五矿龙腾科技股份有限公司
2002 年半年度报告

重 要 提 示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司本半年度财务会计报告已经北京中洲光华会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

公司董事高尚全、黄天文、俞晓、高福糖载宋玉芳、朱光、何建增、

目　录

一、

第一节　公司基本情况

一、公司法定中、英文名称及缩写

公司法定中文名称：五矿龙腾科技股份有限公司

公司法定英文名称：MINMETALS TOWNLORD TECHNOLOGY CO., LTD.

公司中文名称缩写：龙腾科技

公司英文名称缩写：“MINLIST”

二、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：龙腾科技

股票代码：600058

三、公司的注册地址、办公地址、邮政编码

公司注册地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座

公司办公地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座

邮政编码：100044

公司电子信箱号码：minlist @ minmetals.com

公司国际互联网址：http：//www.minlist.com.cn

四、公司法定代表人：苗耕书

五、公司董事会秘书：高勇

联系地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座

电话：010－68494208

传真：010－68494207

电子信箱：gaoy@minmetals.com

公司董事会证券事务代表：崔青莲

联系地址：北京市海淀区三里河路 5 号 B 座

电话：010－68494206

传真：010－68494207

电子信箱：cuiql@minmetals.com

六、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》。

登载公司半年度报告的信息披露网站：http：//www.sse.com.cn

公司本年度报告备置地点：公司办公室

七、主要财务数据和指标

（一）主要财务数据　　（单位：人民币元）

项　目	2002年1—6月	2001年1—6月
净利润	86,747,252.18	69,524,404.27
扣除非经常性损益后的净利润	88,445,115.68	59,150,476.61
每股收益	0.2045	0.1639
净资产收益率（%）	4.5214	3.6745
每股经营活动产生的现金流量净额	2.4858	0.6842
项　目	2002年6月30日	2001年12月31日
股东权益（不包含少数股东权益）	1,918,594,403.20	1,843,202,888.41
每股净资产	4.5240	4.3463
调整后每股净资产	4.4703	4.3007

注：　扣除的非经常性损益项目及涉及的金额

营业外收入	1,306,554.43
营业外支出	569,568.88
营业外收支净额	736,985.55
投资收益	6,294,506.81
补贴收入	544,622.05
所得税影响	2,500,117.76
小计	5,075,996.65
股权投资差额摊销	6,773,860.15
所得税后非经常性损益合计	-1,697,863.50

(二)、利润表附表

	净资产收益率（%）	每股收益（元

（三）2002 年 5 月 27 日，公司第二届董事会第十一次会议选举公司总经理张元荣先生为公司副董事长。

第四节　管理层讨论与分析

一、经营成果及财务状况简要分析

报告期内，公司经营稳健发展，主要财务指标及变动情况如下：

（单位：人民币元）

项目	2002年1－6月	2001年1－6月	增减(%)
主营业务收入	13,478,366,999.25	7,500,642,072.74	79.70%
主营业务利润	404,803,682.28	384,356,853.88	5.32%
财务费用	25,254,071.60	45,774,507.51	-44.83%
投资收益	25,353,439.54	60,668,930.85	-58.21%
净利润	86,747,252.18	69,524,404.27	24.77%
现金及现金等价物净增加额	186,814,408.88	323,126,232.06	-42.19%

变动原因：

1、主营业务收入和主营业务利润本期较上年同期分别增加 79.70％和 5.32%，主要是本期钢材进出口及内贸业务大幅增加所致。

2、财务费用本期较上年同期减少的原因是本期贷款减少所致。

3、投资收益本期较上年同期减少的主要原因是：本期未进行委托理财业务，故无委托理财收益；同时结合公司实际情况压缩短期投资规模，短期投资收益减少。

4、净利润本期较上年同期相比增加的主要原因是：主营业务利润增加、财务费用减少。

5、现金及现金等价物净增加额本期较上年同期减少的主要原因是：本期归还银行贷款，筹资活动现金流出较大。

单位：人民币元

项目	2002年6月30日	2001年12月31日	增减幅度(%)
资产总额	7,082,082,939.96	5,304,587,144.70	33.51%
其中：应收帐款	707,473,030.81	622,671,226.07	13.62%

预付账款	2,724,623,174.92	1,387,483,306.49	96.37%
存货	986,317,416.57	701,630,822.55	40.57%
负债总额	5,134,451,417.66	3,425,059,024.43	49.91%
其諫存货			

业务收入1,347,836.70万元,比去年同期增长79.70％;实现利润总额14,179.89万元，比去年同期增长34.63％。

主营大宗商品经营情况：上半年公司进口钢材176.1万吨，铁矿砂111.81万吨，钢坯20.45万吨，废钢4.3万吨,生铁4.5万吨。出口煤炭161.3万吨，

报告期内，公司投资参股设立五矿营口中板有限责任公司。 五矿营口中板有限责任公司注册资本为 16,100 万元，本公司以自有资金投入现金 3,220 万元，为该公司第二大股东，占 20%股份。五矿营口中板有限责任公司经营范围为生产经营热轧中厚钢板、中板制品（出口该公司生产的各种中厚钢板、中板制品，进口该公司生产所需的原料、设备、仪器）及来料加工等业务。

2002 年 6 月 28 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了上述投资事项（相关公告刊登于 6 月 29 日《中国证券报》和《上海证券报》）。根据本公司《公司章程》的有关规定，上述金额的对外投资属本公司董事会投资审批权限范围之内，亦不构成关联交易，无需经公司股东大会批准。

四、报告期内实际经营成果与期初计划比较

1、报告期内，公司认真贯彻执行年初制定的各项业务经营计划，努力扩大主营业务经营规模，巩固和加强贸易主业地位， 使公司上半年主营业务的经营规模比去年同期有较大幅度的增长。

2、围绕主营业务，推进公司业务板块分战略的实施，根据板块发展战略调整的需要，加大对新项目的投资开发力度。公司合资参股设立了五矿营口中板有限责任公司，成为该公司第二大股东；公司去年下半年投资的五矿梗阳煤焦化工股份有限公司已完成工商注册登记；公司对原有部分投资项目进行了调整，转让了厦门钨业和厦门三虹的股权。

4、 加强内部管理，不断完善各项规章制度。公司按照年初提出强化财务部门对业务的监控职能的要求，制定了《出口退税管理暂行办法》、《关于加强风险控制和资金管理的若干补充规定》等规定，强调严格执行业务责任人制度和资金监控卡管理制度，进一步完善了风险控制体系。

五、下半年经营计划：

1、下半年，公司将继续遵照年初制定的 2002 年工作目标的总体安排，进一步巩固和加强国内外贸易的主营业务地位，努力完成全年经营计划任务，力争达到或超过去年全年总经营额 27 亿美元的经营水平。

2、公司要在巩固商品进口业务良好形势的同时，在商品出口业务上下大力气，继续发挥公司在大宗商品方面的经营优势，保持和扩大市场占有率

以强化资源控制和提高经济效益为目的，研究制定公司下一步的资产重组、融资和资本运营方案并逐步实施。

4、进一步加强财务管理，建立更加完善的会计基础工作规范，强化对投资企业和三级机构的管理，派设专人对投资企业的财务状况进行跟踪管理。

5、加大力度推进公司薪酬体制改革及定岗、定编、定员、医疗保险和补充养老保险等完善内部机制的各项改革。

六、公司2002年半年度报告已经北京市中洲光华会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

第五节　重要事项

一、公司治理方面

报告期内，公司根据《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等国家有关法律、法规的要求，修订了公司《章程》、《董事会议事规则》；制定了《股东大会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会专业委员会工作细则（四项）》《信息披露管理办法》等一系列规章制度。公司通过聘请两位独立董事和制定《独立董事工作制度》，在公司建立了独立董事制度。公司制定了《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》和《董事会提名委员会工作细则》，为建立高效、规范的董事会专门委员会运作机制奠定了基础。

对照《上市公司治理准则》等国家有关文件的要求，公司在治理建设方面仍存在的主要差距是：公司目前高级管理人员中仍有 1 位同志在控股股东单位兼职，该同志为中共中央组织部任命的中国五金矿产进出口总公司党组成员。上年年末公司有 2 位同志在控股股东单位兼职，本报告期内已减至 1 人。公司承诺将尽快按照“五分开”的要求彻底解决此问题。

二、报告期内实施的利润分配方案及执行情况：

报告期内，经公司 2001 年度股东大会通过的公司 2001 年度利润分配方案，以 2001 年末总股本 424,088,710 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3 元（含税），已于 2002 年 6 月 25 日进行派息股权登记，2002 年 6 月 26 日进行除息，6 月 28 日进行红利发放。2001 年度利润分配工作于报告期内全部完成。

三、本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、本报告期内公司无重大资产收购、出售及吸收合并事项。

五、报告期内，公司重大关联交易事项：

报告期内，本公司召开的董事会第二届第九次会议和 2001 年年度股东大会审议通过了《关于转让厦门钨业股份有限公司和厦门三虹钨钼股份有限公司股权的议案》，同意将本公司所持厦门钨业和厦门三虹各 30.35％的股权以 17,271 万元人民币的价格转让给五矿有色金属股份有限公司，此项交易属关联交易。相关公告刊登于 2002 年 3 月 30 日和 5 月 11 日《中国证券报》和《上海证券报》。

六、重大合同及履行情况：

（一）报告期内，公司没有发生或以前发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其它公司资产及其它公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（二）报告期内公司重大担保事项：

1、报告期内公司发生的重大担保事项：

公司为中国五矿石油器材贸易有限公司向上海浦东发展银行北京黄寺支行申请 2000 万美元信用证免保开证额度提供信用担保，担保期限为 2002 年 2 月 6 日至 2003 年 2 月 5 日。中国五矿石油器材贸易有限公司为本公司与中国石油物资装备(集团)总公司合资的公司，本公司持有 50%的股权，上述担保已由中国石油物资装备(集团)总公司按股权比例提供 50%的反担保。本公司第二届董事会第七次会议审议批准了该对外担保事项。相关公告刊登于 2001 年 12 月 27 日《中国证券报》和《上海证券报》。

2、公司以前期间发生延续到报告期的重大担保事项：

公司为太原钢铁（集团）公司 30,000,000 美元银行借款提供担保，该担保签有相同金额的反担保合同，被担保单位以其产品作为反担保合同的标的。

（三）报告期内，公司没有发生或以前发生但延续到报告期的重大委托理财，目前也没有委托理财计划。

七、报告期内，公司或持有公司股份 5％以上（含 5％）的股东没有发生或以前发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

八、聘任会计师事务所及审计费用情况：

2002 年度，本公司继续聘任北京中洲光华会计师事务所有限公司担任本公司审计工作，公司 2002 年半年度报告已经该事务所经办注册会计师温秋菊、倪忻审计并出具标准无保留意见的审计报告。本半年度报告实际审计费用为 50 万元。

九、其它重大事项：

2001 年 12 月，本公司与本公司控股股东中国五金矿产进出口总公司协商制定了解决本公司与五矿总公司之间约 4.8 亿关联往来款项的清收方案并经本公司董事会通过。2001 年 12 月，五矿总公司以现金方式偿还本公司关联往来款项 2 亿元，截止 2001 年 12 月 31 日，本公司与五矿总公司关联往来款项减少至 2.47 亿元。五矿总公司承诺在本报告期内以优良资产（或股权）清偿剩余款项。

2002 年 5 月 24 日，本公司与五矿总公司签订了《关于转让宁波联合集团股份有限公司部分股份之合同书》和《关于转让北京市西单商场股份有限公司股份之合同书》，拟受让五矿总公司持有的宁波联合 22.26%股权和西单商场 1.65%的股权。公司第二届董事会第十一次会议审议通过了该股权受让的有关议案。相关公告见 2002 年 5 月 28 日《中国证券报》和《上海证券报》。该股权受让有关议案将提交本公司 2002 年第一次临时股东大会批准。上述股权转让完成后，五矿总公司承诺将以转让上述两项股权所得的全部现金总计 204,077,497.12 元清偿与本公司之间的剩余关联往来款项。截止本报告期末，上述事项的进展情况顺利。

第六节　财务报告

一、审计报告

中洲光华(2002)股审字第 059 号

五矿龙腾科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了五矿龙腾科技股份有限公司（以下简称贵公司）2002 年 6 月 30 日的资产负债表、合并资产负债表和 2002 年 1-6 月的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表以及 2002 年 1-6 月的现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。

我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》、《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 6 月 30 日的财务状况和 2002 年 1-6 月的经营成果及现金流量变动情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

中国注册会计师

北京中洲光华会计师事务所有限公司　　温秋菊

中国·北京　　中国注册会计师

复兴门内大街 158 号远洋大厦　　倪　忻

报告日期：　2002 年 8 月 16 日

签发日期：　2002 年 8 月 26 日

二、会计报表

资产负债表（续）

编制单位：五矿龙腾科技股份有限公司　　金额单位:人民币元

负债和股东权益	注释	2002 年 6 月 30 日		2001 年 12 月 31 日	
		母公司	合并	母公司	合并
流动负债：					
短期借款	17	10,000,000.00	60,180,522.96	402,230,000.00	811,138,610.66
应付票据	18		2,280,008,973.02		1,054,441,180.04
应付帐款	19	5,835,478.92	482,768,745.56	6,806,191.86	316,680,907.84
预收帐款	20	13,544,934.93	2,122,777,484.11	26,188,491.08	977,073,271.87
应付工资	21	6,298,832.23	48,477,276.50		9,898,476.59
应付福利费		1,583,426.15	15,762,968.02	828,615.41	11,351,295.29
应付股利	22		12,535,640.10	120,026,613.00	120,026,613.00
应交税金	23	1,390,378.46	13,512,205.28	23,435,250.60	45,469,946.04
其他应交款		2,199.27	972,343.52	25,946.84	654,253.89
其他应付款	24	223,129,600.46	93,090,152.71	173,350,451.70	34,204,065.33
预提费用	25		4,365,105.88		4,120,403.88
预计负债					
一年内到期的长期负债	26				40,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		261,784,850.42	5,134,451,417.66	752,891,560.49	3,425,059,024.43
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计					
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		261,784,850.42	5,134,451,417.66	752,891,560.49	3,425,059,024.43
少数股东权益			29,037,119.10		36,325,231.86
股东权益：					
股本	27	424,088,710.00	424,088,710.00	424,088,710.00	424,088,710.00
资本公积	28	988,529,969.73	988,529,969.73	988,529,969.73	988,529,969.73
盈余公积	29	151,314,040.58	151,314,040.58	151,314,040.58	151,314,040.58
其中：法定公益金		73,194,715.20	73,194,715.20	73,194,715.20	73,194,715.20
未分配利润	30	384,839,872.82	384,839,872.82	298,092,620.64	298,092,620.64
未确认投资损失	31		-30,178,189.93		-18,822,452.54
股东权益合计		1,948,772,593.13	1,918,594,403.20	1,862,025,340.95	1,843,202,888.41
负债及股东权益合计		2,210,557,443.55	7,082,082,939.96	2,614,916,901.44	5,304,587,144.70

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润及利润分配表

编制单位：五矿龙腾科技股份有限公司 **金额单位:人民币元**

项　目	注释	2002 年 1-6 月		2001 年 1-6 月	
		母公司	合并	母公司	合并

一、

现金流量表

补充资料：

项　　目	注释	母公司	合并
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		86,747,252.18	86,747,252.18
加：少数股东损益			7,004,662.31
未确认投资损失			1,323,582.75
计提的资产减值准备		-10,586,161.19	-11,000,444.31

三、会计报表附注：

（一）公司基本情况

五矿龙腾科技股份有限公司（以下简称公司）是由中国五金矿产进出口总公司（以下简称总公司）独家发起，经对外贸易经济合作部[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 号文批准成立，采用社会募集方式设立并于一九九七年五月二十一日登记注册的股份有限公司。

公司经营范围：进出口贸易、国内贸易、国际招标、投标、国际货运、货代、仓储、饭店经营、工业生产、高新科技产品的技术开发、网络信息技术的技术开发、电子商务、信息咨询等。

（二）公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

公司执行中华人民共和国财政部制定的《企业会计制度》。

2. 会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础；以实际成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法 T / 劇 0 \ 记账 @ - L 妩 i 剔 - } } < 漆

（1）短期投资核算方法：短期投资按取得时的实际成本计价，持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认投资收益，作为冲减投资成本处理，直到对短期投资处置或到期收回时确认投资收益；

（2）短期投资跌价准备的确认标准：市价低于成本的部分；

（3）短期投资跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单个投资项目市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

（1）坏账的确认标准：

①因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

②因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会批准的款项。

（2）坏账核算采用备抵法，于每年半年结束或年度终了时，根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额采用账龄分析法及个别认定法综合计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，

提取。

10. 长期投资的核算方法

（1）长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资在取得时按实际支付的价款或双方确定的价格作为初始投资成本。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；

（2）股权投资差额的摊销期限：合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年（含 10 年）的期限摊销；

（3）长期债权投资的计价及收益确认方法：长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。公司购入的长期债券，按实际支付的价款减已到付息期但尚未领取的债券利息，作为债券的初始投资成本；初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；

（4）长期债权投资溢价和折价的摊销方法：在每期结账时按直线法进行分期摊销；

（5）长期投资减值准备的确认标准：由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

（6）长期投资减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取。

11. 固定资产计价和折旧方法

（1） 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；②使用年限超过一年；③单位价值较高；

（2） 固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备和办公设备；

（3） 固定资产计价：外购或建造的按实际成本计价；投资者投入的按投资

各方确认的价值计价；

（4） 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（预计净残值率为 3%，北京香格里拉饭店有限公司净残值率为 10%）制定其折旧率如下：

类别	年限	年折旧率%
房屋及建筑物	18—20	4.85—5.39
机器设备	10	9.7
运输设备	5—8	12.125—19.40
办公设备	5	19.40

（5） 固定资产减值准备的确认标准：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值；

（6） 固定资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定资产全额计提减值准备，全额计提减值准备后不再计提折旧。

12. 在建工程核算方法

（1）在建工程核算方法：按实际成本核算，在达到预定可使用状态后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，按估计价值转入固定资产，待办理完竣工结算手续后再做调整；

（2）在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性；

（3）在建工程减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

13. 委托贷款核算方法

（1）委托贷款核算方法：按实际委托贷款金额计价，期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息；

（2）委托贷款减值准备确认标准：由于借款单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于委托贷款本金，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

（3）委托贷款减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款的可收回金额低于本金的差额计提。

14. 无形资产计价和摊销方法

（1）无形资产核算方法：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支出记账；投资者投入的按投资各方确认的价值计价；在受益期内按直线法分期摊销。

（2）无形资产减值准备确认标准：由于下述原因导致某项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值：①已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值。

（3）无形资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项无形资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用以实际成本计价，按实际受益期限摊销。

16. 借款费用的会计处理方法

用于购建固定资产而发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入当期财务费用。购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），其中断期间发生的借款费用，不计入所购建固定资产的成本，将其计入当期损益，直到购建重新开始；但如中断是使购建固定资产达到可使用状态所必需的程序，则中断期间所发生的借款费用，计入所购建固定资产的成本。

用于购建固定资产之外的借款费用，属于筹建期间发生的，先计入长期待摊费

用，在开始生产经营的当月，一次计入费用；属于生产经营期间发生的，直接计入当期损益。

17. 收入确认方法

（1）商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；与交易相关的利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量；

（2）劳务收入确认原则：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用；

（3）让渡资产使用权收入确认原则：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

18. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

19. 主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

公司本期无会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正事项。

20. 合并会计报表的编制方法

根据财政部财会字（1995）11 号文《合并会计报表暂行规定》及相关的规定编制合并会计报表。对其他单位的投资占被投资单位注册资本 50%以上，或虽不足 50%，但对被投资企业具有控制关系的，纳入合并范围，相互抵消股权投资及相应权益、往来款项、营业收入等。

（三）主要税项

1、增值税：出口销售适用零税率，国内贸易根据所售商品品种的不同，分别适用 4%、6%、13%、17%税率。

2、营业税：代购代销收入、国际招标收入、投标业务收入、仓储收入、货运

代理业务收入及服务娱乐收入等按 5%税率计算缴纳，国际货运按 3%税率计算缴纳。

3、城建税、教育费附加：分别按增值税、营业税的 7%和 3%计算缴纳。（另按税务机关对外商投资企业的纳税规定，北京香格里拉饭店有限公司免征城建税和教育费附加。）

4、所得税：按年度应纳税所得额的 33%计算缴纳。

（四）控股子公司及合营企业

1、控股子公司

公司名称	注册资本	经营范围	对其投资额	所占权益比例	是否合并
五矿国际货运有限责任公司	22,096,983.84	代理进出口货物运输	22,096,983.84	100%	是
五矿东方贸易进出口有限责任公司	13,525,240.40	开展与原苏联东欧国家的贸易业务	13,525,240.40	100%	是
五矿贸易有限责任公司	33,662,360.94	黑色金属,有色金属,非金属矿产品的进出口业务	33,662,360.94	100%	是
中国矿产进出口有限责任公司	25,198,513.65	有色金属,非金属矿产进出口业务及代理	25,198,513.65	100%	是
五矿钢铁有限责任公司	100,000,000.00	自营和代理钢材的进出口业务等	100,000,000.00	100%	是
五矿国际招标有限责任公司	10,000,000.00	经营政府贷款,国际金融组织贷款和日本输出入银行能源贷款的直接采购和招标采购业务	10,000,000.00	100%	是
广州五矿钢铁贸易有限责任公司	1,000,000.00	国际贸易,转口贸易,出口加工等	1,000,000.00	100%	是
天津五矿钢铁贸易有限责任公司	1,500,000.00	国际贸易,保税区企业间的贸易及区内贸易代理	1,500,000.00	100%	是
大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	国际贸易、转口贸易、咨询服务等	500,000.00	100%	是
上海五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	国际贸易、保税区企业间的贸易及区内贸易代理；咨询服务等	500,000.00	100%	是
天津明美特贸易有限责任公司	1,000,000.00	生铁,钢材,冶金炉料,铜,铝等	1,000,000.00	100%	是
深圳市企荣五矿发展有限公司	5,726,800.00	生产,销售三基色荧光粉,化工产品,电子产品,纺织产品	5,440,460.00	95%	是
北京五矿腾龙信息技术有限公司	18,000,000.00	计算机及外部设备,网络技术的开发,技术转让等	18,000,000.00	100%	是
北京香格里拉饭店有限公司	36,973,000.00	经营客房,中西餐厅,酒吧,宴会厅,会议室,零售商品部等	18,856,230.00	51%	是
北京育英网信息技术有限公司	5,000,000.00	计算机及外围设备、网络技术的开发、服务、转让等	3,800,000.00	76%	是

公司对五矿国际货运有限责任公司、五矿东方贸易进出口有限责任公司、五矿贸易有限责任公司、中国矿产进出口有限责任公司、五矿钢铁有限责任公司、五矿国际招标有限责任公司、北京五矿腾龙信息技术有限公司的直接投资比例为 80%，

各子公司交叉投资比例为 20%；公司对广州五矿钢铁贸易有限责任公司、天津五矿钢铁贸易有限责任公司、天津明美特贸易有限责任公司的直接投资比例为 90%，间接投资比例为 10%；公司对大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司、上海五矿钢铁贸易有限责任公司的间接投资比例为 100%，因此公司对以上各子公司合计投资比例为 100%。

2、合营企业

公司名称	注册资本	经营范围	对其投资额	所占权益比例	
中国五矿石油器材贸易有限公司	50,000,000.00	石油天然气系统专用钢材、机械设	8.&C`egh膪秬	SgUh	@比械设隊9þT

其中：美元	6,462,890.10	8.2766	53,490,755.84	6,602,940.84	8.2771	54,653,201.63
其他货币资金	—	—	109,932,008.12	—	—	312,993,388.82
其中：美元	—	—	—	49,137.70	8.2771	406,717.65
合计	—	—	1,077,025,828.10	—	—	1,263,840,236.98

注释2· 短期投资

项目	**期初数**		**期末数**	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	137,856,235.32	29,059,914.24	166,854,887.84	14,064,241.31
债券投资	—	—	—	—
其他投资	—	—	—	—
合计	137,856,235.32	29,059,914.24	166,854,887.84	14,064,241.31

其中：短期投资跌价准备

项目	**期初数**	**本期增加**	**本期减少**	**期末数**
股票投资	29,059,914.24	—	14,995,672.93	14,064,241.31

根据 2002 年 6 月 28 日收盘价，采用个别计价的方法提取短期投资跌价准备。

注释3· 应收票据

票据种类	**期初数**	**期末数**	**备注**
银行承兑汇票	124,110,008.55	113,770,838.03	
商业承兑汇票	9,179,400.00	39,500,906.50	
合计	133,289,408.55	153,271,744.53	

公司无商业承兑汇票贴现情况。

注释4· 应收股利

单位名称	**金额**	**性质**	**备注**
唐山钢铁股份有限公司	2,848,860.00	现金股利	98 年度派现

账龄	金额	期初数 比例（%）	坏账准备	金额	期末数 比例（%）	坏账准备
1 年以内	604,654,580.77	91.73	6,183,725.87	688,675,935.83	92.22	7,112,070.52
1—2 年	14,706,382.20	2.23	1,416,500.96	18,612,374.88	2.49	2,841,753.18
2—3 年	13,284,149.64	2.02	4,949,841.72	5,944,069.46	0.80	1,783,966.52
3 年以上	26,525,427.75	4.02	23,949,245.74	33,531,784.91	4.49	27,553,344.05
合计	659,170,540.36	100	36,499,314.29	746,764,165.08	100	39,291,134.27

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

应收账款期末余额比期初增加的主要原因为本年度主营业务大幅增加所致。

本年度根据债务单位的实际情况，公司所属的子公司—五矿钢铁有限责任公司对应收江苏瑞华实业公司 1,716,218.31 元的欠款，采取个别认定法计提坏账准备 858,109.15 元。

应收账款前 5 名合计 210,964,036.52 元，占应收账款总额的 28.25%。

注释6· 其他应收款

账龄	金额	期初数 比例（%）	坏账准备	金额	期末数 比例（%）	坏账准备
1 年以内	254,266,671.97	90.14	1,698,912.89	177,919,104.43	84.65	167,595.63
1—2 年	3,556,228.07	1.26	334,422.72	7,61	132 ,964,035(1834104(7)-7.887)-216181	

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,382,338,266.16	99.63	2,687,366,148.37	98.63
1—2 年	4,327,810.22	0.31	36,679,870.26	1.35
2—3 年	791,980.11	0.06	553,816.29	0.02
3 年以上	25,250.00	—	23,340.00	—
合计	1,387,483,306.49	100	2,724,623,174.92	100

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

预付账款期末余额较期初增加的原因为公司所属的子公司—五矿钢铁有限责任公司内贸业务及代理进口增加，导致预付国内外客户款相应增加。

公司 1 年以上的预付账款主要为尚待结算的业务款。

注释8· 应收补贴款

项目	期初数	期末数
出口退税	91,785,489.96	74,447,852.64

注释9· 存货

项目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
在途物资	1,510,727.97	—	—	—
原材料	1,330,792.49	—	831,039.02	—
库存商品	704,213,869.44	10,980,928.28	982,955,181.86	4,294,931.69
低值易耗品	4,980,476.64	—	3,137,581.75	—
自制半成品	575,884.29	—	1,634,142.62	—
发出商品	—	—	2,054,403.01	
合计	712,611,750.83	10,980,928.28	990,612,348.26	4,294,931.69

存货期末余额较期初增加的主要原因为公司进口及内贸业务增加所致。

其中：存货跌价准备

注释10· 待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
维修费	—	168,018.34	40,234.44	127,783.90
养路费等	13,082.00	64,740.00	71,281.02	6,540.98
房屋租赁费	1,099,133.70	2,213,856.16	950,526.14	2,362,463.72
杂志费	98,507.66	374,766.13	189,033.00	284,240.79
消耗品	214,322.75	1,203,240.40	1,060,460.77	357,102.38
保险费	86,061.74	1,279,305.48	551,651.91	813,715.31
其他	301,697.46	100,291.88	238,554.92	163,434.42
待转进项税	1,015,345.55	—	919,685.83	95,659.72
合计	2,828,150.86	5,404,218.39	4,021,428.03	4,210,941.22

注释11· 长期股权投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备	金额	金额	金额	减值准备
对子公司投资	340,403.32	—	—	—	340,403.32	—
对合营企业投资	92,116,830.57	—	2,514,622.98	1,433,398.70	93,198,054.85	—
对联营企业投资	156,425,882.44	—	24,284,060.58	81,325,386.67	99,384,556.35	—
其他股权投资	114,045,529.42	—	—	—	114,045,529.42	—
合并价差	302,193,874.54	2,682,332.16	4,100,000.00	4,488,928.76	301,804,945.78	6,782,332.16
合计	665,122,520.29	2,682,332.16	[illegible]	97,247,714.13	608,773,489.3047dd	128,776321239009 cff

五矿浙江国际贸易有限责任公司	长期	5%	250,000.00	—	成本法
新疆阿拉山口五矿贸易有限公司	长期	10%	50,000.00	—	成本法
合计	—	—	114,045,529.42	—	—

（2） 采用权益法核算的股权投资

被投资单位名称	初始投资额	期初余额	本期权益增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额
宁波金海菱液化贮运公司	6,550,000.00	7,394,965.64	385,917.55	730,033.97	500,849.22
厦门钨业股份有限公司	81,954,022.69	80,595,352.70	-80,595,352.70	—	-81,954,022.69
厦门三虹钨钼股份有限公司	64,013,946.06	67,767,345.27	1,890,885.60	—	5,644,284.81
中国五矿石油器材贸易有限公司	73,175,850.00	73,696,			

北京育英网信息技术有限公司	—	4,100,000.00	—	4,100,000.00
合计	2,682,332.16	4,100,000.00	—	6,782,332.16

鉴于公司所属的子公司—北京育英网信息技术有限公司净资产为负值，故本期提取长期投资减值准备。

注释12· 固定资产

项目	期初价值	本期增加	本期减少	期末价值
固定资产原值				
房屋建筑物	270,041,473.69	—	—	270,041,473.69
机器设备	73,099,243.96	709,294.00	71,030.41	73,737,507.55
运输设备	107,235,253.91	3,591,890.42	537,176.00	110,289,968.33
办公设备	150,943,890.47	759,240.00	3,595,950.42	148,107,180.05
合计	601,319,862.03	5,060,424.42	4,204,156.83	602,176,129.62
累计折旧				
房屋建筑物	163,754,468.52	7,351,790.36	—	171,106,258.88
机器设备	52,662,362.46	986,732.14	63,927.41	53,585,167.19
运输设备	78,807,254.12	3,798,290.49	330,456.23	82,275,088.38
办公设备	121,014,028.06	4,437,143.38	2,959,080.06	122,492,091.38
合计	416,238,113.16	16,573,956.37	3,353,463.70	429,458,605.83
固定资产净值	185,081,748.87	—	—	172,717,523.79

注释13· 固定资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	3,296,203.18	—	—	3,296,203.18
机器设备	180,253.30	—	—	180,253.30
运输设备	173,047.16	—	—	173,047.16
办公设备	1,203,759.85	—	—	1,203,759.85
合计	4,853,263.49	—	—	4,853,263.49

注释14· 无形资产

类别	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限(月)

房屋使用权

担保借款	447,157,931.71	10,400,000.00	未逾期
信用借款	361,180,678.95	49,134,807.94	未逾期
合计	811,138,610.66	60,180,522.96	—

注释18· 应付票据

项目	期初数	期末数
银行承兑汇票	1,054,441,180.04	2,280,008,973.02

无欠持本公司 5%（含）以上股份的股东单位的款项。

应付票据期末余额较期初增加的主要原因为公司所属的子公司—五矿钢铁有限责任公司本期内贸业务增加所致。

注释19· 应付账款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	295,285,815.34	93.24	460,087,448.09	95.30
1—2 年	10,975,930.43	3.47	9,776,928.98	2.03
2—3 年	1,957,317.94	0.62	4,138,085.20	0.86
3 年以上	8,461,844.13	2.67	8,766,283.29	1.81
合计	316,680,907.84	100	482,768,745.56	100

无欠持本公司 5%（含）以上股份的股东单位的款项。

应付账款期末余额较期初增加的主要原因为由于本期业务量增加所致。

注释20· 预收账款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	945,769,383.16	96.80	1,984,652,921.25	93.49
1—2 年	26,993,136.29	2.76	116,486,316.92	5.49
2—3 年	2,716,127.15	0.28	19,548,339.82	0.92
3 年以上	1,594,625.27	0.16	2,089,906.12	0.10
合计	977,073,271.87	100	2,122,777,484.11	100

无欠持本公司 5%（含）以上股份的股东单位的款项。

预收账款期末余额较期初增加的原因为公司所属的子公司—五矿钢铁有限责任

公司本期进口业务增加，致使预收账款较上期增加。

公司 1 年以上的预收账款主要为尚未结算的业务款。

注释21· 应付工资

项目	期初数	期末数
尚未支付的效益工资	9,898,476.59	48,477,276.50

注释22· 应付股利

主要投资者	期末数	原因
香港香格里拉国际饭店（北京）有限公司	12,445,858.71	2001 年度股利
其他	89,781.39	
合计	12,535,640.10	

注释23· 应交税金

税种	法定税率	期初数	期末数
增值税	17%、13%	-18,234,240.19	-30,966,521.50
所得税	33%	50,860,891.02	33,828,533.31
城建税	7%	268,864.28	925,006.35
营业税	5%	3,985,716.70	1,978,612.85
个人所得税		7,683,796.07	6,335,443.52
关税	10%	904,918.16	1,411,130.75
合计		45,469,946.04	13,512,205.28

注释24· 其他应付款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	10,526,411.72	30.77	67,209,937.34	72.20
1—2 年	8,375,672.72	24.49	18,419,573.20	19.79
2—3 年	8,924,319.42	26.09	2,202,055.30	2.36
3 年以上	6,377,661.47	18.65	5,258,586.87	5.65

合计	34,204,065.33	100	93,090,152.71	100

无欠持本公司 5%（含）以上股份的股东单位的款项。

主要应付款项如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
投标保证金	20,419,744.74	1 年以内	保证金
香港企荣贸易有限公司	11,731,392.49	1 年以内	往来款
代理进口保险费	9,813,686.75	1 年以内	应付保费
中鑫国际仓储运输公司	2,394,388.57	1—2 年	运费

注释25· 预提费用

费用项目	期初数	期末数	结存原因
房租	¹0 L×¢Êí		

合计	151,314,040.58	—	—	151,314,040.58

注释30· 未分配利润

项目	金额
期初数	298,092,620.64
本年净利润	86,747,252.18
减：提取法定公积金（10%）	—
提取法定公益金（10%）	—
应付普通股股利	—
提取职工福利基金	—
期末数	384,839,872.82

注释31· 未确认的投资损失

项目	期初数	期末数
未确认的投资损失	-18,822,452.54	-30,178,189.93

未确认的投资损失系对净资产为负值的子公司—北京五矿腾龙信息技术有限公司、北京育英网信息技术有限公司等进行合并时所形成的。

注释32· 主营业务收入及主营业务成本

业务类型	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
商品流通企业	13,368,345,127.29	7,388,086,246.71	12,997,204,029.32	7,035,322,663.84	371,141,097.97	352,763,582.87
旅游服务业	97,954,299.00	103,379,911.00	52,546,421.30	55,192,192.09	45,407,877.70	48,187,718.91
其他	12,067,572.96	9,175,915.03	4,905,802.31	7,397,439.85	7,161,770.65	1,778,475.18
合计	13,478,366,999.25	7,500,642,072.74	13,054,656,252.93	7,097,912,295.78	423,710,746.32	402,729,776.96

公司前五名客户销售收入总额 160,829.36 万元，占公司全部销售收入的 11.93%。

本期收入、成本比上期增加的主要原因是钢材国内贸易及进口业务增加所致。

注释33· 主营业务税金及附加

项目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月

	金额	计提标准	金额	计提标准
营业税	10,554,631.21	5%	10,717,249.09	5%
城建税	1,221,471.57	7%	623,521.05	7%
教育费附加	441,765.95	3%	273,715.35	3%
关税	6,664,626.11	10%	6,708,081.20	10%
其他	24,569.20	—	59,356.39	—
合计	18,907,064.04	—	18,381,923.08	—

注释34· 财务费用

类别	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
利息支出	37,676,809.12	58,739,687.64
减：利息收入	12,987,233.42	14,485,169.27
汇兑损失	726,176.07	1,196,728.65
减：汇兑收益	186,700.61	328,951.36
减：出口贴息	2,499,602.00	2,605,677.30
其他	2,524,622.44	3,257,889.15
合计	25,254,071.60	45,774,507.51

本期利息支出较上年同期减少的原因是本期贷款减少所致。

注释35· 投资收益

项目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
股权投资收益	17,055,041.55	33,416,779.26
股权投资转让收益	6,294,506.81	—
委托理财收益	—	15,637,197.98
股票投资收益	-2,117,921.60	22,706,935.63
摊销的股权投资差额	-6,773,860.15	-7,149,649.86
短期投资跌价准备	14,995,672.93	-1,260,000.00
长期投资减值准备	-4,100,000.00	-2,682,332.16
合计	25,353,439.54	60,668,930.85

本期投资收益比上年同期减少的主要原因为本期未进行委托理财投资及股票投

资收益减少所致。

注释36· 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
利息收入	10,057,169.22
收到的往来款	86,497,000.40
投标保证金	19,207,647.19
其他	16,493,501.31
合计	132,255,318.12

注释37· 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
管理费用支出	38,879,964.70
营业费用支出	26,790,184.02
支付的往来款	31,627,659.58
银行手续费	2,359,627.40
其他	727,944.33
合计	100,385,380.03

2、母公司会计报表主要项目注释

注释a· 应收账款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	4,397,144.05	77.47	43,971.44	41,244,318.31	96.99	412,699.70
1—2 年	1,278,969.76	22.53	1,278,969.76	—	—	—
2—3 年	—	—	—	1,278,969.76	3.01	1,278,969.76
3 年以上	—	—	—	—	—	—
合计	5,676,113.81	100	1,322,941.20	42,523,288.07	100	1,691,669.46

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

注释b· 其他应收款

账龄	期初数	期末数

	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	763,512,204.44	99.09	66,785.98	567,368,199.80	98.78	7,569.46
1—2 年	—	—	—	—	—	—
2—3 年	—	—	—	—	—	—
3 年以上	7,005,318.74	0.91	7,005,318.74	7,005,318.74	1.22	7,005,318.74
合 计	770,517,523.18	100	7,072,104.72	574,373,518.54	100	7,012,888.20

无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款

欠款金额前五名的单位：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
五矿贸易有限责任公司	178,226,690.95	1 年以内	往来款
五矿国际货运有限责任公司	126,913,356.74	1 年以内	往来款
五矿钢铁有限责任公司	125,284,289.09	1 年以内	往来款
五矿东方贸易进出口有限责任公司	59,514,322.03	1 年以内	往来款
中国矿产进出口有限责任公司	45,073,036.87	1 年以内	往来款

注释c· 长期股权投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备	金额	金额	金额	减值准备
对子公司投资	677,506,186.35	2,682,332.16	82,544,103.09	32,792,178.07	727,258,111.37	6,782,332.16
对合营企业投资	91,550,905.94	—	2,514,622.98	1,433,398.70	92,632,130.22	—
对联营企业投资	148,362,697.97	—	30,955,108.86	87,659,575.96	91,658,230.87	—
其他股权投资	108,778,519.27	—	—	—	108,778,519.27	—
合计	1,026,198,309.53	2,682,332.16	116,013,834.93	121,885,152.73	1,020,326,991.73	6,782,332.16

（1） 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资比例	期末余额	减值准备	备注
大鹏证券有限公司	长期	4.4%	82,800,000.00	—	成本法
唐山钢铁股份有限公司	长期	0.56%	25,978,519.27	—	成本法
合计	—	—	108,778,519.27	—	

（2） 采用权益法核算的股权投资

被投资单位名称	初始投资额	期初余额	本期权益增减额	分得的红利额	累计权益增加额
北京香格里拉饭店有限公司	355,000,000.00	349,233,381.27	2,918,671.93	27,936,353.30	-30,784,300.10
广州五矿钢铁贸易有限责任公司	1,000,000.00	511,503.94	-473,111.07	—	-961,607.13
深圳市企荣五矿发展有限公司	15,169,814.48	2,682,332.16	—	—	-12,487,482.32
天津五矿钢铁贸易有限责任公司	1,500,000.00	1,397,260.23	—	—	-102,739.77
天津明美特贸易有限责任公司	1,000,000.00	9,556,779.88	1,978,898.17	—	10,535,678.05
五矿东方贸易进出口有限责任公司	13,525,240.40	14,416,503.55	3,266,699.49	—	4,157,962.64
五矿钢铁有限责任公司	100,000,000.00	156,976,469.53	36,336,327.96	—	93,312,797.49
五矿国际货运有限责任公司	22,096,983.84	27,797,855.08	5,474,542.38	—	11,175,413.62
五矿国际招标有限责任公司	10,000,000.00	7,965,213.53	214,312.57	—	-1,820,473.90
五矿贸易有限责任公司	33,662,360.94	65,237,998.15	13,866,570.45	—	45,442,207.66
中国矿产进出口有限责任公司	25,198,513.65	41,730,889.03	10,005,366.44	—	26,537,741.82
中国五矿石油器材贸易有限公司	73,175,850.00	73,696,703.06	1,525,524.36	—	2,046,377.42
北京威铭商网资讯技术有限公司	16,913,640.00	17,598,518.74	-443,564.81	—	241,313.93
北京金博润科技有限公司	500,000.00	255,684.14	-735.27	—	-245,051.13
厦门钨业股份有限公司	81,954,022.69	80,595,352.70	-80,595,352.70	—	-81,954,022.69
厦门三虹钨钼股份有限公司	64,013,946.06	67,767,345.27	1,890,885.60	—	5,644,284.81
北京育英网信息技术有限公司	4,100,000.00	—	—	—	—
五矿梗阳煤焦化股份有限公司	22,000,000.00	—	—	—	—
合计	840,810,372.06	917,419,790.26	-4,034,964. 50	27,936,353.30	70,738,100.40

（3） 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期摊销额	本期转出	摊余金额
厦门钨业股份有限公司	31,099,986.57	评估增值	10 年	18,442,466.54	1,295,832.77	17,146,633.77	—
中国五矿石油器材贸易有限公司	9,890,986.23	评估增值	5 年	1,978,197.23	989,098.62	—	989,098.61
深圳市企荣五矿发展有限公司	3,498,694.13	评估增值	15 年	2,682,332.16	—	—	2,682,332.16

深圳市企荣五矿发展有限公司	2,682,332.16	—	—	2,682,332.16
北京育英网信息技术有限公司	—	4,100,000.00	—	4,100,000.00
合计	2,682,332.16	4,100,000.00	—	6,782,332.16

五矿国际招标有限责任公司	北京	贸易	子公司	有限公司	徐思伟
天津明美特贸易有限责任公司	天津	贸易	子公司	有限公司	杨大同
天津五矿钢铁贸易有限责任公司	天津	贸易	子公司	有限公司	戴宝龙
广州五矿钢铁贸易有限责任公司	广州	贸易	子公司	有限公司	戴宝龙
大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司	大连	贸易	子公司	有限公司	段朝元
上海五矿钢铁贸易有限责任公司	上海	贸易	子公司	有限公司	戴宝龙
北京育英网信息技术有限公司	北京	软件	子公司	有限公司	冯贵权

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中国五金矿产进出口总公司	314,000,000.00	—	—	314,000,000.00
北京香格里拉饭店有限公司	36,973,000.00	—	—	36,973,000.00
深圳市企荣五矿发展有限公司	5,726,800.00	—	—	5,726,800.00
北京五矿腾龙信息技术有限公司	18,000,000.00	—	—	18,000,000.00
五矿钢铁有限责任公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00
五矿贸易有限责任公司	33,662,360.94	—	—	33,662,360.94
五矿国际货运有限责任公司				

北京香格里拉饭店有限公司	18,856,230.00	51	—	—	—	—	18,856,230.00	51
深圳市企荣五矿发展有限公司	5,440,460.00	95	—	—	—	—	5,440,460.00	95
北京五矿腾龙信息技术有限公司	10,800,000.00	60	7,200,000.00	40	—	—	18,000,000.00	100
五矿钢铁有限责任公司	100,000,000.00	100	—	—	—	—	100,000,000.00	100
五矿贸易有限责任公司	33,662,360.94	100	—	—	—	—	33,662,360.94	100
五矿国际货运有限责任公司	22,096,983.84	100	—	—	—	—	22,096,983.84	100
中国矿产进出口有限责任公司	25,198,513.65	100	—	—	—	—	25,198,513.65	100
五矿东方贸易进出口有限责任公司	13,525,240.40	100	—	—	—	—	13,525,240.40	100
五矿国际招标有限责任公司	10,000,000.00	100	—	—	—	—	10,000,000.00	100
天津明美特贸易有限责任公司	1,000,000.00	100	—	—	—	—	1,000,000.00	100
天津五矿钢铁贸易有限责任公司	1,500,000.00	100	—	—	—	—	1,500,000.00	100
广州五矿钢铁贸易有限责任公司	1,000,000.00	100	—	—	—	—	1,000,000.00	100
大连保税区五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	100	—	—	—	—	500,000.00	100
上海五矿钢铁贸易有限责任公司	500,000.00	100	—	—	—	—	500,000.00	100
北京育英网信息技术有限公司	2,000,000.00	40	1,800,000.00	36	—	—	3,800,000.00	76

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
中国五金矿产进出口上海浦东公司	同一母公司
中国五金矿产进出口深圳公司	同一母公司
香港企荣贸易有限公司	同一母公司
南光五金矿产有限公司	同一母公司
中国五金矿产进出口南京公司	同一母公司
中国五金矿产进出口珠海公司	同一母公司
中国五矿宁波贸易公司	同一母公司
洛杉矶矿产金属有限公司	同一母公司
日本五金矿产株式会社	同一母公司
德国五矿有限公司	同一母公司
英国金属矿产有限公司	同一母公司
南美五金矿产有限公司	同一母公司
五矿国际实业发展公司	同一母公司

广州五矿国际实业有限公司	同一母公司
五矿集团财务公司	同一母公司
五矿宁波保税区贸易储运实业公司	同一母公司
五矿国际有色金属贸易公司	同一母公司
无锡五矿贸易公司	同一母公司
五矿浙江国际贸易有限公司	同一母公司
中国五金制品进出口公司	同一母公司
青岛五矿贸易公司	同一母公司
镇江五矿贸易发展有限责任公司	同一母公司
南洋五矿实业有限公司	同一母公司
中国有色金属工业贸易集团公司	同一母公司
澳洲五矿有限公司	同一母公司
莫斯科五矿有限公司	同一母公司
中国五金矿产进出口大连公司	同一母公司
新加坡明达资源有限公司	同一母公司
北欧五金矿产有限公司	同一母公司
中国五矿海南贸易开发公司	同一母公司
中鑫国际仓储运输有限公司	同一母公司
五矿物业管理有限公司	同一母公司
五矿新加坡船务运输有限公司	同一母公司
五矿浦东联合发展有限公司	同一母公司
五矿有色金属股份有限公司	同一母公司
中国五矿石油器材贸易有限公司	合营公司
北京威铭商网资讯技术有限公司	合营公司

5、关联方交易

（1）关联方交易定价原则：关联方之间各项交易价格，根据同期同类交易的市场价格确定。

（2）采购货物

企业名称	2002 年 1-6 月 金额(元)	2001 年 1-6 月 金额(元)

中国五金矿产进出口深圳公司	3,019,461.52	65,507,157.04
五矿国际有色金属贸易公司	—	3,418,803.42
澳洲五矿有限公司	42,648,541.54	203,631.75
英国金属矿产有限公司	—	5,077,995.84
五矿国际实业发展公司	—	5,550,000.86
中国五金矿产进出口大连公司	4,123,555.47	—
中国五金矿产进出口总公司	3,169,433.00	—
合计	52,960,991.53	79,757,588.91

（3）公司为关联企业代理进口货物

企业名称	**2002 年 1-6 月金额(元)**	**2001 年 1-6 月金额(元)**
广州五矿国际实业有限公司	88,943,173.69	—
中国五金矿产进出口深圳公司	134,953,762.60	12,823,996.33
中国五矿宁波贸易公司	—	17,837,106.20
五矿宁波保税区贸易储运实业公司	—	11,676,130.02
镇江五矿贸易发展有限责任公司	—	6,559,670.68
香港企荣贸易有限公司	101,429,585.56	41,185,837.06
南光五金矿产有限公司	66,582,641.58	77,354,993.36
中国五金矿产进出口上海浦东公司	2,816,996.54	15,462,191.60
中国五金矿产进出口南京公司	—	2,470,583.93
五矿浙江国际贸易有限公司	—	29,050,313.40
合计	394,726,159.97	214,420,822.58

（4）公司向关联企业销售货物

企业名称	**2002 年 1-6 月金额（元）**	**2001 年 1-6 月金额（元）**
中国五金矿产进出口上海浦东公司	12,142,746.72	—
广州五矿国际实业有限公司	20,748,318.92	—
日本五金矿产株式会社	3,599,989.94	—
德国五矿有限公司	—	2,858,759.31
英国金属矿产有限公司	—	51,168,163.74

南美五金矿产有限公司	2,760,112.61	107,258,558.80
无锡五矿贸易公司	—	10,778,520.73
南光五金矿产有限公司	—	3,798,621.75
五矿国际实业发展公司	3,307.55	572,756.14
五矿宁波保税区贸易储运实业公司	1,378,536.29	14,698,294.82
镇江五矿贸易发展有限责任公司	7,417,859.38	25,318,196.15
中国五矿宁波贸易公司	—	13,625,803.37
五矿浙江国际贸易有限公司	229,586,430.34	10,979,841.82
中国五金矿产进出口深圳公司	143,111,557.54	95,162,787.69
中国有色金属工业贸易集团公司	—	24,401,318.64
香港企荣贸易有限公司	—	2,212,759.31
澳洲五矿有限公司	3,040,617.79	83,037,572.05
南洋五矿实业有限公司	1,308,079.40	—
新加坡明达资源有限公司	—	18,486,693.52
北京威铭商网资讯技术有限公司	1,250,488.81	—
合计	426,348,045.29	464,358,647.84

（5）公司向关联企业提供运输劳务

企业名称	**2002 年 1-6 月**	**2001 年 1-6 月**
	金额（元）	**金额（元）**
北欧五金矿产有限公司	2,984,399.10	—
中国五金制品进出口公司	113,998.26	—
南美五金矿产有限公司	27,475,875.62	—
香港企荣贸易有限公司	560,748.93	—
中国五矿石油器材贸易有限公司	818,366.63	—
中国有色金属工业贸易集团公司	13,720,149.65	—
合计	45,673,538.19	—

（6）房屋租赁

关联企业	**交易数量**	**交易价格**	**交易金额**
中国五金矿产进出口总公司	3,798.51 平方米	5 元/平方米/天	2,984,399.10

（7）综合服务

关联企业	交易内容	交易价格	本期交易金额
中国五金矿产进出口总公司	班车费、分机费等	5,238,120.00 元/年	2,619,060.00

（8）注册商标使用许可费

关联企业	交易价格	本期交易金额
中国五金矿产进出口总公司	5,000,000.00 元/年	2,500,000.00

（9）中国五金矿产进出口总公司为公司 10,000,000 元短期贷款提供担保。

（10）根据公司与五矿有色金属股份有限公司签订的《关于转让厦门钨业股份有限公司股份之合同书》，公司本期将其持有的厦门钨业股份有限公司 30.35%的股权转让给五矿有色金属股份有限公司，取得股权转让收益 6,294,506.81 元。

（11）本期向五矿集团财务公司支付贷款利息 736,394.82 元。

6、关联方往来款项余额

项目	2002 年 6 月 30 日		2001 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例%	金额（元）	比例%
应收账款：				
中国五金矿产进出口珠海公司	1,065,158.21	0.14	1,065,158.21	0.16
五矿浦东联合发展有限公司	1,650,033.81	0.22	1,650,033.81	0.25
日本五金矿产株式会社	3,488,204.78	0.47	2,445,353.13	0.37
青岛五矿贸易公司	2,050,000.00	0.27	2,050,000.00	0.31
洛杉矶矿产金属有限公司	1,100,219.20	0.15	1,100,152.74	0.17
德国五矿有限公司	322,663.62	0.04	322,663.62	0.05
中国五金矿产进出口深圳公司	—	—	393,000.00	0.06
南光五金矿产有限公司	—	—	1,247,662.38	0.19
南美五金矿产有限公司	27,080,496.73	3.63	9,018,152.81	1.37
中国五矿石油器材贸易有限公司	34,368.17	—	514,973.35	0.08
中国五金制品进出口公司	57,158.92	0.01	281,837.00	0.04
中国有色金属工业贸易集团公司	1,711,893.94	0.23	2,671,830.75	0.41
莫斯科五矿有限公司	—	—	4,734,215.20	0.72
南洋五矿实业有限公司	2,770,664.99	0.37	9,734,303.42	1.48

小计	41,330,862.37	5.53	37,229,336.42	5.65
其他应收款				
中国五金矿产进出口总公司	159,654,877.54	75.96	247,664,088.40	87.80
北京威铭商网资讯技术有限公司	345,012.00	0.16	—	—
日本五金矿产株式会社	760.49	—	—	—
中国五金制品进出口公司	1,200.00	—	—	—
中国五金矿产进出口大连公司	459,026.20	0.22	—	—
小计	160,460,876.23	76.34	247,664,088.40	87.80
预付账款				
中国五金矿产进出口深圳公司	12,673,477.17	0.47	—	—
中国五金矿产进出口大连公司	—	—	1,059,026.20	0.08
中国五矿宁波贸易公司	—	—	1,517,329.97	0.11
镇江五矿贸易发展有限责任公司	—	—	1,851,648.55	0.13
小计	12,673,477.17	0.47	4,428,004.72	0.32
应付账款				
英国金属矿产有限公司	99,319.20	0.02	—	—
香港企荣贸易有限公司	52,242,223.49	10.82	—	—
中国五金矿产进出口大连公司	667,932.84	0.14	—	—
五矿国际实业发展公司	2,947,891.64	0.61	4,740,742.65	1.50
五矿国际有色金属贸易公司	—	—	287,845.09	0.09
澳洲五矿有限公司	9,029,779.08	1.87	9,020,779.08	2.85
小计	64,987,146.25	13.46	14,049,366.82	4.44
预收账款				
广州五矿国际实业有限公司	3,685,157.19	0.17	—	—
中国五金矿产进出口南京公司	289,503.59	0.01	—	—
中国五金矿产进出口深圳公司	1,050,000.00	0.05	10,489,491.45	1.07
中国五金矿产进出口上海浦东公司	9,962,754.76	0.47	425,118.26	0.04
南光五金矿产有限公司	26,766,740.40	1.26	—	—
中国五矿宁波贸易公司	2,862.91	—	—	—
澳洲五矿有限公司	—	—	184,220.56	0.02
香港企荣贸易有限公司	4,607,259.98	0.22	3,854,366.57	0.39

五矿国际实业发展公司

五碱　蓑　业公司

五　+　丨+ J碌补　司

五矿龙腾科技股份有限公司

资参股设立五矿营口中板有限责任公司的议案，公司以自有资金投入现金 32,200,000.00 元，占 20%股份，为五矿营口中板有限责任公司的第二大股东，上述投资款已于 2002 年 7 月 2 日支付。

3、截至 2002 年 6 月 30 日止，公司无需要说明的其他重大事项。

第七节　备查文件

主要包括下列文件：

一、载有董事长亲笔签名的 2002 年半年度报告文本；

二、载有公司法定代表人、会计机构负责人、会计主管人员亲笔签名并盖章的会计报表；

三、中洲光华会计师事务所有限公司出具的审计报告；

四、　　。

五、公司章程文本。

五矿龙腾科技股份有限公司董事

二 00 二年八月三十日