74
加：资产减值准备	212,847,590.80	26,308,976.01
信用减值损失	-13,944,843.28	-8,392,723.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,436,347.92	41,117,653.00
使用权资产摊销	35,498,227.58	33,146,879.36
无形资产摊销	12,769,875.27	12,190,780.47
长期待摊费用摊销	6,263,087.14	4,098,865.97
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）	-16,323,690.72	-308,807.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,534.11	155,401.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-51,429,366.57	-16,231,679.21
财务费用（收益以“-”号填列）	130,836,054.41	167,241,037.46
投资损失（收益以“-”号填列）	148,514,591.96	148,521,660.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-41,457,880.36	3,006,182.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,231,404.22	2,469,212.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,171,580,713.46	-945,671,291.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,814,527,159.00	-3,248,005,767.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-324,196,144.33	734,835,047.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,767,984,081.68	-2,836,608,869.64
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,229,541,528.31	2,396,514,985.65
减：现金的期初余额	1,799,171,267.20	2,340,079,057.60
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	430,370,261.11	56,435,928.05

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,229,541,528.31	1,799,171,267.20
其中：库存现金	1,614,547.72	50,634.60
可随时用于支付的银行存款	1,901,850,618.70	1,714,557,396.86
可随时用于支付的其他货币资金	326,076,361.89	84,563,235.74
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,229,541,528.31	1,799,171,267.20
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		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	365,763,055.14	172,663,066.86	详见附注七之 31
合计	365,763,055.14	172,663,066.86	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	315,649,426.05
其中：美元	38,027,482.54	7.1268	271,014,262.57
欧元			
港币			
日元	879,546,777.00	0.044738	39,349,163.71
英镑	3,360.00	9.0430	30,384.48
韩元	1,010,695,248.00	0.0052	5,255,615.29
应收账款	-	-	29,806,175.72
其中：美元	4,181,168.06	7.1268	29,798,348.53

欧元	1,021.60	7.6617	7,827.19
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	-	-	36,572,628.80
其中：美元	5,041,982.36	7.1268	35,933,199.88
韩元	122,967,100.00	0.0052	639,428.92
短期借款	-	-	69,379,185.22
其中：美元	2,202,049.17	7.1268	15,693,564.02
日元	1,200,000,000.00	0.044738	53,685,600.00
韩元	4,076.92	0.0052	21.20
应付账款	-	-	154,041,153.07
其中：美元	21,614,350.49	7.1268	154,041,153.07
其他应付款	-	-	573,358,068.68
其中：美元	79,269,334.23	7.1268	564,936,691.19
韩元	1,619,495,671.15	0.0052	8,421,377.49

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司及下属子公司 2024 年 1-6 月简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 22,677,466.55 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 61,702,615.93(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	16,157,616.55	
合计	16,157,616.55	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托研发费用	3,253,411.32	1,115,188.66
职工薪酬	3,410,400.10	2,870,044.80
折旧费	58,495.94	16,675.12
其他	410,294.30	130,581.23
合计	7,132,601.66	4,132,489.81
其中：费用化研发支出	7,132,601.66	4,132,489.81
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	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
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
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
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
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	100,000,000.00	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

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
五矿船务代理有限责任公司	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
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
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
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
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

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
明拓集团有限公司	包头市	内蒙古	生产加工	15.73		权益法
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

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	龙腾数科技术有限公司	龙腾数科技术有限公司
流动资产	31,045,692.92	37,372,115.37
其中：现金和现金等价物	6,589,434.07	31,461,010.96
非流动资产	58,893,995.31	67,888,339.73
资产合计	89,939,688.23	105,260,455.10
流动负债	90,551,342.21	92,503,071.17
非流动负债	2,394,292.18	4,483,785.45
负债合计	92,945,634.39	96,986,856.62

少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-3,005,946.16	8,273,598.48
按持股比例计算的净资产份额	-1,536,339.08	4,228,636.18
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	79,432,488.60	85,197,463.87
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	35,504,403.78	15,527,031.65
财务费用	465,790.06	85,394.63
所得税费用	-1,991,879.46	
净利润	-11,279,544.64	-15,845,343.31
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-11,279,544.64	-15,845,343.31
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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	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	535,475,766.60	146,205,460.47	593,759,231.05	142,503,608.00
非流动资产	1,554,859,056.70	11,202,406.85	1,597,655,339.69	12,081,231.01
资产合计	2,090,334,823.30	157,407,867.32	2,191,414,570.74	154,584,839.01
流动负债	1,810,515,660.45	40,229,588.45	1,849,272,053.69	25,103,261.69
非流动负债	947,468,899.53		964,770,919.64	
负债合计	2,757,984,559.98	40,229,588.45	2,814,042,973.33	25,103,261.69
少数股东权益	329,199,350.79		333,994,681.14	
归属于母公司股东权益	-996,849,087.47	117,178,278.87	-956,623,083.73	129,481,577.32
按持股比例计算的净资产份额	-156,804,361.46	43,941,854.57	-150,476,811.07	48,555,591.49
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	83,947,440.54	43,941,854.57	90,274,990.93	48,555,591.49

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,183,900,698.75	50,443,200.78	2,413,919,629.39	99,480,717.01
净利润	-45,090,838.25	1,341,074.19	86,075,875.15	2,166,487.88
终止经营的净利润				
其他综合收益	700.14			
综合收益总额	-45,090,138.11	1,341,074.19	86,075,875.15	2,166,487.88
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	8,976,464.51	15,599,706.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	574,137.53	744,408.55
--其他综合收益		
--综合收益总额	574,137.53	744,408.55

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积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)	本期末累积未确认的损失
五矿广东萤石有限公司	1,009,749.17		1,009,749.17

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

√适用 □不适用

应收款项的期末余额 56,655,000.00（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

□适用 √不适用

**3、计入当期损益的政府补助**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	145,732,048.71	19,357,764.30
合计	145,732,048.71	19,357,764.30

**十二、与金融工具相关的风险**

本公司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七相关项目。本公司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，将风险对本公司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，本公司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。

**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

**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

①2024年6月30日

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,595,304,583.45			2,595,304,583.45
衍生金融工具		79,199,580.34		79,199,580.34
应收票据	80,188,885.93			80,188,885.93
应收账款	10,716,452,192.98			10,716,452,192.98
应收款项融资			1,099,060,200.40	1,099,060,200.40
其他应收款	3,293,535,293.38			3,293,535,293.38
其他权益工具投资			50,701,353.60	50,701,353.60
其他非流动金融资产		174,024,351.95		174,024,351.95

②2023年12月31日

单位：元 币种：人民币

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

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年6月30日

单位：元 币种：人民币

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		5,004,675,708.21	5,004,675,708.21
衍生金融负债	30,761,730.35		30,761,730.35
应付票据		6,233,296,763.51	6,233,296,763.51
应付账款		2,747,675,747.34	2,747,675,747.34
其他应付款		1,885,978,914.96	1,885,978,914.96
一年内到期的非流动负债		26,869,069.44	26,869,069.44
其他流动负债		1,393,068,938.60	1,393,068,938.60
长期借款		517,850,000.00	517,850,000.00

②2023年12月31日

单位：元 币种：人民币

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		816,001,353.46	816,001,353.46
衍生金融负债	50,400,824.49		50,400,824.49
应付票据		6,228,610,001.89	6,228,610,001.89
应付账款		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

一年内到期的非流动负债		407,847,655.00	407,847,655.00
其他流动负债		538,439,092.47	538,439,092.47
长期借款		37,250,000.00	37,250,000.00

## 2.信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、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。

本公司持有的货币资金，主要存放于五矿集团财务有限责任公司，管理层认为五矿集团财务有限责任公司具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

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

## 3.流动性风险

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

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

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 6 月 30 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	2,595,304,583.45	2,595,304,583.45	2,595,304,583.45			
衍生金融资产	79,199,580.34	79,199,580.34	79,199,580.34			
应收票据	80,188,885.93	84,122,738.00	84,122,738.00			
应收账款	10,716,452,192.98	11,563,017,177.87	11,563,017,177.87			
应收款项融资	1,099,060,200.40	1,099,060,200.40	1,099,060,200.40			
其他应收款	3,293,535,293.38	4,165,213,204.67	4,165,213,204.67			
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	90,866,017.88	90,866,017.88			90,866,017.88	
合计	17,993,606,754.36	19,715,783,502.61	19,624,917,484.73		90,866,017.88	
短期借款	5,004,675,708.21	5,004,675,708.21	5,004,675,708.21			
衍生金融负债	30,761,730.35	30,761,730.35	30,761,730.35			
长期借款	517,850,000.00	517,850,000.00		17,850,000.00	500,000,000.00	
应付票据	6,233,296,763.51	6,233,296,763.51	6,233,296,763.51			
应付账款	2,747,675,747.34	2,747,675,747.34	2,747,675,747.34			
其他应付款	1,885,978,914.96	1,885,978,914.96	1,885,978,914.96			
租赁负债	118,201,226.87	118,201,226.87		38,008,643.48	72,530,223.99	7,662,359.40
长期应付款	10,844,492.94	10,844,492.94		890,802.00	2,761,486.20	7,192,204.74
一年内到期的非流动负债	76,646,422.01	76,646,422.01	76,646,422.01			
合计	16,625,931,006.19	16,625,931,006.19	15,979,035,286.38	56,749,445.48	575,291,710.19	14,854,564.14

(续)

单位：元 币种：人民币

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	
合计	14,625,667,096.29	16,405,547,492.94	16,316,854,453.44		88,693,039.50	
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			
合计	12,260,044,497.79	12,260,044,497.79	12,070,551,491.21	69,874,576.86	102,953,030.34	16,665,399.38

#### 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。

本公司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

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

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

##### 1) 本期本公司利率互换安排如下：

本期本公司无利率互换安排。

2) 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同金额为 524,500,000.00 元和浮动利率合同金额 20,000,000.00 元，详见附注七之 45。

##### 3) 利率风险敏感性分析：

截止 2024 年 6 月 30 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，本公司的净利润会减少或增加约 37,500.00 元（2023 年度约 53,437.50 元）。

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

##### (2) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司也存在部分的进出口业务，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。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

##### 1) 本年度本公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

本期公司及子公司与银行签署远期外汇合约，截止 2024 年 6 月 30 日，金额 7,474.89 万美元。

2) 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 6 月 30 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	271,014,262.57		30,384.48	5,255,615.29	39,349,163.71
应收账款	29,798,348.53	7,827.19			
其他应收款	35,933,199.88			639,428.92	
合计	336,745,810.98	7,827.19	30,384.48	5,895,044.21	39,349,163.71

外币金融负债：					
应付账款	154,041,153.07				
其他应付款	564,936,691.19			8,421,377.49	
短期借款	15,693,564.02			21.20	53,685,600.00
合计	734,671,408.28			8,421,398.69	53,685,600.00

(续)

单位：元 币种：人民币

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				
合计	353,186,854.04	0.08	30,378.10	13,464,627.09	6,547,986.75
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
合计	581,808,389.87				60,255,600.00

## (3) 外汇风险敏感性分析

截至 2024 年 6 月 30 日止，对于本公司各类美元、欧元、英镑、韩元、日元金融资产和美元、韩元、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，则本公司将增加或减少损益约 41,475,017.64 元（2023 年度约 26,883,414.38 元）。

## 2、套期

## (1) 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

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预期在未来发生的采购、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购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，已建立套期相关内控制度，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

其他说明

□适用 √不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	1,013,540,163.86	8,824,338.46	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 5,142.94 万元
套期类别				
公允价值套期和现金流量套期	1,013,540,163.86	8,824,338.46	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 5,142.94 万元

其他说明

□适用 √不适用

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	1,534,651,968.28	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	应收款项融资	2,614,042,702.05	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	5,139,536,145.40	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	20,164,861.70	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	395,701,257.45	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	17,648.25	否	保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
合计	/	9,704,114,583.13	/	/

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,534,651,968.28	-2,391,461.70
应收款项融资	贴现/背书	2,614,042,702.05	-3,548,214.73
应收账款	保理	5,139,536,145.40	-131,017,405.52
合计	/	9,288,230,815.73	-136,957,081.95

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	79,199,580.34		174,024,351.95	253,223,932.29
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	79,199,580.34		174,024,351.95	253,223,932.29
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			174,024,351.95	174,024,351.95
(3) 衍生金融资产	79,199,580.34			79,199,580.34
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			50,701,353.60	50,701,353.60
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

(六) 应收款项融资			1,099,060,200.40	1,099,060,200.40
持续以公允价值计量的资产总额	79,199,580.34		1,323,785,905.95	1,402,985,486.29
(六) 交易性金融负债	30,761,730.35			30,761,730.35
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	30,761,730.35			30,761,730.35
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	30,761,730.35			30,761,730.35
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	30,761,730.35			30,761,730.35
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

第一层次公允价值计量的资产和负债按 2024 年 6 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。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

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

适用  不适用

本公司持续第三层次公允价值计量项目为无法采用可比公司乘数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。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

公司子公司的情况详见“附注十之 1、在子公司中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见“附注十之 3、在合营企业或联营企业中的权益”。

√适用 □不适用

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

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Album Trading Company Limited	集团兄弟公司
MMG Kinsevere SPRL	集团兄弟公司
MMG LAS Bambas	集团兄弟公司
vizi rama (148) pty.ltd	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
北京金色锦业有限公司	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
北京中顺信达贸易有限公司	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
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
广州市矿粤房地产开发有限公司	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
湖南水口山国际贸易有限公司	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
洛杉矶矿产金属有限公司	集团兄弟公司
美国矿产金属有限公司	集团兄弟公司
明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
三亚市中冶名澜发展有限公司	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
上海中冶环境工程科技有限公司	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
十九冶南京建设有限公司	集团兄弟公司
十七冶安徽建设有限公司	集团兄弟公司
十七冶山东建设投资有限公司	集团兄弟公司
石家庄中冶名盛房地产开发有限公司	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
芜湖二十冶建设工程有限公司	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
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（香港）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
五冶集团（成都）建设有限公司	集团兄弟公司
五冶集团成都武侯建设有限公司	集团兄弟公司
五冶集团陕西建设有限公司	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
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
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（黑龙江）石墨产业有限公司	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
中冶华天工程技术有限公司	集团兄弟公司
中冶集团资源开发有限公司	集团兄弟公司
中冶建工集团（山东烟台）建设工程有限公司	集团兄弟公司
中冶建工集团（天津）建设工程有限公司	集团兄弟公司
中冶建工集团有限公司	集团兄弟公司
中冶建工集团重庆建筑工业有限公司	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
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（武汉）热工有限公司	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
中冶长天国际重工科技有限公司	集团兄弟公司
重庆赛迪热工环保工程技术有限公司	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

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
明拓集团铬业科技有限公司	铬铁	1,254,757,423.58	2,128,230,359.66
五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	铬矿砂及精矿、锰矿砂、钢筋、镍铁、铬铁	194,556,154.24	33,161,823.26
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	78,704,082.39	785,617,582.83
五矿企荣有限公司	铬矿砂及精矿、煤炭、铁矿石、钢筋	74,962,532.19	2,046,715,909.83
澳洲五金矿产有限公司	铬矿砂及精矿、铁矿石	48,237,239.92	135,678,830.49
五矿（广州）国际贸易有限公司	铁矿石、钢筋、镍铁、铬铁	46,207,118.58	49,032,099.77
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	44,955,079.45	248,171,662.68
湖南有色国贸有限公司	焦炭	18,661,844.17	15,764,332.33
中钨高新材料股份有限公司	仲钨酸铵	12,549,219.85	42,969,286.88
金驰能源材料有限公司	正极材料	1,457,116.54	6,833,870.10
龙腾数科技术有限公司	信息系统硬件	869,393.91	1,807,079.74
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	冷轧板材	672,479.33	

中国五矿集团（黑龙江）石墨产业有限公司	鳞片石墨	330,045.13	
南洋五矿实业有限公司	矾土、焦炭、铬矿砂及精矿、锰矿砂、铁矿石		133,975,235.40
五矿（唐山）矿石发展有限公司	铁矿石		298,163.34
<b>小计</b>		<b>1,776,919,729.28</b>	<b>5,628,256,236.31</b>
龙腾数科技术有限公司	接受劳务	16,991,857.76	6,222,407.96
金新船务有限公司	接受劳务	5,056,337.81	
五矿国际货运上海有限责任公司	接受劳务	1,606,897.89	2,596,081.41
五矿悦居物业服务（北京）有限公司	接受劳务	90,495.41	79,589.55
五矿期货有限公司	接受劳务	74,387.21	67,397.97
五矿（北京）商业管理服务有限公司	接受劳务	60,891.94	101,697.17
北京京诚赛瑞信息技术有限公司	接受劳务	3,553.11	
中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	接受劳务	45.83	
北京第五广场置业有限公司	接受劳务		11,175.85
<b>小计</b>		<b>23,884,466.96</b>	<b>9,078,349.91</b>
<b>合计</b>		<b>1,800,804,196.24</b>	<b>5,637,334,586.22</b>

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国五冶集团有限公司	棒材、钢管、钢筋、热轧板材、线材、型材、钢材	763,550,843.13	1,156,034,777.35
明拓集团铝业科技有限公司	铬矿砂及精矿、焦炭	557,457,301.30	359,363,902.65
中国一冶集团有限公司	不锈钢、棒材、钢筋、线材、钢管、冷轧板材、型材、钢材	463,702,767.74	411,876,779.04
上海宝冶集团有限公司	钢筋、钢材	439,583,506.24	863,126,068.57
五冶集团天府（成都）建设有限公司	棒材、钢筋、线材、钢材	406,880,346.23	700,100,462.50
中冶（上海）钢结构科技有限公司	钢筋、热轧板材、型材、钢材	369,393,240.85	166,740,431.97
中国十七冶集团有限公司	钢筋、钢材	269,550,402.51	480,248,265.68
中国十九冶集团有限公司	棒材、线材、型材、钢管、钢筋、热轧板材、涂镀板材、钢坯、不锈钢、钢材	254,013,625.53	372,460,534.81
中国二十冶集团有限公司	棒材、钢筋、线材、型材、钢材	226,927,889.87	28,904,962.35
二十二冶鼎力工程管理服务有限公司	钢筋、中厚板、钢材	181,470,564.70	400,247,959.14
中冶交通建设集团有限公司	不锈钢、棒材、钢筋、线材、钢材	169,874,453.35	154,415,323.45
中冶赛迪工程技术股份有限公司	钢筋、钢材	140,297,210.11	184,498,516.05
天津开物供应链管理有限公司	钢筋、钢材	132,396,187.36	7,397,121.19
五矿（广州）国际贸易有限公司	焦炭、锰矿砂、钢材	119,483,817.57	

中国二冶集团有限公司	不锈钢、棒材、钢筋、 线材、钢材	118,134,814.30	172,428,163.01
中冶建工集团有限公司	钢筋、钢材	113,476,534.43	217,089,185.62
五矿二十三冶建设集团有限公司	钢材、棒材、钢筋、线 材	103,023,935.76	103,242,682.03
南洋五矿实业有限公司	电解锰、钢筋、钢坯、 金属硅、碳化硅、焦 炭、煤炭、镁锭、锰矿 砂	96,699,738.16	15,627,948.65
中冶成都勘察研究总院有限公司	棒材、钢筋、线材、钢 材	66,053,128.61	63,137,028.70
五冶宜宾建筑工程有限公司	棒材、钢筋、线材、钢 材	65,199,745.59	28,002,210.37
中冶西部钢构有限公司	棒材、钢筋、热轧板 材、线材、型材、钢材	49,991,675.97	77,365,885.38
Album Trading Company Limited	铜废碎料、钢材	49,433,822.81	
中国京冶工程技术有限公司	钢筋、钢材	38,663,106.36	23,899,738.77
中冶天工集团有限公司	棒材、钢筋、线材、钢 材	34,305,297.33	53,154,264.19
中冶路桥建设有限公司	不锈钢、棒材、钢筋、 线材、钢材	25,873,435.85	18,739,499.25
湖南中冶长天重工科技有限公司	钢筋、中厚板、钢材	23,466,244.72	20,511,559.03
五冶集团成都武侯建设有限公司	棒材、钢筋、线材、钢 材	20,490,113.26	
包头市龙鼎工贸有限公司	钢筋、钢材	17,639,610.33	59,607,096.39
中冶华南建设工程有限公司	钢筋、棒材、钢材、镍及 镍合金材、铸件	16,680,188.84	39,610,332.86
中冶南方城市建设工程技术有限公司	棒材、钢筋、线材、钢 材	15,931,185.07	29,148,056.22
中国三冶集团有限公司	棒材、钢筋、线材、钢 材	15,658,654.66	55,573,203.54
一冶（广西）建设工程有限公司	钢丝绳、钢材	13,547,767.99	
广东二十冶建设有限公司	棒材、钢筋、水泥	12,819,911.52	1,466,950.26
五冶集团陕西建设有限公司	棒材、钢筋、线材、钢 材	11,095,182.67	
中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	钢筋、钢材	10,882,108.27	
中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	铁矿石成品矿、铁矿 石、钢材	9,768,593.44	
五矿矿业（安徽）开发有限公司	钢筋、钢材	9,208,989.14	9,921,652.87
五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	冷轧板材、热轧板材、 锰矿砂、钢材、煤炭、 铁矿石	8,542,511.48	1,036,498.58
中冶宝钢技术服务有限公司	钢筋、热轧板材、型 材、钢材	8,330,208.87	4,239,886.07
中国二十二冶集团有限公司	棒材、钢筋、线材、钢 材	7,763,711.95	14,293,543.14
武汉一冶钢结构有限责任公司	钢管、钢材	4,475,968.95	10,555,728.26
中冶赛迪装备有限公司	钢材	4,451,021.96	7,395,196.35
北京中顺金达贸易有限公司	钢筋、钢材	3,650,134.86	160,873,439.22

中冶沈勘工程技术有限公司	线材、钢筋、钢材	3,629,004.75	10,106,535.38
五矿产业金融服务（深圳）有限公司	热轧板材、钢材	3,459,840.00	
十九冶南京建设有限公司	棒材、钢管、热轧板 材、型材、钢材	2,346,282.43	
中冶南方工程技术有限公司	热轧板材、钢管、钢材	1,725,020.96	9,180.63
上海中冶环境工程科技有限公司	热轧板材、钢材	1,585,782.88	
中冶华南（深圳）建筑科创有限公司	线材、钢筋、钢材	1,576,176.49	
五冶集团中原建设（河南）有限公司	棒材、钢筋、钢材	1,543,270.20	
中冶赛迪上海工程技术有限公司	钢筋、钢材	1,091,407.15	1,115,769.82
中冶建设高新工程技术有限公司	钢筋、棒材、钢材	1,040,929.47	106,371,346.42
防城港中一重工有限公司	钢管、热轧板材、钢材	913,194.79	
中冶南方（武汉）热工有限公司	棒材、钢管、冷轧板 材、热轧板材、型材、 钢材	857,699.12	
中冶城市投资控股有限公司	棒材、钢筋、钢材	840,876.02	82,674,341.85
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	棒材、钢筋、线材、钢 材	615,816.02	
中冶东北建设（沈阳）工程技术有限公司	钢筋、钢材	336,470.37	15,740,581.37
上海二十冶建设有限公司	钢筋、钢材	20,472.73	780,155.15
宝冶（深圳）建筑科技有限公司	钢材		80,498,309.39
澳洲五金矿产有限公司	焦炭、铁矿石		45,730,544.90
五冶集团（成都）建设有限公司	钢材		36,283,838.08
明拓集团有限公司	铬矿砂及精矿		22,738,408.75
五冶集团上海有限公司	钢材		13,498,533.76
中冶武勘工程技术有限公司	钢材		9,221,758.21
五矿企荣有限公司	电解锰、铁矿石		4,614,215.09
深圳二十冶建设有限公司	钢材		723,362.39
中冶越南运营有限责任公司	耐火材料		603,983.61
五冶集团上海设备材料供应有限公司	钢材		488,520.75
五冶集团装饰工程有限公司	钢材		455,347.85
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	钢材		265,486.73
重庆中冶红城置业有限公司	钢材		171,375.18
美国矿产金属有限公司	焦炭		164,287.88
五矿瑞和（上海）建设有限公司	钢材		15,541.93
<b>小计</b>		<b>5,491,421,743.02</b>	<b>6,904,606,278.63</b>
中国恩菲工程技术有限公司	提供招标服务	1,224,920.75	98,573.34
中国华冶科工集团有限公司	提供招标服务	439,002.83	740,750.00
中国五冶集团有限公司	提供招标服务	200,471.70	369,753.78
五矿二十三冶建设集团第四工程有限公司	提供招标服务	112,821.70	177,662.28
五矿勘查开发有限公司	提供招标服务	89,729.45	
中冶北方（大连）工程技术有限公司	提供招标服务	86,084.91	45,622.65
中国十九冶集团有限公司	提供招标服务	74,941.51	265,441.51
五矿物业服务（成都）有限公司	提供招标服务	40,889.62	32,088.69
五矿物业服务（广东）有限公司	提供招标服务	36,939.63	23,369.34
中国三冶集团有限公司	提供招标服务	35,244.34	1,226.42
五矿物业服务（南京）有限公司	提供招标服务	28,709.44	103,329.42
五冶集团上海有限公司	提供招标服务	25,950.01	
长沙矿冶研究院有限责任公司	提供招标服务	1,509.44	177,788.69
中冶京诚工程技术有限公司	提供招标服务	1,509.44	3,396.23

中冶赛迪工程技术股份有限公司	提供招标服务	1,509.44	
中国二冶集团有限公司	提供招标服务	943.40	
中国一冶集团有限公司	提供招标服务	943.40	1,037.74
中冶华天工程技术有限公司	提供招标服务	943.40	
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	提供招标服务	943.40	
五矿物业服务（香港）有限公司	提供招标服务	566.04	
中国二十二冶集团有限公司	提供招标服务	566.04	658,943.41
中国二十冶集团有限公司	提供招标服务	566.04	
中冶沈勘工程技术有限公司	提供招标服务	566.04	2,075.48
中冶长天国际工程有限责任公司	提供招标服务	566.04	943.40
五矿二十三冶建设集团有限公司	提供招标服务		347,852.83
涿神有色金属加工专用设备有限公司	提供招标服务		151,782.08
中国京冶工程技术有限公司	提供招标服务		80,337.74
五矿矿业（安徽）开发有限公司	提供招标服务		71,661.07
五矿矿业（邯郸）矿山工程有限公司	提供招标服务		32,680.19
五矿物业服务（湖南）有限公司	提供招标服务		20,739.62
广东五鑫矿业有限公司	提供招标服务		566.04
鲁中矿业有限公司	提供招标服务		566.04
中冶天工集团有限公司	提供招标服务		566.04
上海宝冶集团有限公司	提供招标服务		566.04
和天（湖南）国际工程管理有限公司	提供招标服务		471.70
<b>小计</b>		<b>2,406,838.01</b>	<b>3,409,791.77</b>
瑞木镍钴管理（中冶）有限公司	提供代理服务	85,065,269.94	104,261,055.12
五矿（广州）国际贸易有限公司	提供代理服务	60,266,743.13	30,165,332.73
五矿铜业（湖南）有限公司	提供代理服务	39,276,437.65	49,709,841.87
五矿铝业有限公司	提供代理服务	33,443,033.58	16,773,926.32
中冶南方工程技术有限公司	提供代理服务	32,307,274.64	
五矿有色金属（上海）有限公司	提供代理服务	27,160,842.17	
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	18,221,038.90	75,965,423.89
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	提供代理服务	16,692,919.07	7,300,651.60
中国恩菲工程技术有限公司	提供代理服务	12,470,646.93	2,967,659.89
五矿有色金属股份有限公司	提供代理服务	10,693,245.88	7,943,983.39
五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	提供代理服务	9,911,820.46	29,963,038.06
中冶长天国际工程有限责任公司	提供代理服务	8,625,820.52	
MMG LAS Bambas	提供代理服务	8,321,430.11	11,503,999.08
新荣国际商贸有限责任公司	提供代理服务	7,152,430.53	5,710,505.05
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	提供代理服务	3,514,795.40	
中国华冶杜达矿业有限公司	提供代理服务	2,634,933.27	1,760,388.94
五矿二十三冶建设集团有限公司	提供代理服务	1,477,407.67	
五矿（唐山）矿石发展有限公司	提供代理服务	1,045,337.03	3,657,700.32
水口山有色金属有限责任公司	提供代理服务	840,860.91	
五矿（南京）国际贸易有限公司	提供代理服务	495,049.50	
中冶京诚工程技术有限公司	提供代理服务	340,250.90	36,387,417.90
重庆赛迪热工环保工程技术有限公司	提供代理服务	256,367.73	
上海宝冶集团有限公司	提供代理服务	208,328.60	
湖南金瑞新冶材料有限公司	提供代理服务	181,428.83	
金新船务有限公司	提供代理服务	113,187.00	9,253,464.80
中国五矿股份有限公司	提供代理服务	84,283.03	28,031.11

五矿产业金融服务（深圳）有限公司	提供代理服务	53,433.36	
五矿国际货运上海有限责任公司	提供代理服务	45,958.77	59,787.84
中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	提供代理服务	35,938.00	16,986,881.20
五矿集团财务有限责任公司	提供代理服务	33,180.20	20,826.69
五矿资源（北京）有限公司	提供代理服务	27,740.74	18,001.55
湖南水口山国际贸易有限公司	提供代理服务	21,294.96	
中冶越南运营有限责任公司	提供代理服务	20,425.27	
北京金色铋业有限公司	提供代理服务	19,930.59	15,140.44
长沙矿冶研究院有限责任公司	提供代理服务	14,490.56	11,301.89
中国五矿集团有限公司	提供代理服务	12,122.64	
涿神有色金属加工专用设备有限公司	提供代理服务	6,566.04	61,000.00
中钨高新材料股份有限公司	提供代理服务	6,554.18	20,229.47
湖南长远锂科股份有限公司	提供代理服务	6,320.75	2,476.42
五矿（祁连）发展有限公司	提供代理服务	4,591.33	
株洲硬质合金进出口有限责任公司	提供代理服务	4,207.54	3,113.20
深圳市金洲精工科技股份有限公司	提供代理服务	4,009.43	5,179.24
五矿鑫扬（浙江）投资管理有限公司	提供代理服务	3,968.86	1,668.87
株洲硬质合金集团有限公司	提供代理服务	3,867.92	11,094.34
洛杉矶矿产金属有限公司	提供代理服务	3,811.32	
株洲钻石切削刀具股份有限公司	提供代理服务	3,235.85	
五矿勘查开发有限公司	提供代理服务	3,186.41	942.07
五矿创新投资有限公司	提供代理服务	1,944.35	610.38
株洲冶炼集团股份有限公司	提供代理服务	1,764.15	
五矿矿业控股有限公司	提供代理服务	1,450.00	1,013.21
五矿悦居物业服务（北京）有限公司	提供代理服务	926.41	2,599.06
中国外贸金融租赁有限公司	提供代理服务	257.55	679.24
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
贵州金瑞新材料有限责任公司	提供代理服务		517,463.93
中国二十二冶集团有限公司	提供代理服务		402,399.00
南洋五矿实业有限公司	提供代理服务		274,349.93
五矿企荣有限公司	提供代理服务		80,401.89
五矿证券有限公司	提供代理服务		6,603.78
湖南金炉智能制造股份有限公司	提供代理服务		5,037.74
五矿资本控股有限公司	提供代理服务		1,049.06
MMG Kinsevere SPRL	提供代理服务		867.92
vizi rama (148) pty.ltd	提供代理服务		867.92
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（北京）商业管理服务服务有限公司	提供代理服务		126.42
<b>小计</b>		<b>381,142,360.56</b>	<b>413,905,799.17</b>
五矿铝业有限公司	提供信息技术服务		5,421,963.76
五矿有色金属股份有限公司	提供信息技术服务		4,141,277.18
新荣国际商贸有限责任公司	提供信息技术服务		96,226.42
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		33,962.26
五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	提供信息技术服务		16,981.13
<b>小计</b>			<b>9,710,410.75</b>
<b>合计</b>		<b>5,874,970,941.59</b>	<b>7,331,632,280.32</b>

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
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	235,849.06
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	377,358.49

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

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；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。

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	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	本期确认的托管费/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	自托管合同生效之日起长期有效	协议价	212,264.15
五矿钢铁有限责任公司						23,584.91

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

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

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	50,000.00	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	15,521,276.61	17,983,306.95								
五矿悦居物业服务（北京）有限公司	办公楼		1,485,418.16				754,320.00				
湖南省林业技术培训中心有限公司	办公楼	109,482.79	122,327.14			115,599.15	128,443.50				
五矿（北京）商业管理服务有限公司	办公楼							71,975.55	81,666.27	-221,819.18	-221,819.18
五矿邯邢矿业（安徽）物业管理有限公司	办公楼	85,431.20				93,120.00					
五矿国际货运上海有限责任公司	汽车		584,070.80				660,000.00				
合计		15,716,190.60	20,175,123.05			208,719.15	1,542,763.50	71,975.55	81,666.27	-221,819.18	-221,819.18

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

担保事项	担保方	被担保方	担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕	说明	
短期押汇借款	五矿发展股份有限公司	中国矿产有限责任公司	27,103.04	五矿发展每年根据预算，给予子公司综合融资授信担保额度，子公司根据预算在额度范围内安排办理流动资金贷款、银行承兑汇票、开立信用证、贸易融资及汇率保值等相关业务，2024年给予综合融资授信最高担保额60.4亿元。	是	①	
开立信用证		五矿钢铁有限责任公司			49,424.56	是	②
					14,449.08	否	②
		中国矿产有限责任公司			77,445.16	是	③
					4,146.99	否	③
		五矿贸易有限责任公司			340.74	是	④
					29.95	否	④
开立承兑汇票		五矿钢铁有限责任公司			173,151.14	是	⑤
					134,544.08	否	⑤
		中国矿产有限责任公司			55,891.78	是	⑥
					5,058.06	否	⑥
		五矿贸易有限责任公司			65,496.72	是	⑦
					18,035.25	否	⑦
开立保函		五矿钢铁有限责任公司			108.69	是	⑧
					8,934.88	否	⑧
		五矿贸易有限责任公司			170.01	是	⑨
					3,910.71	否	⑨
开立电子债权凭证		五矿贸易有限责任公司			2,170.26	是	⑩
					1,579.78	否	⑩
		五矿钢铁有限责任公司			44,554.59	是	⑪
					22,299.68	否	⑪
合计			<b>708,845.15</b>				

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，2024年上半年存续金额合计27,103.04万元人民币，截至2024年6月30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，2024年上半年存续金额合计63,873.64万元人民币，截至2024年6月30日，未到期信用证余额14,449.08万元人民币（其中人民币金额12,575.03万元，欧元金额244.60万元）。

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，2024年上半年存续金额合计81,592.14万元人民币，截至2024年6月30日，未到期信用证余额4146.99万元人民币（全部为美元，金额581.89万元）。

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，2024年上半年存续金额合计370.69万元人民币，截至2024年6月30日，未到期信用证余额29.95万元人民币（其中美元金额3.1万元，欧元金额1.03万元）。

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，2024年上半年存续金额合计307,695.22万元人民币，截至2024年6月30日，未到期银行承兑汇票余额134,544.08万元人民币。

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，2024年上半年存续金额合计60,949.84万元人民币，截至2024年6月30日，未到期银行承兑汇票余额5,058.06万元人民币。

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，2024年上半年存续金额合计83,531.97万元人民币，截至2024年6月30日，未到期银行承兑汇票余额18,035.25万元人民币。

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，2024年上半年存续金额合计人民币9,043.57万元，截至2024年6月30日，未到期保函金额8,934.88万元人民币。

⑨五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，2024年上半年存续金额合计人民币4,080.72万元，截至2024年6月30日，未到期保函金额3910.71万元人民币。

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电子债权凭证“五矿易付”，2024年上半年存续金额合计人民币3,750.04万元，截至2024年6月30日，未到期五矿易付金额1,579.78万元人民币。

⑪五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电子债权凭证“五矿易付”，2024年上半年存续金额合计人民币66,854.27万元，截至2024年6月30日，未到期五矿易付金额22,299.68万元人民币。

#### (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
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	20,000.00	2023/10/27	2024/10/27	①
五矿集团财务有限责任公司	40,000.00	2024/1/10	2025/1/10	①
五矿集团财务有限责任公司	10,000.00	2024/1/10	2024/4/24	①
五矿集团财务有限责任公司	50,000.00	2024/1/12	2025/1/12	①
五矿集团财务有限责任公司	10,000.00	2024/1/15	2024/6/27	①
五矿集团财务有限责任公司	40,000.00	2024/1/15	2025/1/15	①
五矿集团财务有限责任公司	10,000.00	2024/1/19	2024/5/7	①
五矿集团财务有限责任公司	20,000.00	2024/1/19	2024/6/19	①
五矿集团财务有限责任公司	20,000.00	2024/1/19	2024/6/27	①
五矿集团财务有限责任公司	50,000.00	2024/1/25	2024/5/7	①
五矿集团财务有限责任公司	30,000.00	2024/1/29	2024/4/3	①
中国五矿集团有限公司	50,000.00	2024/6/25	2027/5/16	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	18,794.04			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	300.00			⑥
金新船务有限公司	7,483.14			⑦

中国五金制品（香港）股份有限公司	8,552.16			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	10,711.00			⑩
苏州天隆五金集团有限公司	400.00			⑪
合计	458,849.32			

关联方拆入资金说明：

①以前年度公司从五矿集团财务有限公司取得短期借款余额50,000.00万元，本年新增280,000.00万元，本期归还180,000.00万元，截至2024年6月30日止，短期借款余额150,000.00万元，本期计提利息3,266.58万元。

②本年度公司从中国五矿集团有限公司取得长期借款50,000.00万元，本期归还借款0.00万元，截至2024年6月30日止，长期借款余额50,000.00万元，本期计提利息20.00万元。

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2024年6月30日止，借款余额2,450.00万元，本期计提并支付利息16.81万元。

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13,794.04万元，本期增加借款5,000.00万元，归还借款18,794.04万元，截至2024年6月30日止，拆借资金余额0.00万元，本期计提利息25.84万元。

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158.98万元，本期增加借款0.00万元，归还借款158.98万元，截至2024年6月30日止，拆借资金余额0.00万元，本期计提利息0.64万元。

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200.00万元，本期增加借款1,250.00万元，归还借款950.00万元，截至2024年06月30日止，拆借资金余额300.00万元，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7,439.56万元，本期增加43.58万元（汇率变动影响），截至2024年6月30日止，拆借资金余额7,483.14万元，本期计提利息75.66万元。

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8,499.29万元，本期增加52.87万元（汇率变动影响），截至2024年6月30日止，拆借资金余额8,552.16万元，本期计提利息86.47万元。

⑨本年度公司从中国五矿集团（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2024年6月30日止，拆借资金余额0.00万元，本期计提利息33.00万元。

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10,661.00万元，本期增加借款50.00万元，归还借款0.00万元，截至2024年6月30日止，拆借资金余额10,711.00万元，本期计提利息145.88万元。

⑪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400.00万元，本期增加借款0.00万元，归还借款400.00万元，截止2024年6月30日止，拆借资金余额0.00万元，本期计提利息2.1万元。

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

本公司及下属子公司2024年6月30日在五矿集团财务有限责任公司的存款余额为1,188,046,365.32元（其中人民币1,147,371,091.76元；美元5,707,368.46元），2024年1-6月确认存款利息收入9,492,365.94元（其中人民币9,480,223.65元；美元1,703.75元）。

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国十七冶集团有限公司	475,384,124.66	11,632,539.00	258,248,528.17	9,589,714.93
应收账款	中国一冶集团有限公司	472,672,202.78	5,349,123.92	107,344,088.96	1,155,568.41
应收账款	中国五冶集团有限公司	304,172,196.76	3,041,721.97	196,247,898.11	2,009,390.70
应收账款	中冶（上海）钢结构科技有限公司	279,540,194.27	2,820,895.80	136,406,319.39	1,526,589.03
应收账款	中国二十冶集团有限公司	234,446,225.38	2,344,462.25	26,452,519.74	264,525.20
应收账款	二十二冶鼎力工程管理服务有限公司	214,320,592.19	2,143,205.92	166,269,088.14	1,662,690.88
应收账款	上海宝冶集团有限公司	208,642,299.96	2,150,048.78	200,210,918.74	2,010,885.15
应收账款	中国二冶集团有限公司	205,612,921.37	6,588,335.14	166,084,070.45	3,761,479.89
应收账款	中冶交通建设集团有限公司	167,210,669.33	1,770,875.27	100,881,311.31	1,008,813.11
应收账款	天津开物供应链管理有限公司	155,899,822.58	1,558,998.23	51,663,682.78	516,636.83
应收账款	中国十九冶集团有限公司	151,275,484.06	1,564,786.95	53,470,585.53	534,705.85
应收账款	五冶集团天府（成都）建设有限公司	147,703,172.99	1,477,031.73	37,630,581.27	376,305.81
应收账款	中冶天工集团有限公司	53,365,895.31	544,370.08	30,669,869.47	7,491,930.56
应收账款	中国三冶集团有限公司	52,553,755.34	2,009,038.52	47,852,460.90	478,524.61
应收账款	北京中顺金达贸易有限公司	47,987,587.97	1,615,249.99	99,460,002.71	1,144,970.18
应收账款	中国京冶工程技术有限公司	47,723,553.23	523,627.54	30,598,691.81	308,619.63
应收账款	中冶成都勘察研究总院有限公司	45,175,658.23	451,756.59	25,890,019.50	258,900.20
应收账款	中冶建工集团有限公司	42,041,138.87	420,411.39	28,199,200.25	281,992.00
应收账款	中冶西部钢构有限公司	41,561,707.62	415,617.07	15,277,977.20	152,779.77
应收账款	中冶建设高新工程技术有限公司	35,091,876.17	3,692,899.12	55,718,730.86	1,754,809.25
应收账款	中冶赛迪工程技术股份有限公司	27,512,171.33	275,121.71	7,872,798.61	78,727.99
应收账款	中冶城市投资控股有限公司	20,155,286.60	870,072.58	24,982,112.67	249,821.13
应收账款	包头市龙鼎工贸有限公司	19,931,370.14	199,313.70	22,376,649.32	223,766.49
应收账款	五冶宜宾建筑工程有限公司	18,553,891.74	185,538.92	18,128,319.81	181,283.20
应收账款	瑞木镍钴管理（中冶）有限公司	13,958,173.33	139,581.73		
应收账款	中冶华南建设工程有限公司	12,969,494.73	129,784.60	12,149,929.01	121,499.29
应收账款	一冶（广西）建设工程有限公司	12,027,768.30	120,277.68	4,790,842.20	47,908.42
应收账款	中冶路桥建设有限公司	11,397,122.67	200,079.81	10,558,405.79	128,261.11

应收账款	中国华冶杜达矿业有限公司	11,019,790.30	110,197.90		
应收账款	明拓集团铝业科技有限公司	10,245,901.15	102,459.01	15,598,032.77	155,980.32
应收账款	十七冶山东建设投资有限公司	9,059,718.68	90,597.18		
应收账款	湖南中冶长天重工科技有限公司	8,716,732.56	87,167.33	8,505,922.52	85,059.23
应收账款	中冶南方城市建设工程技术有限公司	8,709,681.48	87,096.81	115,552.17	1,155.52
应收账款	五冶集团陕西建设有限公司	8,487,715.57	84,877.16		
应收账款	金新船务有限公司	7,524,396.19	557,531.26	8,648,278.00	586,021.88
应收账款	中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	7,371,245.85	73,712.46		
应收账款	南洋五矿实业有限公司	6,351,838.04	63,518.38	74,571.84	745.72
应收账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	5,467,672.62	1,431,175.85	1,064,057.83	728,202.10
应收账款	五矿矿业（安徽）开发有限公司	5,277,091.13	52,770.91	3,262,427.39	32,624.27
应收账款	中冶建工集团重庆建筑工业有限公司	5,157,213.59	51,572.14		
应收账款	中冶沈勘工程技术有限公司	5,083,151.16	90,126.54	3,602,589.73	36,025.90
应收账款	武汉一冶钢结构有限责任公司	5,057,844.79	50,578.45	441,564.95	4,415.65
应收账款	中冶东北建设（沈阳）工程技术有限公司	4,104,615.21	122,870.58	10,186,308.54	101,863.09
应收账款	中冶赛迪装备有限公司	3,753,714.09	37,537.14	8,906,845.19	89,068.45
应收账款	五冶集团成都武侯建设有限公司	3,697,159.59	36,971.60		
应收账款	五矿企荣有限公司	3,209,934.14	2,064,650.87	20,317,274.36	6,028,085.68
应收账款	中国二十二冶集团有限公司	2,894,060.74	66,089.36	1,705,452.06	17,054.52
应收账款	五矿有色金属股份有限公司	2,667,821.67	26,678.21	601,788.65	29,913.95
应收账款	中冶建工集团（天津）建设工程有限公司	2,517,715.59	25,177.16		
应收账款	中国五矿股份有限公司	2,370,936.67	949,959.37	2,041,666.67	946,666.67
应收账款	五冶集团中原建设（河南）有限公司	2,199,498.20	21,994.98	5,558,245.99	55,582.46
应收账款	中冶华南（深圳）建筑科创有限公司	2,063,310.19	20,633.10	992,188.57	9,921.89
应收账款	五矿（广州）国际贸易有限公司	2,005,069.78	20,050.72	17,947.20	179.48
应收账款	中国华冶科工集团有限公司	1,888,843.82	18,888.44	3,732,028.41	37,320.28
应收账款	十九冶南京建设有限公司	1,851,299.15	18,512.99		
应收账款	十七冶安徽建设有限公司	1,754,643.71	87,732.18	4,354,643.71	43,546.44
应收账款	中冶长天国际工程有限责任公司	1,437,664.27	14,376.64		
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	五矿铝业有限公司	1,223,385.61	12,431.71	682.22	34.11
应收账款	龙腾数科技术有限公司	1,183,777.33	59,188.87	1,183,777.33	11,837.77
应收账款	防城港中一重工有限公司	1,031,910.11	10,319.10		
应收账款	新荣国际商贸有限责任公司	1,020,004.26	10,181.89	1,923,669.23	19,236.69
应收账款	中冶南方（武汉）热工有限公司	969,200.00	9,692.00		
应收账款	中国五矿集团有限公司	812,850.00	680,128.50	800,000.00	680,000.00
应收账款	中国恩菲工程技术有限公司	640,427.07	6,404.27	431,141.00	4,311.41
应收账款	英国金属矿产有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
应收账款	石家庄中冶名盛房地产开发有限公司	435,143.15	4,351.43		
应收账款	中冶京诚工程技术有限公司	423,344.74	14,991.67	1,563,165.82	627,484.87
应收账款	五矿海外贸易有限公司	400,000.00	4,000.00		
应收账款	中冶建工集团（山东烟台）建设工程有限公司	260,561.23	2,605.61		
应收账款	湖南株冶火炬金属进出口有限公司	224,563.46	2,245.63		
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	芜湖二十冶建设工程有限公司	149,916.50	1,499.17		

应收账款	中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	136,691.30	1,366.91		
应收账款	中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	124,346.54	1,243.47		
应收账款	中冶越南运营有限责任公司	70,387.91	703.88		
应收账款	广州市矿粤房地产开发有限公司	30,000.00	300.00		
应收账款	上海二十冶建设有限公司	20,472.75	1,023.64	3,845,023.79	38,450.24
应收账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	15,360.00	153.60		
应收账款	三亚市中冶名澜发展有限公司	15,000.00	150.00		
应收账款	五矿资源（北京）有限公司	10,609.00	106.09		
应收账款	重庆赛迪热工环保工程技术有限公司	9,393.55	93.94		
应收账款	株洲硬质合金集团有限公司	4,100.00	41.00		
应收账款	北京金色铋业有限公司	3,760.00	37.60		
应收账款	五矿（祁连）发展有限公司	3,590.00	35.90		
应收账款	五矿有色金属（上海）有限公司	3,422.89	34.23		
应收账款	五矿勘查开发有限公司	2,145.00	21.45		
应收账款	德国五矿有限公司	1,300.00	13.00		
应收账款	株洲钻石切削刀具股份有限公司	1,300.00	13.00		
应收账款	澳洲五金矿产有限公司	920.00	9.20		
应收账款	五矿创新投资有限公司	629.00	6.29	20,000.00	200.00
应收账款	中钨高新材料股份有限公司	588.00	5.88		
应收账款	中国外贸金融租赁有限公司	70.00	0.70		
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	五冶集团上海有限公司			2,899,010.83	28,990.11
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
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	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	宝冶（深圳）建筑科技有限公司			518,471.91	5,184.72
应收账款	中冶武勘工程技术有限公司			485,260.13	24,263.01
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
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	五矿物业服务有限公司			30,000.00	300.00
应收账款	安徽达成建筑安装工程有限公司			6,182.56	61.83
	<b>合计</b>	<b>3,671,989,820.75</b>	<b>63,451,683.85</b>	<b>2,069,181,309.94</b>	<b>49,903,046.75</b>
应收票据	北京中顺金达贸易有限公司	30,000,000.00	2,439,813.42	98,241,094.54	2,328,275.83
应收票据	中国十七冶集团有限公司	4,000,000.00	40,000.00	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	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
	<b>合计</b>	<b>34,000,000.00</b>	<b>2,479,813.42</b>	<b>1,270,639,209.97</b>	<b>16,514,727.46</b>
预付账款	明拓集团铝业科技有限公司	329,462,563.89		175,586,786.59	
预付账款	龙腾数科技术有限公司	2,642,873.41		34,734,994.77	

预付账款	中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	1,828,316.13		2,568,327.00	
预付账款	五矿天威钢铁有限公司	1,780,712.26		1,780,712.26	
预付账款	涿州市中冶名达房地产开发有限公司	1,399,000.00		1,399,000.00	
预付账款	五矿（广州）国际贸易有限公司	1,063,789.47			
预付账款	中冶赛迪工程技术股份有限公司	415,094.34		415,094.34	
预付款项	五矿企荣有限公司	340,359.13		317,430.12	
预付账款	五矿上海浦东贸易有限责任公司	235,507.45		235,507.45	
预付账款	五矿国际货运上海有限责任公司	155,469.20		155,469.20	
预付账款	中冶交通建设集团有限公司	100,000.00		10,000.00	
预付账款	中国二冶集团有限公司	5,000.00			
预付款项	南洋五矿实业有限公司			503,207.35	
预付款项	湖南省林业技术培训中心有限公司			232,193.50	
预付款项	中冶南方工程技术有限公司			10,000.00	
	<b>合计</b>	<b>339,428,685.28</b>		<b>217,948,722.58</b>	
其他应收款	五矿有色金属股份有限公司	108,915,000.00			
其他应收款	美国矿产金属有限公司	16,456,746.77			
其他应收款	南洋五矿实业有限公司	4,578,979.83	1,228,365.48	1,228,365.48	1,228,365.48
其他应收款	中冶金吉矿业开发有限公司	4,002,980.00	40,029.80		
其他应收款	五矿天威钢铁有限公司	3,500,000.00			
其他应收款	五矿产业金融服务（深圳）有限公司	2,079,392.78		311,500.00	3,115.00
其他应收款	五矿铝业有限公司	2,000,000.00	20,000.00	3,000,000.00	275,000.00
其他应收款	湖南株冶火炬金属进出口有限公司	1,200,000.00	12,000.00	500,000.00	100,000.00
其他应收款	中冶集团资源开发有限公司	725,000.00	7,250.00		
其他应收款	中冶路桥建设有限公司	688,000.00	34,400.00	688,000.00	6,880.00
其他应收款	中国十九冶集团有限公司	600,000.00	6,000.00	500,000.00	21,000.00
其他应收款	五矿有色金属（上海）有限公司	500,000.00	5,000.00	500,000.00	150,000.00
其他应收款	水口山有色金属有限责任公司	430,000.00	6,232.00	95,300.00	953.00
其他应收款	五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	418,147.85	3,768.92	9,679,372.25	
其他应收款	中国恩菲工程技术有限公司	288,384.00	4,083.84	110,000.00	1,100.00
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	201,000.00	2,010.00
其他应收款	中冶交通建设集团有限公司	200,300.00	10,015.00	350,800.00	1,505.00
其他应收款	上海宝冶集团有限公司	300,000.00	32,000.00	200,000.00	10,000.00
其他应收款	二十二冶鼎力工程管理服务有限公司	150,000.00	1,500.00	100,000.00	1,000.00
其他应收款	新荣国际商贸有限责任公司	150,000.00	45,000.00	196,602.63	45,000.00
其他应收款	中冶建工集团有限公司	150,000.00	20,000.00	150,000.00	3,500.00
其他应收款	五矿国际货运上海有限责任公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	1,000.00
其他应收款	中国五冶集团有限公司	20,000.00	200.00		
其他应收款	五矿企荣有限公司	18,918.01			
其他应收款	五矿邯邢矿业（安徽）物业管理有限公司	10,000.00	3,000.00	10,000.00	500.00
其他应收款	北京京诚赛瑞信息技术有限公司	4,745.00	47.45		
其他应收款	中冶天工集团有限公司	1,600.00	24.00	200.00	2.00
其他应收款	中冶长天国际重工科技有限公司	1,000.00	10.00		
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	瑞木镍钴管理（中冶）有限公司			2,000,000.00	310,000.00
其他应收款	包头华北铝业科技有限公司			180,000.00	9,000.00
	<b>合计</b>	<b>147,690,194.24</b>	<b>1,485,936.49</b>	<b>178,901,140.36</b>	<b>2,169,930.48</b>

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	明拓集团铬业科技有限公司	28,405,218.04	35,342,960.20
应付账款	五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	17,508,976.70	11,445,739.06
应付账款	五矿企荣有限公司	13,956,676.46	155,584,631.39
应付账款	五矿（北京）商业管理服务有限公司	4,245,603.86	
应付账款	湖南有色国贸有限公司	3,567,015.98	
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	2,176,698.06
应付账款	五矿有色金属股份有限公司	1,907,131.79	
应付账款	五矿（广州）国际贸易有限公司	596,165.62	1,074,959.42
应付账款	五矿国际货运上海有限责任公司	248,874.55	270,781.02
应付账款	中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	142,267.62	34,036,476.32
应付账款	澳洲五金矿产有限公司	57,396.67	454,806.95
应付账款	南洋五矿实业有限公司	61,961.45	339,817.44
应付账款	中国五矿集团（黑龙江）石墨产业有限公司	32,700.00	
应付账款	金驰能源材料有限公司	19,451.23	91,572.23
应付账款	德国五矿有限公司	81.90	81.90
应付账款	中钨高新材料股份有限公司		11,661,135.69
应付账款	中国华冶科工集团有限公司		487,743.44
	<b>合计</b>	<b>75,126,105.92</b>	<b>255,167,289.11</b>
应付票据	明拓集团铬业科技有限公司		158,800,000.00
	<b>合计</b>		<b>158,800,000.00</b>
其他应付款	澳洲五金矿产有限公司	239,376,855.56	1,669,377.21
其他应付款	五矿企荣有限公司	212,595,212.74	3,516,596.81
其他应付款	五矿（南京）国际贸易有限公司	107,751,445.67	106,721,807.80
其他应付款	中国五金制品（香港）股份有限公司	88,139,511.25	86,734,744.20
其他应付款	金新船务有限公司	78,551,787.50	77,388,733.17
其他应付款	中国五矿集团有限公司	17,152,487.57	10,274,126.15
其他应付款	五矿海外贸易有限公司	7,831,757.70	8,322,280.20
其他应付款	五矿有色金属股份有限公司	6,739,134.44	
其他应付款	中钨高新材料股份有限公司	6,431,976.40	
其他应付款	中国五金制品有限公司	3,612,264.15	3,375,000.00
其他应付款	欧亚运输贸易有限公司	3,335,555.14	3,335,555.14
其他应付款	五矿国际货运上海有限责任公司	3,025,083.26	3,159,443.26
其他应付款	中冶（上海）钢结构科技有限公司	2,677,222.32	
其他应付款	中冶长天国际工程有限责任公司	2,230,000.00	800,000.00
其他应付款	明拓集团铬业科技有限公司	1,687,462.67	1,687,462.67
其他应付款	中国华冶杜达矿业有限公司	1,569,085.40	7,369,489.88
其他应付款	中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	1,343,400.87	
其他应付款	五矿勘查开发有限公司	1,250,000.00	900,000.00
其他应付款	长沙矿冶研究院有限责任公司	970,000.00	60,000.00
其他应付款	上海宝冶集团有限公司	800,000.00	400,000.00
其他应付款	新荣国际商贸有限责任公司	782,720.61	138,767,743.35
其他应付款	五矿矿业（安徽）开发有限公司	745,777.70	6,348,183.51
其他应付款	五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	708,695.90	6,101,579.87

其他应付款	中冶京诚工程技术有限公司	599,400.00	1,001,000.00
其他应付款	中冶赛迪工程技术股份有限公司	597,400.00	
其他应付款	五矿二十三冶建设集团有限公司	520,146.44	
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	自贡长城装备技术有限责任公司	461,400.00	30,000.00
其他应付款	中国五冶集团有限公司	292,249.76	811,900.00
其他应付款	中国二十冶集团有限公司	269,400.00	
其他应付款	衡阳水口山工程技术有限公司	150,000.00	380,000.00
其他应付款	五矿瑞和（上海）建设有限公司	141,221.00	
其他应付款	中冶长天（长沙）智能科技有限公司	223,965.00	131,000.00
其他应付款	五矿矿业（邯郸）矿山工程有限公司	100,600.00	100,600.00
其他应付款	中冶武勘工程技术有限公司	96,850.00	158,593.03
其他应付款	长沙矿山研究院有限责任公司	95,416.00	400.00
其他应付款	龙腾数科技术有限公司	81,564.13	339,390.33
其他应付款	五矿悦居物业服务（北京）有限公司	80,000.00	
其他应付款	五矿物业服务（广东）有限公司	68,800.00	75,828.50
其他应付款	中国京冶工程技术有限公司	61,500.00	
其他应付款	中冶赛迪信息技术（重庆）有限公司	48,000.00	
其他应付款	美国矿产金属有限公司	26,670.02	
其他应付款	五矿建设投资管理（北京）有限公司	22,430.10	22,430.10
其他应付款	中国二冶集团有限公司	20,000.00	
其他应付款	五矿物业服务（南京）有限公司	19,331.00	49,331.00
其他应付款	上海二十冶建设有限公司	17,500.00	71,500.00
其他应付款	南洋五矿实业有限公司	11,033.30	95,818,045.04
其他应付款	五矿物业服务（湖南）有限公司	600.00	70,000.00
其他应付款	苏州天隆五金集团有限公司		4,004,216.67
其他应付款	中国恩菲工程技术有限公司		1,546,074.00
其他应付款	中国华冶科工集团有限公司		992,138.00
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	中冶赛迪电气技术有限公司		600,000.00
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	五矿上海浦东贸易有限责任公司		238,789.11
其他应付款	五矿国际实业发展公司		137,360.11
其他应付款	中冶北方（大连）工程技术有限公司		91,250.00
其他应付款	中国三冶集团有限公司		89,400.00
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	中国五矿稀土稀贵集团有限公司		35,266.67
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	中国一冶集团有限公司		0.26
	<b>合计</b>	<b>793,812,913.60</b>	<b>575,608,379.04</b>
合同负债	中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	73,273,552.49	38,941,637.82
合同负债	五矿（广州）国际贸易有限公司	14,343,374.72	55,502.75
合同负债	五矿（唐山）矿石发展有限公司	12,677,121.09	1,241,104.10
合同负债	中冶南方工程技术有限公司	10,976,747.69	
合同负债	五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	7,864,551.27	225,554.72
合同负债	五矿企荣有限公司	2,282,541.14	2,193,113.49
合同负债	五矿天威钢铁有限公司	1,759,073.60	17,426.04
合同负债	中国五矿集团有限公司	1,509,433.97	1,509,433.97
合同负债	中国五冶集团有限公司	1,341,299.17	13,672,670.51

合同负债	金新船务有限公司	864,445.23	765,480.39
合同负债	澳洲五金矿产有限公司	624,592.03	624,592.03
合同负债	中冶路桥建设有限公司	580,111.65	3,212,672.62
合同负债	五矿二十三冶建设集团有限公司	394,979.65	11,938,219.33
合同负债	中冶宝钢技术服务有限公司	183,932.73	394,557.40
合同负债	中冶建工集团有限公司	117,399.26	568,315.64
合同负债	长沙矿冶研究院有限责任公司	82,246.65	102,770.80
合同负债	五矿产业金融服务（深圳）有限公司	35,159.12	12,083.04
合同负债	中冶京诚工程技术有限公司	28,555.23	28,555.23
合同负债	武汉一冶钢结构有限责任公司	1,538.92	1,538.92
合同负债	明拓集团铝业科技有限公司		25,710,157.33
合同负债	中冶（上海）钢结构科技有限公司		1,769,911.50
合同负债	中冶越南运营有限责任公司		483,775.62
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
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
合同负债	上海宝冶集团有限公司		63,401.02
	<b>合计</b>	<b>128,940,655.61</b>	<b>105,178,522.98</b>

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本期本公司以货币资金、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，详见本附注七之 31。

除上述承诺事项外，截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十七、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

(1) 2015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。2024年7月25日,五矿钢铁与美达王公司在北京市海淀区人民法院主持下达成和解,五矿钢铁向美达王公司支付500.00万元后,双方就本案再无其他争议。

(2) 公司子公司五矿贸易及其华东分公司、子公司五矿物流所属五矿物流连云港有限公司、子公司五矿钢铁所属五矿无锡物流园有限公司于资产负债表日后收到江苏省响水县人民法院(以下简称“响水法院”)出具的《民事裁定书》(2024)苏0921破申10、11、12号(以下简称《裁定书》),根据《裁定书》,响水法院裁定受理对响水巨合金属制品有限公司(以下简称“响水巨合”)、响水德丰金属材料有限公司(以下简称“响水德丰”)、江苏德龙镍业有限公司(以下简称“江苏德龙”)的重整申请。截止2024年6月30日,上述公司子公司对响水巨合、响水德丰及江苏德龙丰的债权合计1.29亿元,因响水巨合、响水德丰及江苏德龙进入重整程序,上述债权可能发生损失风险,公司本期对上述债权计提减值准备0.25亿元。

除上述事项,无其他需披露的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

年金计划的主要内容及重要变化详见“附注七之 39、应付职工薪酬”。

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

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

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

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

- 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。

本公司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。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	钢材贸易	原材料贸易	冶炼加工	物流服务	招投标	其他	分部间抵销	合计
一. 营业总收入	1,744,636.12	1,536,712.86	35,035.65	199,562.31	5,328.31	14,331.63	68,173.36	3,467,433.52
其中：对外交易收入	1,744,614.07	1,513,572.97	5,339.78	188,235.77	5,324.00	10,346.93		3,467,433.52
分部间交易收入	22.05	23,139.89	29,695.87	11,326.54	4.31	3,984.70	68,173.36	0.00
二. 营业成本	1,686,049.91	1,518,963.31	31,976.93	188,997.33	986.45	10,045.75	66,636.99	3,370,382.69
三. 资产减值损失	-2,628.38	-18,559.54	-96.84					-21,284.76
四. 信用减值损失	1,945.03	90.59	-26.11	5.13	6.69	-626.85		1,394.48
五. 折旧费和摊销费	6,780.66	116.43	1,230.23	580.93	195.64	992.86		9,896.75
六. 利润总额（亏损）	5,025.92	-1,571.77	1,243.59	2,540.43	1,960.70	-474.39		8,724.48
七. 所得税费用	1,748.96	-486.13	-248.00	698.81	512.50	692.14		2,918.28
八. 净利润（亏损）	3,276.96	-1,085.64	1,491.59	1,841.62	1,448.20	-1,166.53		5,806.20
九. 资产总额	1,856,656.99	960,837.52	36,745.07	132,417.58	18,006.10	1,242,574.24	1,320,370.37	2,926,867.13
十. 负债总额	1,796,998.44	810,629.05	61,849.37	110,401.22	10,310.18	378,769.83	1,000,801.73	2,168,156.36
十一. 其他重要的非现金项目	765.72	17.91	16.68	186.02	4.97	10,900.37	10,000.00	1,891.67
其中：资本性支出	765.72	17.91	16.68	186.02	4.97	10,900.37	10,000.00	1,891.67

本公司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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	2,432,670,603.02	487,821,969.44
7-12 个月	215,491,127.62	26,542,194.64
1 年以内小计	2,648,161,730.64	514,364,164.08
1 至 2 年	15,672,096.28	10,728,830.33
2 至 3 年	600,000.00	600,000.00
3 年以上	9,170,270.83	9,170,270.83
合计	2,673,604,097.75	534,863,265.24

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,673,604,097.75	100.00	9,661,770.83	0.36	2,663,942,326.92	534,863,265.24	100.00	9,655,270.83	1.81	525,207,994.41
其中：										
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	11,520,270.83	0.43	9,661,770.83	83.87	1,858,500.00	10,870,270.83	2.03	9,655,270.83	88.82	1,215,000.00
无风险组合方法计提坏账准备的应收账款	2,662,083,826.92	99.57			2,662,083,826.92	523,992,994.41	97.97			523,992,994.41
合计	2,673,604,097.75	/	9,661,770.83	/	2,663,942,326.92	534,863,265.24	/	9,655,270.83	/	525,207,994.41

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	1,150,000.00	11,500.00	1.00
6 个月-1 年（含 1 年）			5.00
1-2 年（含 2 年）	600,000.00	180,000.00	30.00
2-3 年（含 3 年）	600,000.00	300,000.00	50.00
3 年以上	9,170,270.83	9,170,270.83	100.00
合计	11,520,270.83	9,661,770.83	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的应收账款中的无风险组合为对公司子公司的应收货款 2,662,083,826.92 元。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
应收账款坏账准备	9,655,270.83	6,500.00				9,661,770.83
合计	9,655,270.83	6,500.00				9,661,770.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

## (5). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
五矿钢铁成都有限公司	1,136,324,836.21		1,136,324,836.21	42.50	
五矿钢铁北京有限公司	362,128,339.02		362,128,339.02	13.54	
五矿钢铁西安有限公司	355,404,390.85		355,404,390.85	13.29	
五矿钢铁青岛有限公司	212,153,569.26		212,153,569.26	7.94	
五矿钢铁兰州有限公司	126,821,414.08		126,821,414.08	4.74	
合计	2,192,832,549.42		2,192,832,549.42	82.02	

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,295,367,236.47	7,192,235,059.53
合计	8,295,367,236.47	7,192,235,059.53

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
6个月以内	3,206,965,146.98	1,864,753,182.63
7-12个月	7,757,003.99	724,822,176.82
1年以内小计	3,214,722,150.97	2,589,575,359.45
1至2年	722,800,865.75	522,958,534.21
2至3年	584,100,716.73	2,394,792,998.43
3年以上	3,999,681,740.92	1,685,120,748.91
合计	8,521,305,474.37	7,192,447,641.00

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借	8,275,267,754.71	7,032,321,189.24
代收代付款	244,465,670.64	158,800,000.00
其他	1,572,049.02	1,326,451.76
合计	8,521,305,474.37	7,192,447,641.00

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	358.84		212,222.63	212,581.47

2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,092.66		225,674,563.77	225,725,656.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	51,451.50		225,886,786.40	225,938,237.90

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款坏账准备	212,581.47	225,725,656.43				225,938,237.90
合计	212,581.47	225,725,656.43				225,938,237.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
中国矿产有限责任公司	1,573,158,611.61	18.46	资金拆借	1年以内	
五矿钢铁有限责任公司	1,212,249,824.55	14.23	资金拆借	1年以内	
五矿钢铁上海有限公司	754,487,500.00	8.85	资金拆借	1-5年	

五矿钢铁（武汉）有限公司	423,317,250.00	4.97	资金拆借	1-5 年	
五矿钢铁成都有限公司	410,307,500.00	4.82	资金拆借	1-5 年	
合计	4,373,520,686.16	51.32	/	/	

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,284,259,098.75	47,935,540.45	3,236,323,558.30	3,184,259,098.75	8,319,738.34	3,175,939,360.41
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	
合计	3,335,320,360.35	98,996,802.05	3,236,323,558.30	3,235,320,360.35	59,380,999.94	3,175,939,360.41

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
五矿钢铁有限责任公司	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		
五矿国际招标有限责任公司	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	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		
五矿发展（上海）有限责任公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	3,184,259,098.75	100,000,000.00		3,284,259,098.75	39,615,802.11	47,935,540.45

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
龙腾数科技术有限公司	51,061,261.60									51,061,261.60	51,061,261.60
小计	51,061,261.60									51,061,261.60	51,061,261.60
二、联营企业											
小计											
合计	51,061,261.60									51,061,261.60	51,061,261.60

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,632,630,460.98	2,609,365,551.51	1,312,552,365.38	1,298,194,506.92
其他业务	15,955,086.72		1,107,033.25	
合计	2,648,585,547.70	2,609,365,551.51	1,313,659,398.63	1,298,194,506.92

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	贸易分部		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	2,632,630,460.98	2,609,365,551.51	15,955,086.72		2,648,585,547.70	2,609,365,551.51
钢材	2,631,893,519.95	2,609,365,551.51			2,631,893,519.95	2,609,365,551.51
冶金原材料	736,941.03				736,941.03	
服务			15,955,086.72		15,955,086.72	
按经营地区分类	2,632,630,460.98	2,609,365,551.51	15,955,086.72		2,648,585,547.70	2,609,365,551.51
境内	2,632,630,460.98	2,609,365,551.51	15,955,086.72		2,648,585,547.70	2,609,365,551.51
境外						
市场或客户类型						
合同类型						
按商品转让的时间分类						
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	2,632,630,460.98	2,609,365,551.51	15,955,086.72		2,648,585,547.70	2,609,365,551.51

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在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		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
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		
债务重组收益		
处置其他非流动金融资产产生的投资收益		-417,609.14
处置应收款项融资取得的投资收益		
合计		-417,609.14

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	16,307,156.61	见附注七之 73、74、75
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	145,732,048.71	见附注七之 67
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	51,429,366.57	见附注七之 70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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资产		

损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	41,494,198.67	见附注七之 5、9
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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		
受托经营取得的托管费收入	613,207.55	见附注十四之 5
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,913,749.10	见附注七之 74 和 75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-235,849.06	见附注十四之 5
减：所得税影响额	63,264,462.34	
少数股东权益影响额（税后）	1,084,849.39	
合计	194,904,566.42	

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。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	-0.13	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.08	-0.19	-0.19

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 4、其他

适用 不适用

董事长：魏涛

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 30 日

#### 修订信息

适用 不适用