



中國冶金科工股份有限公司
METALLURGICAL CORPORATION OF CHINA LTD.*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
股份代號：1618

2014 中期報告



目錄

董事長致辭	2
公司資料	4
公司簡介	6
財務摘要	8
董事會報告	12
管理層討論與分析	22
重要事項	46
股本變動及股東情況	56
董事、監事、高級管理人員和員工情況	61
企業管治	64
審閱報告	66
合併及公司資產負債表	67
合併及公司利潤表	70
合併及公司現金流量表	72
合併股東權益變動表	74
公司股東權益變動表	76
財務報表附註	78
定義及技術術語表	270

董事長致辭

國文清
董事長



董事長致辭

尊敬的各位股東：

衷心感謝大家長期以來對中國中冶的關注和支持。我謹代表公司董事會，向各位股東呈報2014年半年度報告。

2014年上半年，面對錯綜複雜的國內外經濟形勢和依然持續低迷的鋼鐵行業態勢，我們繼續紮紮實實打基礎鞏固基礎，以「一天也不耽誤、一天也不懈怠」的中冶精神，突出抓「大環境、大平台、大市場、大項目、大客戶」的建設，以獨佔鰲頭的核心技術、持續不斷的創新能力和無可替代的冶金全產業鏈整合優勢，繼續引領中國冶金向更高水平發展，企業保持了持續向好的強勁增長勢頭。報告期內，公司新签合同額人民幣1,782.8億元，同比增長62.1%；實現營業收入人民幣961.7億元，同比增長5.5%；歸屬上市公司股東淨利潤人民幣18.1億元，同比增長22.2%。

展望下半年，國內經濟發展形勢依舊複雜，但基本呈現穩中向好的態勢。隨著鋼鐵產業技改升級和節能降耗的進一步深化，對節能環保、改造升級、技術創新產生了新的迫切需求；棚戶區改造、養老地產，「絲綢之路經濟帶」、「海上絲綢之路」、「京津冀一體化區域」和「長江經濟帶」及國家大力推進「集約、智能、綠色、低碳」的新型城鎮化，將有效推動建築、環保、房地產、交通等領域的發展。面對新的機遇，公司將站在國際水平的高端和整個冶金行業發展的高度，圍繞打好節能環保牌轉型升級，繼續保持傳統優勢，牢固鞏固全球最大冶金建設承包商和冶金企業運營服務商的地位；同時發揮好在傳統冶金領域的比較優勢，突出發展節能環保、污水處理等戰略性新興產業，再造新興領域的競爭新優勢；利用自身在軌道交通、基礎設施領域的獨特優勢和豐富經驗，以技術突破、管理創新實現經營方式的轉變，大力提升企業非鋼業務的核心競爭力與市場佔有率。

尊敬的各位股東，公司已經走上了健康發展的正常軌道，正在開足馬力向實現「建設美好中冶」的偉大願景全速前進。面對未來，我們充滿信心，希望股東能一如既往地支持和理解中國中冶。公司董事會和管理層將不懈努力，全心全意謀發展，認真務實做主業，用優異的業績更好地回報股東、回報社會。

國 之 治

公司資料

公司中文名稱	中國冶金科工股份有限公司
公司中文名稱縮寫	中國中冶
公司英文名稱	Metallurgical Corporation of China Ltd.*
公司英文名稱縮寫	MCC
公司法定代表人	國文清
註冊地址	北京市朝陽區曙光西里28號
公司首次註冊登記日期	2008年12月1日
境內辦公地址	中國北京市朝陽區曙光西里28號中冶大廈
香港辦公地址	香港灣仔港灣道1號會展廣場辦公大樓32樓3205室
公司國際互聯網網址	http://www.mccchina.com
電子信箱	ir@mccchina.com
公司秘書	康承業
聯繫地址	中國北京市朝陽區曙光西里28號中冶大廈
電話	86-10-59868666
傳真	86-10-59868999
股票上市地點	香港聯合交易所有限公司、上海證券交易所
股票簡稱	中國中冶
股票代碼	1618(香港)、601618(上海)
H股股份過戶登記處	香港中央證券登記有限公司

公司資料

H股股份過戶登記處辦公地址	香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓
會計師事務所名稱	德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)
會計師事務所辦公地址	中國北京市東長安街1號東方廣場東方經貿城西二座8樓
境內法律顧問名稱	北京市嘉源律師事務所
境內法律顧問辦公地址	中國北京市復興門內大街158號遠洋大廈F407
香港法律顧問名稱	金杜律師事務所
香港法律顧問辦公地址	香港中環皇后大道中15號置地廣場告羅士打大廈13樓

* 僅供識別

公司簡介

本公司於2008年12月1日由中國冶金科工集團有限公司與寶鋼集團有限公司共同發起設立，並先後於2009年9月21日和2009年9月24日分別在上海證券交易所和香港聯合交易所有限公司主板兩地上市。

本公司是以強大的冶金建設實力為依託，以工程承包、裝備製造、資源開發及房地產開發為主業的多專業、跨行業、跨國經營的特大型企業集團。本公司是我國乃至全球最大的工程建設綜合企業集團之一，以本公司為核心資產的中冶集團位列2014年「財富」世界500強企業第354位。

目前，本公司A股已被納入滬深300指數，中證800價值指數，上證380價值指數，中證央企指數，中華280指數等；H股已被納入恒生AH股精明指數，彭博全球工業指數，標普中國BMI指數等。

於2014年6月30日，本公司在境內外主要有51家二級全資及控股子公司，具體如下：

中冶建築研究總院有限公司	中國二冶集團有限公司
北京中冶設備研究設計總院有限公司	中國三冶集團有限公司
中國有色工程有限公司	中國五冶集團有限公司
中冶京誠工程技術有限公司	中冶天工集團有限公司
中冶賽迪集團有限公司	中國十七冶集團有限公司
中冶南方工程技術有限公司	中冶建工集團有限公司
中冶華天工程技術有限公司	中國十九冶集團有限公司
中冶焦耐工程技術有限公司	中國二十冶集團有限公司
中冶長天國際工程有限責任公司	中國二十二冶集團有限公司
中冶東方控股有限公司	上海寶冶集團有限公司
中冶北方工程技術有限公司	中國華冶科工集團有限公司
中冶沈勘工程技術有限公司	中冶寶鋼技術服務有限公司
中冶集團武漢勘察研究院有限公司	中冶建設高新工程技術有限責任公司

公司簡介

中國一冶集團有限公司

中冶西澳礦業有限公司

中冶集團銅鋅有限公司

中冶澳大利亞控股有限公司

中冶阿根廷礦業有限公司

中冶金吉礦業開發有限公司

瑞木鎳鈷管理(中冶)有限公司

中冶置業集團有限公司

中冶集團財務有限公司

中冶國際工程集團有限公司

中冶海外工程有限公司

中冶集團國際經濟貿易有限公司

中冶(廣西)馬梧高速公路建設發展有限公司

中冶交通工程技術有限公司

中冶海水淡化投資有限公司

中冶控股(香港)有限公司

中冶陝壓重工設備有限公司

北京鋼鐵設計研究總院有限公司

武漢鋼鐵設計研究總院有限公司

中冶馬鞍山鋼鐵設計研究總院有限公司

中冶鞍山冶金設計研究總院有限公司

中冶鞍山焦化耐火材料設計研究總院有限公司

長沙冶金設計研究院有限公司

中冶瀋陽勘察研究總院有限公司

中國第十三冶金建設有限公司

財務摘要

一. 概覽

本公司於2014年6月30日的財務狀況及截至2014年6月30日止6個月的經營結果如下：

- 營業收入為人民幣961.67億元，較2013年同期的人民幣911.53億元，同比增加人民幣50.13億元（即5.50%）。
- 營業利潤為人民幣27.21億元，較2013年同期的人民幣19.99億元，同比增加人民幣7.22億元（即36.13%）。
- 淨利潤為人民幣19.62億元，較2013年同期的人民幣13.57億元，同比增加人民幣6.05億元（即44.51%）。
- 歸屬上市公司股東淨利潤18.09億元，較2013年同期的人民幣14.80億元，同比增加3.29億元（即22.22%）。
- 基本每股收益為人民幣0.09元，2013年同期的基本每股收益為人民幣0.08元。
- 資產總值於2014年6月30日為人民幣3,343.45億元，較2013年12月31日的人民幣3,228.84億元增加人民幣114.61億元（即3.55%）。
- 股東權益總值於2014年6月30日為人民幣556.83億元，較2013年12月31日的人民幣550.65億元增加人民幣6.18億元（即1.12%）。
- 新簽合同額為人民幣1,782.8億元，較2013年同期的人民幣1,100億元增加人民幣682.8億元（即62.1%）。

二. 主要業務分部營業額

報告期內，本公司：

- 工程承包業務

營業收入為人民幣807.47億元，較2013年同期的人民幣756.20億元增加人民幣51.27億元（即6.78%）。

- 裝備製造業務

營業收入為人民幣42.16億元，較2013年同期的人民幣45.63億元減少人民幣3.47億元（即-7.61%）。

- 資源開發業務

營業收入為人民幣19.41億元，較2013年同期的人民幣13.64億元增加人民幣5.77億元（即42.24%）。

- 房地產開發業務

營業收入為人民幣92.84億元，較2013年同期的人民幣94.11億元減少人民幣1.27億元（即-1.36%）。

- 其他業務

營業收入為人民幣14.70億元，較2013年同期的人民幣13.48億元增加人民幣1.22億元（即8.99%）。

註： 上述營業額全部是抵銷分部間交易前的數據。

財務摘要

三. 財務報表摘要

按照中國會計準則編製的財務摘要

截至2014年6月30日止6個月期間合併利潤表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2014年1-6月 合併 (未經審計)	2013年1-6月 合併 (未經審計)
一. 營業總收入		96,166,552	91,153,210
其中：營業收入	五(48)、十五(12)	96,166,552	91,153,210
二. 營業總成本		93,981,253	89,680,970
其中：營業成本	五(48)、十五(12)	84,296,869	79,185,856
營業稅金及附加	五(49)	2,397,811	2,571,614
銷售費用	五(50)	689,284	711,061
管理費用	五(51)	3,871,026	4,108,741
財務費用	五(52)	1,632,237	2,507,110
資產減值損失	五(55)、十五(13)	1,094,026	596,588
加：公允價值變動收益	五(53)	(5,244)	(1,838)
投資收益	五(54)	541,072	528,534
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		(124,242)	(860)
三. 營業利潤		2,721,127	1,998,936
加：營業外收入	五(56)	561,177	469,461
減：營業外支出	五(57)	104,691	70,988
其中：非流動資產處置損失		20,513	12,446
四. 利潤總額		3,177,613	2,397,409
減：所得稅費用	五(58)	1,216,107	1,040,104
五. 淨利潤		1,961,506	1,357,305
歸屬於母公司股東的淨利潤		1,809,335	1,480,411
少數股東損益		152,171	(123,106)

財務摘要

項目	附註	2014年1-6月 合併 (未經審計)	2013年1-6月 合併 (未經審計)
六. 每股收益	五(59)		
基本每股收益(人民幣元/股)		0.09	0.08
稀釋每股收益(人民幣元/股)		—	—
七. 其他綜合收益	五(60)	(257,367)	194,786
(一) 後續不能重分類至損益的 項目的淨影響 設定受益計劃的重新計量		(110,081)	(1,123)
(二) 後續在滿足規定條件時 將重分類至損益的項目 的淨影響 可供出售金融資產 產生的利得(損失)		4,759	(51,059)
外幣財務報表折算差額 按照權益法核算的 在被投資單位 其他綜合收益中 所享有的份額		(152,045)	246,869
		—	99
八. 綜合收益總額		1,704,139	1,552,091
歸屬於母公司股東的 綜合收益總額		1,555,099	1,685,402
歸屬於少數股東的綜合收益總額		149,040	(133,311)

董事會報告

一. 投資狀況分析

(一) 對外股權投資情況

1. 證券投資情況

單位：人民幣

序號	證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資金額 (元)	持有數量 (股)	期末賬面價值 (元)	佔期末證券	
							總投資比例 (%)	報告期損益 (元)
1	股票	600787	中儲股份	498,768	57,528	751,891	100	160,503
合計				498,768	/	751,891	100	160,503

2. 持有其他上市公司股權情況

單位：千元 幣種：人民幣

證券代碼	證券簡稱	最初投資 成本	期初持股 比例 (%)	期末持股 比例 (%)	期末賬面 價值	報告期 損益	報告期 所有者 權益變動	會計核算科目	股份來源
601328	交通銀行	92,839	0.06	0.06	173,024	0	1,784	可供出售金融資產	部分為原始股， 部分為二級市場購入
000939	凱迪電力	2,562	1.11	1.11	77,602	0	12,899	可供出售金融資產	原始股
600643	愛建股份	2,166	0.15	0.15	14,072	965	-3,307	可供出售金融資產	原始股
600729	重慶百貨	450	0.11	0.11	9,035	0	-1,036	可供出售金融資產	原始股
000709	河北鋼鐵	5,800	0.02	0.02	5,293	0	-398	可供出售金融資產	原始股
600117	西寧特鋼	1,400	0.20	0.20	4,690	0	-762	可供出售金融資產	原始股
600322	天房發展	1,600	0.09	0.09	3,420	0	100	可供出售金融資產	原始股
600282	南鋼股份	530	0.03	0	0	1,220	0	可供出售金融資產	原始股
000005	世紀星源	420	0.04	0.04	843	0	-90	可供出售金融資產	原始股
600665	天地源	1,122	0.02	0.02	481	0	-34	可供出售金融資產	原始股
合計		108,889	/	/	288,460	2,185	9,156	/	/

董事會報告

3. 持有金融企業股權情況

單位：人民幣

所持對象名稱	最初投資金額 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末賬面價值 (元)	報告期損益 (元)	會計核算科目	股份來源
長城人壽保險股份有限公司	30,000,000	1.52	1.52	30,000,000	0	可供出售金融資產	購入
漢口銀行股份有限公司	27,696,000	0.74	0.74	27,696,000	91,357	可供出售金融資產	購入
寶鋼集團財務有限 責任公司	10,497,680	2.20	2.20	10,497,680	1,443,200	可供出售金融資產	購入
攀鋼集團財務公司	4,416,900	0.26	0.01	200,000	1,492,340	可供出售金融資產	購入
武鋼集團財務公司	2,000,000	0.13	0.13	2,000,000	0	可供出售金融資產	購入
申銀萬國證券股份 有限公司	2,000,000	0.02	0.02	2,000,000	0	可供出售金融資產	購入
南京交通銀行	563,096	1.00	1.00	563,096	0	可供出售金融資產	購入
合計	77,173,676	/	/	72,956,776	3,026,897	/	/

董事會報告

(二) 非金融類公司委託理財及衍生品投資情況

1. 委託理財的情況

報告期內，公司未發生委託理財事項。

2. 委託貸款情況

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	貸款方名稱(貸出方)	借款方名稱	借款方與上市公司的關係	委託貸款金額	貸款期限	貸款年 利率 (借款用途)	抵押物 或擔保人	是否關 連交易	是否涉 及訴訟	是否為募 集資金	資金來源		報告期內 投資盈虧	有關備 註說明	
											預期收益	是否展期			
1	中國冶金科工股份有限公司	襄陽恩菲環保能源有限公司	子公司	2,581	2013/3/28至 2016/3/27	4.305	垃圾焚燒發電	無	否	否	否	否	338.0	55.9	
2	中國冶金科工股份有限公司	無錫錫東環保能源有限公司	子公司	2,092	2013/3/28至 2016/3/27	4.305	垃圾焚燒發電	無	否	否	否	否	273.9	45.3	
3	中國冶金科工股份有限公司	北京中冶設備研究設計總院有限公司	子公司	1,167	2013/3/28至 2016/3/27	4.305	工程板塊	無	否	否	否	否	152.8	25.3	
4	中國冶金科工股份有限公司	中冶陝西重工設備有限公司	子公司	547	2013/3/28至 2016/3/27	4.305	製造板塊	無	否	否	否	否	71.6	11.8	
5	中國冶金科工股份有限公司	中冶建築研究總院有限公司	子公司	1,511	2013/3/28至 2016/3/27	4.305	工程板塊	無	否	否	否	否	197.9	32.7	
6	中國冶金科工股份有限公司	中冶金吉礦業開發有限公司	子公司	162,500	2009/11/18至 2017/11/17	5.94	礦產開發	無	否	否	否	是	78,319.3	4,879.8	註1
7	中冶華天工程技術有限公司	馬鞍山中冶水務有限公司	子公司	1,750	2012/8/31至 2015/8/30	6.15	環境工程	無	否	否	否	否	322.9	53.82	
8	中冶華天工程技術有限公司	六安市中冶水務有限公司	子公司	2,000	2012/8/31至 2015/8/30	6.15	環境工程	無	否	否	否	否	369.0	61.50	
9	中冶華天工程技術有限公司	來安縣中冶華天水務有限公司	子公司	3,000	2013/8/14至 2016/8/13	6.15	環境工程	無	否	否	否	否	461.3	92.25	
10	中冶華天工程技術有限公司	天長市中冶華天水務有限公司	子公司	2,200	2013/8/14至 2016/8/13	6.15	環境工程	無	否	否	否	否	338.3	67.65	
11	中冶華天工程技術有限公司	宣城市中冶華天水務有限公司	子公司	2,300	2013/8/14至 2016/8/13	6.15	環境工程	無	否	否	否	否	353.6	70.73	

董事會報告

序號	貸款方名稱(貸出方)	借款方名稱	借款方與上市公司的關係	委託貸款金額	貸款期限	貸款年 利率 (借款用途)	資金投向	抵押物 或擔保人	是否逾期	是否關連交易	是否展期	是否涉 及訴訟	資金來源		報告期內 投資盈虧	有關備 註說明
													是否為募 集資金	預期收益		
12	中冶華天工程 技術有限公司	壽光市中冶水務 有限公司	子公司	1,500	2013/8/14至 2016/8/13	6.15	環境工程	無	否	否	否	否	否	230.6	46.13	
13	中冶華天工程 技術有限公司	壽光市城北中冶水務 有限公司	子公司	1,000	2013/8/14至 2016/8/13	6.15	環境工程	無	否	否	否	否	否	153.8	30.75	
14	中冶京誠工程 技術有限公司	中冶京誠 (湘潭)重工設備 有限公司	聯營公司	8,288	2012/06/28至 2014/06/28	6.00	製造板塊	無	否	否	否	否	否	994.5	261.1	
15	中冶京誠工程 技術有限公司	中冶京誠 (湘潭)重工設備 有限公司	聯營公司	9,500	2013/05/29至 2014/05/29	5.60	製造板塊	無	否	否	否	否	否	532.0	235.0	
16	中冶寶鋼技術 服務有限公司	瀋陽中冶基礎 設施投資建設 有限公司	子公司	1,500	2011/1/5至 2014/1/31	6.40	工程板塊	無	否	否	否	否	否	283.0	8.1	
17	中冶寶鋼技術 服務有限公司	瀋陽中冶基礎 設施投資建設 有限公司	子公司	1,500	2011/5/10至 2014/1/31	6.40	工程板塊	無	否	否	否	否	否	273.3	8.1	
18	中冶寶鋼技術 服務有限公司	瀋陽中冶基礎 設施投資建設 有限公司	子公司	1,200	2011/6/15至 2015/1/31	6.40	工程板塊	無	否	否	是	否	否	249.2	38.9	註2
19	中冶寶鋼技術 服務有限公司	瀋陽中冶基礎 設施投資建設 有限公司	子公司	1,500	2011/8/16至 2015/1/31	6.40	工程板塊	無	否	否	是	否	否	318.8	48.7	註2
20	中冶寶鋼技術 服務有限公司	瀋陽中冶基礎 設施投資建設 有限公司	子公司	800	2011/10/24至 2015/1/31	6.40	工程板塊	無	否	否	是	否	否	172.6	26.0	註2
21	中冶寶鋼技術 服務有限公司	瀋陽中冶基礎 設施投資建設 有限公司	子公司	1,000	2011/10/25至 2015/1/31	6.40	工程板塊	無	否	否	是	否	否	222.3	32.4	註2
22	中冶寶鋼技術 服務有限公司	瀋陽中冶基礎 設施投資建設 有限公司	子公司	800	2011/1/13至 2015/1/31	6.40	工程板塊	無	否	否	是	否	否	164.3	26.0	註2
23	中冶寶鋼技術 服務有限公司	瀋陽中冶基礎 設施投資建設 有限公司	子公司	200	2011/11/21至 2015/1/31	6.40	工程板塊	無	否	否	是	否	否	45.6	6.5	註2
24	中冶寶鋼技術 服務有限公司	瀋陽中冶基礎 設施投資建設 有限公司	子公司	550	2011/12/26至 2015/1/31	6.40	工程板塊	無	否	否	是	否	否	108.3	17.8	註2
25	中冶寶鋼技術 服務有限公司	瀋陽中冶基礎 設施投資建設 有限公司	子公司	470	2012/1/16至 2015/1/31	6.15	工程板塊	無	否	否	是	否	否	93.8	14.7	註2

董事會報告

序號	貸款方名稱(貸出方)	借款方名稱	借款方與上市公司的關係	委託貸款金額	貸款期限	貸款年 利率 (%)	資金投向 (借款用途)	抵押物 或擔保人	是否逾期	是否關 連交易	是否展期	是否涉 及訴訟	資金來源		報告期內 投資盈虧	有關備 註說明
													是否為募 集資金	預期收益		
26	中冶寶鋼技術服務有限公司	濰坊中冶基礎設施投資建設有限公司	子公司	280	2012/3/19至 2015/1/31	6.15	工程板塊	無	否	否	是	否	否	52.8	8.7	註2
27	中冶寶鋼技術服務有限公司	濰坊中冶基礎設施投資建設有限公司	子公司	400	2012/5/24至 2015/1/31	6.15	工程板塊	無	否	否	是	否	否	70.9	12.5	註2
28	中冶寶鋼技術服務有限公司	濰坊中冶基礎設施投資建設有限公司	子公司	1,000	2012/6/19至 2015/1/31	6.15	工程板塊	無	否	否	是	否	否	130.5	31.2	註2
29	中冶寶鋼技術服務有限公司	濰坊中冶基礎設施投資建設有限公司	子公司	320	2012/11/20至 2015/1/31	6.15	工程板塊	無	否	否	是	否	否	44.4	10.0	註2
30	中冶寶鋼技術服務有限公司	濰坊中冶基礎設施投資建設有限公司	子公司	700	2012/12/20至 2015/1/31	6.15	工程板塊	無	否	否	是	否	否	97.1	21.8	註2
31	中冶寶鋼技術服務有限公司	濰坊中冶基礎設施投資建設有限公司	子公司	1,000	2013/12/3至 2015/1/31	6.15	工程板塊	無	否	否	是	否	否	68.4	1.4	註2
32	上海寶榮國際集裝箱有限公司	上海寶煊金屬製品有限公司	子公司	500	2013/6/14至 2014/6/13	6.00	製造板塊	無	否	否	否	否	否	30.5	15.4	
33	上海寶榮國際集裝箱有限公司	上海五鋼設備工程有限公司	子公司	2,000	2013/9/26至 2014/9/25	5.40	製造板塊	無	否	否	否	否	否	108.0	55.3	
34	上海寶冶集團有限公司	紹興中冶新城置業有限公司	子公司	25,000	2012/9/26至 2014/9/26	6.60	房地產	無	否	否	否	否	否	3,337.0	829.6	
35	中國恩菲工程技術有限公司	無錫錫業環保能源有限公司	子公司	11,222	2013/6/14至 2016/6/13	4.31	垃圾焚燒發電	無	否	否	否	否	否	1,449.3	244.2	
36	中國恩菲工程技術有限公司	洛陽中冶高科技有限公司	子公司	4,800	2013/6/21至 2014/6/20	4.20	資源板塊	無	否	否	否	否	否	201.6	101.4	
37	中國恩菲工程技術有限公司	洛陽中冶高科技有限公司	子公司	4,800	2014/6/25至 2016/6/24	4.31	資源板塊	無	否	否	否	否	否	413.3	0	
38	中冶置業集團有限公司	北京中冶名弘置業有限公司	子公司	100,000	2013/7/5至 2015/7/5	7.00	房地產	無	否	否	否	否	否	13,700.0	3,500.0	

註1：公司A股招股說明書已披露，以委託貸款的方式將A股募集資金投入瑞木鎳紅土礦項目。

註2：中冶寶鋼技術服務有限公司對其子公司濰坊中冶基礎設施投資建設有限公司部分委託貸款2014年1月31日到期後，展期一年至2015年1月31日。

(三) 募集資金使用及承諾項目情況

1. 募集資金總體使用情況

(1) 募集資金總體使用情況

公司於2009年9月24日通過首次公開發行H股募集資金淨額共計155.85億港元。報告期內，本公司共使用H股募集資金0.97億港元。截至報告期末，累計使用H股募集資金128.79億港元，尚未使用的H股募集資金金額為27.21億港元(含存款利息等)。暫未使用的H股募集資金存放於募集資金專戶，並將繼續投入公司承諾的相關項目。

公司於2009年9月通過首次公開發行A股募集資金淨額共計人民幣183.59億元。報告期內，本公司共使用A股募集資金人民幣0.13億元。截至報告期末，累計已使用A股募集資金人民幣174.21億元，尚未使用金額為人民幣11.92億元(含募集資金銀行存款產生的利息以及暫時用於補充流動資金的閒置募集資金)。除暫時用於補充流動資金外，其餘暫未使用的A股募集資金存放於公司募集資金專戶，並將繼續投入公司承諾的相關項目。

(2) 報告期內A股閒置募集資金暫時補充流動資金及其歸還情況

2013年3月，經本公司第一屆董事會第四十八次會議審議通過，批准使用部分A股閒置募集資金暫時補充流動資金，總額不超過人民幣32.4億元，使用期限不超過一年(詳見本公司於2013年3月28日披露的海外監管公告)。根據上述決議，本公司以及下屬子公司已累計使用閒置A股募集資金人民幣32.37億元暫時用於補充流動資金。除經股東大會批准變更為永久補充流動資金的部分外，其餘人民幣10.46億元已於2014年3月20日全部歸還至A股募集資金專戶。

2014年3月，經本公司第一屆董事會第六十五次會議審議通過，批准使用部分A股閒置募集資金暫時補充流動資金，總額不超過人民幣11.619億元，使用期限不超過一年(詳見本公司於2014年3月28日披露的海外監管公告)。根據上述決議，截至報告期末，本公司已使用閒置A股募集資金人民幣11.61億元暫時用於補充流動資金。

董事會報告

2. 募集資金承諾項目情況

(1) H股募集資金承諾項目情況

單位：萬元 幣種：港元

承諾項目名稱	是否變更項目	募集資金 擬投入金額	募集資金 實際投入金額	募集資金 使用進度	項目產生 收益情況	項目未達 到計劃進度 和收益說明
海外資源開發項目	否	約32%的H股 募集資金	229,527.83	在實施	項目完成後 才可明確	投入期
海外建設工程項目	否	約45%的H股 募集資金	700,000.00	完成	項目完成後 才可明確	投入期
潛在海外資源收購	否	約0.1%的H股 募集資金	1,062.62	完成	項目完成後 才可明確	投入期
償還銀行借款及 補充營運資金	否	約11%的H股 募集資金	174,000.00	完成	不適用	不適用
海外工程項目 流動資金 ^(註1)	是	約12%的H股 募集資金	183,330.39	完成	項目完成後 才可明確	投入期
小計			1,287,920.84			

註1：經2013年11月22日召開的2013年第一屆臨時股東大會審議批准，將H股募集資金約18.33億元港元變更至海外工程承包項目的流動資金。

董事會報告

(2) A股募集資金承諾項目情況

單位：萬元 幣種：人民幣

承諾項目名稱	是否變更項目	募集資金擬投入金額	募集資金		是否符合計劃進度	投入進度	預計收益	產生收益情況	是否符合預計收益	未達到計劃進度和收益說明
			本年度投入金額	募集資金實際投入金額						
阿富汗艾娜克鋼礦項目	否	85,000.00	0.00	0.00	否	0.00%	內部收益率11.01%	項目完成後才可明確	—	截至報告期末，繼續推進與阿富汗政府修改《採礦合同》。由於項目安全形勢進一步惡化，為保證中方人員安全，除保留必要的中方安保人員外，公司已將項目現場中方技術人員撤回中國。
端木鎮紅土礦項目	否	250,000.00	0.00	250,000.04 ^(註1)	是	100%	內部收益率12.67%	累計利潤總額人民幣-186,017.1萬元	否	項目處於投產初期，產能由年初的50%提升到設計產能的70%，但尚未實現規模效應，雖然今年產品產量逐月提升，國際鎳價也有一定的增長，但目前依然處於虧損狀態。
國家鋼結構工程技術研究中心創新基地	是	55,453.95 ^(註2)	68.15	42,637.03	否	76.89%	不適用	不適用	不適用	項目正在推進，部分募集資金尚未使用到位。
工程承包及研發所需設備的購置	是	187,036.12 ^(註4)	0.00	199,304.73 ^(註1)	否	100%	內部收益率15.99%	不適用	不適用	
陝西富平新建鎳鋼軋製製造及提高熱加工生產能力項目	否	64,300.00	0.00	64,308.53 ^(註1)	是	100%	內部收益率10.65%	項目達產後方可明確	不適用	項目所有設備調試完成，試生產過程順利，但尚未達產，收益情況暫無法確定。
唐山曹妃甸50萬噸冷彎型鋼及鋼結構項目	否	44,000.00	0.00	44,044.10 ^(註1)	是	100%	內部收益率17.60%	累計實現利潤人民幣1,966.99萬元	否	受市場環境影響，產品價格低、成本高，項目效益不好。
中冶遼寧德龍鋼管有限公司年產40萬噸ERW焊管項目	是	20,436.04 ^(註5)	0.00	20,667.54 ^(註1)	是	100%	內部收益率20.90%	累計實現利潤人民幣-195萬元	否	市場情況不佳，項目生產經營形勢和各項經營指標還沒有達到預期。
遼寧鞍山精品鋼結構製造基地(風電塔筒製造生產線)10萬噸/年項目	是	0.00 ^(註3)	0.00	0.00	—	—	—	—	—	經2010年度股東周年大會批准，該項目整體變更為「大型多向模鍛件及重型裝備自動化產業基地建設項目」。

董事會報告

承諾項目名稱	是否變更項目	募集資金擬投入金額	募集資金		是否符合計劃進度	投入進度	預計收益	產生收益情況	是否符合	
			本年度投入金額	募集資金實際投入金額					預計收益	未達到計劃進度和收益說明
浦東高行地塊開發項目	否	58,800.00	0.00	58,800.00	是	100%	內部收益率16.35%	累計實現利潤人民幣57,575.08萬元	是	
重慶北部新區經開園鷺鷥舊城改造二期地塊開發項目	否	50,000.00	0.00	50,693.73 ^(註1)	是	100%	內部收益率29.07%	累計實現利潤人民幣49,265.98萬元	是	
大型多向模鍛件及重型裝備自動化產業基地建設項目	否	48,200.00 ^(註2)	1231.54	39,001.18	否	80.92%	內部收益率17.10%	累計實現利潤人民幣343.63萬元	否	多向模鍛件生產的預應力鋼絲纏繞多向模鍛液壓機國內屬空白，項目的40MN、120MN、300MN多向模鍛液壓機為分步建設，目前120MN多向模鍛液壓機生產線已完成連線調試，正在進行熱試。
補充流動資金和償還銀行貸款	否	821,573.89 ^(註2-4-5)	0.00	821,573.89	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
超額募集資金補充流動資金和償還銀行貸款	否	151,097.24	0.00	151,097.24	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
小計		1,835,897.24	1,299.69	1,742,128.01						

註1：項目實際投入募集資金金額超出擬投入金額的部分為項目對應募集資金專戶產生的利息。

註2：經2011年6月17日召開的2010年度股東周年大會審議批准，將原計劃投入「國家鋼結構工程技術研究中心創新基地」的人民幣15億元募集資金中的人民幣7.5億元變更為補充公司流動資金。經2013年11月22日召開的2013年第一次臨時股東大會審議批准，將該項目按計劃2014年之後使用的募集資金本金和利息變更為補充流動資金。

註3：經2011年6月17日召開的2010年度股東周年大會審議批准，將「遼寧鞍山精品鋼結構製造基地（風電塔筒製造生產線）10萬噸/年項目」整體變更為「大型多向模鍛件及重型裝備自動化產業基地建設項目」。

註4：經2013年11月22日召開的2013年第一次臨時股東大會審議批准，將該項目剩餘募集資金及利息變更為補充各相關子公司流動資金。

註5：經2013年11月22日召開的2013年第一次臨時股東大會審議批准，將該項目固定資產投資節餘A股募集資金及利息變更為流動資金。

（四）重大非募集資金投資使用情況

報告期內，公司無項目投資總額超過公司上年度末經審計淨資產10%的重大非募集資金投資項目。

二. 利潤分配方案執行或調整情況

(一) 報告期內實施的利潤分配方案執行情況

經2013年股東周年大會審議通過，公司2013年度利潤分配方案為：在計提法定公積金後，以截至2013年12月31日公司總股本19,110,000,000股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣0.61元（含稅）。2013年度A股利潤分配實施公告刊登在2014年7月9日的《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》、《證券日報》和上海證券交易所網站。派付2013年度H股末期股息的公告於2014年7月11日刊登在香港聯合交易所網站。截至本報告披露日，公司2013年度利潤分配已全部實施完畢。

(二) 半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

報告期內，公司無半年度利潤分配預案、公積金轉增股本預案。

三. 核心競爭力分析

公司是中國市場份額最大、專業化經營歷史最久、專業設計能力最強的冶金工程承包商，在中國冶金工業建設領域具有領導地位；公司具備強大的技術創新及產業化能力，擁有如中冶京誠工程技術有限公司，中冶南方工程技術有限公司、中冶賽迪集團有限公司、中國恩菲工程技術有限公司、中冶焦耐工程技術有限公司等一批國內頂尖的設計院；公司借助在冶金工程承包領域積累的豐富經驗和技術實力，積極發展非冶金工程承包業務，並以關聯技術為紐帶構築起了關聯互補的多板塊協同發展的格局。

報告期內，公司核心競爭力未發生重大變化。

管理層討論與分析

結合2014年上半年經審閱的財務報告，對報告期內本公司的財務狀況、盈利能力、現金流量進行了討論和分析。本章討論和分析的財務數據，除非特別說明，均指報告期合併報告的財務數據和信息。

本章部分內容可能含有前瞻性描述，該類前瞻性描述包含了部分不確定事項，可能與本公司的最終經營結果不一致。投資者閱讀本章內容時，應同時參考本中期報告中的相關財務報表及其附註的內容。

一. 風險因素

本公司的財務狀況和經營業績受國際、國內宏觀經濟、本公司所處行業的發展和調控措施以及我國財政和貨幣政策的實施等多種因素的綜合影響：

(一) 國際、國內宏觀經濟走勢

本公司的各項業務經營受到國際、國內宏觀經濟環境的影響，國內外宏觀經濟走勢可能影響到本公司採購、生產、銷售等各業務環節，進而導致本公司的經營業績產生波動。本公司的業務收入主要在國內，在國內不同的經濟週期中，本公司的業務經營可能會有不同的表現。

(二) 本公司業務所處行業政策及其國內外市場需求的變化

本公司工程承包、裝備製造、資源開發和房地產開發業務均受到所處行業政策的影響。近年來國家針對鋼鐵行業的產業調控、針對鋼鐵產業和裝備製造業的調整振興規劃及對資源開發和房地產市場的行業政策，以及行業的週期性波動、行業上下游企業經營狀況的變化等均在一定程度上引導著本公司未來的業務重點和戰略佈局，從而影響本公司的財務狀況和經營業績。本公司所提供的工程承包服務由於行業政策變化而影響總體需求，冶金裝備、資源開發產品、普通住宅等在一定程度上也受到相關市場需求變化的影響，進而對本公司的財務狀況形成影響。

上述(一)、(二)兩點是影響公司2014年上半年業績的重要風險因素。

管理層討論與分析

(三) 國家的稅收政策和匯率的變化

稅收政策及匯率的變化將對本公司的經營業績產生影響：

1. 稅收政策變化的影響

國家稅收政策的變化將通過影響本公司及下屬各子公司稅收負擔而影響本公司財務狀況。

本公司部分下屬子公司目前享受的西部大開發稅收優惠政策，沿海開發區、經濟特區、高新技術企業稅收優惠政策以及資源稅、房地產開發稅、建築業「營改增」等可能隨著國家稅收政策的變化而發生變動，相關稅收優惠政策的變化將可能影響本公司的財務表現。

2. 貨幣政策的影響

本公司部分業務收入來自海外市場，匯率的變動有可能帶來本公司境外業務收入的匯率風險。

此外，銀行存款準備金率的調整、存貸款利率的變化等將對本公司的融資成本、利息收入產生影響。

(四) 境外稅收政策及其變化

本公司在境外多個國家和地區經營業務，繳納多種稅項。由於各地稅務環境不同，包括企業所得稅、外國承包商稅、個人所得稅、人頭稅等在內的各種稅項的規定複雜多樣，本公司的境外經營可能給本公司帶來境外稅收政策及變化的風險。同時，一些經營活動的交易和事項的稅務處理也可能會因其不確定性而需企業做出相應的判斷。

(五) 主要原材料價格的變動

本公司工程承包、資源開發、房地產開發業務需要使用鋼材、木材、水泥、火工品、防水材料、土工材料、添加劑等原材料，本公司裝備製造業務需使用鋼材與電子零件等。受產量、市場狀況、材料成本等因素影響，上述原材料價格的變化會影響本公司相應原材料及消耗品成本。

管理層討論與分析

(六) 工程分包支出

本公司在工程承包中根據項目的不同情況，有可能將非主體工程分包給分包商。工程分包一方面提高了本公司承接大型項目的能力以及履行合同的靈活性；另一方面，對分包商的管理及分包成本的控制能力，也會影響到本公司的項目盈利能力。

(七) 子公司與重點項目的經營狀況

雖然2014年上半年度金屬鎳的價格有較大幅度提升，但是由於本公司的巴新瑞木鎳鈷紅土礦項目處於投產運營初期，其實際產量尚未達到設計產能，尚處於大額虧損狀態；雖然報告期內多晶硅價格有所回升，但本公司的多晶硅業務仍處於虧損狀態。上述事項對本公司2014年上半年度經營業績產生了較大的影響。

西澳SINO鐵礦EPC總承包項目第三方審計最終結果、中冶置業南京下關項目的進展情況、政府及其融資平台工程款項的回收情況以及部分民營鋼鐵企業工程款項的回收情況都會在較大程度上影響公司未來的財務表現。

(八) 經營管理水平的提升

經營管理水平對公司的業績將產生重要影響，本公司將繼續「聚焦中冶主業」，努力進一步完善公司治理，強化經營管理和內控執行，提高管理水平和效率，健全考核與激勵機制；通過「大環境、大平台、大市場、大項目、大客戶」的運作以及通過改革創新、科學決策激發本公司的活力和創造力。這些管理目標能否有效地實現，也將對公司的經營業績改善產生較大的影響。

(九) 收入分佈的非均衡性

本公司的營業收入主要來源於工程承包業務。工程承包業務的收入由於受政府對項目的立項審批、節假日、北方「封凍期」等因素的影響，通常本公司每年下半年的業務收入會高於上半年，收入的分佈存在非均衡性。

管理層討論與分析

二. 財務狀況分析

(一) 資產負債結構分析

1. 資產結構分析

截至2014年6月30日及2013年12月31日，本公司的資產總額分別為334,344,903千元和322,884,439千元，以貨幣資金、應收賬款、預付款項、其他應收款、存貨、長期應收款、長期股權投資、固定資產、無形資產為主，其構成如下表所示：

單位：千元

項目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金額	佔總資產 比重	金額	佔總資產 比重
流動資產：	246,413,531	73.70%	239,954,194	74.32%
貨幣資金	28,038,785	8.39%	33,585,579	10.40%
應收賬款	56,060,666	16.77%	52,597,630	16.29%
預付款項	15,879,290	4.75%	15,037,010	4.66%
其他應收款	20,465,554	6.12%	13,844,812	4.29%
存貨	110,285,725	32.99%	107,930,551	33.43%
非流動資產：	87,931,372	26.30%	82,930,245	25.68%
長期應收款	25,235,272	7.55%	20,342,364	6.30%
長期股權投資	5,155,469	1.54%	4,133,422	1.28%
固定資產	32,658,605	9.77%	33,382,887	10.34%
無形資產	15,099,196	4.52%	15,278,732	4.73%
資產總計	334,344,903	100.00%	322,884,439	100.00%

作為擁有工程承包和房地產開發主業的綜合企業集團，流動資產是本公司資產的主要組成部分。截至2014年6月30日及2013年12月31日，本公司流動資產佔總資產的比重分別為73.70%和74.32%。流動資產主要包括貨幣資金、應收賬款、預付款項、其他應收款、存貨等；非流動資產主要包括長期應收款、長期股權投資、固定資產、無形資產等。

管理層討論與分析

(1) 貨幣資金

本公司的貨幣資金由庫存現金、銀行存款及其他貨幣資金組成。根據本公司所從事業務的特點，本公司通常保持適度的貨幣資金存量，以維持生產經營需要。

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司的貨幣資金餘額分別為28,038,785千元及33,585,579千元，佔流動資產的比例分別為11.38%及14.00%。

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司使用受限制的貨幣資金分別為4,529,805千元及2,343,025千元，佔貨幣資金的比例分別為16.16%及6.98%，使用受限制的貨幣資金主要包括承兌匯票保證金及凍結存款等。

(2) 應收賬款

本公司的應收賬款主要包括工程結算款、質量保證金、產品銷售款、設計諮詢及技術服務款等。

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司應收賬款淨額分別為56,060,666千元及52,597,630千元，佔流動資產的比例分別為22.75%、21.92%，應收賬款淨額增加6.58%，應收賬款增加的原因主要是工程承包業務結算週期及業務模式變化的影響。本公司將通過選擇優質客戶、調整商業模式和進一步強化落實應收賬款回收責任來逐步降低應收賬款金額。

截至2014年6月30日，按照賬面原值計算，本公司82.88%的應收賬款賬齡在2年以內(含2年)，63.43%的應收賬款賬齡在1年以內(含1年)，應收賬款的賬齡結構與本公司業務特點、經營模式、結算週期等相關。

本公司通過強化應收賬款的全過程管理來應對可能存在的壞賬風險，並充分考慮應收賬款的性質和可收回性，計提相應的壞賬準備，以確保本公司的資產質量。截至2014年6月30日及2013年12月31日，本公司的壞賬準備餘額分別為6,552,159千元及6,101,857千元，分別佔應收賬款原值的10.46%和10.40%。

管理層討論與分析

(3) 預付款項

本公司的預付款項主要包括預付給原材料供應商的材料款、預付給分包商的工程款及設備款，以及從事房地產開發業務預付的土地出讓款和建安工程款等。

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司預付款項餘額分別為15,879,290千元及15,037,010千元，佔流動資產的比重分別為6.44%及6.27%，預付款項餘額增加約5.6%，主要是本公司預付的原材料採購款和工程款增加。

截至2014年6月30日，按照賬面原值計算，本公司約85.50%的預付款項賬齡在2年以內(含2年)，66.18%的預付款項賬齡在1年以內(含1年)。

(4) 其他應收款

本公司的其他應收款主要包括履約保證金、投標保證金、項目合作保證金、備用金等。

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司的其他應收款淨額分別為20,465,554千元及13,844,812千元，佔流動資產的比重分別為8.31%及5.77%，其他應收款淨額增加約47.82%，主要原因是待收回的股權轉讓費、保證金等款項的增加。

截至2014年6月30日，按照賬面原值計算，本公司約82.27%的其他應收款賬齡在2年以內(含2年)，69.80%的其他應收款賬齡在1年以內(含1年)。本公司對存在壞賬風險的其他應收款計提了相應的壞賬準備。截至2014年6月30日及2013年12月31日，其他應收款壞賬準備餘額分別為1,675,743千元及1,551,724千元，佔其他應收款原值比例分別為7.57%及10.08%。

(5) 存貨

本公司的存貨主要由已完工未結算工程施工、房地產開發成本、原材料、在產品、庫存商品等構成，本公司的存貨結構體現了本公司從事工程承包、房地產開發、裝備製造等業務的特點。

管理層討論與分析

截至2014年6月30日，本公司已完工未結算工程施工佔存貨原值總額的比重為37.56%，房地產開發成本及房地產開發產品佔存貨原值總額的比重為53.52%。本公司對存貨計提了相應的跌價準備，截至2014年6月30日及2013年12月31日，本公司存貨跌價準備分別為1,010,322千元及822,863千元，佔期末存貨原值的比例分別為0.91%及0.76%。

(6) 長期應收款

本公司的長期應收款主要包括根據合同約定收賬期限在一年以上的應收款項和質保金。

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司長期應收款淨額分別為25,235,272千元及20,342,364千元，佔非流動資產的比例分別為28.69%、24.52%，長期應收款淨額增加24.05%，主要是本公司從事的保障性住房、城市基礎設施建設等BT業務根據合同約定收賬期限在一年以上的應收款的增加。

(7) 長期股權投資

本公司的對外長期股權投資包括合營公司股權投資、聯營公司股權投資。2014年6月30日及2013年12月31日，本公司的長期股權投資淨額分別為5,155,469千元及4,133,422千元，佔非流動資產的比例分別為5.86%及4.98%，長期股權投資餘額增加24.73%，主要是本公司新增了部分對聯營企業的投資。

本公司通過計提長期股權投資減值準備，應對可能發生的投資損失。2014年6月30日及2013年12月31日，本公司長期股權投資減值準備餘額分別為42,145千元及3,408千元，佔長期股權投資賬面原值的比例分別為0.81%及0.08%。

(8) 固定資產

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司固定資產淨額分別為32,658,605千元及33,382,887千元，佔非流動資產的比例分別為37.14%及40.25%；本公司固定資產主要包括房屋建築物、機器設備和運輸設備等。

管理層討論與分析

(9) 無形資產

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司的無形資產賬面價值合計分別為15,099,196千元及15,278,732千元，佔非流動資產的比重分別為17.17%及18.42%。本公司的無形資產主要為土地使用權、特許經營使用權、專利和專有技術及採礦權等。無形資產賬面價值的減少的主要原因是匯率變動導致所屬境外子公司無形資產賬面價值的減少。

2. 負債結構分析

截至2014年6月30日及2013年12月31日，本公司的負債總額分別為278,661,647千元和267,819,220千元，具體負債構成見下表：

單位：千元

項目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金額	佔負債 總額比重	金額	佔負債 總額比重
流動負債合計：	224,850,645	80.69%	219,044,859	81.79%
短期借款	50,674,542	18.18%	45,080,598	16.83%
應付票據	12,163,055	4.36%	7,610,246	2.84%
應付賬款	73,646,921	26.43%	70,186,463	26.21%
預收款項	34,350,121	12.33%	35,311,169	13.18%
其他應付款	19,829,495	7.12%	19,793,109	7.39%
一年內到期的 非流動負債	11,361,162	4.08%	11,096,007	4.14%
非流動負債合計：	53,811,002	19.31%	48,774,361	18.21%
長期借款	23,612,364	8.47%	21,618,045	8.07%
應付債券	23,640,175	8.48%	20,606,063	7.69%
預計負債	4,090,209	1.47%	4,049,770	1.51%
負債合計	278,661,647	100.00%	267,819,220	100.00%

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司合併報表的資產負債率分別為83.35%及82.95%。2014年6月30日及2013年12月31日，流動負債佔負債總額的比例分別為80.69%及81.79%，非流動負債佔負債總額的19.31%及18.21%。

管理層討論與分析

(1) 短期借款

本公司短期借款主要由向商業銀行等金融機構的信用借款、質押借款等組成。2014年6月30日及2013年12月31日，本公司短期借款餘額分別為50,674,542千元及45,080,598千元，同比增加12.41%，短期借款增加的主要由於經營需要新增加的銀行貸款。

(2) 應付賬款與其他應付款

應付賬款主要為本公司應付供應商及分包商款項、工程進度結算款等，其他應付款主要包括保證金、押金、租賃費等。

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司應付賬款和其他應付款餘額分別為73,646,921千元、19,829,495千元及70,186,463千元、19,793,109千元，佔負債總額26.43%、7.12%及26.21%、7.39%。

應付賬款的增加主要是應付工程款的增加，其他應付款的增加主要是保證金的增加。

(3) 預收款項

預收款項主要為收到工程承包項目業主先期預付資金、項目備料款、已結算未完工及預收售樓款等。

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司預收款項餘額分別為34,350,121千元及35,311,169千元，佔負債總額的12.33%及13.18%，是本公司負債的主要組成部分之一。2014年6月30日預收款項與2013年12月31日相比下降2.72%，主要原因是本公司房地產項目預收款的減少。

(4) 長期借款和應付債券

本公司的長期借款主要由信用借款、抵押借款、質押借款和保證借款組成。2014年6月30日及2013年12月31日，本公司的長期借款餘額為23,612,364千元及21,618,045千元，佔負債總額的比重分別為8.47%及8.07%。

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司應付債券餘額分別為23,640,175千元及20,606,063千元，佔負債總額的8.48%及7.69%，是本公司負債的主要組成部分之一。

管理層討論與分析

(5) 預計負債

本公司的預計負債主要由離退休及內退人員福利費等構成。根據《企業會計準則第9號—職工薪酬》以及國務院國資委《關於中國冶金科工集團公司重組改制上市工作中離退休等「三類人員」相關費用有關問題的批覆》(國資分配[2008]581號)，本公司聘請獨立評估師對離退休、內退及下崗人員及遺屬等三類人員的相關費用進行了精算評估，在中冶集團改制設立本公司的審計評估時點(2007年12月31日)將上述應付費用計入了本公司的預計負債，並在改制評估時點沖減了淨資產。

《國際會計準則第19號-職工福利》和《企業會計準則第9號—職工薪酬》均進行了修訂。會計政策的變更主要為：原僅將精算損益中超過設定受益義務現值10%的部分確認為損益。現變更為所有精算損益全部確認，並計入其他綜合收益；過往服務成本不再遞延，於發生時計入當期損益。根據《國際會計準則第19號-職工福利》的修訂內容和《企業會計準則第9號—職工薪酬》相關規定，本公司2013年度已對福利精算會計政策進行了變更並進行了全面追溯調整。

2014年6月30日及2013年12月31日，福利精算預計負債餘額分別為4,006,654千元和3,952,311千元。

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司預計負債構成如下：

單位：千元

項目	2014年06月30日		2013年12月31日	
	金額	比重	金額	比重
福利精算負債	4,006,654	86.91%	3,952,311	84.62%
未決訴訟	13,304	0.29%	18,840	0.40%
產品質量保證金	6,472	0.14%	5,483	0.12%
環境污染整治	24,372	0.53%	38,438	0.82%
其他	39,407	0.85%	34,698	0.74%
重分類：一年內到期的 非流動負債	520,094	11.28%	621,133	13.30%
合計	4,610,303	100.00%	4,670,903	100.00%

管理層討論與分析

(二) 償債能力分析

償債能力分析

本公司主要短期償債能力及資本結構指標如下表所示：

單位：千元

項目	2014年	2013年
	6月30日 金額	12月31日 金額
流動比率(倍)	1.10	1.10
速動比率(倍)	0.61	0.60
資產負債率(母公司)	56.05%	54.78%
資產負債率(合併)	83.35%	82.95%

項目	2014年	2013年
	上半年度 金額	上半年度 金額
息稅前利潤	5,283,368	4,747,254
利息保障倍數	2.51	2.02

截至2014年6月30日，本公司母公司報表資產負債率為56.05%，合併報表資產負債率為83.35%。

1. 資產流動性指標與上年基本相當

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司流動比率分別為1.10及1.10，速動比率分別為0.61及0.60，流動比率持平，速動比率略有提高。

2. 利息保障倍數同比上升

2014年上半年及2013年上半年，本公司的利息保障倍數為2.51及2.02，同比上升0.49倍，本公司償債能力有所提高。

3. 預收款項較高的流動負債結構

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司預收款項餘額分別為34,350,121千元及35,311,169千元，佔負債總額的12.33%及13.18%，預收款項主要為收到工程承包項目業主先期預付資金、項目備料款、已結算未完工、預收售樓款等。該部分預收款項與其他負債科目相比，在未來一般不會產生現金流出，不會造成本公司的流動性風險。

管理層討論與分析

4. 融資渠道暢通

本公司與境內外多家大型商業銀行及政策性銀行等金融機構保持著長期的業務關係，信用記錄良好。本公司的銀行授信度高，融資渠道暢通。

本公司還將採取如下措施不斷提高短期償付能力與財務結構的安全性：合理安排資金投向，提高資金運營管理水平與運營效率，加速資金回收，保持經營活動現金流的持續改善；不斷提高經營管理水平，深入推進降本增效措施，提高企業經營積累能力；進一步拓展外部融資渠道，包括股權融資和長短期債權融資，以進一步優化資本結構和債務結構，降低融資成本。

(三) 資產周轉能力分析

報告期，本公司主要資產周轉能力指標見下表：

單位：次／年

項目	2014年 上半年	2013年 上半年
總資產周轉率	0.29	0.28
應收賬款周轉率	1.58	1.70
存貨周轉率	0.76	0.70

1. 總資產周轉率

2014年上半年及2013年上半年，本公司的總資產周轉率分別為0.29及0.28次，在報告期內略有上升，主要原因是本公司在報告期內營業收入的增幅高於資產總額的增幅。

2. 應收賬款周轉率

2014年上半年及2013年上半年，本公司的應收賬款周轉率分別為1.58及1.70次，在報告期內下降0.12次，主要是由於工程承包業務結算週期及業務模式變化的影響。

管理層討論與分析

3. 存貨周轉率

2014年上半年及2013年上半年，本公司的存貨周轉率分別為0.76及0.70次，在報告期內提高0.06次，主要是由於本公司主營業務成本同比增加，相應提高了存貨周轉比率水平。

三. 盈利情況分析

(一) 概述

2014年上半年，本公司工程建設主業，特別是絕大多數設計、科研和施工企業，積極應對錯綜複雜的經濟形勢，在鋼鐵行業產能過剩、冶金建設業務萎縮的情況下，仍實現了公司平穩發展和較好的經營業績。

公司2014年上半年營業總收入96,166,552千元，同比增長5.50%，其中主營業務收入增長率為5.52%。實現利潤總額3,177,613千元，同比增長32.54%；實現歸屬母公司股東的淨利潤1,809,335千元，同比增長22.22%。2014年上半年及2013年上半年本公司的毛利率分別為12.34%、13.13%，同比降低0.79個百分點。

本公司2014年上半年主要經營指標如下表所示：

單位：千元

項目	2014年 上半年	2013年 上半年
營業總收入	96,166,552	91,153,210
毛利	11,869,683	11,967,354
毛利率	12.34%	13.13%
營業利潤	2,721,127	1,998,936
營業利潤率	2.83%	2.19%
利潤總額	3,177,613	2,397,409
淨利潤	1,961,506	1,357,305
淨利潤率	2.04%	1.49%
歸屬於母公司所有者的淨利潤	1,809,335	1,480,411

管理層討論與分析

(二) 營業收入的分析

1. 營業收入的構成

本公司的主營業務包括工程承包、裝備製造、資源開發、房地產開發及其他業務，營業收入情況及構成如下表所示：

單位：千元

項目		2014年 上半年	2013年 上半年
工程承包	收入	80,747,409	75,619,715
	比例	82.68%	81.92%
裝備製造	收入	4,215,599	4,562,878
	比例	4.32%	4.94%
資源開發	收入	1,940,565	1,364,295
	比例	1.99%	1.48%
房地產開發	收入	9,283,858	9,411,465
	比例	9.51%	10.20%
其他	收入	1,469,568	1,348,385
	比例	1.50%	1.46%
分部間抵銷	收入	-1,490,447	-1,153,528
合計	收入	96,166,552	91,153,210

註： 各業務板塊的收入為未抵銷分部間交易收入，板塊佔比為各板塊收入佔未抵銷板塊間收入總額的比例。

從各業務板塊收入構成情況看，工程承包業務佔收入總額的82.68%，較上年同期提高0.76個百分點；裝備製造業務佔收入總額的4.32%，較上年同期下降0.62個百分點；資源開發業務佔收入總額的1.99%，較上年同期提高0.51個百分點；房地產開發業務佔收入總額的9.51%，較上年同期下降0.69個百分點。

管理層討論與分析

2. 營業收入的增減

單位：千元

項目	2014年上半年		2013年上半年	
	金額	增幅	金額	增幅
工程承包	80,747,409	6.78%	75,619,715	-14.76%
裝備製造	4,215,599	-7.61%	4,562,878	-25.21%
資源開發	1,940,565	42.24%	1,364,295	-63.77%
房地產開發	9,283,858	-1.36%	9,411,465	29.92%
其他	1,469,568	8.99%	1,348,385	-51.43%
減：分部間抵銷	-1,490,447		-1,153,528	
小計	96,166,552	5.50%	91,153,210	-14.82%

本公司近年來為保持健康、可持續的財務結構，在兼顧好規模與質量同時，更加注重轉變發展方式，提升發展質量，工程承包業務營業收入同比提高了6.78%；裝備製造業務營業收入主要受原所屬子公司中冶京誠（營口）裝備技術有限公司重組影響不再納入合併範圍，營業收入同比下降7.61%；資源開發業務營業收入同比提高了42.24%，主要是本公司多晶硅業務銷售量和價格的提高以及瑞木鎳鈷項目生產的穩定和鎳價提高的影響；房地產業務同比減少1.36%，主要受宏觀經濟形勢影響，適當控制房地產投資規模，以及項目開發週期不同的影響。

本公司認為，在繼續鞏固冶金工程承包業務領域的領先地位、發揮冶金技術優勢的基礎上，業務結構的調整和優化是本公司的長期發展戰略。本公司將在工程承包和房地產主業上進一步優化主業結構、調整經營模式，提高風險防範和綜合競爭能力。

管理層討論與分析

(三) 營業收入的地域分佈

單位：千元

營業收入		2014年 上半年	2013年 上半年
中國地區	收入	88,189,598	86,137,492
	比例	91.71%	94.50%
中國以外地區	收入	7,976,954	5,015,718
	比例	8.29%	5.50%
合計	收入	96,166,552	91,153,210
	比例	100.00%	100.00%

2014年上半年及2013年上半年，本公司實現的境外營業收入分別為7,976,954千元及5,015,718千元，其中主要收入來源於科威特大學城工程項目等工程承包業務，新加坡房地產開發業務以及巴布亞新幾內亞瑞木鎳鈷項目、巴基斯坦山達克銅金礦的資源開發業務。

(四) 主要業務分部盈利性分析

1. 工程承包業務

工程承包業務是本公司傳統的核心業務，是目前本公司收入和利潤的主要來源，該業務的收入、成本和毛利構成情況如下：

單位：千元

項目	2014年 上半年	2013年 上半年
營業收入	80,747,409	75,619,715
營業成本	71,236,504	66,066,318
毛利	9,510,905	9,553,397
毛利率	11.78%	12.63%

註：營業收入、成本為未抵銷分部間交易的數據

管理層討論與分析

從盈利能力上看，工程承包業務實現毛利9,510,905千元，同比下降0.44%，2014年上半年及2013年上半年本公司工程承包業務的毛利率分別為11.78%、12.63%，同比下降0.85個百分點。

從經營結構上看，受國內鋼鐵行業調整的影響，本公司冶金工程承包業務在工程板塊收入的比重呈下降趨勢，從2013年上半年的41.78%下降至2014年上半年的41.64%。

2. 裝備製造業務

本公司的裝備製造業務主要包括冶金設備、鋼結構及其他金屬製品的製造和銷售，裝備製造業務的收入、成本、毛利構成情況如下：

單位：千元

項目	2014年 上半年	2013年 上半年
營業收入	4,215,599	4,562,878
營業成本	3,764,508	4,097,568
毛利	451,091	465,310
毛利率	10.70%	10.20%

註：營業收入、成本為未抵銷分部間交易的數據。

2014年上半年本公司裝備製造業務實現毛利451,091千元，同比下降3.06%。2014年上半年及2013年上半年，本公司裝備製造業務的毛利率分別為10.70%及10.20%。

3. 資源開發業務

本公司資源開發業務包括銅、鋅、鎳等金屬礦山開採及冶煉業務，以及多晶硅生產加工業務。從事礦山開採的主要有所屬中冶銅鋅有限公司、中冶金吉礦業開發有限公司等，從事多晶硅加工的是洛陽中硅高科技有限公司。報告期內，礦山業務的收入主要來自於巴基斯坦山達克銅金礦、瑞木鎳鈷項目以及阿根廷鐵礦等資源開發項目。

管理層討論與分析

報告期內，本公司資源開發業務的收入、成本、毛利構成情況如下：

單位：千元

項目	2014年 上半年	2013年 上半年
營業收入	1,940,565	1,364,295
營業成本	1,657,874	1,137,634
毛利	282,691	226,661
毛利率	14.57%	16.61%

註： 營業收入、成本為未抵銷分部間交易的數據。

本公司資源開發業務實現毛利282,691，同比提高24.72%。2014年上半年度及2013年上半年度，本公司資源開發業務的毛利率分別為14.57%及16.61%。

4. 房地產開發業務

本公司房地產開發業務主要包括商業地產、住宅商品房、保障性住房、土地一級開發以及相關物業管理業務。

本公司房地產開發業務的收入、成本和毛利構成情況如下：

單位：千元

項目	2014年 上半年	2013年 上半年
營業收入	9,283,858	9,411,465
營業成本	7,765,225	7,698,176
毛利	1,518,633	1,713,289
毛利率	16.36%	18.20%

註： 營業收入、成本為未抵銷分部間交易的數據。

2014年上半年本公司房地產業務實現毛利1,518,633千元，同比下降11.36%。2014年上半年及2013年上半年，本公司房地產開發業務的總體毛利率分別為16.36%及18.20%。

管理層討論與分析

(五) 主要供應商、客戶情況

報告期內，本公司自前五大供應商的購貨額佔本公司營業成本的比例不超過10%。同期，本公司自前五大客戶取得的營業收入佔本公司總營業收入的比例不超過10%。(詳見報表附註五(48))

(六) 公司主要子公司、參股公司的經營情況及業績分析

本公司部分子公司淨利潤對合併報表淨利潤的影響較為重大，主要情況如下表：

單位：千元

子公司名稱	資產總計	所有者權益	營業總收入	淨利潤
中冶置業集團有限公司	40,607,027	5,222,467	1,189,527	592,987
中國五冶集團有限公司	13,441,288	2,837,790	7,053,878	339,111
中冶天工集團有限公司	14,961,323	3,033,839	8,157,647	325,079
中國二十冶集團有限公司	28,143,194	4,017,283	9,910,022	293,845
中冶建工集團有限公司	10,449,483	1,897,394	5,470,046	214,043
上海寶冶集團有限公司	16,455,325	4,073,234	8,901,403	213,625
中冶建築研究總院有限公司	11,142,454	2,855,983	3,835,850	187,091
中冶金吉礦業開發有限公司	12,387,665	1,092,564	757,995	-349,381

此外，上述子公司的業務性質、經營範圍、註冊資本等相關信息詳見公司相關財務報表及其附註。

管理層討論與分析

(七) 主要成本費用項目

報告期內，本公司主要成本費用構成及變動如下表所示：

單位：千元

項目	2014年 上半年	2013年 上半年
營業成本	84,296,869	79,185,856
營業税金及附加	2,397,811	2,571,614
銷售費用	689,284	711,061
管理費用	3,871,026	4,108,741
財務費用	1,632,237	2,507,110
資產減值損失	1,094,026	596,588

1. 營業成本

本公司營業成本主要包括材料成本、分包成本、人工成本、機械設備使用費及其他間接費用等，其中材料成本、分包成本、人工成本是本公司營業成本的主要構成部分。

2014年上半年及2013年上半年，本公司的營業成本分別為84,296,869千元及79,185,856千元，增幅6.45%。本期營業收入增幅為5.50%，營業成本增幅略高於營業收入的增幅。

2. 營業税金及附加

2014年上半年及2013年上半年，本公司的營業税金及附加分別為2,397,811千元及2,571,614千元，同比減少6.76%，主要是土地增值稅同比大幅下降影響。

3. 銷售費用

本公司銷售費用主要為職工薪酬、運輸費用及廣告費等。2014年上半年及2013年上半年，本公司的銷售費用分別為689,284千元和711,061千元。2014年上半年及2013年上半年，銷售費用佔同期營業收入的比重分別為0.72%和0.78%。

管理層討論與分析

4. 管理費用

本公司的管理費用主要包括職工薪酬、研發費、辦公費用等。2014年上半年及2013年上半年，本公司的管理費用分別為3,871,026千元及4,108,741千元，同比下降5.79%，管理費用佔同期營業收入的比例分別為4.03%及4.51%。

5. 財務費用

本公司的財務費用包括業務開展過程中發生的借款費用、匯兌損益及銀行手續費等。2014年上半年及2013年上半年，本公司的財務費用分別為1,632,237千元及2,507,110千元，同比下降34.90%。在營業收入中所佔比重分別為1.70%及2.75%。

6. 資產減值損失

2014年上半年及2013年上半年，本公司計提的資產減值損失分別為1,094,026千元及596,588千元，同比增加83.38%，主要是本公司的子公司當期計提的存貨減值準備和應收款項壞賬準備的增加。

(八) 利潤表其他項目分析

1. 所得稅費用

本公司所得稅依照於中國境內取得的應納稅所得額及適用的稅率計提。其他地區應納稅所得的稅項根據本公司經營所在國家／所受管轄區域的現行法律、解釋公告和慣例，按照適用稅率計算。

報告期內，本公司所得稅費用情況如下：

單位：千元

項目	2014年上半年		2013年上半年	
	金額	增幅	金額	增幅
所得稅費用	1,216,107	16.92%	1,040,104	-0.74%
所得稅費用／利潤總額	38.27%	—	43.38%	—

管理層討論與分析

2. 歸屬於母公司及少數股東的淨利潤

2014年上半年，本公司實現歸屬於本公司母公司的淨利潤為1,809,335千元（如下表所示），同比大幅上升主要是由於利潤總額同比上升的影響。

單位：千元

項目	2014年 上半年	2013年 上半年
淨利潤	1,961,506	1,357,305
其中：歸屬母公司股東	1,809,335	1,480,411
歸屬少數股東	152,171	-123,106
歸屬母公司股東利潤／淨利潤	92.24%	109.07%

(九) 非經常性損益分析

2014年上半年及2013年上半年，本公司的非經常性損益金額分別為380,921千元及641,144千元，同比下降40.59%，主要原因是上年同期處置長期股權投資收益金額較大。

(十) 利潤分配分析

根據財政部《關於編製合併會計報告中利潤分配問題的請示的覆函》（財會函[2000]7號）：「編製合併會計報表的公司，其利潤分配以母公司的可供分配的利潤為依據。合併會計報表中可供分配利潤不能作為母公司實際分配利潤的依據」，以及《企業會計準則第2號—長期股權投資》的規定，本公司在編製母公司報表時，對下屬子公司的長期股權投資採用成本法核算。作為控股型的母公司，只有下屬子公司宣告分配股利時，才能確認投資收益，形成母公司的淨利潤。

本公司2014年初未分配利潤為6,585,181千元，2014年上半年實現歸屬於母公司淨利潤1,809,335千元，2014年6月末未分配利潤為7,288,806千元。母公司2014年初未分配利潤為1,181,626千元，2014年上半年淨利潤-704,726千元，分配現金股利1,165,710千元，2014年6月末可供分配的利潤為-688,810千元。

管理層討論與分析

四. 現金流量分析

本公司的現金流量情況如下表所示：

單位：千元

項目	2014年 上半年	2013年 上半年
經營活動產生的現金流量淨額	-5,732,536	-4,107,785
投資活動產生的現金流量淨額	-940,699	1,552,080
籌資活動產生的現金流量淨額	-1,113,595	-6,947,466
匯率變動對現金及現金等價物的影響	53,256	-77,716
現金及現金等價物淨增加額	-7,733,574	-9,580,887

(一) 經營活動

2014年上半年及2013年上半年本公司經營活動產生的現金流量淨額分別為-5,732,536千元及-4,107,785千元。本期及上期，本公司經營活動產生的現金流入主要來自銷售產品和提供服務收到的現金，分別佔經營活動現金流入的比重為96.57%及98.20%。

本公司經營活動產生的現金流出主要為購買商品和接受勞務所支付的現金、支付給職工以及為職工支付的現金、支付的各項稅費等，2014年上半年及2013年上半年佔經營活動現金流出的比重分別為78.19%、7.33%、5.65%及81.40%、7.51%、6.43%。

(二) 投資活動

本公司投資活動的現金流入主要為收回投資、取得投資收益、處置資產等所取得的現金，2014年上半年及2013年上半年分別佔到投資活動現金流入的比重為4.49%、2.71%、65.49%及46.85%、2.12%、9.60%。現金流出主要為購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金，2014年上半年及2013年上半年分別佔投資活動現金流出的比重為82.62%及96.37%。

2014年上半年及2013年上半年，本公司投資活動產生的現金流量淨額為-940,699千元和1,552,080千元，本公司投資活動主要在工程承包、房地產業務。

管理層討論與分析

(三) 籌資活動

本公司籌資活動的現金流入主要為取得借款等收到的現金，分別佔到2014年上半年及2013年上半年籌資活動現金流入的比重為99.74%及99.60%；本公司籌資活動的現金流出主要為償還債務所支付的現金，分配股利、利潤或償還利息所支付的現金等，分別佔到2014年上半年及2013年上半年籌資活動現金流出的91.71%、6.27%及92.93%、6.85%。

2014年上半年及2013年上半年，本公司籌資活動產生的現金流量淨額分別為-1,113,595千元及-6,947,466千元。籌資活動繼續淨流出，主要是本期分配股利、利潤或償付利息支付的現金。

重要事項

一. 重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑事項

本公司於2010年9月10日發佈的《關於西澳大利亞蘭伯特角鐵礦項目糾紛的說明》及2013年8月12日發佈的《關於西澳大利亞蘭伯特角鐵礦項目糾紛進展情況的公告》，披露了本公司及下屬中冶西澳礦業有限公司、中冶澳大利亞三金礦業有限公司與蘭伯特角資源有限公司和Mt Anketell Pty Ltd(合稱「CFE」)就西澳大利亞蘭伯特角礦業租地有關交易協議8,000萬澳元尾款事項的糾紛情況。根據澳大利亞西澳洲最高法院的判決，各方應將爭議交由仲裁程序解決。2012年9月11日，CFE向新加坡國際仲裁中心遞交了仲裁申請。2013年11月25日，本公司已根據新加坡國際仲裁中心仲裁員要求將8,000萬澳元尾款存入共管賬戶中。2014年7月12日，各方簽訂和解協議，共管賬戶中8,000萬澳元尾款中的3,000萬澳元歸還本公司，扣除有關費用後的餘額轉入CFE指定銀行賬戶。該和解協議簽署並執行後，仲裁終止，雙方基於項目交易簽署的所有協議的法律效力同時終止。該和解事宜對本公司中期財務報表並無影響，本公司將對歸還的3,000萬澳元作為營業外收入進行賬務處理。

除上述訴訟外，報告期內，本公司不存在對生產經營造成重大不利影響的其他重大訴訟仲裁事項。

二. 破產重整相關事項

報告期內，公司無破產重整相關事項。

三. 資產交易、企業合併事項

報告期內，公司無重大資產收購、出售事項，無企業合併事項。

四. 股權激勵事項

報告期內，公司無股權激勵事項。

五. 關連交易

2014年6月27日，本公司子公司中冶置業武漢有限公司與本公司控股股東中冶集團下屬北京東星冶金新技術開發公司簽署資產轉讓協議，以評估值人民幣4,016.84萬元回購其持有的武漢市青山區八大家39街南庫地塊（詳見本公司於2014年6月27日發佈的公告）。

報告期內，與中冶集團實際發生的各類日常關連交易金額如下：

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	交易類別	2014年度上限	截至2014年 6月30日止
	中冶集團及其他下屬子公司向本公司 及下屬子公司出租物業	9,000	2,885.0
與中冶 集團	中冶集團及其他下屬子公司向 本公司及下屬子公司提供 原材料、產品及服務	42,000	96.4
	本公司及下屬子公司向中冶集團及其他 下屬子公司提供原材料、產品及服務	110,000	1.7

六. 重大合同及其履行情況

(一) 託管、承包、租賃事項

報告期內，公司無重大託管、承包、租賃事項。

重要事項

(二) 擔保情況

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

單位：千元 幣種：人民幣

擔保方	擔保方與上市		擔保金額	擔保發生日期			擔保是否已經		是否存在 反擔保	是否為關 聯方擔保	關聯關係	
	公司的關係	被擔保方		(協議簽署日)	擔保起始日	擔保到期日	履行完畢	擔保是否逾期				
中冶京誠工程技術有限公司	控股子公司	石鍋京誠裝備技術有限公司	166,690 ^(B)	2009/1/14	2009/1/14	2015/7/14	連帶責任擔保	否	否	否	否	—
中冶京誠工程技術有限公司	控股子公司	石鍋京誠裝備技術有限公司	354,000	2009/6/18	2009/6/18	2017/12/2	連帶責任擔保	否	否	否	否	—
中冶京誠工程技術有限公司	控股子公司	石鍋京誠裝備技術有限公司	247,800	2010/2/2	2010/2/2	2017/12/2	連帶責任擔保	否	否	否	否	—
中國二十二冶集團有限公司	全資子公司	河北鋼鐵集團樂鄉司家營鐵礦有限公司	60,000	2007/10/10	2007/10/10	2014/8/30	連帶責任擔保	否	否	否	否	—
中國二十二冶集團有限公司	全資子公司	河北鋼鐵集團樂鄉司家營鐵礦有限公司	20,580	2007/9/7	2007/9/7	2015/9/6	連帶責任擔保	否	否	否	否	—
中國華冶科工集團有限公司	全資子公司	邯鄲鋼鐵集團有限責任公司	28,761	2003/12/19	2003/12/19	2015/12/19	連帶責任擔保	否	否	否	否	—

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保) -90,700^(註2)

報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保) 877,831

公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計 447,536

報告期末對子公司擔保餘額合計(B) 11,578,564

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B) 12,456,396^(註3)

擔保總額佔公司淨資產的比例(%) 27.79

其中：

為股東、實際控制人及其關連方提供擔保的金額(C) 0

直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的
債務擔保金額(D) 10,884,533

擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E) 0

上述三項擔保金額合計(C+D+E) 10,884,533

重要事項

註1：原擔保總金額為人民幣22,239萬元。根據借款及擔保合同，石鋼京誠裝備技術有限公司2014年6月30日貸款到期人民幣5,570萬元，期末擔保金額為人民幣16,669萬元。

註2：報告期內擔保發生額為負數的主要原因是擔保到期額大於新增擔保額。

註3：擔保餘額分項與擔保總額間的差異主要是由於四捨五入調整至千位所致。

(三) 其他重大合同

1. 國內重大合同

序號	項目名稱	合同金額 (人民幣億元)	公司簽約主體	履行期限 (月)
1	天澤奧特萊斯城市廣場項目	112	中國二十冶集團 有限公司	依進度
2	五台縣白家莊鎮土石方 剝離工程	40	中國二十冶集團 有限公司	依進度
3	阜陽解放北大街棚戶區改造 項目一環球國際廣場	35	中國二十冶集團 有限公司	依進度
4	昌泰紙業(武漢)有限責任 公司年產200萬噸造紙 生產線配套工程	30	中國二十二冶集團 有限公司	依進度
5	寧夏金昱元固原鹽化工 煤一電一鹽一化循環 經濟化工項目	26	中國十七冶集團 有限公司	16個月
6	河北阜平祥泰新城北菜園 舊城改造項目	22	中冶天工集團 有限公司	31個月
7	勁力·外灘	20	中國五冶集團 有限公司	依進度
8	瀋陽立創城綜合體項目施工	20	中國十九冶集團 有限公司	30個月

重要事項

序號	項目名稱	合同金額 (人民幣億元)	公司簽約主體	履行期限 (月)
9	海南文昌木蘭項目大一期 建築安裝工程施工總承包	18.2	中國二十冶集團 有限公司	32個月
10	蘇州雙銀國際金融城(西區) 項目施工總承包工程	15.2	中國二十冶集團 有限公司	40個月
11	「新晉院」項目建築安裝工程	14	中冶天工集團 有限公司	36個月
12	324國道跨馬嶺河大橋 危橋改造工程(3號大橋) 建設工程施工合同	14	中冶天工集團 有限公司	20個月
13	宜賓市翠屏區「南線」 改造提升項目	13.5	中國五冶集團 有限公司	24個月
14	郎元還遷房、保障房 及商住房項目	12	中冶天工集團 有限公司	15個月
15	寶鋼廣東湛江鋼鐵基地 項目4200mm厚板工程	11.9	中國二十冶集團 有限公司	28個月
16	武漢市武青堤(鐵機路 —武豐閘)堤防江灘 綜合整治(青山段)	11.9	中國一冶集團 有限公司	36個月
17	馬鞍山市雨山區 金福花園二期項目	11.2	中國十七冶集團 有限公司	24個月
18	高揚漢源國際商品交易中心	11.2	中國二十冶集團 有限公司	33個月

重要事項

序號	項目名稱	合同金額 (人民幣億元)	公司簽約主體	履行期限 (月)
19	荊門東盟投資有限公司 一馬光彩大市場工程	11	中國一冶集團 有限公司	依進度
20	湖北金盛蘭冶金科技 有限公司300萬噸鋼鐵項目 煉鋼工程(EPC)總承包	11	上海寶冶集團 有限公司	11個月
21	花橋夢世界電影文化綜合 體一、二期工程	10.9	中冶天工集團 有限公司	23個月
22	泉州茂誠濱江國際酒店及 商住項目交鑰匙總 承包工程	10.2	中國二十冶集團 有限公司	依進度
23	觀山湖區百花新城一號 (賓官)棚戶區改造 項目建設	10	中冶天工集團 有限公司	30個月
24	臨港泥城社區DE03-I-5 地塊項目	10	中國二十冶集團 有限公司	22個月
25	自貢市榮縣棚戶區 改造工程總承包施工	10	中冶天工集團 有限公司	36個月
26	雙鴨山中俄國際文化 物流經貿產業園	10	中國十九冶集團 有限公司	27個月
27	宣化港達國際項目	10	中國二十二冶集團 有限公司	24個月

重要事項

2. 國際重大項目合同

序號	項目名稱	合同金額 (人民幣億元)	公司簽約主體	履行期限 (月)
1	吉隆坡TROPICANA W hotel 酒店建設項目	10.3	中冶海外工程 有限公司	35個月

七. 承諾事項履行情況

(一) 控股股東所持股份鎖定承諾

為了支持本公司的長期健康發展，中冶集團承諾將其持有本公司的12,265,108,500股股份（佔本公司股份總數的64.18%），在2012年9月21日限售期滿後繼續鎖定三年，至2015年9月20日。

報告期內，中冶集團遵守了其所作出的上述承諾。

(二) 有關房屋產權和土地使用權的承諾

公司A股招股說明書中披露了對房產、土地辦證的有關承諾情況。經本公司2013年度股東周年大會審議批准，本公司及控股股東將承諾事項方案變更為：1、對預計未來可以完成辦證工作的1項房屋（建築面積156.01平方米）、2宗土地（面積合計15,959.20平方米）的辦證期限延長至自股東大會批准之日起36個月內。2、對無法辦理或無法在確定期限內完成辦證工作的181項房屋、11宗土地不再辦理權屬證明。

對於延期辦證事項，本公司將採取有效措施推進，儘快取得合法權證；對於不再辦理所有權證的土地和房產，由於其權利人和實際使用人仍為中國中冶下屬子公司，因此本公司將從維護上市公司和股東利益出發，繼續安排專人負責推進相關工作，或者採取其他方法妥善解決瑕疵資產。

中冶集團將根據與本公司簽訂的《重組協議》，承擔辦理上述土地、房產所有權證事宜而發生的或與之有關的一切費用、開支、索賠，並賠償中國中冶因此而遭受的損失、索賠、支出和費用（詳見本公司於2014年6月27日發佈的海外監管公告）。

截至報告期末，上述承諾變更方案中的1項房屋已取得了《房屋所有權證》（房屋所有權證中登記的建築面積為155.64平方米），剩餘2宗土地的辦證工作正在積極推進中。

八. 聘任會計師事務所的情況及報告期內支付的報酬

鑒於普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)(以下簡稱「普華永道中天」)及羅兵咸永道會計師事務所(以下簡稱「羅兵咸永道」)連續為本公司提供審計服務已超過一定年限，根據中華人民共和國財政部及國務院國資委針對輪換的相關規定，本公司不再續聘普華永道中天及羅兵咸永道。經本公司2013年度股東周年大會批准，聘請德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2014年度財務報告審計機構和2014年度內部控制審計機構，聘期至2014年度股東周年大會結束時止，並授權公司董事會決定其具體酬金。

九. 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、公司股東、實際控制人處罰及整改情況

報告期內，公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人均未受中國證監會的稽查、行政處罰、通報批評及證券交易所的公開譴責。

十. 財務與審計委員會對中期業績的審閱工作

財務與審計委員會已審閱了本公司截至2014年6月30日止6個月未經審核之中期業績，認為截至2014年6月30日止6個月未經審核之中期業績符合適用的會計準則及法律規定，並已作出適當的披露。

十一. 其他重大事項

1. 會計政策變更的情況說明

報告期內本公司會計政策變更的情況詳見「財務報告」附註二「主要會計政策和會計估計」(31)會計政策變更。

2. 重大資源項目進展情況

(1) 巴基斯坦山達克銅金礦項目

2014年1-6月份，山達克銅金礦生產粗銅5,110噸，佔年計劃的42.2%。銷售4,034噸，實現營業收入人民幣23,749萬元，利潤總額人民幣1,439萬元。

(2) 巴布亞新幾內亞瑞木鎳鈷項目

2014年1-6月份，瑞木鎳鈷礦產能由年初的50%提升到設計產能的70%，累計生產氫氧化鎳鈷25,338噸(乾基)，折合金屬鎳9,392噸、鈷957噸，分別完成年計劃的41.2%和43.04%。銷售氫氧化鎳鈷折合金屬鎳9,100噸、金屬鈷910噸，實現營業收入人民幣75,799.5萬元，虧損人民幣34,938.1萬元。

重要事項

(3) 阿富汗艾娜克銅礦項目

報告期內，公司繼續推進與阿富汗政府修改《採礦合同》。鑒於項目現場今年已遭到數次襲擊，項目安全形勢進一步惡化，為保證中方人員安全，除保留必要的中方安保人員外，公司已將項目現場中方技術人員撤回中國。

(4) 阿根廷希拉格蘭德鐵礦項目

2014年1-6月份，希拉格蘭德鐵礦生產鐵精礦15.5萬噸，完成年度計劃的34.4%，銷售21.5萬噸。實現營業收入人民幣13,396萬元，虧損人民幣11,814萬元，其中匯兌損失人民幣11,701萬元。該項目未完成生產計劃的主要原因是阿根廷突發暴雨，造成供水中斷，影響了正常生產。

(5) 巴基斯坦杜達鉛鋅礦項目

2014年上半年，公司對杜達鉛鋅礦項目進行了現場維護和井下系統維護等工作。同時，公司全資子公司中冶集團銅鋅有限公司通過行使抵押質押權取得了對杜達公司(中冶銅鋅持股51%)資產的處置權，並委託招標公司對外依法公開出售杜達鉛鋅礦項目資產。公司全資子公司中國華冶科工集團有限公司中標並依法取得杜達鉛鋅礦項目資產，目前正推進該項目恢復生產和建設工作。

(6) 澳大利亞蘭伯特角項目

目前，公司仍致力於尋求合適的戰略投資者，並進行礦權的日常維護工作。尾款糾紛仲裁的相關情況詳見本報告第46頁「重大訴訟仲裁」部分。

3. 本公司全資子公司中冶置業集團有限公司控股的南京臨江老城改造建設投資有限公司(簡稱「項目公司」)於2010年9月19日通過競拍取得南京市下關區濱江江邊路以西1號地塊和3號地塊土地使用權，土地出讓價分別為人民幣121.41億元和人民幣78.93億元，合計人民幣200.34億元(詳見本公司於2010年9月20日發佈的公告)。

重要事項

由於1、3號地塊整體開發體量較大，項目開發週期較長，為保證項目投資收益，項目公司將優先集中力量推進3號地塊的開發，並擬根據項目規劃所確定的業態引進其他方參與1號地的開發，或分階段通過股權掛牌的方式進行轉讓。2014年3月10日，項目公司通過上海聯合產權交易所分別轉讓了南京港寧置業有限公司、南京龍江灣置業有限公司各60%的股權以及南京立方置業有限公司100%股權。2014年5月29日，本公司獲大股東中冶集團書面批准，系列擬轉讓南京港寧置業有限公司和南京龍江灣置業有限公司剩餘40%股權、南京金名城有限公司、南京港鴻置業有限公司、南京五道口置業有限公司、南京證大三角洲置業有限公司和南京證大寬域置業有限公司100%股權及相關債權。2014年5月30日及8月4日，項目公司通過海聯合產權交易所轉讓的南京金名城有限公司和南京五道口置業有限公司股權及相關債權為已獲批准的系列擬轉讓事項的一部分。報告期內，已完成轉讓的部分股權及相關債權的交易價格合計約為人民幣65.5億元。(有關情況詳見本公司分別於2014年3月10日、5月29日、5月30日及8月4日發佈的公告)。

- 2014年5月28日，本公司全資子公司中冶置業集團有限公司(簡稱「中冶置業」)通過公開掛牌拍賣投標方式以人民幣49.49億元成功拍得天津黑牛城道新八大裡七裡地塊。該地塊位於天津市河西區黑牛城道北側，東至內江北路，南至黑牛城道，西至洪澤路，北至大沽南路，作城鎮住宅、商服和科教用地。中冶置業已經於2014年5月28日收到《成交確認書》(詳見本公司於2014年5月28日發佈的公告)。報告期內，中冶置業已展開項目定位策劃、規劃設計等前期工作。
- 經公司股東大會審議通過，並經中國銀行間市場交易商協會註冊，報告期內，本公司發行超短期融資券的情況如下：

序號	發行日期	名稱	金額	發行利率	期限	發行結果
						公告日期
1	2014/2/11	2014年度第一期 超短期融資券	人民幣35億元	6.0%	180天	2014/2/15
2	2014/3/13	2014年度第二期 超短期融資券	人民幣35億元	5.6%	180天	2014/3/18

股本變動及股東情況

一. 股本變動

(一) 股份變動情況

於2014年6月30日，本公司註冊資本為人民幣19,110,000,000元，分為19,110,000,000股，每股面值人民幣1.00元，該等股份包括：

股份類別	股份數目
H股	2,871,000,000
A股	16,239,000,000
股份總數	19,110,000,000

報告期內，本公司未發生股份變動情況。

(二) 限售股份變動情況

報告期內，本公司無限售股份。

(三) 公司股份總數及結構的變動情況

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

(四) 現存的內部職工股情況

報告期內，本公司無內部職工股。

(五) 購入、出售或贖回本公司的上市證券

本公司或其附屬公司於報告期內沒有購入、出售或贖回本公司的任何上市證券。

(六) 優先認股權、股份期權安排

本公司之《公司章程》沒有關於優先認股權的強制性規定。受香港上市規則的規限及根據《公司章程》的規定，如本公司增加註冊資本，可以採取公開或非公開發行股份、向現有股東派送新股、以資本公積轉增股本以及法律、行政法規規定和相關部門核准的其他方式。

報告期內，本公司沒有任何股份期權安排。

股本變動及股東情況

二. 股東和實際控制人情況

(一) 股東數量和持股情況

於報告期末，本公司股東總數為316,730戶，其中A股股東308,639戶，H股登記股東8,091戶。

1. 前十名股東持股情況^(註1)

單位：股

股東名稱	報告期內增減	期末持股總數	持股比例	持有有限售條件	質押或凍結的	股東性質
				股份數量	股份數量	
中國冶金科工集團有限公司	0	12,265,108,500	64.18%	0	0	國有法人
香港中央結算(代理人)有限公司 ^(註2)	-675,000	2,838,054,000	14.85%	0	0	其他
寶鋼集團有限公司	0	121,891,500	0.64%	0	0	國有法人
中國銀行股份有限公司—嘉實滬深300交易型開放式指數證券投資基金	-447,294	25,763,309	0.13%	0	0	其他
民生人壽保險股份有限公司—傳統保險產品	-2,000,000	24,480,155	0.13%	0	0	其他
中國工商銀行股份有限公司—華夏滬深300交易型開放式指數證券投資基金	1,357,300	18,788,200	0.10%	0	0	其他
中國工商銀行股份有限公司—華泰柏瑞滬深300交易型開放式指數證券投資基金	4,040,596	17,549,603	0.09%	0	0	其他
李格蘭	2,589,200	17,264,502	0.09%	0	0	其他
中國建設銀行股份有限公司—博時裕富滬深300指數證券投資基金	16,599,644	16,599,644	0.09%	0	0	其他
中油財務有限責任公司	0	16,537,948	0.09%	0	0	其他

註1：表中所示的數字來自於截至2014年6月30日止之本公司股東名冊。

註2：香港中央結算(代理人)有限公司持有的H股乃代表多個實益擁有人持有。

股本變動及股東情況

2. 前十名無限售條件股東持股情況^(註1)

單位：股

股東名稱	持有無限售條件 股份的數量	股份種類
中國冶金科工集團有限公司	12,265,108,500	A股
香港中央結算(代理人)有限公司 ^(註2)	2,838,054,000	H股
寶鋼集團有限公司	121,891,500	A股
中國銀行股份有限公司－嘉實滬深300 交易型開放式指數證券投資基金	25,763,309	A股
民生人壽保險股份有限公司－傳統保險產品	24,480,155	A股
中國工商銀行股份有限公司－華夏滬深 300交易型開放式指數證券投資基金	18,788,200	A股
中國工商銀行股份有限公司－華泰柏瑞滬 深300交易型開放式指數證券投資基金	17,549,603	A股
李格蘭	17,264,502	A股
中國建設銀行股份有限公司－博時裕富 滬深300指數證券投資基金	16,599,644	A股
中油財務有限責任公司	16,537,948	A股

上述股東關聯關係或一致行動的說明 本公司未知以上股東存在關聯關係
或一致行動關係

註1： 表中所示的數字來自於截至2014年6月30日止之本公司股東名冊。

註2： 香港中央結算(代理人)有限公司持有的H股乃代表多個實益擁有人持有。

3. 前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

報告期內，公司無限售股。

股本變動及股東情況

(二) 控股股東及實際控制人情況

1. 控股股東情況

中國冶金科工集團有限公司為本公司的控股股東，持有本公司64.18%股份，註冊地址為北京市朝陽區曙光西里28號中冶大廈，法定代表人為國文清，於本報告發佈日，註冊資本為人民幣8,538,555,870.73元。

中冶集團是國務院國資委監管的大型國有企業集團，其前身為中國冶金建設公司。1994年，經原國家經貿委批准，中國冶金建設公司更名為中國冶金建設集團公司，並以該公司為核心組建中冶集團。2006年3月12日，國務院國資委同意中國冶金建設集團公司更名為中國冶金科工集團公司。經國務院國資委批准，2009年4月27日，中冶集團改制為國有獨資公司——中國冶金科工集團有限公司。本公司設立後，中冶集團作為本公司的控股股東，其主要職能為對本公司行使股東職責、以及存續資產的處置和清理。

2. 實際控制人情況

國務院國有資產監督管理委員會為公司實際控制人。

3. 控股股東及實際控制人變更情況

本報告期內公司控股股東及實際控制人沒有發生變更。

(三) 其他持股在百分之十以上的法人股東

截至報告期末，除香港中央結算(代理人)有限公司外，本公司無其他持股在百分之十以上的法人股東。

股本變動及股東情況

(四) 主要股東及其他人士擁有股份和相關股份的權益及持有股份的淡倉

於2014年6月30日，本公司已獲告知如下於本公司股份或相關股份中擁有需按《證券及期貨條例》第336條而備存登記冊的權益或淡倉的人士：

A股股東

主要股東名稱	身份	A股數目	權益性質	約佔全部已發行A股百分比 (%)	約佔全部已發行股份百分比 (%)
中國冶金科工集團有限公司	實益擁有	12,265,108,500	好倉	75.53	64.18

H股股東

主要股東名稱	身份	H股數目	權益性質	約佔全部已發行H股百分比 (%)	約佔全部已發行股份百分比 (%)
中國人壽保險(集團)公司	所控制的法團的權益	172,800,000	好倉	6.02	0.9
中國人壽保險(海外)股份有限公司 ^(註)	實益擁有	172,800,000	好倉	6.02	0.9

註：中國人壽保險(海外)股份有限公司為中國人壽保險(集團)公司的全資擁有公司。

除上述以外，根據公司董事、監事和最高行政人員所知，於2014年6月30日，根據須按《證券及期貨條例》第336條備存的登記冊，概無其他人士或法團於本公司股本中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部的規定須向本公司披露的權益或淡倉。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

一、董事、監事和高級管理人員的變動

2014年4月1日，本公司董事會接到執行董事沈鶴庭先生的書面辭職報告。沈鶴庭先生因已到法定退休年齡辭去本公司執行董事、董事會專門委員會委員職務。2014年6月27日，2013年股東周年大會選舉張兆祥先生為本公司執行董事。

二、董事、監事和高級管理人員所擁有的證券權益

1. 董事、監事及最高行政人員於本公司及相聯法團的股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於2014年6月30日，就本公司所知，本公司董事、監事及最高行政人員或彼等聯系人於本公司或其任何相聯法團（定義見「證券及期貨條例」第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有依據「證券及期貨條例」第352條須予記入該條文所述登記冊的任何權益或淡倉，或依據「上市規則」附錄10所載「上市發行人董事進行證券交易的標準守則」中董事及監事須另行知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉，或被授予購買本公司或其任何相聯法團的股份或債權證的權利如下：

單位：股

姓名	職位	股份類別	好倉／淡倉	身份	股份數目	佔相關股份類別 已發行股份 百分比 (%)	佔全部 已發行股份 百分比 (%)
董事							
國文清	董事長、 執行董事	A股	好倉	實益擁有人	130,000	0%	0%
經天亮	非執行董事	A股	好倉	實益擁有人	150,000	0%	0%
張兆祥	總裁、 執行董事	A股	好倉	實益擁有人	80,000	0%	0%
陳永寬	獨立非執行 董事	A股	好倉	實益擁有人	30,000	0%	0%
林錦珍	職工代表董事 (非執行 董事)	H股	好倉	實益擁有人	100,000	0%	0%
		A股	好倉	實益擁有人	60,000	0%	0%
沈鶴庭	— ^(註)	A股	好倉	實益擁有人	150,000	0%	0%
監事							
單忠立	監事會主席	A股	好倉	實益擁有人	50,000	0%	0%
彭海清	監事	A股	好倉	實益擁有人	55,000	0%	0%
邵波	職工代表監事	A股	好倉	實益擁有人	45,000	0%	0%
				配偶的權益	1,000	0%	0%

註： 2014年4月1日，沈鶴庭先生因已到法定退休年齡辭去本公司執行董事、董事會專門委員會委員職務。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

除上文所披露者外，於2014年6月30日，就本公司所知，本公司董事、監事及最高行政人員或彼等聯系人概無於本公司或其任何相聯法團（定義見「證券及期貨條例」第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有依據「證券及期貨條例」第352條須予記入該條文所述登記冊的任何權益或淡倉，或依據「上市規則」附錄十所載「上市發行人董事進行證券交易的標準守則」中董事及監事須另行知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉。

2. 其他高級管理人員於本公司及相關法團的股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於2014年6月30日，就本公司所知，本公司其他高級管理人員於本公司的股份如下：

單位：股

姓名	職位	股份類別	好倉／淡倉	身份	股份數目	佔相關股份類別	佔全部
						已發行股份 百分比 (%)	已發行股份 百分比 (%)
黃丹	副總裁	A股	好倉	實益擁有人	80,000	0%	0%
王永光	副總裁	A股	好倉	實益擁有人	50,000	0%	0%
李世鈺	副總裁、總會 計師(財務 總監)	A股	好倉	實益擁有人	80,000	0%	0%
王秀峰	副總裁	A股	好倉	實益擁有人	80,000	0%	0%
康承業	董事會秘書、 公司秘書	A股	好倉	實益擁有人	80,000	0%	0%

董事、監事、高級管理人員和員工情況

三. 僱員及薪酬政策

2014年6月30日，公司在崗職工114,998人。

在崗職工受教育程度：

受教育程度	在崗職工人數	比例
研究生以上	7,682	6.68%
大學本科	37,478	32.59%
大學專科	23,885	20.77%
大學專科以下	45,953	39.96%
合計	114,998	100%

在崗職工年齡結構：

年齡結構	在崗職工人數	比例
56歲及以上	3,864	3.36%
51歲至55歲	9,487	8.25%
46歲至50歲	17,077	14.85%
41歲至45歲	20,481	17.81%
36歲至40歲	15,180	13.20%
35歲以下	48,909	42.53%
合計	114,998	100%

本公司實施以市場為導向、以績效考核為基礎的薪酬體系。根據適用的規定，本公司為職工建立養老保險、醫療保險、失業保險、生育保險、工傷保險及住房公積金。根據適用的中國法律及法規，上述社會保險及住房公積金嚴格按照中國國家和省市的規定繳納。本公司也根據中國的適用法規，經上級部門批准，為職工建立企業年金。

企業管治

報告期內，本公司嚴格按照《公司法》、《證券法》香港上市規則等相關法律、行政法規以及境內外上市地有關上市公司治理規定的要求，不斷完善公司治理結構，努力提高董事會運作效率，合法合規信息披露，積極拓展與投資者溝通渠道，公司治理水平穩步提升。

董事會已審閱本公司的企業管治文件，認為除了《企業管治守則》第A4.2條（每名董事應輪流退任，至少每三年一次）及第C.3.3條（審核委員會的職權範圍）的有關規定之外，本公司在報告期內遵守了《企業管治守則》之守則條文要求。

2014年6月27日，本公司召開了2013年度股東周年大會，除陳永寬董事因身體原因未能出席外，其餘8名董事和全體監事均出席了會議，公司高級管理人員列席了會議。會議審議並通過了2013年度董事會工作報告、監事會工作報告，2013年財務決算、利潤分配方案，聘請2014年度境內外審計機構及內控審計機構，2013年度董事、監事薪酬，2014年度擔保計劃、債券發行計劃，修改《公司章程》、《董事會議事規則》，變更履行瑕疵房地產辦證承諾，選舉執行董事等事項，並聽取了《2013年度獨立董事述職報告》。報告期內，本公司共召開董事會會議8次，專門委員會會議14次，監事會會議3次。本公司各項會議的召集召開均符合《公司法》、《公司章程》的有關規定。

報告期內，根據有關監管規定的變化，結合公司實際情況，對《公司章程》進行了修訂，確定公司的財務報表按照中國會計準則及法規統一編製。

報告期內，公司嚴格遵守中國證監會、上海證券交易所、香港聯交所等監管機構的各項規定，充分做好信息披露工作，進一步加強與投資者及資本市場相關方的溝通，被上海證券交易所評為信息披露工作A級上市公司。一是提前研究監管規定的最新要求，認真做好公司定期報告和臨時公告的編製工作，在確保信息披露合規性的基礎上，提高披露信息的針對性和有效性。二是進一步加強自願性披露，針對A+H兩地資本市場關注的重大事項，制定詳細方案，確保披露信息完備、準確，保障投資者的知情權，進一步樹立負責任的上市公司形象。三是通過年度業績溝通會、與投資者的一對一溝通會、股東大會、日常溝通等多種形式，進一步加強與投資者、分析師、財經媒體等的溝通與互動，增進市場相關方對公司的了解，既向資本市場展示了公司的全新面貌，也得到了資本市場各方的高度關注，增強了市場信心。

報告期內，公司根據《企業內部控制基本規範》及其配套指引的規定，進一步完善內控體系，科學有序開展內部控制規範的實施工作。一是在以前年度工作基礎上，持續推進內控體系建設，制訂了《中國冶金科工股份有限公司2014年度風險管理與內部控制工作方案》，明確了2014年度風險管理與內部控制建設、評價和內部控制審計等各項工作安排。二是組織開展內控制度體系的自我審閱與診斷工作，結合內外部監管機構的要求和公司實際情況，多維度診斷內控制度的有效性和適用性，針對內控制度建設的缺失情況，提出有效的內控制度體系建設整改意見。三是繼續完善公司規章制度體系，制定了《2014年度內控制度體系建設方案》，明確了完善制度體系的實施路徑和各項保障措施，形成基本管理制度、管理辦法／具體規章和實施細則三個層級的制度體系。四是制定《規章制度管理規定》，進一步統一和規範了規章制度的立、改、廢工作程序，保障了制度設計的科學性、系統性和有效性。五是組織開展內控培訓工作，確保內控培訓全員化、差異化和常態化。

根據《公司法》，相關監管規則及公司章程的規定，公司董事會、監事會每屆任期三年。截至報告期末，本公司第一屆董事會和監事會任期已經滿3年，根據《公司法》、《公司章程》相關規定，在成立第二屆董事會、監事會並選舉新一屆董事、監事前，本公司第一屆董事會、監事會成員仍將繼續履行彼等的職責。本公司正在考慮第二屆董事會、監事會的組成（須得到有關監管部門的批准），公司將在可行的情況下把任何建議董事及監事的提名或重選資料提交股東大會審議或批准。上述情形與《企業管治守則》之守則條文第A.4.2條「每名董事應輪流退任，至少每三年一次」的規定存在一定偏差。另外，《企業管治守則》之守則條文第C.3.3條第(f)、(g)及(h)段規定，公司董事會財務與審計委員會的職權範圍應包括檢討公司的財務監控、內部控制及風險管理制度；與管理層討論內部監控系統，確保管理層已履行職責建立有效的內部監控系統；主動或應董事會的委派，就有關內部監控事宜的重要調查結果及管理層對調查結果的回應進行研究。由於本公司高度重視風險管理相關工作，於2010年專門設立風險管理委員會負責內部控制和風險管理等方面工作，由此導致與則條文第C.3.3條第(f)、(g)及(h)段規定存在技術性偏差。

此外，本公司已採納《標準守則》作為其董事及監事進行本公司證券交易的守則。經向本公司全體董事及監事作出特定查詢，本公司確認董事及監事於截至2014年6月30日止6個月內全面遵守《標準守則》及其要求。

審閱報告

Deloitte. 德勤

德師報(閱)字(14)第R0029號

中國冶金科工股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的中國冶金科工股份有限公司的財務報表，包括2014年6月30日的公司及合併資產負債表、截至2014年6月30日止六個月期間的公司及合併利潤表、公司及合併股東權益變動表和公司及合併現金流量表以及財務報表附註。這些財務報表的編製是中國冶金科工股份有限公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號--財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信上述財務報表沒有按照企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映中國冶金科工股份有限公司2014年6月30日的公司及合併財務狀況以及截至2014年6月30日止六個月期間的公司及合併經營成果和公司及合併現金流量。

德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)
中國·上海

中國註冊會計師：馬燕梅

中國註冊會計師：陳文龍

2014年8月29日

合併及公司資產負債表

2014年6月30日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

資產	附註	2014年 6月30日 合併 (未經審計)	2013年 12月31日 合併 (經審計) (已重述)	2014年 6月30日 公司 (未經審計)	2013年 12月31日 公司 (經審計) (已重述)
流動資產					
貨幣資金	五(1)	28,038,785	33,585,579	4,693,790	6,931,616
交易性金融資產	五(2)	36,317	41,560	—	—
應收票據	五(3)	9,897,657	11,141,096	—	19,700
應收賬款	五(6)、十五(1)	56,060,666	52,597,630	295,347	702,073
預付款項	五(8)	15,879,290	15,037,010	356,367	338,273
應收利息	五(5)、十五(2)	26,401	11,679	5,020,630	4,647,420
應收股利	五(4)、十五(3)	101,778	642	1,770,084	2,001,841
其他應收款	五(7)、十五(4)	20,465,554	13,844,812	26,036,862	25,655,321
存貨	五(9)	110,285,725	107,930,551	411,581	309,860
一年內到期的非流動資產	五(13)	3,901,326	4,369,433	2,089,950	2,163,317
其他流動資產	五(10)	1,720,032	1,394,202	688	2,517
流動資產合計		246,413,531	239,954,194	40,675,299	42,771,938
非流動資產					
可供出售金融資產	五(11)	1,437,619	1,400,704	231	231
持有至到期投資	五(12)	20	20	—	—
長期應收款	五(13)、十五(5)	25,235,272	20,342,364	8,914,509	8,865,711
長期股權投資	五(14)、十五(6)	5,155,469	4,133,422	69,307,452	68,042,986
投資性房地產	五(16)	2,068,977	1,817,637	109,728	110,669
固定資產	五(17)	32,658,605	33,382,887	71,183	71,534
在建工程	五(18)	2,605,053	2,855,270	—	—
工程物資	五(19)	48,734	48,386	—	—
無形資產	五(20)	15,099,196	15,278,732	14,923	16,110
商譽	五(21)	258,209	278,451	—	—
長期待攤費用	五(22)	170,746	176,881	—	—
遞延所得稅資產	五(23)	2,974,706	2,987,346	—	—
其他非流動資產	五(24)	218,766	228,145	—	—
非流動資產合計		87,931,372	82,930,245	78,418,026	77,107,241
資產總計		334,344,903	322,884,439	119,093,325	119,879,179

合併及公司資產負債表

2014年6月30日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

負債及股東權益	附註	2014年 6月30日 合併 (未經審計)	2013年 12月31日 合併 (經審計)	2014年 6月30日 公司 (未經審計)	2013年 12月31日 公司 (經審計)
流動負債					
短期借款	五(27)、十五(7)	50,674,542	45,080,598	18,737,926	15,995,038
應付票據	五(28)	12,163,055	7,610,246	—	—
應付賬款	五(29)	73,646,921	70,186,463	972,942	942,816
預收款項	五(30)	34,350,121	35,311,169	270,270	407,671
應付職工薪酬	五(31)	2,104,985	1,960,291	9,067	9,458
應交稅費	五(32)	6,653,913	7,304,737	46,227	55,017
應付利息	五(33)	1,238,822	976,378	1,124,203	770,894
應付股利	五(34)	1,870,554	798,649	1,165,710	—
其他應付款	五(35)、十五(8)	19,829,495	19,793,109	8,080,348	6,755,783
一年內到期的非流動負債	五(37)、十五(9)	11,361,162	11,096,007	739,154	564,154
其他流動負債	五(38)	10,957,075	18,927,212	10,900,000	18,900,000
流動負債合計		224,850,645	219,044,859	42,045,847	44,400,831
非流動負債					
長期借款	五(39)、十五(10)	23,612,364	21,618,045	6,985,999	3,595,956
應付債券	五(40)、十五(11)	23,640,175	20,606,063	17,622,643	17,574,737
長期應付款	五(41)	372,844	266,293	78,980	78,980
專項應付款	五(42)	74,341	42,720	—	—
預計負債	五(36)	4,090,209	4,049,770	22,810	21,641
遞延所得稅負債	五(23)	483,415	562,091	—	—
其他非流動負債	五(43)	1,537,654	1,629,379	977	1,138
非流動負債合計		53,811,002	48,774,361	24,711,409	21,272,452
負債合計		278,661,647	267,819,220	66,757,256	65,673,283

合併及公司資產負債表

2014年6月30日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

負債及股東權益	附註	2014年 6月30日 合併 (未經審計)	2013年 12月31日 合併 (經審計)	2014年 6月30日 公司 (未經審計)	2013年 12月31日 公司 (經審計)
股東權益					
股本	五(44)	19,110,000	19,110,000	19,110,000	19,110,000
資本公積	五(45)	18,400,121	18,613,482	33,479,490	33,478,864
減：庫存股		—	—	—	—
專項儲備		12,550	12,550	12,550	12,550
盈餘公積	五(46)	420,659	420,659	420,659	420,659
未分配利潤	五(47)	7,228,806	6,585,181	(688,810)	1,181,626
外幣報表折算差額		(353,633)	(200,572)	2,180	2,197
歸屬於母公司					
股東權益合計		44,818,503	44,541,300	52,336,069	54,205,896
少數股東權益		10,864,753	10,523,919	—	—
股東權益合計					
		55,683,256	55,065,219	52,336,069	54,205,896
負債及股東權益總計					
		334,344,903	322,884,439	119,093,325	119,879,179

法定代表人：國文清

主管會計工作負責人：李世鈺

會計機構負責人：范萬柱

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

合併及公司利潤表

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	2014年 1-6月 合併 (未經審計)	2013年 1-6月 合併 (未經審計)	2014年 1-6月 公司 (未經審計)	2013年 1-6月 公司 (未經審計)
一. 營業總收入		96,166,552	91,153,210	707,956	393,163
其中：營業收入	五(48)、十五(12)	96,166,552	91,153,210	707,956	393,163
二. 營業總成本		93,981,253	89,680,970	1,421,522	1,244,058
其中：營業成本	五(48)、十五(12)	84,296,869	79,185,856	706,465	386,925
營業稅金及附加	五(49)	2,397,811	2,571,614	5,650	—
銷售費用	五(50)	689,284	711,061	—	3,700
管理費用	五(51)	3,871,026	4,108,741	74,672	56,588
財務費用	五(52)	1,632,237	2,507,110	605,834	548,243
資產減值損失	五(55)、十五(13)	1,094,026	596,588	28,901	248,602
加：公允價值變動收益	五(53)	(5,244)	(1,838)	—	—
投資收益	五(54)	541,072	528,534	(40)	—
其中：對聯營企業和 合營企業的投資收益		(124,242)	(860)	(40)	—
三. 營業利潤		2,721,127	1,998,936	(713,606)	(850,895)
加：營業外收入	五(56)	561,177	469,461	3	222
減：營業外支出	五(57)	104,691	70,988	24	226
其中：非流動資產處置損失		20,513	12,446	24	226
四. 利潤總額		3,177,613	2,397,409	(713,627)	(850,899)
減：所得稅費用	五(58)	1,216,107	1,040,104	(8,901)	25,870

合併及公司利潤表

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

項目	附註	2014年	2013年	2014年	2013年
		1-6月 合併 (未經審計)	1-6月 合併 (未經審計)	1-6月 公司 (未經審計)	1-6月 公司 (未經審計)
五. 淨利潤		1,961,506	1,357,305	(704,726)	(876,769)
歸屬於母公司股東的淨利潤		1,809,335	1,480,411	—	—
少數股東損益		152,171	(123,106)	—	—
六. 每股收益	五(59)				
基本每股收益(人民幣元/股)		0.09	0.08	—	—
稀釋每股收益(人民幣元/股)		—	—	—	—
七. 其他綜合收益稅後淨額	五(60)	(257,367)	194,786	609	(49)
(一) 後續不能重分類至損益的項目的淨影響					
設定受益計劃的重新計量		(110,081)	(1,123)	626	(29)
(二) 後續在滿足規定條件時將重分類至損益的項目的淨影響					
可供出售金融資產產生的利得(損失)		4,759	(51,059)	—	—
外幣財務報表折算差額		(152,045)	246,869	(17)	(20)
按照權益法核算的在被投資單位其他綜合收益中所享有的份額		—	99	—	—
八. 綜合收益總額		1,704,139	1,552,091	(704,117)	(876,818)
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		1,555,099	1,685,402	—	—
歸屬於少數股東的綜合收益總額		149,040	(133,311)	—	—

法定代表人：國文清

主管會計工作負責人：李世鈺

會計機構負責人：范萬柱

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

合併及公司現金流量表

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

項目	附註	2014年	2013年	2014年	2013年
		1-6月 合併 (未經審計)	1-6月 合併 (未經審計)	1-6月 公司 (未經審計)	1-6月 公司 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量					
銷售商品、提供勞務收到的現金		91,970,346	88,015,228	846,707	871,177
收到的稅費返還		36,849	181,291	—	27,504
收到其他與經營活動有關的現金	五(61(a))	3,230,164	1,428,545	83,500	19,118
經營活動現金流入小計		95,237,359	89,625,064	930,207	917,799
購買商品、接受勞務支付的現金		78,949,874	76,300,053	588,443	889,271
支付給職工以及為職工支付的現金		7,401,188	7,037,355	26,663	26,380
支付的各项稅費		5,707,070	6,025,241	23,188	42,244
支付其他與經營活動有關的現金	五(61(b))	8,911,763	4,370,200	79,243	88,205
經營活動現金流出小計		100,969,895	93,732,849	717,537	1,046,100
經營活動產生的現金流量淨額	五(62(a))、十五 (14(a))	(5,732,536)	(4,107,785)	212,670	(128,301)
二、投資活動產生的現金流量					
收回投資收到的現金		10,134	1,363,581	—	—
取得投資收益所收到的現金		6,117	61,664	469,025	428,301
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		147,658	279,463	8	64
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	414,627	—	—
收到其他與投資活動有關的現金	五(61(c))	61,568	790,906	—	—
投資活動現金流入小計		225,477	2,910,241	469,033	428,365
購建固定資產、無形資產和其他長期 資產支付的現金		963,515	1,308,897	4,132	1,527
投資支付的現金		40,621	49,264	1,032,748	—
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	—	—	—
支付其他與投資活動有關的現金	五(61(d))	162,040	—	393,569	1,549,440
投資活動現金流出小計		1,166,176	1,358,161	1,430,449	1,550,967
投資活動產生的現金流量淨額		(940,699)	1,552,080	(961,416)	(1,122,602)

合併及公司現金流量表

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

項目	附註	2014年	2013年	2014年	2013年
		1-6月 合併 (未經審計)	1-6月 合併 (未經審計)	1-6月 公司 (未經審計)	1-6月 公司 (未經審計)
三. 籌資活動產生的現金流量					
吸收投資收到的現金		129,249	3,167	—	—
其中:子公司吸收少數股東投資收到的現金		129,249	3,167	—	—
取得借款收到的現金		50,311,043	49,400,417	23,895,864	24,198,980
收到其他與籌資活動有關的現金	五(61(e))	—	196,872	19,700	—
籌資活動現金流入小計		50,440,292	49,600,456	23,915,564	24,198,980
償還債務支付的現金		47,280,594	52,547,462	24,377,620	26,355,365
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		3,232,584	3,871,534	1,052,719	912,569
其中:子公司支付給少數股東的股利、利潤		141,753	292,766	—	—
支付其他與籌資活動有關的現金	五(61(f))	1,040,709	128,926	31,873	449,055
籌資活動現金流出小計		51,553,887	56,547,922	25,462,212	27,716,989
籌資活動產生的現金流量淨額		(1,113,595)	(6,947,466)	(1,546,648)	(3,518,009)
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響					
		53,256	(77,716)	30,068	(34)
五. 現金及現金等價物淨減少額					
	五(62(a))、十五 (14(c))	(7,733,574)	(9,580,887)	(2,265,326)	(4,768,946)
加:期初現金及現金等價物餘額		31,242,554	32,084,175	6,494,604	9,211,104
六. 期末現金及現金等價物餘額					
	五(62(b))	23,508,980	22,503,288	4,229,278	4,442,158

法定代表人: 國文清

主管會計工作負責人: 李世鈺

會計機構負責人: 范萬柱

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

合併股東權益變動表

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

項目(未經審計)	附註	歸屬於母公司股東權益							少數股東權益	股東權益合計
		股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	外幣報表折算差額		
一、2013年12月31日年末餘額		19,110,000	18,613,482	—	12,550	420,659	6,585,181	(200,572)	10,523,919	55,065,219
會計政策變更		—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正		—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他		—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、2014年1月1日年初餘額		19,110,000	18,613,482	—	12,550	420,659	6,585,181	(200,572)	10,523,919	55,065,219
三、2014年1-6月增減變動額		—	(213,361)	—	—	—	643,625	(153,061)	340,834	618,037
(一)淨利潤		—	—	—	—	—	1,809,335	—	152,171	1,961,506
(二)其他綜合收益	五(60)	—	(101,175)	—	—	—	—	(153,061)	(3,131)	(257,367)
上述(一)和(二)小計		—	(101,175)	—	—	—	1,809,335	(153,061)	149,040	1,704,139
(三)股東投入和減少資本		—	(112,186)	—	—	—	—	—	263,301	151,115
1. 股東投入資本		—	—	—	—	—	—	—	159,487	159,487
2. 其他		—	(112,186)	—	—	—	—	—	103,814	(8,372)
(四)利潤分配		—	—	—	—	—	(1,165,710)	—	(71,507)	(1,237,217)
1. 提取盈餘公積		—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配		—	—	—	—	—	(1,165,710)	—	(71,507)	(1,237,217)
3. 其他		—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)股東權益內部結轉		—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增股本		—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增股本		—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損		—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他		—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六)專項儲備提取和使用		—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取		—	—	—	908,822	—	—	—	93,400	1,002,222
2. 本期使用		—	—	—	(908,822)	—	—	—	(93,400)	(1,002,222)
四、2014年6月30日期末餘額		19,110,000	18,400,121	—	12,550	420,659	7,228,806	(353,633)	10,864,753	55,683,256

合併股東權益變動表

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

項目(未經審計)	附註	歸屬於母公司股東權益						外幣報表	少數股東	股東權益
		股本	資本公積	減:庫存股	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	折算差額	權益	合計
一、2012年12月31日年末餘額		19,110,000	18,384,045	—	12,550	289,366	3,735,610	(347,463)	11,650,479	52,834,587
會計政策變更		—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正		—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他		—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、2013年1月1日年初餘額		19,110,000	18,384,045	—	12,550	289,366	3,735,610	(347,463)	11,650,479	52,834,587
三、2013年1-6月減少變動額		—	(51,015)	—	—	—	1,480,411	255,224	(532,847)	1,151,773
(一)淨利潤		—	—	—	—	—	1,480,411	—	(123,106)	1,357,305
(二)其他綜合收益	五(60)	—	(50,233)	—	—	—	—	255,224	(10,205)	194,786
上述(一)和(二)小計		—	(50,233)	—	—	—	1,480,411	255,224	(133,311)	1,552,091
(三)股東投入和減少資本		—	(782)	—	—	—	—	—	(301,756)	(302,538)
1. 股東投入資本		—	229	—	—	—	—	—	16,271	16,500
2. 其他		—	(1,011)	—	—	—	—	—	(318,027)	(319,038)
(四)利潤分配		—	—	—	—	—	—	—	(97,780)	(97,780)
1. 提取盈餘公積		—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配		—	—	—	—	—	—	—	(97,780)	(97,780)
3. 其他		—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)股東權益內部結轉		—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增股本		—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增股本		—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損		—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他		—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六)專項儲備提取和使用		—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取		—	—	—	841,744	—	—	—	83,651	925,395
2. 本期使用		—	—	—	(841,744)	—	—	—	(83,651)	(925,395)
四、2013年6月30日期末餘額		19,110,000	18,333,030	—	12,550	289,366	5,216,021	(92,239)	11,117,632	53,986,360

法定代表人：國文清

主管會計工作負責人：李世鈺

會計機構負責人：范萬柱

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司股東權益變動表

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

項目(未經審計)	附註	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	外幣報表 折算差額	股東權益 合計
一、2013年12月31日年末餘額		19,110,000	33,478,864	—	12,550	420,659	1,181,626	2,197	54,205,896
會計政策變更		—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正		—	—	—	—	—	—	—	—
其他		—	—	—	—	—	—	—	—
二、2014年1月1日年初餘額		19,110,000	33,478,864	—	12,550	420,659	1,181,626	2,197	54,205,896
三、2014年1-6月減少變動額		—	626	—	—	—	(1,870,436)	(17)	(1,870,453)
(一) 淨虧損		—	—	—	—	—	(704,726)	—	(704,726)
(二) 其他綜合收益		—	626	—	—	—	—	(17)	609
上述(一)和(二)小計		—	626	—	—	—	(704,726)	(17)	(704,117)
(三) 股東投入和減少資本		—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股東投入資本		—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他		—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配		—	—	—	—	—	(1,165,710)	—	(1,165,710)
1. 提取盈餘公積		—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配		—	—	—	—	—	(1,165,710)	—	(1,165,710)
3. 其他		—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 股東權益內部結轉		—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增股本		—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增股本		—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損		—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他		—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 專項儲備提取和使用		—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取		—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用		—	—	—	—	—	—	—	—
四、2014年6月30日期末餘額		19,110,000	33,479,490	—	12,550	420,659	(688,810)	2,180	52,336,069

公司股東權益變動表

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

項目(未經審計)	附註	股本	資本公積	減:庫存股	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	外幣報表 折算差額	股東權益 合計
一、2012年12月31日年末餘額		19,110,000	33,478,893	—	12,550	289,366	(13,473,670)	2,159	39,419,298
會計政策變更		—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正		—	—	—	—	—	—	—	—
其他		—	—	—	—	—	—	—	—
二、2013年1月1日年初餘額		19,110,000	33,478,893	—	12,550	289,366	(13,473,670)	2,159	39,419,298
三、2013年1-6月減少變動額		—	(29)	—	—	—	(876,769)	(20)	(876,818)
(一)淨虧損		—	—	—	—	—	(876,769)	—	(876,769)
(二)其他綜合收益		—	(29)	—	—	—	—	(20)	(49)
上述(一)和(二)小計		—	(29)	—	—	—	(876,769)	(20)	(876,818)
(三)股東投入和減少資本		—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股東投入資本		—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他		—	—	—	—	—	—	—	—
(四)利潤分配		—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積		—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配		—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他		—	—	—	—	—	—	—	—
(五)股東權益內部結轉		—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增股本		—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增股本		—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損		—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他		—	—	—	—	—	—	—	—
(六)專項儲備提取和使用		—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取		—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用		—	—	—	—	—	—	—	—
四、2013年6月30日期末餘額		19,110,000	33,478,864	—	12,550	289,366	(14,350,439)	2,139	38,542,480

法定代表人：國文清

主管會計工作負責人：李世鈺

會計機構負責人：范萬柱

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

一 公司基本情況

中國冶金科工股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是根據國務院國有資產監督管理委員會(以下簡稱「國務院國資委」)於2008年6月10日出具的《關於中國冶金科工集團公司整體改制並境內外上市的批覆》(國資改革[2008]528號)批准，由中國冶金科工集團有限公司(以下簡稱「中冶集團」)聯合寶鋼集團有限公司(以下簡稱「寶鋼集團」)於2008年12月1日共同發起設立的股份有限公司，註冊地為中華人民共和國北京市。中冶集團為本公司的母公司，國務院國資委為本公司的最終控制方。本公司設立時總股本為人民幣13,000,000千元，每股面值人民幣1元。本公司於2009年9月14日向境內投資者發行了3,500,000千股人民幣普通股(A股)，並於2009年9月21日在上海證券交易所掛牌上市交易。本公司於2009年9月16日向境外投資者發行股票(H股)2,610,000千股，並於2009年9月24日在香港聯合交易所掛牌上市交易。在A股和H股發行過程中，中冶集團和寶鋼集團依據國家相關規定將內資國有股合計350,000千股(A股)和261,000千股(H股)劃轉給全國社會保障基金理事會，其中根據《關於委託出售全國社會保障基金理事會所持中國冶金科工股份有限公司國有股的函》，由本公司在發行H股時代售全國社會保障基金理事會所持有的261,000千股(H股)。上述發行完成後，總股本增至人民幣19,110,000千元。

本公司及子公司(以下合稱「本集團」)主要經營工程承包、裝備製造、資源開發及房地產開發業務。

本集團提供的服務或產品如下：工程承包業務主要包括冶金工程、房屋建築工程、交通基礎設施工程以及礦山、環保、電力、化工、輕工及電子等其他工程的科研、規劃、勘探、諮詢、設計、採購、施工、安裝、維檢、監理及相關技術服務；裝備製造業務的產品主要包括冶金專用設備、鋼結構及其他金屬製品等；資源開發業務主要包括境內外金屬礦產資源的開發、冶煉以及非金屬礦產資源、有色金屬以及多晶硅的生產和加工；房地產開發業務主要包括住宅和商業地產的開發與銷售、保障性住房建設及一級土地開發等。

本公司在報告期內未發生主營業務及股權的重大變更。

二 主要會計政策和會計估計

(1) 財務報表的編製基礎

本集團執行財政部頒佈的企業會計準則及其應用指南、解釋以及其他相關規定(統稱「企業會計準則」)，包括財政部於2014年頒佈或修訂的《企業會計準則第2號-長期股權投資》(修訂)、《企業會計準則第9號-職工薪酬》(修訂)、《企業會計準則第30號-財務報表列報》(修訂)、《企業會計準則第33號-合併財務報表》(修訂)、《企業會計準則第37號-金融工具列報》(修訂)、《企業會計準則第39號-公允價值計量》、《企業會計準則第40號-合營安排》和《企業會計準則第41號-在其他主體中權益的披露》。其中，除《企業會計準則第9號-職工薪酬》(修訂)已於2013年1月1日提前採用以外，其餘新頒佈或修訂的準則本集團於2014年1月1日起提前採用。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(1) 財務報表的編製基礎(續)

本集團以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，編製本財務報表。

根據香港聯交所2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》及相應的香港上市規則修訂，以及財政部、中國證券監督管理委員會的有關文件，經本公司股東大會審議批准，從本財政年度開始，本公司不再向A股股東及H股股東分別提供根據中國會計準則及國際財務報告準則編製的財務報告；而是向所有股東提供根據中國會計準則編製的財務報告，並在編製此財務報告時考慮了香港公司條例及香港上市規則有關披露的規定。

本報告中截至2013年6月30日止6個月期間及2013年12月31日止年度用作比較的財務數據均以中國會計準則下的資料為依據。

此外，本財務報表還按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號-財務報告的一般規定》(2010年修訂)(以下簡稱「第15號文(2010年修訂)」)的要求列報和披露相關信息。

(2) 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2014年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2014年6月30日止6個月期間的合併及公司經營成果和合併及公司現金流量。

(3) 會計年度

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

(4) 記賬本位幣

本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外經營的子公司根據其經營所處的主要經濟環境確定其記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(5) 企業合併

(a) 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。合併方支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

(b) 非同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。

通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期投資收益；購買日之前已經持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益轉為購買日當期投資收益。

購買方在合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(6) 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

對於本集團處置的子公司，處置日(喪失控制權的日期)前的經營成果和現金流量已經包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，其自購買日(取得控制權的日期)起的經營成果及現金流量已經包括在合併利潤表和合併現金流量表中，不調整合併財務報表的期初數和對比數。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，無論該項企業合併發生在報告期的任一時點，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(6) 合併財務報表的編製方法(續)

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額部分仍沖減少數股東權益。

對於購買子公司少數股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整母公司所有者權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付／收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，對於剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

(7) 合營安排

合營安排指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。

本集團根據在合營安排中享有的權利和承擔的義務確定合營安排的分類。合營安排分為共同經營和合營企業。

合營企業，是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。本集團對於合營企業的長期股權投資採用權益法核算。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(8) 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

(9) 外幣折算

(a) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣。因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除：(1)符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本；(2)可供出售貨幣性項目除攤餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額確認為其他綜合收益並計入資本公積外，均計入當期損益。匯率變動對現金的影響額在現金流量表中單獨列示。

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，列入股東權益「外幣報表折算差額」項目；處置境外經營時，計入處置當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍以交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益並計入資本公積。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 外幣折算(續)

(b) 外幣財務報表的折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率或即期匯率的近似匯率折算；年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示。上述折算產生的外幣報表折算差額，在股東權益中以外幣報表折算差額單獨列示。

境外經營的現金流量項目，採用現金流量發生日的即期匯率或即期匯率的近似匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

在處置本集團在境外經營的全部股東權益或因處置部分股權投資或其他原因喪失了對境外經營控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的歸屬於母公司股東權益的外幣報表折算差額，全部轉入處置當期損益。

在處置部分股權投資或其他原因導致境外經營權益比例的降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 金融工具

(a) 金融資產

(i) 金融資產分類

金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、可供出售金融資產和持有至到期投資。金融資產的分類取決於本集團對金融資產的持有意圖和持有能力。

— 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。本集團以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產均為交易性金融資產。

交易性金融資產是指滿足下列條件之一的金融資產：(1)取得該金融資產的目的，主要是為了近期內出售或回購；(2)初始確認時屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本集團近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；(3)屬於衍生工具，但是被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

— 貸款和應收款項

貸款和應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。本集團劃分為貸款和應收款項的金融資產包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利、其他應收款、長期應收款。

— 可供出售金融資產

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、持有至到期投資以外的金融資產。預計自資產負債表日起12個月內出售的可供出售金融資產在資產負債表中列示為其他流動資產。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(i) 金融資產分類(續)

一 持有至到期投資

持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。取得時期限超過12個月但自資產負債表日起12個月(含12個月)內到期的持有至到期投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在12個月之內(含12個月)的持有至到期投資，列示為其他流動資產。

(ii) 確認和計量

金融資產於本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用計入當期損益；其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量，但在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按照成本計量；應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤餘成本計量。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動作為公允價值變動損益計入當期損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利以及處置時產生的處置損益計入當期損益。

除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入股東權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位已宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 確認和計量(續)

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

(iii) 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且企業能夠對該影響進行可靠計量的事項。

金融資產發生減值的客觀證據，包括下列可觀察到的各項事項：

- 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- 本集團出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人作出讓步；
- 債務人很可能倒閉或者進行其他財務重組；
- 因發行方發生重大財務困難，導致金融資產無法在活躍市場繼續交易；

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(iii) 金融資產減值(續)

- 無法辨認一組金融資產中的某項資產的現金流量是否已經減少，但根據公開的數據對其進行總體評價後發現，該組金融資產自初始確認以來的預計未來現金流量確已減少且可計量，包括：
 - (1) 該組金融資產的債務人支付能力逐步惡化；
 - (2) 債務人所在國家或地區經濟出現了可能導致該組金融資產無法支付的狀況；
- 權益工具發行人經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
- 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌，即於資產負債表日，若一項權益工具投資的公允價值低於其初始投資成本超過50%(含50%)，或低於其初始投資成本持續時間超過12個月(含12個月)；
- 其他表明金融資產發生減值的客觀證據。

以攤餘成本計量的金融資產將其賬面價值減記至按照該金融資產的原實際利率折現確定的預計未來現金流量現值(不包括尚未發生的未來信用風險)，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。金融資產在確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，但金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(iii) 金融資產減值(續)

本集團對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

當有客觀證據表明可供出售金融資產發生減值時，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失，該轉出的累計損失為該資產初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入股東權益。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(iv) 金融資產的終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；或者(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

如果本集團保留了被轉讓金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，則繼續確認該金融資產並同時將取得的款額確認為一項質押借款。

金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

(b) 金融負債

本集團將發行的金融工具根據該金融工具合同安排的實質以及金融負債和權益工具的定義確認為金融負債或權益工具。金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。本集團的金融負債主要為其他金融負債，包括應付款項、借款及應付債券等。

應付款項包括應付票據、應付賬款、其他應付款等，以公允價值進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

借款及應付債券按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

其他金融負債期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 金融工具(續)

(b) 金融負債(續)

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。本集團(債務人)與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

(c) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。

(d) 金融資產和金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(11) 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。本集團對外銷售商品或提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方或勞務接受方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

(a) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額重大的應收款項，單獨進行減值測試。當存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項時，計提壞賬準備。

單項金額重大的判斷標準為：單項金額超過1億元人民幣。

單項金額重大並單獨計提壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

(b) 按組合計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額不重大的應收款項，與經單項金額重大但單項測試未發生減值的應收款項一起按信用風險特徵劃分為若干組合，根據以前年度與之具有類似信用風險特徵的應收賬款組合的實際損失率為基礎，結合現實情況確定應計提的壞賬準備。

確定組合的依據如下：

組合1	根據業務性質，認定有信用風險
組合2	根據業務性質，認定無信用風險

按組合計提壞賬準備的計提方法如下：

組合1	賬齡分析法
組合2	不計提壞賬

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(11) 應收款項(續)

(b) 按組合計提壞賬準備的應收款項(續)

信用風險特徵組合1的應收款項壞賬準備以應收款項的賬齡為基礎，採用賬齡分析法確定，計提比例列示如下：

	應收賬款 計提比例	其他應收款 計提比例
一年以內	5%	5%
一到二年	10%	10%
二到三年	30%	30%
三到四年	50%	50%
四到五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

(c) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項：

單項計提壞賬準備的理由為：存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項。

壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

(12) 存貨

(a) 分類及初始計量

本集團的存貨按成本進行初始計量。存貨包括原材料、在產品、庫存商品、周轉材料、房地產開發成本、房地產開發產品和建造合同-已完工未結算等。

(b) 發出存貨的計價方法

存貨發出時的成本按先進先出或加權平均法等核算，庫存商品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按系統的方法分配的製造費用。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 存貨(續)

(c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

資產負債表日，存貨按成本與可變現淨值孰低計量。存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

(d) 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

(e) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

周轉材料包括低值易耗品和包裝物等，低值易耗品和包裝物根據產品類別採用一次轉銷或分次攤銷法進行攤銷。

(f) 房地產開發產品、開發成本的會計政策

房地產開發成本和房地產開發產品主要包括土地出讓金、基礎配套設施支出、建築安裝工程支出、開發項目完工前所發生的符合資本化條件的借款費用及開發過程中的其他相關費用。房地產開發產品成本結轉時按實際成本核算；公共配套設施指按政府有關部門批准的公共配套項目如道路等，其所發生的支出列入開發成本，按成本核算對象和成本項目進行明細核算；開發用土地所發生的支出亦列入開發成本核算。

(g) 建造合同-已完工未結算

建造合同按實際成本計量，包括從合同簽訂開始至合同完成止所發生的、與執行合同有關的直接費用和間接費用。建造合同工程按照累計發生的工程施工成本和累計確認的合同毛利(虧損)扣除已經辦理結算的價款以及確認的合同預計損失後的淨額列示。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 存貨(續)

(g) 建造合同-已完工未結算(續)

建造合同工程累計發生的工程施工成本和累計確認的合同毛利(虧損)超過累計已經辦理結算的價款部分在存貨中列示為「已完工未結算」；累計已經辦理結算的價款超過累計發生的工程施工成本和累計確認的合同毛利(虧損)部分在預收賬款中列示為「已結算未完工」。

(13) 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資；本集團對聯營企業、合營企業的權益性投資。

子公司是指本公司能夠對其實施控制的被投資單位；聯營企業是指本集團能夠對其實施重大影響的被投資單位；合營企業是指本集團與其他合資方實施共同控制，並對其淨資產享有權利的合營安排。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算。

(a) 投資成本的確定

對於企業合併形成的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。對於多次交易實現非同一控制下的企業合併，長期股權投資成本為購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(13) 長期股權投資(續)

(b) 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益及其他綜合收益份額確認當期投資損益及其他綜合收益。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本集團的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合或有事項準則所規定的預計負債確認條件的，繼續確認投資損失並作為預計負債核算。本集團對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(13) 長期股權投資(續)

(c) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資企業和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。

(d) 長期股權投資減值

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(20))。

(14) 投資性房地產

投資性房地產包括已出租的土地使用權和以出租為目的的建築物以及正在建造或開發過程中將來用於出租的建築物，以成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對所有投資性房地產進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率對建築物和土地使用權計提折舊或攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率列示如下：

	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊(攤銷)率
建築物	15-40年	3%-5%	2.38%-6.47%
土地使用權	40-70年	—	1.43%-2.50%

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(14) 投資性房地產(續)

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用的房屋及建築物、土地使用權的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊(攤銷)方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

當投資性房地產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(20))。

(15) 固定資產

(a) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸工具、辦公設備及其他等。

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。本公司在進行公司制改建時，國有股股東投入的固定資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(15) 固定資產(續)

(b) 固定資產的折舊方法

固定資產採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
普通房屋及建築物	15-40年	3%-5%	2.38%-6.47%
臨時設施類房屋 及建築物	3-5年	3%-5%	19.00%-32.33%
機器設備	3-14年	3%-5%	6.79%-32.33%
運輸工具	5-12年	3%-5%	7.92%-19.40%
辦公設備及其他	5-12年	3%-5%	7.92%-19.40%

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

(c) 當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(20))。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(15) 固定資產(續)

(d) 融資租入固定資產的認定依據和計量方法

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租入固定資產以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中的較低者作為租入資產的入賬價值。租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用(附註二(27)(b))。

融資租入的固定資產採用與自有固定資產相一致的折舊政策。能夠合理確定租賃期屆滿時將取得租入資產所有權的，租入固定資產在其預計使用壽命內計提折舊；否則，租入固定資產在租賃期與該資產預計使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

(e) 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(16) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。

當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(20))。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(17) 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

對於為購建或者生產符合資本化條件的固定資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

(18) 無形資產

無形資產包括土地使用權、採礦權、特許經營使用權、軟件、專利權及專有技術等，以成本計量。本公司在進行公司制改建時，國有股股東投入的無形資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

(a) 土地使用權

土地使用權按使用年限40至70年以直線法攤銷。

(b) 採礦權

採礦權根據已探明可採儲量按產量法攤銷。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(18) 無形資產(續)

(c) 特許經營使用權

本集團涉及若干服務特許經營安排，本集團按照授權當局所訂的預設條件，為授權當局開展工程建設，以換取有關資產的經營權。特許經營安排下的資產列示為無形資產或應收特許經營權的授權當局的款項。

合同規定基礎設施建成後的一定期間內，可以無條件地自授權當局收取確定金額的貨幣資金或其他金融資產的；或在提供經營服務的收費低於某一限定金額的情況下，授權當局按照合同規定負責補償有關差價的，在確認收入的同時確認金融資產。

合同規定在有關基礎設施建成後，從事經營的一定期間內有權利向獲取服務的對象收取費用，但收費金額不確定的，該權利不構成一項無條件收取現金的權利，在確認收入的同時確認無形資產。

如適用無形資產模式，則本集團會將該等特許經營安排下相關的非流動資產於資產負債表內列作無形資產類別中的特許經營使用權。於特許經營安排的相關基建項目落成後，特許經營使用權根據無形資產模式在特許經營期內以直線法或車流量法進行攤銷。

如適用金融資產模式，則本集團將該等特許經營安排下的資產於資產負債表內列做金融資產。於特許經營安排的相關基建項目落成後，金融資產在特許經營期內按照實際利率法計算利息並確認損益。

(d) 軟件

軟件按其估計可使用年限3至5年以直線法攤銷。

(e) 專利權及專有技術

專利權及專有技術按合同規定的可使用年限5至20年以直線法攤銷。

(f) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(18) 無形資產(續)

(g) 研究與開發

內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，被分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

- 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- 能夠證明該無形資產將如何產生經濟利益；
- 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；以及
- 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(18) 無形資產(續)

(h) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(20))。

(19) 長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

(20) 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(21) 職工薪酬

職工薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費和職工教育經費等其他與獲得職工提供的服務的相關支出。

本集團的所有在職員工均參與並享受由地方政府組織的固定供款的退休養老統籌計劃，本集團按照在職職工工資總額的一定比例且在不超過規定上限的基礎上提取養老保險金，並向當地勞動和社會保障機構繳納，相應的支出在職工提供服務的會計期間計入相關資產成本或當期損益。

同時，本集團向退休職工提供補充退休金津貼。由於本集團需要向特定數量職工提供離職後福利，該等補充退休金津貼被視為設定受益計劃。對於設定受益計劃，在半年和年度資產負債表日由獨立精算師進行精算估值，以預期累積福利單位法確定提供福利的成本。本集團設定受益計劃導致的職工薪酬成本包括下列組成部分：(1)服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失。其中，當期服務成本是指，職工當期提供服務所導致的設定受益義務現值的增加額；過去服務成本是指，設定受益計劃修改所導致的與以前期間職工服務相關的設定受益義務現值的增加或減少；(2)設定受益義務的利息費用；(3)重新計量設定受益計劃負債導致的變動。

除非其他會計準則要求或允許職工福利成本計入資產成本，本集團將上述第(1)和(2)項計入當期損益；第(3)項計入其他綜合收益且不會在後續會計期間轉回至損益。

本集團所屬部分公司向其退休僱員提供退休後醫療福利。預期該等福利的成本以設定受益計劃所用相同的會計政策計算。

辭退福利及職工內部退養計劃在本集團與有關僱員訂立協議訂明終止僱傭條款或在告知該僱員具體條款後的期間確認。本集團在能證明以下承諾時確認辭退福利：在(i)本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和(ii)確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。在提出鼓勵自願遣散的情況時，辭退福利基於預期接受該提議的僱員人數來進行計量。終止僱用及提前退休僱員的具體條款，視乎相關僱員的職位、服務年資及地區等各項因素而有所不同。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(21) 職工薪酬(續)

本集團向接受內部退養安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本集團管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本集團自內部退養安排開始之日起至職工達到規定退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本集團比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退福利，確認為負債，計入當期損益。

(22) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

(23) 預計負債

當與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益的流出，以及其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

因特許經營權合同要求本集團需承擔對所管理收費公路進行大修養護及路面重鋪的責任形成的現時義務，其履行很可能導致經濟利益的流出，在該義務的金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

因尚未判決的訴訟導致本集團需承擔對可能敗訴的判決結果形成的現時義務，其履行很可能導致經濟利益的流出，在該義務的金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(24) 收入確認

與交易相關的經濟利益能夠流入本集團，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入：

(a) 商品銷售

本集團商品銷售收入同時滿足下列條件時予以確認：

- 本集團已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；
- 本集團既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；
- 收入的金額能夠可靠地計量；
- 相關的經濟利益很可能流入企業；
- 相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量。

(b) 建造合同

- (i) 當建造合同的結果能夠可靠地估計時，與其相關的合同收入和合同費用在資產負債表日按完工百分比法予以確認。完工百分比法，是指根據合同完工進度確認合同收入和合同費用的方法。合同完工進度按照累計實際發生的合同費用佔合同預計總成本的比例確定。

固定造價合同的結果能夠可靠估計，是指同時滿足下列條件：

- 合同總收入能夠可靠地計量；
- 與合同相關的經濟利益很可能流入企業；
- 實際發生的合同成本能夠清楚地區分和可靠地計量；
- 合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠地確定。

成本加成合同的結果能夠可靠估計，是指同時滿足下列條件：

- 與合同相關的經濟利益很可能流入企業；
- 實際發生的合同成本能夠清楚地區分和可靠地計量。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(24) 收入確認(續)

(b) 建造合同(續)

在資產負債表日，按照合同總收入乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認收入後的金額，確認為當期合同收入；同時，按照合同預計總成本乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認費用後的金額，確認為當期合同費用。合同工程的變動、索賠及獎金以可能帶來收入並能可靠計算的數額為限計入合同總收入。

(ii) 建造合同的結果不能可靠估計的，分別下列情況處理：

- 合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本予以確認，合同成本在其發生的當期確認為合同費用。
- 合同成本不可能收回的，在發生時立即確認為合同費用，不確認合同收入。

(iii) 如果合同總成本很可能超過合同總收入，則預期損失立即確認為費用。

本集團對於個別建造合同的披露參見附註五(9)(c)。

(c) 提供勞務

(i) 本集團在資產負債表日提供勞務交易的結果能夠可靠估計的，採用完工百分比法確認提供勞務收入。完工百分比法，是指按照提供勞務交易的完工進度確認收入與費用的方法。

提供勞務交易的結果能夠可靠估計，是指同時滿足下列條件：

- 收入的金額能夠可靠地計量；
- 相關的經濟利益很可能流入企業；
- 交易的完工進度能夠可靠地確定；
- 交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量。

(ii) 提供勞務交易的結果在資產負債表日不能夠可靠估計的，分別下列情況處理：

- 已經發生的勞務成本預計能夠得到補償，按已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本；
- 已經發生的勞務成本預計不能夠得到補償，將已經發生的勞務成本計入當期損益不確認勞務收入。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(24) 收入確認(續)

(d) 讓渡資產使用權

讓渡資產使用權收入包括利息收入、使用費收入及租金收入等，在同時滿足以下條件時予以確認：

- 與交易相關的經濟利益能夠流入企業；
- 收入的金額能夠可靠地計量。

利息收入金額，按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

使用費收入金額，按照有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

經營租賃收入，按照直線法在租賃期內確認。

(e) 採礦收入

礦產資源的銷售收入，在商品的所有權上的主要風險和報酬轉移給購買方；本集團既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；收入的金額能夠可靠地計量；相關的經濟利益很可能流入企業；相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時予以確認。

(f) 房地產銷售收入

出售開發產品的收入在開發產品完工並驗收合格，簽訂具有法律約束力的銷售合同，將開發產品所有權上的主要風險和報酬轉移給購買方，本集團既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制時予以確認。

(g) 建設-經營-轉移(「BOT」)業務相關收入的確認

建造期間，對於所提供的建造服務按照建造合同確認相關的收入和費用。項目建成後，按照提供勞務收入確認原則確認與後續經營服務相關的收入。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(25) 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

本集團因城鎮整體規劃、庫區建設、棚戶區改造、沉陷區治理等公共利益進行搬遷，收到政府從財政預算直接撥付的搬遷補償款，作為專項應付款處理。其中，屬於對企業在搬遷和重建過程中發生的固定資產和無形資產損失、有關費用性支出、停工損失及搬遷後擬新建資產進行補償的，自專項應付款轉入遞延收益，並根據其性質按照與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助核算，取得的搬遷補償款扣除轉入遞延收益的金額後如有結餘的，確認為資本公積。

(26) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

對於某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

一般情況下所有應納稅暫時性差異均確認相關的遞延所得稅負債。遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(26) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損及其他暫時性差異，確認相應的遞延所得稅資產；對於以後年度預計無法抵減應納稅所得額的可抵扣虧損及其他暫時性差異，不確認為遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

除與直接計入其他綜合收益或股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(27) 租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

(a) 經營租賃

經營租賃的租金支出在租賃期內按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

(b) 融資租賃

以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期內按實際利率法攤銷。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額作為長期應付款列示。

(c) 售後租回交易

售後租回交易被認定為融資租賃時，售價與資產賬面價值之間的差額予以遞延，並按照該項租賃資產的折舊進度進行分攤，作為折舊費用的調整。

(28) 持有待售

同時滿足下列條件的非流動資產或本集團某一組成部分劃分為持有待售：(1)該組成部分必須在其當前狀況下僅根據出售此類組成部分的慣常條款即可立即出售；(2)已經就處置該組成部分作出決議；(3)已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議；(4)該項轉讓將在一年內完成。

符合持有待售條件的非流動資產(不包括金融資產及遞延所得稅資產)，以賬面價值與公允價值減去處置費用孰低的金額列示為其他流動資產。公允價值減去處置費用低於原賬面價值的金額，確認為資產減值損失。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(29) 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

(30) 安全生產費用

本集團根據財政部、國家安全生產監督管理總局財企[2012]16號《關於印發〈企業安全生產費用提取和使用管理辦法〉的通知》及《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的規定計提安全生產費用，安全生產費用專門用於完善和改進企業安全生產條件。

本集團計提安全生產費用時，計入相關產品的成本或當期損益，並相應增加專項儲備。本集團使用提取的安全生產費用時，屬於費用性的支出直接沖減專項儲備；屬於資本性的支出，先通過在建工程歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產，同時按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

(31) 會計政策變更

如附註二(1)所述，本集團自2014年1月1日起提前採用財政部頒佈的《企業會計準則第2號-長期股權投資》(修訂)、《企業會計準則第30號-財務報表列報》(修訂)、《企業會計準則第33號-合併財務報表》(修訂)、《企業會計準則第37號-金融工具列報》(修訂)、《企業會計準則第39號-公允價值計量》、《企業會計準則第40號-合營安排》和《企業會計準則第41號-在其他主體中權益的披露》。

本集團根據《企業會計準則第2號-長期股權投資》(修訂)關於核算範圍的變化，將2014年6月30日金額為人民幣1,171,962千元(2013年12月31日：人民幣1,150,221千元)的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資從長期股權投資-其他股權投資重分類為可供出售金融資產，並相應調整了上年同期比較數字。除此以外，這些會計政策的變更對本集團財務報表無重大影響。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(32) 重要會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

(a) 建造合同

當建造合同的結果能夠可靠估計時，各項合同的收入按照完工百分比法(預算合同成本須由管理層作出估計)確認。當建造合同的結果不能可靠估計時，合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本予以確認，合同成本在其發生的當期確認為合同費用。合同成本不可能收回的，在發生時立即確認為合同費用，不確認合同收入。如果合同總成本很可能超過合同總收入，則應立即確認預期合同損失。預期合同損失一經確定，就會就有關損失部分計提全額準備，確認為費用。由於建造合同的業務性質，簽訂合同的日期與工程完工的日期通常屬於不同的會計期間。在合同進行過程中，本集團管理層會定期覆核各項合同的合同收入變更、預算合同成本、完工進度及累計實際發生的合同成本。如果出現可能會導致合同收入、合同成本或完工進度發生變更的情況，則會進行修訂。修訂可能導致收入或成本的增加或減少，並在修訂期間的利潤表中反映。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(32) 重要會計估計和判斷(續)

(b) 固定資產預計使用壽命和預計淨殘值

固定資產的預計可使用年限，以過去性質及功能相似的固定資產的實際可使用年限為基礎，按照歷史經驗進行估計。如果該些固定資產的可使用年限縮短，本集團將提高折舊率、淘汰閒置或技術性陳舊的該些固定資產。

於每年年度終了，本集團對固定資產的預計使用壽命和預計淨殘值進行覆核並作適當調整。

(c) 資產減值損失

本集團於資產負債表日對商譽以及存在減值跡象的固定資產、在建工程、無形資產等長期資產進行減值測試，資產及資產組的可收回金額根據公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

管理層在預計可收回金額時需要利用一系列假設和估計，包括資產預計可使用壽命、對未來市場的預期、未來收入及毛利率、折現率等。本集團於本報告期對存在減值跡象的資產進行了減值測試。計算預計未來現金流量現值所使用的折現率為稅前12.55%至22.31%。本集團根據預計的可回收金額計提了固定資產、在建工程、無形資產及商譽減值準備，減值金額參見附註五(17)、附註五(18)、附註五(20)和附註五(21)。本公司根據預計可收回金額計提了長期股權投資減值準備，減值金額參見附註十五(6)(c)。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的收入及毛利率進行重新修訂，修訂後的收入及毛利率低於目前採用的收入及毛利率，本集團需對長期資產的可收回金額進行修訂，以判斷是否需要進一步計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本集團需對長期資產的可收回金額進行修訂，以判斷是否需要進一步計提減值準備。

如果實際收入及毛利率高於或稅前折現率低於管理層的估計，則本集團不能轉回原已計提的長期資產減值損失。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(32) 重要會計估計和判斷(續)

(d) 稅項

本集團在多個地區繳納多種稅項。在正常的經營活動中，很多交易和事項的最終稅務處理都存在不確定性。在計提各個地區的土地增值稅和所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的稅金金額產生影響。

若管理層預計未來很有可能出現應納稅盈利，並可用作抵銷暫時性差異或稅項虧損，則確認與該暫時性差異及稅項虧損有關的遞延所得稅資產。當預計的金額與原先估計有差異，則該差異將會影響於估計改變的期間內遞延所得稅資產及稅項的確認。若管理層預計未來無法抵減應納稅所得額，則對暫時性差異及稅項虧損不確認相關的遞延所得稅資產。

於2014年6月30日，本集團已確認遞延所得稅資產為人民幣2,974,706千元(2013年12月31日：人民幣2,987,346千元)，並列於合併資產負債表中。如未來實際產生的盈利少於預期，或實際稅率低於預期，確認的遞延所得稅資產將被轉回，確認在轉回發生期間的合併利潤表中。此外於2014年6月30日，由於無法確定相關可抵扣稅務虧損和可抵扣時間性差異的回收期，故本集團對於可抵扣稅務虧損人民幣26,187,427千元(2013年12月31日：人民幣26,232,303千元)，以及可抵扣暫時性差異人民幣8,978,200千元(2013年12月31日：人民幣8,289,709千元)，未確認為遞延所得稅資產。如未來實際產生的盈利多於預期，或實際稅率高於預期，將調整相應的遞延所得稅資產，確認在該情況發生期間的合併利潤表中。

(e) 退休及內部退休福利負債

對本集團確認為負債的退休及內部退休福利計劃的費用支出及負債的金額依靠各種假設條件計算確定。這些假設條件包括折現率、內部退休期間工資增長比率、醫療費用增長比率和其他因素。實際結果和假設的差異將在當年按照相關會計政策進行調整。儘管管理層認為這些假設是合理的，實際經驗值及假設條件的變化將影響本集團員工退休福利支出相關的費用、其他綜合收益和負債餘額。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

三 稅項

(1) 本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅	應納稅所得額	25%
增值稅(a)	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	6%、11%、13%及17%
營業稅(a)	應納稅營業額	3%及5%
城市維護建設稅	繳納的增值稅、營業稅及消費稅稅額	1%、5%及7%
教育費附加	繳納的增值稅、營業稅及消費稅稅額	3%
土地增值稅	轉讓房地產所取得的應納稅增值額	30%至60%

(a) 根據財政部、國家稅務總局《關於印發〈營業稅改征增值稅試點方案〉的通知》(財稅[2011]110號)和財政部、國家稅務總局《關於在全國開展交通運輸業和部分現代服務業營業稅改征增值稅試點稅收政策的通知》(財稅[2013]37號)，自2013年8月1日起，在中華人民共和國境內提供交通運輸業和部分現代服務業服務的單位和個人，為增值稅納稅人。納稅人提供應稅服務，應當繳納增值稅，不再繳納營業稅。

本集團部分下屬子公司已經按照上述通知的要求，實施營業稅改征增值稅。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

三 稅項(續)

(2) 稅收優惠及批文

(a) 西部大開發企業稅收優惠

根據財政部財稅[2001]202號《財政部、國家稅務局、海關總署關於西部大開發稅收優惠政策問題的通知》及國稅發[2002]47號文件，財政部、海關總署、國家稅務總局聯合印發財稅[2011]58號《關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》(以下簡稱《通知》)，明確了進一步支持西部大開發的一攬子稅收政策。《通知》自2011年1月1日起執行。在企業所得稅方面，《通知》規定，自2011年1月1日至2020年12月31日，對設在西部地區的鼓勵類產業企業減按15%的稅率徵收企業所得稅。根據規定，本公司所屬下列企業經當地稅務局批准，享受西部大開發稅收優惠政策，其中：

重慶賽迪工程諮詢有限公司、重慶賽迪工業爐有限公司、中冶賽迪工程技術股份有限公司2004年至2020年減按15%稅率繳納企業所得稅；中冶陝壓重工設備有限公司2006年至2020年減按15%稅率繳納企業所得稅；中冶建工集團有限公司2007年至2020年減按15%稅率繳納企業所得稅；重慶賽迪冶煉裝備系統集成工程技術研究中心有限公司、重慶賽迪重工設備有限公司、重慶賽迪物業管理有限公司、西安電爐研究所有限公司2010年至2020年減按15%稅率繳納企業所得稅；重慶中冶房地產開發有限公司、重慶中冶物業管理有限公司2011年至2020年減按15%稅率繳納企業所得稅，相關優惠需要每年進行申請。

(b) 沿海開發區、經濟特區、高新技術企業稅收優惠

本公司下列所屬企業經省級科技廳等相關機構認定為高新技術企業，享受相關高新技術企業稅收優惠：

(i) 北京京誠瑞達電氣工程技術有限公司、北京京誠鳳凰工業爐工程技術有限公司、北京京誠賽瑞圖文信息科技有限責任公司、北京京誠瑞信長材工程技術有限公司、北京京誠澤宇能源環保工程技術有限公司、北京京誠嘉宇環境科技有限責任公司、北京京誠之星科技開發有限公司、中冶京誠(秦皇島)工程技術有限公司、中冶京誠工程技術有限公司、中冶華天南京自動化工程有限責任公司、上海寶冶工程技術有限公司、中冶長天國際工程有限責任公司、湖南長天自控工程有限責任公司、洛陽中硅高科技有限責任公司、包頭北雷連鑄工程技術有限公司2008年至2014年減按15%稅率繳納企業所得稅；中冶集團武漢勘察研究院有限公司2009年至2014年減按15%稅率繳納企業所得稅；北京京誠科林環保科技有限責任公司2008年至2015年減按15%稅率繳納企業所得稅。

三 稅項(續)

(2) 稅收優惠及批文(續)

(b) 沿海開發區、經濟特區、高新技術企業稅收優惠(續)

- (ii) 北京中冶設備研究設計總院有限公司、北京遠達國際工程管理諮詢有限公司2009年至2014年減按15%稅率繳納企業所得稅；北京紐維遜建築工程技術有限公司、中冶東方工程技術有限公司、北京金威焊材有限公司、馬鞍山十七冶工程科技有限公司2009年至2015年減按15%稅率繳納企業所得稅；包頭北雷高新技術開發有限公司2009年至2016年減按15%稅率繳納企業所得稅；北京太富力傳動機器有限責任公司、中冶賽迪電氣技術有限公司、武漢一冶鋼結構有限責任公司2012年至2015年減按15%稅率繳納企業所得稅；中冶賽迪上海工程技術有限公司2013年至2016年減按15%稅率繳納企業所得稅。
- (iii) 北京京誠鼎宇管理系統有限公司、北京京誠華宇建築設計研究院有限公司、中冶(北京)交通科技發展有限公司2010年至2014年減按15%稅率繳納企業所得稅；中冶京誠(揚州)冶金科技產業有限公司2010年至2015年減按15%稅率繳納企業所得稅；中國十九冶集團(防城港)設備結構有限公司、攀枝花天譽工程檢測有限公司、中國十七冶集團有限公司、中冶焦耐(大連)工程技術有限公司、中冶武漢冶金建築研究院有限公司、中冶建築研究總院有限公司2014年至2016年減按15%稅率繳納企業所得稅。
- (iv) 武漢華夏精沖技術有限公司、北京恩菲環保股份有限公司、北京恩菲環保技術有限公司、中冶北方工程技術有限公司、中冶南方(武漢)重工製造有限公司、中冶南方(武漢)自動化有限公司、中冶南方(武漢)威仕工業爐有限公司、中冶南方工程技術有限公司、武漢都市環保工程技術股份有限公司、中冶南方(武漢)信息技術工程有限公司、中國五冶集團有限公司、中冶華天南京工程技術有限公司、中冶華天工程技術有限公司目前正在進行高新技術認證複審，管理層預計2014年減按15%稅率繳納企業所得稅；中冶連鑄技術工程股份有限公司、中國恩菲工程技術有限公司2011年至2014年減按15%稅率繳納企業所得稅；中冶華天南京工業爐有限公司2013年至2015年減按15%稅率繳納企業所得稅；北京思達建茂科技發展有限公司、中國京冶工程技術有限公司、中冶焊接科技有限公司、北京冶核技術發展有限公司2014年至2016年減按15%稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

三 稅項(續)

(2) 稅收優惠及批文(續)

(b) 沿海開發區、經濟特區、高新技術企業稅收優惠(續)

- (v) 中冶交通工程技術有限公司2011年至2014年減按15%稅率繳納企業所得稅；天津冶建特種材料有限公司、北京冶建特種材料有限公司、五冶集團上海有限公司、上海智大電子有限公司2012年至2014年減按15%稅率繳納企業所得稅；上海寶冶鋼渣綜合開發實業有限公司2013年至2014年減按15%稅率繳納企業所得稅；中冶節能環保有限責任公司2014年至2015年減按15%稅率繳納企業所得稅。
- (vi) 中冶南方邯鄲武彭爐襯新材料有限公司、中冶南方武漢鋼鐵設計研究院有限公司、北京京誠新星造紙工程技術有限公司、中冶北方(大連)工程技術有限公司本部、湖南中冶長天重工科技有限公司2013年至2015年減按15%稅率繳納企業所得稅。

(c) 其他主要稅收優惠

- (i) 根據中華人民共和國國務院令第512號《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》第四章第八十八條、中華人民共和國主席令[2007]63號關於環保項目稅收優惠的相關規定：

中冶秦皇島水務有限公司、中冶撫寧水務有限公司屬於環境保護、節能節水項目企業，享受所得稅稅收優惠，自取得第一筆生產經營收入所屬納稅年度起享受企業所得稅「三免三減半」優惠政策。自2010年起施行，2014年仍處於優惠期。

中冶華天工程技術有限公司下屬的來安縣中冶華天水務有限公司、壽光市城北中冶水務有限公司、滁州市中冶華天水務有限公司、黃石市中冶水務有限公司、六安市中冶水務有限公司、馬鞍山市中冶水務有限公司經營的業務屬於國家支持性的環境保護業務，自取得營業收入起享受企業所得稅「三免三減半」優惠政策。其中，滁州市中冶華天水務有限公司自2009年起施行；來安縣中冶華天水務有限公司、壽光市城北中冶水務有限公司自2010年起施行；黃石市中冶水務有限公司自2011年起開始施行，六安市中冶水務有限公司、馬鞍山市中冶水務有限公司自2014年起開始施行。以上企業2014年均仍處於優惠期。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

三 稅項(續)

(2) 稅收優惠及批文(續)

(c) 其他主要稅收優惠(續)

- (i) 根據中華人民共和國國務院令第512號《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》第四章第八十八條、中華人民共和國主席令[2007]63號關於環保項目稅收優惠的相關規定：(續)

蘭州中投水務有限公司自2012年起享受企業所得稅「三免三減半」優惠政策，自2012年起施行；襄陽恩菲環保能源有限公司自2013年起享受企業所得稅「三免三減半」優惠政策，2014年仍處於優惠期。

恩菲新能源(中衛)有限公司根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十七條第二款以及《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》第八十七條，經稅務機關審核批准，自2012年起享受企業所得稅「三免三減半」優惠政策，2014年仍處於優惠期。

- (ii) 根據財稅[2008]117號《財政部國家稅務總局國家發展改革委關於公佈資源綜合利用企業所得稅優惠目錄(2008年版)的通知》，及[2008]156號《財政部國家稅務總局關於資源綜合利用及其他產品增值稅政策的通知》，生產綜合利用的資源屬於企業所得稅優惠目錄中規定的資源(共生伴生礦產資源、廢水(液)、廢氣、廢渣、再生資源)的企業，享受增值稅免稅政策。同時根據廣東省經貿委粵資綜[2010]第132號、湖北國稅函[2009]185號文件及武漢市青山區國稅局減、免通知書[2011]008號關於資源利用方面的稅收優惠規定：

東莞市虎門摩天建材有限公司2010年至2014年享受增值稅及相關城市維護建設稅、教育費附加、地方教育費附加減免政策。

攀枝花十九冶集團工業開發有限公司2013年至2014年資源綜合利用企業增值稅優惠稅率6%。

上海寶冶鋼渣綜合開發實業有限公司原享受的混凝土銷售增值稅免徵政策已於2014年3月到期，管理層預計2014年仍然適用。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

三 稅項(續)

(2) 稅收優惠及批文(續)

(c) 其他主要稅收優惠(續)

- (iii) 根據財政部、國家稅務總局關於污水處理費有關增值稅政策的通知(財稅[2001]97號和[2008]156號)，文件規定，對各級政府及主管部門委託自來水廠(公司)隨水費收取的污水處理費，免征增值稅。

浙江春南污水處理有限公司、北京恩菲中水有限公司、孝感中設水務有限公司、北京中設水處理有限公司、蘭州中投水務有限公司、常州恩菲水務有限公司自成立之日起至2014年免征增值稅。

中冶秦皇島水務有限公司、中冶撫寧水務有限公司2014年免征增值稅。

中冶華天工程技術有限公司下屬的來安縣中冶華天水務有限公司、壽光市中冶華天水務有限公司、壽光市城北中冶水務有限公司、滁州市中冶華天水務有限公司、天長市中冶華天水務有限公司、黃石市中冶水務有限公司、六安市中冶水務有限公司、馬鞍山市中冶水務有限公司、宣城市中冶水務有限公司污水處理勞務免征增值稅。

- (iv) 根據國稅函[2009]212號、國家稅務總局財稅[2003]137號及地方稅務局的有關規定，根據《關於轉制科研機構有關稅收政策問題的通知》、《財政部、國家稅務總局關於延長轉制科研機構有關稅收政策執行期限的通知》(財稅[2005]14號)文件規定，本公司所屬的科研機構轉制企業經當地稅務局同意享受此項優惠：

根據財政部、國家稅務總局財稅字[1999]273號《中共中央國務院關於加強技術創新，發展高科技，實現產業化的決定》有關稅收問題的通知，從事技術轉讓、技術開發業務和與之相關的技術諮詢技術服務業務取得的收入，減免營業稅。中冶長天國際工程有限責任公司2014年享受技術轉讓收入減免營業稅(營改增後，免征增值稅)，其餘收入按5%稅率繳納稅費。

三 稅項(續)

(2) 稅收優惠及批文(續)

(c) 其他主要稅收優惠(續)

- (v) 根據財政部、國家稅務總局、海關總署財稅[2000]25號《關於鼓勵軟件產業和集成電路產業發展有關稅收政策問題的通知》，中冶焦耐自動化有限公司自2010年起軟件產品銷售增值稅享受即征即退優惠政策，退稅率14%，2014年仍然適用。

根據財政部、國家稅務總局財稅[2008]1號《關於企業所得稅若干優惠政策的通知》，中冶焦耐自動化有限公司2010年至2014年實行企業所得稅「兩免三減半」優惠政策。

根據財政部、國家稅務總局財稅[2011]100號《關於軟件產品增值稅政策的通知》，軟件銷售實際稅負超過3%部分即征即退，中冶賽迪重慶信息技術有限公司2010年至2014年享受軟件產品銷售增值稅享受即征即退優惠政策，退稅率14%。

中冶賽迪重慶信息技術有限公司根據《關於執行軟件企業所得稅優惠政策有關問題的公告》國家稅務總局公告2013年第43號，從2011年開始享受「兩免三減半」優惠政策。

- (vi) 根據財政部、國家稅務總局關於繼續實施小型微利企業所得稅優惠政策的通知財稅[2011]4號、四川攀枝花市國家稅務局直屬稅務分局攀國稅直通[2011]01號、企業所得稅法第二十八條，實施細則第九十二條中關於小型微利企業的相關規定：

煉鐵雜誌社(湖北)有限公司2012年至2013年減按20%繳納企業所得稅，公司2014年仍符合小微標準，管理層預計可以適用該優惠稅率；吉林市中冶建研物業服務有限公司2011年至2013年減按20%繳納企業所得稅，管理層預計2014年仍可以取得該優惠稅率；上海寶冶輕鋼有限公司、上海中冶寶鋼技術職業技能培訓中心、中冶耐火材料檢測中心2014年適用20%的企業所得稅率。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

三 稅項(續)

(2) 稅收優惠及批文(續)

(c) 其他主要稅收優惠(續)

- (vii) 根據《中華人民共和國企業所得稅法》和《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》(國務院令第512號)·《關於安置殘疾人員就業有關企業所得稅優惠政策問題的通知》(財稅[2009]70號)的有關規定，企業安置殘疾人員的，在按照支付給殘疾職工工資據實扣除的基礎上，可以在計算應納稅所得額時按照支付給殘疾職工工資的100%加計扣除。

中國十九冶集團有限公司、十九冶集團物業服務有限公司、中國二十冶集團有限公司、天津二十冶有限公司、中冶寶鋼技術服務有限公司本部、上海寶鴻工貿實業有限公司2014年支付給殘疾人的實際工資可在企業所得稅前按支付給殘疾人實際工資的100%加計扣除。

- (viii) 蕪湖中冶置業有限公司在2014年享受免徵土地使用稅(原本按每平米12-15元徵收)及財產轉移書據免徵印花稅的政策。

- (ix) 根據財政部、國家稅務總局國稅發[2008]116號文關於技術開發費可以加計扣除的稅收優惠政策規定，凡與從事國家重點支持的高新技術領域項目相關的研究開發費用，允許再按其當年研發費用實際發生額的50%抵扣當年的應納稅所得額。本公司所屬的下列企業經當地稅務局同意享受此項優惠：

中冶賽迪上海工程技術有限公司、中冶賽迪工程技術股份有限公司、重慶賽迪工業爐有限公司、中國十九冶集團有限公司、中國十九冶集團(防城港)設備結構有限公司、十九冶成都建設有限公司、十九冶集團西昌設備結構有限公司、中國二十冶集團有限公司、天津二十冶有限公司、中冶長天國際工程有限責任公司、中冶寶鋼技術服務有限公司、上海寶冶工業技術服務有限公司、上海寶冶鋼渣綜合開發實業有限公司、中冶南方(武漢)重工製造有限公司、中冶南方(武漢)自動化有限公司、中冶南方(武漢)信息技術工程有限公司、中冶南方工程技術有限公司(本部)、中冶南方(武漢)威仕工業爐有限公司、武漢都市環保工程技術股份有限公司(本部)、中冶連鑄技術工程股份有限公司本部(本部)、中冶華天南京自動化工程技術有限公司、西安電爐研究所有限公司、中冶陝壓重工設備有限公司2014年享受技術開發費用加計扣除；包頭北雷連鑄工程技術有限公司、中國一冶集團有限公司、武漢一冶鋼結構有限責任公司、武漢華夏精沖技術有限公司、中冶武漢冶金建築研究院有限公司2008年至2014年享受技術開發費用加計扣除；包頭北雷高新技術開發有限公司、中冶東方工程技術有限公司2008年至2016年享受技術開發費用加計扣除。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

三 稅項(續)

(2) 稅收優惠及批文(續)

(c) 其他主要稅收優惠(續)

中冶華天工程技術有限公司、中冶華天南京工程技術有限公司、中國五冶集團有限公司、五冶集團上海有限公司享受技術開發費加計扣除2013年到期，目前管理層正在申報複審，管理層預計2014年能夠適用該加計扣除。

- (x) 根據財政部、國家稅務總局財稅[2010]110號關於促進節能服務產業發展增值稅、營業稅和企業所得稅政策問題的通知：對符合條件的節能服務公司實施合同能源管理項目，取得的營業稅應稅收入，暫免徵收營業稅；對符合條件的節能服務公司實施合同能源管理項目，符合企業所得稅稅法有關規定的，自項目取得第一筆生產經營收入所屬納稅年度起，第一年至第三年免徵企業所得稅，第四年至第六年按照25%的法定稅率減半徵收企業所得稅。

湖南中冶長天節能環保技術有限公司2012年至2018年暫免徵收營業稅，2012年至2018年享受所得稅三免三減半優惠政策。

- (xi) 根據國家稅務總局財稅(2003)137號文，西安電爐研究所有限公司2014年享受技術開發收入免徵增值稅的優惠政策。
- (xii) 根據2006年8月10日中冶瑞木鎳鈷有限公司與巴布亞新幾內亞政府簽訂的《礦業開發合同修訂案》，企業適用所得稅稅率為30%，公司享有10年免稅期，免稅期間開始時間採用企業可獲得產品累計出口超過9萬噸或企業給稅務局發出開始納稅通知孰先的原則。現企業正處於10年免稅期內。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

四 企業合併及合併財務報表

(1) 子公司情況

(a) 通過設立或投資等方式取得的主要子公司

子公司	子公司		註冊資本 (人民幣萬元)	企業類型	法人代表	組織 機構代碼
	類型	註冊地 經營範圍/業務性質				
中冶鞍山焦化耐火材料 設計研究總院有限公司	全資	鞍山 設計、服務等	9,661	有限責任	於振東	241444702
中冶焦耐工程技術有限公司	控股	鞍山 設計、科研、 工程總承包等	120,000	有限責任	於振東	765442193
中冶北方工程技術有限公司	控股	鞍山 設計、科研、 工程總承包等	50,000	有限責任	董濤	771405540
中冶鞍山冶金設計 研究總院有限公司	全資	鞍山 設計、服務等	6,939	有限責任	董濤	241444040
中國三冶集團有限公司	全資	鞍山 工程承包等	80,000	有限責任	趙廣利	100000980
中冶瀋陽勘察研究 總院有限公司	全資	瀋陽 勘察、設計等	9,766	有限責任	王明寶	241028717
中冶沈勘工程技術有限公司	全資	瀋陽 勘察、設計等	5,000	有限責任	王明寶	769561851
中冶海外工程有限公司	全資	北京 工程承包等	8,000	有限責任	鄧維民	794050105
中冶交通工程技術有限公司	全資	北京 基礎設施承包	60,000	有限責任	候寶旭	783950087
中冶國際工程集團有限公司	全資	北京 工程承包等	10,000	有限責任	朱永貴	795103600
瑞木鎳鈷管理(中冶) 有限公司	全資	巴布亞 新幾內亞 鎳鈷礦石開採冶煉等	1,000基那	有限責任	趙世民	不適用
中冶集團財務有限公司	控股	北京 金融	153,040	有限責任	鄧宏英	662153639
中冶集團銅鋅有限公司	全資	英屬維 爾京群島 資源開發等	41,929萬美元	有限責任	鄧建輝	不適用
中冶金吉礦業開發有限公司	控股	北京 資源開發等	166,200	有限責任	趙世民	710934916
中冶京誠工程技術有限公司	控股	北京 設計、科研、 工程總承包等	280,000	有限責任	施設	757700076
北京鋼鐵設計研究 總院有限公司	全資	北京 設計、服務等	10,000	有限責任	施設	101627531
中冶置業集團有限公司	全資	北京 房地產開發等	310,000	有限責任	劉福明	801489416

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的主要子公司(續)

子公司	子公司		註冊資本 (人民幣萬元)	企業類型	法人代表	組織 機構代碼
	類型	註冊地 經營範圍/業務性質				
中國第十三冶金 建設有限公司	全資	太原 工程承包等	11,166	有限責任	張培義	110011392
中冶天工集團有限公司	控股	天津 工程承包等	180,000	有限責任	張培義	789363043
中國二十二冶集團有限公司	全資	唐山 工程承包等	270,000	有限責任	張會清	104761074
中冶東方控股有限公司	全資	包頭 設計、服務等	60,000	有限責任	趙宗波	114397501
中國有色工程有限公司	全資	北京 設計、科研、 工程總承包等	230,000	有限責任	陸志方	102047272
中國二冶集團有限公司	全資	包頭 工程承包等	68,329	有限責任	文建國	11439356X
中冶建築研究總院有限公司	全資	北京 設計、科研、 工程總承包等	190,000	有限責任	嶽清瑞	400882938
中冶建設高新工程技術 有限責任公司	全資	北京 工程承包等	80,000	有限責任	鄧宏璐	100023357
中國華冶科工集團有限公司	全資	北京 工程承包等	90,000	有限責任	劉玉軍	105520221
北京中冶設備研究設計 總院有限公司	全資	北京 設計、科研、 工程總承包等	44,553	有限責任	張戰波	400835103
中冶賽迪集團有限公司	全資	重慶 設計、服務等	160,000	有限責任	肖學文	202801842
中國五冶集團有限公司	控股	成都 工程承包等	153,418	有限責任	程並強	201906490
中冶建工集團有限公司	全資	重慶 工程承包等	120,000	有限責任	姚晉川	795854690

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的主要子公司(續)

子公司	子公司		經營範圍/業務性質	註冊資本 (人民幣萬元)	企業類型	法人代表	組織 機構代碼
	類型	註冊地					
中國十九冶集團有限公司	全資	攀枝花	工程承包等	190,000	有限責任	田野	204350723
中冶(廣西)馬梧高速公路建設發展有限公司	全資	廣西	基礎設施投資	152,900	有限責任	侯寶旭	763099256
中冶寶鋼技術服務有限公司	控股	上海	維檢協力等	120,000	有限責任	周青	133401086
中國二十冶集團有限公司	控股	上海	工程承包等	205,000	有限責任	張孟星	739759277
上海寶冶集團有限公司	控股	上海	工程承包等	180,000	有限責任	陳明	746502808
中冶馬鞍山鋼鐵設計研究總院有限公司	全資	馬鞍山	設計、服務等	6,142	有限責任	郝祥壽	48540765X
中冶華天工程技術有限公司	控股	馬鞍山	設計、科研、 工程總承包等	80,000	有限責任	郝祥壽	762798848
中國十七冶集團有限公司	控股	馬鞍山	工程承包等	125,000	有限責任	喻世功	150501353
中冶集團國際經濟貿易有限公司	控股	上海	貿易等	12,000	有限責任	劉劍平	630426356
武漢鋼鐵設計研究總院有限公司	全資	武漢	設計、服務等	6,300	有限責任	項明武	177725752
中冶南方工程技術有限公司	控股	武漢	設計、科研、 工程總承包等	309,924	有限責任	項明武	75817731X
中國一冶集團有限公司	控股	武漢	工程承包等	126,432	有限責任	宋佔江	177727555
中冶長天國際工程有限責任公司	控股	長沙	設計、科研、 工程總承包等	60,000	有限責任	易曙光	74318842X
長沙冶金設計研究院有限公司	全資	長沙	設計、服務等	16,712	有限責任	易曙光	183778164
中冶集團武漢勘察研究院有限公司	全資	武漢	勘察、設計等	20,000	有限責任	朱小友	17773240X
中冶陝壓重工設備有限公司	控股	西安	冶金專用設備製造	128,600	有限責任	劉滿元	783582368
中冶海水淡化投資有限公司	全資	北京	投資與資產管理	5,000	有限責任	李平凡	576850032
中冶控股(香港)有限公司	全資	香港	其他	100萬美元	有限責任	鄒宏英	不適用
中冶阿根廷礦業有限公司	控股	阿根廷	資源開發等	7,038萬 阿根廷比索	有限責任	陳其芳	不適用
中冶西澳礦業有限公司	全資	澳大利亞	資源開發等	2,000萬澳元	有限責任	樊金田	不適用
中冶澳大利亞控股有限公司	全資	澳大利亞	資源開發	1,000萬澳元	有限責任	謝相斌	不適用

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的主要子公司(續)

	期末實際 出資額	實質上構成 對子公司淨 投資的其他 項目餘額		是否合 併報表	少數股 東權益	少數股東權 益中用於沖 減少數股東 損益的金額	
		持股比例 (%)	表決權比例 (%)				
中冶鞍山焦化耐火材料設計 研究總院有限公司	96,608	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶焦耐工程技術有限公司	1,801,938	—	86.83	86.83	是	243,528	—
中冶北方工程技術有限公司	756,885	—	90.76	90.76	是	83,947	—
中冶鞍山冶金設計 研究總院有限公司	69,386	—	100.00	100.00	是	—	—
中國三冶集團有限公司	900,096	—	100.00	100.00	是	46,140	—
中冶瀋陽勘察研究總院 有限公司	102,914	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶沈勘工程技術有限公司	67,058	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶海外工程有限公司	126,518	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶交通工程技術有限公司	677,711	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶國際工程技術有限公司	110,804	—	100.00	100.00	是	—	—
瑞木鎳鈷管理 (中冶)有限公司	3	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶集團財務有限公司	1,570,358	—	99.69	99.69	是	6,930	—
中冶集團銅鋅有限公司	3,433,927	—	100.00	100.00	是	147,791	446,325
中冶金吉礦業開發有限公司	2,849,805	—	67.02	67.02	是	545,537	—

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的主要子公司(續)

	期末實際 出資額	實質上構成 對子公司淨 投資的其他		是否合 併報表	少數股東權 益中用於沖 減少數股東 權益的金額		
		項目餘額	持股比例 (%)		表決權比例 (%)	少數股 東權益	減少數股東 損益的金額
中冶京誠工程技術有限公司	6,799,653	—	87.00	87.00	是	852,919	—
北京鋼鐵設計研究 總院有限公司	370,541	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶置業集團有限公司	3,914,517	—	100.00	100.00	是	815,466	—
中國第十三冶金 建設有限公司	372,399	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶天工集團有限公司	2,015,650	—	98.53	98.53	是	53,809	—
中國二十二冶集團有限公司	3,407,199	—	100.00	100.00	是	70,667	64,716
中冶東方控股有限公司	774,227	—	100.00	100.00	是	43,799	—
中國有色工程有限公司	4,310,884	—	100.00	100.00	是	571,682	—
中國二冶集團有限公司	662,835	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶建築研究總院有限公司	2,053,939	—	100.00	100.00	是	340,456	6,460
中冶建設高新工程技術 有限責任公司	916,644	—	100.00	100.00	是	68,080	—

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的主要子公司(續)

	期末實際 出資額	實質上構成 對子公司淨 投資的其他 項目餘額		是否合 併報表	少數股 東權益	少數股東權 益中用於沖 減少數股東 損益的金額	
		持股比例 (%)	表決權比例 (%)				
中國華冶科工集團有限公司	1,160,113	—	100.00	100.00	是	45,120	—
北京中冶設備研究設計 總院有限公司	473,303	—	100.00	100.00	是	2,244	—
中冶賽迪集團有限公司	3,668,886	—	100.00	100.00	是	651,438	—
中國五冶集團有限公司	1,601,842	—	98.58	98.58	是	237,124	906
中冶建工集團有限公司	1,185,910	—	100.00	100.00	是	—	—
中國十九冶集團有限公司	2,304,357	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶(廣西)馬梧高速公路 建設發展有限公司	1,591,180	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶寶鋼技術服務有限公司	1,371,624	—	80.54	80.54	是	400,425	—
中國二十冶集團有限公司	1,680,279	—	69.00	69.00	是	1,613,568	1,199
上海寶冶集團有限公司	3,817,754	—	98.73	98.73	是	318,075	—
中冶馬鞍山鋼鐵設計 研究總院有限公司	61,421	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶華天工程技術有限公司	1,321,000	—	84.68	84.68	是	118,309	—
中國十七冶集團有限公司	1,013,593	—	66.70	66.70	是	641,081	—
中冶集團國際經濟貿易 有限公司	87,892	—	94.92	94.92	是	(12,538)	12,538
武漢鋼鐵設計研究總院 有限公司	234,734	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶南方工程技術有限公司	5,158,678	—	82.56	82.56	是	1,229,007	—
中國一冶集團有限公司	1,845,761	—	93.07	93.07	是	1,445,696	—

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(a) 通過設立或投資等方式取得的主要子公司(續)

	期末實際 出資額	實質上構成 對子公司淨 投資的其他		是否合 併報表	少數股東權 益中用於沖 減少數股東 權益的金額		
		項目餘額	持股比例 (%)		表決權比例 (%)	少數股 東權益	減少數股東 損益的金額
中冶長天國際工程 有限責任公司	824,010	—	91.66	91.66	是	127,221	—
長沙冶金設計研究院 有限公司	167,120	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶集團武漢勘察 研究院有限公司	223,777	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶陝西重工設備有限公司	1,110,635	—	71.47	71.47	是	266,428	—
中冶海水淡化投資有限公司	50,000	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶控股(香港)有限公司	6,485	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶阿根廷礦業有限公司	717,024	—	70.00	70.00	是	(109,196)	109,196
中冶西澳礦業有限公司	126,807	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶澳大利亞控股有限公司	48,227	—	100.00	100.00	是	—	—
	70,014,911	—				10,864,753	641,340

少數股東權益包括本公司二級子公司和二級子公司下屬子公司所產生的少數股東權益。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(b) 主要非全資子公司

註冊地	少數股東		少數股東		期末流 動資產	期末非 流動資產	期末流 動負債	期末非 流動負債	
	少數股東期 末持股比例	期末表決 權比例	合併層面少 數股東損益	合併層面少 數股東權益					
	(%)	(%)							
中國二十冶集團有限公司	上海	31.00	31.00	73,736	1,613,568	18,896,419	9,246,775	19,645,805	4,480,106
中國一冶集團有限公司	武漢	6.93	6.93	16,798	1,445,696	15,346,805	5,674,518	15,418,822	1,972,654
中冶南方工程技術有限公司	武漢	17.44	17.44	35,919	1,229,007	9,730,470	2,666,691	7,496,076	140,569

	歸屬於 母公司所 有者權益		歸屬於母公 司所有者淨 利潤(虧損)		少數股 東損益	經營活動現 金流量淨額	投資活動現 金流量淨額	籌資活動現 金流量淨額
	本期營業 收入總額							
中國二十冶集團有限公司	3,169,200	9,910,022	290,093	3,752	(2,531,093)	(11,807)	808,887	
中國一冶集團有限公司	2,274,857	6,117,753	121,433	8,383	157,742	(15,769)	(248,084)	
中冶南方工程技術有限公司	4,269,494	3,688,809	147,506	10,188	307,111	(50,305)	(145,019)	

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(c) 對於本公司擁有半數及半數以上股權比例的被投資單位，未納入合併範圍的原因：

被投資單位名稱	股權比例 (%)	未納入合併範圍原因
北京新世紀飯店有限公司	60.00	各股東均有一票否決權
北京天誠古運物業 管理有限公司	50.00	各股東均有一票否決權
珠海市卡都海俊房產 開發有限公司	50.00	各股東均有一票否決權
RCC/MCC JOINT VENTURE(PTY)LTD	50.00	各股東均有一票否決權
天津中際裝備製造有限公司	50.00	各股東均有一票否決權 經營活動需2/3以上表決權通過，
天津賽瑞機器設備有限公司	50.00	本公司未達到規定比例
中冶京誠(湘潭)重工 設備有限公司	51.00	經營活動需2/3以上表決權通過， 本公司未達到規定比例
中冶湘西礦業有限公司	50.00	經營活動需2/3以上表決權通過， 本公司未達到規定比例
青島金澤順泰置業有限公司	50.00	本公司未達到規定比例
唐山曹妃甸二十二冶 工程技術有限公司	50.00	經營活動需1/2以上表決權通過， 本公司未達到規定比例
北京冶耐工程材料有限公司	100.00	進入清算程序
中冶伊茲密爾鉻礦 資源工商業有限公司	66.00	進入清算程序
四川新冶捷達空調 技術有限公司	60.00	進入清算程序

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(2) 本報告期新納入合併範圍的主體和本報告期不再納入合併範圍的主體

(a) 本報告期無重大的新納入合併範圍的主體

(b) 本報告期不再納入合併範圍的主體

	處置日淨資產	期初至處置日淨 利潤/(淨虧損)
武漢奧鑫置業有限責任公司(i)	5,100	(4,900)
南京港寧置業有限公司(ii)	1,871,275	34
南京龍江灣置業有限公司(ii)	1,357,212	23
南京立方置業有限公司(i)	509,066	29
南京金名城置業有限公司(i)	205,873	1

(i) 武漢奧鑫置業有限責任公司、南京立方置業有限公司及南京金名城置業有限公司為本報告期因出售全部股權而喪失控制權，從而不再納入合併範圍的子公司(附註四(4))。

(ii) 南京港寧置業有限公司及南京龍江灣置業有限公司為本報告期因出售部分股權而喪失控制權，從而不再納入合併範圍的子公司(附註四(4))。

(3) 本報告期無重大同一控制下企業合併

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(4) 喪失控制權而減少的主要子公司

子公司	購買方	出售日	出售前 持股比例 (%)	出售後 持股比例 (%)
武漢奧鑫置業 有限責任公司	武漢友佳興市政工程 有限公司	20/05/2014	70.00	—
南京港寧置業 有限公司	東南亞深富公司	10/03/2014	100.00	40.00
南京龍江灣置業 有限公司	東南亞深富公司	10/03/2014	100.00	40.00
南京立方置業 有限公司	遠盈集團有限公司	10/03/2014	100.00	—
南京金名城置業 有限公司	北京龍湖中佰置業有限公司	30/05/2014	100.00	—

以上喪失子公司控制權的交易，出售日為股權轉讓或股權減少的日期。處置損益具體參見附註四(4)(iii)。

(i) 處置價格及現金流量列示如下：

	金額
處置價格	3,318,840
處置收到的現金和現金等價物	2,970,339
減：子公司持有的現金和現金等價物	517
處置收到的現金淨額	2,969,822

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(4) 喪失控制權而減少的主要子公司(續)

(ii) 處置子公司整體淨資產列示如下：

	處置日	2013年12月31日
流動資產	6,225,103	322,569
流動負債	2,276,577	282,573
	<u>3,948,526</u>	<u>39,996</u>

(iii) 處置損益計算如下：

	金額
處置價格	3,318,840
加：剩餘股權投資的價值	1,180,287
減：子公司淨資產於處置日的賬面價值	3,948,526
子公司少數股東權益	<u>(1,531)</u>
處置產生的投資收益	<u>552,132</u>

(iv) 子公司從2014年1月1日至處置日的收入、費用和利潤如下：

	2014年1月1日 至處置日
收入	—
減：成本和費用	<u>4,813</u>
利潤總額	(4,813)
減：所得稅費用	—
淨利潤	<u>(4,813)</u>

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(5) 境外經營實體主要報表項目的折算匯率

	資產和負債項目		收入、費用及現金流量項目
	2014年 6月30日	2013年 12月31日	
中冶阿根廷礦業有限公司(阿根廷比索)	0.7635	0.9293	收入、費用項目以交易發生日 即期匯率的近似匯率折算； 現金流量項目以交易發生日 即期匯率的近似匯率折算
中冶西澳礦業有限公司(美元)	6.1528	6.0969	收入、費用項目以交易發生日 即期匯率的近似匯率折算； 現金流量項目以交易發生日 即期匯率的近似匯率折算
中冶澳大利亞控股有限公司(澳元)	5.8064	5.4301	收入、費用項目以交易發生日 即期匯率的近似匯率折算； 現金流量項目以交易發生日 即期匯率的近似匯率折算
中冶集團銅鋅有限公司(美元)	6.1528	6.0969	收入、費用項目以交易發生日 即期匯率的近似匯率折算； 現金流量項目以交易發生日 即期匯率的近似匯率折算
中冶控股(香港)有限公司(美元)	6.1528	6.0969	收入、費用項目以交易發生日 即期匯率的近似匯率折算； 現金流量項目以交易發生日 即期匯率的近似匯率折算
中冶瑞木鎳鈷有限公司(美元)	6.1528	6.0969	收入、費用項目以交易發生日 即期匯率的近似匯率折算； 現金流量項目以交易發生日 即期匯率的近似匯率折算

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註

(1) 貨幣資金

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外幣金額	匯率	人民幣金額	外幣金額	匯率	人民幣金額
庫存現金						
人民幣	—	—	21,987	—	—	20,101
美元	588	6.1528	3,620	622	6.0969	3,794
歐元	52	8.3946	434	72	8.4189	604
澳元	7	5.8064	42	11	5.4301	57
其他幣種	—	—	4,418	—	—	6,997
			30,501			31,553
銀行存款						
人民幣	—	—	15,324,430	—	—	27,654,011
美元	906,412	6.1528	5,576,969	271,586	6.0969	1,655,834
歐元	1,172	8.3946	9,838	1,993	8.4189	16,781
澳元	30,039	5.8064	174,420	19,094	5.4301	103,683
其他幣種	—	—	869,869	—	—	668,938
			21,955,526			30,099,247
其他貨幣資金						
人民幣	—	—	5,483,610	—	—	2,866,700
美元	1,953	6.1528	12,016	8,656	6.0969	52,778
歐元	410	8.3946	3,445	6,107	8.4189	51,418
澳元	80,000	5.8064	464,512	80,803	5.4301	438,769
其他幣種	—	—	89,175	—	—	45,114
			6,052,758			3,454,779
			28,038,785			33,585,579

於2014年6月30日，其他貨幣資金6,052,758千元（2013年12月31日：3,454,779千元）。其中，所有權受限制的貨幣資金4,529,805千元（2013年12月31日：2,343,025千元）（附註五(26)），主要包括承兌匯票保證金存款2,342,283千元（2013年12月31日：1,381,014千元），凍結存款1,675,727千元（2013年12月31日：497,362千元），以及保函保證金192,100千元（2013年12月31日：211,069千元）等。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(2) 交易性金融資產

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
衍生金融資產	35,565	40,969
交易性權益工具投資	752	591
	36,317	41,560

衍生金融資產的公允價值根據活躍市場上的類似衍生金融工具報價進行確定。交易性權益工具投資的公允價值根據證券交易所報告期最後一個交易日收盤價確定。

(3) 應收票據

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
商業承兌匯票	1,192,311	1,525,209
銀行承兌匯票	8,705,346	9,615,887
	9,897,657	11,141,096

(a) 於2014年6月30日及2013年12月31日，應收票據所有權受限制的情況見附註五(26)。

(b) 已質押的應收票據中金額最大的前五項分析如下：

	出票日期	到期日	金額
單位1	18/04/2014	18/10/2014	10,000
單位2	17/04/2014	17/10/2014	10,000
單位3	17/03/2014	17/09/2014	10,000
單位4	22/04/2014	22/10/2014	10,000
單位5	29/04/2014	29/10/2014	10,000
			50,000

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(3) 應收票據(續)

(c) 已背書但未到期的銀行承兌匯票最大的前五項分析如下：

	出票日期	到期日	金額
單位1	16/04/2014	16/10/2014	142,690
單位2	29/04/2014	28/10/2014	36,499
單位3	16/06/2014	15/12/2014	24,300
單位4	31/03/2014	30/09/2014	20,000
單位5	15/05/2014	11/11/2014	16,350
			<u>239,839</u>

(d) 本集團將所有權上風險和報酬已轉移的應收票據進行終止確認。

(e) 於2014年6月30日，本集團無應收持有本集團5%或以上表決權股份的股東單位的應收票據(2013年12月31日：無)。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收股利

	2014年			2014年		是否發生減值
	1月1日	本期增加	本期減少	6月30日	未收回的原因	
賬齡一年以內的 應收股利						
其中：						
河北鋼鐵集團灤縣司 家營鐵礦有限公司	—	101,136	—	101,136	2014年4月宣告 分配，尚未支付	否
武漢中和工程 技術有限公司	361	—	—	361	已宣告分配，因資金 緊張尚未支付	否
上海同濟寶冶建設 機器人有限公司	—	510	510	—	—	
寶鋼集團財務 有限責任公司	—	1,443	1,443	—	—	
漢口銀行股份 有限公司	—	91	91	—	—	
冀東水泥灤縣 有限公司	—	1,583	1,583	—	—	
江西金世紀新材料 股份有限公司	—	42	42	—	—	
	361	104,805	3,669	101,497		
賬齡一年以上的 應收股利						
其中：						
武漢武鑫國際招標 代理有限公司	281	—	—	281	已宣告分配，因資金 緊張尚未支付	否
	281	—	—	281		
	642	104,805	3,669	101,778		

(5) 應收利息

	2014年1月1日	本期增加	本期減少	2014年6月30日
銀行定期存款利息	11,679	18,083	3,361	26,401

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(6) 應收賬款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應收賬款	62,612,825	58,699,487
減：壞賬準備	6,552,159	6,101,857
	56,060,666	52,597,630

(a) 應收賬款賬齡分析如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
一年以內	39,712,568	37,182,310
一到二年	12,178,438	12,658,595
二到三年	5,445,709	4,768,738
三到四年	2,492,271	1,862,701
四到五年	1,379,375	973,040
五年以上	1,404,464	1,254,103
	62,612,825	58,699,487

(b) 應收賬款按類別分析如下：

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	賬面餘額 金額	佔總額 比例 (%)	壞賬準備 金額	計提 比例 (%)	賬面餘額 金額	佔總額 比例 (%)	壞賬準備 金額	計提 比例 (%)
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	1,364,304	2.18	422,948	31.00	402,174	0.68	147,944	36.79
按組合計提壞賬準備								
組合1	42,725,624	68.24	5,726,736	13.40	40,520,065	69.03	5,539,270	13.67
組合2	17,962,261	28.68	—	—	17,233,875	29.36	—	—
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備	560,636	0.90	402,475	71.79	543,373	0.93	414,643	76.31
	62,612,825	100.00	6,552,159		58,699,487	100.00	6,101,857	

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(6) 應收賬款(續)

(c) 於2014年6月30日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

	賬面餘額	壞賬準備	賬齡	計提比例 (%)	理由
單位1	495,776	2,479	一年以內	0.50	根據獲取的證據， 判斷計提
單位2	374,120	187,060	一至二年	50.00	根據獲取的證據， 判斷計提
單位3	276,505	110,602	三年以內	40.00	根據獲取的證據， 判斷計提
單位4	113,949	91,621	五年以上	80.41	根據獲取的證據， 判斷計提
單位5	103,954	31,186	一年以內	30.00	根據獲取的證據， 判斷計提
	1,364,304	422,948			

(d) 按組合1計提壞賬準備的應收賬款中，採用賬齡分析法的組合分析如下：

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)
一年以內	27,829,680	65.14	1,391,484	5.00	25,555,007	63.06	1,277,751	5.00
一到二年	8,250,875	19.31	825,087	10.00	8,616,874	21.27	861,687	10.00
二到三年	3,443,018	8.06	1,032,906	30.00	3,070,933	7.58	921,280	30.00
三到四年	1,113,081	2.61	556,540	50.00	1,265,231	3.12	632,615	50.00
四到五年	841,255	1.97	673,004	80.00	830,414	2.05	664,331	80.00
五年以上	1,247,715	2.91	1,247,715	100.00	1,181,606	2.92	1,181,606	100.00
	42,725,624	100.00	5,726,736		40,520,065	100.00	5,539,270	

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(6) 應收賬款(續)

- (e) 於2014年6月30日，以前年度已全額計提壞賬準備、或計提壞賬準備的比例較大，但在本期全額收回或轉回、或在本期收回或轉回比例較大的應收賬款情況如下：

轉回或收回原因	確定原壞賬準備的依據	轉回或收回前 累積已計提壞 賬準備金額	轉回或 收回金額
單位1	債務人清算收回 單項計提	61,504	58,000

- (f) 於2014年6月30日，本集團無應收持有本集團5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的應收賬款(2013年12月31日：無)。

- (g) 於2014年6月30日，餘額前五名的應收賬款分析如下：

與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額比例 (%)
單位1	1,771,960	二年以內	2.83
單位2	1,638,843	二年以內	2.62
單位3	1,455,569	五年以內	2.32
單位4	1,216,666	五年以內	1.94
單位5	857,061	四年以內	1.37
	6,940,099		11.08

- (h) 應收關聯方的應收賬款情況：

見附註七關聯方關係及其交易(6)關聯方應收、應付款項餘額。

- (i) 本集團因其所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移給轉入方而終止確認的應收賬款為人民幣300,000千元(2013年12月31日：人民幣550,000千元)，未確認相關損失(2013年12月31日：無)。

- (j) 於2014年6月30日及2013年12月31日，應收賬款所有權受限制的情況見附註五(26)。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(7) 其他應收款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
押金及保證金	14,694,246	10,092,902
給予關聯方及第三方貸款	2,044,896	1,882,856
職工借款	773,074	493,778
待收回股權轉讓款及投資款	2,538,900	427,390
其他	2,090,181	2,499,610
	22,141,297	15,396,536
減：壞賬準備	1,675,743	1,551,724
	20,465,554	13,844,812

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
一年以內	15,442,156	8,740,050
一到二年	2,773,806	2,531,078
二到三年	1,399,381	1,402,163
三到四年	892,350	768,820
四到五年	534,542	932,379
五年以上	1,099,062	1,022,046
	22,141,297	15,396,536

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(7) 其他應收款(續)

(b) 其他應收款按類別分析如下：

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	佔總額		計提		佔總額		計提	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
	(%)		(%)		(%)		(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	229,332	1.04	114,666	50.00	170,297	1.11	30,577	17.96
按組合計提壞賬準備								
組合1	4,941,445	22.32	1,341,507	27.15	4,850,454	31.50	1,312,056	27.05
組合2	16,724,659	75.54	—	—	10,141,725	65.87	—	—
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備	245,861	1.10	219,570	89.31	234,060	1.52	209,091	89.33
	22,141,297	100.00	1,675,743		15,396,536	100.00	1,551,724	

(c) 於2014年6月30日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

	賬面餘額	壞賬準備	賬齡	計提比例	理由
	(%)				
單位1	229,332	114,666	一年以內	50.00	根據獲取的證據，判斷計提

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(7) 其他應收款(續)

(d) 按組合計提壞賬準備的其他應收款中，採用賬齡分析法的組合分析如下：

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)
一年以內	2,204,797	44.62	110,240	5.00	2,121,851	43.75	106,092	5.00
一到二年	942,236	19.07	94,224	10.00	1,091,333	22.50	109,133	10.00
二到三年	664,499	13.45	199,350	30.00	540,522	11.14	162,157	30.00
三到四年	333,028	6.74	166,514	50.00	276,576	5.70	138,288	50.00
四到五年	128,530	2.60	102,824	80.00	118,930	2.45	95,144	80.00
五年以上	668,355	13.52	668,355	100.00	701,242	14.46	701,242	100.00
	4,941,445	100.00	1,341,507		4,850,454	100.00	1,312,056	

(e) 於2014年6月30日，單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

	賬面餘額	壞賬準備	賬齡	計提比例 (%)	理由
單位1	53,548	53,548	四年以內	100.00	根據獲取的證據， 判斷計提
單位2	21,265	21,265	一年以內	100.00	根據獲取的證據， 判斷計提
單位3	20,413	13,785	一到二年	67.53	根據獲取的證據， 判斷計提
單位4	18,018	18,018	五年以上	100.00	根據獲取的證據， 判斷計提
單位5	14,000	14,000	一到二年	100.00	根據獲取的證據， 判斷計提
其他	118,617	98,954			根據獲取的證據， 判斷計提
	245,861	219,570			

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(7) 其他應收款(續)

- (f) 於2014年6月30日，無以前年度已全額計提壞賬準備、或計提壞賬準備的比例較大，但在本期全額收回或轉回、或在本期收回或轉回比例較大的其他應收款。
- (g) 於2014年6月30日，本集團無應收持有本集團5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的其他應收款。
- (h) 於2014年6月30日，餘額前五名的其他應收款分析如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額比例 (%)
單位1	第三方	2,538,900	一年以內	11.47
單位2	第三方	2,400,000	一年以內	10.84
單位3	關聯方	818,003	五年以內	3.69
單位4	關聯方	670,594	一年以內	3.03
單位5	第三方	560,800	一年以內	2.53
		<u>6,988,297</u>		<u>31.56</u>

- (i) 應收關聯方的其他應收款情況：

見附註七關聯方關係及其交易(6)關聯方應收、應付款項餘額。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(8) 預付款項

(a) 預付款項賬齡分析如下：

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金額	佔總額比例 (%)	金額	佔總額比例 (%)
一年以內	10,508,701	66.18	10,336,383	68.74
一到二年	3,067,790	19.32	2,398,220	15.95
二到三年	1,150,848	7.25	1,248,618	8.30
三年以上	1,151,951	7.25	1,053,789	7.01
	15,879,290	100.00	15,037,010	100.00

於2014年6月30日，賬齡超過一年的預付款項為5,370,589千元(2013年12月31日：4,700,627千元)，主要為預付土地款項及工程款項。土地款是由於土地尚未交付，土地款項尚未結清；工程款是由於工程尚未完工，工程款項未結清。

(b) 於2014年6月30日及2013年12月31日，本集團無預付持有本集團5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項。

(c) 於2014年6月30日，餘額前五名的預付款項分析如下：

	與本集團關係	佔預付賬款		預付時間	未結算原因
		金額	總額比例 (%)		
單位1	第三方	640,400	4.03	三年以內	預付征地拆遷款
單位2	第三方	411,000	2.59	三年以內	預付購地款
單位3	第三方	254,004	1.60	一年以內	預付購貨款
單位4	第三方	198,000	1.25	一年以內	預付購貨款
單位5	第三方	167,418	1.05	兩年以內	預付工程款
		1,670,822	10.52		

(d) 預付關聯方的預付款項情況如下：

見附註七關聯方關係及其交易(6)關聯方應收、應付款項餘額。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(9) 存貨

(a) 存貨分類

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	3,438,155	98,075	3,340,080	2,858,300	94,421	2,763,879
材料採購	324,779	—	324,779	398,345	—	398,345
委託加工物資	185,795	—	185,795	162,877	—	162,877
在產品	2,617,586	12,046	2,605,540	2,210,096	20,691	2,189,405
庫存商品	2,782,981	194,852	2,588,129	2,635,911	197,024	2,438,887
周轉材料	580,371	2,097	578,274	578,706	2,097	576,609
已完工未結算	41,798,896	691,989	41,106,907	34,492,686	497,368	33,995,318
房地產開發成本(i)	51,141,463	—	51,141,463	55,963,099	—	55,963,099
房地產開發產品(ii)	8,426,020	11,262	8,414,758	9,453,394	11,262	9,442,132
	111,296,046	1,010,321	110,285,725	108,753,414	822,863	107,930,551

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(9) 存貨(續)

(a) 存貨分類(續)

(i) 房地產開發成本明細

項目名稱	開工時間	預計竣工時間	預計總投資額	2014年	2013年
				6月30日	12月31日
南京下關濱江項目	01/01/2011	31/12/2017	69,000,000	16,488,118	22,213,543
北京市大興區舊宮綠隔A1地塊項目	13/09/2013	31/12/2015	3,916,475	2,786,156	2,579,706
唐山豐潤溇陽新城項目	01/03/2010	31/12/2020	10,550,000	1,832,681	1,801,691
新加坡義順7道執行共管公寓項目	01/01/2012	31/10/2015	2,105,743	1,774,890	1,581,222
重慶市鐵山坪項目	10/02/2011	31/12/2020	3,500,000	1,745,893	1,726,776
新加坡淡濱尼十道項目	16/10/2013	16/10/2018	2,970,000	1,667,513	1,516,492
包頭中冶校園南路小區項目	01/08/2011	30/06/2015	2,571,000	1,337,819	1,210,529
成都大魔方項目	27/09/2010	31/12/2016	6,600,000	1,212,185	1,113,930
廣東省珠海市橫琴新區總部大廈	06/11/2012	31/12/2019	6,400,000	1,145,725	1,054,948
黑龍江齊齊哈爾市中冶濱江 國際城一期	16/10/2010	15/10/2016	2,821,600	1,126,826	1,241,135
煙台中冶國際商務城一期	08/08/2011	30/05/2017	2,800,000	1,024,241	938,508
大連國際商務城	30/10/2011	02/10/2018	2,800,000	959,427	1,033,192
北京中冶藍城	25/12/2012	31/07/2015	1,645,662	817,237	742,328
馬鞍山鐘鼎悅城	08/09/2011	08/09/2016	1,500,000	774,159	600,878
唐山鳳凰新城裕華道南側項目	25/11/2010	01/04/2016	3,948,000	743,785	652,038

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(9) 存貨(續)

(a) 存貨分類(續)

(i) 房地產開發成本明細(續)

項目名稱	開工時間	預計竣工時間	預計總投資額	2014年	2013年
				6月30日	12月31日
河北省秦皇島市玉帶灣項目	23/12/2008	31/12/2017	4,100,000	728,708	678,225
遼寧省大連市旅順中冶乾城項目	25/08/2012	31/12/2017	4,921,911	706,969	701,222
吉林長春中冶藍城項目	01/04/2011	31/12/2014	1,060,000	619,177	670,051
鞍山市中冶玉巒灣	01/04/2010	30/12/2015	2,400,000	580,136	550,521
西安中冶長安大都項目	15/03/2011	31/05/2016	1,160,806	524,977	507,962
重慶市大渡口區中冶城邦國際	01/12/2011	01/12/2014	1,380,000	515,379	421,197
曹妃甸綜合樓	10/02/2008	31/12/2014	520,000	510,566	510,549
瀋陽市新馬總項目	28/12/2013	31/12/2015	1,667,680	500,355	500,304
中冶玉翠園	30/04/2013	31/12/2016	1,200,000	493,174	14,951
馬鞍山金安小區安置房工程	28/12/2009	28/10/2014	570,000	466,178	370,872
湖北省黃石市-中冶黃石公園	08/07/2008	14/01/2016	1,874,730	463,539	488,268
浙江省紹興市中冶梧桐園	05/05/2011	30/05/2015	1,440,000	461,980	359,233
馬鞍山金福花園保障性住房工程項目	01/06/2010	30/06/2015	976,000	459,695	368,293
煙台中冶藍郡一期	01/03/2013	31/12/2018	1,600,000	444,010	284,010
秦皇島佳駿小區項目	31/12/2013	30/06/2016	800,000	420,024	408,429
香港荃灣項目	06/12/2013	31/01/2017	500,000	408,067	394,490
重慶市璧山區中冶黛山壹品二、三期	08/03/2011	20/03/2015	774,310	406,944	355,816

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(9) 存貨(續)

(a) 存貨分類(續)

(i) 房地產開發成本明細(續)

項目名稱	開工時間	預計竣工時間	預計總投資額	2014年	2013年
				6月30日	12月31日
江蘇省昆山市中冶昆庭	10/07/2010	31/12/2014	829,100	344,389	402,403
上海市寶山區中冶錦園	08/07/2013	02/07/2015	700,000	332,890	299,623
馬鞍山市花山區高山農民安置房工程	01/03/2011	30/12/2015	1,500,000	331,010	107,785
鎮江中冶藍灣(鎮江中冶藍城項目)	03/06/2011	01/12/2015	1,939,540	311,895	303,168
武漢中冶南方韻湖首府1期(北區住宅)	16/09/2011	31/12/2014	1,763,395	308,870	353,811
深圳市福田區橋香路保障性住房工程	01/01/2010	31/12/2014	1,300,000	284,332	284,745
山西太原北大街柳溪花園	01/03/2008	31/12/2017	1,302,263	280,143	254,783
上海市金山區-中冶楓郡苑二期	31/05/2011	31/12/2016	880,580	262,831	749,668
廣西防城港市-中冶興港華府	22/11/2011	31/12/2014	406,670	260,882	184,310
唐海林蔭大道小區項目	01/03/2010	01/10/2017	600,000	250,396	248,844
中冶金海都	11/11/2010	30/06/2015	284,115	216,090	181,101
迎新街	31/12/2011	31/12/2017	390,000	214,531	88,021
信陽中冶尚園項目	08/03/2011	22/10/2015	300,000	205,468	169,056
其他			77,168,346	3,391,203	4,744,472
			239,437,926	51,141,463	55,963,099

於2014年6月30日，存貨中房地產開發成本餘額中包含的借款費用資本化金額為5,094,084千元(2013年12月31日：4,600,819千元)。本報告期資本化的借款費用金額為933,140千元(2013年1-6月：1,306,176千元)，用於確定借款費用資本化金額的資本化率為7.02%(2013年1-6月：7.12%)。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(9) 存貨(續)

(a) 存貨分類(續)

(ii) 房地產開發產品明細

項目名稱	竣工時間	2013年			2014年
		12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
唐山梧桐大道開發項目	31/10/2012	785,734	33,777	171,582	647,929
武漢中冶南方國際社區一期	31/12/2013	447,049	90,788	—	537,837
上海市金山區-中冶楓郡苑一期	30/01/2014	—	550,399	38,961	511,438
四川郫縣田園世界	18/05/2013	572,441	37,972	119,524	490,889
吉林市青山碧水小區	18/10/2013	420,116	—	10,559	409,557
西安中冶長安大都一期	25/12/2013	746,801	—	357,924	388,877
鎮江中冶藍灣(鎮江中冶藍城項目)	30/10/2013	417,384	—	40,184	377,200
南京蓮花村中低價商品房	18/11/2013	743,729	—	393,758	349,971
重慶市中冶北麓原	30/09/2012	395,881	25,562	92,659	328,784
北京金魚池二期	04/01/2009	377,357	—	66,262	311,095
武漢經濟技術開發區-中冶楓樹灣	30/06/2013	299,846	49,586	38,883	310,549
浙江省紹興中冶梧桐園一期	31/10/2013	353,371	—	43,022	310,349
重慶市中冶重慶早晨項目	28/12/2012	265,276	849	11,335	254,790
唐山市河聯工房(開平東出口) 片區危改還遷住宅項目	30/06/2012	220,099	—	—	220,099
黑龍江省齊齊哈爾市龍沙區 新世紀廣場項目	18/12/2011	203,724	—	4,337	199,387
鐘鼎悅城	21/11/2013	127,845	55,667	1,121	182,391
重慶市大渡口區中冶城邦國際	08/12/2013	250,844	—	72,970	177,874
湖南省湘潭市雨湖區一大學裡小區	25/11/2013	184,708	—	34,445	150,263
瀋陽新城三區C7C8地塊	24/03/2014	—	237,379	95,143	142,236
其他		2,641,189	2,945,982	3,462,666	2,124,505
		9,453,394	4,027,961	5,055,335	8,426,020

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(9) 存貨(續)

(b) 存貨跌價準備分析如下：

	2013年		本期減少		2014年 6月30日
	12月31日	本期增加	轉回	轉銷	
原材料	94,421	5,189	—	1,535	98,075
在產品	20,691	3,484	—	12,129	12,046
庫存商品	197,024	71,830	—	74,002	194,852
周轉材料	2,097	—	—	—	2,097
已完工未結算	497,368	210,430	—	15,809	691,989
房地產開發成本	—	4,900	—	4,900	—
房地產開發產品	11,262	—	—	—	11,262
	822,863	295,833	—	108,375	1,010,321

於2014年6月30日及2013年12月31日，存貨所有權受限制的情況見附註五(26)。

(c) 建造合同工程

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
已發生成本加已確認毛利減已確認虧損	765,830,121	723,733,880
減：已辦理結算的價款	736,395,042	701,326,509
	29,435,079	22,407,371
期末的建造合同工程：		
已完工未結算	41,106,907	33,995,318
已結算未完工(附註五(30))	(11,671,828)	(11,587,947)
	29,435,079	22,407,371

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(9) 存貨(續)

(c) 建造合同工程(續)

2012年度，由於一些諸如澳大利亞極端天氣等不可預計的原因，本集團全資子公司中冶西澳礦業有限公司(以下簡稱「中冶西澳」)承接的西澳Sino鐵礦項目被迫延期。本集團與中國中信集團有限公司(「中信集團」，中信泰富有限公司的母公司)就項目延期和成本超支後的合同總價進行了協商。中信集團同意2011年12月30日簽署的《關於西澳大利亞SINO鐵礦項目的工程總承包補充協議(三)》項下完成第二條主工藝生產線帶負荷聯動試車的相關建設成本應控制在美元43.57億元。對於項目建設實際發生的總成本將在第三方審計認定後給予確認為最終合同額。根據上述與中信集團就合同總價達成的共識及對總成本的預計，本集團於2012年度共確認該項目合同損失美元4.81億元，約合人民幣30.35億元。

截至2013年12月31日，中冶西澳承接的該項目第一、二條線已建成投產。2013年12月24日，中冶西澳與中信泰富有限公司全資子公司Sino Iron Pty Ltd.(「業主」)簽訂了《關於西澳大利亞SINO 鐵礦項目的工程總承包合同補充協議(四)》(「《補充協議(四)》」)。據此，由中冶西澳於2013年底將該項目第一、二條生產線和相關建設工程移交給業主；中冶西澳在原總承包合同項下的建設、安裝、調試工作結束。對於第三至六條線工程建設，中冶西澳和本集團下屬中冶北方工程技術有限公司已分別與業主新簽訂了《項目管理服務協議》及《工程設計、設備採購管理技術服務協議》，以為業主提供後續技術服務管理服務。同時，雙方同意共同委託獨立第三方對項目已完工程的總支出及工程造價的合理性、工期延期的原因及責任等進行審計。雙方將參照第三方審計結果，辦理最終工程結算。

截至2014年6月30日，本集團與中信集團原先就相關建設成本應控制在43.57億美元的共識未發生改變。基於對項目成本的更新評估，本集團認為項目預計的總成本與2012 年底所作出的估計未發生重大變化，因此本集團2014 年6月30日未對前期已確認的合同損失予以調整。

由於最終合同額尚需經過第三方審計後確定，因此項目結果仍具有不確定性。待第三方審計結束後，本集團將與中信集團及業主積極進行協商、談判以確定最終合同額，並進行相應的會計處理。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(10) 其他流動資產

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
預繳稅費	1,686,051	1,360,221
持有待售固定資產	29,787	29,787
持有待售無形資產	4,194	4,194
	1,720,032	1,394,202

(11) 可供出售金融資產

	2014年 6月30日	2013年 12月31日 (已重述)
可供出售上市權益工具	288,460	282,798
可供出售非上市權益工具	1,171,962	1,150,221
其他	39,100	28,479
	1,499,522	1,461,498
減：減值準備	61,903	60,794
	1,437,619	1,400,704

上述可供出售上市權益工具的期末價值已按期末公允價值調整，期末公允價值部分來源於證券交易所最後一個交易日提供的收盤價格。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(12) 持有至到期投資

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
持有至到期投資-國債	144	144
持有至到期投資-其他債券	3,971	3,971
	4,115	4,115
減：減值準備	4,095	4,095
	20	20
減：一年內到期的持有至到期投資	—	—
	20	20

(13) 長期應收款

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
建造—移交(「BT」) 項目款項	26,633,787	51,260	23,279,788	51,276
質保金	231,701	20	244,266	—
待收回股權出售款	251,427	—	243,576	—
其他	2,070,963	—	995,443	—
	29,187,878	51,280	24,763,073	51,276
減：一年內到期的 長期應收款	3,901,326	—	4,369,433	—
	25,286,552	51,280	20,393,640	51,276

本集團本期無因其所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移給轉入方而終止確認的長期應收款(2013年12月31日：5,500,000千元)。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(14) 長期股權投資

	2014年 6月30日	2013年 12月31日 (已重述)
合營企業(a)	598,164	607,126
聯營企業(b)	4,599,450	3,529,704
減：長期股權投資減值準備(c)	5,197,614 42,145	4,136,830 3,408
	5,155,469	4,133,422

本集團不存在長期股權投資變現的重大限制。

(a) 合營企業

核算方法	投資成本	本期增減變動						2014年 6月30日	持股比例 (%)	表決權 比例 (%)	與表決權 比例不一 致的說明	減值準備	本期計提 減值準備
		2014年 1月1日	追加或 減少投資	按權益法 調整的 淨損益	宣告分 派的現 金股利	其他權 益變動	淨損益						
天津中際裝備製造有限公司 (附註四(1)(c))	權益法 449,772	390,894	—	(7,073)	—	—	383,821	50.00	50.00	不適用	—	—	
北京新世紀飯店有限公司 (附註四(1)(c))	權益法 260,000	216,232	—	(1,889)	—	—	214,343	60.00	60.00	不適用	—	—	
北京天誠古運物業管理 有限公司	權益法 500	—	—	—	—	—	—	50.00	50.00	不適用	—	—	
何顯毅恩菲工程公司	權益法 449,772	—	—	—	—	—	—	35.00	35.00	不適用	—	—	
珠海市卡都海俊房產 開發有限公司	權益法 1,050	—	—	—	—	—	—	50.00	50.00	不適用	—	—	
		1,161,094	607,126	—	(8,962)	—	598,164						

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(14) 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業

核算方法	投資成本	本期增減變動						2014年 6月30日	2014年 6月30日	2014年 6月30日	2014年 6月30日	2014年 6月30日	2014年 6月30日
		2014年 1月1日	追加或 減少投資	按權益 法調整的 淨損益	宣告分 派的現 金股利	其他權 益變動	2014年 6月30日						
石鋼京誠裝備技術有限公司	權益法	986,772	928,423	—	(85,640)	—	—	842,783	48.96	48.96	不適用	—	—
天津賽瑞機器設備有限公司 (附註四(1)(c))	權益法	357,655	696,946	—	7,007	—	—	703,953	50.00	50.00	不適用	—	—
南京港寧置業有限公司 (附註四(2)(b)(ii))	權益法	684,316	—	684,315	—	—	—	684,315	40.00	40.00	不適用	—	—
南京龍江灣置業有限公司 (附註四(2)(b)(ii))	權益法	495,972	—	495,972	—	—	—	495,972	40.00	40.00	不適用	—	—
南京大明文化實業有限 責任公司	權益法	300,000	300,003	—	—	—	—	300,003	49.18	49.18	不適用	—	—
包頭市中冶置業有限責任公司	權益法	239,895	222,831	—	294	—	—	223,125	36.00	36.00	不適用	—	—
天津中冶團泊城發展 有限公司	權益法	185,281	185,281	—	3,008	—	—	188,289	30.00	30.00	不適用	—	—
天津中冶新華置業有限 責任公司	權益法	153,000	146,209	—	(4,482)	—	—	141,727	49.00	49.00	不適用	—	—
中冶京誠(湘潭)重工設備 有限公司(附註四(1)(c))	權益法	127,500	139,578	—	(14,774)	—	—	124,804	51.00	51.00	不適用	—	—
中冶南方(新餘)冷軋新材 料技術有限公司	權益法	178,856	114,654	—	5,918	—	—	120,572	40.00	40.00	不適用	—	—
其他	權益法	750,491	795,779	—	(20,682)	(1,190)	—	773,907				42,145	38,737
		4,459,738	3,529,704	1,180,287	(109,351)	(1,190)	—	4,599,450				42,145	38,737

(c) 長期股權投資減值準備

	2014年 1月1日	本期增加	本期減少	2014年 6月30日
上海聯合汽車大道開 發建設有限公司	—	38,737	—	38,737
上海寶冶商品 混凝土公司	1,812	—	—	1,812
中國第十七冶金 建設公司化工廠	1,596	—	—	1,596
	3,408	38,737	—	42,145

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(14) 長期股權投資(續)

- (d) 中冶瑞木鎳鈷有限公司(「瑞木鎳鈷」)，一家由本公司最終控股61%的子公司，於2005年與巴布亞新幾內亞(「巴新」)的三家公司(「巴新方」)簽署協議，合作開發經營瑞木鎳鈷項目(「項目」)，該項目是一家位於巴新的非公司聯營體，業務主要為開採和加工位於巴新的鎳鈷礦。2005年以前，該項目由巴新方進行了勘探與預可研等前期工作。根據2005年簽署的《瑞木鎳鈷項目主協議》，瑞木鎳鈷參與該項目，開始負責進行項目開發和建設。自2008年3月開始的15年內，巴新方有權獲取項目15%的權益。該收購價將基於項目可行性研究所估計的總開發成本的15%部分，加上浮20%的不可預見費、相關利息及通貨膨脹率調整後確定。收購價將由巴新方以其享有的項目產品未來銷售額的一定比例分期支付。巴新方行使上述權利前，瑞木鎳鈷享有所開發建設資產及所產出礦產品100%的收益權。當巴新方提出行權時，瑞木鎳鈷所享有的權益比例減少至85%。待巴新方補足其應承擔的歷史開發成本後，巴新方將無償獲取額外5%的權益。此外，巴新方在獲得上述20%的權益後，還可選擇按照市場公允價收購額外共計15%的項目權益。

於2012年12月31日，項目由建設階段轉為生產階段。截至本合併財務報告批准日，巴新方尚未提出獲取其各自在項目中共計15%的權益。於2014年6月30日，因由於瑞木鎳鈷擁有該項目100%的所開發建設資產及所產出產品、承擔該項目100%的債務，所以本集團全部合併該項目所開發建設的資產、負債及收入、成本費用。於2014年6月30日，本集團共確認該項目總資產和總負債分別為人民幣123.34億元和人民幣138.38億元。截至2014年6月30日止6個月期間，本集團共確認該項目收入和成本費用分別為人民幣7.58億元和人民幣9.41億元(含折舊費用人民幣2.97億元)。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(15) 對主要合營企業和聯營企業投資

	企業類型	註冊地	法人代表	組織機構代碼	業務性質	註冊資本
天津中際裝備製造有限公司	有限責任	天津市	許克亮	56613960X	裝備製造安裝	899,544
北京新世紀飯店有限公司	有限責任	北京市	李中根	600014393	酒店服務	71,650
石鋼京誠裝備技術有限公司	有限責任	營口市	馮津赤	121133758	設備設計製造	3,166,297
天津賽瑞機器設備有限公司	國有控股	天津市	施設	722964936	製造	210,000
南京港寧置業有限公司	有限責任	南京市	王明峰	08417260X	房地產開發	1,710,790
南京龍江灣置業有限公司	有限責任	南京市	王明峰	084172511	房地產開發	1,239,930
南京大明文化實業 有限責任公司	有限責任	南京市	田軍	797116210	文化傳播	610,000
包頭市中冶置業 有限責任公司	有限責任	包頭市	丁俊華	676928888	房地產開發	100,000
天津中冶新華置業 有限責任公司	有限責任	天津市	梅長春	663087119	房地產開發	312,245
天津中冶團泊城鄉發展 有限公司	國有參股	天津市	鄒宏璐	566125451	房地產開發	600,000
中冶京誠(湘潭)重工設備 有限公司	國有控股	湘潭市	施設	668563348	製造	250,000
中冶南方(新餘)冷軋 新材料技術有限公司	國有控股	新餘市	李文華	67499155X	裝備製造	446,250

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(15) 對主要合營企業和聯營企業投資(續)

	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	2014年6月30日		淨資產	2014年1-6月	
			資產總額	負債總額		營業收入	淨利潤
天津中際裝備製造有限公司	50.00	50.00	2,453,710	1,829,208	624,502	380,582	(14,146)
北京新世紀飯店有限公司	60.00	60.00	241,585	138,658	102,927	101,690	6,435
石鋼京誠裝備技術有限公司	48.96	48.96	4,646,905	2,883,963	1,762,942	721,863	(179,105)
天津賽瑞機器設備有限公司	50.00	50.00	5,658,813	4,250,908	1,407,905	494,409	14,014
南京港寧置業有限公司	40.00	40.00	1,710,826	2	1,710,824	—	34
南京龍江灣置業有限公司	40.00	40.00	1,239,955	2	1,239,953	—	23
南京大明文化實業有限責任公司	49.18	49.18	2,345,138	1,735,131	610,007	—	—
包頭市中冶置業有限責任公司	36.00	36.00	4,047,676	3,735,302	312,374	76,899	1,861
天津中冶團泊城鄉發展有限公司	30.00	30.00	3,563,828	2,914,977	648,851	—	—
天津中冶新華置業有限責任公司	49.00	49.00	1,550,527	1,233,930	316,597	120,137	(9,147)
中冶京誠(湘潭)重工設備有限公司	51.00	51.00	1,057,554	812,840	244,714	31,716	(28,968)
中冶南方(新餘)冷軋新材料技術有限公司	40.00	40.00	1,063,482	501,578	561,904	996,132	7,034

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(16) 投資性房地產

	2014年1月1日	本期增加	本期減少	2014年6月30日
原價合計	2,174,697	344,934	—	2,519,631
房屋及建築物	1,643,202	180,028	—	1,823,230
土地使用權	531,495	164,906	—	696,401
累計折舊、攤銷合計	357,060	93,594	—	450,654
房屋及建築物	324,848	70,854	—	395,702
土地使用權	32,212	22,740	—	54,952
賬面淨值合計	1,817,637	251,340	—	2,068,977
房屋及建築物	1,318,354	109,174	—	1,427,528
土地使用權	499,283	142,166	—	641,449
減值準備合計	—	—	—	—
房屋及建築物	—	—	—	—
土地使用權	—	—	—	—
賬面價值合計	1,817,637	251,340	—	2,068,977
房屋及建築物	1,318,354	109,174	—	1,427,528
土地使用權	499,283	142,166	—	641,449

本期投資性房地產計提折舊和攤銷金額為31,113千元(2013年1-6月:22,637千元)。

本期本集團將賬面價值為14,555千元(原價59,242千元，累計折舊44,687千元)的房屋及147,254千元(原價164,906千元，累計攤銷17,652千元)的土地使用權改為出租，自改變用途之日起，將相應的固定資產及無形資產轉換為投資性房地產核算。

於2014年6月30日和2013年12月31日，投資性房地產項下，本集團無尚未辦妥權證的房屋及土地使用權。

於2014年6月30日和2013年12月31日，投資性房地產所有權受限制的情況見附註五(26)。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(17) 固定資產

	2014年1月1日	本期增加		本期減少	2014年6月30日
原價合計	46,071,353	—	1,321,444	408,979	46,983,818
房屋及建築物	19,587,432	—	606,729	224,344	19,969,817
機器設備	21,178,671	—	574,263	91,223	21,661,711
運輸工具	2,414,815	—	44,300	68,602	2,390,513
辦公設備及其他	2,890,435	—	96,152	24,810	2,961,777
		本期計提	本期新增		
累計折舊合計	12,068,771	1,421,866	19,562	227,121	13,283,078
房屋及建築物	3,385,697	417,225	3,454	93,256	3,713,120
機器設備	6,639,538	765,939	12,317	71,333	7,346,461
運輸工具	1,313,449	130,158	2,061	47,334	1,398,334
辦公設備及其他	730,087	108,544	1,730	15,198	825,163
賬面淨值合計	34,002,582	—	—	—	33,700,740
房屋及建築物	16,201,735	—	—	—	16,256,697
機器設備	14,539,133	—	—	—	14,315,250
運輸工具	1,101,366	—	—	—	992,179
辦公設備及其他	2,160,348	—	—	—	2,136,614
		本期計提	本期新增		
減值準備合計	619,695	140,052	282,268	(120)	1,042,135
房屋及建築物	169,960	107,447	270,064	126	547,345
機器設備	436,153	31,971	11,780	(215)	480,119
運輸工具	8,975	189	—	(10)	9,174
辦公設備及其他	4,607	445	424	(21)	5,497
賬面價值合計	33,382,887	—	—	—	32,658,605
房屋及建築物	16,031,775	—	—	—	15,709,352
機器設備	14,102,980	—	—	—	13,835,131
運輸工具	1,092,391	—	—	—	983,005
辦公設備及其他	2,155,741	—	—	—	2,131,117

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(17) 固定資產(續)

於2014年6月30日及2013年12月31日，固定資產所有權受限制的情況見附註五(26)。

本期固定資產計提的折舊金額為1,421,867千元(2013年1-6月：1,500,982千元)，其中計入營業成本、銷售費用及管理費用的折舊費用分別為969,323千元、5,476千元及316,398千元(2013年1-6月：733,315千元、5,602千元及499,500千元)，未計入損益的固定資產折舊130,670千元(2013年1-6月：262,565千元)計入存貨。

由在建工程轉入固定資產的原價為953,394千元(2013年1-6月：900,535千元)。

(a) 本期本集團管理層計提了固定資產減值準備140,052千元(2013年1-6月：13,524千元)。

於2014年6月30日，本集團累計計提了固定資產減值準備1,042,135千元(2013年12月31日：619,695千元)。

(i) 由於多晶硅市場價格持續低迷，本公司下屬子公司洛陽中硅高科技有限公司(以下簡稱「洛陽中硅」)的個別固定資產存在減值跡象。本集團於2012年對洛陽中硅的其中一條生產線最終做出關停決議。本集團聘請獨立評估機構洛陽明鑒資產評估事務所有限公司以關停為基礎，按照市場價值、可回收用金屬的價值等對相關資產的公允價值扣減銷售費用後的可收回金額進行評估。根據減值評估結果，本集團認為該類固定資產的公允價值低於其賬面價值，因此本集團於2012年度對固定資產計提資產減值準備435,718千元；同時，本集團對洛陽中硅其他生產線按其預計可收回金額對相關資產執行減值評估。預計可收回金額根據未來現金流量的現值估計。未來現金流量根據預計收入增長、毛利率、資產預計可使用壽命和採用稅前折現率15%得出，其中預計收入和毛利率根據市場發展的過往表現及管理層預期確定。根據減值評估結果，洛陽中硅其他生產線無需計提減值損失。

截至2014年6月30日，本集團對上述影響資產減值評估的主要因素進行了更新評估。根據評估結果，本集團無需額外計提減值準備。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(17) 固定資產(續)

(a) (續)

- (ii) 2013年，由於國際金屬鎳鈷價格大幅下跌，本集團附屬的中冶金吉礦業開發有限公司巴新瑞木鎳鈷項目固定資產出現了減值跡象，本集團按其預計可收回金額對該等固定資產執行了減值測試，根據減值評估結果，本集團管理層認為該等固定資產無須計提減值準備。

截至2014年6月30日，該等固定資產的賬面價值合計人民幣111.85億元，本集團在2013年減值評估的基礎上按其預計可收回金額對該等固定資產執行了減值評估。預計可收回金額根據未來現金流量的現值估計，並按照管理層批准的財務預算及稅前折現率14.29%計算。未來現金流量根據估計產能、計劃年產量、未來鎳鈷價格預測、預計收入增長和毛利率以及估計生產年限預測得出。根據減值評估結果，本集團管理層認為該等固定資產的使用價值高於賬面價值，無需計提資產減值準備。儘管如此，一旦未來期間的鎳鈷價格出現大幅下跌，該等固定資產仍將面臨減值風險。本集團將根據實際情況及時更新評估，並在必要時對該等固定資產計提減值準備。

- (iii) 固定資產減值準備期末金額中包括杜達鉛鋅礦項目的資產準備499,251千元，具體情況詳見附註五(18)(b)(i)。

(b) 暫時閒置的固定資產

於2014年6月30日，賬面價值約為24,684千元(原價120,480千元)的房屋及建築物和機器設備等固定資產(2013年12月31日：賬面價值113,503千元、原價233,512千元)由於暫停經營而暫時閒置。具體分析如下：

	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋及建築物	85,845	65,582	—	20,263
機器設備	2,865	2,339	—	526
運輸設備	31,714	26,784	1,036	3,894
辦公設備及其他	56	55	—	1
	120,480	94,760	1,036	24,684

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(17) 固定資產(續)

(c) 融資租入的固定資產

於2014年6月30日，賬面價值93,929千元(原價100,000千元)的固定資產系融資租入(2013年12月31日：賬面價值為98,998千元，原價100,000千元)(附註十一)。具體分析如下：

2014年

6月30日：	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	100,000	6,071	—	93,929

2013年

12月31日：

機器設備	100,000	1,002	—	98,998
------	---------	-------	---	--------

(d) 於2014年6月30日，本集團持有待售的固定資產詳見附註五(10)。

(e) 未辦妥產權證書的固定資產：

於2014年6月30日，賬面價值約為793,290千元(原價845,511千元)的房屋、建築物(2013年12月31日：賬面價值984,323千元、原價1,031,222千元)尚未辦妥房屋產權證：

	未辦妥產權 證書原因	預計辦結產 權證書時間
中冶焦耐工程綜合辦公大樓	正在辦理手續中	31/12/2014
中國華冶科工集團天津辦公樓	正在辦理手續中	31/12/2014
中國華冶科工集團北京辦公樓	正在辦理手續中	31/12/2014

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(18) 在建工程

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建工程	2,710,348	105,295	2,605,053	3,197,048	341,778	2,855,270

(a) 於2014年6月30日，餘額前十名的在建工程項目變動

工程名稱	2014年 預算數	2014年		本期轉入固		2014年 6月30日	工程投入佔 預算的比例 (%)	工程進度 (%)	借款費用 其中：本期			資金來源
		1月1日	本期增加	定資產	其他增加				資本化累 計金額	借款費用資 本化金額	本期借款費 用資本化率	
中冶江銅艾邵克礦業 有限公司基建工程	23,847,800	798,121	23,534	—	7,931	829,586	19	19	—	—	—	自籌資金
中冶賽迪集團 有限公司綜合樓	240,260	192,925	36,790	—	—	229,715	96	96	—	—	—	自籌資金
副產物循環利用 高技術產業化項目	1,200,000	112,487	26,327	—	—	138,814	68	68	—	—	—	自籌資金
杜達鉛鋅礦項目	430,872	536,992	57	(416,582)	5,679	126,146	126	99	16,444	—	—	金融機構 貸款
新區辦公區建設	400,000	113,121	1,432	—	—	114,553	90	90	—	—	—	自籌資金
有色院辦公樓改造	680,000	5,409	102,543	—	—	107,952	16	16	—	—	—	自籌資金
大型多項模鍛件及重型 裝備自主化產業基地	527,449	85,325	5,447	—	—	90,772	70	70	—	—	—	自籌資金
賽迪重工設備	223,932	144,418	46,154	(114,395)	—	76,177	85	85	—	—	—	自籌資金
軍糧城基地建設項目	100,000	40,464	25,186	—	—	65,650	66	66	—	—	—	自籌資金
新疆五鑫銅業配套 15000Nm ³ /h制氧站	78,640	65,155	341	—	—	65,496	83	83	—	—	—	自籌資金
	27,728,953	2,094,417	267,811	(530,977)	13,610	1,844,861			16,444	—	—	

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(18) 在建工程(續)

(b) 在建工程減值準備

	2014年		本期轉入		2014年	
	1月1日	本期增加	固定資產	匯率變動影響	6月30日	本期減少原因
杜達鉛鋅礦項目(i)	341,778	42,211	(282,268)	3,574	105,295	轉入固定資產

- (i) 截至2012年12月31日，本集團更新了杜達鉛鋅礦項目的經營計劃，根據修改後的財務預算發現該項目相關的資產存在減值跡象。因此，本集團按其預計可收回金額對相關資產執行了減值評估。預計可收回金額根據未來現金流量的現值估計，並按照管理層批准的財務預算及稅前折現率12.55%計算。未來現金流量根據估計產能、計劃年產量、預計收入增長和毛利率以及估計生產年限預測得出。預計收入和毛利率根據市場發展的過往表現及管理層預期確定。根據減值評估結果，本集團於2012年對杜達鉛鋅礦項目固定資產和在建工程分別計提了資產減值準備97,309千元和352,351千元。

本期杜達鉛鋅礦項目中賬面淨值134,314千元(賬面原值416,582千元，減值準備282,268千元)的在建工程已完工並轉入固定資產。

本期末，本集團對影響該等固定資產和在建工程資產減值評估的主要因素進行了更新評估。根據評估結果，本集團對該等固定資產和在建工程分別計提了資產減值準備122,473千元和42,211千元。

截至2014年6月30日，與杜達鉛鋅礦項目相關的固定資產和在建工程減值準備餘額分別為499,251千元和105,295千元。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(19) 工程物資

	2014年1月1日	本期增加	本期減少	2014年6月30日
專用材料	10,485	641	668	10,458
專用設備	37,122	1,216	835	37,503
為生產準備的				
工具及器具	757	138	144	751
其他	22	—	—	22
	48,386	1,995	1,647	48,734

(20) 無形資產

	2014年1月1日	本期增加	本期減少	2014年6月30日
原價合計	18,717,809	366,164	262,239	18,821,734
土地使用權	7,030,945	65,026	215,777	6,880,194
採礦權	4,197,149	205,174	17,325	4,384,998
特許經營使用權	7,071,649	70,193	28,452	7,113,390
計算機軟件	371,329	25,204	485	396,048
專利權及專有技術	46,467	567	200	46,834
商標權	270	—	—	270
累計攤銷合計	1,487,355	169,014	20,805	1,635,564
土地使用權	777,658	71,782	20,150	829,290
採礦權	81,790	3,765	23	85,532
特許經營使用權	384,682	69,276	32	453,926
計算機軟件	209,960	22,845	400	232,405
專利權及專有技術	32,995	1,346	200	34,141
商標權	270	—	—	270

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(20) 無形資產(續)

	2014年1月1日	本期增加	本期減少	2014年6月30日
賬面淨值合計	17,230,454	—	—	17,186,170
土地使用權	6,253,287	—	—	6,050,904
採礦權	4,115,359	—	—	4,299,466
特許經營使用權	6,686,967	—	—	6,659,464
計算機軟件	161,369	—	—	163,643
專利權及專有技術	13,472	—	—	12,693
商標權	—	—	—	—
減值準備合計(a)	1,951,722	135,252	—	2,086,974
土地使用權	—	—	—	—
採礦權	1,951,722	135,252	—	2,086,974
特許經營使用權	—	—	—	—
計算機軟件	—	—	—	—
專利權及專有技術	—	—	—	—
商標權	—	—	—	—
賬面價值合計	15,278,732	—	—	15,099,196
土地使用權	6,253,287	—	—	6,050,904
採礦權	2,163,637	—	—	2,212,492
特許經營使用權	6,686,967	—	—	6,659,464
計算機軟件	161,369	—	—	163,643
專利權及專有技術	13,472	—	—	12,693
商標權	—	—	—	—

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(20) 無形資產(續)

- (a) 截至2012年12月31日，本集團已完成中冶澳大利亞控股有限公司(本公司之全資子公司，以下簡稱「中冶澳控」)所持有的蘭伯特角鐵礦項目的可行性研究，根據可行性研究的結果，本集團認為蘭伯特角鐵礦項目資產(以下簡稱「蘭伯特角資產」)可能發生減值。因此，本集團根據蘭伯特角資產的預計可收回金額對其進行減值評估。該資產的預計可收回金額按照公允價值扣減銷售費用確認。本集團聘請獨立評估師仲量聯行企業評估及諮詢有限公司(以下簡稱「仲量聯行」)對蘭伯特角資產進行了評估，估值結果根據市場法下的調整過往出售倍數法(「Adjusted Prior Sales Multiples Method」)確定。根據減值評估結果，本集團2012年對採礦權計提資產減值損失2,296,208千元。

截至2013年12月31日和2014年6月30日，本集團均聘請了仲量聯行對項目進展及其他影響資產減值評估的主要因素進行了評估。根據評估結果，本集團無需額外計提減值準備。本期減值準備增加135,252千元屬澳元匯率變動導致。

- (b) 本期無形資產的攤銷金額為168,987千元(2013年1-6月：159,844千元)。
- (c) 於2014年6月30日及2013年12月31日，無形資產所有權受限制的情況見附註五(26)。
- (d) 於2014年6月30日，本集團持有待售的無形資產詳見附註五(10)。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(21) 商譽

	2014年			2014年
	1月1日	本期增加	本期減少	6月30日
商譽—				
北京海科房地產開發有限公司	6,477	—	—	6,477
北京聖鵬房地產開發有限公司	94,923	—	—	94,923
上海五鋼設備工程有限公司	1,114	—	—	1,114
上海一鋼機電有限公司	448	—	—	448
青島金澤華帝房地產有限公司	9,779	—	—	9,779
北京天潤建設工程有限公司	5,142	—	—	5,142
寧城縣宏大礦業有限公司	7,187	—	—	7,187
承德市天工建築設計有限公司	33,460	—	—	33,460
武漢高勝建築工程設計有限公司	187	—	—	187
武漢華夏精沖技術有限公司	837	—	—	837
上海三鋼運輸裝卸有限公司	9,676	—	—	9,676
北京廣源利房地產開發有限公司	170,886	—	—	170,886
北京欣安房地產開發有限公司	11,830	—	—	11,830
中冶阿根廷礦業有限公司(a)	122,650	—	20,242	102,408
中冶集團財務有限公司	105,032	—	—	105,032
	579,628	—	20,242	559,386

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(21) 商譽(續)

	2014年			2014年
	1月1日	本期增加	本期減少	6月30日
減：減值準備—				
北京海科房地產開發有限公司	6,477	—	—	6,477
北京聖鵬房地產開發有限公司	94,923	—	—	94,923
青島金澤華帝房地產有限公司	7,385	—	—	7,385
上海三鋼運輸裝卸有限公司	9,676	—	—	9,676
北京廣源利房地產開發有限公司	170,886	—	—	170,886
北京欣安房地產開發有限公司	11,830	—	—	11,830
	301,177	—	—	301,177
	278,451	—	20,242	258,209

- (a) 現金產生單位的可收回金額是根據管理層批准的資產預計未來現金流量的現值得出，其中中冶阿根廷礦業有限公司使用的稅前折現率為22.31%，中冶集團財務有限公司使用的稅前折現率為17.33%。現金產生單位於預算期內的現金流量預測根據預算期內的預期收入增長及毛利率確定。收入增長率預算根據行業的預期增長率確定，而毛利率預算則根據市場發展的過往表現及管理層預期確定。

於2014年6月30日，本集團管理層認為商譽未出現新增減值，並相信任何重大假設的合理轉變不會導致現金產生單位的賬面價值超過其可收回金額。中冶阿根廷礦業有限公司商譽減少20,242千元屬阿根廷比索匯率變動導致。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(22) 長期待攤費用

	2014年1月1日	本期增加	本期攤銷	其他減少	2014年6月30日	其他減少的原因
經營租入固定資產改良支出	35,435	857	4,788	—	31,504	—
保險費	13,865	597	1,290	833	12,339	匯兌損益
租賃費	52,259	2,505	7,951	—	46,813	—
修理費	5,673	69	472	—	5,270	—
其他	69,649	18,165	12,337	657	74,820	匯兌損益
	176,881	22,193	26,838	1,490	170,746	

(23) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(a) 未經抵銷的遞延所得稅資產

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損
資產減值準備	1,716,137	8,113,310	1,638,703	7,764,232
抵銷內部未實現利潤	291,392	1,352,080	267,050	1,127,550
預計負債	454,146	1,874,824	462,946	1,904,820
可抵扣虧損	180,917	777,096	185,781	755,545
福利計劃	119,523	576,569	116,803	524,332
其他	286,999	1,569,374	316,063	1,479,046
	3,049,114	14,263,253	2,987,346	13,555,525

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(23) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(b) 未經抵銷的遞延所得稅負債

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異
非同一控制下企業合併	64,247	185,448	85,006	248,826
計入資本公積的可供出售金融資產公允價值變動	49,494	198,078	47,867	191,503
其他	444,082	1,769,126	429,218	1,740,666
	557,823	2,152,652	562,091	2,180,995

其他主要為確認建造合同收入差額及合併報表層面利息資本化差額形成的遞延所得稅負債。

(c) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損分析如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
可抵扣暫時性差異	8,978,200	8,289,709
可抵扣虧損	26,187,427	26,232,303
	35,165,627	34,522,012

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(23) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(d) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
2014年	—	1,571,027
2015年	1,599,180	1,649,832
2016年	3,522,019	3,721,942
2017年	8,102,097	8,103,270
2018年	11,240,091	11,186,232
2019年	1,724,040	—
	26,187,427	26,232,303

(e) 於2014年6月30日，本集團遞延所得稅資產和遞延所得稅負債互抵情況如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
遞延所得稅資產	74,408	89,451
遞延所得稅負債	74,408	89,451

抵銷後的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債淨額列示如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
遞延所得稅資產	2,974,706	2,897,895
遞延所得稅負債	483,415	472,640

(24) 其他非流動資產

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
預繳稅費	81,365	101,365
自有資產購置款	98,301	98,301
其他	39,100	28,479
	218,766	228,145

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(25) 資產減值準備

	2014年 1月1日	本期增加 本期計提	其他增加	轉回	本期減少 轉銷	其他減少	2014年 6月30日
壞賬準備	7,704,857	637,538	170	58,000	4,961	422	8,279,182
其中： 應收賬款及長期 應收款壞賬準備	6,153,133	513,538	151	58,000	4,961	422	6,603,439
其他應收款壞賬準備	1,551,724	124,000	19	—	—	—	1,675,743
存貨跌價準備	822,863	295,659	174	—	96,110	12,265	1,010,321
可供出售金融資產 減值準備	60,794	1,109	—	—	—	—	61,903
持有至到期投資 減值準備	4,095	—	—	—	—	—	4,095
長期股權投資減值準備	3,408	38,737	—	—	—	—	42,145
固定資產減值準備 (附註五(17)(a))	619,695	140,052	282,388	—	—	—	1,042,135
在建工程減值準備 (附註五(18)(b))	341,778	42,211	—	—	—	278,694	105,295
無形資產減值準備 (附註五(20)(a))	1,951,722	—	135,252	—	—	—	2,086,974
商譽減值準備 (附註五(21))	301,177	—	—	—	—	—	301,177
工程物資減值準備	4,500	—	42	—	—	—	4,542
其他	46,172	(3,280)	—	—	—	—	42,892
	11,861,061	1,152,026	418,026	58,000	101,071	291,381	12,980,661

(26) 所有權受到限制的資產

	2014年1月1日	本期增加	本期減少	2014年6月30日
貨幣資金	2,343,025	3,812,168	1,625,388	4,529,805
應收票據	513,237	925,076	771,434	666,879
應收賬款	1,817,061	1,514,670	956,339	2,375,392
存貨	4,386,373	2,032,774	1,188,805	5,230,342
投資性房地產	4,267	388,096	1,697	390,666
固定資產	1,119,905	72,359	110,144	1,082,120
無形資產	372,195	306,315	88,332	590,178
長期應收款	2,247,585	2,339,736	—	4,587,321
	12,803,648	11,391,194	4,742,139	19,452,703

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(26) 所有權受到限制的資產(續)

	抵押	質押	凍結	其他原因	合計	其中：為長期 期借款抵押及 抵押(質押)取 質押的金額 得的借款本金	
						質押的金額	得的借款本金
貨幣資金	—	354,163	1,675,727	2,499,915	4,529,805	—	—
應收票據	—	664,981	—	1,898	666,879	16,000	16,000
應收賬款	—	1,640,406	—	734,986	2,375,392	2,375,392	2,025,200
存貨	5,230,342	—	—	—	5,230,342	5,211,140	3,790,748
投資性房地產	390,666	—	—	—	390,666	388,096	320,000
固定資產	1,082,120	—	—	—	1,082,120	1,050,500	462,993
無形資產	590,178	—	—	—	590,178	476,974	437,300
長期應收款	174,172	4,413,149	—	—	4,587,321	4,587,321	2,337,261
	7,467,478	7,072,699	1,675,727	3,236,799	19,452,703	14,105,423	9,389,502

(27) 短期借款

(a) 短期借款分類

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外幣	折算匯率	人民幣	外幣	折算匯率	人民幣
質押借款						
人民幣	—	—	974,800	—	—	131,800
抵押借款						
人民幣	—	—	383,000	—	—	406,000
保證借款						
人民幣	—	—	100,000	—	—	50,000
信用借款						
人民幣	—	—	47,936,409	—	—	43,917,846
美元	181,717	6.1528	1,118,071	83,107	6.0969	506,697
其他	—	—	162,262	—	—	68,255
			49,216,742			44,492,798
			50,674,542			45,080,598

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(27) 短期借款(續)

(a) 短期借款分類(續)

於2014年6月30日，銀行抵押借款及抵押物情況、銀行質押借款及質押物情況和銀行擔保借款及擔保人情況如下：

(i) 質押借款

於2014年6月30日，銀行質押借款974,800千元(2013年12月31日：131,800千元)系賬面價值為1,307,404千元的應收賬款和應收票據(2013年12月31日：286,255千元)作為質押取得的。

(ii) 抵押借款

於2014年6月30日，銀行抵押借款383,000千元(2013年12月31日：406,000千元)系賬面價值為620,133千元的無形資產和固定資產(2013年12月31日：690,106千元)作為抵押取得的。

(iii) 保證借款

於2014年6月30日，銀行保證借款100,000千元(2013年12月31日：50,000千元)系由第三方提供的擔保取得的。

於2014年6月30日，短期借款的加權平均年利率為6.07%(2013年12月31日：6.13%)。

(b) 截至2014年6月30日，本集團無重大已到期未償還的短期借款。

(28) 應付票據

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
商業承兌匯票	1,017,169	955,917
銀行承兌匯票	11,145,886	6,654,329
	12,163,055	7,610,246

於2014年6月30日，預計將於一年內到期的金額為12,163,055千元(2013年12月31日：7,610,246千元)。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(29) 應付賬款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
工程款	43,654,311	40,566,634
購貨款	16,586,863	16,739,165
設計款	135,781	157,515
勞務款	3,698,500	3,842,863
暫估應付賬款	8,626,419	7,991,941
質保金	357,454	403,679
其他	587,593	484,666
	73,646,921	70,186,463

(a) 應付賬款賬齡分析如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
一年以內	53,607,782	51,280,401
一年至兩年	11,261,155	10,613,663
兩年至三年	4,613,811	4,470,369
三年以上	4,164,173	3,822,030
	73,646,921	70,186,463

(b) 於2014年6月30日及2013年12月31日，應付賬款中無應付持有本集團5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位或關聯方款項的情況。

(c) 應付關聯方的應付賬款情況：

見附註七關聯方關係及其交易(6)關聯方應收、應付款項餘額。

(d) 於2014年6月30日，賬齡超過一年的應付賬款為20,039,139千元(2013年12月31日：18,906,062千元)，主要為應付工程款及購貨款，由於工程尚未完工，該款項尚未進行最後清算。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(30) 預收款項

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
工程款	11,271,325	11,158,647
銷貨款	10,068,432	11,172,759
設計款	929,243	989,321
勞務款	48,720	47,571
已結算未完工	11,671,828	11,587,947
其他	360,573	354,924
	34,350,121	35,311,169

(a) 於2014年6月30日及2013年12月31日，預收賬款中無預收持有本集團5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方款項的情況。

(b) 預收關聯方的預收賬款情況：

見附註七關聯方關係及其交易(6)關聯方應收、應付款項餘額。

(c) 於2014年6月30日，賬齡超過一年的預收款項為6,634,066千元(2013年12月31日：8,746,849千元)，主要為預收工程款和預收銷貨款。

(31) 應付職工薪酬

	2014年1月1日	本期增加	本期減少	2014年6月30日
工資、獎金、津貼 和補貼	1,068,445	4,846,811	4,789,797	1,125,459
職工福利費	1,879	157,228	157,488	1,619
社會保險費	217,531	1,681,839	1,658,214	241,156
其中：醫療保險費	49,651	405,451	400,263	54,839
基本養老保險	109,026	939,695	937,129	111,592
補充養老保險	51,155	206,644	192,030	65,769
失業保險費	5,681	77,416	75,886	7,211
工傷保險費	865	26,868	26,610	1,123
生育保險費	1,153	25,765	26,296	622
住房公積金	116,376	588,205	579,668	124,913
工會經費和 職工教育經費	506,188	122,063	78,951	549,300
辭退福利	26,113	24,325	24,614	25,824
其中：因解除勞動關係 給予的補償 預計內退人員 支出	100	13,810	7,564	6,346
其他	23,759	1,454	7,989	19,460
	1,960,291	7,545,882	7,401,188	2,104,985

於2014年6月30日，應付職工薪酬中沒有屬於拖欠性質的應付款，且該餘額預計將於2014年度全部發放和使用完畢。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(32) 應交稅費

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應交增值稅	191,537	226,609
應交消費稅	12,926	6,863
應交營業稅	4,259,016	4,222,100
應交企業所得稅	1,178,542	1,497,202
應交個人所得稅	79,934	318,983
應交城市維護建設稅	301,835	298,646
應交教育費附加	201,581	202,315
應交土地增值稅	142,708	272,326
其他	285,834	259,693
	6,653,913	7,304,737

(33) 應付利息

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
公司債券利息	1,009,824	748,473
借款利息	228,998	202,352
其他	—	25,553
	1,238,822	976,378

(34) 應付股利

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
中國冶金科工股份有限公司2013年度股利	1,165,710	—
其中：中冶集團(b)	748,172	—
除中冶集團外的本公司其他股東	417,538	—
南京市河西新城區國有資產經營控股 (集團)有限責任公司	174,300	174,300
攀枝花新鋼釩股份有限公司	129,385	129,385
洛陽硅業集團有限公司(a)	105,364	105,364
其他	295,795	389,600
	1,870,554	798,649

(a) 超過一年未支付股利的的原因是該公司的股利支付計劃正與股東協商中。

(b) 於2014年6月30日應付股利包括應付持有本集團5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的金額為748,172元(2013年12月31日：無)，系本公司已宣告發放但尚未支付的2013年度股利。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(35) 其他應付款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應付押金及質量保證金	12,134,574	12,553,182
應付租賃費	385,566	286,944
應付水電費	315,703	275,664
應付修理費	249,539	249,482
應付土地出讓金	119,945	197,698
其他	6,624,168	6,230,139
	19,829,495	19,793,109

(a) 應付持有本集團5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的其他應付款：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
中國冶金科工集團有限公司	91,905	87,676

(b) 應付關聯方的其他應付款情況：

見附註七關聯方關係及其交易(6)關聯方應收、應付款項餘額。

(c) 於2014年6月30日，賬齡超過一年的其他應付款為11,708,400千元(2013年12月31日：6,928,540千元)，主要為應付押金及質量保證金款項，尚未到合同約定退回押金日期，該款項尚未結清。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(36) 預計負債

	2014年1月1日	本期增加	本期減少	2014年6月30日
補充退休福利(a)	3,952,311	236,415	182,072	4,006,654
未決訴訟	18,840	243	5,779	13,304
產品質量保證	5,483	3,029	2,040	6,472
環境恢復準備	38,438	—	14,066	24,372
其他	34,698	5,915	1,206	39,407
	4,049,770	245,602	205,163	4,090,209

(a) 補充退休福利是針對2007年12月31日前退休的職工，職工退休後領取的福利取決於退休時的職位、工齡以及工資等。本集團於資產負債表日的補充退休福利義務是由外部獨立精算師韜睿惠悅諮詢公司根據預期累積福利單位法進行計算的：

(i) 本集團補充退休福利負債

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
設定收益義務負債	4,526,282	4,566,826
減：列示於一年內到期的 非流動負債(附註五(37))	519,628	614,515
	4,006,654	3,952,311

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(36) 預計負債(續)

(a) 補充退休福利是針對2007年12月31日前退休的職工，職工退休後領取的福利取決於退休時的職位、工齡以及工資等。本集團於資產負債表日的補充退休福利義務是由外部獨立精算師韜睿惠悅諮詢公司根據預期累積福利單位法進行計算的：(續)

(ii) 本集團補充退休福利變動情況如下：

	設定受益義務現值
2014年1月1日	4,566,826
確認在當期損益中的金額	115,963
— 過去服務成本	24,465
— 淨負債的利息淨額	91,498
— 結算的影響	—
重新計量的金額	120,452
— 精算利得或損失	120,452
福利的支付	(276,959)
2014年6月30日	4,526,282
	設定受益義務現值
2013年1月1日	5,279,845
確認在當期損益中的金額	193,425
— 過去服務成本	16,435
— 淨負債的利息淨額	181,047
— 結算的影響	(4,057)
重新計量的金額	(333,007)
— 精算利得或損失	(333,007)
福利的支付	(573,437)
2013年12月31日	4,566,826

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(36) 預計負債(續)

(a) 補充退休福利是針對2007年12月31日前退休的職工，職工退休後領取的福利取決於退休時的職位、工齡以及工資等。本集團於資產負債表日的補充退休福利義務是由外部獨立精算師韜睿惠悅諮詢公司根據預期累積福利單位法進行計算的：(續)

(iii) 本集團設定受益義務現值所採用的主要精算假設：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
折現率	4.00%	4.50%
死亡率	中國居民 平均壽命	中國居民 平均壽命
內退離崗人員及遺屬 生活費用年增長率	4.50%	4.50%
各類員工醫療報銷費用年增長率	8.00%	8.00%

(iv) 補充退休福利使本集團面臨各種風險，主要風險有國債利率的變動風險，通貨膨脹風險和預期壽命等。

國債利率的下降將導致設定受益負債的增加，然而，本集團相信政府債券收益率未來基本不會重大波動；通貨膨脹率的變動會影響重大假設中內退離崗人員及遺屬生活費用年增長率和各類員工醫療報銷費用年增長率，但本集團相信該風險不重大；預期壽命的增加將導致計劃負債的增加。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(37) 一年內到期的非流動負債

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
一年內到期的長期借款	10,728,129	10,362,344
一年內到期的長期應付款(a)	112,939	112,530
一年內到期的預計負債(補充退休福利)	519,628	614,515
一年內到期的預計負債(未決訴訟)	466	6,618
	11,361,162	11,096,007

(a) 一年內到期的長期應付款

金額前五名的一年內到期長期應付款：

	期限	初始金額	利率	應計利息	期末餘額	借款條件
			(%)			
單位1	1年	150,000	7.05	—	100,000	收益權質押
單位2	1年	220,000	—	—	12,939	不適用
		370,000			112,939	

(38) 其他流動負債

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
預計一年內轉入利潤表的		
政府補助(附註五(43)(a))	28,159	27,212
短期債券(附註五(40))	10,900,000	18,900,000
其他	28,916	—
	10,957,075	18,927,212

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(39) 長期借款

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外幣	折算匯率	人民幣	外幣	折算匯率	人民幣
質押借款						
人民幣	—	—	2,322,369	—	—	1,235,560
新加坡元	53,880	4.9748	268,042	26,280	4.7845	125,737
			2,590,411			1,361,297
抵押借款						
人民幣	—	—	3,355,300	—	—	3,286,900
新加坡元	419,312	4.9748	2,085,991	442,239	4.7845	2,115,895
			5,441,291			5,402,795
保證借款						
人民幣	—	—	282,500	—	—	266,000
			282,500			266,000
信用借款						
人民幣	—	—	22,689,092	—	—	22,405,734
美元	542,338	6.1528	3,336,898	413,400	6.0969	2,520,458
新加坡元	61	4.9748	301	5,038	4.7845	24,105
			26,026,291			24,950,297
合計			34,340,493			31,980,389
減：一年內到期的 長期借款 (附註五(37))						
其中：質押借款			300,479			125,737
抵押借款			1,709,508			830,800
保證借款			228,000			231,000
信用借款			8,490,142			9,174,807
			10,728,129			10,362,344
一年後到期的 長期借款			23,612,364			21,618,045

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(39) 長期借款(續)

(a) 於2014年6月30日，長期借款的到期情況如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
一年內到期	10,728,129	10,362,344
兩年內到期	7,495,638	9,415,171
三至五年內到期(含三年和五年)	10,237,092	7,581,962
五年以上	5,879,634	4,620,912
	34,340,493	31,980,389

(b) 於2014年6月30日，銀行抵押借款及抵押物情況、銀行質押借款及質押物情況和銀行擔保借款及擔保人情況如下：

(i) 質押借款

於2014年6月30日，長期質押借款借款2,590,411千元(2013年12月31日：1,361,297千元)系由賬面價值為5,231,966千元的長期應收款、無形資產和應收賬款(2013年12月31日：2,373,321千元)作為質押取得的。

(ii) 抵押借款

於2014年6月30日，長期抵押借款借款5,441,291千元(2013年12月31日：5,402,795千元)系由賬面價值為6,945,920千元的無形資產、固定資產、投資性房地產、在建工程和存貨(2013年12月31日：5,904,660千元)作為抵押取得的。

(iii) 保證借款

於2014年6月30日，銀行保證借款282,500千元(2013年12月31日：266,000千元)系由第三方公司提供的擔保取得的。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(39) 長期借款(續)

(c) 金額前五名的長期借款(不含一年內到期部分)

	借款起始日	借款終止日	幣種	利率 (%)	2014年6月30日		2013年12月31日	
					外幣金額	人民幣金額	外幣金額	人民幣金額
單位1	08/01/ 2008	07/01/ 2032	人民幣	6.55	—	2,373,000	—	2,373,000
單位2	31/07/ 2012	31/07/ 2020	人民幣	6.55	—	1,890,560	—	1,235,560
單位3	27/06/ 2014	27/06/ 2017	人民幣	4.20	—	1,800,000	—	—
單位4	20/11/ 2013	19/11/ 2016	人民幣	5.30	—	1,500,000	—	1,500,000
單位5	30/10/ 2013	29/10/ 2016	新加坡元	2.90	231,760	1,152,960	231,760	1,108,856
						8,716,520		6,217,416

(d) 金額前五名的一年內到期的長期借款：

	借款起始日	借款終止日	幣種	利率 (%)	2014年6月30日		2013年12月31日	
					外幣金額	人民幣金額	外幣金額	人民幣金額
單位1	24/09/ 2012	23/09/ 2014	人民幣	9.50	—	1,996,000	—	2,497,000
單位2	29/10/ 2012	28/10/ 2014	人民幣	9.50	—	1,497,000	—	1,498,000
單位3	30/01/ 2012	29/01/ 2015	新加坡元	2.40	160,300	797,460	160,300	766,955
單位4	29/09/ 2011	28/09/ 2014	人民幣	6.65	—	450,000	—	450,000
單位5	12/04/ 2008	30/04/ 2015	美元	5.00	56,000	344,557	56,000	346,007
						5,085,017		5,557,962

(e) 於2014年6月30日，長期借款的加權平均年利率為6.23%（2013年12月31日：6.26%）。

(f) 截至2014年6月30日，本集團無重大已到期未償還的長期借款。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(40) 應付債券

	2014年1月1日	本期增加	本期減少	2014年6月30日
企業債券	2,704,000	—	—	2,704,000
企業中期票據	14,870,737	47,906	—	14,918,643
美元債券	3,031,326	3,107,486	121,280	6,017,532
	20,606,063	3,155,392	121,280	23,640,175

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期末餘額
企業債券(a)	3,500,000	23/07/2008	10年	3,500,000	2,704,000
企業中期票據(b)	10,000,000	19/09/2010	10年	9,971,110	10,189,603
企業中期票據(c)	4,700,000	15/11/2010	5年	4,686,400	4,729,040
美元債券(d)	3,322,100	29/07/2011	5年	3,188,432	3,062,412
美元債券(e)	3,076,400	16/06/2014	3年	2,953,930	2,955,120
短期融資券(f)	3,900,000	12/07/2013	1年	3,900,000	3,900,000
超短期融資券(g)	3,500,000	11/02/2014	180天	3,500,000	3,500,000
超短期融資券(h)	3,500,000	13/03/2014	180天	3,500,000	3,500,000
	35,498,500			35,199,872	34,540,175

減：列示於其他流動
負債的應付債券

短期融資券(f)	3,900,000	12/07/2013	1年	3,900,000	3,900,000
超短期融資券(g)	3,500,000	11/02/2014	180天	3,500,000	3,500,000
超短期融資券(h)	3,500,000	13/03/2014	180天	3,500,000	3,500,000
	10,900,000			10,900,000	10,900,000
					23,640,175

應付利息分析如下：

	期初應付利息	本期應付利息	本期已付利息	期末應付利息
應付債券	748,473	861,275	599,924	1,009,824

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(40) 應付債券(續)

- (a) 經國家發展改革委員會批准，本集團於2008年7月發行公司債券。該債券面值為人民幣3,500,000千元，自發行當日起10年內到期，按面值發行，發行利率為6.10%。
- (b) 經中國銀行間市場交易商協會中市協注[2010]MTN90號文批准，本公司於2010年9月19日發行2010年度第一期中期票據，折價金額為人民幣9,971,110千元，發行總額為人民幣10,000,000千元，債券期限為10年(第5年末附發行人贖回權)，發行利率為3.95%，如公司在第5年末不行使贖回權，則該期中期票據第6、第7、第8、第9和第10年票面利率將提高至5.09%。
- (c) 經中國銀行間市場交易商協會中市協注[2010]MTN90號文批准，本公司於2010年11月15日發行2010年度第二期中期票據，折價金額為人民幣4,686,400千元，實際發行總額為人民幣4,700,000千元，債券期限為5年，發行利率為4.72%。
- (d) 中冶控股(香港)有限公司於2011年7月29日發行美元債券，面值為500,000千美元，實際發行總額為497,025千美元，自發行日起5年到期，折價發行。該債券由中國冶金科工集團有限公司提供擔保，按固定年利率4.875%計息，每半年支付一次利息，到期一次還本。
- (e) 中冶控股(香港)有限公司於2014年6月16日發行美元債券，面值為500,000千美元，實際發行總額為480,025千美元，自發行日起3年到期，折價發行。該債券由中國銀行倫敦分行提供擔保，按固定年利率2.625%計息，每半年支付一次利息，到期一次還本。
- (f) 經中國銀行間市場交易商協會中市協注[2013]CP238號文批准，本公司於2013年7月12日發行2013年度第三期短期融資券，實際發行總額為人民幣3,900,000千元，自發行日起一年到期，按面值發行。該債券為無抵押，按固定年利率4.98%計息，到期一次還本付息。
- (g) 經中國銀行間市場交易商協會中市協注[2012]SCP17號文批准，本公司於2014年2月11日發行2014年度第一期短期融資券，實際發行總額為人民幣3,500,000千元，自發行日起180天到期，按面值發行。該債券為無抵押，按固定年利率6.00%計息，到期一次還本付息。
- (h) 經中國銀行間市場交易商協會中市協注[2012]SCP17號文批准，本公司於2014年3月13日發行2014年度第二期短期融資券，實際發行總額為人民幣3,500,000千元，自發行日起180天到期，按面值發行。該債券為無抵押，按固定年利率5.60%計息，到期一次還本付息。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(41) 長期應付款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應付融資租賃款(b)	81,043	87,694
住房維修基金	50,162	49,263
應付集資款	215	215
其他	241,424	129,121
	372,844	266,293

(a) 金額前五名長期應付款情況(不含一年內到期部分)

	期限	初始金額	利率 (%)	應計利息	期末餘額	借款條件
單位1	5年	120,000	—	—	112,607	信用
單位2	5年	100,000	—	—	81,043	不適用
單位3	3年	78,980	—	—	78,980	信用
單位4	2年	26,191	—	—	26,191	不適用
單位5	5年	19,127	—	—	22,904	不適用
		344,298			321,725	

(b) 應付融資租賃款明細

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
單位1	119,400	130,400
	119,400	130,400
減：未確認融資費用	25,418	30,400
一年內到期的應付融資租賃款	12,939	12,306
	81,043	87,694

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(42) 專項應付款

	2014年1月1日	本期增加	本期減少	2014年6月30日
應付購房補貼款	725	—	—	725
應付專項住房 維修基金款	43	—	—	43
應付專項拆遷補償款	38,705	30,000	150	68,555
其他	3,247	1,934	163	5,018
	42,720	31,934	313	74,341

(43) 其他非流動負債

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
遞延收益(a)	1,526,713	1,628,112
其他	39,100	28,479
	1,565,813	1,656,591
減：預計一年內轉入 利潤表的遞延收益	28,159	27,212
	1,537,654	1,629,379

(a) 遞延收益

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
與政府補助相關的遞延收益	1,294,722	1,387,934
其中：政府補助科研補貼	405,041	421,131
政府補助投資補貼	56,253	56,690
政府補助房屋拆遷補貼	284,741	287,461
政府補助其他遞延收益	548,687	622,652
其他遞延收益	203,832	212,966
	1,498,554	1,600,900

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(44) 股本

	2014年1月1日	發行新股	本期增減變動			小計	2014年6月30日
			送股	公積金轉股	其他		
無限售條件 股份-(i)							
人民幣普通股	16,239,000	—	—	—	—	—	16,239,000
境外上市的外資股	2,871,000	—	—	—	—	—	2,871,000
其他	—	—	—	—	—	—	—
	19,110,000	—	—	—	—	—	19,110,000
	19,110,000	—	—	—	—	—	19,110,000

	2013年1月1日	發行新股	本期增減變動			小計	2013年6月30日
			送股	公積金轉股	其他		
無限售條件 股份-(i)							
人民幣普通股	16,239,000	—	—	—	—	—	16,239,000
境外上市的外資股	2,871,000	—	—	—	—	—	2,871,000
其他	—	—	—	—	—	—	—
	19,110,000	—	—	—	—	—	19,110,000
	19,110,000	—	—	—	—	—	19,110,000

- (i) 中冶集團承諾其持有的於2012年9月21日解禁可上市流通的本公司12,265,108,500股有限售條件流通股，自2012年9月21日起自願繼續鎖定三年(即自2012年9月21日至2015年9月20日)。若在承諾鎖定期間發生資本公積金轉增資本、派送股票紅利、配股、增發等使中冶集團所持中國中冶股份數量發生變動的事項，上述鎖定股份數量也作相應調整。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(45) 資本公積

	2014年1月1日	本期增加	本期減少	2014年6月30日
股本溢價	17,947,320	—	—	17,947,320
其他資本公積	666,162	—	213,361	452,801
	18,613,482	—	213,361	18,400,121

	2013年1月1日	本期增加	本期減少	2013年6月30日
股本溢價	17,947,320	—	—	17,947,320
其他資本公積	436,725	328	51,343	385,710
	18,384,045	328	51,343	18,333,030

(46) 盈餘公積

	2014年1月1日	本期提取	本期減少	2014年6月30日
法定盈餘公積金	420,659	—	—	420,659
任意盈餘公積金	—	—	—	—
	420,659	—	—	420,659

	2013年1月1日	本期提取	本期減少	2013年6月30日
法定盈餘公積金	289,366	—	—	289,366
任意盈餘公積金	—	—	—	—
	289,366	—	—	289,366

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(47) 未分配利潤

	2014年1-6月	2013年1-6月
期初未分配利潤	6,585,181	3,735,610
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	1,809,335	1,480,411
減：提取法定盈餘公積(i)	—	—
提取任意盈餘公積	—	—
應付普通股股利(ii)	1,165,710	—
轉作股本的普通股股利	—	—
其他	—	—
期末未分配利潤(iii)	7,228,806	5,216,021

(i) 提取盈餘公積

根據公司章程規定，法定盈餘公積金按淨利潤之10%提取。公司法定盈餘公積金累計額為公司註冊資本50%以上的，可不再提取。

(ii) 分配股利

2014年6月27日召開的本公司股東大會審議通過《關於中國中冶2013年度利潤分配的議案》，同意公司在提取法定公積金後，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣0.61元(含稅)，共計現金分紅人民幣1,165,710千元，該股利已於2014年7月實際支付。

(iii) 於2014年6月30日，未分配利潤中包含歸屬於母公司的子公司盈餘公積餘額7,078,500千元(2013年12月31日：7,078,500千元)。子公司本期未計提盈餘公積(2013年1-6月：無)。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(48) 營業收入和營業成本

	2014年1-6月	2013年1-6月
主營業務收入	95,733,176	90,727,311
其他業務收入	433,376	425,899
	96,166,552	91,153,210
主營業務成本	83,994,696	78,872,517
其他業務成本	302,173	313,339
	84,296,869	79,185,856

(a) 主營業務收入和主營業務成本

按行業分析如下：

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
工程承包	79,638,300	70,160,599	74,636,819	65,227,054
裝備製造	3,733,520	3,358,041	4,161,652	3,739,058
資源開發	1,842,730	1,580,091	1,192,833	972,222
房地產開發	9,188,698	7,677,214	9,394,677	7,684,173
其他	1,329,928	1,218,571	1,341,330	1,250,010
	95,733,176	83,994,696	90,727,311	78,872,517

主營業務收入按地區分析如下：

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
中國	87,833,199	76,936,527	85,740,694	74,272,564
其他國家/地區	7,899,977	7,058,169	4,986,617	4,599,953
	95,733,176	83,994,696	90,727,311	78,872,517

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(48) 營業收入和營業成本(續)

(b) 本集團前五名客戶的營業收入情況

本集團前五名客戶營業收入的總額為6,864,056千元(2013年1-6月:5,850,255千元)，佔本集團全部營業收入的比例為7.16%(2013年1-6月:6.42%)，具體情況如下：

	營業收入	佔本集團全部 營業收入的比例 (%)
單位1	1,661,893	1.73
單位2	1,472,833	1.53
單位3	1,470,828	1.53
單位4	1,159,121	1.21
單位5	1,099,381	1.14
	6,864,056	7.14

(49) 營業稅金及附加

	2014年1-6月	2013年1-6月	計繳標準
營業稅	1,952,799	1,966,222	3%及5%
城市維護建設稅	165,513	167,299	1%、5%及7%
教育費附加	118,962	108,919	3%
土地增值稅	85,242	231,278	30%至60%
其他	75,295	97,896	—
	2,397,811	2,571,614	

(50) 銷售費用

	2014年1-6月	2013年1-6月
包裝費	1,400	2,430
職工薪酬	210,277	191,591
折舊費	5,476	5,602
差旅費	57,249	54,638
辦公費	96,995	100,252
運輸費	133,188	151,253
廣告費	110,174	125,497
其他費用	74,525	79,798
	689,284	711,061

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(51) 管理費用

	2014年1-6月	2013年1-6月
職工薪酬	1,740,401	1,784,994
折舊費	311,101	499,500
取暖費	9,161	10,520
差旅費	127,229	133,857
辦公費	268,878	337,492
租賃費	50,842	40,782
研發費	663,664	541,229
修理費	36,818	45,226
無形資產攤銷	82,757	84,762
諮詢費	102,419	84,718
稅金	170,305	177,502
其他	307,451	368,159
	3,871,026	4,108,741

(52) 財務費用

	2014年1-6月	2013年1-6月
利息支出	3,368,235	4,099,266
減：已資本化的利息費用	1,262,480	1,749,421
減：利息收入	576,349	756,394
匯兌(收益)損失	(199,415)	695,290
銀行手續費	201,271	99,785
其他	100,975	118,584
	1,632,237	2,507,110

(53) 公允價值變動收益

	2014年1-6月	2013年1-6月
交易性金融資產	(5,244)	(1,838)

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(54) 投資收益

	2014年1-6月	2013年1-6月
持有可供出售金融資產取得的投資收益(a)	104,296	32,529
處置可供出售金融資產取得的投資收益	3,032	—
權益法核算的長期股權投資收益(b)	(124,242)	(7,246)
處置長期股權投資產生的投資收益	552,132	484,269
處置交易性金融資產取得的投資收益	16,615	10,871
其他	(10,761)	8,111
	541,072	528,534

本集團不存在投資收益匯回的重大限制。

(a) 持有可供出售金融資產取得的投資收益

投資收益佔本集團利潤總額5%以上的被投資單位，或佔利潤總額比例最高的被投資單位列示如下：

	2014年1-6月	2013年1-6月	本期比上期 增減變動的原因
河北鋼鐵集團灤縣 司家營鐵礦有限公司	101,136	28,896	業績較好， 宣告股利增加
冀東水泥灤縣有限責任公司	1,583	—	上期未宣告股利
寶鋼集團財務有限責任公司	1,443	—	上期未宣告股利
漢口銀行股份有限公司	91	3,600	業績下滑， 宣告股利減少
江西金世紀新材料股份 有限公司	43	—	上期未宣告股利
	104,296	32,496	

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(54) 投資收益(續)

(b) 權益法核算的長期股權投資收益

投資收益佔本集團利潤總額5%以上的被投資單位，或佔利潤總額比例最高的前五家被投資單位列示如下：

	2014年1-6月	2013年1-6月	本期比上期 增減變動的原因
石鋼京誠裝備技術有限公司	(85,640)	—	2013年10月新增投資
上海聯合汽車大道開發 建設有限公司	(33,408)	—	虧損增加
中冶京誠(湘潭)重工設備 有限公司	(14,774)	(8,894)	虧損增加
天津中際裝備製造有限公司	(7,073)	(21,570)	虧損減少
天津賽瑞機器設備有限公司	7,007	16,015	盈利減少
	(133,888)	(14,449)	

(55) 資產減值損失

	2014年1-6月	2013年1-6月 (已重述)
壞賬損失	579,538	362,813
存貨跌價損失(附註五(9)(b))	295,659	195,566
可供出售金融資產損失(附註五(11))	1,109	346
長期股權投資減值損失(附註五(14)(c))	38,737	100
固定資產減值損失(附註五(17)(a))	140,052	13,524
商譽減值損失(附註五(21))	—	143
在建工程減值損失(附註五(18)(b))	42,211	—
其他	(3,280)	24,096
	1,094,026	596,588

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(56) 營業外收入

	2014年1-6月	2013年1-6月	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得	26,459	171,139	26,459
其中：固定資產處置利得	19,687	156,839	19,687
無形資產處置利得	6,359	13,960	6,359
政府補助(a)	502,502	247,350	502,502
債務重組利得	2,023	1,376	2,023
經批准無法支付的應付款項	7,340	6,523	7,340
違約金收入	2,730	24,660	2,730
盤盈利得	—	90	—
其他	20,123	18,323	20,123
	561,177	469,461	561,177

(a) 政府補助明細

	2014年1-6月	2013年1-6月
土地出讓金返回	2,426	8,466
稅收返還	36,849	60,788
財政貼息	1,315	5,371
科研補貼	35,936	33,922
財政扶持資金	79,142	78,482
其他	346,834	60,321
	502,502	247,350

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(57) 營業外支出

	2014年1-6月	2013年1-6月	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失	20,513	12,446	20,513
其中：固定資產處置損失	16,529	10,327	16,529
無形資產處置損失	3,982	2,119	3,982
債務重組損失	10,120	3,691	10,120
非常損失	54,560	17,002	54,560
罰款及滯納金支出	14,626	8,732	14,626
賠償金及違約金支出	2,419	7,970	2,419
固定資產報廢損失	1	189	1
其他	2,452	20,958	2,452
	104,691	70,988	104,691

(58) 所得稅費用

	2014年1-6月	2013年1-6月
當期所得稅費用	1,262,587	1,111,559
遞延所得稅	(46,480)	(71,455)
	1,216,107	1,040,104

於本期內，本公司沒有香港應課稅利潤，故沒有就香港所得稅做出撥備。

本集團旗下大部分成員公司須繳納中國企業所得稅，其中國企業所得稅已根據有關中國所得稅法之規定計算的各公司應課稅收入於報告期內按法定所得稅稅率25%做出撥備，若干享有稅項豁免或享有15%優惠稅率的子公司除外。

本集團旗下海外公司的稅項已按估計應課稅利潤以該等公司經營所在國家或司法管轄區的現行稅率計算。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(58) 所得稅費用(續)

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	2014年1-6月	2013年1-6月
利潤總額	3,177,613	2,397,409
按法定稅率(25%)計算的所得稅	794,403	599,352
法定稅率與實際稅率的影響	(234,240)	(132,613)
當期末確認及使用前期末確認遞延所得稅 資產的可抵扣虧損及其他暫時性差異	540,196	648,133
無需納稅的收入	(60,715)	(57,119)
不得扣除的成本、費用和損失	143,641	93,750
額外稅收優惠	(29,717)	(25,344)
其他	62,539	(86,055)
所得稅費用	1,216,107	1,040,104

(59) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以母公司發行在外普通股的加權平均數計算：

	2014年1-6月	2013年1-6月
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	1,809,335	1,480,411
本公司發行在外普通股的股數(千股)	19,110,000	19,110,000
基本每股收益(人民幣元)	0.09	0.08
其中：		
— 持續經營基本每股收益：	0.09	0.08
— 終止經營基本每股收益：	—	—

(b) 稀釋每股收益

本報告期，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股(2013年1-6月：無)。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(60) 其他綜合收益

	2014年1-6月	2013年1-6月
(一) 後續不能重分類至損益的項目		
設定受益計劃的重新計量	(120,452)	249
減：設定受益計劃的重新計量產生的 所得稅影響	10,371	1,372
小計	(110,081)	(1,123)
(二) 後續在滿足規定條件時將重分類至 損益的科目		
可供出售金融資產產生收益(損失)金額 前期計入其他綜合收益當期	9,156	(68,079)
轉入損益的金額	(2,810)	—
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	1,587	(17,020)
小計	4,759	(51,059)
按照權益法核算的在被投資單位其他綜合 收益中所享有的份額	—	99
減：按照權益法核算的在被投資單位其他 綜合收益中所享有的份額產生的 所得稅影響	—	—
加：前期計入其他綜合收益當轉入 損益的淨額	—	99
小計	—	99
外幣財務報表折算差額	(152,045)	246,869
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	—	—
小計	(152,045)	246,869
	(257,367)	194,786

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(61) 現金流量表項目註釋

(a) 收到的其他與經營活動有關的現金

	2014年1-6月	2013年1-6月
收保證金	—	488,667
利息收入	576,349	239,573
收回往來款	907,598	386,038
政府補助收入	465,652	173,936
代收代扣代繳款項	745,955	45,404
收回押金	—	83,194
其他	534,610	11,733
	3,230,164	1,428,545

(b) 支付的其他與經營活動有關的現金

	2014年1-6月	2013年1-6月
押金、保證金	5,758,417	667,780
研究開發支出	663,665	483,636
職工備用金及墊款	279,296	297,274
離退休費用	276,959	294,983
差旅費	550,423	587,327
辦公費	463,513	515,746
水電燃氣費	766,671	624,971
修理修繕費	77,041	60,097
廣告宣傳費	36,186	66,275
支付往來款	—	475,332
會議、學會會費	13,228	20,171
其他	26,364	276,608
	8,911,763	4,370,200

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(61) 現金流量表項目註釋(續)

(c) 收到的其他與投資活動有關的現金

	2014年1-6月	2013年1-6月
從關聯方、第三方收回的委託貸款等款項	—	715,901
收到與資產相關的政府補助	61,568	75,005
	61,568	790,906

(d) 支付的其他與投資活動有關的現金

	2014年1-6月	2013年1-6月
給予關聯方、第三方的貸款	162,040	—

(e) 收到的其他與籌資活動有關的現金

	2014年1-6月	2013年1-6月
限制性資金的減少	—	196,872
	—	196,872

(f) 支付的其他與籌資活動有關的現金

	2014年1-6月	2013年1-6月
融資租賃款	11,000	6,394
與少數股東交易	—	122,532
限制性資金的增加	1,029,709	—
	1,040,709	128,926

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(62) 現金流量表補充資料

(a) 現金流量表補充資料

(i) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	2014年1-6月	2013年1-6月
淨利潤	1,961,506	1,357,305
加：資產減值準備	1,094,026	596,588
固定資產折舊、		
投資性房地產攤銷	1,322,310	1,261,054
無形資產攤銷	158,898	159,844
長期待攤費用攤銷	26,838	26,104
處置固定資產、無形資產和		
其他長期資產的收益	(5,946)	(158,693)
固定資產報廢損失	1	189
公允價值變動收益	5,244	1,838
財務費用	2,996,088	2,607,447
投資收益	11,061	(528,534)
遞延所得稅資產增加	19,771	(92,008)
遞延所得稅負債增加	(66,251)	20,553
存貨的增加	(6,316,970)	(5,657,190)
經營性應收項目的增加	(14,793,760)	(12,329,023)
經營性應付項目的增加	7,854,648	8,626,741
經營活動產生的現金流量淨額	(5,732,536)	(4,107,785)

(ii) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動

	2014年1-6月	2013年1-6月
應付股利轉增資本	—	13,333

(iii) 現金及現金等價物淨變動情況

	2014年1-6月	2013年1-6月
現金的期末餘額	23,508,980	22,503,288
減：現金的期初餘額	31,242,554	32,084,175
現金及現金等價物淨減少額	(7,733,574)	(9,580,887)

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(62) 現金流量表補充資料(續)

(b) 現金及現金等價物

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
現金	23,508,980	31,242,554
其中：庫存現金	30,501	31,553
可隨時用於支付的銀行存款	21,955,526	30,099,247
可隨時用於支付的其他貨幣資金	1,522,953	1,111,754
現金等價物	—	—
其中：三個月內到期的債券投資	—	—
期末現金及現金等價物餘額	23,508,980	31,242,554

(63) 淨流動資產及總資產減流動負債

	2014年 6月30日 合併 (未經審計)	2013年 12月31日 合併 (經審計)	2014年 6月30日 公司 (未經審計)	2013年 12月31日 公司 (經審計)
流動資產	246,413,531	239,954,194	40,675,299	42,771,938
減：流動負債	224,850,645	219,044,859	42,045,847	44,400,831
淨流動資產(負債)	21,562,886	20,909,335	(1,370,548)	(1,628,893)
總資產	334,344,903	322,884,439	119,093,325	119,879,179
減：流動負債	224,850,645	219,044,859	42,045,847	44,400,831
總資產減流動負債	109,494,258	103,839,580	77,047,478	75,478,348

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

六 分部信息

本集團管理層分別對工程承包、裝備製造、資源開發及房地產開發板塊的經營業績進行評價，並且對以上板塊在不同地區取得的經營業績進行進一步的評價。

分部間轉移價格參照向第三方銷售所採用的價格確定，間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之間進行分配。

(a) 2014年1-6月及2014年6月30日分部信息列示如下：

	分部間							合計
	工程承包	裝備製造	資源開發	房地產開發	其他	未分配金額	相互抵銷	
營業收入	80,747,409	4,215,599	1,940,565	9,283,858	1,469,568	—	(1,490,447)	96,166,552
其中：對外交易收入	79,908,341	3,844,317	1,848,007	9,230,985	1,334,902	—	—	96,166,552
分部間交易收入	839,068	371,282	92,558	52,873	134,666	—	(1,490,447)	—
營業利潤/(虧損)	2,244,439	(191,988)	(577,824)	1,210,385	117,265	(74,672)	(6,478)	2,721,127
其中：利息收入	549,794	44,285	(155,685)	70,932	317,624	—	(250,601)	576,349
利息支出	1,753,321	104,790	126,562	98,516	273,167	—	(250,601)	2,105,755
從聯營合營公司獲取的 投資收益/(損失)	(21,592)	(97,136)	—	(5,895)	381	—	—	(124,242)
營業外收入	231,480	55,375	22,754	247,942	3,626	—	—	561,177
營業外支出	91,930	3,687	6,812	1,957	305	—	—	104,691
利潤/(虧損)總額	2,383,989	(140,300)	(561,882)	1,456,370	120,586	(74,672)	(6,478)	3,177,613
所得稅費用	754,753	35,868	(9,841)	402,827	32,500	—	—	1,216,107
淨利潤/(淨虧損)	1,629,236	(176,168)	(552,041)	1,053,543	88,086	(74,672)	(6,478)	1,961,506
分部資產	205,512,422	19,033,055	21,904,316	103,968,366	31,199,743	2,974,706	(50,247,705)	334,344,903
其中：對聯營合營企業的								
長期股權投資	3,457,020	—	—	1,694,635	3,814	—	—	5,155,469
非流動資產	24,395,684	6,308,190	18,290,692	4,076,908	12,997,678	—	(7,785,397)	58,283,755
分部負債	194,353,788	12,211,781	20,037,141	83,301,271	24,324,840	483,415	(56,050,589)	278,661,647
資產減值損失	897,154	25,784	233,074	(3,664)	(58,322)	—	—	1,094,026
折舊和攤銷費用	761,943	185,227	489,620	32,734	38,522	—	—	1,508,046
折舊和攤銷以外的非現金費用	873,291	10,569	190,863	(4,772)	(54,702)	—	—	1,015,249
長期股權投資以外的其他 非流動資產增加額	752,653	39,630	355,521	122,475	38,470	—	—	1,308,749

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

六 分部信息(續)

(b) 2013年1-6月及2013年12月31日分部信息列示如下:

	工程承包	裝備製造	資源開發	房地產開發	其他	未分配金額	分部間 相互抵銷	合計
營業收入	75,619,715	4,562,878	1,364,295	9,411,465	1,348,385	—	(1,153,528)	91,153,210
其中: 對外交易收入	74,821,093	4,353,717	1,224,318	9,411,465	1,342,617	—	—	91,153,210
分部間交易收入	798,622	209,161	139,977	—	5,768	—	(1,153,528)	—
營業利潤/(虧損)	2,888,340	(350,509)	(1,454,602)	942,634	107,462	(50,637)	(83,752)	1,998,936
其中: 利息收入	483,250	21,616	6,864	178,179	323,530	—	(257,045)	756,394
利息支出	1,740,619	140,132	339,981	126,668	259,490	—	(257,045)	2,349,845
從聯營合營公司獲取的 投資收益/(損失)	3,476	—	—	(4,336)	—	—	—	(860)
營業外收入	331,051	83,727	44,419	4,816	5,448	—	—	469,461
營業外支出	60,189	3,755	293	6,627	124	—	—	70,988
利潤/(虧損)總額	3,159,202	(270,537)	(1,410,476)	940,823	112,786	(50,637)	(83,752)	2,397,409
所得稅費用	723,379	19,372	1,158	256,873	39,322	—	—	1,040,104
淨利潤/(淨虧損)	2,435,823	(289,909)	(1,411,634)	683,950	73,464	(50,637)	(83,752)	1,357,305
分部資產	214,730,992	17,676,890	22,572,370	103,759,707	21,043,452	2,987,346	(59,886,318)	322,884,439
其中: 對聯營合營企業的								
長期股權投資	3,459,577	—	—	673,845	—	—	—	4,133,422
非流動資產	26,346,803	6,749,335	18,971,826	2,399,096	10,137,957	—	(6,405,206)	58,199,811
分部負債	190,910,548	10,965,104	19,924,157	86,376,357	17,843,577	562,091	(58,762,614)	267,819,220
資產減值損失	411,665	49,883	207,593	(42,897)	(29,656)	—	—	596,588
折舊和攤銷費用	750,177	287,008	359,073	27,457	23,287	—	—	1,447,002
折舊和攤銷以外的非現金費用	392,265	49,883	207,593	(42,897)	(34,941)	—	—	571,903
長期股權投資以外的 其他非流動資產增加額	786,976	319,642	293,886	28,249	37,099	—	—	1,465,852

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

六 分部信息(續)

本集團在國內及其他國家和地區的對外交易收入總額，以及本集團位於國內及其他國家和地區的除金融資產及遞延所得稅資產之外的非流動資產總額列示如下：

對外交易收入	2014年1-6月	2013年1-6月
中國	88,189,598	86,137,492
其他國家／地區	7,976,954	5,015,718
	96,166,552	91,153,210

非流動資產總額	2014年 6月30日	2013年 12月31日
中國	43,472,937	43,319,174
其他國家／地區	14,810,818	14,880,637
	58,283,755	58,199,811

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易

(1) 母公司情況

(a) 母公司基本情況

	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	組織機構代碼
中國冶金科工集團有限公司	國有獨資	北京	國文清	工程承包、資源開發、裝備製造、房地產開發及其他	100000948

本集團的最終控制方為國務院國有資產監督管理委員會。

(b) 母公司註冊資本及其變化

	2014年 1月1日	本期增加	本期減少	2014年 6月30日
中國冶金科工集團有限公司	8,538,556	—	—	8,538,556

(c) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	持股比例	表決權比例	持股比例	表決權比例
中國冶金科工集團有限公司	64.18%	64.18%	64.18%	64.18%

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(2) 子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註四。

(3) 主要合營企業和聯營企業情況

主要合營企業和聯營企業的基本情況及相關信息見附註五(15)。

(4) 其他關聯方情況

	與本集團的關係	組織機構代碼
北京中冶建設出租車公司	母公司的子公司	101760754
中冶葫蘆島有色金屬集團有限公司	母公司的子公司	744332913
中冶集團資產管理有限公司	母公司的子公司	717849650
上海中冶職工醫院	母公司的子公司	834348329
中冶葫蘆島有色金屬集團有限公司下屬公司信息：		
西藏華夏礦業有限公司(註)	同一集團控制	741912920
葫蘆島鋅業股份有限公司	同一集團控制	12076702X
葫蘆島東方銅業有限公司	同一集團控制	604330174
中冶葫蘆島有色進出口有限公司	同一集團控制	120766705
葫蘆島有色冶金設計院有限公司	同一集團控制	732306945
中冶集團資產管理有限公司下屬公司信息：		
北京東星冶金新技術開發公司	同一集團控制	101788212
中冶農銀廣德資產管理有限公司	同一集團控制	085210719
北京東星冶金新技術開發公司下屬公司信息：		
邯鄲市華冶物業服務有限公司	同一集團控制	777741211
邯鄲市華冶新型建材有限公司	同一集團控制	80552774X
邯鄲市華冶設備料具租賃有限責任公司	同一集團控制	777708518
成都五冶蓉申房地產開發有限責任公司	同一集團控制	728046204
海南鹿達房地產開發有限公司	同一集團控制	28400490X
沙河市華港租賃有限責任公司	同一集團控制	776177647
成都市鴻強物業管理有限責任公司	同一集團控制	768634609

註：西藏華夏礦業有限公司已於2014年2月被該公司處置。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易

(a) 購買商品、接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式 及決策程序	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
合計			157,760	0.16	22,164	0.03
其中：與同一集團控制的公司的交易			964	0.001	2,444	0.003
北京東星冶金新技術開發公司	購買商品及接受服務	協議定價	832	0.001	2,444	0.003
北京中冶建設出租汽車公司	接受勞務	協議定價	132	0.0001	—	—
其中：與合營及聯營公司交易			156,796	0.16	19,720	0.03
上海中冶祥騰投資有限公司	購買固定資產	協議定價	99,110	0.10	—	—
天津中際裝備製造有限公司	購買商品及接受服務	協議定價	37,333	0.04	—	—
石鋼京誠裝備技術有限公司	購買商品及接受服務	協議定價	17,241	0.02	—	—
天津賽瑞機器設備有限公司	購買商品及接受服務	協議定價	1,556	0.002	—	—
上海同濟寶冶建設機器人有限公司	購買商品及接受服務	協議定價	915	0.001	50	0.00006
上海月浦南方混凝土有限公司 (原名：上海寶鋼十三冶錢潘 建築材料有限公司)	購買商品及接受服務	協議定價	641	0.001	4,115	0.005
中冶京誠(湘潭)重工設備有限公司	購買商品及接受服務	協議定價	—	—	14,909	0.02
武漢市中和工程質量檢測有限責任公司	購買商品及接受服務	協議定價	—	—	646	0.0008

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(b) 銷售商品、提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式 及決策程序	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
合計			722,050	0.86	718,286	0.80
其中：與同一集團控制的公司的交易			17	0.00002	4,381	0.005
北京東星冶金新技術開發公司	銷售商品及提供服務	協議定價	17	0.00002	18	0.00002
上海中冶職工醫院	銷售商品及提供服務	協議定價	—	—	1,691	0.002
中冶葫蘆島有色金屬集團有限公司	銷售商品及提供服務	協議定價	—	—	2,672	0.003
其中：與集團母公司的交易			—	—	51,522	0.06
中國冶金科工集團有限公司	銷售商品及提供服務	協議定價	—	—	51,522	0.06
其中：與合營及聯營公司交易			722,033	0.86	662,383	0.73
武漢中一投資建設有限公司	銷售商品及提供服務	協議定價	441,548	0.52	—	—
宿州市宿馬中冶建設發展有限公司	銷售商品及提供服務	協議定價	159,607	0.19	—	—
馬鞍山中冶經濟技術開發區置業有限公司	銷售商品及提供服務	協議定價	64,504	0.08	158,002	0.17
包頭市中冶置業有限責任公司	銷售商品及提供服務	協議定價	48,644	0.06	—	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技術有限公司	銷售商品及提供服務	協議定價	7,721	0.01	—	—
天津賽瑞機器設備有限公司	銷售商品及提供服務	協議定價	9	0.00001	—	—
珠海市卡都海俊房產開發有限公司	銷售商品及提供服務	協議定價	—	—	422,755	0.47
上海中冶祥騰投資有限公司	銷售商品及提供服務	協議定價	—	—	52,280	0.06
上海置滙房地產開發有限公司	銷售商品及提供服務	協議定價	—	—	29,346	0.03

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(c) 租賃

(i) 本集團作為承租方：

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃費 定價依據	本期確認的 租賃費
中國冶金科工集團有限公司	中國冶金科工股份有限公司	房屋及構築物	01/01/2014	31/12/2015	租賃合同	9,798
中國冶金科工集團有限公司	中冶交通工程技術有限公司	房屋及構築物	01/01/2014	31/12/2015	租賃合同	3,201
中國冶金科工集團有限公司	中冶集團銅鋅有限公司	房屋及構築物	01/01/2013	31/12/2015	租賃合同	2,732
中國冶金科工集團有限公司	中冶集團財務有限公司	房屋及構築物	01/01/2013	31/12/2015	租賃合同	2,395
中國冶金科工集團有限公司	中冶海外工程有限公司	房屋及構築物	01/01/2013	31/12/2015	租賃合同	2,013
中國冶金科工集團有限公司	中冶國際工程集團有限公司	房屋及構築物	01/01/2013	31/12/2015	租賃合同	1,989
中國冶金科工集團有限公司	中冶連鑄技術工程股份有限公司	房屋及構築物	01/01/2014	31/12/2014	租賃合同	753
中國冶金科工集團有限公司	中冶海水淡化投資有限公司	房屋及構築物	01/01/2014	31/12/2015	租賃合同	709
中國冶金科工集團有限公司	中冶澳大利亞控股有限公司	房屋及構築物	01/01/2013	31/12/2015	租賃合同	250
中國冶金科工集團有限公司	中冶東方控股有限公司	房屋及構築物	01/01/2014	31/12/2014	租賃合同	129
中國冶金科工集團有限公司	北京中冶設備研究設計總院有限公司	房屋及構築物	01/01/2014	31/12/1015	租賃合同	68
						24,037

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(c) 租賃(續)

(i) 本集團作為承租方：(續)

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃費 定價依據	本期確認的 租賃費
北京東星冶金新技術開發公司	中冶天工集團有限公司	房屋及構築物	01/01/2014	30/06/2014	租賃合同	1,571
北京東星冶金新技術開發公司	中國五冶集團有限公司	房屋及構築物		不定期租賃	沿用上期	1,075
北京東星冶金新技術開發公司	中國華冶科工集團有限公司	房屋、構築物及設備	01/01/2014	31/12/2014	租賃合同	574
北京東星冶金新技術開發公司	中國二十二冶集團有限公司	房屋及構築物	01/01/2014	31/12/2018	租賃合同	362
北京東星冶金新技術開發公司	中國有色工程有限公司	房屋及構築物		不定期租賃	沿用上期	266
北京東星冶金新技術開發公司	中冶賽迪集團有限公司	房屋及構築物	01/01/2014	31/12/2018	租賃合同	244
北京東星冶金新技術開發公司	中國一冶集團有限公司	房屋及構築物	01/01/2014	31/12/2018	租賃合同	237
北京東星冶金新技術開發公司	中國二十冶集團有限公司	房屋及構築物	01/01/2014	31/12/2018	租賃合同	229
北京東星冶金新技術開發公司	中冶建築研究總院有限公司	房屋及構築物	01/01/2014	31/12/2018	租賃合同	164
北京東星冶金新技術開發公司	上海寶冶集團有限公司	房屋及構築物	01/01/2014	31/12/2014	租賃合同	80
北京東星冶金新技術開發公司	中冶東方控股有限公司	房屋及構築物	01/01/2014	31/12/2014	租賃合同	11
						4,813

(ii) 本集團作為出租方：

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃費 定價依據	本期確認的 租賃費
中國華冶科工集團有限公司	北京東星冶金新技術開發公司	房屋及構築物	01/01/2014	30/09/2015	租賃合同	425
北京中冶設備研究設計總院有限公司	北京中冶建設出租車公司	房屋及構築物	01/07/2013	30/06/2014	租賃合同	55
中國華冶科工集團有限公司	北京東星冶金新技術開發公司	場地	01/01/2014	30/06/2015	租賃合同	20
						500

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(d) 接受擔保

被擔保方	擔保方	幣種	擔保費支出
中冶控股(香港)有限公司	中國冶金科工集團有限公司	美元	1,250

(e) 提供擔保

擔保方	被擔保方	幣種	擔保餘額	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
中冶京誠工程技術有限公司	石鋼京誠裝備技術有限公司	人民幣	354,000	354,000	18/06/2009	02/12/2017	否
中冶京誠工程技術有限公司	石鋼京誠裝備技術有限公司	人民幣	247,800	247,800	02/02/2010	02/12/2017	否
中冶京誠工程技術有限公司	石鋼京誠裝備技術有限公司	人民幣	166,690	166,690	14/01/2009	14/07/2015	否

(f) 向關聯方提供委託貸款

	2014年1-6月	2013年1-6月
中冶京誠(湘潭)重工設備有限公司	—	95,000

(g) 向關聯方提供資金

	2014年1-6月	2013年1-6月
天津中冶團泊城鄉發展有限公司	260,000	—
武漢中一投資建設有限公司	215,000	—
北京星華智本投資有限公司	46,611	—
唐山中冶方舟房地產開發有限公司	15	67,000
	521,626	67,000

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(h) 提供委託貸款及資金產生的利息收入

	2014年1-6月	2013年1-6月
珠海市卡都海俊房產開發有限公司	40,918	80,785
天津中冶團泊城鄉發展有限公司	19,067	—
包頭市中冶置業有限責任公司	18,781	7,925
中冶(置業)福建有限公司	13,908	7,914
中冶京誠(湘潭)重工設備有限公司	4,960	2,854
牡丹江中冶置業有限公司	2,669	2,669
武漢中一投資建設有限公司	2,194	—
北京星華智本投資有限公司	1,631	—
唐山中冶方舟房地產開發有限公司	1,155	2,081
	105,283	104,228

(i) 接受關聯方委託借款

	2014年1-6月	2013年1-6月
中國冶金科工集團有限公司	—	78,980

(j) 接受委託借款產生的利息支出

	2014年1-6月	2013年1-6月
中國冶金科工集團有限公司	1,719	812

(k) 關鍵管理人員薪酬

	2014年1-6月	2013年1-6月
關鍵管理人員薪酬	2,086	2,344

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	賬面餘額	佔應收賬款 總額的比例 (%)	壞賬準備	賬面餘額	佔應收賬款 總額的比例 (%)	壞賬準備
應收賬款						
武漢中一投資建設有限公司	495,776	0.79	2,479	116,000	0.20	580
石鋼京誠裝備技術有限公司	276,887	0.44	60,060	273,010	0.47	45,896
馬鞍山中冶經濟技術開發置業有限公司	181,136	0.29	—	128,869	0.22	—
珠海市卡都海俊房地產開發有限公司	178,607	0.29	2,661	215,130	0.37	4,802
宿州市宿馬中冶建設發展有限公司	170,270	0.27	—	56,915	0.10	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技術有限公司	156,217	0.25	21,150	148,496	0.25	20,810
中冶南方(新餘)冷軋新材料技術有限公司	145,310	0.23	43,107	145,310	0.25	43,107
天津中冶新華置業有限公司	49,977	0.08	2,655	92,595	0.16	4,773
西藏華夏礦業有限公司	48,812	0.08	48,812	48,812	0.08	48,812
唐山中冶方舟房地產開發有限公司	42,853	0.07	—	52,068	0.09	464
天津中冶團泊城鄉發展有限公司	29,325	0.05	—	29,325	0.05	—
上海聯合汽車大道開發建設有限公司	22,735	0.04	2,787	15,885	0.03	1,589
天津中際裝備製造有限公司	19,120	0.03	956	23,397	0.04	1,147
上海中冶職工醫院	14,946	0.02	—	14,946	0.03	—
中冶東方鋼能重工(珠海)有限公司	13,657	0.02	13,657	13,657	0.02	13,657
上海中冶祥麟投資有限公司	7,414	0.01	8,564	8,564	0.01	—
中冶葫蘆島有色金屬集團有限公司	3,504	0.01	3,504	61,723	0.11	61,504
天津賽瑞機器設備有限公司	1	—	—	—	—	—
葫蘆島鋅業股份有限公司	—	—	—	7,810	0.01	—
上海中冶祥騰投資有限公司	—	—	—	2,668	0.004	133
	1,856,547	2.97	201,828	1,455,180	2.49	247,274

應收賬款為無息、無抵押、即期償付或於有關合同條款規定的期限內收取。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	賬面餘額	佔其他 應收款的比例 (%)	壞賬準備	賬面餘額	佔其他 應收款的比例 (%)	壞賬準備
其他應收款						
珠海市卡都海俊房產開發有限公司	818,003	3.69	—	926,935	6.02	—
天津中冶團泊城發展有限公司	670,594	3.03	—	388,955	2.53	—
包頭市中冶置業有限責任公司	401,766	1.81	20,088	406,655	2.64	20,340
武漢中一投資建設有限公司	217,688	0.98	—	—	—	—
中冶京誠(湘潭)重工設備有限公司	182,898	0.83	—	177,875	1.16	—
石鋼京誠裝備技術有限公司	149,322	0.67	13,962	151,322	0.98	12,100
牡丹江中冶置業有限公司	91,316	0.41	—	87,444	0.57	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技術有限公司	83,877	0.38	2	83,798	0.54	581
上海月浦南方混凝土有限公司(原名： 上海寶鋼十三冶錢潘建築材料有限公司)	81,841	0.37	20,273	81,841	0.53	15,299
上海聯合汽車大道開發建設有限公司	78,707	0.36	18	78,380	0.51	63,037
唐山市二十二冶萬築房地產開發有限公司	68,484	0.31	—	83,484	0.54	—
中冶東方鋼能重工(珠海)有限公司	55,548	0.25	55,548	56,398	0.37	56,398
北京星華智本投資有限公司	48,241	0.22	—	—	—	—
北京時代安泰置業有限公司	45,668	0.21	—	—	—	—
唐山中冶方舟房地產開發有限公司	41,602	0.19	—	40,432	0.26	—
天津中冶新華置業有限責任公司	41,485	0.19	2,074	46,195	0.30	2,310
內蒙古中冶德邦置業有限公司	12,475	0.06	4,096	24,829	0.16	2,433
北京中冶恒盛置業有限公司	342	0.002	—	—	—	—
中冶置業(福建)有限公司	—	—	—	170,297	1.11	30,577
天津中際裝備製造有限公司	—	—	—	438	0.001	22
上海錦海房地產發展有限公司	—	—	—	219	0.001	—
上海中冶職工醫院	—	—	—	10	—	—
	3,089,857	13.96	116,061	2,805,507	18.22	203,097

其他應收款包括對聯營公司、合營公司無抵押、無保證委託貸款及提供資金1,419,478千元(2013年12月31日：1,181,971千元)，年利率在5.6%至14%之間(2013年12月31日：5.6%至12.00%之間)。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	賬面餘額	佔預付賬款 總額的比例 (%)	賬面餘額	佔預付賬款 總額的比例 (%)
預付賬款				
中冶京誠(湘潭)重工設備有限公司	22,125	0.14	—	—
石鋼京誠裝備技術有限公司	14,244	0.09	15,639	0.10
天津賽瑞機器設備有限公司	102	0.001	102	0.0006
	36,471	0.23	15,741	0.10

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	賬面餘額	佔應收股利 總額的比例 (%)	賬面餘額	佔應收股利 總額的比例 (%)
應收股利				
武漢中和工程技術有限公司	360	0.35	360	56.07

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	賬面餘額	佔長期應收款總額的比例(%)	賬面餘額	佔長期應收款總額的比例(%)
長期應收款				
石鋼京誠裝備技術有限公司	424,723	1.68	410,236	2.01

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	賬面餘額	佔一年內到期的非流動資產總額的比例(%)	賬面餘額	佔一年內到期的非流動資產總額的比例(%)
一年內到期的非流動資產				
石鋼京誠裝備技術有限公司	452,016	11.59	438,207	10.03

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	賬面餘額	佔應付賬款 總額的比例 (%)	賬面餘額	佔應付賬款 總額的比例 (%)
應付賬款				
天津中際裝備製造有限公司	36,231	0.05	8,688	0.01
石鋼京誠裝備技術有限公司	23,455	0.03	18,789	0.03
天津賽瑞機器設備有限公司	15,589	0.02	46,364	0.07
上海月浦南方混凝土有限公司 (原名：上海寶鋼十三冶錢潘 建築材料有限公司)	12,690	0.02	12,303	0.02
邯鄲市設備料具租賃有限責任公司	5,527	0.01	6,134	0.009
沙河市華港租賃有限責任公司	2,519	0.003	2,540	0.004
邯鄲市華冶物業服務有限公司	1,722	0.002	1,713	0.002
武漢中和工程技術有限公司	765	0.001	765	0.001
邯鄲市華冶新型建材有限公司	601	0.001	1,116	0.002
上海同濟寶冶建設機器人有限公司	400	0.001	—	—
北京東星冶金新技術開發公司	80	0.0001	—	—
中冶京誠(湘潭)重工設備有限公司	37	0.0001	37	0.0001
上海中冶職工醫院	—	—	419	0.0006
	99,616	0.14	98,868	0.15

應付賬款為無息、無抵押、即期償付或於有關合同條款規定的期限內支付。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	賬面餘額	佔其他應付款總額的比例(%)	賬面餘額	佔其他應付款總額的比例(%)
其他應付款				
中冶葫蘆島有色金屬集團有限公司	368,471	1.86	368,471	1.86
上海中冶祥騰投資有限公司	109,736	0.55	17,225	0.09
中國冶金科工集團有限公司	91,905	0.46	87,676	0.44
北京東星冶金新技術開發公司	51,397	0.26	50,516	0.26
上海中冶祥麒投資有限公司	20,659	0.10	20,721	0.10
成都五冶蓉申房地產開發 有限責任公司	5,891	0.03	5,891	0.03
海南鹿達房地產開發有限公司	5,185	0.03	5,172	0.03
石鋼京誠裝備技術有限公司	3,190	0.02	3,190	0.01
宿州市宿馬中冶建設發展有限公司	1,800	0.01	—	—
邯鄲市華冶新型建材有限公司	1,702	0.01	844	0.004
邯鄲市華冶物業服務有限公司	1,415	0.01	1,492	0.01
馬鞍山中冶經濟技術開發區 置業有限公司	900	0.01	900	0.001
天津中際裝備有限公司	181	0.001	—	—
沙河市華港租賃有限責任公司	116	0.001	254	0.001
北京中冶建設出租車公司	—	—	102	0.001
	662,548	3.35	562,454	2.83

其他應付款為無息、無抵押、即期償付或於有關合同條款規定的期限內支付。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	賬面餘額	佔預收賬款 總額的比例 (%)	賬面餘額	佔預收賬款 總額的比例 (%)
預收賬款				
石鋼京誠裝備技術有限公司	16,591	0.05	—	—
邯鄲市華冶物業服務有限公司	1,800	0.01	1,800	0.005
唐山曹妃甸二十二冶 工程技術有限公司	830	0.002	—	—
中冶京誠(湘潭)重工設備有限公司	72	0.0002	72	0.0002
	19,293	0.06	1,872	0.005

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	賬面餘額	佔應付股利 總額的比例 (%)	賬面餘額	佔應付股利 總額的比例 (%)
應付股利				
中國冶金科工集團有限公司	748,172	40.00	—	—
北京中冶建設出租汽車公司	—	—	165	0.03

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	賬面餘額	佔長期 應付款 總額的比例 (%)	賬面餘額	佔長期 應付款 總額的比例 (%)
長期應付款				
中國冶金科工集團有限公司	78,980	21.18	78,980	29.66

長期應付款為本公司從中冶集團取得的委託貸款，期限三年，自2013年3月27日至2016年3月27日，利率為4.31%。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(7) 關聯方承諾

以下為本集團於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的與關聯方有關的承諾事項：

租賃

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
租入		
中國冶金科工集團有限公司	61,139	57,542
北京東星冶金新技術開發公司	3,585	20
	64,724	57,562

八 或有事項

(1) 未決訴訟或仲裁

於2014年6月30日，本集團作為原告形成的重大未決訴訟標的金額為1,405,250千元，作為被告形成的重大未決訴訟標的金額為635,475千元。

本集團牽涉數項日常業務過程中發生的訴訟及其他法律程序。當管理層根據其判斷及在考慮法律意見後能合理估計訴訟的結果時，便會就本集團在該等訴訟中可能蒙受的損失計提預計負債。如訴訟的結果不能合理估計或管理層相信不會造成資源流出時，則不會就未決訴訟計提預計負債。截止2014年6月30日，管理層就未決訴訟計提預計負債13,770千元，詳見附註五(36)(37)。

於2014年6月30日，本集團作為被告的未決訴訟中包括一項標的金額為8,000萬澳元資產採購尾款及相關遲付的利息的訴訟事項，該金額已計入本集團的其他應付款。新加坡仲裁中心已於2013年8月作出裁決，要求本集團將8,000萬澳元尾款存入在澳大利亞主要商業銀行開立的、由本集團和原告方共管的賬戶中，該裁決並不構成該糾紛的最終裁決。截至2014年6月30日，本集團已按照上述裁決將該款項存入指定的共管賬戶。2014年7月11日，本集團與原告方達成了和解，並簽訂了和解協議。具體的和解方案為，共管賬戶中8,000萬澳元尾款中的3,000萬澳元歸還本集團，扣除有關費用後的餘額轉入原告方指定銀行賬戶。和解協議簽署並執行後，仲裁終止，雙方基於項目交易簽署的所有協議的法律效力同時終止。該和解事宜對本集團中期財務報表並無影響。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

八 或有事項(續)

(2) 對外擔保

擔保單位	被擔保方	擔保方式	責任種類	擔保事項	擔保金額
中冶京誠工程技術有限公司總公司	石鋼京誠裝備技術有限公司	保證	連帶責任保證	借款擔保	768,490
中國二十二冶集團有限公司	河北鋼鐵集團灤縣司家營鐵礦有限公司	保證	連帶責任保證	借款擔保	80,580
中國華冶科工集團有限公司	邯鄲鋼鐵集團有限責任公司	保證	連帶責任保證	借款擔保	28,761
業主按揭擔保(註)					2,447,257

註：本集團之地產子公司按房地產經營慣例為商品房承購人提供抵押貸款擔保。擔保類型為階段性擔保，即擔保期限自保證合同生效之日起，至商品房承購人所購住房的《房地產證》辦出及抵押登記手續辦妥後並交銀行執管之日止。本集團認為與提供該等擔保相關的風險較小。

九 承諾事項

(1) 資本性支出承諾事項

以下為本集團於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
房屋、建築物及機器設備	25,336,403	25,897,796
無形資產	4,468,926	4,507,669
	29,805,329	30,405,465

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

九 承諾事項(續)

(2) 經營租賃承諾事項

根據已簽訂的不可撤銷的經營性租賃合同，本集團未來最低應支付租金匯總如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
一年以內	36,834	23,270
一到二年	35,617	31,149
二到三年	4,958	16,988
三年以上	35,554	35,171
	112,963	106,578

(3) 前期承諾履行情況

本集團2013年12月31日之資本性支出承諾及經營租賃承諾已按照之前承諾履行。

十 資產負債表日後事項

截至本財務報告批准報出日止，本集團並未發生重大資產負債表日後事項。

十一 租賃

本集團通過融資租賃租入固定資產(附註五(17)(c))，未來應支付租金匯總如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
一年以內	22,000	22,000
一到二年	27,800	24,400
二到三年	28,800	28,800
三年以上	40,800	55,200
	119,400	130,400

於2014年6月30日，未確認的融資費用餘額為25,418千元(2013年12月31日：30,400千元)(附註五(41)(b))。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十二 金融工具及其風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險(主要為外匯風險和利率風險)、信用風險和流動風險。本集團整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潛在不利影響。

(1) 市場風險

(a) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元)依然存在外匯風險。本集團總部資金部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。於本報告期，本集團未簽署任何重大的遠期外匯合約或貨幣互換合約。

於2014年6月30日及2013年12月31日，本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

	2014年6月30日		
	美元項目	其他外幣項目	合計
外幣金融資產			
貨幣資金	3,083,454	1,645,263	4,728,717
應收賬款	372,853	1,103,520	1,476,373
其他應收款	471,683	196,912	668,595
長期應收款	—	174,192	174,192
	3,927,990	3,119,887	7,047,877
外幣金融負債			
短期借款	1,118,071	162,262	1,280,333
應付賬款	191,007	1,209,865	1,400,872
其他應付款	5,304	435,989	441,293
長期借款	3,336,898	2,354,334	5,691,232
應付債券	6,017,532	—	6,017,532
	10,668,812	4,162,450	14,831,262

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十二 金融工具及其風險(續)

(1) 市場風險(續)

(a) 外匯風險(續)

	2013年12月31日		
	美元項目	其他外幣項目	合計
外幣金融資產			
貨幣資金	972,637	1,391,142	2,363,779
應收賬款	1,834,446	622,023	2,456,469
其他應收款	990,891	462,093	1,452,984
長期應收款	—	162,903	162,903
	<u>3,797,974</u>	<u>2,638,161</u>	<u>6,436,135</u>
外幣金融負債			
短期借款	506,697	68,255	574,952
應付賬款	2,297,128	847,476	3,144,604
其他應付款	1,389,254	1,147,553	2,536,807
長期借款	2,520,458	2,265,736	4,786,194
應付債券	3,031,325	—	3,031,325
	<u>9,744,862</u>	<u>4,329,020</u>	<u>14,073,882</u>

2014年6月30日，對於本集團各類外幣金融資產和外幣金融負債，如果人民幣兌外幣上升或下降5%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤約297,266千元(2013年12月31日：增加或減少約281,651千元)。

(b) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於短期借款、長期借款(含一年內到期部分)及應付債券等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2014年6月30日，本集團短期借款金額為50,674,542千元(2013年12月31日：45,080,598千元)，浮動利率的長期帶息債務的金額為17,205,825千元(2013年12月31日：18,705,473千元)，固定利率的長期帶息債務的金額為30,046,714千元(2013年12月31日：23,518,635千元)(附註五(27)、(39)、(40))。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十二 金融工具及其風險(續)

(1) 市場風險(續)

(b) 利率風險(續)

本集團總部資金部門持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。於本報告期及2013年度本集團並無利率互換安排。

本報告期，如果以浮動利率計算的人民幣借款利率上升或下降100個基點，而其他因素保持不變，本集團的淨利潤會減少或增加約258,123千元(2013年1-6月：約239,467千元)。

本報告期，如果以浮動利率計算的美元及其他外幣借款利率上升或下降100個基點，而其他因素保持不變，本集團的淨利潤會減少或增加約20,904千元(2013年1-6月：約18,185千元)。

(2) 信用風險

本集團對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收賬款、其他應收款和應收票據等。

本集團銀行存款主要存放於國有銀行和其他大中型上市銀行，本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

此外，對於應收賬款、其他應收款和應收票據，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十二 金融工具及其風險(續)

(3) 流動風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。總部資金部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

於2014年6月30日及2013年12月31日，本集團各項金融資產及金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

	2014年6月30日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
金融資產					
貨幣資金	28,038,785	—	—	—	28,038,785
應收票據	9,897,657	—	—	—	9,897,657
應收賬款	56,060,666	—	—	—	56,060,666
應收利息	26,401	—	—	—	26,401
應收股利	101,778	—	—	—	101,778
其他應收款	19,650,937	—	—	—	19,650,937
可供出售金融資產	—	39,100	—	—	39,100
持有至到期投資	—	—	20	—	20
長期應收款	8,305,197	11,341,882	9,289,372	251,427	29,187,878
	122,081,421	11,380,982	9,289,392	251,427	143,003,222

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十二 金融工具及其風險 (續)

(3) 流動風險 (續)

	2014年6月30日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
金融負債					
短期借款	53,760,574	—	—	—	53,760,574
應付票據	12,163,055	—	—	—	12,163,055
應付賬款	73,646,921	—	—	—	73,646,921
應付職工薪酬	2,104,985	—	—	—	2,104,985
應付利息	1,238,822	—	—	—	1,238,822
應付股利	1,870,554	—	—	—	1,870,554
其他應付款	19,829,495	—	—	—	19,829,495
其他流動負債	11,294,440	—	—	—	11,294,440
長期借款	12,423,789	8,866,846	12,092,281	6,244,083	39,626,999
應付債券	1,105,170	5,791,070	12,141,030	11,048,000	30,085,270
長期應付款	119,572	198,347	150,482	17,382	485,783
對外擔保(不包括 房地產按揭擔保)	877,831	—	—	—	877,831
	190,435,208	14,856,263	24,383,793	17,309,465	246,984,729

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十二 金融工具及其風險(續)

(3) 流動風險(續)

	2013年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
金融資產					
貨幣資金	33,585,579	—	—	—	33,585,579
應收票據	11,141,096	—	—	—	11,141,096
應收賬款	52,597,630	—	—	—	52,597,630
應收利息	11,679	—	—	—	11,679
應收股利	642	—	—	—	642
其他應收款	13,517,463	—	—	—	13,517,463
可供出售金融資產	—	28,479	—	—	28,479
持有至到期投資	—	—	20	—	20
長期應收款	4,369,433	700,944	19,692,696	—	24,763,073
	115,223,522	729,423	19,692,716	—	135,645,661
金融負債					
短期借款	47,604,090	—	—	—	47,604,090
應付票據	7,610,246	—	—	—	7,610,246
應付賬款	70,186,463	—	—	—	70,186,463
應付職工薪酬	1,960,291	—	—	—	1,960,291
應付利息	976,378	—	—	—	976,378
應付股利	798,649	—	—	—	798,649
其他應付款	19,793,109	—	—	—	19,793,109
其他流動負債	19,619,156	—	—	—	19,619,156
長期借款	11,919,463	20,835,374	7,880,426	7,554,952	48,190,215
應付債券	268,261	5,687,417	9,046,677	11,018,000	26,020,355
長期應付款	112,530	115,106	104,343	46,844	378,823
對外擔保(不包括 房地產按揭擔保)	968,531	—	—	—	968,531
	181,817,167	26,637,897	17,031,446	18,619,796	244,106,306

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十二 金融工具及其風險 (續)

(4) 公允價值

(a) 不以公允價值計量的金融工具

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、持有至到期投資、短期借款、應付款項、長期借款、應付債券和長期應付款。

合併財務報表可供出售金融資產項目包括了以成本減去減值後列示的沒有活躍市場報價的權益工具投資，因其公允價值合理估計範圍很大，本集團認為這些權益工具投資對應的公允價值不能可靠確定，故以成本計量。

除下表所列的項目外，本集團管理層認為，財務報表中按攤餘成本計量的金融資產及金融負債的賬面價值接近該等資產及負債的公允價值。

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	賬面價值	公允價值	賬面價值	公允價值
固定利率長期借款	6,406,539	6,353,598	2,912,572	2,872,749
應付債券	23,640,175	24,170,838	20,606,063	21,188,078

(b) 以公允價值計量層級

根據在公允價值計量中對計量整體具有重大意義的最低層級的輸入值，公允價值層級可分為：

第一層級輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層級輸入值是除第一層級輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層級輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十二 金融工具及其風險(續)

(4) 公允價值(續)

(b) 以公允價值計量層級(續)

於2014年6月30日，以公允價值計量的金融資產按上述三個層級列示如下：

	第一層級	第二層級	第三層級	合計
金融資產				
交易性金融資產				
衍生金融資產	—	35,565	—	35,565
交易性權益工具投資	752	—	—	752
可供出售金融資產				
可供出售權益工具	288,460	—	—	288,460
其他	—	39,100	—	39,100
	289,212	74,665	—	363,877

於2013年12月31日，以公允價值計量的金融資產按上述三個層級列示如下：

	第一層級	第二層級	第三層級	合計
金融資產				
交易性金融資產				
衍生金融資產	—	40,969	—	40,969
交易性權益工具投資	591	—	—	591
可供出售金融資產				
可供出售權益工具	282,798	—	—	282,798
其他	—	28,479	—	28,479
	283,389	69,448	—	352,837

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十三 以公允價值計量的資產和負債

	2013年 12月31日	2014年 6月30日	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期計提的 減值
金融資產					
交易性金融資產	41,560	36,317	(5,244)	—	—
可供出售金融資產	311,277	327,560	—	180,254	—
	352,837	363,877	(5,244)	180,254	—

十四 外幣金融資產和外幣金融負債

	2013年 12月31日	2014年 6月30日	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期計提的 減值
金融資產-貨幣資金	2,363,779	4,728,717	—	—	—
金融資產-其他貸款和 應收款項	4,072,356	2,319,160	—	—	—
金融負債	14,073,882	14,831,262	—	—	—

十五 公司財務報表附註

(1) 應收賬款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應收賬款	411,146	817,872
減：壞賬準備	115,799	115,799
	295,347	702,073

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(1) 應收賬款(續)

(a) 應收賬款賬齡分析如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
一年以內	3,490	96,067
一到二年	126,631	349,101
二到三年	89,338	94,238
三到四年	53,193	66,328
四到五年	44,412	138,693
五年以上	94,082	73,445
	411,146	817,872

(b) 應收賬款按類別分析如下：

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例 (%)	金額	計提比例 (%)	金額	佔總額比例 (%)	金額	計提比例 (%)
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	—	—	—	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備								
組合1	118,382	28.79	109,001	92.08	118,377	14.47	109,001	92.08
組合2	285,966	69.55	—	—	692,697	84.70	—	—
單項金額雖不重大 但單獨計提壞賬準備	6,798	1.66	6,798	100	6,798	0.83	6,798	100
	411,146	100.00	115,799		817,872	100.00	115,799	

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(1) 應收賬款(續)

(c) 按組合1信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款中，採用賬齡分析法的組合分析如下：

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	計提比例	金額	比例	金額	計提比例
		(%)	(%)		(%)		(%)	
一年以內	525	0.44	26	5.00	520	0.44	26	5.00
一到二年	—	—	—	—	—	—	—	—
二到三年	—	—	—	—	—	—	—	—
三到四年	—	—	—	—	—	—	—	—
四到五年	44,412	37.52	35,530	80.00	44,412	37.52	35,530	80.00
五年以上	73,445	62.04	73,445	100.00	73,445	62.04	73,445	100.00
	118,382	100.00	109,001		118,377	100.00	109,001	

(d) 本報告期無以前年度已全額計提壞賬準備、或計提壞賬準備的比例較大，但在本報告期全額收回或轉回、或在本報告期收回或轉回比例較大的應收賬款。

(e) 本報告期無實際核銷的應收賬款。

(f) 本報告期無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的應收賬款。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(1) 應收賬款(續)

(g) 於2014年6月30日，餘額前五名的應收賬款分析如下：

	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額比例 (%)
中冶西澳礦業有限公司	子公司	261,587	四年以內	63.62
單位2	第三方	118,382	一到五年	28.79
中冶集團國際經濟貿易 有限公司	子公司	18,294	三到五年	4.45
單位4	第三方	6,798	五年以上	1.66
單位5	第三方	6,085	三年以內	1.48
		411,146		100.00

(h) 應收關聯方的應收賬款分析如下：

	與本公司關係	2014年6月30日			2013年12月31日		
		金額	佔應收 賬款總額 的比例 (%)	壞賬準備	金額	佔應收 賬款總額 的比例 (%)	壞賬準備
中冶西澳礦業有限公司	子公司	261,587	63.62	—	668,312	81.71	—
中冶集團國際經濟貿易有限公司	子公司	18,294	4.45	—	18,294	2.24	—
		279,881	68.07	—	686,606	83.95	—

(i) 本報告期無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

(j) 應收關聯方款項為無息、無抵押、即期償付或於有關合同條款規定的期限內收取。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(2) 應收利息

	2013年 12月31日	本期增加	本期減少	2014年 6月30日
應收股份內部子公司	4,960,764	787,644	412,706	5,335,702
減：壞賬準備	313,344	1,728	—	315,072
	4,647,420	785,916	412,706	5,020,630

(3) 應收股利

	2013年 12月31日	本期增加	本期減少	2014年 6月30日	未收回的原因	是否發生 減值
賬齡一年以內的應收股利						
其中：						
中冶賽迪集團有限公司	783,819	—	—	783,819	已宣告分配但 尚未支付	否
中冶集團財務有限公司	232,181	—	—	232,181	已宣告分配但 尚未支付	否
中國二十二冶集團有限公司	175,539	—	—	175,539	已宣告分配但 尚未支付	否
中冶建設高新工程技術 有限責任公司	132,471	—	—	132,471	已宣告分配但 尚未支付	否
中冶南方工程技術有限公司	93,067	—	—	93,067	已宣告分配但 尚未支付	否
中國有色工程有限公司	82,750	—	—	82,750	已宣告分配但 尚未支付	否
中冶東方控股有限公司	177,484	—	106,442	71,042	已宣告分配但 尚未全部支付	否
中冶北方工程技術有限公司	13,876	—	—	13,876	已宣告分配但 尚未支付	否
中冶長天國際工程有限責任公司	85,956	—	85,956	—	—	—
中冶海外工程有限公司	20,000	—	—	20,000	已宣告分配但 尚未支付	否
	1,797,143	—	192,398	1,604,745		
賬齡一年以上的應收股利						
其中：						
中冶賽迪集團有限公司	152,837	—	—	152,837	已宣告分配但 尚未支付	否
中冶海外工程有限公司	6,705	—	—	6,705	已宣告分配但 尚未支付	否
中冶陝壓重工設備有限公司	5,797	—	—	5,797	已宣告分配但 尚未支付	否
中冶東方控股有限公司	39,359	—	39,359	—	—	—
	204,698	—	39,359	165,339		
	2,001,841	—	231,757	1,770,084		

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(4) 其他應收款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應收內部子公司	31,825,274	31,001,122
押金及保證金	63,362	52,830
待收回投資款	—	427,390
其他	331	10,200
	31,888,967	31,491,542
減：壞賬準備	5,852,105	5,836,221
	26,036,862	25,655,321

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
一年以內	4,731,175	11,683,344
一到二年	8,124,044	4,675,640
二到三年	4,341,144	12,065,033
三到四年	12,056,599	2,587,234
四到五年	2,584,110	428,396
五年以上	51,895	51,895
	31,888,967	31,491,542

(b) 其他應收款按類別分析如下：

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例 (%)	金額	計提 比例 (%)	金額	佔總額 比例 (%)	金額	計提 比例 (%)
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	8,836,603	27.71	5,800,210	65.64	8,389,190	26.64	5,784,326	68.95
按組合計提壞賬準備								
組合1	—	—	—	—	—	—	—	—
組合2	23,000,469	72.13	—	—	23,050,457	73.20	—	—
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備	51,895	0.16	51,895	100.00	51,895	0.16	51,895	100.00
	31,888,967	100.00	5,852,105		31,491,542	100.00	5,836,221	

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(4) 其他應收款(續)

(c) 於2014年6月30日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

	賬面餘額	壞賬準備	賬齡	計提比例 (%)	理由
單位1	2,081,155	2,081,155	零到五年	100.00	(i)
單位2	6,755,448	3,719,055	零到四年	55.05	(ii)
	<u>8,836,603</u>	<u>5,800,210</u>			

(i) 截至2014年6月30日，根據對中冶澳控的應收款項的可收回金額，本公司於本報告期對中冶澳控的其他應收款計提壞賬準備4,175千元(2013年1-6月：14,898千元)，另因匯率影響，導致針對中冶澳控的其他應收款原值和壞賬準備增加11,709千元(2013年1-6月因匯率影響減少：22,371千元)。

(ii) 截至2014年6月30日，根據對中冶西澳的應收款項的可收回金額，本公司於本報告期末對中冶西澳其他應收款計提額外的壞賬準備(2013年1-6月計提129,711千元)。

(d) 於2014年6月30日，單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

	賬面餘額	壞賬準備	賬齡	計提比例 (%)	理由
單位1	33,306	33,306	五年以上	100.00	根據獲取的證據， 判斷計提
單位2	18,589	18,589	五年以上	100.00	根據獲取的證據， 判斷計提
	<u>51,895</u>	<u>51,895</u>			

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(4) 其他應收款(續)

- (e) 本報告期無實際核銷的其他應收款。
- (f) 於2014年6月30日，本公司無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的其他應收款。
- (g) 於2014年6月30日，餘額前五名的其他應收款分析如下：

	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他 應收款 總額比例 (%)
中冶置業集團有限公司	子公司	14,516,939	五年以內	45.52
中冶西澳礦業有限公司	子公司	6,755,448	四年以內	21.18
中冶金吉礦業開發 有限公司	子公司	3,299,619	五年以內	10.35
中冶澳大利亞控股 有限公司	子公司	2,081,155	五年以內	6.53
中國二十二冶集團 有限公司	子公司	1,766,505	三年以內	5.54
		<u>28,419,666</u>		<u>89.12</u>

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(4) 其他應收款(續)

(i) 應收關聯方的其他應收款分析如下：

與本公司關係	2014年6月30日			2013年12月31日			
	佔其他 應收款 總額的		壞賬準備	佔其他 應收款 總額的		壞賬準備	
	金額	比例 (%)		金額	比例 (%)		
中冶置業集團有限公司	子公司	14,516,939	45.52	—	11,866,938	37.68	—
中冶西澳礦業有限公司	子公司	6,755,448	21.18	3,719,055	6,323,919	20.08	3,719,055
中冶金吉礦業開發有限公司	子公司	3,299,619	10.35	—	3,144,619	9.99	—
中冶澳大利亞控股有限公司	子公司	2,081,155	6.53	2,081,155	2,065,271	6.56	2,065,271
中國二十二冶集團有限公司	子公司	1,766,505	5.54	—	1,141,505	3.62	—
中冶(廣西)馬梧高速公路 建設發展有限公司	子公司	681,802	2.14	—	620,952	1.97	—
中冶阿根廷礦業有限公司	子公司	636,712	1.99	—	634,629	2.02	—
中國二十冶集團有限公司	子公司	439,366	1.37	—	1,714,445	5.44	—
中冶集團國際經濟貿易有限公司	子公司	240,831	0.75	—	298,831	0.95	—
中冶建設高新工程技術有限責任公司	子公司	228,968	0.72	—	228,968	0.73	—
中冶東方控股有限公司	子公司	224,843	0.70	—	254,671	0.81	—
中冶賽迪集團有限公司	子公司	200,000	0.62	—	200,000	0.64	—
中冶陝壓重工設備有限公司	子公司	153,725	0.48	—	35,000	0.11	—
中國一冶集團有限公司	子公司	146,047	0.46	—	300,866	0.96	—
北京中冶設備研究設計總院有限公司	子公司	144,561	0.45	—	164,561	0.52	—
中冶集團銅鋅有限公司	子公司	66,184	0.21	—	66,176	0.21	—
中冶海外工程有限公司	子公司	61,164	0.19	—	61,160	0.19	—
上海寶冶集團有限公司	子公司	56,540	0.18	—	256,540	0.81	—
中冶交通工程技術有限公司	子公司	35,767	0.11	—	75,749	0.24	—
中冶寶鋼技術服務有限公司	子公司	32,477	0.10	—	32,477	0.10	—
中冶京誠工程技術有限公司	子公司	20,000	0.06	—	180,000	0.57	—
中冶控股(香港)有限公司	子公司	12,595	0.04	—	14,721	0.05	—
中冶北方工程技術有限公司	子公司	6,306	0.02	—	6,300	0.02	—

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(4) 其他應收款(續)

(i) 應收關聯方的其他應收款分析如下(續)：

	與本公司關係	2014年6月30日			2013年12月31日		
		估其他 應收款 總額的		壞賬準備	估其他 應收款 總額的		壞賬準備
		金額	比例 (%)		金額	比例 (%)	
中冶華天工程技術有限公司	子公司	5,000	0.02	—	45,000	0.14	—
中國十七冶集團有限公司	子公司	3,558	0.01	—	151,953	0.48	—
中冶建工集團有限公司	子公司	2,000	0.01	—	152,000	0.48	—
中冶沈勘工程技術有限公司	子公司	2,000	0.01	—	12,000	0.04	—
中國十九冶集團有限公司	子公司	1,849	0.01	—	31,849	0.10	—
中冶天工集團有限公司	子公司	1,248	0.01	—	201,248	0.64	—
中國三冶集團有限公司	子公司	899	0.01	—	30,977	0.10	—
中冶瀋陽勘察研究總院有限公司	子公司	600	0.01	—	600	—	—
中冶集團武漢勘察研究院有限公司	子公司	310	—	—	310	—	—
中國二冶集團有限公司	子公司	256	—	—	30,256	0.10	—
中國五冶集團有限公司	子公司	—	—	—	200,000	0.64	—
中冶建築研究總院有限公司	子公司	—	—	—	150,000	0.48	—
中國有色工程有限公司	子公司	—	—	—	20,000	0.06	—
中國華冶科工集團有限公司	子公司	—	—	—	150,000	0.48	—
中冶國際工程集團有限公司	子公司	—	—	—	25,424	0.08	—
中冶長天國際工程有限責任公司	子公司	—	—	—	41,207	0.13	—
中冶南方工程技術有限公司	子公司	—	—	—	70,000	0.22	—
		31,825,274	99.80	5,800,210	31,001,122	98.44	5,784,326

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(5) 長期應收款

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	金額	壞賬準備	賬面淨值	金額	壞賬準備	賬面淨值
給予關聯方及第三方貸款	11,168,701	174,192	10,994,509	11,108,614	162,903	10,945,711
其他	9,950	—	9,950	83,317	—	83,317
	11,178,651	174,192	11,004,459	11,191,931	162,903	11,029,028
減：一年內到期的 長期應收款	2,089,950	—	2,089,950	2,163,317	—	2,163,317
	9,088,701	174,192	8,914,509	9,028,614	162,903	8,865,711

截至2014年6月30日，因匯率影響導致針對中冶西澳的長期應收款原值和壞賬準備增加11,289千元(2013年12月31日減少：33,186千元)。

(6) 長期股權投資

	2014年 6月30日	2013年 12月31日 (已重述)
子公司(a)	69,467,900	68,203,394
聯營公司(b)	113,146	113,186
	69,581,046	68,316,580
減：長期股權投資減值準備(c)	273,594	273,594
	69,307,452	68,042,986

本公司不存在長期投資變現的重大限制。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(6) 長期股權投資(續)

(a) 子公司

	核算方法	投資成本	2014年	本期增減	2014年	持股比例		與表決權 比例	不一致的 說明	減值準備	本期計提 減值準備	本期宣告 分派的 現金股利
			1月1日	變動	6月30日	表決權 比例	(%)					
中國一冶集團 有限公司	成本法	1,845,761	1,845,761	—	1,845,761	93.07	93.07	不適用	—	—	—	—
中國二冶集團 有限公司	成本法	662,835	662,835	—	662,835	100.00	100.00	不適用	—	—	—	—
中國三冶集團 有限公司	成本法	900,096	900,096	—	900,096	100.00	100.00	不適用	—	—	—	—
中國五冶集團 有限公司	成本法	1,601,842	1,601,842	—	1,601,842	98.58	98.58	不適用	—	—	—	—
中國第十三冶金 建設有限公司	成本法	372,399	372,399	—	372,399	100.00	100.00	不適用	—	—	—	—
中國十七冶集團 有限公司	成本法	1,013,593	1,013,593	—	1,013,593	66.70	66.70	不適用	—	—	—	—
中國十九冶集團 有限公司	成本法	2,304,357	2,304,357	—	2,304,357	100.00	100.00	不適用	—	—	—	—
中國二十冶集團 有限公司	成本法	1,680,279	1,680,279	—	1,680,279	69.00	69.00	不適用	—	—	—	—
中國二十二冶集團 有限公司	成本法	3,407,199	3,407,199	—	3,407,199	100.00	100.00	不適用	—	—	—	—
中冶鞍山冶金 設計研究總院 有限公司	成本法	69,386	69,386	—	69,386	100.00	100.00	不適用	—	—	—	—
北京鋼鐵設計 研究總院 有限公司	成本法	370,541	370,541	—	370,541	100.00	100.00	不適用	—	—	—	—

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(6) 長期股權投資(續)

(a) 子公司(續)

核算方法	投資成本	2014年		2014年 6月30日	持股比例 與表決權			減值準備	減值準備	本期宣告 分派的 現金股利	
		1月1日	本期增減 變動		表決權 比例	不一致的 比例	說明				
					持股比例 (%)	比例 (%)					
上海寶冶集團 有限公司	成本法	3,787,511	3,787,511	—	3,787,511	97.93	97.93	不適用	—	—	—
中冶賽迪集團 有限公司	成本法	3,668,886	3,668,886	—	3,668,886	100.00	100.00	不適用	—	—	—
長沙冶金設計 研究院有限公司	成本法	167,120	167,120	—	167,120	100.00	100.00	不適用	—	—	—
中國華冶科工 集團有限公司	成本法	1,160,113	1,160,113	—	1,160,113	100.00	100.00	不適用	—	—	—
中冶鞍山焦化 耐火材料設計 研究總院 有限公司	成本法	96,608	96,608	—	96,608	100.00	100.00	不適用	—	—	—
中冶建築研究總院 有限公司	成本法	2,053,939	2,053,939	—	2,053,939	100.00	100.00	不適用	—	—	—
中冶馬鞍山鋼鐵 設計研究總院 有限公司	成本法	61,421	61,421	—	61,421	100.00	100.00	不適用	—	—	—
瑞木鑛鉗管理 (中冶)有限公司	成本法	3	3	—	3	100.00	100.00	不適用	—	—	—

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(6) 長期股權投資(續)

(a) 子公司(續)

	核算方法	投資成本	2014年	本期增減	2014年	持股比例		與表決權 比例 不一致的 說明	減值準備	本期計提 減值準備	本期宣告 分派的 現金股利
			1月1日	變動	6月30日	表決權 比例 (%)	100.00				
北京中冶設備 研究設計總院 有限公司	成本法	473,303	473,303	—	473,303	100.00	100.00	不適用	—	—	—
中冶瀋陽勘察 研究總院 有限公司	成本法	102,914	102,914	—	102,914	100.00	100.00	不適用	—	—	—
武漢鋼鐵設計研究 總院有限公司	成本法	234,734	234,734	—	234,734	100.00	100.00	不適用	—	—	—
中國有色工程 有限公司	成本法	4,310,884	4,310,884	—	4,310,884	100.00	100.00	不適用	—	—	—
中冶阿根廷礦業 有限公司	成本法	717,024	717,024	—	717,024	70.00	70.00	不適用	—	—	—
中冶澳大利亞 控股有限公司	成本法	48,227	48,227	—	48,227	100.00	100.00	48,227	—	—	—
中冶北方工程 技術有限公司	成本法	756,885	756,885	—	756,885	90.76	90.76	不適用	—	—	—
中冶寶鋼技術 服務有限公司	成本法	1,091,924	1,091,924	—	1,091,924	59.65	59.65	不適用	—	—	—
中冶長天國際工程 有限責任公司	成本法	824,010	738,054	85,956	824,010	91.66	91.66	不適用	—	—	—
中冶集團財務 有限公司	成本法	1,351,790	1,351,790	—	1,351,790	86.13	86.13	不適用	—	—	—
中冶東方控股 有限公司	成本法	774,227	628,425	145,802	774,227	100.00	100.00	不適用	—	—	—
中冶國際工程 集團有限公司	成本法	110,804	110,804	—	110,804	100.00	100.00	不適用	—	—	—

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(6) 長期股權投資(續)

(a) 子公司(續)

核算方法	投資成本	2014年		2014年 6月30日	持股比例 與表決權 比例		說明	減值準備	本期計提 減值準備	本期宣告 分派的 現金股利
		1月1日	本期增減 變動		表決權 比例	不一致的 比例				
				6月30日	持股比例 (%)	表決權 比例 (%)				
中冶集團國際經濟										
貿易有限公司	成本法	69,392	69,392	—	69,392	54.58	54.58	—	—	—
中冶海水淡化										
投資有限公司	成本法	50,000	50,000	—	50,000	100.00	100.00	—	—	—
中冶華天工程										
技術有限公司	成本法	1,321,000	1,321,000	—	1,321,000	84.68	84.68	—	—	—
中冶海外工程										
有限公司	成本法	126,518	126,518	—	126,518	100.00	100.00	—	—	—
中冶京誠工程										
技術有限公司	成本法	6,799,653	6,799,653	—	6,799,653	87.00	87.00	—	—	—
中冶建工集團										
有限公司	成本法	1,185,910	1,185,910	—	1,185,910	100.00	100.00	—	—	—
中冶金吉礦業										
開發有限公司	成本法	2,849,805	2,849,805	—	2,849,805	67.02	67.02	—	—	—
中冶焦耐工程										
技術有限公司	成本法	1,801,938	1,801,938	—	1,801,938	86.83	86.83	—	—	—
中冶建設高新工程										
技術有限 責任公司	成本法	916,644	916,644	—	916,644	100.00	100.00	—	—	—
中冶交通工程										
技術有限公司	成本法	677,711	677,711	—	677,711	100.00	100.00	—	—	—

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(6) 長期股權投資(續)

(a) 子公司(續)

核算方法	投資成本	2014年	本期增減	2014年	持股比例	持股比例與表決權		減值準備	本期計提減值準備	本期宣告分派的現金股利
		1月1日	變動	6月30日		表決權比例	不一致的說明			
					(%)	(%)				
中冶控股(香港)有限公司	成本法	6,485	6,485	—	6,485	100.00	100.00	—	—	—
中冶(廣西)馬梧高速公路建設發展有限公司	成本法	1,591,180	1,591,180	—	1,591,180	100.00	100.00	—	—	—
中冶南方工程技術有限公司	成本法	5,158,678	5,158,678	—	5,158,678	82.56	82.56	—	—	—
中冶沈勘工程技術有限公司	成本法	67,058	67,058	—	67,058	100.00	100.00	—	—	—
中冶陝壓重工設備有限公司	成本法	1,110,635	1,110,635	—	1,110,635	71.47	71.47	—	—	—
中冶天工集團有限公司	成本法	2,015,650	2,015,650	—	2,015,650	98.53	98.53	—	—	—
中冶集團銅鋅有限公司	成本法	3,433,927	3,360,379	73,548	3,433,927	100.00	100.00	—	—	—
中冶集團武漢勘察研究院有限公司	成本法	223,777	223,777	—	223,777	100.00	100.00	—	—	—
中冶西澳礦業有限公司	成本法	126,807	126,807	—	126,807	100.00	100.00	—	126,807	—
中冶置業集團有限公司	成本法	3,914,517	2,955,317	959,200	3,914,517	100.00	100.00	—	—	—
		69,467,900	68,203,394	1,264,506	69,467,900			175,034	—	—

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(6) 長期股權投資(續)

(b) 聯營公司

核算方法	初始 投資成本	2014年 1月1日	追加或 減少投資	本期權益增減變動			2014年 6月30日	持股比例 (%)	表決權 比例 (%)	持股比例 與表決權 比例 不一致的 說明	本期計提 減值準備
				按權益法 調整的 淨損益	宣告 分派的 現金股利	其他 權益變動					
中冶湘西礦業 有限公司	權益法	118,773	113,186	—	(40)	—	113,146	50.00	50.00	—	—

本公司2013年根據減值測試結果對中冶湘西礦業有限公司的長期股權投資計提了減值準備98,560千元。中冶湘西礦業有限公司經營情況與2013年減值測試時考慮因素無明顯差異，根據本公司本期減值測試，本期不再額外計提減值。

(c) 長期股權投資減值準備

	2014年 1月1日	本期增加	本期減少	2014年 6月30日
中冶澳大利亞控股 有限公司	48,227	—	—	48,227
中冶西澳礦業有限公司	126,807	—	—	126,807
中冶湘西礦業有限公司	98,560	—	—	98,560
	273,594	—	—	273,594

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(7) 短期借款

(a) 短期借款分類

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外幣	折算匯率	人民幣	外幣	折算匯率	人民幣
信用借款						
人民幣	—	—	17,818,870	—	—	15,469,515
美元	123,000	6.1528	756,794	75,000	6.0969	457,268
港幣	—	—	—	—	—	—
其他	7,405	21.9125	162,262	3,137	21.7580	68,255
			18,737,926			15,995,038

於2014年6月30日，短期借款的加權平均年利率為5.59%（2013年12月31日：5.67%）。

(b) 截至2014年6月30日，本公司無重大已到期未償還的短期借款。

(8) 其他應付款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應付子公司	7,628,531	6,294,224
應付中冶集團內部其他關聯公司	368,471	368,916
其他	83,346	92,643
	8,080,348	6,755,783

(a) 應付持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位的其他應付款：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
中國冶金科工集團有限公司	—	343

(b) 於2014年6月30日，賬齡超過一年的其他應付款為70,883千元（2013年12月31日：64,776千元），主要為應付押金及質量保證金款項，尚未到合同約定退回押金日期，該款項尚未結清。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(9) 一年內到期的非流動負債

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
一年內到期的長期借款(a)	735,000	560,000
一年內到期的預計負債(補充退休福利)	4,154	4,154
	739,154	564,154

(a) 一年內到期的長期借款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
保證借款	60,000	60,000
信用借款	675,000	500,000
	735,000	560,000

本報告期本公司無逾期獲得展期的借款。

(i) 於2014年6月30日，銀行抵押借款及抵押物情況、銀行質押借款及質押物情況和銀行擔保借款及擔保人情況如下：

保證借款借款餘額 擔保人

單位1	60,000	中冶集團財務有限公司
-----	--------	------------

(ii) 金額前五名的一年內到期的長期借款：

	借款起始日	借款終止日	幣種	利率 (%)	2014年 6月30日	2013年 12月31日
單位1	29/09/2011	28/09/2014	人民幣	6.55	450,000	450,000
單位2	19/07/2013	18/01/2015	人民幣	4.76	200,000	200,000
單位1	29/12/2005	20/11/2014	人民幣	6.40	30,000	30,000
單位1	29/12/2005	20/05/2015	人民幣	7.05	30,000	30,000
單位1	24/10/2007	25/09/2014	人民幣	6.14	25,000	50,000
					735,000	760,000

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(10) 長期借款

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外幣	折算匯率	人民幣	外幣	折算匯率	人民幣
保證借款						
人民幣	—	—	210,000	—	—	240,000
美元	—	—	—	—	—	—
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			210,000			240,000
信用借款						
人民幣	—	—	4,492,460	—	—	2,050,000
美元	371,138	6.1528	2,283,539	214,200	6.0969	1,305,956
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			6,775,999			3,355,956
			6,985,999			3,595,956

於2014年6月30日，銀行保證借款210,000千元(2013年12月31日：240,000千元)系由中冶集團財務有限公司提供保證。

(a) 金額前五名的長期借款(不含一年內到期部分)

	借款起始日	借款終止日	幣種	利率 (%)	2014年6月30日		2013年12月31日	
					外幣金額	人民幣金額	外幣金額	人民幣金額
單位1	27/06/2014	27/06/2017	人民幣	4.20%	—	1,800,000	—	—
單位2	08/05/2014	08/11/2016	美元	5.80%	156,938	965,609	—	—
單位3	28/04/2009	27/04/2033	美元	LIBOR利率 +330BP	134,200	825,706	134,200	818,204
單位2	20/11/2013	19/11/2016	人民幣	5.30%	—	800,000	—	800,000
單位2	20/11/2013	19/11/2016	人民幣	5.30%	—	700,000	—	700,000
						5,091,315		2,318,204

於2014年6月30日，長期借款的加權平均年利率為5.40%(2013年12月31日：4.90%)。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(11) 應付債券

	2014年 1月1日	本期增加	本期減少	2014年 6月30日
企業債券	2,704,000	—	—	2,704,000
企業中期票據	14,870,737	47,906	—	14,918,643
	17,574,737	47,906	—	17,622,643

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期末餘額
企業債券	3,500,000	23/07/2008	10年	3,500,000	2,704,000
企業中期票據	10,000,000	19/09/2010	10年	9,971,110	10,189,603
企業中期票據	4,700,000	15/11/2010	5年	4,686,400	4,729,040
短期融資券	3,900,000	12/07/2013	1年	3,900,000	3,900,000
超短期融資券	3,500,000	11/02/2014	180天	3,500,000	3,500,000
超短期融資券	3,500,000	13/03/2014	180天	3,500,000	3,500,000
	29,100,000			29,057,510	28,522,643

減：列示於其他流動負債的應付債券

短期融資券	3,900,000	12/07/2013	1年	3,900,000	3,900,000
超短期融資券	3,500,000	11/02/2014	180天	3,500,000	3,500,000
超短期融資券	3,500,000	13/03/2014	180天	3,500,000	3,500,000
	10,900,000			10,900,000	10,900,000

合計 **17,622,643**

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(11) 應付債券(續)

應付利息分析如下：

	期初 應付利息	本期 應付利息	本期 已付利息	期末 應付利息
應付債券	682,025	781,896	524,937	938,984

上述債券信息請參見附註五(40)。

(12) 營業收入和營業成本

	2014年1-6月	2013年1-6月
主營業務收入	707,956	341,881
其他業務收入	—	51,282
	707,956	393,163
主營業務成本	706,465	335,643
其他業務成本	—	51,282
	706,465	386,925

(a) 主營業務收入和主營業務成本

按行業分析如下：

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	主營業務 收入	主營業務 成本	主營業務 收入	主營業務 成本
工程承包	707,956	706,465	341,881	335,643

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(12) 營業收入和營業成本(續)

(a) 主營業務收入和主營業務成本(續)

按地區分析如下：

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	主營業務 收入	主營業務 成本	主營業務 收入	主營業務 成本
中國	—	—	—	—
其他國家/地區	707,956	706,465	341,881	335,643
	707,956	706,465	341,881	335,643

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	其他業務 收入	其他業務 成本	其他業務 收入	其他業務 成本
銷售材料	—	—	51,282	51,282

(c) 本公司主要客戶的營業收入情況

本公司第一大客戶營業收入的總額為698,799千元(2013年1-6月：238,479千元)，佔本公司全部營業收入的比例為98.71%(2013年1-6月：60.66%)。

(13) 資產減值損失

	2014年1-6月	2013年1-6月
壞賬損失	28,901	144,609
長期股權投資減值損失	—	103,993
	28,901	248,602

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五公司財務報表附註(續)

(14) 現金流量表補充資料

(a) 將淨虧損調節為經營活動現金流量

	2014年1-6月	2013年1-6月
淨虧損	(704,726)	(876,769)
加： 資產減值損失	28,901	248,602
固定資產折舊	4,772	5,297
投資性房地產攤銷	2,009	1,653
無形資產攤銷	1,427	1,280
長期待攤費用攤銷	—	297
固定資產報廢損失	24	171
財務費用	611,776	565,697
投資收益	40	—
存貨的減少／(增加)	(101,721)	318,030
經營性應收項目的減少	370,755	463,798
經營性應付項目的減少	(587)	(856,357)
經營活動產生的現金流量淨額	212,670	(128,301)

(b) 本報告期本公司無不涉及現金收支的重大投資和籌資活動。

(c) 現金及現金等價物淨變動情況

	2014年1-6月	2013年1-6月
現金的期末餘額	4,229,278	4,442,158
減：現金的期初餘額	6,494,604	9,211,104
現金及現金等價物淨減少額	(2,265,326)	(4,768,946)

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十五 公司財務報表附註(續)

(14) 現金流量表補充資料(續)

(d) 現金及現金等價物

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
現金	4,229,278	6,494,604
其中：庫存現金	943	238
可隨時用於支付的銀行存款	4,228,335	6,494,366
可隨時用於支付的其他貨幣資金	—	—
現金等價物	—	—
其中：三個月內到期的債券投資	—	—
期末現金及現金等價物餘額	4,229,278	6,494,604

十六 財務報表之批准

本公司的公司及合併財務報表於2014年8月29日已經本公司董事會批准。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十七 補充資料

(1) 非經常性損益明細表

	2014年1-6月	2013年1-6月
非流動資產處置損益	5,946	158,693
計入當期損益的政府補助	502,502	247,350
與本集團正常經營業務無關的或有事項 產生的損益	—	(4,550)
債務重組損益	(8,097)	(2,315)
處置長期股權投資收益	30	484,269
除同本集團正常經營業務相關的有效套期 保值業務外，持有交易性金融資產、 交易性金融負債產生的公允價值變動損益， 以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和 可供出售金融資產取得的投資收益	14,403	9,033
對外委託貸款取得的損益	4,960	2,854
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(43,865)	(705)
小計	475,879	894,629
減：所得稅影響額	74,891	207,017
少數股東權益影響額(稅後)	20,067	46,468
	380,921	641,144

非經常性損益明細表編製基礎

根據中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號--非經常性損益[2008]》的規定，非經常性損益是指與公司正常經營業務無直接關係，以及雖與正常經營業務相關，但由於其性質特殊和偶發性，影響報表使用人對公司經營業績和盈利能力作出正確判斷的各項交易和事項產生的損益。

財務報表附註

截至2014年6月30日止6個月期間(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

十七 補充資料(續)

(2) 淨資產收益率及每股收益

	每股收益(元/每股)					
	加權平均 淨資產收益率(%)		基本每股收益		稀釋每股收益	
	2014年 1-6月	2013年 1-6月	2014年 1-6月	2013年 1-6月	2014年 1-6月	2013年 1-6月
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.00	3.52	0.09	0.08	—	—
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	3.16	2.00	0.07	0.04	—	—

(3) 主要會計報表項目的變動情況及原因的說明

項目	2014年 6月30日	2013年 12月31日	變動率 (%)	變動原因
其他應收款	20,465,554	13,844,812	47.82	主要是本公司部分房地產項目履約保證金的增加
應付票據	12,163,055	7,610,246	59.82	主要是本公司部分子公司結算方式變化導致的應付銀行承兌匯票的增加
應付股利	1,870,554	798,649	134.21	主要是本公司已宣告發放但尚未支付的股利的增加
其他流動負債	10,957,075	18,927,212	-42.11	主要是本公司償還了部分已到期的短期融資券
外幣報表折算差額	(353,633)	(200,572)	76.31	主要是匯率變動對外幣報表折算的影響

項目	2014年 1-6月	2013年 1-6月	變動率 (%)	變動原因
財務費用	1,632,237	2,507,110	-34.90	主要是本公司匯兌收益的增加和利息支出的減少
資產減值損失	1,094,026	596,588	83.38	主要是本公司的子公司當期計提的存貨減值準備和應收款項壞賬準備的增加
營業利潤	2,721,127	1,998,936	36.13	主要是本公司期間費用和稅金的減少
利潤總額	3,177,613	2,397,409	32.54	主要是本公司營業利潤大幅增加的影響
淨利潤	1,961,506	1,357,305	44.51	主要是本公司利潤總額大幅增加的影響

定義及技術術語表

定義

2013年度股東周年大會	於2014年6月27日舉行的本公司2013年度股東周年大會
公司章程	中國冶金科工股份有限公司公司章程
A股	本公司普通股本中每股面值人民幣1.00元的內資股，在上海證券交易所上市，以人民幣交易
董事會	本公司董事會
中國	中華人民共和國，就本文件而言，不包括香港、澳門及台灣
控股股東	具有香港上市規則所賦予的涵義
關聯／連人	A股上市規則下的關聯方及H股上市規則下的關連人士
企業管治守則	於2012年4月1日生效之經修訂的香港上市規則附錄十四中所載的企業管治守則
證監會、中國證監會	中國證券監督管理委員會
董事	本公司董事，包括所有執行、非執行以及獨立非執行董事
H股	本公司普通股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資股，在香港聯交所上市，以港元認購和買賣
港元	港元，香港的法定貨幣
香港	中華人民共和國香港特別行政區
香港上市規則	香港聯合交易所有限公司證券上市規則

定義及技術術語表

獨立董事、獨立非執行董事	獨立於公司股東且不在公司內部任職，並與公司或公司經營管理者沒有重要的業務聯繫或專業聯繫，且對公司事務做出獨立判斷的董事
中國中冶、本公司、公司	指中國冶金科工股份有限公司，於2008年12月1日根據中國法律註冊成立的股份有限公司，或倘文義指其註冊成立日期前任何時間，則指其前身公司當時從事及本公司其後根據母公司重組所接管的業務
標準守則	香港上市規則附錄十所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
中冶集團，母公司	中國冶金科工集團有限公司
母公司集團	中國冶金科工集團有限公司及其附屬公司(中國中冶除外)
人民幣	人民幣，中國的法定貨幣
報告期	2014年1月1日至2014年6月30日
國務院國資委	國務院國有資產監督管理委員會
證券及期貨條例	香港法例第571章《證券及期貨條例》(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
上交所	上海證券交易所
股東	本公司股份的任何持有人
國務院	中華人民共和國國務院
聯交所、香港聯交所	香港聯合交易所有限公司
監事	本公司監事
監事會	中國冶金科工股份有限公司監事會

定義及技術術語表

技術術語

BT	建設 — 移交，由承包商承擔項目工程建設費用的融資，工程驗收合格後移交給項目業主，業主按相關協議向承包商分期支付工程建設費用、融資費用和項目回報的業務模式
乾噸	礦石扣除水分後得到的重量
EPC	工程承包企業按照合同約定，承擔工程項目的設計、採購、施工、試運行服務等工作，並對承包工程的質量、安全、工期、造價負責
勘探	探明礦床賦存的位置、儲量及質量的活動
設計	運用工程技術理論及技術經濟方法，按照現行技術標準，對新建、擴建、改建項目的工藝、土建、公用工程、環境工程等進行綜合性設計(包括必要的非標準設備設計)及技術經濟分析，並提供作為建設依據的設計文件和圖紙的活動
鋼結構	由各類鋼材，採用焊接、緊固件連接等連接而成的結構，被廣泛地應用在工業、土木建築、鐵路、公路、橋樑、電站結構框架、輸變電塔架、廣播電視通訊塔、海洋石油平台、油氣管線、城市市政建設、國防軍工建設及其他領域
冶煉	將金屬與經化學作用相結合或礦石純粹混雜的雜質分離的加熱冶煉工藝



地址：中國北京市朝陽區曙光西里 28 號中冶大廈

網站：www.mccchina.com

電話：+ 86 -10 - 5986 8666

傳真：+ 86 -10 - 5986 8999

郵編：100028

電郵：ir@mccchina.com