



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

2016 中期報告



* 僅供識別

重要提示

- 一. 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二. 本公司於2016年8月26日召開第二屆董事會第二十四次會議。會議應出席董事七名，實際出席董事六名，余海龍董事因另有其他公務無法出席本次會議，在審閱材料後，以書面形式委託任旭東董事代為出席並表決。

未出席董事職務	未出席董事姓名	未出席董事的原因說明	被委託人姓名
獨立董事	余海龍	其他公務	任旭東

- 三. 德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司出具了標準無保留意見的審閱報告。
- 四. 公司董事長、法定代表人國文清，副總裁、總會計師鄒宏英及計劃財務部部長范萬柱聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五. 前瞻性陳述的風險聲明

本報告中涉及的未來計劃等前瞻性陳述，不構成公司對投資者的實質性承諾，請投資者注意投資風險。
- 六. 是否存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況

否
- 七. 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況

否
- 八. 其他

除特別註明外，本報告所有金額幣種均為人民幣。

目錄

釋義	2
董事長致辭	4
公司簡介	6
會計數據和財務指標摘要	9
董事會報告	15
重要事項	54
股份變動及股東情況	65
董事、監事、高級管理人員情況	69
財務報告	73
備查文件目錄	252

釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

「本公司」、「公司」、「中國中冶」	指	中國冶金科工股份有限公司
「中國」	指	中華人民共和國，就本報告而言，不包括香港、澳門及台灣
「中國五礦」	指	中國五礦集團公司
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「國務院」	指	中華人民共和國國務院
「國務院國資委」	指	國務院國有資產監督管理委員會
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會
「香港證監會」	指	香港證券及期貨事務監察委員會
「上交所」	指	上海證券交易所
「A股上市規則」	指	上海證券交易所股票上市規則
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「香港聯交所上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
「控股股東」、「中冶集團」	指	中國冶金科工集團有限公司
「股東大會」	指	中國冶金科工股份有限公司股東大會
「股東」	指	本公司股份的任何持有人
「董事會」	指	中國冶金科工股份有限公司董事會

「董事」	指	本公司董事，包括所有執行、非執行以及獨立非執行董事
「獨立董事」、「獨立非執行董事」	指	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
「監事會」	指	中國冶金科工股份有限公司監事會
「監事」	指	本公司監事
「公司章程」	指	中國冶金科工股份有限公司章程
「報告期」	指	2016年1月1日至2016年6月30日
「A股」	指	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
「H股」	指	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
「標準守則」	指	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》
「人民幣」	指	人民幣，中國的法定貨幣
「港元」、「港幣」	指	港元，香港的法定貨幣
「證券及期貨條例」	指	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)
「企業管治守則」	指	香港聯交所上市規則附錄十四中所載的《企業管治守則》

董事長致辭

國文清
董事長



董事長致辭

尊敬的各位股東：

今年是「十三五」規劃開局之年，國內外經濟復甦形勢弱於預期，面對鋼鐵行業去產能的大背景和嚴峻複雜的經濟形勢，中國中冶以既定的正確戰略統領全局，全力以赴拓市場、促轉型、強管理、控風險，企業經濟運行穩中有進，業務結構持續優化。

報告期內，公司實現利潤總額35.76億元，同比增加0.72億元；實現營業收入958.25億元，同比減少48.67億元；新簽合同額2,442.40億元，同比增長37.79%；歸屬上市公司股東淨利潤24.16億元，同比增長11.22%。新動能強勁增長，新簽非冶金工程合同額佔新簽工程合同比例為89.85%，新簽海外工程合同額同比增長1.5倍；累計擁有有效專利17,693件，連續三年位列央企第四位，有17個國家級科技創新平台和重點實驗室，專利佈局水平與專利質量進一步提高。新的增長極發展壯大，技術實力繼續提升，為企業可持續發展提供了強有力的支撐。

在廣大投資者和社會各界的大力支持下，以中國中冶為核心資產的中冶集團在國務院國資委2015年度中央企業負責人經營業績考核結果中，首次被評為A級企業，並榮獲2013-2015年度任期「科技創新優秀企業」榮譽稱號。這是2013年經營業績考核由D級躍升兩級到B級後，又一次跨越性進步。在2016年《財富》世界企業500強排名中，以中國中冶為核心資產的中冶集團位居第290位，繼去年提升28位後，再次跨越進步36位。公司「聚焦中冶主業，建設美好中冶」發展願景下確定的「一年邁一步，三年跨大步」的預期目標實現了圓滿收官。

展望下半年，國內經濟下行壓力依然較大，結構性問題、產能過剩矛盾仍然十分突出，但隨著我國新型城鎮化建設、國家加大市政交通基礎設施建設、區域經濟發展帶和城市群發展以及「一帶一路」戰略的推進實施，中國中冶正面臨著難得的發展機遇窗口期。我們將繼續按照「做冶金建設國家隊、基本建設主力軍、新興產業領跑者，長期堅持走高技術建設之路」的戰略新定位謀篇佈局，以做強做優做大核心業務為主線，以瘦身健體提質增效為重點，促進公司轉型升級再造發展新優勢。

在傳統冶金市場強化高端引領，按照已出台的《冶金建設國家隊行動手冊》要求，形成一個世界第一、自成體系的名副其實的冶金建設國家隊，佔領技術和市場制高點，以絕對的領導地位承擔起引領中國乃至世界鋼鐵產業轉型升級的使命。在基本建設領域，重點開拓高速公路、大型場館、超高層、市政工程、城市綜合體等「高新綜大」項目，全面提升在高端房建市場的影響力和競爭力，積極申報市政工程、交通工程特級資質，培育一批擁有「三特」、「四特」資質企業，實現規模和效益更大突破；綠色節能環保等新興業務是政府大力支持、持續高速增長、發展潛力巨大的業務領域，也是中國中冶最能彰顯科技優勢的業務領域，公司將充分有效發揮綜合管廊、海綿城市、美麗鄉村與智慧城市、主題公園、康養產業、水環境6大技術研究院在技術研發、標準制定、人才培養、成果推廣、市場開發等方面領跑者的作用，打造出「技術一流、產品一流、成本最低、模式最好、業績最優」的核心競爭力，成為技術高端、產品高端、市場高端的行業領軍企業。

尊敬的各位股東，以中國中冶為核心資產的中冶集團已經與中國五礦實施戰略重組，將致力於打造金屬礦產領域國有資本投資公司。中國中冶站在新的歷史起點，將進入全面提升發展的新階段。我們將繼續堅持戰略引領、牢牢抓住管理管控、突出強化轉型升級，大力弘揚「一天也不耽誤、一天也不懈怠」樸實厚重的中冶精神，腳踏實地、真抓實幹、奮勇拼搏、不斷創新，用更好的經營業績把建設「美好中冶」推向更高的發展水平，以回報股東、回報社會！

董事長

周文清

公司簡介

中國中冶於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日分別在上交所和香港聯交所主板兩地上市。

中國中冶是我國乃至全球最大的工程建設綜合企業集團之一，以中國中冶為核心資產的中冶集團位列2016年「財富」世界500強企業第290位。

目前，本公司A股已被納入上證央企指數、中證基建指數、上證180R成長指數、上證市值百強指數、一帶一路指數等；H股已被納入富時中國50指數，標普中國BMI指數，彭博全球指數，恒生AH股H指數，彭博亞太地區工程和建設業指數等。

有關本公司的具體信息列示如下：

一. 公司信息

公司的中文名稱	中國冶金科工股份有限公司
公司的中文簡稱	中國中冶
公司的英文名稱	Metallurgical Corporation of China Ltd.*
公司的英文名稱縮寫	MCC
公司的法定代表人	國文清

二. 聯繫人和聯繫方式

董事會秘書	肖學文
公司秘書	林曉輝
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
電子信箱	ir@mccchina.com

* 僅供識別

三. 基本情況簡介

公司註冊地址	北京市朝陽區曙光西里28號
公司註冊地址的郵政編碼	100028
公司境內辦公地址及郵政編碼	中國北京市朝陽區曙光西里28號中冶大廈(100028)
公司香港辦公地址	香港灣仔港灣道1號會展廣場辦公大樓32樓3205室
H股股份過戶登記處	香港中央證券登記有限公司
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
公司網址	http://www.mccchina.com
電子信箱	ir@mccchina.com

四. 信息披露及備置地點

公司選定的A股信息披露報紙名稱	中國證券報、上海證券報、證券時報、證券日報
登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址	http://www.sse.com.cn
公司半年度報告備置地地點	中國北京市朝陽區曙光西里28號中冶大廈

五. 公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼
A股	上交所	中國中冶	601618
H股	香港聯交所	中國中冶	1618

公司簡介

六. 其他有關資料

公司聘請的會計師事務所	名稱	德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)
	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辦公樓8樓
	審閱報告簽字會計師姓名	馬燕梅、陳文龍
報告期內履行持續督導 職責的保薦機構	名稱	中信證券股份有限公司
	辦公地址	北京市朝陽區亮馬橋路48號中信證券大廈23層
	簽字的保薦代表人姓名	賈曉亮、陳淑綿
	持續督導的期間	中信證券股份有限公司作為中國中冶在2009年9月21日A股首次公開發行股票的保薦機構，持續督導期截止到2011年12月31日。由於中國中冶的A股募集資金尚未使用完畢，持續督導期滿後，中信證券股份有限公司繼續對中國中冶A股募集資金的使用進行關注並開展相關持續督導工作。
公司聘請的境內法律顧問	名稱	北京大成律師事務所
	辦公地址	北京市朝陽區東大橋路9號僑福芳草草地大廈D座7層
公司聘請的境外法律顧問	名稱	瑞生國際律師事務所
	辦公地址	香港中環康樂廣場八號交易廣場第一座十八樓

一. 公司主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：千元

主要會計數據	本報告期	上年同期	本報告期
	(1-6月)		比上年同期
			增減
			(%)
營業收入	95,824,655	100,691,551	-4.83
歸屬於上市公司股東的淨利潤	2,415,926	2,172,265	11.22
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	1,789,074	1,783,586	0.31
經營活動產生的現金流量淨額	-2,849,369	-4,053,589	不適用
	本報告期末	上年度末	本報告期末
			比上年度末
			增減
			(%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	61,591,415	60,557,630	1.71
總資產	359,352,957	343,762,819	4.54
期末總股本	19,110,000	19,110,000	0

會計數據和財務指標摘要

(二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期 比上年同期 增減 (%)
基本每股收益(元/股)	0.11	0.11	0
稀釋每股收益(元/股)	不適用	不適用	不適用
扣除非經常性損益後的基本每股收益(元/股)	0.08	0.09	-11.11
加權平均淨資產收益率(%)	4.22	4.44	減少0.22個 百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率 (%)	3.00	3.64	減少0.64個 百分點

(三) 財務摘要

1. 概覽

本公司於2016年6月30日的財務狀況及截至2016年6月30日止六個月期間的經營結果如下：

- 營業收入為958.25億元，較2015年上半年的1,006.92億元，同比減少48.67億元(即-4.83%)。
- 營業利潤為32.42億元，較2015年上半年的31.27億元，同比增加1.15億元(即3.67%)。
- 淨利潤為28.27億元，較2015年上半年的24.61億元，同比增加3.66億元(即14.89%)。
- 歸屬上市公司股東淨利潤為24.16億元，較2015年上半年的21.72億元，同比增加2.44億元(即11.22%)。
- 基本每股收益為0.11元，2015年上半年的基本每股收益為0.11元。
- 資產總值於2016年6月30日為3,593.53億元，較2015年12月31日的3,437.63億元增加155.90億元(即4.54%)。

- 股東權益總值於2016年6月30日為722.89億元，較2015年12月31日的711.55億元增加11.34億元(即1.59%)。
- 新簽合同額達2,442.40億元，較2015年上半年的1,772.50億元增加669.90億元(即37.79%)。

註： 增減比例採用元版數據計算。

2. 主要業務分部營業收入

報告期內，本公司主要業務分部營業收入的有關情況如下：

(1) 工程承包業務

營業收入為816.66億元，較2015年上半年的853.77億元減少37.11億元(即-4.35%)。

(2) 房地產開發業務

營業收入為96.95億元，較2015年上半年的99.87億元減少2.92億元(即-2.92%)。

(3) 裝備製造業務

營業收入為30.57億元，較2015年上半年的38.24億元減少7.67億元(即-20.04%)。

(4) 資源開發業務

營業收入為18.35億元，較2015年上半年的12.83億元增加5.52億元(即43.04%)。

(5) 其他業務

營業收入為14.74億元，較2015年上半年的13.65億元增加1.09億元(即7.96%)。

註： 上述分部營業收入全部是抵銷分部間交易前的數據；增減比例採用元版數據計算。

會計數據和財務指標摘要

3. 財務報表摘要

以下為本公司按照中國財務報告準則編製的財務摘要：

(1) 合併利潤表(2016年1-6月)

單位：千元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一. 營業總收入		95,824,655	100,691,551
其中：營業收入	七51	95,824,655	100,691,551
二. 營業總成本		92,901,625	97,709,872
其中：營業成本	七51	83,366,785	87,593,659
營業稅金及附加	七52	1,728,019	2,616,952
銷售費用	七53	734,570	606,020
管理費用	七54	4,361,156	4,067,552
財務費用	七55	1,287,940	1,767,396
資產減值損失	七56	1,423,155	1,058,293
加：公允價值變動收益(損失)	七57	6,349	21,693
投資收益	七58	312,688	123,863
其中：對聯營企業和合營企業的投資損失		256,191	58,907
三. 營業利潤		3,242,067	3,127,235
加：營業外收入	七59	387,938	422,230
其中：非流動資產處置利得		54,806	22,916
減：營業外支出	七60	53,604	45,325
其中：非流動資產處置損失		10,680	13,247
四. 利潤總額		3,576,401	3,504,140
減：所得稅費用	七61	749,237	1,043,323
五. 淨利潤		2,827,164	2,460,817
歸屬於母公司股東的淨利潤		2,415,926	2,172,265
少數股東損益		411,238	288,552
六. 其他綜合收益的稅後淨額	七62	(64,868)	63,897
歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		(79,584)	74,945
(一) 以後不能重分類進損益的其他綜合收益		1,554	(125,351)
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動		1,554	(125,351)
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益		(81,138)	200,296
1. 可供出售金融資產公允價值變動損益		(78,646)	93,086
2. 外幣財務報表折算差額		(2,492)	107,210
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		14,716	(11,048)
七. 綜合收益總額		2,762,296	2,524,714
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		2,336,342	2,247,210
歸屬於少數股東的綜合收益總額		425,954	277,504
八. 每股收益	十五3		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.11	0.11
(二) 稀釋每股收益(元/股)		-	-

會計數據和財務指標摘要

(2) 2016年6月末合併資產總值及負債總值摘要

單位：千元

	2016年 6月30日	2015年 12月31日
資產總值	359,352,957	343,762,819
負債總值	287,063,965	272,607,795
權益總值	72,288,992	71,155,024

二. 境內外會計準則下會計數據差異

適用 不適用

三. 非經常性損益項目和金額

單位：千元

非經常性損益項目	金額	附註(如適用)
非流動資產處置損益	44,126	附註十七
越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的稅收返還、減免	0	—
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	260,264	附註十七
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	0	—
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	0	—
非貨幣性資產交換損益	0	—
委託他人投資或管理資產的損益	0	—
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	0	—
債務重組損益	0	—
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	0	—
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	0	—
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	0	—
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	0	—

會計數據和財務指標摘要

非經常性損益項目	金額	附註(如適用)
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有以公允價值計量且變動計入當期損益的金融工具產生的公允價值變動損益，以及處置以公允價值計量且變動計入當期損益的金融工具和可供出售金融資產取得的投資收益	15,506	附註十七
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	0	-
對外委託貸款取得的損益	0	-
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	0	-
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	0	-
受託經營取得的託管費收入	0	-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	29,944	附註十七
處置長期股權投資損益	409,347	附註十七
少數股東權益影響額	-61,074	附註十七
所得稅影響額	-71,261	附註十七
合計	626,852	附註十七

一. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析

(一) 關於公司報告期內經營情況的總體分析

1. 在戰略新定位的引領下，實現轉型發展

報告期內，公司按照「做冶金建設國家隊、基本建設主力軍、新興產業領跑者，長期堅持走高技術建設之路」的戰略新定位，以市場的突破力、技術的驅動力、資本實力和商業模式的張力，實現企業規模效益並舉、提質增效升級。

冶金建設國家隊：為積極總結冶金建設國家隊頂層設計方案出台一年來各項工作取得的成果，持續推進冶金建設國家隊的建設工作的落地，公司組織專家小組，編製了《冶金建設國家隊行動手冊》(簡稱「《行動手冊》」)，並成立了國家隊建設專家委員會，為國家隊建設提供綜合諮詢、技術指導及技術評估，保證持續推動打造冶金國家隊工作的開展。《行動手冊》標誌著國家隊建設站在一個新的起點，進入了一個新的時期，也是公司積極推進落實戰略新定位取得的重要階段性成果。

為積極推進落實《行動手冊》相關要求，督促處在冶金建設八大部位、十九個業務單元第一梯隊的子公司朝著世界第一的目標往高端打，以自身的業務單元的世界第一，確保冶金建設國家隊整體實力保持世界第一，公司將保證足夠的研發經費和研發投入，促進各子公司專利和技術持續提升，把冶金建設國家隊研發出來的核心技術在裝備製造企業孵化生長，實現把技術搭載在產品上，衝向世界。促進將冶金建設國家隊的技術優勢落在市場上和具體項目上，讓研發的技術在市場上培育和熟練，讓技術和產品在市場和項目上顯身手，形成市場優勢，最終實現冶金建設的全球市場佔有率由目前的60%上升到80%。力爭牢牢佔領技術制高點，在冶金領域保持世界第一的絕對地位。

基本建設主力軍：2016年，公司繼續緊跟京津冀協同發展、長江經濟帶、「一帶一路」等國家戰略腳步，挖掘我國城鎮化建設和「一帶一路」沿線國家基礎設施建設領域的巨大潛力，爭做國家基本建設和踐行「一帶一路」戰略的主力軍。

在國內基本建設市場，2016年上半年，公司繼續發揮「三力合一」的市場開發合力，堅持走高技術建設路線，並借助自身強大的產融結合能力，將「一帶一路」、京津冀、長三角、珠三角等經濟發達和有活力的地區作為主戰場，大力開拓高端房建、高速公路、市政基礎設施等基本建設市場。同時，公司進一步加強「大環境、大客戶、大項目」的設計與運作，強化與各地方政府和大型企業的溝通與合作。截至報告期末，公司共與雲南昆明市、雲南滇中新區、廣東省、河北保定、四川發展、河北省交通廳、河南安陽、重慶兩江新區、湖南省湘江新區等地方政府、大型企業簽訂戰略合作協議16份，內容涵蓋綜合管廊、成片區開發、市政基礎設施、高速公路等具體項目。下一步將繼續推進與天津市、海南省海口市、河北省三河市、湖北省黃岡市、北京市順義區、貴州省發改委和貴安新區等的戰略合作(其中，河北省三河市、貴州省發改委和貴安新區的戰略合作協議已於7月份簽署)。

經過積極開發和運作，2016年上半年，貴州三施、三荔、紫望三條高速公路項目，黔東南州「十三五」農村公路「建養一體化」項目，遂寧經濟技術開發區產業新城項目，鄭州惠濟區棚戶區改造，深圳市龍崗區阿波羅未來城基礎設施建設項目，廈門花園國際大酒店工程，曹妃甸基礎設施工程二期等一批大項目已成熟落地。

新興產業領跑者：公司將多年形成的工程技術經驗、多學科、多專業集成優勢快速延伸轉化為在新興產業領域的新優勢，將傳統優勢和再造的新優勢整體結合起來，為企業實現提質增效、轉型升級提供新引擎、新動能。公司要求下屬科研設計類企業必須把國家隊建設以外的工程技術人才和技術優勢進行創造性轉化，向城市地下綜合管廊、大型主題公園建設、海綿城市、智慧城市、美麗鄉村、環境保護與新能源等新興產業領域發力。此外，加快核心技術的突破和技術標準體系的建設，積極組織和參與制定新興業務領域的行業標準和規範，進一步提高行業話語權，佔領市場制高點，成為名副其實的新興產業領跑者。

2016上半年，各技術研究院積極發揮技術支撐作用，強化設計院與施工企業的對接；各子公司間也加強協作，共同開拓新興市場，中標多項重大工程：

在管廊建設領域，公司陸續中標了銀川、四平、吳忠、武漢、深圳等多地管廊PPP及施工總承包項目共13個，項目里程169公里，投資額146億元；中標可研、諮詢、設計類項目里程135公里；中標規劃類項目面積755平方公里(部分合同尚待簽訂)。

在美麗鄉村建設領域，公司中標浙江省台州市三門縣海游街道石巖村建設「美麗鄉村」項目、海口市紅旗鎮美麗鄉村建設項目、重慶酉陽紅石林地質公園項目（一期）設計項目以及四川螺湖半島養老社區項目等多個項目。

在智慧城市建設領域，公司中標重慶市兩江新區互聯學院智慧園區項目方案設計、貴州大沙河國家度假景區規劃設計等多個項目。

在海綿城市建設領域，公司中標了重慶市第一個海綿城市項目—國博中心項目海綿城市改造工程，深圳市龍崗區阿波羅未來城基礎設施EPC項目（集地下綜合管廊、海綿城市等內容一身），武漢市光谷中心城（海綿城市）綜合設計項目，武漢市洪山區大學之城，漢南區通航產業園海綿城市專項規劃等多個項目。

2016年上半年，在原有「管廊技術研究院」、「海綿城市技術研究院」、「美麗鄉村與智慧城市技術研究院」三大技術研究院的基礎上，又新設立了「主題公園技術研究院」、「康養產業技術研究院」、「水環境技術研究院」三個技術研究院，將致力於主題公園工程建設關鍵技術、新材料開發、流域環境總量控制及水質目標管理、流域河道底泥與市政污泥的處理與資源化利用、智慧康養社區等一系列新興產業的核心技術研發、推廣與應用。

長期堅持走高技術建設之路：就是要牢固樹立技術創新是引領企業發展第一動力的理念，其涵蓋了企業創新文化、人才激勵機制、科技研發投入、業務發展戰略等全方位的企業管理理念。

「長期堅持走高技術建設之路」是中國中冶伴隨著新中國鋼鐵工業恢復建設、突飛猛進的發展歷史形成的結論。冶金工程系統性、綜合性、複雜性的特徵，使中國中冶具有了其他建築業企業所不具備的學科門類齊全、創新能力突出的技術優勢，打造了中國中冶在冶金工程領域獨佔鰲頭的核心技術、無可替代的冶金全產業鏈整合優勢、持續不斷的革新創新能力，樹立了中國中冶冶金建設國家隊地位，造就了中國中冶的輝煌。這種技術優勢在非冶金工程領域的延伸、裂變、聚合，奠定了中國中冶成為全領域、全業態、全產業鏈的大型建築業企業集團的基礎，使中國中冶在轉型發展中譜寫出新的樂章。

「長期堅持走高技術建設之路」符合「五大發展理念」要求，符合當今企業發展客觀規律，符合中國中冶企業發展的實際情況，因此，是中國中冶改革發展、做強做優做大的必由之路。

董事會報告

「長期堅持走高技術建設之路」就是要加快研發引領建築產業未來發展的新興技術，始終佔據技術的制高點。幾年來，圍繞著新的戰略定位，中國中冶集中了最優質的資源組建了若干工程技術研究院，有力地推動了新戰略的實施。

服務於打造冶金建設國家隊，組建了以中冶技術研究院為主平台，以冶金工程領域19個業務單元事業部為研究前沿平台的冶金工程技術創新體系，通過持續不斷的技術創新，承擔起引領中國冶金向更高水平發展的國家責任。

服務於打造基本建設主力軍，充實了「國家鋼結構工程技術研究中心」等17個國家級科技創新平台和國家級重點實驗室，發揮它們在基礎設施建設領域技術先導和技術保障作用，為提升中國基本建設整體水平、為「一帶一路」戰略的實施做出貢獻。

服務於打造新興產業領跑者，先後組建了綜合管廊、海綿城市、美麗鄉村與智慧城市、主題公園、康養產業和水環境6個技術研究院，緊跟國家新型工業化、信息化、城鎮化、農業現代化的建設步伐，以市場需求為切入點挖掘出新興產業的發展方向，從而確定研究方向。通過對關鍵、共性技術研究，積極主導編製有關規範、標準，建立相應技術體系和標準體系，掌握核心技術，開發核心產品，確保中國中冶以技術領先優勢佔據市場主導地位，成為行業領軍企業。

(1) 始終堅持科技創新戰略引領

積極貫徹落實《行動手冊》，加快實施《先進製造、3D打印、「互聯網+」行動綱要》，緊緊圍繞鋼鐵冶金工業結構調整、優化升級的迫切需求，集中優勢資源，下大力解決鋼鐵全流程全系統的節能環保問題，實現資源能源高效利用，大力加強智能鋼鐵技術研究和推廣應用，持續推動中國冶金向更高水平發展。

努力提升新興產業技術研究院建設水平，緊緊圍繞城市綜合管廊、海綿城市、美麗鄉村及智慧城市、水環境治理、康養產業、主題公園等領域的重點難點問題，依託國家、集團、子公司各級研發平台，充分發揮公司多專業、多學科集成、產研一體化的技術優勢，掌握關鍵核心技術，加強成果轉化，為公司轉型升級、提質增效提供不竭動力。

(2) 不斷強化科技支撐體系

穩定的高強度科技投入。公司保持穩定的高強度科技投入，確保了集團重點研發項目的順利開展，保障科技創新可持續發展。

創新平台建設取得新進展。公司通過建設中冶技術研究院，持續提升17個國家級科技創新平台、56個省部級工程中心、52個中冶工程技術中心的研發實力及成果應用水平。報告期內，依託中冶南方組建的「國家鋼鐵生產能效優化工程技術研究中心」通過國家科技部的組建驗收。

標準編製獲得新成績。管廊技術研究院在發佈《城市綜合管廊工程技術規範》(GB 50838-2015)之後，正在編製《綜合管廊運行維護及安全技術標準》、《現澆混凝土綜合管廊》等國家標準，提升公司在本領域的話語權，美麗鄉村與智慧城市研究院、海綿城市研究院編製並發佈了《中國中冶美麗鄉村PPP建設指南》、《中國中冶海綿城市建設技術標準》等一系列企業標準，提高公司在新興產業領域的標準化建設能力，提高設計、施工效率。

知識產權取得新突破。公司進一步加強完善知識產權佈局。報告期內，公司知識產權工作集中圍繞「冶金建設、基本建設及新興產業」三大領域構建具有核心競爭力的專利技術網，建立支撐主業發展的知識產權體系。截至2016年6月30日，公司擁有有效專利17,693件，其中發明專利4,196件。

(3) 不斷提升科技創新能力

新組建技術研究院。在報告期內公司新建了三個技術研究院，其中主題公園技術研究院在主題公園新型材料、主題公園工程施工關鍵技術，康養產業技術研究院在智慧康養、PPP模式下康養項目投資與運營，水環境技術研究院在區域水環境系統規劃與水資源綜合利用、工業廢水深度處理與資源化利用等領域進行了深入的研究。這些技術研究院必將推動搶佔新的科技制高點，加速新興產業的技術研發與推廣應用，引領公司轉型升級。

新興產業研發明確新目標。公司所屬各技術研究院在報告期內組織開展了行業領先的重點研發項目，其中管廊技術研究院開展了装配式鋼製管廊、智慧管廊、綜合管廊環境控制與模塊建造的研究，美麗鄉村與智慧城市技術研究院在鄉村旅遊、智慧交通、智慧建築、智慧園區開展研究與應用，海綿城市技術研究院在雨洪模型應用、城市降水徑流特徵分析等方向開展了研究。這些新興產業的研發方向緊跟市場需要，為公司在相關領域的市場開拓做出了積極貢獻。

冶金「國家隊」研發確定新方向。公司組織開展實施了鋼鐵冶金「國家隊」第一梯隊、國家級科技平台、中冶工程中心的重點研發項目，包括鋼鐵冶金、有色冶金、礦山開採等傳統領域的新工藝、新技術、新裝備的研發，推動綠色鋼鐵、智能鋼鐵的發展，實現鋼鐵生產流程的節能減排，有關技術在寶鋼湛江工程、越南河靜工程中得到成功應用。

充分發揮多專業、多學科集成、科研工程一體化的突出優勢。公司在規劃、設計、施工、運營、服務等全產業鏈上，既擁有煉鐵、煉鋼、軋鋼等工藝專業，又擁有土建、給排水、動力、環境工程、自動化、信息化等公用專業，具有強大的多學科集成優勢，憑藉幾十年的工程積累和技術進步，在鞏固傳統領域領軍地位的基礎上，正在向新興產業快速延伸，不斷地發展壯大。

2. 科技創新實力的繼續提升，為企業可持續發展提供了強有力的支撐

2016年上半年，公司自主研發的智能化環保原料場、活性炭多污染物協同治理、新型環保焦爐等一系列節能環保成果在寶鋼湛江工程得到成功應用，在實際生產中，料場節省佔地面積20%以上，燒結煙氣脫硫率達到95%、脫硝率達到50%以上，焦爐出口煙氣污染物達到 $\text{SO}_2 < 20 \text{ mg/m}^3$ ， $\text{NO}_x < 100 \text{ mg/m}^3$ 的低排放水平，優於國家標準，處於國際先進水平。

報告期內，公司共有「高效低耗特大型高爐關鍵技術及應用」、「底吹熔煉—熔融還原—富氧揮發連續煉鉛新技術及產業化應用」、「紅土鎳礦生產高品位鎳鐵關鍵技術與裝備開發及應用」三個項目通過國家科技進步二等獎初評。在行業科技獎方面，公司在2016年中國鋼鐵工業協會、中國金屬學會冶金科學技術獎專業評審中，一等獎、二等獎和三等獎各有2項通過評審；共獲得中國有色金屬工業科學技術獎12項，其中一等獎6項、二等獎4項、三等獎2項，這些獎項的獲得，進一步鞏固了公司在冶金行業的技術話語權。2016年擬重點推進的科研項目中，圍繞「中國冶金建設國家隊」重點推進科研項目共計31項。

在新興產業領域，中冶管廊技術研究院正在主編《綜合管廊運行維護及安全技術標準》等7個國家標準，將為規範國內城市綜合管廊建設提供技術保障。中冶美麗鄉村與智慧城市研究院進行了「美麗鄉村建設發展模式」等多個項目的研究，形成《1+3模式鄉村資源評估體系》等研究成果，在重慶酉陽、雲南鹽津等地方的美麗鄉村建設領域得到成功運用。

公司新組建了主題公園技術研究院，水環境技術研究院、康養產業技術研究院，將致力於主題公園工程建設關鍵技術、新材料開發、流域環境總量控制及水質目標管理、流域河道底泥與市政污泥的處理與資源化利用、智慧康養社區等一系列新興產業的核心技術研發、推廣與應用。

6月16日，公司參建的上海迪斯尼主題公園正式開放運營。通過在項目投標、設計、施工、運維等全產業鏈實施BIM技術，實現了全生命週期的信息化、數字化的技術管理，應用效果顯著，縮短工期60天，減少管線、支架等材料成本10%以上。

3. 緊抓PPP項目投資建設熱潮，提高PPP項目施工合同額及收入比重

PPP模式是國家的一項治國戰略舉措，能增強經濟增長內生動力，且能體現現代國家治理理念。根據財政部PPP項目2016年第二季度季報，截至2016年6月末，全部入庫項目達9,285個，總投資額約10.6萬億元，其中已簽署PPP合同即進入執行階段項目619個，涉及總投資約1萬億元，大多數項目仍處於識別、準備和採購階段，尚未確定社會投資方，因此，該領域市場空間巨大。

在PPP模式已經成為基礎設施和新興產業領域的主要商業模式的大背景下，中國中冶緊隨國家政策導向，自2015年以來，將產融有效結合，使公司的PPP業務得以快速發展，不僅貢獻了大量新簽工程合同額，而且為企業在城市地下綜合管廊等新興業務領域的開拓，提供了切實可行的商業模式。

中國中冶是工程技術類企業集團，公司作為社會資本方參與PPP項目，主要目的是獲取工程總承包任務。為此，公司通常控制PPP項目的投融資佔比，且不為項目提供任何形式的擔保，並要求對PPP項目的投融資出資在項目建設期結束時，即可通過工程收益收回。

同時，公司制定了嚴格的项目回款風險規避措施，認真評審、嚴格審批、謹慎參與，確保項目回款。首先是對能入財政部PPP項目庫，具備物有所值、政府財政承受能力評價報告，有正式實施方案並已通過相應審核的正規PPP項目，公司全力參與；對不能最終入財政部PPP項目庫的「類PPP項目」中的政府採購項目，如有當地人大將還款列入預算及中長期規劃的決議，也要積極參與；對不能入PPP項目庫且不屬於政府採購範疇，而被地方政府包裝為PPP的項目，公司均嚴格審批、謹慎參與；對經濟欠發達地區的項目，公司全部認真評審、嚴格審批，謹慎參與。

截至報告期末，公司已確定中標的PPP項目47個，投資內容包括道路、棚戶區改造、綜合管廊、城市基礎設施建設等，涉及總投資超過1,200億元，公司在其中的總投資額約90億元，撬動的施工總承包額超過800億元，預計可實現較好的收益。由於PPP項目落地週期較長，項目中標到簽署正式PPP合同並開工仍需一定時間，因此，公司已中標的PPP項目轉化為新簽合同額、收入和利潤，存在一定滯後。

4. 積極開拓海外市場，為國家「一帶一路」建設添磚加瓦

(1) 繼續加強海外市場佈局，海外項目中標數量上升

報告期內，公司在2015年重點佈局的25個海外國家和地區市場的基礎上繼續進行優化調整，增加新的熱點和潛力地區，如增加我國政府鼓勵工業園區建設的目標國家；增加符合亞投行、政策性金融機構、信保、五大基金（中非、中拉、東盟、中東歐、中非產能合作基金）融資政策的目標國家；增加符合中非合作10大計劃、政府框架協議項下的有關國家等。

截至2016年6月30日，公司中標海外項目合同額共60.51億美元，比去年同期增長201%，其中已簽約海外工程項目合同額26.9億美元。中標簽約的項目數量增加1倍多，主要來自科威特、沙特阿拉伯、斯里蘭卡、馬爾代夫、馬來西亞、阿爾及利亞等國家。

截至報告期末，公司在手海外工程項目共492個，未完合同額89.9億美元。在手海外工程項目2016年1至6月完成營業收入48.85億元，比去年同期增長31.56%。

(2) 海外業務亮點頻現

第一次中標美國本土大型工程。本公司下屬中冶海外和美國PDC資本集團簽署養老地產建設協議，合同額5.5億美元。根據協議，中冶海外將利用在中國採購和加工、在美國本土組裝和配套的模式，參與養老地產項目的設計、採購、施工管理等工作。通過和美國公司優勢互補，為項目創造好的經濟和社會效益。

第一次獲得海外地鐵合同。本公司下屬中國京冶新加坡分公司利用自身科技先導型企業的優勢和技術實力，成功簽署新加坡地鐵湯東線建設勿洛南站及隧道項目，合同額1.4億美元，標誌著本公司在公共基礎設施領域開啟了新的一頁。不僅增強了公司在當地建築工程領域的市場影響力，更為公司「做冶金建設國家隊、基本建設主力軍、新興產業領跑者，長期堅持走高技術建設之路」的戰略新定位提供新的支撐，大大提高了公司的品牌效應。

再次在海外獲得大型綜合系統鋼鐵項目。在剛剛完成兩個千萬噸級鋼鐵項目湛江鋼鐵項目一寶鋼湛江鋼鐵廠和台塑越南河靜鋼鐵廠之後，公司再次在海外獲得大型綜合系統鋼鐵項目—馬來西亞馬中關丹產業園350萬噸鋼鐵項目全工藝系列合同，包括設計、採購、施工、安裝、設備材料管理、項目管理等，合同額超過8億美元。馬中關丹產業園區位於馬來西亞東海岸經濟特區關丹港市，被列入國家「一帶一路」規劃重大項目和跨境國際產能合作示範基地。本次獲得350萬噸鋼鐵項目全工藝系列合同，用實際行動實現了公司必須要「佔領鋼鐵技術和市場制高點，在冶金領域保持世界第一的絕對地位」的鋼鐵誓言。

5. 堅持穩健發展的經營戰略，風險管控進一步得到加強

公司深刻總結從2006至2010年期間大量承攬BT、BOT等墊資項目和部分高風險海外礦業投資項目，導致資產運營能力逐年下降造成的風險型財務結構的教訓，堅持穩健發展的經營戰略，嚴控經營風險，使公司的資產質量和資產收益不斷得到提高。

嚴格投資項目審查，從源頭上控制風險。PPP項目是近幾年在國內大規模出現的一種新興的項目融資建設模式，由於各級政府的積極推動，已經成為建築市場受到競相追逐的一個熱點。但是作為探索階段的一個模式，PPP的種類也呈現出五花八門的多樣性，面臨這樣一種情況，公司一直保持清晰的頭腦，把風險控制放在首位，沒有盲目跟風追求項目的數量。中國中冶所有的PPP項目均須統一報集團總部進行嚴格的可研預審並通過總裁辦公會議審批，通過審批方可參與投標，做到有所為有所不為，從源頭上嚴把風險關。

加強重點領域清欠。在中國鋼鐵產能嚴重過剩的背景下，鋼鐵企業正經歷著最寒冷的冬天，加上國家鋼鐵行業去產能政策的實施，或使部分鋼鐵企業因此破產、重組，這就給公司的兩金清理帶來較大的風險。為此公司明確了鋼鐵企業為兩金清欠的重點領域，建立逐級損失問責責任制，採取多種形式，加強清欠力度。

堅持穩定的財務發展戰略。一是公司通過建立應收款項清欠責任體系，並加強存貨結算速度和力度，將應收款項和存貨規模控制與各級子公司及其經營層績效掛鉤，採取一切必要措施，切實降低資金佔用，提升資產質量和資產運營能力。二是公司制定了嚴格的項目篩選標準，對資金無保障、效益未達標的項目堅決不投標，並做好項目評估，從源頭防範經營風險。三是加強內部管控，健全激勵與約束機制，做好各項業務事前籌劃、事中控制、事後評價與考核，提升業務盈利水平和公司整體盈利能力，促進公司健康、持續、穩定發展。

(二) 主營業務分析

1. 財務報表相關科目變動分析表

單位：千元

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	95,824,655	100,691,551	-4.83
營業成本	83,366,785	87,593,659	-4.83
銷售費用	734,570	606,020	21.21
管理費用	4,361,156	4,067,552	7.22
財務費用	1,287,940	1,767,396	-27.13
經營活動產生的現金流量淨額	-2,849,369	-4,053,589	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	-1,194,759	-2,151,899	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	5,964,191	2,101,512	183.80
研發支出	1,590,464	1,448,960	9.77

2. 收入和成本分析

(1) 驅動業務收入變化的因素分析

本公司財務狀況和經營業績，受國際國內宏觀經濟環境、我國財政和貨幣政策變化以及本公司所處行業發展狀態和國家行業調控政策實施等多種因素的綜合影響：

1) 國際、國內宏觀經濟走勢

國際、國內宏觀經濟環境和宏觀經濟走勢變化，可能影響本公司採購、生產、銷售等各業務環節，進而可能導致本公司經營業績產生波動。本公司的業務收入主要來源於國內，在國內不同的經濟週期中，本公司的經營業績可能會有不同的表現。

2) 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、房地產開發、裝備製造和資源開發業務均受所處行業政策的影響。近年來國家針對鋼鐵行業推動結構調整和產業升級、針對製造業實施《中國製造2025》強國戰略、針對資源開發實施系列支持政策和針對房地產行業實施「去庫存」扶持政策，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業務領域的調整和市場區域的佈局，從而影響本公司業務的內在結構變化，進而影響公司的財務狀況變化。

上述1)、2)兩點是影響公司2016上半年業績的重要風險因素。

3) 國家的稅收政策和匯率的變化

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賦而影響本公司經營業績和財務狀況。

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、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，這些變化將可能影響本公司的財務表現。

② 匯率波動和貨幣政策的影響

本公司部分資產分佈海外，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和貨幣結算的匯率風險。

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。

4) 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。由於各地稅務政策和環境不同，包括企業所得稅、外國承包商稅、個人所得稅、人頭稅、利息稅等在內的各種稅項的規定複雜多樣，本公司的境外業務可能因境外稅務政策及其變化產生相應風險。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公司做出相應的判斷。

5) 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。

6) 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。工程分包，實際上既提高了本公司合同履約能力，也分散了合同風險。

7) 子公司與重點項目的經營狀況

報告期內本公司的多晶硅業務實現扭虧，但巴新瑞木鎳鈷紅土礦項目仍處於虧損狀態。西澳SINO鐵礦EPC總承包項目第三方審計最終結果、政府及其融資平台工程款項的回收情況以及部分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。

8) 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和內控運行，以強化經營管理和風險管控，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。

董事會報告

9) 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。

(2) 主要供應商和客戶情況

報告期內，本公司向前五名供應商的採購總額為1,883,254千元，佔營業成本總額的2.26%。前五名供應商主要為工程和勞務分包公司，與本公司無關聯關係。

單位：千元

供應商名稱	本期採購金額	佔公司 全部營業成本 的比例 (%)
單位1	493,252	0.59
單位2	485,729	0.58
單位3	327,634	0.39
單位4	306,453	0.37
單位5	270,186	0.33
合計	1,883,254	2.26

報告期內，本公司來自前五名客戶的營業收入為4,511,843千元，佔本公司營業收入總額的4.71%，前五名客戶與本公司無關聯關係。

單位：千元

客戶名稱	營業收入	佔公司 全部營業收入 的比例 (%)
單位1	1,256,196	1.31
單位2	959,098	1.00
單位3	858,538	0.90
單位4	795,579	0.83
單位5	642,432	0.67
合計	4,511,843	4.71

3. 其他

(1) 公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

報告期內，公司利潤構成或利潤來源未發生重大變動。

(2) 公司前期各類融資、重大資產重組事項實施進度分析說明

經本公司董事會審議，並經公司股東大會及A股、H股類別股東大會審議批准，本公司擬通過向不超過10名特定投資者非公開發行A股股票的方式實施股權再融資。目前，本次非公開發行事項已獲得國務院國資委批覆及中國證監會核准批覆。

(3) 經營計劃進展說明

2016年，本公司計劃實現營業收入2,300億元，上半年實現958.25億元，低於時間進度，一是建築企業「營改增」在一定程度上減少了營業收入規模；二是受北方冰凍期和結算慣例的影響，下半年實現的營業收入通常高於上半年。本公司將努力完成營業收入年度計劃。

董事會報告

(三) 行業、產品或地區經營情況分析

1. 主營業務分行業、分產品情況

單位：千元

分行業	營業收入	營業成本	主營業務分行業情況			
			毛利率 (%)	營業收入比 上年同期增減 (%)	營業成本比 上年同期增減 (%)	毛利率比 上年同期增減 (%)
工程承包	81,666,232	73,003,048	10.61	-4.35	-2.59	減少1.61個百分點
房地產開發	9,695,383	6,406,128	33.93	-2.92	-17.62	增加11.80個百分點
裝備製造	3,057,360	2,656,695	13.10	-20.04	-19.22	減少0.89個百分點
資源開發	1,834,972	1,850,178	-0.83	43.04	32.15	增加8.31個百分點

註：分部收入及成本為未抵銷分部間交易的數據。

(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。2016年上半年及2015年上半年本公司工程承包業務的毛利率分別為10.61%及12.22%，同比下降1.61個百分點。工程業務毛利率同比下降，主要是建築業自2016年5月1日起「營改增」導致合同收入和合同毛利均不包含營業稅金及附加的緣故。

本公司各細分行業近3年營業收入佔工程承包收入總額的比重情況如下：

單位：千元

收入項目	2016年上半年		2015年上半年		2014年上半年	
	金額	佔比 (%)	金額	佔比 (%)	金額	佔比 (%)
冶金工程	24,342,464	29.81	35,647,752	41.75	33,621,035	41.64
房屋建築工程	37,217,254	45.57	34,014,816	39.84	28,551,749	35.36
交通基礎設施	9,705,044	11.88	7,399,136	8.67	8,734,066	10.82
其他工程	10,401,470	12.74	8,315,748	9.74	9,840,559	12.18

(2) 房地產開發業務

2016年上半年及2015年上半年，本公司房地產開發業務的總體毛利率分別為33.93%及22.13%，同比上升11.80個百分點。房地產業務毛利率同比上升較大，主要是受部分房地產開發項目收益較好的影響。

(3) 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。2016年上半年及2015年上半年，本公司裝備製造業務的毛利率分別為13.10%及13.99%，同比下降0.89個百分點。主要是部分製造業務受行業形勢影響毛利率下降較大的緣故。

(4) 資源開發業務

本公司的資源開發業務包括礦山開採及加工業務，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，從事加工業務的主要是所屬多晶硅生產企業洛陽中硅高科技有限公司。2016年上半年及2015年上半年，本公司資源開發業務的毛利率分別為-0.83%及-9.14%，同比上升8.31個百分點。主要是多晶硅銷售收入和毛利率大幅上升的緣故。

2. 主營業務分地區情況

單位：千元

地區	營業收入	營業收入比上年同期增減 (%)
中國	89,870,420	-6.25
其他國家／地區	5,954,235	23.24

註：分部收入及成本為未抵銷分部間交易的數據。

2016年上半年及2015年上半年，本公司實現的境外營業收入分別為5,954,235千元及4,831,409千元，其中主要收入來源於越南河靜鋼廠項目、科威特大學城項目等工程承包業務，以及新加坡房地產開發業務和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。

董事會報告

(四) 成本費用及現金流情況分析

1. 成本分析表

單位：千元

分行業	本期金額	本期佔 總成本比例 (%)	分行業情況		本期金額 較上年同期 變動比例 (%)	情況說明
			上年 同期金額	上年同期 佔總成本比例 (%)		
工程承包	73,003,048	85.68	74,946,935	85.56	-2.59	-
房地產開發	6,406,128	7.52	7,776,339	8.88	-17.62	-
裝備製造	2,656,695	3.12	3,288,824	3.75	-19.22	-
資源開發	1,850,178	2.17	1,400,015	1.60	32.15	-

註：分部成本為未抵銷分部間交易的數據。

單位：千元

成本項目	2016年上半年		2015年上半年		2014年上半年	
	金額	佔比 (%)	金額	佔比 (%)	金額	佔比 (%)
分包成本	39,126,201	53.60	41,060,552	54.79	36,117,069	50.70
材料費	18,597,938	25.48	22,563,411	30.11	24,356,337	34.19
人工費	3,995,027	5.47	4,110,421	5.48	4,425,552	6.21
機械使用費	1,168,867	1.60	1,405,823	1.88	1,265,323	1.78
其他	10,115,015	13.85	5,806,728	7.74	5,072,223	7.12
工程成本合計	73,003,048	100.00	74,946,935	100.00	71,236,504	100.00

2. 費用

(1) 銷售費用

本公司銷售費用主要為職工薪酬、差旅費、運輸費、廣告及銷售服務費等。2016年上半年及2015年上半年，本公司的銷售費用分別為734,570千元及606,020千元，同比上升21.21%，銷售費用佔同期營業收入的比重分別為0.77%及0.60%，上升0.17個百分點。

(2) 管理費用

本公司的管理費用主要包括職工薪酬、研發費、折舊費、辦公費等。2016年上半年及2015年上半年，本公司的管理費用分別為4,361,156千元及4,067,552千元，同比上升7.22%。管理費用佔同期營業收入的比重分別為4.55%及4.04%，上升0.51個百分點。

(3) 財務費用

本公司的財務費用包括經營業務中發生的借款費用、匯兌損益及銀行手續費等。2016年上半年及2015年上半年，本公司的財務費用分別為1,287,940千元及1,767,396千元，同比下降27.13%。在營業收入中所佔比重分別為1.34%及1.76%，下降0.42個百分點。

3. 研發投入

公司研發投入的情況詳見下表：

單位：千元

本期費用化研發投入	1,590,464
本期資本化研發投入	0
研發投入合計	1,590,464
研發投入總額佔營業收入比例(%)	1.66
研發投入資本化的比重(%)	0

4. 現金流

本公司的現金流量情況如下表所示：

單位：千元

項目	2016年 上半年	2015年 上半年
經營活動產生的現金流量淨額	-2,849,369	-4,053,589
投資活動產生的現金流量淨額	-1,194,759	-2,151,899
籌資活動產生的現金流量淨額	5,964,191	2,101,512

(1) 經營活動

2016年上半年及2015年上半年，本公司經營活動產生的現金流量淨額分別為-2,849,369千元及-4,053,589千元。2016年上半年及2015年上半年，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98.11%及98.71%。

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，2016年上半年及2015年上半年佔經營活動現金流出的比重分別為80.86%、7.64%、6.57%及81.65%、7.07%、6.21%。

(2) 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，2016年上半年及2015年上半年分別佔到投資活動現金流入的比重為81.27%、5.52%、6.71%及6.28%、57.89%、17.50%。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，以及投資支付的現金，2016年上半年及2015年上半年分別佔投資活動現金流出的比重為45.05%、32.87%及56.09%、21.31%。

2016年上半年及2015年上半年，本公司投資活動產生的現金流量淨額為-1,194,759千元及-2,151,899千元，本公司投資活動主要在工程承包、房地產開發業務。

(3) 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2016年上半年及2015年上半年籌資活動現金流入的比重為97.54%及86.48%；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2016年上半年及2015年上半年籌資活動現金流出的90.67%、9.15%及93.33%、6.56%。

2016年上半年及2015年上半年，本公司籌資活動產生的現金流量淨額分別為5,964,191千元及2,101,512千元。

(五) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用 不適用

(六) 資產、負債情況分析

資產及負債狀況

單位：千元

項目名稱	本期期末數	本期 期末數佔 總資產/ 總負債 的比例 (%)	上期期末數	上期 期末數佔 總資產/ 總負債 的比例 (%)	本期 期末金額 較上期 期末變動 比例 (%)
流動資產：	290,061,398	80.72	275,558,793	80.16	5.26
貨幣資金	34,517,437	9.61	33,730,706	9.81	2.33
應收賬款	65,829,640	18.32	63,663,109	18.52	3.40
其他應收款	32,285,527	8.98	29,056,798	8.45	11.11
存貨	124,260,933	34.58	115,305,237	33.54	7.77
非流動資產：	69,291,559	19.28	68,204,026	19.84	1.59
長期應收款	7,873,169	2.19	7,882,521	2.29	-0.12
固定資產	30,318,647	8.44	30,154,218	8.77	0.55
無形資產	14,558,607	4.05	14,527,346	4.23	0.22
資產總計	359,352,957	100.00	343,762,819	100.00	4.54
流動負債：	246,646,689	85.92	235,474,624	86.38	4.74
短期借款	49,046,355	17.09	36,798,152	13.50	33.28
應付賬款	97,877,462	34.10	93,413,988	34.27	4.78
預收款項	32,415,985	11.29	30,139,959	11.06	7.55
其他應付款	20,093,553	7.00	16,294,450	5.98	23.32
非流動負債：	40,417,276	14.08	37,133,171	13.62	8.84
長期借款	23,687,767	8.25	19,259,931	7.07	22.99
應付債券	9,994,726	3.48	10,972,486	4.03	-8.91
負債合計	287,063,965	100.00	272,607,795	100.00	5.30

1. 資產負債結構分析

(1) 資產結構分析

2016年6月30日及2015年12月31日，本公司的資產總額分別為359,352,957千元及343,762,819千元。

作為擁有工程承包和房地產開發主業的綜合性企業集團，流動資產是本公司資產的主要組成部分。截至2016年6月30日及2015年12月31日，本公司流動資產佔總資產的比重分別為80.72%及80.16%。流動資產主要包括貨幣資金、應收票據、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、固定資產、在建工程、無形資產等。

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。

2016年6月30日及2015年12月31日，本公司的貨幣資金餘額分別為34,517,437千元及33,730,706千元，佔流動資產的比例分別為11.90%及12.24%。

2016年6月30日及2015年12月31日，本公司使用受限制的貨幣資金分別為3,789,648千元及4,994,328千元，佔貨幣資金的比例分別為10.98%及14.81%。使用受限制的貨幣資金主要包括承兌匯票保證金、法定存款準備金、保函保證金及凍結存款等，較上年末下降24.12%，主要是承兌匯票保證金的減少。

應收賬款

本公司的應收賬款主要包括工程款、產品銷售款、設計諮詢及技術服務款等。

2016年6月30日及2015年12月31日，本公司應收賬款淨額分別為65,829,640千元及63,663,109千元，佔流動資產的比例分別為22.70%及23.10%，應收賬款淨額增加3.40%。應收賬款增加的原因主要是業務模式的變化和業主付款週期的延長。一方面本公司在繼續保持冶金工程市場領先地位的同時，根據市場環境的變化積極推進業務轉型，大力發展非冶金工程項目，積極開拓民生建設、城市綜合建設、公路市政等項目，此類項目的客戶主要為各地政府單位和大中型企業等，此類項目結算週期通常較長；另一方面受鋼鐵行業調整和經濟下行壓力較大影響，鋼鐵企業產能相對過剩，資金相對緊張，導致相關的應收賬款回款週期有所加長。業主付款週期延長的直接影響是本公司報告期末應收賬款同比有了明顯增長。本公司一直高度重視應收賬款回收的安全性和完整性，依據各項目合同約定的條件和節點及時催收各項款項。對可能存在回款風險的應收賬款按照本公司的會計政策計提了相應的壞賬準備，但並不因此影響對應收賬款催收的力度，本公司將繼續通過選擇優質客戶、調整商業模式和將應收賬款清欠與業績考核相掛鉤等方式逐步降低應收賬款的金額及比重。

截至2016年6月30日，按照賬面原值計算，本公司77.16%的應收賬款賬齡在2年以內(含2年)，58.70%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，以謹慎反映本公司的資產質量。2016年6月30日及2015年12月31日，本公司的應收賬款壞賬準備餘額分別為10,580,036千元及9,451,939千元，佔應收賬款原值的比例分別為13.85%及12.93%。

其他應收款

本公司的其他應收款主要包括履約保證金、投標保證金以及交付的其他各種保證金和押金等。

2016年6月30日及2015年12月31日，本公司的其他應收款淨額分別為32,285,527千元及29,056,798千元，佔流動資產的比重分別為11.13%及10.54%，其他應收款淨額增加11.11%，主要原因是支付給第三方的保證金等款項的增加。

2016年6月30日，按照賬面原值計算，本公司約83.41%的其他應收款賬齡在2年以內(含2年)，65.29%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。2016年6月30日及2015年12月31日，其他應收款壞賬準備餘額分別為2,585,562千元及2,449,911千元，佔其他應收款原值比例分別為7.41%及7.78%。

存貨

本公司的存貨主要由已完工未結算、房地產開發成本、房地產開發產品、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、資源開發等業務的特點。

2016年6月30日及2015年12月31日，本公司的存貨淨額分別為124,260,933千元及115,305,237千元，佔流動資產的比重分別為42.84%及41.84%，存貨淨額增長7.77%。2016年6月30日，本公司已完工未結算存貨原值佔總額的比重為48.85%，房地產開發成本及房地產開發產品存貨原值佔總額的比重為44.63%。本公司對存貨計提了相應的跌價準備，2016年6月30日及2015年12月31日，本公司存貨跌價準備分別為1,822,039千元及1,885,745千元，佔期末存貨原值的比例分別為1.45%及1.61%。

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賬款。

2016年6月30日及2015年12月31日，本公司長期應收款淨額分別為7,873,169千元及7,882,521千元，佔非流動資產的比例分別為11.36%及11.56%，長期應收款淨額減少0.12%，主要是本公司加大了應收款項回收力度，採取各種措施收回了保障性住房、城市基礎設施建設等項目工程款。

固定資產

2016年6月30日及2015年12月31日，本公司固定資產淨額分別為30,318,647千元及30,154,218千元，佔非流動資產的比例分別為43.76%及44.21%；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。

無形資產

2016年6月30日及2015年12月31日，本公司的無形資產賬面價值合計分別為14,558,607千元及14,527,346千元，佔非流動資產的比重分別為21.01%及21.30%。本公司的無形資產主要為土地使用權、特許經營使用權、專利和專有技術等。

(2) 負債結構分析

2016年6月30日及2015年12月31日，流動負債佔負債總額的比例分別為85.92%及86.38%，非流動負債佔負債總額的比例分別為14.08%及13.62%。

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、保證借款等組成。2016年6月30日及2015年12月31日，本公司短期借款餘額分別為49,046,355千元及36,798,152千元，同比增加33.28%，短期借款金額增加的主要原因是本公司根據經營發展需要適度調整借款結構。

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材料款、分包商工程款等。其他應付款主要包括保證金、押金、租賃費等。

2016年6月30日及2015年12月31日，本公司應付賬款和其他應付款餘額分別為97,877,462千元、20,093,553千元及93,413,988千元、16,294,450千元，佔負債總額的比例分別為34.10%、7.00%及34.27%、5.98%。

應付賬款的增加主要是應付分包工程款的增加，其他應付款的增加主要是應付保證金、押金的增加。

預收款項

預收款項主要為收到建造合同的預付款、備料款、已結算未完工款項，以及預收售樓款等。

2016年6月30日及2015年12月31日，本公司預收款項餘額分別為32,415,985千元及30,139,959千元，佔負債總額的比例分別為11.29%及11.06%。2016年6月30日預收款項與2015年12月31日相比增加7.55%，主要是預收工程款及銷貨款的增加。

長期借款和應付債券

本公司的長期借款主要由信用借款、抵押借款和質押借款組成。2016年6月30日及2015年12月31日，本公司的長期借款餘額分別為23,687,767千元及19,259,931千元，佔負債總額的比例分別為8.25%及7.07%。

2016年6月30日及2015年12月31日，本公司應付債券餘額分別為9,994,726千元及10,972,486千元，佔負債總額的比例分別為3.48%及4.03%。

董事會報告

2. 償債能力分析

根據本公司2015年度經審計的財務報告及截至2016年6月30日止六個月期間經審閱財務報告計算的主要償債能力指標如下表所示：

單位：千元

項目	2016年6月30日	2015年12月31日
流動比率(倍)	1.18	1.17
速動比率(倍)	0.67	0.68

項目	2016年1-6月	2015年1-6月
息稅前利潤	5,145,383	5,522,097
利息保障倍數	3.28	2.74

項目	2016年6月30日	2015年12月31日
負債總額	287,063,965	272,607,795
資產總額	359,352,957	343,762,819
資產負債率(合併)	79.88%	79.30%

(1) 資產流動性指標保持平穩

2016年6月30日及2015年12月31日，本公司流動比率分別為1.18及1.17，速動比率分別為0.67及0.68，資產流動性較去年相差不大。

(2) 合併資產負債率同比上升

2016年6月30日及2015年12月31日，本公司合併報表資產負債率分別為79.88%及79.30%，同比上升0.58個百分點。

(3) 利息保障倍數同比上升

2016年1-6月及2015年1-6月，本公司的利息保障倍數分別為3.28及2.74，同比上升0.54倍，本公司帶息負債償債能力有所增強。

(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、穩定的業務關係，信用記錄良好，銀行授信度高，融資渠道暢通；同時，本公司資信良好，在資本市場多次發行短期融資券和中期票據，融資能力強。

本公司還將採取如下措施不斷提高短期償付能力與保障財務結構的安全性：提高資金運營管理水平與運營效率，加速資金回收，持續改善經營活動現金流，科學配置資源，合理調整資產結構；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，夯實財務實力，保障償債能力。

3. 資產週轉能力分析

報告期，本公司主要資產週轉能力指標見下表：

單位：次／半年

項目	2016年上半年	2015年上半年
總資產週轉率	0.27	0.30
應收賬款週轉率	1.28	1.54
存貨週轉率	0.69	0.75

(1) 總資產週轉率

2016年上半年及2015年上半年，本公司的總資產週轉率分別為0.27次及0.30次，在報告期內略有下降，主要原因是本公司在報告期內營業收入的增幅低於資產總額的增幅。

(2) 應收賬款週轉率

2016年上半年及2015年上半年，本公司的應收賬款週轉率分別為1.28次及1.54次，在報告期內有所下降，主要是由於本公司應收賬款規模受工程承包業務結算週期及業務模式變化的影響有所增加。

(3) 存貨週轉率

2016年上半年及2015年上半年，本公司的存貨週轉率分別為0.69次及0.75次，在報告期內略有下降，主要是由於本公司存貨增長速度高於營業成本增長速度。

董事會報告

(七) 建築行業經營性信息分析

1. 報告期內竣工驗收的項目情況

單位：千元

細分行業	房屋建設	基建工程	冶金工程	其他	總計
項目數(個)	1,548	361	2,471	617	4,997
總金額	3,536,050	1,673,034	9,255,664	6,005,375	20,470,123

單位：千元

項目地區	境內	境外	總計
項目數量(個)	4,914	83	4,997
總金額	20,324,007	146,116	20,470,123

註：上述數據為未抵銷內部交易的數據。

2. 報告期內在建項目情況

單位：千元

細分行業	房屋建設	基建工程	冶金工程	其他	總計
項目數量(個)	2,209	508	3,675	1,158	7,550
總金額	33,776,596	8,679,390	15,564,515	4,749,171	62,769,672

單位：千元

項目地區	境內	境外	總計
項目數量(個)	7,227	323	7,550
總金額	58,073,223	4,696,449	62,769,672

註：上述數據為未抵銷內部交易的數據。

3. 在建重大項目情況

適用 不適用

4. 報告期內境外項目情況

單位：千元

項目地區	項目數量 (個)	總金額
亞洲	318	4,105,041
非洲	89	148,986
南美洲	32	112,345
歐洲	23	119,717
大洋洲	19	287,146
北美洲	11	111,442
總計	492	4,884,677

註：上述數據為未抵銷內部交易的數據。

5. 存貨中已完工未結算的匯總情況

單位：千元

項目	累計 已發生成本	累計 已確認毛利	預計損失	已辦理結算 的金額	已完工 未結算 的餘額
金額	647,526,141	52,764,563	1,260,121	638,703,862	60,326,721

(八) 核心競爭力分析

報告期內，公司核心競爭力未發生重大變化。

董事會報告

(九) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

(1) 證券投資情況

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	844,511	100	-310,651
合計				498,768	/	844,511	100	-310,651

(2) 持有其他上市公司股權情況

單位：千元

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		股份來源
							所有者 權益變動	會計核算 科目	
601328	交通銀行	93,402	0.05	0.05	252,361	-	-36,500	可供出售金融資產	部分為原始股，部分 為二級市場購入
000709	河北鋼鐵	10,337	0.79	0.79	7,882	-	-1,593	可供出售金融資產	原始股
600665	天地源	1,122	0.02	0.02	768	-	-450	可供出售金融資產	原始股
600117	西寧特鋼	1,400	0.20	0.20	7,513	-	-2,898	可供出售金融資產	原始股
600729	重慶百貨	450	0.11	0.11	11,019	-	-3,958	可供出售金融資產	原始股
000005	世紀星源	420	0.04	0.04	2,813	-	-933	可供出售金融資產	原始股
600643	愛建股份	275	0.01	-	-	2,608	-	可供出售金融資產	原始股
000939	凱迪生態	2,502	1.10	1.10	91,638	-	-55,803	可供出售金融資產	原始股
600642	中能股份	188	0.01	0.01	258	-	-82	可供出售金融資產	原始股
合計		110,096	/	/	374,252	2,608	-102,217	/	/

(3) 持有非上市金融企業股權情況

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)	報告期 所有者 權益變動 (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	1.28	1.28	30,000,000	-	-	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	-	-	可供出售金融 資產	購入
寶鋼集團財務 有限責任公司	17,097,680	2.20	2.20	17,097,680	924,693	-	可供出售金融 資產	購入
北京恒嘉泰建設 投資基金管理 有限公司	11,671,600	18.37	18.37	11,671,600	-	-	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	-	-	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	-	-	可供出售金融 資產	購入
合計	90,465,280	/	/	90,465,280	924,693	-	/	/

董事會報告

2. 非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況

(1) 委託理財情況

報告期內，公司無委託理財事項。

(2) 委託貸款情況

單位：萬元

貸款方名稱	借款方名稱	借款方與上市公司的關係	委託		貸款利率	借款用途	抵押物或擔保人	是否逾期	是否關聯交易	是否展期	是否涉訴	資金來源並說明是否為募集資金	關聯關係	預期收益	投資盈虧
			貸款金額	貸款期限											
中國五冶集團有限公司	四川航冶實業有限公司	聯營公司	10,005	2014/12/4至2016/12/3	15%	工程板塊	無	否	否	是 ⁽¹⁾	否	否	不適用	3,100.50	758.71
中國五冶集團有限公司	四川航冶實業有限公司	聯營公司	4,070	2015/1/23至2017/1/22	15%	工程板塊	無	否	否	是 ⁽²⁾	否	否	不適用	1,221.00	271.33
中國五冶集團有限公司	四川航冶實業有限公司	聯營公司	9,360	2015/8/19至2016/8/18	15%	工程板塊	無	否	否	否	否	否	不適用	1,404.00	709.80
中冶置業集團有限公司	河北中冶名潤房地產開發有限公司	合營公司	90,000	2016/1/26至2017/1/25	5.7%	房地產板塊	無	否	否	否	否	否	不適用	5,130.00	2,237.25

註(1)：該筆委託貸款於2015年12月3日到期後展期一年。

註(2)：該筆委託貸款於2016年1月22日到期後展期一年。

(3) 其他投資理財及衍生品投資情況

適用 不適用

3. 募集資金使用情況

(1) 募集資金總體使用情況

單位：億元

募集年份	募集方式	募集資金 總額	本報告期 已使用募集 資金總額	已累計使用 募集資金 總額	尚未使用募 集資金總額	尚未使用募集資金用途及去向
2009	首次發行A股	人民幣 183.59億元	0	人民幣 174.23億元	人民幣 11.92億元 ⁽¹⁾	存放於公司募集資金專戶(不包括 補充流動資金的人人民幣11.9億 元),並將繼續投入公司承諾的 相關項目
2009	首次發行H股	港元 155.85億元	港元 0.70億元	港元 131.86億元	港元 5.21億元 ⁽²⁾	存放於公司募集資金專戶(不包括 補充流動資金的18.78億港元), 並將繼續投入使用
合計	/	/	/	/	/	/

註(1)：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。

註(2)：不含存款利息等。

2015年3月，經本公司第二屆董事會第四次會議審議通過，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11.81億元，使用期限不超過一年(詳見本公司於2015年3月28日披露的公告)。根據上述決議，本公司以及下屬子公司累計使用A股閒置募集資金人民幣11.81億元暫時用於補充流動資金。截至2016年3月21日，本公司已將上述資金全部歸還至A股募集資金專戶。

2016年3月，經本公司第二屆董事會第八次會議審議通過，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11.9億元，使用期限不超過一年(詳見本公司於2016年3月30日披露的公告)。根據上述決議，截至本報告期末，本公司以及下屬子公司已累計使用A股閒置募集資金人民幣11.9億元暫時用於補充流動資金。

2016年3月，經本公司第二屆董事會第十九次會議審議通過，同意公司以人民幣21億元(折合港幣約25.07億元)H股閒置募集資金暫時補充海外工程項目流動資金，期限一年(詳見本公司於2016年3月30日披露的公告)。根據上述決議，截至報告期末，已使用H股閒置募集資金18.78億港元暫時用於補充流動資金。

(2) A股募集資金承諾項目情況

單位：萬元

承諾項目名稱	是否變更項目	募業資金撥款金額	募業資金本報告期投入金額	募業資金累計實際投入金額	是否符合計劃進度	項目進度	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	變更原因及募業資金變更程序說明
阿雷汗艾湖克銅礦項目	否	85,000.00	0	0.00	否	0.00%	內部收益率 11.01%	項目完成後才可明確	-	該項目的正常推進受到了阿方所負責的文物發掘、掃雷排雷和土地移交拖延的影響。本公司正努力通過談判修改採礦合同，以便改善項目的投資效果，爭取盡快推動項目取得實際進展。	
瑞木隸紅土礦項目	否	250,000.00	0	250,000.04 ⁽¹⁾	是	100%	內部收益 12.67%	累計實現利潤 -358,549.77萬元	否	自2013年投產以來，瑞木項目一直圍繞達產達標來開展各項生產經營工作，2015年四季度的項目達產率已穩定在設計產能的90%以上，項目基本達產，而且與國際同類型項目相比，瑞木項目的單位投資低、達產速度快、達產率高、單位成本低。影響瑞木項目最大的外部因素是隸木項目的大幅下跌。2016年4月，瑞木項目由於生產安全事故停產兩個半月，導致報告期內產量較低。(有關情況詳見[重要事項]章「重大資源項目進展情況」)。	

承諾項目名稱	是否變更項目	募資金額 撥款金額	募資金額 告期撥款金額	募資金額 本報 告期撥款金額	募資金額 累計 實際撥款金額	是否符合 計劃進度	項目進度	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	變更原因及募資資金 變更程序說明
國家鋼結構 工程技術研究 中心創新基地	是	55,453.95	0	42,817.56	否	77.21%	不適用	不適用	不適用	不適用	項目正在推進，部分募資資金尚未使用到位。	經2010年度股東週年大會審議批准，將原計劃投入「國家鋼結構工程技術研究中心創新基地」的15億元募資資金中的7.5億元變更為補充公司流動資金。經2013年第一次臨時股東大會審議批准，將該項日按計劃2014年之後使用的募資本金和利息變更為補充流動資金。
工程承包及研發 所需設備的購置	是	187,036.12	0	199,304.73 ⁽¹⁾	否	100%	內部收益率 15.99%	不適用	不適用	不適用		經2013年第一次臨時股東大會審議批准，將該項目剩餘募資資金及利息變更為補充各相關子公司流動資金。
陝西雷平新建綬 鋼軋製製造及 提高熱加工 生產能力項目	否	64,300.00	0	64,308.53 ⁽¹⁾	是	100%	內部收益率 10.65%	項目達產後方可明確	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。	

承諾項目名稱	是否變更項目	募投資金總投入金額	募投資金本報台辦投入金額	募投資金累計實際投入金額	是否符合計劃進度	項目進度	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	變更原因及募投資金變更程序說明
唐山曹妃甸60萬噸冷鑄型鋼及鑄構項目	否	44,000.00	0	44,044.10 ⁽¹⁾	是	100%	內部收益率17.60%	累計實現利潤2,188.62萬元	否	經濟環境發生變化，實際產能未達到設計產能，因此投資收益情況低於預期。	
中冶遠寧德龍鋼管有限公司年產40萬噸ERW管項目	是	20,436.04	0	20,667.54 ⁽¹⁾	是	100%	內部收益率20.90%	累計實現利潤-1,925萬元	否	2016年上半年，受國際和國內大環境不景氣的影響，加之項目費用和成本較高，各項經營指標未達到預期。	經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歸結A股募投資金及利息變更為流動資金。
遼寧鞍山精品鑄構製造基地（風電塔筒製造生產線）10萬噸/年項目	是	0.00	0	0.00	-	-	-	-	-		經2010年度股東週年大會批准，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」。
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	0	39,001.18	否	80.92%	內部收益率17.10%	累計實現利潤483.02萬元	否	用於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	成聯機調試，正在完善鍛造工藝。

承諾項目名稱	是否變更項目	募集中金總投入金額	募集中金本報 告期投入金額	募集中金累計 實際投入金額	是否符合 計劃進度	項目進度	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	變更原因及募集資金 變更程序說明
浦東高行地塊 開發項目	否	58,800.00	0	58,800.00	是	100%	內部收益率 16.35% 累計實現利潤 68,847.35萬元	是		
重慶北部新區 經開園鷹嘴 城改造二期地 塊開發項目	否	50,000.00	0	50,693.73 ⁽¹⁾	是	100%	內部收益率 29.07% 累計實現利潤 61,134.65萬元	是		
補充流動資金和 償還銀行貸款	否	821,573.89	0	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	151,097.24	不適用	不適用	不適用 不適用	不適用		
合計	/	1,835,897.24	0	1,742,308.54	/	/	/	/	/	/

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。

董事會報告

(3) H股募集資金項目情況

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	使用進度	產生收益情況	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	260,185.98	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
海外工程承包項目 流動資金 ⁽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	-	-	1,318,578.99	-	-	-

註(1)：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H股募集資金約18.33億港元變更至海外工程承包項目的流動資金。

4. 主要子公司、參股公司分析

公司主要控股公司的有關情況詳見本報告財務報表附註「九、在其他主體中的權益」。

5. 非募集資金項目情況

報告期內，公司未發生重大非募集資金項目。

二. 利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 報告期實施的利潤分配方案的執行或調整情況

經公司2016年第一次臨時股東大會審議通過，公司2015年度利潤分配方案為：以2015年末總股本191.1億股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利0.55元(含稅)，共計現金分紅105,105.00萬元。公司A股利潤分配方案實施公告刊登在2016年4月28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2015年度H股末期股息的公告於2016年4月20日刊登在香港聯合交易所網站。截至報告期末，公司2015年度利潤分配方案已全部實施完畢。

(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. 其他披露事項

(一) 預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及說明

適用 不適用

(二) 董事會、監事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

適用 不適用

(三) 或有負債

有關本公司的或有負債，請參見本報告第九節「財務報告」附註十三。

重要事項

一. 重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

報告期內，本公司未發生對生產經營造成重大不利影響的重大訴訟仲裁事項。

二. 破產重整相關事項

適用 不適用

三. 資產交易、企業合併事項

1. 收購資產情況

報告期內，公司無重大資產收購事項。

2. 出售資產情況

報告期內，公司無重大資產出售事項。

3. 資產置換情況

報告期內，公司無重大資產置換事項。

4. 企業合併情況

報告期內，公司無重大企業合併事項。

四. 公司股權激勵情況及其影響

適用 不適用

五. 重大關聯交易

臨時公告未披露的事項

單位：千元

關聯交易方	關聯關係	關聯交易 類型	關聯交易 內容	關聯交易 定價原則	關聯交易 價格	關聯交易 金額	佔同類 交易金額 的比例 (%)	關聯交易 結算方式	市場價格	交易價格與 市場參考 價格差異 較大的原因
中冶集團及其除中冶以外的其他下屬子公司	控股股東	其它流出	房屋租賃	租賃合同	-	26,188	10.6076	-	-	-
中國五礦及其除中冶集團以外的其他下屬子公司 ⁽¹⁾	間接控股股東	購買商品	購買原材料、 產品和服務	協議定價	-	56,845	0.0778	-	-	-
中國五礦及其除中冶集團以外的其他下屬子公司 ⁽¹⁾	間接控股股東	提供勞務	提供原材料、 產品和服務	協議定價	-	189,270	0.2125	-	-	-
合計				/	/	272,303		/	/	/

註 (1)：2015年12月8日，接中冶集團通知，經國務院國資委批准，中冶集團與中國五礦實施戰略重組，中冶集團整體進入中國五礦。目前，相關產權變更工作尚未完成。根據《上海證券交易所上市公司關聯交易實施指引》有關規定，中國五礦及其除中國中冶以外的其他下屬子公司構成公司A股上市規則下的關聯人。

重要事項

六. 重大合同及其履行情況

1. 託管、承包、租賃事項

報告期內，公司未發生重大託管、承包、租賃事項。

2. 擔保情況

單位：千元

擔保方	擔保方與 上市公司的關係		被擔保方		公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)						擔保是否 已經履行 完畢	擔保 是否 逾期	擔保 金額	是否 存在 反擔保	是否為 關聯方 擔保	關聯 關係			
					擔保發生日期			擔保類型	擔保是否 逾期	擔保 金額							是否 存在 反擔保	是否為 關聯方 擔保	關聯 關係
					擔保金額	(協議簽署日)	擔保起始日												
中冶京誠工程技術有限公司	控股子公司	石鋼京誠裝備技術有限公司	178,000 ⁽¹⁾	2009-6-18	2009-6-18	2017-12-10	連帶責任擔保	否	否	0	否	否	-						
中冶京誠工程技術有限公司	控股子公司	石鋼京誠裝備技術有限公司	124,600 ⁽²⁾	2010-2-2	2010-2-2	2017-12-2	連帶責任擔保	否	否	0	否	否	-						

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保) 0
 報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保) 302,600

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 876,863
 報告期末對子公司擔保餘額合計(B) 11,600,016

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B) 11,902,616
 擔保總額佔公司淨資產的比例(%) 19.33

其中：

為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(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) 10,249,997
 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) 10,249,997
 未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明 無
 擔保情況說明 無

註 (1)：原擔保總金額為24,780萬元。根據借款及擔保合同，擔保期內陸續有貸款到期償還，報告期末擔保金額為17,800萬元。

(2)：原擔保總金額為35,400萬元。根據借款及擔保合同，擔保期內陸續有貸款到期償還，報告期末擔保金額為12,460萬元。

3. 其他重大合同或交易

報告期內公司新簽訂的金額超過人民幣20億元的重大合同如下：

(1) 國內重大合同

單位：億元

序號	項目(合同)名稱	合同金額	合同簽訂主體	履行期限
1	鄭州市惠濟區老鴉陳、張砦、雙橋村棚戶區改造建設項目(一期工程)(PPP項目)	67.0	中冶交通建設集團有限公司	36個月
2	蘭州新區地下綜合管廊一期工程25條管廊項目(PPP項目)	46.5	中冶賽迪集團有限公司	24個月
3	貴州省赤水至望謨高速公路紫雲至望謨段(PPP項目)	41.7	中冶交通建設集團有限公司	36個月
4	福建健康產業園(一期、二期)建設工程(PPP項目)	40.0	中國二十冶集團有限公司	10年
5	黃石經濟技術開發區新型城鎮化及基礎設施建設項目(PPP項目)	37.7	中冶華天工程技術有限公司	12年
6	杭州南山·悠鶴溪谷國際養生度假基地工程	29.8	中國二十冶集團有限公司	6年
7	廈門花園國際大酒店工程	29.0	中國二十冶集團有限公司	37個月
8	貴州省三都至荔波高速公路(PPP項目)	28.0	中冶交通建設集團有限公司	36個月
9	貴州省天柱至黃平高速公路三穗至施秉段項目(PPP項目)	26.0	中冶天工集團有限公司	36個月

重要事項

序號	項目(合同)名稱	合同金額	合同簽訂主體	履行期限
10	保定市TOP領地工程施工總承包工程	25.0	中國二十冶集團有限公司	依進度
11	黔東南州「十三五」農村公路「建養一體化」總體服務協議(PPP項目)	22.2	上海寶冶集團有限公司	33個月
12	咸寧高新區(三期)城市基礎設施升級配套改造工程、咸寧高新區長嶺村等五個項目投資建設一體化項目	22.0	中國一冶集團有限公司	36個月
13	華洋力沃創客城EPC總承包工程	22.0	中國二十冶集團有限公司	依進度
14	揚州京華城中城A1、A2、A4地塊房屋及配套設施項目	20.0	上海寶冶集團有限公司	43個月
15	平陽楠盛·甌南產業城工程	20.0	中國二十冶集團有限公司	12個月

(2) 海外重大合同

單位：億元

序號	項目名稱	合同金額	公司簽約主體	履行期限
1	加利福尼亞和佛羅里達輔助居住及記憶保健設施項目	35.8	中冶海外工程有限公司	48個月

七. 承諾事項履行情況

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否 有履行期限	是否 及時嚴格履行	如未能及時 履行應說明 未完成履行的 具體原因	如未能及時 履行應說明 下一步計劃
與首次公開發行相關的承諾	與首次公開發行相關的承諾	中冶集團、本公司	經本公司2013年度股東週年大會審議批准，本公司及控股股東對瑕疵房地產辦證的承諾變更為：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該事項經本公司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。	2014年6月27日至2017年6月26日	是	是，截至報告期末，1項房屋的房產證已辦理完畢；其他兩項土地出讓合同已簽訂，正在辦理土地使用權證。	-	-
與首次公開發行相關的承諾	解決同業競爭	中冶集團	中國中冶控股股東中冶集團承諾其將避免從事或參與與中國中冶的主營業務可能產生同業競爭的業務。	2008年12月5日	是	是	-	-
與非公開發行相關的承諾	其他	中冶集團；中國中冶的董事、監事、高級管理人員	《中國冶金科工股份有限公司關於2015年非公開發行A股股票之房地產業務自查報告》已真實、準確、完整地披露了中國中冶在報告期內的境內商品房開發項目情況。如中國中冶在自查範圍內因存在未披露的土地閒置和炒地、捂盤惜售、哄抬房價的違法違規行為，給中國中冶和投資者造成損失的，承諾人將承擔相應的賠償責任。	2015年9月29日	否	是	-	-

八. 聘任、解聘會計師事務所情況

經本公司2015年度股東週年大會批准，續聘德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2016年度財務報告審計、半年度財務報告審閱審計機構和2016年度內部控制審計機構，聘期至2016年度股東週年大會結束時止，並授權公司董事會決定其具體酬金。

重要事項

九. 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

適用 不適用

十. 可轉換公司債券情況

適用 不適用

十一. 公司治理及企業管治情況

報告期內，本公司嚴格按照中國《公司法》、《證券法》以及境內外上市地相關法律法規、監管規則關於公司治理的要求，不斷完善公司治理體系，公司股東大會、董事會及其專門委員會、監事會依法、合規、有效運作，合法合規披露信息，積極拓展與投資者的溝通渠道，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，認為本公司在報告期內，除《企業管治守則》條文E1.2外，已遵守了《企業管治守則》之守則條文要求。根據《企業管治守則》條文E1.2條的要求，董事會主席應出席週年股東大會。本公司國文清董事長因公務無法出席公司2015年度股東週年大會，根據相關規定，經本公司半數以上董事共同推舉，由執行董事、總裁張兆祥主持會議。

1. 報告期內各項會議的召集召開符合《公司法》、《公司章程》的有關規定。

2016年4月20日，本公司召開2016年第一次臨時股東大會、2016年第一次A股類別股東大會及2016年第一次H股類別股東大會，公司董事張兆祥、陳嘉強、林錦珍，監事李世鈺、彭海清、邵波，副總裁、董事會秘書肖學文出席了會議；公司其他高級管理人員列席了會議。會議審議並通過了《關於中國冶金科工股份有限公司符合非公開發行A股股票條件的議案》等九項議案。

2016年6月28日，本公司召開2015年度股東週年大會，公司董事張兆祥、任旭東、陳嘉強，監事李世鈺、彭海清，副總裁、董事會秘書肖學文出席了會議；公司其他高級管理人員列席了會議。會議審議並通過了2015年度董事會工作報告、監事會工作報告、2015年度董事、監事薪酬、2016年度擔保計劃等議案，聘任了2016年度財務報告審計機構及內控審計機構，並聽取了《2015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6次，專門委員會會議5次；監事會會議1次。

2. 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，把握監管規則的變化趨勢，提前研究新規，加強內外溝通，強抓落實，確保各項信息披露工作合法合規。在合規披露公司定期報告和臨時公告的基礎上，持續跟進監管動態，進一步強化信息披露的準確性和專業性，並注重監管機構和資本市場關注的熱點信息的披露，加強對公司戰略發展新定位、核心競爭力、業務發展亮點以及行業經營性信息的披露，在更好地切合了監管趨勢的同時，也主動向資本市場傳達了公司發展的正能量。

此外，公司通過股東大會、業績溝通會、反向路演等進一步加強與投資者、分析師、財經媒體等的溝通與互動，向資本市場積極展示公司的發展新貌，使投資者對公司在轉型升級與市場開拓方面的最新成果以及「做冶金建設國家隊、基本建設主力軍、新興產業領跑者、長期堅持走高技術建設之路」的戰略新定位有了更深層次的理解。

3. 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，本公司各位董事及監事確認已於截至2016年6月30日止六個月內全面遵守標準守則及其要求。

十二. 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2016年6月30日止六個月期間未經審計之中期業績，認為截至2016年6月30日止六個月未經審計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。

十三. 其他重大事項的說明

(一) 董事會對會計政策、會計估計或核算方法變更的原因和影響的分析說明

適用 不適用

(二) 董事會對重要前期差錯更正的原因及影響的分析說明

適用 不適用

重要事項

(三) 其他

1. 重大資源項目進展情況

2016年上半年，本公司資源開發業務較去年同期總體有所好轉，這主要得益於多晶硅以及鎳、鋅等金屬產品價格的上漲。受國內光伏電站搶裝潮影響，多晶硅市場價格有所回升，洛陽中硅上半年銷售多晶硅和硅片累計實現並收入10.4億元，利潤總額6,860萬元，實現扭虧為盈，同比扭虧增效2.45億元。受原料供應短缺影響，LME鎳價從2016年2月7,550美元／噸的低位反彈至10,000美元／噸以上，LME鋅價從年初1,500美元／噸的低位反彈至2,200美元／噸以上，鎳和鋅的基本面逐步改善，未來價格有望保持上升趨勢。

在多晶硅以及鎳、鋅等金屬產品價格有一定幅度上漲的有利市場環境下，本公司下半年將繼續加大技術改造投入，進一步提高產品產量，通過進一步提高精細化管理水平，提升產品質量，並且採取降本降耗等一切可行的有效措施，增加企業的現金流入，改善企業的生產經營指標，進一步減少虧損。

(1) 巴新瑞木鎳鈷礦項目

瑞木項目的達產率已穩定在設計產能的90%以上，基本達產。與國際同類型項目相比，瑞木鎳鈷礦單位投資低，達產快且達產率最高，單位成本低，為該項目逆境生存和後續發展奠定了堅實的基礎。2016年4月12日，瑞木項目發生高壓蒸汽管道破裂引發的工亡事故。巴新礦業部對此進行調查，瑞木項目暫停運營。6月28日，在完成調查程序之後，瑞木項目冶煉廠一、二系列獲得復產許可，並已恢復生產。受暫停運營的影響，瑞木項目2016年上半年產量較低，生產氫氧化鎳鈷折合鎳金屬7,989噸，銷售氫氧化鎳鈷折合鎳金屬11,753噸，中冶瑞木實現銷售收入4.73億元，利潤總額約-6.42億元。

(2) 巴基斯坦山達克銅金礦項目

2016年上半年，粗銅售價有所下跌，但公司粗銅生產量和銷售量均有較大幅度增長，銷售成本也有大幅下降。報告期內，山達克銅金礦項目累計生產粗銅6,749噸，銷售粗銅5,086噸，分別較去年同期增長27.5%和29.2%；累計實現銷售收入2.83億元，較去年同期增長34.56%。累計實現歸屬於中冶方的利潤0.43億元，較上年同期的0.05億元有大幅提升。

(3) 巴基斯坦杜達鉛鋅礦項目

杜達鉛鋅礦項目於2016年1月開始進行第二階段的恢復生產和建設工作，報告期內，累計完成投資1,162萬美元，主要進行了掘進、探礦、浮選流程改造、水庫大壩等工程項目。在進行建設的同時，礦山上部開採系統已投入生產，預計三季度可在鉛鋅價格上漲時實現銷售收入。下半年，杜達鉛鋅礦項目將做好上部開採系統的生產工作，並盡快推進下部開採系統的建設工作，爭取早日實現達產的目標。

(4) 阿富汗艾娜克銅礦項目

本公司正努力與阿富汗政府積極溝通，力爭通過談判來修改採礦合同，以便改善項目的經意效益，爭取盡快推動項目取得實際進展。

2. 重大房地產項目進展情況

(1) 南京下關項目

2010年9月19日，中冶置業集團有限公司(簡稱「中冶置業」)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」)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121.41億元和78.93億元，合計200.34億元(詳見本公司於2010年9月21日發佈的公告)。

南京下關1、3號地項目是公司重點開發的房地產項目，為合理控制投資節奏，獲得預期投資收益，公司通過考察、精心策劃，確定了1、3號地塊的整體開發方案。1號地主要通過引入戰略合作者開發，或轉讓項目公司股權收回資金。3號地總用地32.29萬平方米，用地性質包含住宅混合用地、商業金融業用地、文化娛樂用地、幼託用地、商務辦公混合用地等，地上建築面積約89.04萬平方米，地下建築面積不限，各地塊容積率為1.0至13.7，建築控制高度24米至300米。3號地項目共分為大一期、大二期兩期建設，其中大一期(方家營項目、濱江項目、和記洋行項目)先期開發，方家營、濱江項目已處於銷售及施工階段，和記洋行項目仍在前期方案階段；大二期部分暫未開發，目前正處於前期策劃定位階段。

重要事項

(2) 北京大興舊宮項目

2012年7月17日，中冶置業聯合體通過競拍以現金22億元並配建4,700平方米公共租賃住房，取得北京市大興區舊宮鎮綠隔地區建設舊村改造二期A1地塊的土地使用權（詳見本公司於2012年7月19日發佈的公告）。該項目總體規劃建築面積19.0萬平方米，地上面積13.8萬平方米，地上可售面積13.4萬平方米。2014年10月18日首次開盤至2016年6月30日，項目共推售8棟樓共計477套房源，AB辦公樓203套，住宅已網簽424套，簽約面積6.53萬平方米，辦公61套，簽約面積0.4974萬平方米。中冶置業正加緊催促回款及剩餘房源銷售工作。

(3) 天津新八大里項目

2014年5月28日，中冶置業通過競拍以49.49億元取得天津黑牛城道新八大里七里地塊土地使用權（詳見本公司於2014年5月29日發佈的公告）。目前，項目正在穩步推進手續辦理、設計規劃、工程建設和銷售等各項工作。項目已於2015年7月4日開盤，截至2016年6月底，累計簽約銷售面積7.35萬平方米，回款情況良好。

一. 股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1. 股份變動情況表

於2016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A股16,239,000,000股及H股2,871,000,000股。報告期內，本公司股份總數及股本結構未發生變化。

2. 股份變動情況說明

不適用

3. 報告期後到半年報披露日期間發生股份變動對每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

不適用

4. 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

不適用

(二) 限售股份變動情況

適用 不適用

(三) 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。受香港聯交所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。

(四) 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。

股份變動及股東情況

二. 股東情況

(一) 股東總數

截止報告期末股東總數(戶) 574,080

(二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

股東名稱(全稱)	前十名股東持股情況 ⁽¹⁾			持有有限售 條件股份數量	質押或凍結情況	
	報告期內增減	期末持股數量	比例 (%)		股份狀態	數量 股東性質
中國冶金科工集團有限公司	0	12,265,108,500	64.18	0	無	0 國有法人
香港中央結算(代理人)有限公司 ⁽²⁾	-186,000	2,841,589,000	14.97	0	無	0 其他
中國證券金融股份有限公司	30,322,206	307,403,564	1.60	0	無	0 國有法人
中央匯金資產管理有限責任公司	0	90,087,800	0.47	0	無	0 國有法人
中國人壽保險股份有限公司-傳統 -普通保險產品-005L-CT001滬	17,131,029	17,131,029	0.09	0	無	0 其他
中國建設銀行-上證180交易型開放式 指數證券投資基金	-318,800	13,513,925	0.07	0	無	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	1,366,247	11,940,382	0.06	0	無	0 其他
黃燦良	-1,496,800	11,033,360	0.06	0	無	0 其他
陳 霆	10,891,500	10,891,500	0.06	0	無	0 其他
張玉柱	8,546,400	10,435,200	0.05	0	無	0 其他

股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況⁽¹⁾

股東名稱	持有無限售條件流通股的數量	股份種類及數量	
中國冶金科工集團有限公司	12,265,108,500	人民幣普通股	12,265,108,500
香港中央結算(代理人)有限公司 ⁽²⁾	2,841,589,000	境外上市外資股	2,841,589,000
中國證券金融股份有限公司	307,403,564	人民幣普通股	307,403,564
中央匯金資產管理有限責任公司	90,087,800	人民幣普通股	90,087,800
中國人壽保險股份有限公司－傳統 －普通保險產品－005L-CT001滬	17,131,029	人民幣普通股	17,131,029
中國建設銀行－上證180交易型開放式指數證券投資基金	13,513,925	人民幣普通股	13,513,925
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	11,940,382	人民幣普通股	11,940,382
黃燦良	11,033,360	人民幣普通股	11,033,360
陳 靈	10,891,500	人民幣普通股	10,891,500
張玉柱	10,435,200	人民幣普通股	10,435,200
上述股東關聯關係或一致行動的說明	本公司未知上述股東存在關聯關係或一致行動關係		
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明	不適用		

註：

- (1) 表中所示的數字來自於截至2016年6月30日止之本公司股東名冊。
- (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。

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。

(三) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東

適用 不適用

股份變動及股東情況

三. 控股股東或實際控制人變更情況

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，法定代表人為國文清，成立於1982年12月18日，經營範圍包括：國內外各類工程總承包；各種工程技術諮詢服務及工程設備租賃；與工程建築相關的新材料、新工藝、新產品技術開發、技術服務、技術交流和技術轉讓；冶金工業所需設備的開發、生產、銷售；房地產開發、經營；招標代理；承擔國外各類工業、民用建築工程諮詢、勘察、設計和設備租賃；進出口業務；機電產品、小轎車、建築材料、儀器儀錶、五金交電的銷售；建築及機電設備安裝工程及相關技術研究、規劃勘察、設計、監理和服務；造紙原材料及製品的開發和銷售；資源開發與金屬礦產品加工利用及相關服務。

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

報告期內，公司控股股東及實際控制人沒有發生變更。

2015年12月8日，接中冶集團通知，按照黨中央、國務院關於全面深化改革的總體部署以及國資國企改革的總體要求，經國務院國資委批准，中冶集團與中國五礦實施戰略重組，中冶集團整體進入中國五礦。中冶集團作為中國中冶的控股股東、國務院國資委作為中國中冶的最終控制人未發生變化。中國證監會和香港證監會已分別批准豁免就中國五礦因戰略重組而產生的強制性全面要約收購本公司股票的義務，中國商務部反壟斷局已通過戰略重組的反壟斷審查。截至目前，相關產權變更工作尚未完成。

四. 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。

董事、監事、高級管理人員情況

一. 持股變動情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

單位：股

姓名	職務	期初持股數	期末持股數	報告期內 股份增減 變動量	增減 變動原因
國文清	董事長、執行董事	130,000	130,000	0	—
張兆祥	執行董事、總裁	80,000	80,000	0	—
經天亮	非執行董事	117,500	117,500	0	—
余海龍	獨立非執行董事	0	0	0	—
任旭東	獨立非執行董事	0	0	0	—
陳嘉強	獨立非執行董事	0	0	0	—
林錦珍	職工代表董事	60,000	60,000	0	—
李世鈺	監事會主席 ⁽²⁾	60,000	60,000	0	—
彭海清	監事	41,500	41,500	0	—
邵波	職工代表監事	34,800 ⁽¹⁾	34,800 ⁽¹⁾	0	—
王永光	副總裁	50,000	50,000	0	—
張孟星	副總裁	60,000	60,000	0	—
肖學文	副總裁、董事會秘書	161,000 ⁽¹⁾	161,000 ⁽¹⁾	0	—
鄒宏英	副總裁、總會計師	40,000	40,000	0	—

註 (1)：邵波先生直接持有公司A股股票33,800股，其配偶持有公司A股股票1,000股；肖學文先生的配偶持有公司A股股票161,000股。

(2)：2016年6月30日，李世鈺先生因已到法定退休年齡，辭去本公司監事及監事會主席職務，自其辭職之日起至公司於2016年8月23日召開的2016年第二次臨時股東大會選舉的監事就任前，李世鈺先生繼續履行監事職務。

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用 不適用

二. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
李世鈺	監事會主席	離任	退休
閔愛中	監事	聘任	經股東大會選舉獲委任

註：2016年6月30日，李世鈺先生因已到法定退休年齡，辭去本公司監事及監事會主席職務；2016年8月23日，公司2016年第二次臨時股東大會選舉閔愛中先生擔任本公司監事。

董事、監事、高級管理人員情況

三. 僱員及薪酬政策

2016年6月30日，公司在崗職工100,079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	8,727	8.72%
大學本科	39,476	39.44%
大學專科	19,420	19.40%
大學專科以下	32,456	32.44%
合計	100,079	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	3,801	3.80%
51歲至55歲	11,568	11.56%
46歲至50歲	15,560	15.55%
41歲至45歲	15,082	15.07%
36歲至40歲	11,882	11.87%
35歲以下	42,186	42.15%
合計	100,079	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。

董事、監事、高級管理人員情況

四. 董事、監事及高級管理人員所擁有的證券權益

(一) 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2016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繫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	佔全部
						已發行股份 百分比 (%)	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
張兆祥	總裁、執行董事	A股	好倉	實益擁有人	80,000	0	0
經天亮	非執行董事	A股	好倉	實益擁有人	117,500	0	0
林錦珍	職工代表董事 (非執行董事)	A股	好倉	實益擁有人	60,000	0	0
監事							
李世鈺	監事會主席	A股	好倉	實益擁有人	60,000	0	0
彭海清	監事	A股	好倉	實益擁有人	41,500	0	0
邵波	職工代表監事	A股	好倉	實益擁有人	33,800	0	0
				配偶的權益	1,000	0	0

註： 2016年6月30日，李世鈺先生因已到法定退休年齡，辭去本公司監事及監事會主席職務，自其辭職之日起至公司於2016年8月23日召開的2016年第二次臨時股東大會選舉的監事就任前，李世鈺先生繼續履行監事職務。

除上文所披露者外，於2016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繫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。

董事、監事、高級管理人員情況

(二) 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2016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 已發行 股份百分比 (%)	佔全部 已發行股份 百分比 (%)
王永光	副總裁	A股	好倉	實益擁有人	50,000	0	0
張孟星	副總裁	A股	好倉	實益擁有人	60,000	0	0
肖學文	副總裁、董事會秘書	A股	好倉	配偶的權益	161,000	0	0
鄧宏英	副總裁、總會計師	A股	好倉	實益擁有人	40,000	0	0

(三) 主要股東及其他人士擁有本公司股份和相關股份的權益及淡倉

於2016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須按《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

單位：股

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	實益擁有人	12,265,108,500	好倉	75.53	64.18

H股股東

單位：股

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 (%)
BlackRock, Inc.	受控制的 法團的權益	201,381,606	好倉	7.01	1.05

註1： BlackRock, Inc.透過其控制的多間實體持有201,381,606股H股好倉。其中，有5,069,000股H股好倉乃涉及衍生工具，類別為：非上市衍生工具—以現金交收。

除上述以外，根據公司董事、監事和最高行政人員所知，於2016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。

一. 審閱報告

德師報(閱)字(16)第R0035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2016年6月30日的公司及合併資產負債表、截至2016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在所有重大方面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2016年6月30日的公司及合併財務狀況以及截至2016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
陳文龍
2016年8月26日

財務報告

2016年6月30日

二. 財務報表

合併資產負債表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金	七1	34,517,437	33,730,706
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	七2	845	1,410,011
應收票據	七3	12,286,836	11,360,670
應收賬款	七4	65,829,640	63,663,109
預付款項	七5	13,945,995	13,698,473
應收利息	七6	26,326	11,644
應收股利	七7	48,057	38,045
其他應收款	七8	32,285,527	29,056,798
存貨	七9	124,260,933	115,305,237
一年內到期的非流動資產	七10	6,558,559	7,054,781
其他流動資產	七11	301,243	229,319
流動資產合計		290,061,398	275,558,793
非流動資產：			
可供出售金融資產	七12	1,968,388	1,680,152
持有至到期投資	七13	20	20
長期應收款	七14	7,873,169	7,882,521
長期股權投資	七15	4,296,552	3,915,025
投資性房地產	七16	2,173,204	2,170,276
固定資產	七17	30,318,647	30,154,218
在建工程	七18	3,507,600	3,578,915
工程物資	七19	70,138	73,695
無形資產	七20	14,558,607	14,527,346
商譽	七21	173,186	173,733
長期待攤費用	七22	240,197	204,705
遞延所得稅資產	七23	4,091,243	3,733,420
其他非流動資產	七24	20,608	110,000
非流動資產合計		69,291,559	68,204,026
資產總計		359,352,957	343,762,819

二. 財務報表(續)

合併資產負債表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款	七25	49,046,355	36,798,152
衍生金融負債	七26	7,680	14,339
應付票據	七27	14,494,558	15,641,626
應付賬款	七28	97,877,462	93,413,988
預收款項	七29	32,415,985	30,139,959
應付職工薪酬	七30	2,205,599	2,061,162
應交稅費	七31	1,968,151	6,057,841
應付利息	七32	952,918	752,120
應付股利	七33	759,239	791,058
其他應付款	七34	20,093,553	16,294,450
一年內到期的非流動負債	七35	15,728,874	13,396,832
其他流動負債	七36	11,096,315	20,113,097
流動負債合計		246,646,689	235,474,624
非流動負債：			
長期借款	七37	23,687,767	19,259,931
應付債券	七38	9,994,726	10,972,486
其中：優先股		—	—
永續債		—	—
長期應付款	七39	892,167	892,237
長期應付職工薪酬	七40	3,873,880	3,982,614
專項應付款	七41	31,370	14,981
預計負債	七42	238,687	232,644
遞延收益	七43	1,380,464	1,452,973
遞延所得稅負債	七23	318,215	325,305
非流動負債合計		40,417,276	37,133,171
負債合計		287,063,965	272,607,795

財務報告

2016年6月30日

二. 財務報表(續)

合併資產負債表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額	期初餘額
股東權益：			
股本	七44	19,110,000	19,110,000
其他權益工具	七45	9,884,950	9,884,950
其中：優先股		—	—
永續債		9,884,950	9,884,950
資本公積	七46	17,874,492	17,876,690
減：庫存股		—	—
其他綜合收益	七47	112,736	192,320
專項儲備	七48	12,550	12,550
盈餘公積	七49	698,872	698,872
未分配利潤	七50	13,897,815	12,782,248
歸屬於母公司股東權益合計		61,591,415	60,557,630
少數股東權益		10,697,577	10,597,394
股東權益合計		72,288,992	71,155,024
負債和股東權益總計		359,352,957	343,762,819

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

法定代表人：
國文清

主管會計工作負責人：
鄒宏英

會計機構負責人：
范萬柱

二. 財務報表(續)

公司資產負債表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金		1,520,325	2,727,674
應收賬款	十六1	347,042	492,885
預付款項		217,624	78,773
應收利息	十六2	2,052,964	1,554,415
應收股利	十六3	1,218,251	2,166,640
其他應收款	十六4	24,087,904	28,629,967
存貨		973,383	694,789
一年內到期的非流動資產		1,327,037	2,806,017
流動資產合計		31,744,530	39,151,160
非流動資產：			
可供出售金融資產		231	231
長期應收款	十六5	2,720,508	2,592,461
長期股權投資	十六6	76,820,418	75,189,175
固定資產		13,872	15,501
在建工程		5,385	-
無形資產		10,135	10,961
非流動資產合計		79,570,549	77,808,329
資產總計		111,315,079	116,959,489

財務報告

2016年6月30日

二. 財務報表(續)

公司資產負債表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款	十六7	20,114,983	11,120,689
應付賬款		859,944	864,274
預收款項		971,361	492,914
應付職工薪酬		8,264	8,108
應交稅費		35,459	61,734
應付利息		624,516	617,614
應付股利		134,319	170,010
其他應付款	十六8	4,904,994	8,062,853
一年內到期的非流動負債	十六9	3,183,096	5,178,915
其他流動負債		11,000,000	20,000,000
流動負債合計		41,836,936	46,577,111
非流動負債：			
長期借款	十六10	2,600,000	2,771,441
應付債券		2,704,000	2,704,000
其中：優先股		—	—
永續債		—	—
長期應付款		378,980	300,000
長期應付職工薪酬		23,007	22,861
遞延收益		4,297	4,265
非流動負債合計		5,710,284	5,802,567
負債合計		47,547,220	52,379,678

二. 財務報表(續)

公司資產負債表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額	期初餘額
股東權益：			
股本		19,110,000	19,110,000
其他權益工具		9,884,950	9,884,950
其中：優先股		—	—
永續債		9,884,950	9,884,950
資本公積		33,481,220	33,481,220
減：庫存股		—	—
其他綜合收益		(2,121)	(2,105)
專項儲備		12,550	12,550
盈餘公積		698,872	698,872
未分配利潤		582,388	1,394,324
股東權益合計		63,767,859	64,579,811
負債和股東權益總計		111,315,079	116,959,489

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

法定代表人：
國文清

主管會計工作負責人：
鄒宏英

會計機構負責人：
范萬柱

財務報告

截至2016年6月30日止六個月期間

二. 財務報表(續)

合併利潤表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一. 營業總收入		95,824,655	100,691,551
其中：營業收入	七51	95,824,655	100,691,551
二. 營業總成本		92,901,625	97,709,872
其中：營業成本	七51	83,366,785	87,593,659
營業稅金及附加	七52	1,728,019	2,616,952
銷售費用	七53	734,570	606,020
管理費用	七54	4,361,156	4,067,552
財務費用	七55	1,287,940	1,767,396
資產減值損失	七56	1,423,155	1,058,293
加：公允價值變動收益	七57	6,349	21,693
投資收益	七58	312,688	123,863
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		256,191	58,907
三. 營業利潤		3,242,067	3,127,235
加：營業外收入	七59	387,938	422,230
其中：非流動資產處置利得		54,806	22,916
減：營業外支出	七60	53,604	45,325
其中：非流動資產處置損失		10,680	13,247
四. 利潤總額		3,576,401	3,504,140
減：所得稅費用	七61	749,237	1,043,323
五. 淨利潤		2,827,164	2,460,817
歸屬於母公司股東的淨利潤		2,415,926	2,172,265
少數股東損益		411,238	288,552

二. 財務報表(續)

合併利潤表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	本期發生額	上期發生額
六. 其他綜合收益的稅後淨額	七62	(64,868)	63,897
歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		(79,584)	74,945
(一) 以後不能重分類進損益的其他綜合收益		1,554	(125,351)
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動		1,554	(125,351)
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益		(81,138)	200,296
1. 可供出售金融資產公允價值變動損益		(78,646)	93,086
2. 外幣財務報表折算差額		(2,492)	107,210
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		14,716	(11,048)
七. 綜合收益總額		2,762,296	2,524,714
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		2,336,342	2,247,210
歸屬於少數股東的綜合收益總額		425,954	277,504
八. 每股收益：	十五3		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.11	0.11
(二) 稀釋每股收益(元/股)		不適用	不適用

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

法定代表人：
國文清

主管會計工作負責人：
鄒宏英

會計機構負責人：
范萬柱

財務報告

截至2016年6月30日止六個月期間

二. 財務報表(續)

公司利潤表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一. 營業收入	十六11	699,262	1,093,177
減：營業成本	十六11	664,773	961,641
營業稅金及附加		(906)	—
管理費用		62,770	61,463
財務費用		204,959	316,202
資產減值損失	十六12	59,672	(9,710)
加：投資收益	十六13	780,062	—
其中：對聯營企業和合營企業的投資損失		(3,380)	—
二. 營業利潤(虧損)		488,056	(236,419)
加：營業外收入		380	42,040
其中：非流動資產處置利得		3	41,966
減：營業外支出		13	18
其中：非流動資產處置損失		13	18
三. 利潤(虧損)總額		488,423	(194,397)
減：所得稅費用		—	—
四. 淨利潤(虧損)		488,423	(194,397)
五. 其他綜合收益的稅後淨額		(16)	(2,560)
(一) 以後不能重分類進損益的其他綜合收益		(16)	(2,560)
1. 重新計量設定受益計劃 淨負債或淨資產的變動		(16)	(2,560)
六. 綜合收益總額		488,407	(196,957)

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

法定代表人：
國文清

主管會計工作負責人：
鄒宏英

會計機構負責人：
范萬柱

二. 財務報表(續)

合併現金流量表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	本期發生額	上期發生額
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		96,937,030	101,900,408
收到的稅費返還		265,826	317,528
收到其他與經營活動有關的現金	七63(1)	1,605,988	1,018,254
經營活動現金流入小計		98,808,844	103,236,190
購買商品、接受勞務支付的現金		82,204,191	87,598,119
支付給職工以及為職工支付的現金		7,766,526	7,589,863
支付的各項稅費		6,678,214	6,664,029
支付其他與經營活動有關的現金	七63(2)	5,009,282	5,437,768
經營活動現金流出小計		101,658,213	107,289,779
經營活動產生的現金流量淨額	七64(1)	(2,849,369)	(4,053,589)
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,472,609	18,313
取得投資收益收到的現金		99,959	168,872
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		121,627	51,039
收到其他與投資活動有關的現金	七63(3)	117,738	53,504
投資活動現金流入小計		1,811,933	291,728
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		1,354,545	1,370,674
投資支付的現金		988,388	520,722
支付其他與投資活動有關的現金	七63(4)	663,759	552,231
投資活動現金流出小計		3,006,692	2,443,627
投資活動產生的現金流量淨額		(1,194,759)	(2,151,899)

財務報告

截至2016年6月30日止六個月期間

二. 財務報表(續)

合併現金流量表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	本期發生額	上期發生額
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		25,043	4,955,368
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		25,043	30,368
發行永續債收到的現金		—	4,925,000
取得借款收到的現金		48,771,932	38,757,288
收到其他與籌資活動有關的現金	七63(5)	1,204,680	1,102,534
籌資活動現金流入小計		50,001,655	44,815,190
償還債務支付的現金		39,928,279	39,866,071
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		4,027,830	2,799,942
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		335,191	74,675
支付其他與籌資活動有關的現金	七63(6)	81,355	47,665
籌資活動現金流出小計		44,037,464	42,713,678
籌資活動產生的現金流量淨額		5,964,191	2,101,512
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		71,348	(16,379)
五. 現金及現金等價物淨增加(減少)額			
加：期初現金及現金等價物餘額		28,736,378	28,571,177
六. 期末現金及現金等價物餘額			
	七64(2)	30,727,789	24,450,822

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

法定代表人：
國文清

主管會計工作負責人：
鄒宏英

會計機構負責人：
范萬柱

二. 財務報表(續)

公司現金流量表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	本期發生額	上期發生額
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		1,022,764	1,024,480
收到的稅費返還		8,741	8,979
收到其他與經營活動有關的現金		36,562	66,538
經營活動現金流入小計		1,068,067	1,099,997
購買商品、接受勞務支付的現金		808,258	955,949
支付給職工以及為職工支付的現金		38,773	37,574
支付的各項稅費		96,937	18,877
支付其他與經營活動有關的現金		69,197	22,447
經營活動現金流出小計		1,013,165	1,034,847
經營活動產生的現金流量淨額	十六14(1)	54,902	65,150
二. 投資活動產生的現金流量：			
取得投資收益收到的現金		1,657,332	782,743
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		3	—
收到其他與投資活動有關的現金		5,996,421	—
投資活動現金流入小計		7,653,756	782,743
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		3,173	681
投資支付的現金		1,402,441	625,000
支付其他與投資活動有關的現金		—	2,398,437
投資活動現金流出小計		1,405,614	3,024,118
投資活動產生的現金流量淨額		6,248,142	(2,241,375)

財務報告

截至2016年6月30日止六個月期間

二. 財務報表(續)

公司現金流量表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	本期發生額	上期發生額
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		—	4,925,000
其中：發行永續債收到的現金		—	4,925,000
取得借款收到的現金		21,767,844	17,443,387
籌資活動現金流入小計		21,767,844	22,368,387
償還債務支付的現金		27,069,786	23,338,563
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		2,197,541	856,373
支付其他與籌資活動有關的現金		18,115	38,162
籌資活動現金流出小計		29,285,442	24,233,098
籌資活動產生的現金流量淨額		(7,517,598)	(1,864,711)
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		(3,436)	(18)
五. 現金及現金等價物淨減少額			
加：期初現金及現金等價物餘額		(1,217,990)	(4,040,954)
		2,727,147	7,025,950
六. 期末現金及現金等價物餘額			
	十六14(2)	1,509,157	2,984,996

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

法定代表人：
國文清

主管會計工作負責人：
鄒宏英

會計機構負責人：
范萬柱

二. 財務報表(續)

合併股東權益變動表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	截至2016年6月30日止六個月期間											
	歸屬於母公司股東權益										少數股東權益	股東權益合計
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤		
優先股		永續債	其他									
一、上期期末餘額	19,110,000	-	9,884,950	-	17,876,690	-	192,320	12,550	698,872	12,782,248	10,597,394	71,155,024
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初餘額	19,110,000	-	9,884,950	-	17,876,690	-	192,320	12,550	698,872	12,782,248	10,597,394	71,155,024
三、本期增減變動金額	-	-	-	-	(2,198)	-	(79,584)	-	-	1,115,567	100,183	1,133,968
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	(79,584)	-	-	2,415,926	425,954	2,762,236
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	(2,198)	-	-	-	-	-	9,420	7,222
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,043	25,043
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	(2,198)	-	-	-	-	-	(15,623)	(17,821)
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,300,359)	(335,191)	(1,635,550)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,300,359)	(335,191)	(1,635,550)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	935,095	-	-	70,219	1,005,314
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	(935,095)	-	-	(70,219)	(1,005,314)
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	19,110,000	-	9,884,950	-	17,874,492	-	112,736	12,550	698,872	13,897,815	10,697,577	72,288,992

財務報告

2016年6月30日

二. 財務報表(續)

合併股東權益變動表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	截至2015年6月30日止六個月期間											
	歸屬於母公司股東權益										股東權益合計	
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤		少數股東權益
	優先股	永續債	其他									
一、上期期末餘額	19,110,000	-	-	-	17,826,218	-	583,421	12,550	529,549	9,275,519	10,687,251	58,024,508
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初餘額	19,110,000	-	-	-	17,826,218	-	583,421	12,550	529,549	9,275,519	10,687,251	58,024,508
三、本期增減變動金額	-	-	4,925,000	-	2,434	-	74,945	-	-	1,216,765	248,838	6,467,982
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	74,945	-	-	2,172,265	277,504	2,524,714
(二) 股東投入和減少資本	-	-	4,925,000	-	2,434	-	-	-	-	-	27,934	4,955,368
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,368	30,368
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	4,925,000	-	-	-	-	-	-	-	-	4,925,000
3. 其他	-	-	-	-	2,434	-	-	-	-	-	(2,434)	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(955,500)	(56,600)	(1,012,100)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(955,500)	(56,600)	(1,012,100)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	903,563	-	-	75,505	979,068
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	(903,563)	-	-	(75,505)	(979,068)
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	19,110,000	-	4,925,000	-	17,828,652	-	658,366	12,550	529,549	10,492,284	10,936,089	64,492,490

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

法定代表人：
國文清

主管會計工作負責人：
鄒宏英

會計機構負責人：
范萬柱

二. 財務報表(續)

公司股東權益變動表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	截至2016年6月30日止六個月期間										
	股本	其他權益工具			資本公積	減： 庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配 利潤	股東 權益合計
		優先股	永續債	其他							
一. 上期期末餘額	19,110,000	-	9,884,950	-	33,481,220	-	(2,105)	12,550	698,872	1,394,324	64,579,811
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二. 本期期初餘額	19,110,000	-	9,884,950	-	33,481,220	-	(2,105)	12,550	698,872	1,394,324	64,579,811
三. 本期增減變動金額	-	-	-	-	-	-	(16)	-	-	(811,936)	(811,952)
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	(16)	-	-	488,423	488,407
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,300,359)	(1,300,359)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,300,359)	(1,300,359)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四. 本期期末餘額	19,110,000	-	9,884,950	-	33,481,220	-	(2,121)	12,550	698,872	582,388	63,767,859

財務報告

2016年6月30日

二. 財務報表(續)

公司股東權益變動表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	截至2015年6月30日止六個月期間										
	股本	其他權益工具			資本公積	減： 庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配 利潤	股東 權益合計
一. 上期期末餘額	19,110,000	-	-	-	33,481,220	-	3,267	12,550	529,549	995,929	54,132,515
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二. 本期期初餘額	19,110,000	-	-	-	33,481,220	-	3,267	12,550	529,549	995,929	54,132,515
三. 本期增減變動金額	-	-	4,925,000	-	-	-	(2,556)	-	-	(1,149,901)	3,772,543
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	(2,560)	-	-	(194,397)	(196,957)
(二) 股東投入和減少資本	-	-	4,925,000	-	-	-	4	-	-	(4)	4,925,000
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者 投入資本	-	-	4,925,000	-	-	-	-	-	-	-	4,925,000
3. 其他	-	-	-	-	-	-	4	-	-	(4)	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(955,500)	(955,500)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(955,500)	(955,500)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四. 本期期末餘額	19,110,000	-	4,925,000	-	33,481,220	-	711	12,550	529,549	(153,972)	57,905,058

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

法定代表人：
國文清

主管會計工作負責人：
鄒宏英

會計機構負責人：
范萬柱

三. 公司基本情況

1. 公司概況

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。

2015年12月8日,經國務院國資委批准,中冶集團與中國五礦集團公司(簡稱「中國五礦」)開始實施戰略重組,中冶集團整體進入中國五礦。2016年6月2日,中冶集團與中國五礦召開重組大會。本次戰略重組完成後,中冶集團作為本公司的控股股東、國務院國資委作為本公司的最終控制人的身份將不會發生變化。截至目前,本次戰略重組及相關產權變更工作尚未完成。

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

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;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;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。

本集團在報告期內未發生主營業務的重大變更。

本公司的公司及合併財務報表於2016年8月26日已經本公司董事會批准。

2. 合併財務報表範圍

本期合併財務報表範圍的詳細情況參見附註九「在其他主體中的權益」。本期合併財務報表範圍變化的詳細情況參見附註八「合併範圍的變更」。

四. 財務報表的編製基礎

1. 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」)。

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2014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新的香港公司條例及香港上市規則有關披露的規定。

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》(2014年修訂)(以下簡稱「第15號文(2014年修訂)」)的要求列報和披露相關信息。

2. 記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除附註十一1所述金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

在歷史成本計量下，資產按照購置時支付的現金或者現金等價物的金額或者所付出的對價的公允價值計量。負債按照因承擔現時義務而實際收到的款項或者資產的金額，或者承擔現時義務的合同金額，或者按照日常活動中為償還負債預期需要支付的現金或者現金等價物的金額計量。

公允價值是市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。無論公允價值是可觀察到的還是採用估值技術估計的，在本財務報表中計量和披露的公允價值均在此基礎上予以確定。

公允價值計量基於公允價值的輸入值的可觀察程度以及該等輸入值對公允價值計量整體的重要性，被劃分為三個層次：

第一層次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；

第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

3. 持續經營

本集團對自2016年6月30日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

五. 重要會計政策及會計估計

1. 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於2016年6月30日的公司及合併財務狀況以及截至2016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。

2. 會計期間

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

3. 營業週期

營業週期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團基建建設業務及房地產開發業務由於項目建設期及基建質保期較長，其營業週期一般超過一年，其他業務的營業週期通常為12個月。

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。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 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。

(2) 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。

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。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。

五. 重要會計政策及會計估計 (續)

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

(2) 非同一控制下的企業合併(續)

購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生日計入當期損益。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。

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。

因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按成本扣除累計減值準備後的金額計量。

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。

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集團合併範圍。

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。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

6. 合併財務報表的編製方法(續)

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。

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. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

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。

共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。本集團根據共同經營的安排確認本集團單獨所持有的資產以及按本集團份額確認共同持有的資產；確認本集團單獨所承擔的負債以及按本集團份額確認共同承擔的負債；確認出售本集團享有的共同經營產出份額所產生的收入；按本集團份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認本集團單獨所發生的費用，以及按本集團份額確認共同經營發生的費用。本集團按照適用於特定資產、負債、收入和費用的規定核算確認的與共同經營相關的資產、負債、收入和費用。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

8. 現金及現金等價物的確定標準

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. 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣業務

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：(i)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；(ii)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外，均計入當期損益。

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，確認為其他綜合收益；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。

(2) 外幣財務報表折算

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；期初未分配利潤為上期折算後的期末未分配利潤；期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，確認為其他綜合收益。

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。匯率變動對現金及現金等價物的影響額，在現金流量表中單獨列示。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 外幣業務和外幣報表折算(續)

(2) 外幣財務報表折算(續)

期初數和上期實際數按照上期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，將資產負債表中其他綜合收益項目下列示的、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。

10. 金融工具

(1) 金融資產

(a) 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：(i)取得該金融資產的目的，主要是為了近期內出售；(ii)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；(iii)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鈎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、一年內到期的非流動資產和長期應收款。

五. 重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具(續)

(1) 金融資產(續)

(a) 金融資產分類(續)

- 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。

- 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。

(b) 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。

- 實際利率法

實際利率法是指按照金融資產或金融負債(含一組金融資產或金融負債)的實際利率計算其攤餘成本及各期利息收入或支出的方法。實際利率是指將金融資產或金融負債在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該金融資產或金融負債當前賬面價值所使用的利率。

在計算實際利率時，本集團在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量(不考慮未來的信用損失)，同時還考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬於實際利率組成部分的各項收費、交易費用及折價或溢價等。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(1) 金融資產(續)

(b) 確認和計量(續)

— 金融資產的後續計量

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；貸款和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計入其他綜合收益，待該金融資產終止確認時轉入當期損益。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。

貸款和應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，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。

(c) 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，且能夠對該影響進行可靠計量的事項。

五. 重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具(續)

(1) 金融資產(續)

(c) 金融資產減值(續)

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；
- 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：
 - (i) 該組金融資產的債務人支付能力逐步惡化；
 - (ii) 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。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(1) 金融資產(續)

(c) 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，原計入其他綜合收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，期後公允價值上升計入其他綜合收益。

(d) 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：(i)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(ii)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(iii)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計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

五. 重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具(續)

(2) 金融負債

(a) 金融負債的分類、確認和計量

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。

— 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。本集團以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債均為交易性金融負債。

滿足下列條件之一的金融負債劃分為交易性金融負債：(i)承擔該金融負債的目的，主要是為了近期內回購；(ii)初始確認時即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；(iii)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。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

— 其他金融負債

本集團的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。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(2) 金融負債(續)

(b) 金融負債的終止確認

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。

(3) 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。

11. 應收款項

(1) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準 單項金額超過人民幣1億元。

單項金額重大並單獨計提壞賬準備的計提方法 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。

(2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的計提方法

組合1：賬齡分析法 根據業務性質，認定有信用風險。

組合2：不計提壞賬 根據業務性質，認定無需計提壞賬準備。

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的：

賬齡	應收賬款 計提比例 (%)	其他應收 款計提比例 (%)
一年以內(含一年)	5	5
一至二年	10	10
二至三年	30	30
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	100	100

五. 重要會計政策及會計估計 (續)

11. 應收款項(續)

(3) 單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由 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 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

(1) 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、材料採購、委託加工物資、在產品、庫存商品、週轉材料、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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

週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。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

12. 存貨(續)

(6) 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。開發用土地所發生的支出列入開發成本核算；公共配套設施(按政府有關部門批准的公共配套項目如道路等)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。房地產開發產品成本結轉時按實際成本核算。

(7) 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。

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)部分在預收款項中列示為「已結算未完工」。

13. 長期股權投資

長期股權投資包括：對子公司的長期股權投資；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核算；對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算。

(1) 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。

五. 重要會計政策及會計估計 (續)

13. 長期股權投資 (續)

(2) 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，享有的被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

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發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，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。

(3) 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。

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。

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。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

13. 長期股權投資(續)

(4) 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(附註五19)。

(5) 長期股權投資處置

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

本集團因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

對於本集團取得對被投資單位的控制之前，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，在喪失對被投資單位控制時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動在喪失對被投資單位控制時結轉入當期損益。其中，處置後的剩餘股權採用權益法核算的，其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。

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。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

14. 投資性房地產(續)

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

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(附註五19)。

15. 固定資產

(1) 確認條件

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。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

15. 固定資產(續)

(2) 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。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。固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

類別	折舊方法	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
普通房屋及建築物	年限平均法	15-40	3-5	2.38-6.47
臨時設施類房屋及建築物	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
機器設備	年限平均法	3-14	3-5	6.79-32.33
運輸工具	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
辦公設備及其他	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40

(3) 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

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(附註五27(2))。

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。

(4) 其他說明

當固定資產處於處置狀態或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差額計入當期損益。

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(附註五19)。

五. 重要會計政策及會計估計 (續)

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(附註五19)。

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利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。

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。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

18. 無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

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。

(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作金融資產。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。

五. 重要會計政策及會計估計 (續)

18. 無形資產(續)

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試(續)

(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。

(g) 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(附註五19)。

(2) 內部研究開發支出會計政策

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。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 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。

20. 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當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。

21. 職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

短期薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等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。

本集團在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。本集團發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。

本集團為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，以及本集團按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為本集團提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，確認相應負債，並計入當期損益或相關資產成本。

五. 重要會計政策及會計估計 (續)

21. 職工薪酬(續)

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分類為設定提存計劃和設定受益計劃。

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養老保險計劃，該等社會保險計劃被視為設定提存計劃。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。

本集團向退休職工提供補充退休金津貼，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，在半年度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：(i)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；(ii)設定受益計劃負債的利息費用；(iii)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(i)和(ii)項計入當期損益；第(iii)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。該等福利的成本以與設定受益計劃相同的會計政策確定。

(3) 辭退福利的會計處理方法

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(i)不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時和(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。

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。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

22. 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。

23. 永續債等其他金融工具

本集團發行的永續債等其他金融工具，同時符合以下條件的，作為權益工具：

- (1) 該金融工具不包括交付現金或其他金融資產給其他方，或在潛在不利條件下與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務；
- (2) 將來須用或可用企業自身權益工具結算該金融工具的，如該金融工具為非衍生工具，不包括交付可變數量的自身權益工具進行結算的合同義務。

除按上述條件可歸類為權益工具的其他金融工具以外，本集團發行的其他金融工具歸類為金融負債。

歸類為權益工具的永續債等其他金融工具，利息支出或股利分配作為本集團的利潤分配，其回購、註銷等作為權益的變動處理，相關交易費用從權益中扣減。

五. 重要會計政策及會計估計 (續)

24. 收入

與交易相關的經濟利益很可能流入本集團，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：

(1) 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。

(2) 建造合同

- (a) 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。

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、索賠及獎金以很可能帶來收入並能可靠計算的數額為限計入合同總收入。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

24. 收入(續)

(2) 建造合同(續)

- (b) 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。
- (c) 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七9(4)和附註七29(3)。

(3) 提供勞務

- (a) 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。

- (b) 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。

五. 重要會計政策及會計估計 (續)

24. 收入(續)

(4) 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很可能流入企業；
- 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

五. 重要會計政策及會計估計(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。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

(1) 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團的政府補助主要包括對購建新型設備和購建其他生產用基礎設施等的投資補貼。由於該等政府補助為用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助，因此為與資產相關的政府補助。

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。

(2) 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與收益相關的政府補助是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。本集團的政府補助主要包括科研補貼等，由於該等政府補助主要是對企業相關費用或損失的補償，因此為與收益相關的政府補助。

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。

(3) 因公共利益進行搬遷而收到的搬遷補償

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／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。

五. 重要會計政策及會計估計 (續)

26. 遞延所得稅資產／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可抵扣暫時性差異，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可抵扣暫時性差異，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。

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。

(1) 經營租賃的會計處理方法

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。

(2) 融資租賃的會計處理方法

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。

(3) 售後租回交易的會計處理方法

售後租回交易被認為融資租賃時，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。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

28. 其他重要的會計政策和會計估計

(1) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

(2) 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》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。

(3) 分部信息

分部信息相關的會計政策，見附註十五1(1)。

(4) 重要會計估計和判斷

本集團在運用上述的會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上作出的。實際的結果可能與本集團的估計存在差異。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

— 運用會計政策過程中所做的重要判斷

本集團在運用會計政策過程中作出了以下重要判斷，並對財務報表中確認的金額產生了重大影響：

(a) 永續債

根據發行條款規定，本公司發行的永續債沒有明確到期期限，本公司擁有遞延支付利息的權利，同時該永續債贖回的真實選擇權屬於本公司，本公司並未承擔包括交付現金或其他金融資產給其他方，或在潛在不利條件下與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務，滿足附註五23所述的分類為權益工具的條件，因此將其劃分為權益工具，詳情參見附註七45。

五. 重要會計政策及會計估計 (續)

28. 其他重要的會計政策和會計估計 (續)

(4) 重要會計估計和判斷 (續)

– 會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素

資產負債表日，下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致未來十二個月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。

(b) 壞賬準備

本集團根據應收款項的可收回性為判斷基礎確認壞賬準備。當存在跡象表明應收款項無法收回時需要確認壞賬準備。壞賬準備的確認需要運用判斷和估計。如重新估計結果與現有估計存在差異，該差異將會影響估計改變期間的利潤和應收款項賬面價值。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

28. 其他重要的會計政策和會計估計(續)

(4) 重要會計估計和判斷(續)

– 會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

(c) 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。如果相關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相關固定資產。

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。

(d) 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長期股權投資、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其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14.29%至17.33%(2015年12月31日：14.29%至17.33%)。

如果管理層對資產組或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。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

28. 其他重要的會計政策和會計估計(續)

(4) 重要會計估計和判斷(續)

– 會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

(e) 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，並可用作抵扣可抵扣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，則對可抵扣暫時性差異及稅項虧損不確認相關的遞延所得稅資產。

2016年6月30日，本集團已確認遞延所得稅資產為人民幣4,091,243千元(2015年12月31日：人民幣3,733,420千元)，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，2016年6月30日，由於無法確定相關可抵扣稅務虧損和可抵扣暫時性差異的回收期，故本集團對於可抵扣稅務虧損人民幣19,763,424千元(2015年12月31日：人民幣22,009,153千元)，以及可抵扣暫時性差異人民幣4,290,381千元(2015年12月31日：人民幣4,290,281千元)，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。

五. 重要會計政策及會計估計(續)

28. 其他重要的會計政策和會計估計(續)

(4) 重要會計估計和判斷(續)

– 會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

(f) 退休福利負債

對本集團確認為負債的補充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、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期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補充退休福利支出相關的費用、其他綜合收益和負債餘額。

29. 重要會計政策和會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

本報告期內，本集團未發生重要會計政策的變更。

(2) 重要會計估計變更

本報告期內，本集團未發生重要會計估計的變更。

六. 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	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)	3%、6%、11%、13%及17%
營業稅	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%
企業所得稅	應納稅所得額	25%
土地增值稅	轉讓房地產所取得的應納稅增值額	30%至60%

經國務院批准，自2016年5月1日起，建築業、房地產業、金融業、生活服務業等全部營業稅納稅人納入試點範圍，由繳納營業稅改為繳納增值稅(以下簡稱「營改增」)，其中建築業、房地產業增值稅率為11%，金融業增值稅率為6%。2016年5月1日前開工的建築業、房地產原有項目可選擇適用簡易計稅方法徵收增值稅，稅率分別為3%和5%。本集團的基建建設、房地產開發等收入在本次「營改增」之後，由繳納營業稅改為繳納增值稅。

(1) 存在不同企業所得稅稅率的境內經營實體見附註六2。

六. 稅項(續)

1. 主要稅種及稅率(續)

(2) 存在不同企業所得稅稅率的境外經營實體

納稅主體名稱	所得稅稅率
中冶阿根廷礦業有限公司	35%
中冶魯巴國際建築(私人)有限公司	35%
中冶國際委內瑞拉有限公司	34%
中國恩菲(納米比亞)有限公司	33%
中冶集團武漢勘察研究院有限公司厄瓜多爾公司	33%
中國第一冶金印度(私人)有限公司	32.45%
中冶澳大利亞控股有限公司	30%
中冶澳大利亞三金礦業有限公司	30%
中冶西澳礦業有限公司	30%
中冶澳大利亞(布里斯班)有限公司	30%
中冶實久巴布亞新幾內亞有限公司	30%
中冶海外馬來西亞有限公司	24%
中冶置業馬來西亞有限公司	24%
中冶馬來西亞建築工程有限公司	24%
中冶賽迪英國工程技術股份有限公司	20%
中冶天工(柬埔寨)工程有限公司	20%
中國二十二冶集團俄羅斯有限公司	20%
中冶海外柬埔寨有限公司	20%
中冶建設(泰國)有限公司	20%
中國二十冶柬埔寨開發建設有限公司	20%
中國京冶建設(新加坡)有限公司	17%
中冶置業新加坡有限公司	17%
中冶置業波東巴西有限公司	17%
中冶置業淡濱尼有限公司	17%
中冶國貿(香港)有限公司	16.5%
中冶海外香港有限公司	16.5%
香港南華國際工程有限公司	16.5%
雄輝投資有限公司	16.5%
中冶置業香港有限公司	16.5%
中冶科工賽迪巴西GUSA項目有限責任公司	16.38%
中冶天工建設有限公司蒙古公司	10%
中冶越南運營有限責任公司	10%
中冶控股(香港)有限公司	7%
中冶印度尼西亞建設有限公司 (原名：中國二十冶印度印度尼西亞建設有限公司)	3%
中冶瑞木鎳鈷有限公司	零稅率
瑞木鎳鈷管理(中冶)有限公司	零稅率
中冶集團銅鋅有限公司	零稅率
中冶江銅艾娜克礦業有限公司	零稅率
中冶集團杜達礦業開發有限公司	零稅率
中冶集團資源開發有限公司	零稅率

六. 稅項(續)

2. 稅收優惠

(1) 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，本集團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，相關優惠需要每年進行申請，其中：

- (a) 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；
- (b) 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；
- (c) 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、重慶賽迪工程諮詢有限公司、重慶賽迪熱工環保工程技術有限公司、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2011年至2020年減按15%稅率繳納企業所得稅；
- (d) 重慶賽迪施工圖審查諮詢有限公司、中冶建工集團重慶鋼構有限公司、中冶建工集團重慶禾遠混凝土有限公司2015年至2020年減按15%稅率繳納企業所得稅；
- (e) 中冶賽迪重慶信息技術有限公司2016年至2020年減按15%稅率繳納企業所得稅。

(2) 高新技術企業稅收優惠

本集團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：

- (a) 中冶賽迪上海工程技術有限公司、湖南中冶長天重工科技有限公司2013年至2016年減按15%稅率繳納企業所得稅。

六. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

(2) 高新技術企業稅收優惠(續)

- (b) 上海寶冶工程技術有限公司、中冶建築研究總院有限公司、中國京冶工程技術有限公司、北京冶核技術發展有限責任公司、中國十九冶集團(防城港)設備結構有限公司、中國十七冶集團有限公司、中國五冶集團有限公司、武漢華夏精沖技術有限公司、中國一冶集團有限公司、北京恩菲環保股份有限公司、北京恩菲環保技術有限公司、中冶華天南京工程技術有限公司、中冶華天工程技術有限公司、中冶華天南京工業爐有限公司、中冶交通建設集團有限公司、中冶南方(武漢)自動化有限公司、中冶南方(武漢)威仕熱工有限公司(原名：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)信息技術工程股份有限公司、中冶沈勘工程技術有限公司2014年至2016年減按15%稅率繳納企業所得稅。
- (c) 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公司、北京京誠之星科技開發有限公司、中冶京誠工程技術有限公司、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、中冶長天國際工程有限責任公司、湖南長天自控工程股份有限公司2014年至2017年減按15%稅率繳納企業所得稅。
- (d) 中冶集團武漢勘察研究院有限公司、中國恩菲工程技術有限公司、中冶陝壓重工設備有限公司、上海中冶環境工程科技有限公司、中冶寶鋼技術服務有限公司、上海智大電子有限公司、上海二十冶建設有限公司、中國華冶科工集團有限公司、北京遠達國際工程管理諮詢有限公司、北京紐維遜建築工程技術有限公司、天津冶建特種材料有限公司、北京中冶設備研究設計總院有限公司、中國十九冶集團有限公司、五冶集團上海有限公司、武漢一冶鋼結構有限責任公司、洛陽中硅高科技有限公司、中冶華天南京電氣工程技術有限公司、中冶(北京)交通科技發展有限公司、中冶連鑄技術工程股份有限公司、北京金威焊材有限公司、中冶賽迪工程技術股份有限公司2015年至2017年減按15%稅率繳納企業所得稅。
- (e) 馬鞍山十七冶工程科技有限責任公司、北京京誠科林環保科技有限公司、中冶京誠(秦皇島)工程技術有限公司、中冶京誠(揚州)冶金科技產業有限公司2015年至2018年減按15%稅率繳納企業所得稅。
- (f) 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、北京思達建茂科技發展有限公司、中冶北方(大連)工程技術有限公司、中冶焦耐(大連)工程技術有限公司、中冶南方武漢鋼鐵設計研究院有限公司、中冶南方邯鄲武彭爐襯新材料有限公司、中冶天工(天津)裝備製造有限公司、中冶東方工程技術有限公司、中冶節能環保有限責任公司、北京中冶京誠工程設計諮詢有限公司、中冶武漢冶金建築研究院有限公司、昆山中冶寶鋼焊接材料有限公司、北京冶建特種材料有限公司2016年至2018年減按15%稅率繳納企業所得稅。

六. 稅項 (續)

2. 稅收優惠 (續)

(3) 其他主要稅收優惠

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

黃石市中冶水務有限公司、蘭州中投水務有限公司、六安市中冶水務有限公司、馬鞍山市中冶水務有限公司、孝感中設水務有限公司、北京中設水處理有限公司、宣城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，黃石市中冶水務有限公司自2011年起開始施行，本期適用稅率為12.5%；蘭州中投水務有限公司自2012年起開始施行，本期適用稅率為12.5%；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，本期適用零稅率；孝感中設水務有限公司、北京中設水處理有限公司、宣城市中冶水務有限公司自2015年起開始實行，本期適用零稅率。

- (b) 根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十七條第三款以及《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，恩菲新能源(中衛)有限公司自2012年起享受企業所得稅「三免三減半」優惠政策，同時享受高新技術企業稅收優惠，本期實際適用稅率為7.5%。

襄陽恩菲環保能源有限公司自2012年起享受企業所得稅「三免三減半」優惠政策，本期適用優惠稅率為12.5%。另外，該公司購置的節能環保專用設備投資額的10%可從企業當年的應納稅額中抵免，不足抵免的，可以在以後5個納稅年度結轉抵免，享受該優惠的期間為2014年至2018年。

- (c) 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，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、中冶節能環保有限責任公司擁有若干合同能源管理項目，不同的合同能源管理項目獨立核算所得稅，各項目分別自取得第一筆生產經營收入所屬納稅年度起享受所得稅「三免三減半」優惠政策。

六. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

(3) 其他主要稅收優惠(續)

- (d) 根據財稅[2015]第34號《財政部國家稅務總局關於小型微利企業所得稅優惠政策的通知》、《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：

吉林市中冶建研物業服務有限公司、天津唯實工程檢測有限公司、天津新濱工程技術檢測有限公司、中冶耐火材料檢測中心、上海中冶寶鋼技術職業技能培訓中心、上海寶冶集團大連建築工程有限公司2016年符合小型微利企業標準，本期適用20%企業所得稅優惠稅率。

《工業建築》雜誌社有限公司、北京安匯物業管理有限責任公司、北京市京球節能新技術開發公司、北京鑫鵬能源技術有限公司、北京鑫廣科技有限公司、中冶建工集團重慶物業管理有限公司、中冶建工集團蚌埠建設工程有限公司、煉鐵雜誌社(湖北)有限公司、上海寶冶輕鋼有限公司、南京梅冶機電設備有限公司2015年至2017年符合小型微利企業標準，本期適用20%企業所得稅優惠稅率。

其中上海寶冶集團大連建築工程有限公司、北京鑫鵬能源技術有限公司、北京鑫廣科技有限公司、中冶建工集團重慶物業管理有限公司、中冶建工集團蚌埠建設工程有限公司、煉鐵雜誌社(湖北)有限公司、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的所得減按50%計入應納稅所得額。

- (e) 根據國稅函[2009]185號《關於資源綜合利用企業所得稅優惠管理問題的通知》，企業自2008年1月1日起以《資源綜合利用企業所得稅優惠目錄(2008年版)》財稅[2008]117號規定的資源作為主要原材料，生產國家非限制和非禁止並符合國家及行業相關標準的產品取得的收入，減按90%計入企業當年應稅收入總額。

都市環保新能源開發大豐有限公司2016年適用上述優惠政策。

- (f) 根據《中華人民共和國企業所得稅法》、《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》(國務院令第512號)以及《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：

中冶寶鋼技術服務有限公司、上海寶鴻工貿實業有限公司、中國十九冶集團有限公司、十九冶集團物業服務有限公司、天津二十冶建設有限公司2016年支付給殘疾人的實際工資可在計算企業應納稅所得額時按支付給殘疾人實際工資的100%加計扣除。

六. 稅項 (續)

2. 稅收優惠 (續)

(3) 其他主要稅收優惠 (續)

- (g) 根據《國家稅務總局關於印發〈企業研究開發費用稅前扣除管理辦法(試行)〉的通知》(國稅發[2008]116號)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。本集團所屬的下列企業經當地稅務局同意享受此項優惠：

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。

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、上海中冶環境工程科技有限公司、上海寶九和耐火材料有限公司、中國二十冶集團有限公司、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、攀枝花天譽工程檢測有限公司、天津二十冶建設有限公司、中冶天工集團有限公司、中國五冶集團有限公司、五冶集團上海有限公司、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、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、中冶南方(武漢)威仕熱工有限公司、武漢都市環保工程技術股份有限公司、中冶連鑄技術工程股份有限公司、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、重慶賽迪熱工環保工程技術有限公司、中冶賽迪重慶信息技術有限公司、中冶賽迪電氣技術有限公司、北京太富力傳動機器有限責任公司、西安電爐研究所有限公司、中冶陝壓重工設備有限公司、中冶長天國際工程有限責任公司、湖南長天自控工程有限公司、湖南中冶長天重工科技有限公司、湖南中冶長天節能環保技術有限公司2016年享受技術開發費用加計扣除。

- (h) 根據財稅[2015]78號財政部、國家稅務總局關於印發《資源綜合利用產品和勞務增值稅優惠目錄》的通知，納稅人銷售自產的資源綜合利用產品和提供資源綜合利用勞務可享受增值稅即徵即退政策。

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、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、都市環保武漢水務有限公司、浙江春南污水處理有限公司、北京恩菲中水有限公司、長樂市中冶水務有限公司、興隆縣中冶水務有限公司、中冶秦皇島水務有限公司自2015年7月1日起享受污水處理勞務增值稅即徵即退70%。

六. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

(3) 其他主要稅收優惠(續)

- (i) 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(「營改增」後，免徵增值稅)。

湖南中冶長天節能環保技術有限公司、中冶節能環保有限責任公司擁有若干合同能源管理項目，均暫免徵收增值稅。

- (j) 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年起軟件產品銷售享受增值稅即徵即退優惠政策，退稅率14%。

- (k) 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%部分即徵即退。

中冶賽迪重慶信息技術有限公司2015年至2019年軟件產品銷售享受增值稅即徵即退優惠政策，退稅率14%。中冶賽迪電氣技術有限公司軟件產品銷售長期享有增值稅即徵即退優惠政策，退稅率14%。

- (l) 根據財稅2008[156]號文，上海中冶環境工程科技有限公司2016年享受混凝土銷售免徵增值稅的優惠政策。

- (m) 根據國家稅務總局財稅[2013]37號文，西安電爐研究所有限公司、北京恩菲環保技術有限公司2016年享受技術開發收入免徵增值稅的優惠政策，中冶長天國際工程有限責任公司2016年享受技術轉讓收入免徵增值稅的優惠政策。

- (n) 根據財政部、國家稅務總局財稅[2000]125號文，北京鋼鐵設計研究總院有限公司2016年1月至4月享受企業公有住房租賃免除營業稅和房產稅的優惠政策。

- (o) 根據財政部、國家稅務總局財稅[2010]42號文，蕪湖中冶置業有限公司在2016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。

七. 合併財務報表項目註釋

1. 貨幣資金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	26,984	24,418
人民幣	14,191	12,694
美元	3,138	2,404
歐元	157	160
澳元	111	275
港幣	111	143
其他幣種	9,276	8,742
銀行存款	27,794,700	26,671,366
人民幣	20,306,098	22,727,621
美元	6,148,775	2,783,849
歐元	29,083	14,665
澳元	260,989	279,891
港幣	28,366	11,454
其他幣種	1,021,389	853,886
其他貨幣資金	6,695,753	7,034,922
人民幣	6,607,891	6,961,126
美元	32,129	25,955
歐元	4,539	15,275
澳元	2,968	2,838
其他幣種	48,226	29,728
合計	34,517,437	33,730,706
其中：存放在境外的款項總額	1,559,594	1,200,050

2016年6月30日，其他貨幣資金餘額中所有權受限制的金額為人民幣3,789,648千元(2015年12月31日：人民幣4,994,328千元)(附註七65)，主要包括承兌匯票保證金存款人民幣1,871,125千元(2015年12月31日：人民幣2,942,072千元)，法定存款準備金人民幣1,040,812千元(2015年12月31日：人民幣1,074,871千元)，保函保證金人民幣375,829千元(2015年12月31日：人民幣542,054千元)，以及凍結存款人民幣209,757千元(2015年12月31日：人民幣115,179千元)等。

2. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
交易性金融資產	845	1,410,011
其中：貨幣基金	-	1,408,856
權益工具投資	845	1,155
合計	845	1,410,011

交易性金融資產的公允價值根據公開交易市場最後一個交易日價格確定。

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

3. 應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	4,947,544	3,817,183
商業承兌票據	7,339,292	7,543,487
合計	12,286,836	11,360,670

(2) 期末公司已質押的應收票據

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	138,878
商業承兌票據	—
合計	138,878

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

2016年6月30日，本集團附有追索權的已貼現或背書給他方但尚未到期的應收票據為人民幣5,117,842千元(2015年12月31日：人民幣5,214,275千元)，其中已終止確認的金額為人民幣4,756,725千元(2015年12月31日：人民幣4,534,826千元)，未終止確認的金額為人民幣361,117千元(2015年12月31日：人民幣679,449千元)。

(4) 2016年6月30日，應收票據所有權受限制的情況見附註七65。

4. 應收賬款

(1) 應收賬款賬齡分析

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額	期初餘額
一年以內	44,850,110	43,286,784
一到二年	14,108,254	13,974,180
二到三年	7,369,358	7,689,965
三到四年	5,404,120	4,420,464
四到五年	2,088,667	1,614,508
五年以上	2,589,167	2,129,147
賬面原值合計	76,409,676	73,115,048
減：壞賬準備	10,580,036	9,451,939
賬面價值	65,829,640	63,663,109

本集團通過工程及建築服務產生的應收賬款按有關交易合同所訂明的條款結算。本集團應收賬款的賬齡基於工程結算時點或收入確認時點計算得出。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	期末餘額				期初餘額					
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款(a)	4,186,862	5.48	1,466,811	35.03	2,720,051	3,282,598	4.49	1,182,870	36.03	2,099,728
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	68,512,654	/	7,391,400	/	61,121,254	68,778,825	/	7,489,319	/	61,289,506
組合1(b)	51,262,467	67.09	7,391,400	14.42	43,871,067	52,929,011	72.39	7,489,319	14.15	45,439,692
組合2	17,250,187	22.57	-	-	17,250,187	15,849,814	21.68	-	-	15,849,814
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	3,710,160	4.86	1,721,825	46.41	1,988,335	1,053,625	1.44	779,750	74.01	273,875
合計	76,409,676	/	10,580,036	/	65,829,640	73,115,048	/	9,451,939	/	63,663,109

(a) 期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

單位：千元 幣種：人民幣

應收賬款(按單位)	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
單位1	1,148,416	120,077	10.46	未來現金流入折現金額低於原賬面價值
單位2	575,697	287,848	50.00	
單位3	517,189	273,839	52.95	
單位4	386,845	193,422	50.00	
單位5	277,869	91,632	32.98	
其他	1,280,846	499,993	39.04	
合計	4,186,862	1,466,811	/	/

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

4. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款分類披露(續)

(b) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
一年以內	33,133,769	1,656,688	5.00	33,675,263	1,683,763	5.00
一至二年	8,781,276	878,128	10.00	10,090,229	1,009,023	10.00
二至三年	4,398,047	1,319,414	30.00	4,293,138	1,287,942	30.00
三至四年	2,367,863	1,183,932	50.00	2,323,084	1,161,542	50.00
四至五年	1,141,368	913,094	80.00	1,001,239	800,991	80.00
五年以上	1,440,144	1,440,144	100.00	1,546,058	1,546,058	100.00
合計	51,262,467	7,391,400	14.42	52,929,011	7,489,319	14.15

(3) 本期計提壞賬準備金額為人民幣1,045,932千元；本期收回或轉回壞賬準備金額為人民幣1,892千元。

(4) 本期核銷的應收賬款金額為人民幣1,991千元。

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本集團關係	期末餘額	佔應收賬款 總額比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
單位1	第三方	2,874,851	3.77	277,088
單位2	第三方	1,638,480	2.14	643,541
單位3	第三方	1,601,667	2.10	—
單位4	第三方	1,362,477	1.78	259,805
單位5	第三方	1,148,416	1.50	120,077
合計	/	8,625,891	11.29	1,300,511

(6) 2016年6月30日，本集團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應收賬款(2015年12月31日：人民幣2,655,058千元)。本期末發生相關損失(2015年1-6月：人民幣136,000千元)。

(7) 2016年6月30日，應收賬款所有權受限制的情況見附註七65。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
一年以內	9,535,692	68.37	9,296,402	67.86
一至二年	2,024,986	14.52	2,006,443	14.65
二至三年	670,422	4.81	766,112	5.59
三年以上	1,714,895	12.30	1,629,516	11.90
合計	13,945,995	100.00	13,698,473	100.00

2016年6月30日，賬齡超過一年的預付款項為人民幣4,410,303千元(2015年12月31日：人民幣4,402,071千元)，主要為預付土地款項及工程款項。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本集團關係	期末餘額	佔預付款項 總額比例 (%)
單位1	第三方	504,000	3.61
單位2	第三方	361,292	2.59
單位3	第三方	325,585	2.33
單位4	聯營企業	225,480	1.62
單位5	第三方	137,334	0.99
合計	/	1,553,691	11.14

6. 應收利息

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
定期存款	26,326	11,644
合計	26,326	11,644

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

7. 應收股利

(1) 應收股利

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	期末餘額	期初餘額
天津中冶團泊城鄉發展有限公司	18,000	18,000
天津中冶和苑置業有限公司	17,097	17,097
河北鋼鐵集團灤縣司家營鐵礦有限公司	11,560	696
馬鞍山家和房地產公司	1,400	1,000
武漢中和工程技術有限公司	-	1,000
武鋼集團財務公司	-	252
合計	48,057	38,045

(2) 2016年6月30日，賬齡為一年以上的應收股利期末餘額為人民幣35,097千元。

8. 其他應收款

(1) 其他應收款賬齡分析

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額	期初餘額
一年以內	22,768,015	19,974,505
一到二年	6,317,063	6,171,325
二到三年	2,248,686	2,300,299
三到四年	1,441,163	1,198,992
四到五年	594,594	530,083
五年以上	1,501,568	1,331,505
賬面原值合計	34,871,089	31,506,709
減：壞賬準備	2,585,562	2,449,911
賬面價值	32,285,527	29,056,798

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

8. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款(a)	2,229,966	6.40	678,291	30.42	1,551,675	1,414,576	4.48	514,704	36.39	899,872
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	32,198,654	/	1,569,799	/	30,628,855	29,689,129	/	1,614,270	/	28,074,859
組合1(b)	6,494,729	18.62	1,569,799	24.17	4,924,930	7,900,614	25.08	1,614,270	20.43	6,286,344
組合2	25,703,925	73.71	-	-	25,703,925	21,788,515	69.16	-	-	21,788,515
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	442,469	1.27	337,472	76.27	104,997	403,004	1.28	320,937	79.64	82,067
合計	34,871,089	/	2,585,562	/	32,285,527	31,506,709	/	2,449,911	/	29,056,798

(a) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位：千元 幣種：人民幣

其他應收款(按單位)	期末餘額			
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
單位1	858,115	195,089	22.73	未來現金流入折
單位2	377,172	56,576	15.00	現金額低於
單位3	262,050	25,205	9.62	原賬面價值
單位4	254,423	77,170	30.33	
單位5	197,082	197,082	100.00	
其他	281,124	127,169	45.24	
合計	2,229,966	678,291	/	/

七. 合併財務報表項目註釋(續)

8. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款分類披露(續)

(b) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	其他應收款	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)	其他應收款	期初餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
一年以內	2,926,155	146,308	5.00	3,925,619	196,281	5.00
一至二年	1,501,582	150,158	10.00	1,937,870	193,787	10.00
二至三年	891,137	267,341	30.00	820,909	246,273	30.00
三至四年	231,153	115,577	50.00	401,165	200,583	50.00
四至五年	271,430	217,143	80.00	188,523	150,818	80.00
五年以上	673,272	673,272	100.00	626,528	626,528	100.00
合計	6,494,729	1,569,799	24.17	7,900,614	1,614,270	20.43

(3) 本期計提壞賬準備金額為人民幣135,676千元；本期無收回或轉回的壞賬準備。

(4) 本期核銷的其他應收款金額為人民幣52千元。

(5) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：千元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金及保證金	19,334,562	16,790,322
給予關聯方及第三方貸款	5,850,314	5,186,555
備用金	708,302	471,465
待收回股權轉讓款及投資款	6,027,515	6,744,249
其他	2,950,396	2,314,118
合計	34,871,089	31,506,709

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

8. 其他應收款(續)

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本集團關係	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
單位1	第三方	待收回股權轉讓款	2,971,943	一年以內	8.52	-
單位2	第三方	待收回股權轉讓款	1,616,629	一年以內	4.64	-
單位3	聯營企業	給予關聯方貸款	1,304,409	一年以內	3.74	-
單位4	合營企業	給予關聯方貸款	1,127,338	一年以內	3.23	-
單位5	第三方	給予第三方貸款	973,821	八年以內	2.79	-
合計	/	/	7,994,140	/	22.92	-

(7) 2016年6月30日，本集團無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款(2015年12月31日：無)。

9. 存貨

(1) 存貨分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	2,405,504	110,952	2,294,552	1,926,197	102,040	1,824,157
材料採購	148,128	-	148,128	157,254	-	157,254
委託加工物資	59,124	-	59,124	56,985	-	56,985
在產品	2,669,663	6,619	2,663,044	2,534,081	6,710	2,527,371
庫存商品	2,517,961	153,680	2,364,281	2,667,972	281,394	2,386,578
週轉材料	426,245	10,632	415,613	426,573	9,496	417,077
已完工未結算	61,586,842	1,260,121	60,326,721	52,753,223	1,207,475	51,545,748
房地產開發成本(a)	44,294,230	205,954	44,088,276	44,084,325	218,630	43,865,695
房地產開發產品(b)	11,975,275	74,081	11,901,194	12,584,372	60,000	12,524,372
合計	126,082,972	1,822,039	124,260,933	117,190,982	1,885,745	115,305,237

註： 存貨所有權受到限制的情況見附註七65。

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

9. 存貨(續)

(1) 存貨分類(續)

(a) 房地產開發成本明細

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	開工時間	預計竣工時間	預計總投資	期初餘額	期末餘額
南京下關濱江項目	2011-01-01	2020-04-30	16,728,279	9,826,457	10,140,343
天津新八大里地區七賢里項目	2014-12-25	2017-06-30	6,375,700	4,811,471	4,892,141
北京市大興區舊宮綠隔A1地塊 項目	2013-09-13	2016-10-31	5,082,000	3,458,738	3,632,050
波東巴西公寓項目	2015-06-30	2018-12-31	3,686,040	2,516,151	2,833,499
新加坡淡濱尼十道項目	2013-10-16	2018-10-16	2,755,922	1,848,589	2,184,134
重慶市鐵山坪項目	2014-11-01	2020-12-31	4,220,460	1,790,109	1,820,844
沁海雲墅	2011-08-08	2018-12-31	4,400,000	1,443,029	1,534,098
新加坡淡濱尼D地塊 公寓項目	2015-10-01	2019-11-30	2,008,581	1,100,184	1,297,490
唐山豐潤濱陽新城項目	2010-03-01	2020-12-31	10,550,000	1,155,165	1,262,364
包頭中冶校園南路小區項目	2011-08-01	2019-12-31	4,100,000	1,637,127	1,248,190
中冶口岸基地項目	2016-03-31	2018-11-30	4,504,240	17,792	949,891
廣東省珠海市橫琴新區總部大 廈二期	2016-12-01	2019-11-30	8,693,970	705,125	708,644
中冶夢想薈廣場	2015-04-05	2016-11-15	1,223,056	671,887	674,165
黑龍江省齊齊哈爾市中冶濱江 國際城一期	2010-10-16	2016-10-15	1,617,820	573,169	630,933
鎮江玉翠園	2014-06-01	2019-06-30	1,200,000	716,645	574,954
香港荃灣項目	2013-12-06	2017-12-31	1,158,560	520,762	568,328
馬鞍山金福花園二期保障性住 房工程項目	2013-07-01	2017-12-31	1,120,000	213,797	508,058
中冶南方國際社區	2014-01-01	2017-04-30	1,400,000	326,473	463,506
唐冶鳳凰城	2013-09-01	2016-09-30	600,000	422,481	460,845
西安中冶長安大都二期	2013-03-15	2016-12-30	1,160,806	740,222	454,476
中冶上和郡項目	2014-06-20	2017-12-31	985,930	419,378	445,960
重慶市大渡口區 中冶城邦國際二期	2011-12-01	2017-12-31	1,380,000	528,386	431,937
河北省秦皇島市玉帶灣項目	2008-12-23	2017-12-31	3,675,070	488,565	424,014
中冶·水岸一、二期	2013-12-31	2017-12-31	800,000	420,700	420,700
鎮江中冶藍灣(鎮江中冶藍城 項目)	2011-06-03	2017-12-31	1,939,540	422,465	390,933
湖北省黃石市—中冶黃石公園 二期	2015-01-01	2018-12-31	1,351,899	360,661	378,486
山西太原北大街 柳溪花園	2008-03-01	2017-12-31	1,302,263	345,629	357,460
上海市金山區—中冶楓郡苑 二期	2015-12-31	2017-12-31	517,955	293,070	310,038
五星佳苑安置房項目二期	2013-11-06	2017-12-31	334,000	159,471	299,472
瀋陽CB2013-5長白西路北地塊	2015-05-01	2018-05-01	681,750	234,702	244,661
馬鞍山鐘鼎悅城	2011-09-08	2017-12-31	1,500,000	221,091	221,091
其他	/	/	81,265,393	5,694,834	3,530,525
合計	/	/	178,319,234	44,084,325	44,294,230

七. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 存貨(續)

(1) 存貨分類(續)

(b) 房地產開發產品明細

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	竣工時間	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
黑龍江省齊齊哈爾市中冶濱江國際城一期	2015-12-18	817,101	-	10,543	806,558
大連國際商務城	2014-12-31	902,790	-	125,684	777,106
唐山梧桐大道開發項目	2012-10-31	520,906	395	1,932	519,369
馬鞍山鐘鼎悅城	2015-12-31	614,774	-	95,882	518,892
上海市金山區-中冶楓郡苑一期	2014-01-30	507,544	-	37,271	470,273
重慶市大渡口區中冶城邦國際一期	2015-10-07	376,447	205,817	133,241	449,023
紹興中冶梧桐園三期	2015-06-30	422,235	34,524	8,546	448,213
沁海雲墅	2014-10-31	395,139	-	-	395,139
包頭中冶校園南路小區項目	2016-02-28	35,638	816,385	457,256	394,767
黑龍江省齊齊哈爾市龍沙區新世紀廣場項目	2013-12-30	336,576	37,828	-	374,404
鎮江中冶藍灣(鎮江中冶藍城項目)	2012-12-31	297,577	62,706	19,208	341,075
吉林市青山碧水小區	2013-12-31	370,264	3,957	34,858	339,363
鳳凰新城裕華道南側項目	2014-12-25	369,147	8,836	50,947	327,036
紹興中冶梧桐園二期	2015-11-30	344,669	4,774	24,369	325,074
鞍山市玉巒灣二期商品房項目	2014-10-30	317,251	-	11,929	305,322
廣東省珠海市橫琴新區總部大廈一期	2016-06-30	-	1,135,090	853,888	281,202
西安中冶長安大都一期	2013-12-25	298,959	-	24,567	274,392
鞍山市玉巒灣二期商品房項目	2016-01-31	-	339,858	83,503	256,355
重慶市璧山區中冶黛山壹品一期	2015-09-10	302,588	-	57,218	245,370
江蘇昆山中冶昆庭項目	2014-04-30	284,706	27,415	71,161	240,960
廣西防城港市-中冶興港華府	2014-12-31	239,153	11,508	11,723	238,938
重慶市中冶重慶早晨項目	2012-12-28	253,015	-	25,962	227,053
唐山市河聯工房(開平東出口)片區 危改還遷住宅項目	2012-06-30	220,099	-	-	220,099
四川郫縣田園世界	2013-05-18	225,042	1,456	11,082	215,416
其他	/	4,132,752	3,527,425	4,676,301	2,983,876
合計	/	12,584,372	6,217,974	6,827,071	11,975,275

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

9. 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額			期末餘額
		計提	其他	轉回	轉銷	其他	
原材料	102,040	8,932	-	-	20	-	110,952
在產品	6,710	-	-	91	-	-	6,619
庫存商品	281,394	30,185	291	-	158,190	-	153,680
週轉材料	9,496	1,136	-	-	-	-	10,632
已完工未結算	1,207,475	156,214	-	393	18,663	84,512	1,260,121
房地產開發成本	218,630	-	-	12,676	-	-	205,954
房地產開發產品	60,000	15,981	-	-	1,900	-	74,081
合計	1,885,745	212,448	291	13,160	178,773	84,512	1,822,039

- (3) 2016年6月30日，存貨房地產開發成本餘額中包含的借款費用資本化金額為人民幣5,023,195千元(2015年12月31日：人民幣4,660,398千元)。本期資本化的借款費用金額為人民幣663,946千元(2015年1-6月：人民幣1,123,604千元)，用於確定借款費用資本化金額的資本化率為2.75%至6.86%(2015年1-6月：3%至8.5%)。

(4) 期末建造合同形成的已完工未結算資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額
累計已發生成本	647,526,141
累計已確認毛利	52,764,563
減：預計損失	1,260,121
已辦理結算的金額	638,703,862
建造合同形成的已完工未結算資產	60,326,721

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。該項目業主為中國中信股份有限公司(「中信股份」)，本集團與中國中信集團有限公司(「中信集團」，中信股份的母公司)就項目延期和成本超支後的合同總價進行了協商。雙方同意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43.57億元以內。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。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 存貨(續)

(4) 期末建造合同形成的已完工未結算資產情況(續)

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，中冶西澳與中信股份全資子公司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》，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2016年6月30日，本集團與中信集團之前就相關建設成本應控制在43.57億美元以內的共識未發生改變。基於對項目成本的評估，本集團認為項目總成本與2012年底所作出的估計未發生重大變化，因此本集團2016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。

10. 一年內到期的非流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期應收款(附註七14)	6,558,559	7,054,781
合計	6,558,559	7,054,781

11. 其他流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預繳稅費	301,243	229,319
合計	301,243	229,319

七. 合併財務報表項目註釋(續)

12. 可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具	1,631,932	93,294	1,538,638	1,673,446	93,294	1,580,152
- 按公允價值計量的	374,252	-	374,252	480,449	-	480,449
- 按成本計量的	1,257,680	93,294	1,164,386	1,192,997	93,294	1,099,703
其他	429,750	-	429,750	100,000	-	100,000
合計	2,061,682	93,294	1,968,388	1,773,446	93,294	1,680,152

(2) 期末按公允價值計量的可供出售金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

可供出售金融資產分類	可供出售 權益工具	其他	合計
成本/攤餘成本	109,822	429,750	539,572
公允價值	374,252	429,750	804,002
累計計入其他綜合收益的 公允價值變動金額	264,430	-	264,430
已計提減值金額	-	-	-

上述可供出售權益工具的賬面價值已按期末公允價值調整，期末公允價值來源於證券交易所最後一個交易日提供的收盤價格。

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

12. 可供出售金融資產 (續)

(3) 期末按成本計量的可供出售金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	賬面餘額			期末	減值準備			期末	在被投資 單位持股 比例 (%)	本期 現金紅利
	期初	本期增加	本期減少		期初	本期增加	本期減少			
唐山不銹鋼有限責任公司 (附註九.3(1)(a)(ii))	645,000	-	-	645,000	-	-	-	-	23.89	-
河北鋼鐵集團灤縣 司家營鐵礦有限公司	80,000	-	-	80,000	-	-	-	-	14.45	11,560
中國海外基礎設施開發 投資有限公司	-	64,882	-	64,882	-	-	-	-	3.85	-
中冶東方江蘇重工有限公司 (附註九.3(1)(a)(iii))	48,000	-	-	48,000	48,000	-	-	48,000	20.00	-
哈爾濱市雙琦環保資源利用 有限公司(附註九.3(1)(a)(iii))	48,000	-	-	48,000	-	-	-	-	20.00	-
雲南盛興房地產開發有限公司	30,000	-	-	30,000	-	-	-	-	10.00	-
長城人壽保險股份有限公司	30,000	-	-	30,000	-	-	-	-	1.28	-
冀東水泥灤縣有限責任公司	29,705	-	-	29,705	-	-	-	-	6.74	-
漢口銀行股份有限公司	27,696	-	-	27,696	-	-	-	-	0.74	-
昆明海宸投資有限公司	22,500	-	-	22,500	-	-	-	-	15.00	-
其他	232,096	-	199	231,897	45,294	-	-	45,294	/	5,414
合計	1,192,997	64,882	199	1,257,680	93,294	-	-	93,294	/	16,974

(4) 報告期內可供出售金融資產減值的變動情況

單位：千元 幣種：人民幣

可供出售金融資產分類	可供出售權益工具	合計
期初已計提減值餘額	93,294	93,294
本期增加	-	-
其中：本期計提	-	-
本期減少	-	-
其中：期後公允價值回升轉回	/	/
期末已計提減值餘額	93,294	93,294

(5) 本報告期內，本集團未發生可供出售權益工具公允價值嚴重或非暫時性下跌但未計提減值準備的情況。

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

13. 持有至到期投資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
持有至到期投資—國債	144	144	-	144	144	-
持有至到期投資—其他債券	3,971	3,951	20	3,971	3,951	20
合計	4,115	4,095	20	4,115	4,095	20

14. 長期應收款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額			折現率區間
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	
建造—移交(「BT」)項目款項	12,395,979	107,506	12,288,473	12,967,141	139,957	12,827,184	4.35%-6.15%
待收回股權出售款	341,558	-	341,558	333,485	-	333,485	
其他(a)	1,801,697	-	1,801,697	1,776,633	-	1,776,633	
合計	14,539,234	107,506	14,431,728	15,077,259	139,957	14,937,302	/
其中：一年內到期的長期應收款	6,558,559	-	6,558,559	7,113,904	59,123	7,054,781	/
一年以後到期的長期應收款	7,980,675	107,506	7,873,169	7,963,355	80,834	7,882,521	/

- (a) 中冶瑞木鎳鈷有限公司(「瑞木鎳鈷」)，一家由本公司最終控股67.02%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」)，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，巴新方是項目的100%的所有者。2005年，瑞木鎳鈷與巴新方簽署了《瑞木鎳鈷項目主協議》，瑞木鎳鈷參與該項目並負責項目的開發和建設。根據上述協議，瑞木鎳鈷參與該項目後，瑞木鎳鈷和巴新方在該項目中的權益分別為85%和15%。巴新方在自該項目進入開發和運營階段之日起的15年內，可以選擇某個時點通知瑞木鎳鈷，自通知之日起，巴新方在承諾按雙方協商確定的金額承擔項目歷史開發成本的前提下，有權享有項目產出礦產品的15%，並有義務按15%的比例承擔該項目的後續運營成本。在巴新方向瑞木鎳鈷發出該通知之前，由瑞木鎳鈷承擔項目的全部開發和建設支出，亦同時承擔項目的全部債務，享有項目所產出礦產品的100%。待巴新方補足其應承擔的項目歷史開發成本或自上述通知之日起已滿13週年後，巴新方將可以獲取額外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向瑞木鎳鈷收購額外共計15%的權益。

截至2014年12月31日止，巴新方未發出上述通知，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。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

14. 長期應收款(續)

(a) (續)

於2015年內，巴新方通知瑞木鎳鈷其將獲取項目產出礦產品15%的權益，並且自2015年1月1日起生效。瑞木鎳鈷與巴新方最終確定巴新方應承擔的項目歷史開發成本約為美元1.9億元，本集團將其作為長期應收款核算，同時減少該項目的建設成本。該款項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。在巴新方未付清該款項前，本集團將按約定利率向巴新方收取利息。同時，巴新方將承擔項目運營成本的15%。故自2015年1月1日起，瑞木鎳鈷所享有的礦產品產出比例減少至85%，並按所享有份額核算與該項目生產相關的收入及成本費用。截至2016年6月30日，巴新方尚未補足其應承擔的項目歷史開發成本，長期應收款餘額約折合人民幣12.6億元。

15. 長期股權投資

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	期初賬面價值	增加投資	減少投資	本期增減變動						期末賬面價值	減值準備 期末餘額
				權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提 減值準備	其他		
一 合營企業											
天津中際裝備製造有限公司	348,376	-	-	(26,435)	-	-	-	-	-	321,941	-
北京新世紀飯店有限公司(附 註九1(1)(b))	200,088	-	-	(582)	-	-	-	-	-	199,506	-
貴州蒙望高速公路建設 有限公司(附註九1(1)(b))	-	152,946	-	-	-	-	-	-	-	152,946	-
貴州三荔高速公路建設 有限公司(附註九1(1)(b))	-	135,748	-	-	-	-	-	-	-	135,748	-
其他	70,594	76,775	(1,200)	(2,557)	-	-	-	-	-	143,612	-
小計	619,058	365,469	(1,200)	(29,574)	-	-	-	-	-	953,753	-
二 聯營企業											
天津賽瑞機器設備有限公司	720,215	-	-	3,701	-	-	-	-	-	723,916	-
石鋼京誠裝備技術有限公司	622,526	-	-	(83,024)	-	-	-	-	-	539,502	-
南京大明文化實業 有限責任公司	299,111	-	-	(17,046)	-	-	-	-	-	282,065	-
天津中冶團泊城鄉發展 有限公司	205,577	-	-	7,381	-	-	-	-	-	212,958	-
中山金融投資控股有限公司	200,643	-	-	1,417	-	-	-	-	-	202,060	-
包頭市中冶實業 有限責任公司	202,509	-	-	(3,752)	-	-	-	-	-	198,757	-
其他	1,045,386	228,486	(50,187)	(28,653)	-	-	(11,491)	-	-	1,183,541	56,731
小計	3,295,967	228,486	(50,187)	(119,976)	-	-	(11,491)	-	-	3,342,799	56,731
合計	3,915,025	593,955	(51,387)	(149,550)	-	-	(11,491)	-	-	4,296,552	56,731

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

16. 投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	房屋、建築物	土地使用權	合計
一. 賬面原值			
1. 期初餘額	2,167,157	555,907	2,723,064
2. 本期增加金額	55,180	—	55,180
(1) 固定資產轉入	31,024	—	31,024
(2) 其他	24,156	—	24,156
3. 本期減少金額	4,070	—	4,070
(1) 轉入固定資產	4,070	—	4,070
4. 期末餘額	2,218,267	555,907	2,774,174
二. 累計折舊和累計攤銷			
1. 期初餘額	479,695	73,093	552,788
2. 本期增加金額	42,214	6,172	48,386
(1) 計提或攤銷	27,401	6,172	33,573
(2) 固定資產轉入	14,641	—	14,641
(3) 其他	172	—	172
3. 本期減少金額	204	—	204
(1) 轉入固定資產	204	—	204
4. 期末餘額	521,705	79,265	600,970
三. 減值準備			
1. 期初餘額	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—
(1) 計提	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—
(1) 處置	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—
四. 賬面價值			
1. 期末賬面價值	1,696,562	476,642	2,173,204
2. 期初賬面價值	1,687,462	482,814	2,170,276

(2) 2016年6月30日，本集團投資性房地產中無尚未辦妥權證的房屋及土地使用權(2015年12月31日：無)。

(3) 2016年6月30日，投資性房地產所有權受限制的情況見附註七65。

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

17. 固定資產

(1) 固定資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備及其他	合計
一. 賬面原值：					
1. 期初餘額	20,353,413	22,369,033	2,342,080	2,995,528	48,060,054
2. 本期增加金額	488,564	1,137,459	52,242	148,019	1,826,284
(1) 購置	86,971	162,426	43,097	72,235	364,729
(2) 投資性房地產轉入	4,070	-	-	-	4,070
(3) 在建工程轉入	305,246	808,229	363	33,695	1,147,533
(4) 其他	92,277	166,804	8,782	42,089	309,952
3. 本期減少金額	122,077	248,547	157,363	53,514	581,501
(1) 處置或報廢	42,674	182,866	107,755	52,568	385,863
(2) 轉入投資性房地產	31,024	-	-	-	31,024
(3) 轉入在建工程	40,390	143	-	-	40,533
(4) 其他	7,989	65,538	49,608	946	124,081
4. 期末餘額	20,719,900	23,257,945	2,236,959	3,090,033	49,304,837
二. 累計折舊					
1. 期初餘額	4,708,911	9,236,814	1,441,327	1,087,327	16,474,379
2. 本期增加金額	385,627	880,467	101,198	83,594	1,450,886
(1) 計提	381,426	826,185	99,556	82,334	1,389,501
(2) 投資性房地產轉入	204	-	-	-	204
(3) 其他	3,997	54,282	1,642	1,260	61,181
3. 本期減少金額	50,413	187,282	110,082	15,466	363,243
(1) 處置或報廢	23,260	182,309	89,743	14,914	310,226
(2) 轉入投資性房地產	14,641	-	-	-	14,641
(3) 轉入在建工程	8,666	88	-	-	8,754
(4) 其他	3,846	4,885	20,339	552	29,622
4. 期末餘額	5,044,125	9,929,999	1,432,443	1,155,455	17,562,022
三. 減值準備					
1. 期初餘額	374,380	919,969	26,625	110,483	1,431,457
2. 本期增加金額	4,802	8,266	413	2,253	15,734
(1) 其他	4,802	8,266	413	2,253	15,734
3. 本期減少金額	20,780	2,127	116	-	23,023
(1) 處置或報廢	-	1,979	116	-	2,095
(2) 其他	20,780	148	-	-	20,928
4. 期末餘額	358,402	926,108	26,922	112,736	1,424,168
四. 賬面價值					
1. 期末賬面價值	15,317,373	12,401,838	777,594	1,821,842	30,318,647
2. 期初賬面價值	15,270,122	12,212,250	874,128	1,797,718	30,154,218

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

17. 固定資產(續)

(2) 暫時閒置的固定資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	31,139	28,287	-	2,852	季節性停工或閒置
機器設備	167,352	92,519	46,408	28,425	季節性停工或閒置
辦公設備及其他	812	752	-	60	季節性停工或閒置

(3) 通過融資租賃租入的固定資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	290,645	65,462	-	225,183

(4) 通過經營租賃租出的固定資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值
機器設備	35,655
運輸設備	40,093

(5) 未辦妥產權證書的固定資產情況

2016年6月30日，賬面價值約為人民幣67,518千元(原值人民幣82,990千元)的房屋、建築物(2015年12月31日：賬面價值人民幣208,802千元、原值人民幣255,925千元)尚未辦妥房屋產權證。

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
中國華冶科工集團天津辦公樓	50,980	正在辦理手續中
中國華冶科工集團北京辦公樓	16,538	正在辦理手續中

七. 合併財務報表項目註釋(續)

17. 固定資產(續)

- (6) 2016年6月30日，固定資產所有權受限制的情況見附註七65。
- (7) 本期固定資產計提的折舊金額為人民幣1,389,501千元(2015年1-6月：人民幣1,381,282千元)，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人民幣1,003,490千元、人民幣7,352千元及人民幣311,759千元(2015年1-6月：人民幣935,253千元、人民幣6,837千元及人民幣316,483千元)，計入存貨的固定資產折舊為人民幣66,900千元(2015年1-6月：人民幣122,709千元)。
- (8) 2016年6月30日，本集團累計計提了固定資產減值準備人民幣1,424,168千元(2015年12月31日：人民幣1,431,457千元)。
- (a) 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。本集團根據相關資產所屬生產線的預計可收回金額對其進行減值測試，可收回金額根據預計未來現金流量的現值估計。預計未來現金流量根據估計產能、計劃年產量、未來多晶硅價格預測、預計收入增長和毛利率以及估計生產年限預測得出。截至2015年12月31日，根據減值測試的結果，本集團累計確認與洛陽中硅有關的固定資產減值準備人民幣486,109千元。2016年6月30日，本集團按照管理層批准的最新財務預算及稅前折現率15.76%(2015年度：15.76%)對可收回金額的現值進行評估，根據評估結果，本集團本期無需額外計提減值準備(2015年1-6月：無)。該等固定資產屬於資源開發板塊。
- (b) 由於國際金屬鎳鈷價格持續低迷，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。2015年，本集團根據減值測試結果，對該等固定資產計提資產減值準備約人民幣656,184千元。截至2016年6月30日，該等固定資產的賬面餘額為人民幣9,786,807千元，本集團對影響資產減值測試的主要因素進行了更新評估。可收回金額根據預計未來現金流量的現值確定，並按照管理層批准的五年期財務預算及稅前折現率14.29%計算。預計未來現金流量根據考慮了巴新方行權因素影響後(附註七14)的估計產能、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。根據減值測試結果，本集團本期無需額外計提減值準備(2015年1-6月：無)。該等固定資產屬於資源開發板塊。

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

18. 在建工程

(1) 在建工程情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
中冶江銅艾娜克礦業 有限公司基建工程	973,678	-	973,678	941,428	-	941,428
中國有色工程有限公司辦公樓改造	368,207	-	368,207	310,851	-	310,851
杜達鉛鋅礦項目	890,414	603,202	287,212	810,080	603,202	206,878
中冶長天科研設計中心	276,410	-	276,410	182,849	-	182,849
建研院鋼鐵渣零排放工程	185,281	-	185,281	185,246	-	185,246
中冶賽迪成都研發設計中心	142,031	-	142,031	75,519	-	75,519
中冶南方大廈	140,854	-	140,854	108,644	-	108,644
中國有色工程有限公司 額爾納旗光伏工程	83,178	-	83,178	58,671	-	58,671
軍糧城基地建設項目	81,302	-	81,302	73,885	-	73,885
大型多向模鍛件及重型裝備 自主化產業基地	63,896	-	63,896	55,029	-	55,029
其他	912,623	7,072	905,551	1,387,903	7,988	1,379,915
合計	4,117,874	610,274	3,507,600	4,190,105	611,190	3,578,915

七. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 在建工程(續)

(2) 在建工程項目本期變動情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初餘額	本期			期末餘額	工程累計		其中：			資金來源
			增加金額	轉入固定資產金額	本期其他變動金額		投入估預算比例	工程進度	利息資本化累計金額	本期利息資本化金額	本期利息資本化率	
							(%)	(%)			(%)	
中冶江銅艾娜克礦業有限公司 基建工程	23,847,800	941,428	32,250	-	-	973,678	19.17	19.17	-	-	-	自籌資金
中國有色工程有限公司辦公樓改造	680,000	310,851	57,356	-	-	368,207	54.15	54.15	20,463	5,236	5.41	自籌資金及 金融機構貸款
杜達鉛鋅礦項目	1,070,448	810,080	80,334	-	-	890,414	83.18	83.18	10,332	4,848	5.00	自籌資金及 金融機構貸款
中冶長天科研設計中心	569,000	182,849	93,561	-	-	276,410	70.22	70.22	-	-	-	自籌資金
建研院鋼鐵渣零排放工程	188,832	185,246	35	-	-	185,281	98.12	98.12	-	-	-	自籌資金
中冶賽迪成都研發設計中心	766,550	75,519	66,512	-	-	142,031	18.61	18.61	-	-	-	自籌資金
中冶南方大廈	220,000	108,644	32,210	-	-	140,854	55.00	55.00	-	-	-	自籌資金
中國有色工程有限公司 額爾納旗光伏工程	123,664	58,671	24,507	-	-	83,178	68.80	68.80	1,397	1,046	4.85	自籌資金及 金融機構貸款
軍糧城基地建設項目	85,000	73,885	7,417	-	-	81,302	95.65	95.65	-	-	-	自籌資金
大型多向模鍛件及重型裝備 自主化產業基地	527,449	55,029	13,005	(4,138)	-	63,896	73.00	73.00	-	-	-	自籌資金
其他	24,145,591	1,387,903	715,922	(1,143,395)	(47,807)	912,623	/	/	3,767	2,481	/	/
合計	52,224,334	4,190,105	1,123,109	(1,147,533)	(47,807)	4,117,874	/	/	35,959	13,611	/	/

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

18. 在建工程(續)

(3) 本期，本集團未計提在建工程減值準備(2015年1-6月：無)。

(a) 由於杜達鉛鋅礦項目存在減值跡象，本集團根據相關資產的預計可收回金額對其進行減值測試，可收回金額根據預計未來現金流量的現值估計。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。2014年，本集團開始對杜達鉛鋅礦項目資產實施技術改造。截至2015年12月31日，根據減值測試的結果，本集團累計確認與杜達鉛鋅項目有關的在建工程減值準備人民幣603,202千元。截至2016年6月30日，杜達鉛鋅礦項目資產仍在實施技術改造過程中，本集團按照管理層批准的最新財務預算及稅前折現率15%(2015年度：15%)對可回收金額的現值進行評估，根據評估結果，本集團本期無需額外計提減值準備(2015年1-6月：無)。該等在建工程屬於資源開發板塊。

19. 工程物資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
專用材料	22,250	25,408
專用設備	47,184	47,591
為生產準備的工具及器具	681	673
其他	23	23
合計	70,138	73,695

七. 合併財務報表項目註釋(續)

20. 無形資產

(1) 無形資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	探礦權	特許經營使用權	計算機軟件	專利權及專有技術	商標權	合計
一. 賬面原值							
1. 期初餘額	6,908,947	3,961,165	7,743,315	463,346	48,019	270	19,125,062
2. 本期增加金額	106,472	139,783	70,929	12,255	3,412	-	332,851
(1) 購置	103,422	-	70,929	12,102	3,412	-	189,865
(2) 其他	3,050	139,783	-	153	-	-	142,986
3. 本期減少金額	9,874	100	97	244	-	-	10,315
(1) 處置	4,671	-	57	178	-	-	4,906
(2) 其他	5,203	100	40	66	-	-	5,409
4. 期末餘額	7,005,545	4,100,848	7,814,147	475,357	51,431	270	19,447,598
二. 累計攤銷							
1. 期初餘額	1,033,890	96,051	660,127	304,053	35,212	270	2,129,603
2. 本期增加金額	71,743	4,133	77,642	24,679	1,311	-	179,508
(1) 計提	71,743	4,133	77,642	24,679	1,311	-	179,508
3. 本期減少金額	2,076	3	45	236	-	-	2,360
(1) 處置	724	-	45	178	-	-	947
(2) 其他	1,352	3	-	58	-	-	1,413
4. 期末餘額	1,103,557	100,181	737,724	328,496	36,523	270	2,306,751
三. 減值準備							
1. 期初餘額	29,575	2,438,522	-	16	-	-	2,468,113
2. 本期增加金額	2,222	111,905	-	-	-	-	114,127
(1) 其他	2,222	111,905	-	-	-	-	114,127
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末餘額	31,797	2,550,427	-	16	-	-	2,582,240
四. 賬面價值							
1. 期末賬面價值	5,870,191	1,450,240	7,076,423	146,845	14,908	-	14,558,607
2. 期初賬面價值	5,845,482	1,426,592	7,083,188	159,277	12,807	-	14,527,346

2016年6月30日，通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產原值的比例為0.03%（2015年12月31日：0.03%）。

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

20. 無形資產(續)

(2) 因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存在減值跡象,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」)根據蘭伯特角鐵礦項目資產(以下簡稱「蘭伯特角資產」)的預計可收回金額對其進行減值評估。根據減值評估結果,截至2015年12月31日,本集團累計確認與蘭伯特角資產有關的無形資產減值準備餘額為人民幣2,431,251千元,其中包括累計澳元匯率變動減少影響人民幣603,961千元。

本期減值準備增加人民幣111,905千元(2015年1-6月:減少人民幣125,467千元)系澳元匯率變動導致。該等無形資產屬於資源開發板塊。

(3) 2016年6月30日,無形資產所有權受限制的情況見附註七65。

21. 商譽

(1) 商譽賬面原值

單位:千元 幣種:人民幣

被投資單位名稱	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成的	其他	處置	其他	
北京廣源利房地產開發有限公司	170,886	-	-	-	-	170,886
中冶集團財務有限公司	105,032	-	-	-	-	105,032
北京聖鵬房地產開發有限公司	94,923	-	-	-	-	94,923
中冶阿根廷礦業有限公司	69,993	-	-	-	6,971	63,022
承德市天工建築設計有限公司	33,460	-	-	-	-	33,460
中冶建工集團重慶禾遠 混凝土有限公司	18,533	-	-	-	-	18,533
北京欣安房地產開發有限公司	11,830	-	-	-	-	11,830
青島金澤華帝房地產有限公司	9,779	-	-	-	-	9,779
上海三鋼運輸裝卸有限公司	9,676	-	-	-	-	9,676
寧城縣宏大礦業有限公司	7,187	-	-	-	-	7,187
北京海科房地產開發有限公司	6,477	-	-	-	-	6,477
北京天潤建設有限公司	5,142	-	-	-	-	5,142
上海五鋼設備工程有限公司	1,114	-	-	-	-	1,114
武漢華夏精沖技術有限公司	837	-	-	-	-	837
上海一鋼機電有限公司	448	-	-	-	-	448
合計	545,317	-	-	-	6,971	538,346

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

21. 商譽 (續)

(2) 商譽減值準備

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位名稱	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	處置	其他	
北京廣源利房地產開發有限公司	170,886	-	-	-	-	170,886
北京聖鵬房地產開發有限公司	94,923	-	-	-	-	94,923
中冶阿根廷礦業有限公司	69,993	-	-	-	6,971	63,022
北京欣安房地產開發有限公司	11,830	-	-	-	-	11,830
上海三鋼運輸裝卸有限公司	9,676	-	-	-	-	9,676
青島金澤華帝房地產有限公司	7,799	99	-	-	-	7,898
北京海科房地產開發有限公司	6,477	-	-	-	-	6,477
上海一鋼機電有限公司	-	448	-	-	-	448
合計	371,584	547	-	-	6,971	365,160

資產組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，其中中冶集團財務有限公司使用的稅前折現率為17.33% (2015年12月31日：17.33%)。資產組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。

22. 長期待攤費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
經營租入固定資產改良支出	27,034	830	6,176	-	21,688
保險費	21,937	2,922	3,710	-	21,149
租賃費	37,918	779	3,413	-	35,284
修理費	13,185	537	3,498	-	10,224
其他	104,631	59,809	12,588	-	151,852
合計	204,705	64,877	29,385	-	240,197

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

23. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性 差異／稅務虧損	遞延 所得稅資產	可抵扣暫時性 差異／稅務虧損	遞延 所得稅資產
資產減值準備	14,527,457	2,849,574	13,231,727	2,582,870
內部交易未實現利潤	1,339,719	292,897	1,294,257	276,138
設定受益計劃	1,653,510	390,809	1,718,718	407,265
可抵扣虧損	1,002,337	236,929	834,614	191,262
應付職工薪酬	661,782	143,232	565,033	118,996
可供出售金融資產公允 價值變動	6,470	1,582	2,356	589
其他	1,107,402	230,398	1,041,527	217,403
合計	20,298,677	4,145,421	18,688,232	3,794,523

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合併資產 評估增值	120,610	38,984	137,424	44,830
可供出售金融資產公允價值 變動	270,829	67,365	372,556	92,496
其他	1,066,570	266,044	1,002,690	249,082
合計	1,458,009	372,393	1,512,670	386,408

七. 合併財務報表項目註釋(續)

23. 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債(續)

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	遞延所得稅 資產和負債 期末互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期末餘額	遞延所得稅 資產和負債期 初互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期初餘額
遞延所得稅資產	54,178	4,091,243	61,103	3,733,420
遞延所得稅負債	54,178	318,215	61,103	325,305

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	4,290,381	4,290,281
可抵扣虧損	19,763,424	22,009,153
合計	24,053,805	26,299,434

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：千元 幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額
2016年	-	3,203,511
2017年	7,011,501	7,419,018
2018年	4,888,625	4,914,301
2019年	3,092,907	3,145,673
2020年	3,052,654	3,326,650
2021年	1,717,737	-
合計	19,763,424	22,009,153

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

24. 其他非流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
自有資產購置款	20,608	110,000
合計	20,608	110,000

25. 短期借款

(1) 短期借款分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款(a)	200,000	524,120
抵押借款(b)	184,000	250,500
保證借款(c)	336,865	324,680
信用借款	48,325,490	35,698,852
合計	49,046,355	36,798,152

(a) 質押借款

2016年6月30日，銀行質押借款人民幣200,000千元(2015年12月31日：人民幣524,120千元)系賬面價值為人民幣200,000千元的應收賬款(2015年12月31日：人民幣524,120千元)作為質押取得的。

(b) 抵押借款

2016年6月30日，銀行抵押借款人民幣184,000千元(2015年12月31日：人民幣250,500千元)系賬面價值為人民幣424,692千元的無形資產、固定資產和投資性房地產(2015年12月31日：人民幣684,948千元)作為抵押取得的。

(c) 保證借款

2016年6月30日，銀行保證借款人民幣336,865千元系由中冶集團提供的擔保取得的(2015年12月31日：人民幣324,680千元系由中冶集團提供的擔保取得)。

(2) 2016年6月30日，短期借款的加權平均年利率為4.54%(2015年12月31日：5.46%)。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

26. 衍生金融負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
遠期結售匯合約	7,680	14,339
合計	7,680	14,339

衍生金融負債的公允價值的確定方法參見附註十一3。

27. 應付票據

單位：千元 幣種：人民幣

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	13,162,438	14,375,785
商業承兌匯票	1,332,120	1,265,841
合計	14,494,558	15,641,626

28. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
工程款	60,704,278	57,333,193
購貨款	23,208,839	22,332,597
設計款	145,648	145,177
勞務款	4,540,422	4,925,248
暫估應付賬款	8,453,872	7,734,620
質保金	418,410	416,152
其他	405,993	527,001
合計	97,877,462	93,413,988

七. 合併財務報表項目註釋(續)

28. 應付賬款(續)

(2) 應付賬款賬齡分析

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額	期初餘額
一年以內	68,028,417	64,692,866
一到二年	16,452,164	15,073,197
二到三年	7,519,119	7,802,144
三年以上	5,877,762	5,845,781
合計	97,877,462	93,413,988

(3) 賬齡超過一年的重要應付賬款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	與本集團關係	期末餘額	未償還或結轉的原因
單位1	第三方	455,231	工程未結算
單位2	第三方	209,861	
單位3	第三方	136,163	
單位4	第三方	102,000	
單位5	第三方	98,779	
合計	/	1,002,034	/

29. 預收款項

(1) 預收款項列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
工程款	8,754,867	6,755,317
銷貨款	10,871,917	9,485,461
設計款	937,398	777,410
勞務款	50,239	157,760
已結算未完工	11,262,046	12,153,097
其他	539,518	810,914
合計	32,415,985	30,139,959

七. 合併財務報表項目註釋(續)

29. 預收款項(續)

(2) 賬齡超過一年的重要預收款項

單位：千元 幣種：人民幣

項目	與本集團關係	期末餘額	未償還或結轉的原因
單位1	第三方	426,749	工程尚未結算
單位2	第三方	307,462	
單位3	第三方	266,024	
單位4	第三方	220,000	
單位5	第三方	211,175	
合計	/	1,431,410	/

(3) 期末建造合同形成的已結算未完工項目情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末金額
累計已發生成本	215,434,319
累計已確認毛利	22,227,334
減：預計損失	19,495
已辦理結算的金額	248,904,204
建造合同形成的已結算未完工項目	(11,262,046)

30. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一. 短期薪酬	1,818,831	6,407,020	6,275,030	1,950,821
二. 離職後福利				
— 設定提存計劃	198,732	1,322,397	1,306,910	214,219
三. 辭退福利	22,895	43,430	47,788	18,537
四. 其他福利	20,704	71,863	70,545	22,022
合計	2,061,162	7,844,710	7,700,273	2,205,599

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

30. 應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一. 工資、獎金、津貼和補貼	1,018,448	4,924,226	4,824,477	1,118,197
二. 職工福利費	3,775	152,799	153,106	3,468
三. 社會保險費	34,099	515,204	518,537	30,766
其中：醫療保險費	31,688	453,374	456,548	28,514
工傷保險費	1,977	35,519	35,596	1,900
生育保險費	434	26,311	26,393	352
四. 住房公積金	146,523	684,576	679,601	151,498
五. 工會經費和職工教育經費	615,986	130,215	99,309	646,892
合計	1,818,831	6,407,020	6,275,030	1,950,821

(3) 設定提存計劃列示

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1. 基本養老保險	125,988	1,036,605	1,019,411	143,182
2. 失業保險費	6,957	64,362	64,681	6,638
3. 企業年金繳費	65,787	221,430	222,818	64,399
合計	198,732	1,322,397	1,306,910	214,219

本集團按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本集團按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產成本。

本集團本期應向參與的設定提存計劃繳存費用人民幣1,322,397千元(2015年1-6月：人民幣1,282,622千元)。2016年6月30日，本集團尚有人民幣214,219千元(2015年12月31日：人民幣198,732千元)的應繳存費用是於本報告期間已計提而未支付的。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

31. 應交稅費

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	959,191	(297,753)
消費稅	12,261	2,755
營業稅	(332,867)	4,052,946
企業所得稅	1,045,493	1,498,931
個人所得稅	77,964	372,045
城市維護建設稅	73,708	322,098
教育費附加	46,994	215,457
土地增值稅	(38,322)	(285,660)
其他	123,729	177,022
合計	1,968,151	6,057,841

32. 應付利息

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	77,990	144,979
企業債券利息	634,472	415,063
短期借款應付利息	185,174	152,907
其他	55,282	39,171
合計	952,918	752,120

2016年6月30日，本集團無重大已到期未償還的應付利息。

33. 應付股利

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
劃分為權益工具的永續債股利(附註七50(c))	134,319	170,010
其他股東股利	624,920	621,048
合計	759,239	791,058

一年以上未支付股利金額為人民幣540,396千元，相關子公司的股利支付計劃正與股東協商中。

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

34. 其他應付款

(1) 按款項性質列示其他應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付押金及保證金	10,429,791	9,756,335
應付租賃費	345,626	282,112
應付水電費	234,942	360,265
應付修理費	398,649	266,398
應付土地出讓金	9,408	9,413
其他	8,675,137	5,619,927
合計	20,093,553	16,294,450

(2) 賬齡超過一年的重要其他應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	與本集團關係	期末餘額	未償還或結轉的原因
單位1	第三方	2,415,000	未到約定的付款期限
單位2	第三方	235,869	
單位3	第三方	210,222	
單位4	第三方	136,691	
單位5	第三方	106,047	
合計	/	3,103,829	/

35. 一年內到期的非流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款(附註七37)	7,097,008	9,429,394
一年內到期的應付債券(附註七38)	8,057,754	3,259,437
一年內到期的長期應付款(附註七39)	196,520	261,926
一年內到期的長期應付職工薪酬(附註七40)	368,824	445,845
一年內到期的專項應付款(附註七41)	8,768	230
合計	15,728,874	13,396,832

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

36. 其他流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
短期應付債券(a)	11,000,000	20,000,000
預計一年內轉入利潤表的遞延收益(附註七43)	96,315	113,097
合計	11,096,315	20,113,097

(a) 短期應付債券的增減變動

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	面值	發行日期	債券期限 (天)	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值 計提利息	溢折價攤銷	本期償還	期末餘額
短期融資券(i)	4,000,000	2015-09-21	366	4,000,000	4,000,000	-	71,009	-	-	4,000,000
短期融資券(ii)	4,000,000	2015-11-11	366	4,000,000	4,000,000	-	71,606	-	-	4,000,000
超短期融資券	3,000,000	2015-05-11	270	3,000,000	3,000,000	-	11,827	-	3,000,000	-
超短期融資券	4,000,000	2015-08-10	270	4,000,000	4,000,000	-	45,114	-	4,000,000	-
超短期融資券	2,000,000	2015-09-15	270	2,000,000	2,000,000	-	31,366	-	2,000,000	-
超短期融資券(iii)	3,000,000	2015-10-27	270	3,000,000	3,000,000	-	48,483	-	-	3,000,000
合計	20,000,000	/	/	20,000,000	20,000,000	-	279,405	-	9,000,000	11,000,000

- (i) 經中國銀行間市場交易商協會中市協註[2015]CP282號文批准，本公司於2015年9月21日發行了中國冶金科工股份有限公司2015年度第一期短期融資券，實際發行總額為人民幣4,000,000千元，自發行日起366天到期，按面值發行。該債券為無抵押，按固定年利率3.57%計息，到期一次還本付息。
- (ii) 經中國銀行間市場交易商協會中市協註[2015]CP281號文批准，本公司於2015年11月11日發行了中國冶金科工股份有限公司2015年度第二期短期融資券，實際發行總額為人民幣4,000,000千元，自發行日起366天到期，按面值發行。該債券為無抵押，按固定年利率3.60%計息，到期一次還本付息。
- (iii) 經中國銀行間市場交易商協會中市協註[2014]SCP59號文批准，本公司於2015年10月27日發行了中國冶金科工股份有限公司2015年度第六期超短期融資券，實際發行總額為人民幣3,000,000千元，自發行日起270天到期，按面值發行。該債券為無抵押，按固定年利率3.25%計息，到期一次還本付息。

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

37. 長期借款

(1) 長期借款分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款(a)	963,081	846,138
抵押借款(b)	5,316,720	6,841,177
信用借款	24,504,974	21,002,010
合計	30,784,775	28,689,325
減：一年內到期的長期借款(附註七35)	7,097,008	9,429,394
其中：質押借款	478,572	596,812
抵押借款	385,064	494,451
信用借款	6,233,372	8,338,131
一年後到期的長期借款	23,687,767	19,259,931

(a) 質押借款：

2016年6月30日，長期質押借款人民幣963,081千元(2015年12月31日：人民幣846,138千元)系由賬面價值為人民幣1,194,501千元的應收賬款(2015年12月31日：人民幣1,096,138千元)作為質押取得的。

(b) 抵押借款：

2016年6月30日，長期抵押借款人民幣5,316,720千元(2015年12月31日：人民幣6,841,177千元)系由賬面價值為人民幣8,825,003千元的無形資產、固定資產、投資性房地產和存貨(2015年12月31日：人民幣10,550,114千元)作為抵押取得的。

(2) 一年以上的長期借款到期日分析

單位：千元 幣種：人民幣

到期日	期末餘額	期初餘額
一至兩年	5,086,931	6,684,505
二至五年	15,428,644	8,635,119
五年以上	3,172,192	3,940,307
合計	23,687,767	19,259,931

(3) 2016年6月30日，長期借款的加權平均年利率為4.82%(2015年12月31日：5.07%)。

(4) 2016年6月30日，本集團無重大已到期未償還的長期借款。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

38. 應付債券

(1) 應付債券

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
企業債券	6,704,000	3,204,000
企業債券—美元	9,874,455	9,656,167
企業債券—新加坡元	1,474,025	1,371,756
合計	18,052,480	14,231,923
其中：一年以內到期的應付債券(附註七35)	8,057,754	3,259,437
一年以上到期的應付債券	9,994,726	10,972,486

(2) 應付債券的增減變動

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值 計提利息	匯率 變動影響	溢折價 攤銷	本期償還	期末餘額
企業債券(a)	3,500,000	2008-07-23	10年	3,500,000	2,704,000	-	82,779	-	-	-	2,704,000
美元債券(b)	3,322,100	2011-07-29	5年	3,188,432	3,259,437	-	83,804	69,068	3,959	-	3,332,464
美元債券(c)	3,076,850	2014-06-16	3年	2,953,930	3,179,282	-	44,001	67,369	4,614	-	3,251,265
美元債券(d)	3,081,900	2014-08-28	3年	3,050,434	3,217,448	-	60,009	68,178	5,100	-	3,290,726
企業債券 —新加坡元(e)	1,367,400	2015-05-21	2年	1,361,151	1,371,756	-	22,008	100,590	1,679	-	1,474,025
企業債券(f)	500,000	2015-12-24	5年	500,000	500,000	-	12,639	-	-	-	500,000
企業債券(g)	3,500,000	2016-03-03	3年	3,500,000	-	3,500,000	53,569	-	-	-	3,500,000
合計	18,348,250	/	/	18,053,947	14,231,923	3,500,000	358,809	305,205	15,352	-	18,052,480

(a) 經國家發展改革委員會批准，本公司於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%，本公司有權決定在債券存續期的第5年末上調債券後5年的票面利率，上調幅度為0至100個基點。投資者在投資者回售登記期內有權按該債券回售實施辦法所公告的內容進行登記，將持有的該債券按面值全部或部分回售給本公司，或選擇繼續持有該債券。2013年7月24日，本公司回購債券持有人的債券共人民幣796,000千元。

(b) 中冶控股(香港)有限公司於2011年7月29日發行美元債券，面值為美元500,000千元，實際發行總額為美元497,025千元，自發行日起5年到期，折價發行。該債券由中冶集團提供擔保，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。

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

38. 應付債券(續)

(2) 應付債券的增減變動(續)

- (c) 中冶控股(香港)有限公司於2014年6月16日發行美元債券，面值為美元500,000千元，實際發行總額為美元480,025千元，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。
- (d) 中冶控股(香港)有限公司於2014年8月28日發行美元債券，面值為美元500,000千元，實際發行總額為美元494,895千元，自發行日起3年到期，折價發行。該債券由中國農業銀行總行提供擔保，按固定年利率2.500%計息，每季度支付一次利息，到期一次還本。
- (e) 中冶建築研究總院有限公司之子公司中國京冶建設(新加坡)有限公司於2015年5月21日發行新加坡元債券，面值為新加坡元300,000千元，實際發行總額為新加坡元299,709千元，自發行日起2年到期，折價發行。該債券由中冶集團提供擔保，按固定利率2.950%計息，每半年支付一次利息，到期一次還本。
- (f) 中冶置業集團有限公司於2015年12月24日非公開發行公司債券，面值為人民幣500,000千元，自發行日起5年到期，平價發行，發行利率5%，債券存續期每年年末附發行人調整利率選擇權和投資者回售選擇權。
- (g) 中冶置業集團有限公司於2016年3月3日非公開發行公司債券，面值為人民幣3,500,000千元，自發行日起3年到期，平價發行，發行利率4.75%。債券存續期的第二年年末附發行人調整利率選擇權和投資者回售選擇權。

39. 長期應付款

(1) 按款項性質列示長期應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付融資租賃款	646,915	710,812
住房維修基金	42,504	42,223
應付集資款	215	215
其他	399,053	400,913
合計	1,088,687	1,154,163
其中：一年內到期的長期應付款(附註七35)	196,520	261,926
一年以上到期的長期應付款	892,167	892,237

七. 合併財務報表項目註釋(續)

39. 長期應付款(續)

(2) 一年以上的長期應付款到期日分析

單位：千元 幣種：人民幣

到期日	期末餘額	期初餘額
一至兩年	541,551	579,161
二至五年	330,967	293,260
五年以上	19,649	19,816
合計	892,167	892,237

(3) 長期應付款中的應付融資租賃款明細

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額
資產負債表日後第一年	227,367	218,342
資產負債表日後第二年	256,017	286,748
資產負債表日後第三年	221,338	258,004
以後年度	57,548	80,531
最低租賃付款額合計	762,270	843,625
減：未確認融資費用	115,355	132,813
應付融資租賃款	646,915	710,812
其中：一年內到期的應付融資租賃款	196,036	182,782
一年後到期的應付融資租賃款	450,879	528,030

40. 長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一. 離職後福利—設定受益計劃淨負債	4,242,704	4,428,459
合計	4,242,704	4,428,459
其中：一年以內到期的長期應付職工薪酬 (附註七35)	368,824	445,845
一年以上到期的長期應付職工薪酬	3,873,880	3,982,614

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

40. 長期應付職工薪酬(續)

(1) 長期應付職工薪酬表(續)

(a) 設定受益計劃變動情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期金額	上期金額
一. 期初餘額	4,428,459	4,379,117
二. 計入當期損益的設定受益成本	61,851	69,894
1. 利息淨額	61,851	69,894
三. 計入其他綜合收益的設定收益成本	(1,216)	130,228
1. 精算(利得)損失	(1,216)	130,228
四. 其他變動	(246,390)	(266,787)
1. 已支付的福利	(246,390)	(266,787)
五. 期末餘額	4,242,704	4,312,452

(b) 設定受益計劃為針對2007年12月31日前退休的職工的補充退休福利。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設定受益計劃義務是由外部獨立精算師韜睿惠悅諮詢公司根據預期累計福利單位法進行計算的。

(c) 設定受益計劃使本集團面臨各種風險，主要風險有國債利率的變動風險，通貨膨脹風險和長壽風險等。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發生重大波動；通貨膨脹率的變動會影響重大假設中退休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設定受益計劃負債的增加。

(d) 本集團設定受益義務現值所採用的主要精算假設

	2016年6月30日	2015年12月31日
折現率	2.90%	2.90%
死亡率	中國壽險業年金生命表2000-03向後 平移2年	中國壽險業年金生命表2000-03向後 平移2年
退休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%

七. 合併財務報表項目註釋(續)

41. 專項應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
應付購房補貼款	607	-	-	607
應付專項住房維修基金款	47	63	15	95
應付專項拆遷補償款	7,707	8,612	-	16,319
其他	6,850	19,352	3,085	23,117
合計	15,211	28,027	3,100	40,138
其中：一年內到期的專項 應付款(附註七35)	230	/	/	8,768
一年以上到期的 專項應付款	14,981	/	/	31,370

42. 預計負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
未決訴訟	22,310	16,650	因尚未判決的訴訟導致本集團需承擔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且該義務的金額能夠可靠計量。
產品質量保證	775	672	因產品銷售合同要求，本集團需承擔對已銷售產品整體性能的保證責任形成的現時義務，其履行很可能導致經濟利益的流出且該義務的金額能夠可靠計量。
環境恢復準備	187,530	184,154	因資源開發合同要求，本集團需承擔對所開發地區環境進行恢復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且該義務的金額能夠可靠計量。
其他	28,072	31,168	其他。
合計	238,687	232,644	/

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

43. 遞延收益

單位：千元 幣種人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助(a)	1,325,819	67,706	132,338	1,261,187	與資產相關的政府補助主要包括對購建新型設備和購建其他生產用基礎設施等的投資補貼等；與收益相關的政府補助主要包括科研補貼等。
其他	240,251	950	25,609	215,592	其他。
合計	1,566,070	68,656	157,947	1,476,779	/
其中：預計一年內轉入利潤表的遞延收益(附註七36)	113,097	/	/	96,315	/
預計一年後轉入利潤表的遞延收益	1,452,973	/	/	1,380,464	/

七. 合併財務報表項目註釋(續)

43. 遞延收益(續)

(a) 涉及政府補助的項目

單位：千元 幣種：人民幣

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	其他減少	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
重慶市大渡口區九宮廟基建村原十八冶片區重建項目補助	176,807	-	2,484	-	174,323	與資產相關
重慶市大渡口區九宮廟基建村原十八冶片區土地出讓金返還	107,303	-	1,431	-	105,872	與資產相關
研發樓和機電產業園項目扶植補貼款	70,400	-	1,600	-	68,800	與資產相關
大型煤氣淨化工藝與設備開發(煤氣淨化設施大型化)撥款	67,375	-	7,977	-	59,398	與資產相關
國家發展和改革委員會(大型多向模鍛件產業基地建設)	58,493	-	10	-	58,483	與資產相關
重慶市九龍坡區荒溝片區改造項目補助	58,443	-	1,340	-	57,103	與資產相關
雙碑隧道國有土地上房屋徵收項目	52,473	-	-	-	52,473	與資產相關
新型工業園區財政支持資金	55,594	-	4,794	-	50,800	與資產相關
國家發改委、工信部產業振興和技術改造項目2013年第二批中央預算撥款	50,250	-	-	-	50,250	與資產相關
高新區財政局(大型多向模鍛件及重型裝備自主化產業基地項目中110KV變電站主體工程)	20,000	-	-	-	20,000	與資產相關
其他	608,681	67,706	95,994	16,708	563,685	與資產相關/ 與收益相關
合計	1,325,819	67,706	115,630	16,708	1,261,187	/

44. 股本

單位：千元 幣種：人民幣

	期初餘額	發行新股	送股	本期變動 公積金轉股	其他	小計	期末餘額
股份總數	19,110,000	-	-	-	-	-	19,110,000

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

45. 其他權益工具

(1) 期末發行在外的永續債等其他金融工具基本情況

經中國銀行間市場交易商協會批准，本公司於2015年分別發行了三期中期票據，具體發行情況如下：

期數	2015年第一期	2015年第二期	2015年第三期
批准文號	中市協註 [2015]MTN164號文	中市協註 [2015]MTN677號文	中市協註 [2015]MTN681號文
發行日期	2015年6月1日	2015年12月22日	2015年12月24日
實際發行總額	人民幣 5,000,000千元	人民幣 2,500,000千元	人民幣 2,500,000千元
期限	於本公司依照發行條款的約定贖回之前長期存續，並在本公司依照發行條款的約定贖回時到期。	於本公司依照發行條款的約定贖回之前長期存續，並在本公司依照發行條款的約定贖回時到期。	於本公司依照發行條款的約定贖回之前長期存續，並在本公司依照發行條款的約定贖回時到期。
贖回權	於第5個和其後每個付息日，本公司有權按面值加應付利息(包括所有遞延支付的利息及其孳息)贖回中期票據。	於第3個和其後每個付息日，本公司有權按面值加應付利息(包括所有遞延支付的利息及其孳息)贖回中期票據。	於第3個和其後每個付息日，本公司有權按面值加應付利息(包括所有遞延支付的利息及其孳息)贖回中期票據。
利率	前5個計息年度的票面利率為5.70%，如果發行人不行使贖回權，自第6個計息年度起，每5年重置一次票面利率，以重置當期基準利率加上發行時初始利差再加上300個基點確定。	前3個計息年度的票面利率為4.38%，如果發行人不行使贖回權，自第4個計息年度起，每3年重置一次票面利率，以重置當期基準利率加上發行時初始利差再加上300個基點確定。	前3個計息年度的票面利率為4.33%，如果發行人不行使贖回權，自第4個計息年度起，每3年重置一次票面利率，以重置當期基準利率加上發行時初始利差再加上300個基點確定。

除非發生強制付息事件，於上述中期票據的每個付息日，本公司可自行選擇將當期利息以及已經遞延的所有利息及其孳息推遲至下一個付息日支付，且不受任何遞延支付利息次數的限制；前述利息遞延不構成本公司未能按照約定足額支付利息。每筆遞延利息在遞延期間應按當期票面利率累計計息。

付息日前12個月，發生以下事件的，本公司不得遞延當期利息以及已經遞延的所有利息及其孳息：

- (i) 向普通股股東分紅；
- (ii) 向償付順序劣後於該中期票據的證券進行任何形式的兑付；
- (iii) 減少註冊資本。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

45. 其他權益工具(續)

(2) 期末發行在外的永續債等金融工具變動情況表

單位：千元 幣種：人民幣

發行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期減少		期末	
	數量 (萬張)	賬面價值	數量 (萬張)	賬面價值	數量 (萬張)	賬面價值	數量 (萬張)	賬面價值
2015年第一期 中期票據	5,000	4,925,000	-	-	-	-	5,000	4,925,000
2015年第二期 中期票據	2,500	2,479,975	-	-	-	-	2,500	2,479,975
2015年第三期 中期票據	2,500	2,479,975	-	-	-	-	2,500	2,479,975
合計	10,000	9,884,950	-	-	-	-	10,000	9,884,950

本集團以2015年發行中期票據收到的價款人民幣100億元扣除相關交易費用合計人民幣115,050千元後計入其他權益工具。

46. 資本公積

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	17,947,320	-	-	17,947,320
其他資本公積(附註九.2)	(70,630)	4,754	6,952	(72,828)
合計	17,876,690	4,754	6,952	17,874,492

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

47. 其他綜合收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期 所得稅前 發生額	本期發生金額		稅後 歸屬於 母公司	稅後 歸屬於 少數股東	期末餘額
			減：前期 計入其他 綜合收益 當期轉入損益	減： 所得稅 費用			
一. 以後不能重分類進損益 的其他綜合收益	42,506	1,216	-	25	1,554	(363)	44,060
其中：重新計算設定 受益計劃淨 負債和淨資產 的變動	42,506	1,216	-	25	1,554	(363)	44,060
二. 以後將重分類進損益的 其他綜合收益	149,814	(92,529)	3,705	(30,175)	(81,138)	15,079	68,676
其中：可供出售金融 資產公允價值 變動損益	246,275	(102,217)	3,705	(26,124)	(78,646)	(1,152)	167,629
外幣財務報表折算差額	(96,461)	9,688	-	(4,051)	(2,492)	16,231	(98,953)
其他綜合收益合計	192,320	(91,313)	3,705	(30,150)	(79,584)	14,716	112,736

48. 專項儲備

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	12,550	935,095	935,095	12,550
合計	12,550	935,095	935,095	12,550

49. 盈餘公積

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	698,872	-	-	698,872
合計	698,872	-	-	698,872

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

50. 未分配利潤

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期	上期
期初未分配利潤	12,782,248	9,275,519
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	2,415,926	2,172,265
減：應付普通股股利(a)	1,051,050	955,500
應付劃分為權益工具的永續債股利(c)	249,309	-
期末未分配利潤(b)(c)	13,897,815	10,492,284

(a) 2016年4月20日召開的本公司2016年第一次臨時股東大會審議通過《關於中國中冶2015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0.55元(含稅)，共計現金分紅人民幣1,051,050千元，該股利已於本期實際支付。

(b) 2016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人民幣9,032,174千元(2015年12月31日：人民幣9,032,174千元)。

(c) 本期，本公司永續債股利金額為人民幣249,309千元(2015年1-6月：無)。

51. 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	95,251,556	82,974,858	100,038,770	87,037,525
其他業務	573,099	391,927	652,781	556,134
合計	95,824,655	83,366,785	100,691,551	87,593,659

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

51. 營業收入和營業成本(續)

(2) 主營業務收入和主營業務成本按行業分析

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	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	80,154,316	71,642,263	84,128,524	73,836,584
房地產開發	9,506,652	6,245,753	9,898,119	7,730,414
裝備製造	2,629,286	2,270,665	3,660,464	3,153,737
資源開發	1,785,330	1,813,710	1,236,246	1,350,941
其他	1,175,972	1,002,467	1,115,417	965,849
合計	95,251,556	82,974,858	100,038,770	87,037,525

(3) 主營業務收入和主營業務成本按地區分析

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	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	89,489,651	77,291,680	95,305,368	82,486,744
其他國家/地區	5,761,905	5,683,178	4,733,402	4,550,781
合計	95,251,556	82,974,858	100,038,770	87,037,525

(4) 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人民幣4,511,843千元(2015年1-6月：人民幣11,745,677千元)，佔本集團全部營業收入的比例為4.71%(2015年1-6月：11.67%)，具體情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

客戶名稱	營業收入	佔本集團全部營業收入的比例 (%)
單位1	1,256,196	1.31
單位2	959,098	1.00
單位3	858,538	0.90
單位4	795,579	0.83
單位5	642,432	0.67
合計	4,511,843	4.71

七. 合併財務報表項目註釋(續)

52. 營業稅金及附加

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
營業稅	1,114,808	2,145,412
城市維護建設稅	53,794	168,885
教育費附加	28,488	131,410
土地增值稅	478,197	83,998
其他	52,732	87,247
合計	1,728,019	2,616,952

53. 銷售費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
包裝費	8,541	1,608
職工薪酬	266,526	229,065
折舊費	7,352	6,837
差旅費	66,234	64,661
辦公費	50,720	89,773
運輸費	60,446	69,636
廣告及銷售服務費	219,217	93,258
其他費用	55,534	51,182
合計	734,570	606,020

54. 管理費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	2,058,110	1,849,148
折舊費	316,597	316,483
差旅費	124,785	121,731
辦公費	259,573	271,160
租賃費	60,029	49,899
研發費	895,050	838,291
修理費	78,967	42,626
無形資產攤銷	93,813	84,944
諮詢費	68,729	57,212
稅金	167,838	154,916
其他	237,665	281,142
合計	4,361,156	4,067,552

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

55. 財務費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	2,594,069	3,251,890
減：已資本化的利息費用	(1,025,087)	(1,369,933)
減：利息收入	(502,131)	(622,527)
匯兌(收益)損失	(120,869)	150,910
銀行手續費	188,060	141,141
其他	153,898	215,915
合計	1,287,940	1,767,396

56. 資產減值損失

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一. 壞賬損失	1,227,550	1,002,911
其中：應收賬款壞賬損失(附註七4(3))	1,044,040	729,146
其他應收款壞賬損失(附註七8(3))	135,676	219,273
二. 存貨跌價損失(附註七9(2))	199,288	53,934
三. 固定資產減值損失(附註七17(8))	-	608
四. 商譽減值損失(附註七21(2))	547	-
五. 其他	(4,230)	840
合計	1,423,155	1,058,293

57. 公允價值變動收益

單位：千元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
以公允價值計量的且其變動計入當期損益的金融資產	(310)	12,633
衍生金融資產產生的公允價值變動收益	-	9,060
衍生金融負債產生的公允價值變動收益	6,659	-
合計	6,349	21,693

七. 合併財務報表項目註釋(續)

58. 投資收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資損失	(153,156)	(45,009)
處置長期股權投資產生的投資收益	439,014	103,916
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益	6,549	4,903
可供出售金融資產等在持有期間取得的投資收益	16,974	13,809
處置可供出售金融資產取得的投資收益	2,608	6,268
其他	699	39,976
合計	312,688	123,863

59. 營業外收入

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	54,806	22,916	54,806
其中：固定資產處置利得	43,850	22,784	43,850
無形資產處置利得	6,195	-	6,195
違約金收入	8,671	6,892	8,671
盤盈利得	22	76	22
政府補助(a)	260,264	312,531	260,264
經批准無法支付的應付款項	4,407	32,896	4,407
其他	59,768	46,919	59,768
合計	387,938	422,230	387,938

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

59. 營業外收入 (續)

(a) 計入當期損益的政府補助

單位：千元 幣種：人民幣

補助項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
雙鋼路房屋徵收拆遷補償款	18,460	—	與收益相關
污水處理勞務增值稅稅收返還	18,058	—	與收益相關
財政部劃撥離退休事業費	17,840	25,070	與收益相關
地方發展補貼	15,000	48,550	與收益相關
寶山羅店開發區稅收返還	8,406	8,335	與收益相關
大型煤氣淨化工藝與設備開發(煤氣淨化設施大型化)撥款	7,977	2,576	與資產相關
馬鞍山市開發區飲馬湖項目稅收返還	7,051	—	與收益相關
唐山市穩崗補貼資金	6,764	—	與收益相關
羅店富錦開發區稅收返還	5,000	2,500	與收益相關
新型工業園區財政支持資金	4,794	3,994	與資產相關
其他	150,914	221,506	與資產相關/ 與收益相關
合計	260,264	312,531	/

60. 營業外支出

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失合計	10,680	13,247	10,680
其中：固定資產處置損失	10,665	9,815	10,665
無形資產處置損失	15	3,429	15
非常損失	2,155	4,228	2,155
罰款及滯納金支出	13,321	11,589	13,321
賠償金及違約金支出	6,116	3,570	6,116
其他	21,332	12,691	21,332
合計	53,604	45,325	53,604

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

61. 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	1,084,000	1,211,697
遞延所得稅費用	(334,763)	(168,374)
合計	749,237	1,043,323

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	3,576,401	3,504,140
按法定稅率計算的所得稅費用(25%)	894,100	876,035
稅率差異的影響	(225,209)	(167,476)
非應稅收入的影響	(67,359)	(87,172)
不可抵扣的成本、費用或損失的影響	109,568	128,178
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	(236,995)	(78,099)
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	477,548	560,670
其他	(202,416)	(188,813)
所得稅費用	749,237	1,043,323

(3) 本期，本集團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。

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

62. 其他綜合收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
(一) 後續不能重分類至損益的項目		
1. 設定受益計劃的重新計量	1,216	(130,228)
減：設定受益計劃的重新計量產生的 所得稅影響	25	422
小計	1,191	(130,650)
(二) 後續在滿足規定條件時將重分類至損益的科目		
1. 可供出售金融資產公允價值變動	(102,217)	127,975
前期計入其他綜合收益當期轉入損益 的金額	3,705	3,318
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	(26,124)	30,257
小計	(79,798)	94,400
2. 外幣財務報表折算差額	9,688	98,247
減：外幣財務報表折算差額產生的 所得稅影響	(4,051)	(1,900)
小計	13,739	100,147
合計	(64,868)	63,897

63. 現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
押金、保證金	673,456	192,433
利息收入	228,367	205,249
收回往來款	207,437	239,796
政府補助收入	298,110	215,805
代收代扣代繳款項	132,251	76,914
其他	66,367	88,057
合計	1,605,988	1,018,254

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

63. 現金流量表項目 (續)

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
押金、保證金	2,544,240	3,045,952
研究開發支出	396,603	465,020
離退休費用	246,390	266,787
差旅費	191,019	186,392
辦公費	310,293	321,645
水電燃氣費	622,285	705,946
修理修繕費	78,967	44,656
廣告宣傳費	219,217	93,257
職工備用金及墊款	236,837	199,132
會議、學會會費	5,859	7,177
其他	157,572	101,804
合計	5,009,282	5,437,768

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
對外貸款利息收入	114,876	35,204
收到與資產相關的政府補助	2,862	18,300
合計	117,738	53,504

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
給予關聯方、第三方的貸款	663,759	552,231
合計	663,759	552,231

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

63. 現金流量表項目 (續)

(5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
限制性資金的減少	1,204,680	1,102,534
合計	1,204,680	1,102,534

(6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
融資租賃款	81,355	47,665
合計	81,355	47,665

七. 合併財務報表項目註釋(續)

64. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：千元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	2,827,164	2,460,817
加：資產減值損失	1,423,155	1,058,293
固定資產折舊、投資性房地產攤銷	1,356,174	1,289,768
無形資產攤銷	177,780	169,127
長期待攤費用攤銷	26,513	20,518
處置固定資產、無形資產和其他		
長期資產的收益	(44,126)	(9,669)
固定資產報廢損失	-	83
公允價值變動收益	(6,349)	(21,693)
財務費用	1,333,237	2,133,663
投資收益	(283,021)	(123,863)
遞延所得稅資產增加	(350,023)	(179,808)
遞延所得稅負債增加	15,260	11,434
存貨的增加	(8,891,990)	(17,018,427)
經營性應收項目的增加	(3,066,691)	(1,888,153)
經營性應付項目的增加	2,633,548	8,044,321
經營活動產生的現金流量淨額	(2,849,369)	(4,053,589)
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
無		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	30,727,789	24,450,822
減：現金的期初餘額	28,736,378	28,571,177
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加(減少)額	1,991,411	(4,120,355)

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

64. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金和現金等價物的構成

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一. 現金	30,727,789	28,736,378
其中：庫存現金	26,984	24,418
可隨時用於支付的銀行存款	27,794,700	26,671,366
可隨時用於支付的其他貨幣資金	2,906,105	2,040,594
二. 現金等價物	—	—
三. 期末現金及現金等價物餘額	30,727,789	28,736,378
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	—	—

65. 所有權或使用權受到限制的資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	3,789,648	質押／凍結／管制
應收票據	138,878	質押
應收票據	361,117	已背書或貼現
應收賬款	1,394,501	質押
存貨	7,914,705	抵押
投資性房地產	616,531	抵押
固定資產	616,454	抵押
固定資產	211,371	其他—凍結
無形資產	102,005	抵押
無形資產	281,952	其他—凍結
合計	15,427,162	/

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

66. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：千元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			4,176,624
其中：美元	495,987	6.6312	3,288,992
歐元	4,580	7.3750	33,779
澳元	52,160	4.9452	257,941
港幣	2,421	0.8547	2,069
人民幣	54,783	1.0000	54,783
其他幣種	/	/	539,060
應收賬款			1,337,564
其中：美元	123,308	6.6312	817,683
歐元	330	7.3750	2,434
澳元	1,000	4.9452	4,945
人民幣	61,403	1.0000	61,403
其他幣種	/	/	451,099
其他應收款			1,682,789
其中：美元	147,374	6.6312	977,268
澳元	129,084	4.9452	638,346
人民幣	23,179	1.0000	23,179
其他幣種	/	/	43,996
短期借款			1,561,120
其中：美元	180,228	6.6312	1,195,125
歐元	323	7.3750	2,381
其他幣種	/	/	363,614
應付賬款			614,762
其中：美元	28,439	6.6312	188,586
歐元	2,547	7.3750	18,783
澳元	861	4.9452	4,258
人民幣	179,704	1.0000	179,704
其他幣種	/	/	223,431
其他應付款			7,955,039
其中：美元	87,628	6.6312	581,076
澳元	39,096	4.9452	193,339
人民幣	6,934,092	1.0000	6,934,092
其他幣種	/	/	246,532
長期借款			2,701,591
其中：美元	404,218	6.6312	2,680,451
其他幣種	/	/	21,140

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

66. 外幣貨幣性項目 (續)

(2) 境外經營實體說明

重要的境外經營實體	境外主要經營地	記賬本位幣	記賬本位幣選擇依據
中冶阿根廷礦業有限公司	阿根廷	阿根廷比索	以企業的經營特點及經營所處的主要貨幣環境為選擇依據。
中冶西澳礦業有限公司	澳大利亞	美元	
中冶澳大利亞控股有限公司	澳大利亞	澳元	
中冶集團銅鋅有限公司	巴基斯坦	美元	
中冶控股(香港)有限公司	香港	美元	
中冶瑞木鎳鈷有限公司	巴布亞新幾內亞	美元	
中國京冶建設(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡元	

本報告期內，本集團重要的境外經營實體的記賬本位幣未發生變化。

八. 合併範圍的變更

1. 處置子公司

(1) 單次處置對子公司投資即喪失控制權的情形

單位：千元 幣種：人民幣

子公司名稱	股權處置價款	股權處置比例 (%)	股權處置方式	喪失控制權的時點	喪失控制權時點的確定依據	處置價款與處置投資對應的合併財務報表層面享有該子公司淨資產份額的差額	喪失控制權之日剩餘股權的比例 (%)	喪失控制權之日剩餘股權的賬面價值	喪失控制權之日剩餘股權的公允價值	按照公允價值重新計量剩餘股權產生的利得或損失	喪失控制權之日剩餘股權公允價值的確定方法及主要假設	與原子公司股權投資相關的其他綜合收益轉入投資損益的金額
											不適用	-
唐山曹妃甸置業有限公司	49,645	60.00	協議轉讓	2016-06-22	實際喪失控制之日	29,667	-	-	-	-	不適用	-

本集團由於喪失對上述子公司的控制權而產生的利得人民幣29,667千元列示在合併財務報表的投資收益項目中(附註七58)。

2. 其他原因的合併範圍變動

本報告期，除上述處置子公司外，本集團合併財務報表範圍未發生重大變化。

九. 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

本集團二級子公司的詳細資料：

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
中冶鞍山焦化耐火材料設計研究總院有限公司	中國	鞍山	設計、服務等	100.00	-	股東投入
中冶焦耐工程技術有限公司	中國	鞍山	設計、科研、工程總承包等	86.83	-	股東投入
中冶北方工程技術有限公司	中國	鞍山	設計、科研、工程總承包等	90.76	-	股東投入
中冶鞍山冶金設計研究總院有限公司	中國	鞍山	設計、服務等	100.00	-	股東投入
中國三冶集團有限公司	中國	鞍山	工程承包等	100.00	-	股東投入
中冶沈勘工程技術有限公司	中國	瀋陽	勘察、設計等	100.00	-	股東投入
中冶海外工程有限公司	中國	北京	工程承包等	100.00	-	股東投入
中冶交通建設集團有限公司	中國	北京	基礎設施承包	100.00	-	股東投入
中冶國際工程集團有限公司	中國	北京	工程承包等	100.00	-	股東投入
瑞木鎳鈷管理(中冶)有限公司	巴布亞新幾內亞	巴布亞新幾內亞	鎳鈷礦石開採冶煉等	100.00	-	股東投入
中冶集團財務有限公司	中國	北京	金融	86.13	13.56	股東投入
中冶集團銅鋅有限公司	巴基斯坦	英屬維爾京群島	資源開發等	100.00	-	股東投入
中冶金吉礦業開發有限公司	中國	北京	資源開發等	67.02	-	股東投入
中冶京誠工程技術有限公司	中國	北京	設計、科研、工程總承包等	87.00	-	股東投入
北京鋼鐵設計研究總院有限公司	中國	北京	設計、服務等	100.00	-	股東投入
中冶置業集團有限公司	中國	北京	房地產開發等	100.00	-	股東投入
中國第十三冶金建設有限公司	中國	太原	工程承包等	100.00	-	股東投入

九. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

本集團二級子公司的詳細資料(續)：

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
中冶天工集團有限公司	中國	天津	工程承包等	98.53	—	股東投入
中國二十二冶集團有限公司	中國	唐山	工程承包等	100.00	—	股東投入
中冶東方控股有限公司	中國	包頭	設計、服務等	100.00	—	股東投入
中國有色工程有限公司	中國	北京	設計、科研、工程總承包等	100.00	—	股東投入
中國二冶集團有限公司	中國	包頭	工程承包等	100.00	—	股東投入
中冶建築研究總院有限公司	中國	北京	設計、科研、工程總承包等	100.00	—	股東投入
中國華冶科工集團有限公司	中國	北京	工程承包等	100.00	—	股東投入
北京中冶設備研究設計總院有限公司	中國	北京	設計、科研、工程總承包等	100.00	—	股東投入
中冶賽迪集團有限公司	中國	重慶	設計、服務等	100.00	—	股東投入
中國五冶集團有限公司	中國	成都	工程承包等	98.58	—	股東投入
中冶建工集團有限公司	中國	重慶	工程承包等	100.00	—	股東投入
中國十九冶集團有限公司	中國	攀枝花	工程承包等	100.00	—	股東投入
中冶(廣西)馬梧高速公路建設發展有限公司	中國	梧州	基礎設施投資	100.00	—	股東投入
中冶寶鋼技術服務有限公司	中國	上海	維檢協力等	59.65	20.89	股東投入
中國二十冶集團有限公司	中國	上海	工程承包等	69.00	—	股東投入
上海寶冶集團有限公司	中國	上海	工程承包等	97.93	0.80	股東投入
中冶華天工程技術有限公司	中國	馬鞍山	設計、科研、工程總承包等	85.10	—	股東投入
中國十七冶集團有限公司	中國	馬鞍山	工程承包等	72.39	—	股東投入
中冶集團國際經濟貿易有限公司	中國	上海	貿易等	54.58	40.34	股東投入

九. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

本集團二級子公司的詳細資料(續)：

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
武漢鋼鐵設計研究總院有限公司	中國	武漢	設計、服務等	100.00	-	股東投入
中冶南方工程技術有限公司	中國	武漢	設計、科研、工程總承包等	82.56	-	股東投入
中國一冶集團有限公司	中國	武漢	工程承包等	93.07	-	股東投入
中冶長天國際工程有限責任公司	中國	長沙	設計、科研、工程總承包等	92.61	-	股東投入
中冶集團武漢勘察研究院有限公司	中國	武漢	勘察、設計等	100.00	-	股東投入
中冶陝壓重工設備有限公司	中國	西安	冶金專用設備製造	71.47	-	股東投入
中冶西澳礦業有限公司	澳大利亞	澳大利亞	資源開發等	100.00	-	股東投入
中冶澳大利亞控股有限公司	澳大利亞	澳大利亞	資源開發	100.00	-	股東投入
中冶控股(香港)有限公司	中國	香港	其他	100.00	-	投資設立
中冶融資租賃有限公司	中國	珠海	融資租賃等	51.00	49.00	投資設立
中冶東北建設發展有限公司	中國	瀋陽	工程承包等	100.00	-	投資設立
前海中冶(深圳)國際貿易有限公司	中國	深圳	貿易等	75.00	25.00	投資設立
中冶(海南)投資發展有限公司	中國	海口	工程承包等	60.00	37.23	投資設立
中冶內蒙古建設投資有限公司	中國	呼和浩特	工程承包等	100.00	-	投資設立

註：除本公司及中冶控股(香港)有限公司、中冶建築研究總院有限公司和中冶置業集團有限公司外，其他子公司概無發行債券。本公司之子公司概無發行股票。

九. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

- (a) 本報告期內，本公司在子公司的持股比例均與表決權比例一致。
- (b) 持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據
- (i) 持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位的依據

被投資單位名稱	表決權比例 (%)	納入合併範圍的原因
青島金澤華帝房地產有限公司	50.00	依據股東間約定， 本集團擁有控制權。
北京恩菲環保股份有限公司	49.15	其餘股東股權份額小 且極為分散。
北京金威焊材有限公司	45.00	依據董事會議事規則， 本集團能夠控制董事會。
武漢中一交通建設工程 有限公司	25.10	依據股權委託管理協議， 本集團擁有控制權。

- (ii) 持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據

被投資單位名稱	表決權比例 (%)	不納入合併範圍的原因
福州中冶基礎設施 投資有限公司	90.00	對方股東有一票否決權， 作為合營企業核算。
四川新冶捷達空調 技術有限公司	60.00	進入清算程序。
北京新世紀飯店有限公司	60.00	各股東均有一票否決權，作為 合營企業核算(附註九3(1))。
貴州紫望高速公路 建設有限公司	59.92	須與另一方股東一致行動， 方可決定被投資單位的 相關活動，作為合營企業 核算(附註九3(1))。
貴州三荔高速公路 建設有限公司	59.90	須與另一方股東一致行動， 方可決定被投資單位的相關 活動，作為合營企業核算 (附註九3(1))。
貴州三施高速公路 建設有限公司	59.80	須與另一方股東一致行動， 方可決定被投資單位的相關 活動，作為合營企業核算。

九. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(2) 少數股東持有的權益對公司重要的非全資子公司

單位：千元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東 持股比例 (%)	本期歸屬於少 數股東的損益	本期向少數 股東宣告 分派的股利	期末少數 股東權益餘額
中國二十冶集團有限公司	31.00	343,334	292,380	1,596,760
中國一冶集團有限公司	6.93	14,198	—	1,520,138
中冶南方工程技術有限公司	17.44	52,686	—	1,377,874
中冶京誠工程技術有限公司	13.00	13,427	—	847,320
中國十七冶集團有限公司	27.61	59,068	—	798,692

(a) 本報告期內，除附註九1(1)(b)披露的情況外，子公司少數股東的持股比例均無與表決權比例重大不一致的情況。

(3) 少數股東持有的權益對公司重要的非全資子公司的主要財務信息

單位：千元 幣種：人民幣

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
中國二十冶集團有限公司	24,792,711	1,910,825	26,703,536	21,161,902	1,075,525	22,237,427	23,681,319	1,816,382	25,497,701	19,464,182	1,686,933	21,151,115
中國一冶集團有限公司	16,697,942	2,891,724	19,589,666	13,793,289	1,733,510	15,526,799	16,198,023	2,732,895	18,930,918	13,595,104	1,393,164	14,988,268
中冶南方工程技術有限公司	11,842,814	2,907,223	14,750,037	9,117,649	149,110	9,266,759	11,479,308	2,648,257	14,127,565	8,718,070	160,003	8,878,073
中冶京誠工程技術有限公司	11,199,120	3,566,328	14,765,448	10,380,583	62,508	10,443,091	11,616,694	3,685,826	15,302,520	11,044,939	12,744	11,057,683
中國十七冶集團有限公司	11,364,687	1,277,915	12,642,602	8,749,548	1,011,515	9,761,063	10,735,663	1,087,258	11,822,921	8,587,175	568,169	9,155,344

九. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(3) 少數股東持有的權益對公司重要的非全資子公司的主要財務信息(續)

單位：千元 幣種：人民幣

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
中國二十冶集團有限公司	9,831,046	394,232	411,903	(219,471)	15,180,022	225,376	204,396	(2,428,831)
中國一冶集團有限公司	6,541,911	152,331	120,216	(796,458)	5,086,773	139,575	154,761	(689,306)
中冶南方工程技術有限公司	3,761,183	233,785	233,786	644,378	4,009,281	215,259	215,256	876,668
中冶京誠工程技術有限公司	2,808,431	77,519	77,519	(6,650)	3,303,138	46,307	46,273	(199,177)
中國十七冶集團有限公司	6,550,930	213,893	213,961	(573,993)	6,271,476	185,296	183,523	(836,140)

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

本期，本公司以原本公司之子公司長沙冶金設計研究院有限公司100%股權對本公司之非全資子公司中冶長天國際工程有限責任公司增資，此次增資為非同比例增資，在增資完成後，本公司對中冶長天國際工程有限責任公司的持股比例由91.66%變為92.61%，導致少數股東權益淨增加人民幣2,198千元，資本公積淨減少人民幣2,198千元。

九. 在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 主要的合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企 業或聯營 企業投資 的會計處 理方法
				直接	間接	
天津中際裝備製造有限公司	中國	天津市	裝備製造安裝	50.00	-	權益法
北京新世紀飯店有限公司	中國	北京市	酒店服務	60.00	-	權益法
貴州紫望高速公路 建設有限公司	中國	安順市	高速公路投資開發	59.92	-	權益法
貴州三荔高速公路 建設有限公司	中國	黔南布依族 苗族自治州	高速公路投資開發	59.90	-	權益法
天津賽瑞機器設備有限公司	中國	天津市	製造	50.00	-	權益法
石鋼京誠裝備技術有限公司	中國	營口市	設備設計製造	48.96	-	權益法
南京大明文化實業 有限責任公司	中國	南京市	文化傳播	49.18	-	權益法
天津中冶團泊城鄉 發展有限公司	中國	天津市	房地產開發	30.00	-	權益法
中山金融投資控股有限公司	中國	中山市	投資與資產管理	20.00	-	權益法
包頭市中冶置業有限責任公司	中國	包頭市	房地產開發	36.00	-	權益法

本集團在上述單個合營企業或聯營企業中的權益均不重大。

九. 在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(1) 主要的合營企業或聯營企業(續)

(a) 持有20%以下表決權但具有共同控制或重大影響，或者持有20%或以上表決權但不具有重大影響的依據

(i) 持有20%以下表決權但具有共同控制或重大影響的依據

被投資單位名稱	表決權比例 (%)	具有重大影響的依據
天津中冶和苑置業有限公司	19.00	在被投資單位的董事會中派有代表
白銀市城市綜合管廊管理有限公司	14.29	在被投資單位的董事會中派有代表
南京中冶澤誠建設發展有限公司	10.00	在被投資單位的董事會中派有代表
重慶北飛石坪基礎設施建設有限公司	10.00	與被投資單位之間發生重要交易，能夠影響被投資單位的生產經營決策
重慶萬盛西華道路建設有限公司	5.00	在被投資單位的董事會中派有代表
梅州中冶公路建設發展有限公司	2.00	在被投資單位的董事會中派有代表
梅州中冶城市建設發展有限公司	1.00	在被投資單位的董事會中派有代表

(ii) 持有20%或以上表決權但不具有重大影響的依據

被投資單位名稱	表決權比例 (%)	不具有重大影響的依據
上海新浦運輸有限公司	40.00	公司未在被投資單位董事會
唐山不銹鋼有限責任公司	23.89	中委派董事，也沒有以其他方式參與或影響被投資單位
中冶東方江蘇重工有限公司	20.00	的財務和經營決策或
哈爾濱市雙琦環保資源利用有限公司	20.00	日常經營活動。
陝西三金礦業股份有限公司	20.00	

九. 在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：千元 幣種：人民幣

	本期金額	上期金額
合營企業：		
投資期末賬面價值合計	953,753	619,058
下列各項按持股比例計算的合計數：		
– 淨利潤	(32,967)	(17,669)
– 其他綜合收益	–	–
– 綜合收益總額	(32,967)	(17,669)
聯營企業：		
投資期末賬面價值合計	3,342,799	3,295,967
下列各項按持股比例計算的合計數：		
– 淨利潤	(120,189)	(40,501)
– 其他綜合收益	–	–
– 綜合收益總額	(120,189)	(40,501)

(3) 本報告期內，本集團不存在長期股權投資變現的重大限制，本集團對合營企業及聯營企業投資而產生的投資收益不存在匯回的重大限制。

十. 資本管理及與金融工具相關的風險

1. 資本管理

本集團資本管理政策的目標是保障本集團能夠持續經營，從而可以為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整對股東的利潤分配、向股東返還資本、發行新股及其他權益工具或出售資產以抵減債務。

本集團採用資本負債比率來管理資本。資本負債比率是指負債淨額和總資本的比率。負債淨額是以借款總額(包括長期借款、短期借款、應付債券、短期應付債券和應付融資租賃款)減現金及現金等價物計算得出。總資本是以合併資產負債表中所列示的股東權益總額加負債淨額計算得出。本集團目標是維持合理的資本負債比率。

十. 資本管理及與金融工具相關的風險(續)

1. 資本管理(續)

於2016年6月30日及2015年12月31日，本集團的資本負債比率如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	2016年6月30日	2015年12月31日
借款總額：		
短期借款(附註七25)	49,046,355	36,798,152
應付短期債券(附註七36)	11,000,000	20,000,000
長期借款(含一年內到期)(附註七37)	30,784,775	28,689,325
應付債券(含一年內到期)(附註七38)	18,052,480	14,231,923
長期應付融資租賃款(含一年內到期)(附註七39)	646,915	710,812
減：現金及現金等價物(附註七64(2))	30,727,789	28,736,378
負債淨額	78,802,736	71,693,834
股東權益	72,288,992	71,155,024
總資本	151,091,728	142,848,858
資本負債比率	52.16%	50.19%

2. 與金融工具相關的風險

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)、信用風險和流動性風險。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。根據管理層的判斷，在近期內，人民幣對外幣的合理變動對本集團經營業績的影響並不重大，因此本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。

2016年6月30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，見附註七66。

2016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，如果人民幣兌美元上升或下降5%，其他因素保持不變，則本集團將減少或增加淨利潤約人民幣352,510千元(2015年12月31日：減少或增加約人民幣185,197千元)。

十. 資本管理及與金融工具相關的風險(續)

2. 與金融工具相關的風險(續)

(1) 市場風險(續)

(b) 利率風險

- (i) 本集團因利率變動引起金融工具公允價值變動的風險主要產生於固定利率銀行借款和固定利率應付債券等。上述固定利率金融工具的公允價值與賬面價值的差異，見附註十一6。
- (ii) 本集團因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要產生於浮動利率銀行借款。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。2016年6月30日，本集團短期借款金額為人民幣49,046,355千元(2015年12月31日：人民幣36,798,152千元)；一年以內到期的浮動利率長期帶息債務的金額為人民幣5,848,304千元(2015年12月31日：人民幣5,787,492千元)，一年以上到期的浮動利率長期帶息債務的金額為人民幣16,158,721千元(2015年12月31日：人民幣16,674,007千元)；一年以內到期的固定利率長期帶息債務的金額為人民幣9,306,458千元(2015年12月31日：人民幣6,980,319千元)，一年以上到期的固定利率長期帶息債務的金額為人民幣17,902,752千元(2015年12月31日：人民幣13,858,410千元)(附註七25、35、37、38、39)。

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。本期及2015年1-6月，本集團並無利率互換安排。

本期，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人民幣214,007千元(2015年1-6月：約人民幣172,279千元)。

本期，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人民幣42,869千元(2015年1-6月：約人民幣22,435千元)。

十. 資本管理及與金融工具相關的風險(續)

2. 與金融工具相關的風險(續)

(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、應收票據和長期應收款等。

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、應收票據和長期應收款，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、信用記錄及其它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。

(3) 流動性風險

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。

2016年6月30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：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	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	34,517,437	-	-	-	34,517,437
應收票據	12,286,836	-	-	-	12,286,836
應收賬款	65,829,640	-	-	-	65,829,640
應收利息	26,326	-	-	-	26,326
應收股利	48,057	-	-	-	48,057
其他應收款	31,377,913	-	-	-	31,377,913
一年內到期的 非流動資產	6,558,559	-	-	-	6,558,559
持有至到期投資	-	-	20	-	20
長期應收款	93,623	2,138,381	2,693,778	3,266,670	8,192,452
合計	150,738,391	2,138,381	2,693,798	3,266,670	158,837,240

十. 資本管理及與金融工具相關的風險(續)

2. 與金融工具相關的風險(續)

(3) 流動性風險(續)

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
金融負債					
短期借款	50,214,503	–	–	–	50,214,503
衍生金融負債	5,309	2,371	–	–	7,680
應付票據	14,494,558	–	–	–	14,494,558
應付賬款	97,877,462	–	–	–	97,877,462
應付職工薪酬	2,205,599	–	–	–	2,205,599
應付利息	952,918	–	–	–	952,918
應付股利	759,239	–	–	–	759,239
其他應付款	20,093,553	–	–	–	20,093,553
其他流動負債	11,093,196	–	–	–	11,093,196
一年內到期的 非流動負債	15,873,994	–	–	–	15,873,994
長期借款	1,115,520	6,110,958	16,492,648	4,701,991	28,421,117
應付債券	472,240	3,735,040	6,888,109	–	11,095,389
長期應付款	22,235	565,095	449,511	19,650	1,056,491
對外擔保(不包括 房地產按揭擔保)	302,600	–	–	–	302,600
合計	215,482,926	10,413,464	23,830,268	4,721,641	254,448,299

(4) 金融資產轉移

2016年6月30日，本集團金額為人民幣3,404,128千元(2015年12月31日：人民幣3,339,154千元)的應收票據背書給其供貨商以支付應付賬款；金額為人民幣1,352,597千元(2015年12月31日：人民幣1,195,672千元)的應收票據向銀行貼現以換取貨幣資金，本集團認為該等背書或貼現應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移予供貨商或貼現銀行，因此終止確認該等背書或貼現應收票據。本集團認為，因承兌人信譽良好，到期日發生承兌人不能兌付的風險極低。若承兌人到期無法兌付該等票據，根據中國相關法律法規，本集團就該等應收票據承擔連帶責任。2016年6月30日，如若承兌人未能於到期日兌付該等票據，即本集團所可能承受的最大損失相當於本集團就該等背書或貼現票據應付供貨商或貼現銀行的同等金額。所有背書或貼現給供貨商或銀行的應收票據，到期日均在各報告期末一年內。

2016年6月30日，本集團金額為人民幣10,500千元(2015年12月31日：人民幣46,460千元)的應收票據背書給其供貨商以支付應付賬款；金額為人民幣350,617千元(2015年12月31日：人民幣632,989千元)的應收票據向銀行貼現以換取貨幣資金，本集團認為其保留了與該等背書或貼現應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬，包括相關的違約風險，因此，本集團繼續確認該等背書或貼現票據及相關已清償應付賬款的賬面價值。應收票據背書或貼現後，本集團並未保留使用該等背書或貼現票據的任何權利，包括向任何第三方出售、轉讓或抵押該等背書或貼現票據。

十. 資本管理及與金融工具相關的風險(續)

2. 與金融工具相關的風險(續)

(4) 金融資產轉移(續)

2015年12月31日，本集團金額為人民幣2,655,058千元的應收賬款及人民幣8,422,562千元的長期應收款轉讓給銀行等金融機構以換取貨幣資金，本集團認為該等應收賬款和長期應收款所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移予對方，因此終止確認該等應收賬款和長期應收款。

2016年6月30日，本集團因與資產轉入方簽訂服務合同提供後續收款服務而繼續涉入以前年度已轉移並終止確認的長期應收款餘額為人民幣3,200,000千元。本集團認為，上述繼續涉入的公允價值並不重大。

十一. 公允價值的披露

1. 持續以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值			合計
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	
一. 持續的公允價值計量				
(一) 以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產	845	-	-	845
1. 交易性金融資產	845	-	-	845
(1) 權益工具投資	845	-	-	845
(二) 可供出售金融資產	374,252	429,750	-	804,002
(1) 權益工具投資	374,252	-	-	374,252
(2) 其他	-	429,750	-	429,750
持續以公允價值計量的資產總額	375,097	429,750	-	804,847
(三) 衍生金融負債	-	7,680	-	7,680
持續以公允價值計量的負債總額	-	7,680	-	7,680

2. 第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

貨幣基金及權益工具投資的公允價值根據公開交易市場最後一個交易日價格確定。

十一. 公允價值的披露(續)

3. 第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

	估值技術	輸入值
衍生金融負債－遠期結售匯合約	現金流量折現法	遠期匯率
可供出售金融資產－信託產品	現金流量折現法	同類別產品同期市場平均收益率
可供出售金融資產－非上市基金	現金流量折現法	同類別產品同期市場平均收益率

4. 本報告期內，持續的公允價值計量項目未發生各層級之間的轉換。

5. 本報告期內，本集團採用的估值技術未發生變更。

6. 非持續以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

非持續以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、長期應收款、持有至到期投資、一年內到期的非流動資產、短期借款、應付款項、長期借款、應付債券、長期應付款和部分一年內到期的非流動負債。

合併財務報表中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非上市權益工具投資，因其公允價值合理估計範圍很大，且各估計的概率無法合理評估，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。

十一. 公允價值的披露(續)

6. 非持續以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況(續)

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。

單位：千元 幣種：人民幣

	2016年	第一層次公 允價值計量	2016年6月30日公允價值		合計
	6月30日 賬面價值		第二層次公 允價值計量	第三層次公 允價值計量	
以攤餘成本計量的金融負債：	17,902,752	-	18,396,691	-	18,396,691
1. 固定利率長期借款	7,908,026	-	8,117,720	-	8,117,720
2. 固定利率應付債券	9,994,726	-	10,278,971	-	10,278,971

	2015年	第一層次公 允價值計量	2015年12月31日公允價值		合計
	12月31日 賬面價值		第二層次公 允價值計量	第三層次公 允價值計量	
以攤餘成本計量的金融負債：	13,858,410	-	14,395,892	-	14,395,892
1. 固定利率長期借款	2,885,924	-	2,931,009	-	2,931,009
2. 固定利率應付債券	10,972,486	-	11,464,883	-	11,464,883

第二層次公允價值計量的定量信息：

	估值技術	輸入值
固定利率長期借款	現金流量折現法	央行同期基準貸款利率
固定利率應付債券	現金流量折現法	央行同期基準貸款利率

十二. 關聯方及關聯交易

1. 本公司的母公司情況

單位：千元 幣種：人民幣

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對 本企業的 持股比例 (%)	母公司對 本企業的 表決權比例 (%)
中國冶金科工集團 有限公司	北京	工程承包、房地產開發、 裝備製造、資源開發 及其他	8,538,556	64.18	64.18

註：本公司與中冶集團之間的關聯交易亦構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的關連交易或持續關連交易。

本公司的最終控制方是國務院國有資產監督管理委員會。

2. 本公司的子公司情況

本公司子公司的情況詳見附註九1。

十二. 關聯方及關聯交易(續)

3. 本集團合營和聯營企業情況

本集團主要的合營或聯營企業詳見附註九3。

本期與本集團發生關聯方交易，或前期與本集團發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本集團關係
珠海市卡都海俊房產開發有限公司(註)	合營企業
天津中際裝備製造有限公司	合營企業
北京天誠古運物業管理有限公司	合營企業
河北中冶名潤房地產開發有限公司	合營企業
墊江縣文畢建設有限公司	合營企業
福州中冶基礎設施投資有限公司	合營企業
石鋼京誠裝備技術有限公司	聯營企業
天津賽瑞機器設備有限公司	聯營企業
上海同濟寶冶建設機器人有限公司	聯營企業
上海月浦南方混凝土有限公司	聯營企業
中冶京誠(湘潭)重工設備有限公司	聯營企業
武漢中和工程技術有限公司	聯營企業
武漢中一投資建設有限公司	聯營企業
宿州市宿馬中冶建設發展有限公司	聯營企業
馬鞍山中冶經濟技術開發區置業有限公司	聯營企業
包頭市中冶置業有限責任公司	聯營企業
唐山曹妃甸二十二冶工程技術有限公司	聯營企業
唐山中冶方舟房地產開發有限公司	聯營企業
天津中冶團泊城鄉發展有限公司	聯營企業
牡丹江中冶置業有限公司	聯營企業
唐山二十二冶萬築房地產開發有限公司	聯營企業
四川航冶實業有限公司	聯營企業
天津中冶新華置業有限責任公司	聯營企業
上海聯合汽車大道開發建設有限公司	聯營企業
天津中冶和苑置業有限公司	聯營企業
內蒙古中冶德邦置業有限公司	聯營企業
上海中冶祥麒投資有限公司	聯營企業
北京中冶恒盛置業有限公司	聯營企業
上海置滬房地產開發有限公司	聯營企業
武漢漢威爐外精煉工程有限公司	聯營企業
重慶新聯鋼鐵設備技術有限公司	聯營企業
SL-GV-MCC PTE LTD	聯營企業
成都天府新區中冶新德置業有限公司	聯營企業
中冶華發公共綜合管廊有限公司	聯營企業
馬鞍山家和房地產公司	聯營企業
RCC/MCC JOINT VENTURE	聯營企業
梅州中冶城市建設發展有限公司	聯營企業
梅州中冶公路建設發展有限公司	聯營企業
上海力博勞務有限公司	聯營企業
天津中冶金鈺置業有限公司	聯營企業
馬鞍山金旅旅遊投資有限公司	聯營企業
白銀市城市綜合管廊管理有限公司	聯營企業
湛江寶發賽迪轉底爐技術有限公司	聯營企業

註： 珠海市卡都海俊房產開發有限公司已於2016年1月處置。

十二. 關聯方及關聯交易(續)

4. 其他關聯方情況

本期與本集團發生關聯方交易，或前期與本集團發生關聯方交易形成餘額的其他關聯方情況如下，該等交易亦構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的關連交易或持續關連交易：

其他關聯方名稱	其他關聯方與本集團關係
中冶葫蘆島有色金屬集團有限公司	母公司的控股子公司
中冶集團資產管理有限公司	母公司的全資子公司
中冶葫蘆島有色金屬集團有限公司下屬公司信息： 葫蘆島鋅業股份有限公司	同一集團控制
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 北京中冶建設出租汽車公司	同一集團控制 同一集團控制
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 邯鄲市華冶新型建材有限公司 成都五冶蓉申房地產開發有限責任公司 海南鹿達房地產開發有限公司 成都鴻強物業管理有限責任公司	同一集團控制 同一集團控制 同一集團控制 同一集團控制 同一集團控制

十二. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

(a) 採購商品/接受勞務情況表

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
與同一集團控制的公司的交易：		1,020	40,629
北京東星冶金新技術開發公司	購買商品及接受服務	768	304
北京中冶建設出租汽車公司	接受勞務	176	157
成都鴻強物業管理有限責任公司	接受勞務	76	–
北京東星冶金新技術開發公司	購買無形資產	–	40,168
與合營及聯營公司交易：		392,187	9,727
唐山曹妃甸二十二冶 工程技術有限公司	購買商品及接受服務	318,517	–
上海月浦南方混凝土有限公司	購買商品及接受服務	53,374	–
中冶京誠(湘潭)重工設備 有限公司	購買商品及接受服務	9,083	–
石鋼京誠裝備技術有限公司	購買商品	6,694	8,850
上海同濟寶冶建設機器人 有限公司	購買商品及接受服務	3,669	650
武漢中和工程技術有限公司	購買商品及接受服務	400	77
上海中冶祥麒投資有限公司	購買商品	318	–
天津賽瑞機器設備有限公司	購買商品及接受服務	132	–
天津中際裝備製造有限公司	購買商品及接受服務	–	150
合計		393,207	50,356

十二. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

(b) 出售商品/提供勞務情況表

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
與同一集團控制的公司的交易：		-	5,188
北京東星冶金新技術開發公司	提供服務	-	5,188
與合營及聯營公司交易：		507,043	544,336
武漢中一投資建設有限公司	提供服務	334,374	306,301
宿州市宿馬中冶建設發展有限公司	提供服務	61,717	104,448
湛江寶發賽迪轉底爐技術有限公司	提供服務	43,915	-
馬鞍山中冶經濟技術開發區置業有限公司	提供服務	22,958	12,364
唐山中冶方舟房地產開發有限公司	提供服務	21,878	2,255
福州中冶基礎設施投資有限公司	提供服務	15,244	-
天津賽瑞機器設備有限公司	提供服務	4,600	-
石鋼京誠裝備技術有限公司	銷售商品及提供服務	1,554	-
包頭市中冶置業有限責任公司	提供服務	554	7,133
天津中際裝備製造有限公司	提供服務	249	536
天津中冶新華置業有限責任公司	提供服務	-	92,372
唐山市二十二冶萬築房地產開發有限公司	提供服務	-	18,437
中冶京誠(湘潭)重工設備有限公司	提供服務	-	490
合計		507,043	549,524

十二. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(2) 關聯租賃情況

(a) 本集團作為出租方

單位：千元 幣種：人民幣

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
北京東星冶金新技術開發公司	房屋及構築物	1,380	233
北京中冶建設出租汽車公司	房屋及構築物	55	55
合計		1,435	288

(b) 本集團作為承租方

單位：千元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃費	上期確認的租賃費
中國冶金科工集團有限公司(註)	房屋及構築物	21,123	16,961
北京東星冶金新技術開發公司(註)	房屋及構築物、設備	5,065	6,443
合計		26,188	23,404

註： 該等關聯交易構成香港聯交所上市規則第十四A章所界定的持續關連交易。

十二. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(3) 關聯擔保情況

(a) 本集團作為擔保方

單位：千元 幣種：人民幣

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	期末擔保 是否已經 履行完畢
石鋼京誠裝備技術有限公司	178,000	2009-06-18	2017-12-10	否
石鋼京誠裝備技術有限公司	124,600	2010-02-02	2017-12-02	否

(b) 本集團作為被擔保方

單位：千元 幣種：人民幣

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	期末擔保 是否已經 履行完畢
中國冶金科工集團有限公司	3,332,464	2011-07-29	2016-07-29	否
中國冶金科工集團有限公司	1,474,025	2015-05-21	2017-05-21	否
中國冶金科工集團有限公司	336,865	2016-02-28	2017-02-28	否

十二. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(4) 關聯方資金拆借

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
無				
拆出				
武漢中一投資建設有限公司	613,500	2016-01-01	無固定期限	一般借款
河北中冶名潤房地產開發有限公司	900,000	2016-01-26	2017-01-25	委託貸款
上海置滬房地產開發有限公司	100,000	2016-06-01	2016-09-20	一般借款
天津中冶金鈺置業有限公司	85,300	2016-04-01	2017-03-31	一般借款
合計	1,698,800			

上述關聯方資金拆借為帶息資金拆借，利率區間為4.35%至10.00%。

(5) 關鍵管理人員報酬

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	2,329	2,241

十二. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(6) 其他關聯交易

單位：千元 幣種：人民幣

交易內容	關聯方	本期發生額	上期發生額
利息收入	河北中冶名潤房地產開發有限公司	34,448	—
利息收入	唐山中冶方舟房地產開發有限公司	31,381	1,676
利息收入	四川航冶實業有限公司	10,710	7,504
利息收入	牡丹江中冶置業有限公司	7,906	2,700
利息收入	天津中冶團泊城鄉發展有限公司	7,248	7,510
利息收入	中冶京誠(湘潭)重工設備有限公司	7,065	4,797
利息收入	武漢中一投資建設有限公司	6,701	4,770
利息收入	上海置滬房地產開發有限公司	3,369	—
利息收入	天津中冶和苑置業有限公司	2,867	2,851
利息收入	珠海市卡都海俊房產開發有限公司	1,721	39,635
利息收入	天津中冶金鈺置業有限公司	1,460	—
利息收入合計		114,876	71,443
利息支出	中國冶金科工集團有限公司	10,833	10,819
利息支出合計		10,833	10,819

十二. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	天津中冶和苑置業有限公司	179,204	550	161,605	550
應收賬款	唐山曹妃甸二十二冶工程技術有限公司	148,924	59,578	151,274	61,008
應收賬款	武漢中一投資建設有限公司	114,809	-	-	-
應收賬款	天津中冶團泊城鄉發展有限公司	109,582	527	127,552	693
應收賬款	唐山中冶方舟房地產開發有限公司	103,466	2,808	80,476	3,114
應收賬款	石鋼京誠裝備技術有限公司	74,941	14,711	81,629	11,456
應收賬款	天津中冶新華置業有限公司	72,675	7,268	77,025	3,851
應收賬款	馬鞍山中冶經濟技術開發區置業有限公司	68,733	-	-	-
應收賬款	包頭市中冶置業有限責任公司	48,250	19	50,422	4,048
應收賬款	宿州市宿馬中冶建設發展有限公司	39,360	-	6,860	-
應收賬款	上海聯合汽車大道開發建設有限公司	22,735	11,282	22,735	6,307
應收賬款	湛江寶發賽迪轉底爐技術有限公司	19,945	997	-	-
應收賬款	武漢漢威爐外精煉工程有限公司	18,965	948	21,307	1,451
應收賬款	福州中冶基礎設施投資有限公司	6,666	-	-	-
應收賬款	重慶新聯鋼鐵設備技術有限公司	5,359	322	8,168	418
應收賬款	SL-GV-MCC PTE LTD	5,016	-	4,673	-
應收賬款	唐山市二十二冶萬築房地產開發有限公司	-	-	28,218	-
應收賬款	中冶葫蘆島有色金屬集團有限公司	-	-	804	804
應收賬款	天津中際裝備製造有限公司	-	-	75	4
合計		1,038,630	99,010	822,823	93,704

十二. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(1) 應收項目(續)

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	武漢中一投資建設有限公司	1,304,409	—	1,020,909	—
其他應收款	河北中冶名潤房地產開發有限公司	1,127,338	—	927,375	—
其他應收款	石鋼京誠裝備技術有限公司	858,115	195,089	854,826	191,799
其他應收款	天津中冶團泊城鄉發展有限公司	470,244	—	441,566	—
其他應收款	包頭市中冶置業有限責任公司	414,828	123,069	415,803	119,325
其他應收款	四川航冶實業有限公司	234,350	18,755	484,350	29,220
其他應收款	中冶京誠(湘潭)重工設備有限公司	201,625	19,525	197,713	19,329
其他應收款	天津中冶和苑置業有限公司	125,253	—	110,259	—
其他應收款	上海置滬房地產開發有限公司	100,000	5,000	142	—
其他應收款	牡丹江中冶置業有限公司	94,119	—	90,750	—
其他應收款	天津中冶金鈺置業有限公司	86,760	4,338	—	—
其他應收款	唐山曹妃甸二十二冶工程技術有限公司	84,474	8	83,218	5
其他應收款	天津中冶新華置業有限責任公司	67,217	14,379	73,697	12,283
其他應收款	唐山中冶方舟房地產開發有限公司	66,974	—	64,507	—
其他應收款	成都天府新區中冶新德置業有限公司	59,775	—	42,684	—
其他應收款	上海月浦南方混凝土有限公司	58,796	45,211	81,841	51,593
其他應收款	SL-GV-MCC PTE LTD	39,386	—	36,695	—
其他應收款	RCC/MCC JOINT VENTURE	32,880	—	—	—
其他應收款	內蒙古中冶德邦置業有限公司	17,284	10,334	16,384	8,016
其他應收款	北京天誠古運物業管理有限公司	10,260	—	—	—
其他應收款	中冶華發公共綜合管廊有限公司	6,000	—	500	—
其他應收款	湛江寶發賽迪轉底爐技術有限公司	2,000	—	—	—
其他應收款	唐山二十二冶萬築房地產開發有限公司	1,938	—	28,423	—
其他應收款	梅州中冶公路建設發展有限公司	1,549	77	—	—
其他應收款	北京中冶恒盛置業有限公司	1,290	—	921	—
其他應收款	上海聯合汽車大道開發建設有限公司	922	67	3,199	242
其他應收款	珠海市卡都海俊房產開發有限公司	—	—	936,629	—
其他應收款	墊江縣文畢建設有限公司	—	—	50,000	—
其他應收款	宿州市宿馬中冶建設發展有限公司	—	—	8,525	—
合計		5,467,786	435,852	5,970,916	431,812

十二. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(1) 應收項目(續)

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付款項	石鋼京誠裝備技術有限公司	225,480	-	216,210	-
預付款項	天津賽瑞機器設備有限公司	101,299	-	102	-
預付款項	唐山曹妃甸二十二冶工程技術有限公司	38,025	-	-	-
預付款項	中冶京誠(湘潭)重工設備有限公司	27,347	-	28,862	-
預付款項	武漢漢威爐外精煉工程有限公司	3,348	-	5,092	-
預付款項	葫蘆島鋅業股份有限公司	3,200	-	-	-
預付款項	上海同濟寶冶建設機器人有限公司	-	-	180	-
合計		398,699	-	250,446	-
應收股利	天津中冶團泊城鄉發展有限公司	18,000	-	18,000	-
應收股利	天津中冶和苑置業有限公司	17,097	-	17,097	-
應收股利	馬鞍山家和房地產公司	1,400	-	1,000	-
應收股利	武漢中和工程技術有限公司	-	-	1,000	-
合計		36,497	-	37,097	-
一年內到期的非流動資產	石鋼京誠裝備技術有限公司	500,000	-	500,000	-
合計		500,000	-	500,000	-

十二. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(2) 應付項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	唐山曹妃甸二十二冶工程技術有限公司	243,169	37,511
應付賬款	上海月浦南方混凝土有限公司	82,024	37,810
應付賬款	石鋼京誠裝備技術有限公司	21,011	25,919
應付賬款	上海力博勞務有限公司	20,632	-
應付賬款	天津賽瑞機器設備有限公司	11,247	11,115
應付賬款	天津中際裝備製造有限公司	11,176	23,370
應付賬款	上海同濟寶冶建設機器人有限公司	4,002	760
應付賬款	中冶京誠(湘潭)重工設備有限公司	1,954	37
應付賬款	武漢中和工程技術有限公司	358	843
合計		395,573	137,365
其他應付款	中冶葫蘆島有色金屬集團有限公司	368,471	368,471
其他應付款	中國冶金科工集團有限公司	114,765	102,698
其他應付款	天津中冶和苑置業有限公司	91,877	91,803
其他應付款	北京東星冶金新技術開發公司	41,833	38,021
其他應付款	宿州市宿馬中冶建設發展有限公司	24,544	-
其他應付款	上海中冶祥麒投資有限公司	21,171	20,853
其他應付款	內蒙古中冶德邦置業有限公司	17,000	-
其他應付款	成都五冶蓉申房地產開發有限責任公司	5,891	5,891
其他應付款	海南鹿達房地產開發有限公司	4,927	4,994
其他應付款	石鋼京誠裝備技術有限公司	3,190	3,190
其他應付款	上海力博勞務有限公司	2,510	-
其他應付款	唐山曹妃甸二十二冶工程技術有限公司	1,400	750
其他應付款	邯鄲市華冶物業服務有限公司	993	2,164
其他應付款	馬鞍山中冶經濟技術開發區置業有限公司	900	900
其他應付款	中冶集團資產管理有限公司	558	3,690
其他應付款	邯鄲市華冶新型建材有限公司	456	402
其他應付款	天津中際裝備製造有限公司	-	49,713
合計		700,486	693,540

十二. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(2) 應付項目(續)

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
預收款項	白銀市城市綜合管廊管理有限公司	233,159	—
預收款項	梅州中冶城市建設發展有限公司	60,000	—
預收款項	梅州中冶公路建設發展有限公司	55,000	—
預收款項	馬鞍山金旅旅遊投資有限公司	20,416	—
預收款項	天津中冶團泊城鄉發展有限公司	16,500	16,500
預收款項	石鋼京誠裝備技術有限公司	7,255	7,369
預收款項	葫蘆島鋅業股份有限公司	270	270
預收款項	天津中冶和苑置業有限公司	243	243
預收款項	中冶京誠(湘潭)重工設備有限公司	72	72
合計		392,915	24,454
應付股利	北京中冶建設出租汽車公司	17	17
合計		17	17
應付利息	天津中際裝備製造有限公司	3,105	6,186
合計		3,105	6,186
一年內到期的非流動負債	中國冶金科工集團有限公司	—	78,980
合計		—	78,980
長期應付款	中國冶金科工集團有限公司	378,980	300,000
合計		378,980	300,000

十二. 關聯方及關聯交易(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：

租賃承諾：

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
租入	北京東星冶金新技術開發公司	4,586	3,823
租入	中國冶金科工集團有限公司	33,915	964
合計		38,501	4,787

8. 其他披露事項

如附註一1所述，中冶集團與中國五礦正在實施戰略重組。根據《上海證券交易所上市公司關聯交易實施指引》第十一條第(一)款規定，中國五礦成為本公司關聯人。

本期與本集團發生交易，或前期與本集團發生關聯方交易形成餘額的中國五礦及其子公司情況如下：

企業名稱 與中國五礦關係

涿神有色金屬加工專用設備有限公司	中國五礦子公司
株洲株冶有色實業有限責任公司	中國五礦子公司
五礦營口中板有限責任公司	中國五礦子公司
五礦銅業(湖南)有限公司	中國五礦子公司
五礦瑞和(上海)建設有限公司	中國五礦子公司
五礦蘭州鋼鐵物流有限責任公司	中國五礦子公司
五礦邯邢礦業有限公司	中國五礦子公司
五礦國際招標有限責任公司	中國五礦子公司
五礦鋼鐵有限責任公司	中國五礦子公司
五礦鋼鐵天津有限公司	中國五礦子公司
五礦鋼鐵廈門有限公司	中國五礦子公司
五礦鋼鐵杭州有限公司	中國五礦子公司
五礦鋼鐵廣州有限公司	中國五礦子公司
五礦鋼鐵成都有限公司	中國五礦子公司
五礦鋼鐵北京有限公司	中國五礦子公司
五礦鋼鐵(武漢)有限公司	中國五礦子公司
五礦二十三冶建設集團有限公司	中國五礦子公司
水口山有色金屬有限責任公司	中國五礦子公司
金馳能源材料有限公司	中國五礦子公司
江西省修水縣香爐山鎢業有限責任公司	中國五礦子公司
湖南有色重型機器有限責任公司	中國五礦子公司
湖南有色新材料科技有限公司	中國五礦子公司
湖南水口山有色金屬集團有限公司	中國五礦子公司
湖南柿竹園有色金屬有限責任公司	中國五礦子公司
湖南黃沙坪鉛鋅礦	中國五礦子公司
安徽開發礦業有限公司	中國五礦子公司

十二. 關聯方及關聯交易(續)

8. 其他披露事項(續)

本集團本期與中國五礦的交易情況及本期末與中國五礦的應收應付款項情況披露如下：

(1) 與中國五礦的交易情況

(a) 採購商品/接受勞務情況表

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額
五礦鋼鐵北京有限公司	購買商品	35,248
五礦鋼鐵天津有限公司	購買商品	12,580
五礦鋼鐵杭州有限公司	購買商品	2,025
五礦二十三冶建設集團有限公司	購買商品	1,804
五礦瑞和(上海)建設有限公司	接受服務	1,659
五礦鋼鐵(武漢)有限公司	購買商品	1,528
湖南有色重型機器有限責任公司	購買商品	948
五礦鋼鐵成都有限公司	購買商品	658
五礦鋼鐵廣州有限公司	購買商品	220
五礦營口中板有限責任公司	購買商品	175
合計		56,845

(b) 出售商品/提供勞務情況表

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額
五礦銅業(湖南)有限公司	提供服務	179,881
五礦營口中板有限責任公司	銷售商品及提供服務	7,563
五礦邯邢礦業有限公司	提供服務	1,285
五礦蘭州鋼鐵物流有限責任公司	提供服務	240
五礦二十三冶建設集團有限公司	銷售商品	201
安徽開發礦業有限公司	提供服務	100
合計		189,270

十二. 關聯方及關聯交易(續)

8. 其他披露事項(續)

(2) 與中國五礦的應收應付款項

(a) 應收項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期末壞賬準備
應收賬款	五礦銅業(湖南)有限公司	151,662	—
應收賬款	五礦營口中板有限責任公司	51,833	12,381
應收賬款	五礦邯邢礦業有限公司	10,228	511
應收賬款	安徽開發礦業有限公司	4,337	60
應收賬款	江西省修水縣香爐山鎢業 有限責任公司	2,744	823
應收賬款	湖南有色新材料科技有限公司	2,726	—
應收賬款	五礦二十三冶建設集團有限公司	1,830	122
應收賬款	湖南水口山有色金屬集團有限公司	652	65
應收賬款	湖南柿竹園有色金屬有限責任公司	300	30
應收賬款	涿神有色金屬加工專用設備有限公司	43	43
合計		226,355	14,035
其他應收款	五礦營口中板有限責任公司	3,544	1,144
其他應收款	安徽開發礦業有限公司	200	—
其他應收款	五礦國際招標有限責任公司	200	—
其他應收款	五礦邯邢礦業有限公司	64	—
合計		4,008	1,144
預付款項	五礦二十三冶建設集團有限公司	9,185	—
預付款項	五礦營口中板有限責任公司	4,755	—
預付款項	五礦鋼鐵北京有限公司	1,364	—
預付款項	五礦鋼鐵天津有限公司	1,246	—
預付款項	五礦鋼鐵(武漢)有限公司	50	—
合計		16,600	—

十二. 關聯方及關聯交易(續)

8. 其他披露事項(續)

(2) 與中國五礦的應收應付款項(續)

(b) 應付項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額
應付票據	五礦鋼鐵北京有限公司	39,194
應付票據	五礦鋼鐵天津有限公司	3,056
合計		42,250
應付帳款	五礦二十三冶建設集團有限公司	61,602
應付帳款	五礦瑞和(上海)建設有限公司	12,507
應付帳款	五礦鋼鐵廣州有限公司	11,335
應付帳款	五礦鋼鐵有限責任公司	7,965
應付帳款	五礦鋼鐵天津有限公司	7,500
應付帳款	水口山有色金屬有限責任公司	2,990
應付帳款	五礦營口中板有限責任公司	2,663
應付帳款	五礦鋼鐵杭州有限公司	2,025
應付帳款	五礦鋼鐵北京有限公司	1,935
應付帳款	五礦鋼鐵成都有限公司	521
合計		111,043
其他應付款	株洲株冶有色實業有限責任公司	87,704
其他應付款	湖南黃沙坪鉛鋅礦	38,525
其他應付款	五礦二十三冶建設集團有限公司	1,385
其他應付款	五礦瑞和(上海)建設有限公司	500
其他應付款	五礦鋼鐵(武漢)有限公司	50
其他應付款	五礦鋼鐵廈門有限公司	20
其他應付款	湖南有色重型機器有限責任公司	5
合計		128,189

十二. 關聯方及關聯交易(續)

8. 其他披露事項(續)

(2) 與中國五礦的應收應付款項(續)

(b) 應付項目(續)

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額
預收款項	五礦營口中板有限責任公司	5,461
預收款項	金馳能源材料有限公司	1,300
預收款項	水口山有色金屬有限責任公司	170
合計		6,931

十三. 承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

(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：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
房屋、建築物及機器設備	23,971,443	24,841,576
無形資產	4,287,154	4,423,266
合計	28,258,597	29,264,842

(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：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年以內	18,566	6,784
一到二年	19,662	5,012
二到三年	14,472	2,974
三年以上	31,598	30,671
合計	84,298	45,441

十三. 承諾及或有事項(續)

2. 或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

(a) 未決訴訟或仲裁

2016年6月30日，本集團作為被告形成的重大未決訴訟標的金額為人民幣1,821,893千元。

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且很可能造成資源流出時，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很可能不會造成資源流出時，則不會就未決訴訟計提預計負債。截至2016年6月30日，管理層就未決訴訟計提預計負債人民幣22,310千元，詳見附註七42。

(b) 對外擔保

單位：千元 幣種：人民幣

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	石鋼京誠裝備技術有限公司	保證	連帶責任保證	借款擔保	302,600
業主按揭擔保(註)					4,895,790

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。

十三. 承諾及或有事項(續)

2. 或有事項(續)

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項(續)

(c) 其他

2012年度，由於極端天氣如颶風等諸多方面原因，西澳Sino鐵礦項目進展較既定工期有所滯後，使得項目成本大幅增加，進而超出原先預算。管理層認為本集團採取了保工期控成本措施，縮短了工期延誤及減少因工期延誤造成的損失。針對與業主簽署的合同中有關承包商原因延誤造成業主損失索償的條款，本集團與中信集團進行了充分溝通，雙方均認為造成項目工期延誤的原因是多方面的，並達成共識將互諒互讓，協商妥善處理，並在2013年4月15日實現第二條主工藝生產線帶負荷聯動試車。

2013年度，滑環電機技術問題導致第二條生產線帶負荷聯動試車進一步推遲，該滑環電機由中信集團的子公司從一家海外設備供貨商購入。根據評估，本集團認為已經恰當地實施了第二條主工藝生產線的建設並且履行了與中信集團達成一致的工作範圍內的義務，第二條生產線帶負荷聯動試車的推遲主要是由於非本集團購入的滑環電機未通過測試所致。

截至本財務報告批准日，業主未對上述工期延誤向本集團提出索賠。本集團已全力縮短了工期的延誤，並根據與業主溝通達成的共識，本集團認為被業主索賠的可能性極小，從而判斷無需計提預計負債。

十四. 資產負債表日後事項

經本公司第二屆董事會第十次會議及第十八次會議決議通過，本公司擬向控股股東、實際控制人及其控制人的關聯人以外的特定投資者非公開發行A股股票。截至本財務報告批准報出日止，本次非公開發行事項已獲得國務院國資委、公司股東大會及類別股東大會、中國證券監督管理委員會(簡稱「證監會」)的批准，並已獲得證監會核准批覆，尚未正式實施。發行完成後，中冶集團仍為本公司控股股東。因此，本次非公開發行將不會導致本公司的控制權發生變化。

十五. 其他重要事項

1. 分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

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：

- (a) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (b) 本集團管理層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；
- (c) 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。

本集團管理層分別對工程承包、房地產開發、裝備製造及資源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。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些計量基礎與編製財務報表時的會計政策與計量標準保持一致。

分部間轉移交易以實際交易價格為基礎計量。分部收入和分部費用按各分部的實際收入和費用確定。分部資產或負債按經營分部日常活動中使用的可歸屬於該經營分部的資產或產生的可歸屬於該經營分部的負債分配。

十五. 其他重要事項(續)

1. 分部信息(續)

(2) 報告分部的財務信息

(a) 截至2016年6月30日止六個月期間及2016年6月30日的分部信息

單位：千元 幣種：人民幣

項目	工程承包	房地產開發	裝備製造	資源開發	其他	未分配金額	分部間抵銷	合計
營業收入	81,666,232	9,695,383	3,057,360	1,834,972	1,474,099	-	1,903,391	95,824,655
其中：對外交易收入	80,551,346	9,572,267	2,704,161	1,811,126	1,185,755	-	-	95,824,655
分部間交易收入	1,114,886	123,116	353,199	23,846	288,344	-	1,903,391	-
營業成本	73,003,048	6,406,128	2,656,695	1,850,178	1,292,720	-	1,841,984	83,366,785
其中：對外交易成本	71,961,059	6,274,130	2,298,184	1,830,510	1,002,902	-	-	83,366,785
分部間交易成本	1,041,989	131,998	358,511	19,668	289,818	-	1,841,984	-
營業利潤/(虧損)	1,842,909	2,117,912	(135,304)	(590,283)	99,874	(62,770)	30,271	3,242,067
其中：利息收入	127,460	80,175	25,370	3,884	580,184	-	314,942	502,131
利息支出	810,564	194,083	84,978	290,005	504,294	-	314,942	1,568,982
從聯營合營公司獲取的 投資收益/(損失)	(148,404)	408,634	-	-	(4,039)	-	-	256,191
營業外收入	278,134	52,145	34,574	4,979	18,106	-	-	387,938
營業外支出	41,937	3,379	6,260	1,780	248	-	-	53,604
利潤/(虧損)總額	2,079,106	2,166,678	(106,990)	(587,084)	117,732	(62,770)	30,271	3,576,401
所得稅費用	204,205	461,143	43,261	13	40,615	-	-	749,237
淨利潤/(淨虧損)	1,874,901	1,705,535	(150,251)	(587,097)	77,117	(62,770)	30,271	2,827,164
資產	240,684,475	100,260,509	17,845,727	19,929,806	37,574,544	4,091,243	61,033,347	359,352,957
其中：對聯營合營企業的 長期股權投資	3,566,187	667,655	-	-	62,710	-	-	4,296,552
非流動資產	26,428,662	3,150,624	5,907,277	14,662,788	15,936,642	-	10,727,254	55,358,739
負債	201,206,446	78,663,753	12,122,989	21,666,276	32,685,550	318,215	59,599,264	287,063,965
折舊和攤銷費用	823,293	34,276	176,410	461,297	65,191	-	-	1,560,467
資產減值損失	1,351,698	7,282	80,056	6,073	(21,954)	-	-	1,423,155
長期股權投資以外的 其他非流動資產增加額	1,301,192	65,627	34,802	223,073	86,107	-	-	1,710,801

十五. 其他重要事項(續)

1. 分部信息(續)

(2) 報告分部的財務信息(續)

(b) 截至2015年6月30日止六個月期間及2015年12月31日的分部信息

單位：千元 幣種：人民幣

項目	工程承包	房地產開發	裝備製造	資源開發	其他	未分配金額	分部間抵銷	合計
營業收入	85,377,452	9,986,562	3,823,682	1,282,808	1,365,419	-	1,144,372	100,691,551
其中：對外交易收入	84,616,213	9,957,479	3,730,625	1,266,535	1,120,699	-	-	100,691,551
分部間交易收入	761,239	29,083	93,057	16,273	244,720	-	1,144,372	-
營業成本	74,946,935	7,776,339	3,288,824	1,400,015	1,198,448	-	1,016,902	87,593,659
其中：對外交易成本	74,297,035	7,754,683	3,195,767	1,378,886	967,288	-	-	87,593,659
分部間交易成本	649,900	21,656	93,057	21,129	231,160	-	1,016,902	-
營業利潤/(虧損)	2,828,953	1,164,472	(28,273)	(850,981)	168,091	(61,463)	93,564	3,127,235
其中：利息收入	336,308	58,315	32,561	14,160	512,406	-	331,223	622,527
利息支出	1,239,106	130,921	112,125	306,944	424,084	-	331,223	1,881,957
從聯營合營公司獲取的 投資收益/(損失)	(94,779)	153,669	-	-	17	-	-	58,907
營業外收入	215,995	82,800	117,108	3,534	2,793	-	-	422,230
營業外支出	27,743	7,219	8,862	974	527	-	-	45,325
利潤/(虧損)總額	3,017,205	1,240,053	79,973	(848,421)	170,357	(61,463)	93,564	3,504,140
所得稅費用	613,073	338,543	45,572	(313)	46,448	-	-	1,043,323
淨利潤/(淨虧損)	2,404,132	901,510	34,401	(848,108)	123,909	(61,463)	93,564	2,460,817
資產	238,187,222	93,070,075	19,011,562	20,107,971	37,511,129	3,733,420	67,858,560	343,762,819
其中：對聯營合營企業的 長期股權投資	3,120,649	727,626	-	-	66,750	-	-	3,915,025
非流動資產	26,188,787	3,022,307	6,366,795	14,797,735	11,832,280	-	7,299,991	54,907,913
負債	199,418,199	71,781,877	12,360,306	21,463,228	32,895,299	325,305	65,636,419	272,607,795
折舊和攤銷費用	761,682	36,477	178,027	451,322	51,905	-	-	1,479,413
資產減值損失	990,403	(6,227)	27,170	45,367	1,580	-	-	1,058,293
長期股權投資以外的 其他非流動資產增加額	1,034,487	99,210	134,371	128,611	7,662	-	-	1,404,341

十五. 其他重要事項(續)

1. 分部信息(續)

(3) 其他說明

(a) 按收入來源地劃分的對外交易收入和資產所在地劃分的非流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
來源於本國的對外交易收入	89,870,420	95,860,142
來源於其他國家的對外交易收入	5,954,235	4,831,409
合計	95,824,655	100,691,551

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
位於本國的非流動資產	43,082,917	42,732,119
位於其他國家的非流動資產	12,275,822	12,175,794
合計	55,358,739	54,907,913

(b) 對主要客戶的依賴程度

本集團並無銷售額佔本集團收入10%或以上的外部客戶。

2. 淨流動資產及總資產減流動負債

(1) 淨流動資產

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額
流動資產	290,061,398	275,558,793
減：流動負債	246,646,689	235,474,624
淨流動資產	43,414,709	40,084,169

(2) 總資產減流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額
資產總計	359,352,957	343,762,819
減：流動負債	246,646,689	235,474,624
總資產減流動負債	112,706,268	108,288,195

十五. 其他重要事項(續)

3. 每股收益

(1) 計算基本每股收益時使用的歸屬於普通股股東的當期淨利潤

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額
歸屬於母公司所有者的當期淨利潤	2,415,926	2,172,265
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	2,415,926	2,172,265
減：歸屬於永續債持有人的淨利潤	249,309	21,863
歸屬於普通股股東的當期淨利潤	2,166,617	2,150,402

(2) 計算基本每股收益時使用的發行在外普通股加權平均數

單位：千股

	本期金額	上期金額
期初發行在外的普通股股數	19,110,000	19,110,000
加：本期發行的普通股加權數	-	-
減：本期回購的普通股加權數	-	-
期末發行在外的普通股加權數	19,110,000	19,110,000

(3) 每股收益

單位：元 幣種：人民幣

	本期金額	上期金額
按歸屬於普通股股東的淨利潤計算：		
基本每股收益	0.11	0.11
稀釋每股收益	不適用	不適用
按歸屬於普通股股東的持續經營淨利潤計算：		
基本每股收益	0.11	0.11
稀釋每股收益	不適用	不適用
按歸屬於普通股股東的終止經營淨利潤計算：		
基本每股收益	不適用	不適用
稀釋每股收益	不適用	不適用

十六. 公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款賬齡分析

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額	期初餘額
一年以內	-	151,693
一到二年	40,369	40,369
二到三年	3,742	5,613
三到四年	24,861	37,893
四到五年	55,334	114,525
五年以上	347,548	267,604
賬面原值合計	471,854	617,697
減：壞賬準備	124,812	124,812
賬面價值	347,042	492,885

本集團通過工程及建築服務產生的應收賬款按有關交易合同所訂明的條款結算。本集團應收賬款賬齡基於工程結算時點或收入確認時點計算得出。

(2) 應收賬款分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

種類	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	金額		比例 (%)	金額	計提比例 (%)		
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	465,056	/	118,014	/	347,042	610,899	/	118,014	/	492,885
組合1(a)	118,382	25.09	118,014	99.69	368	118,382	19.17	118,014	99.69	368
組合2	346,674	73.47	-	-	346,674	492,517	79.73	-	-	492,517
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	6,798	1.44	6,798	100.00	-	6,798	1.10	6,798	100.00	-
合計	471,854	/	124,812	/	347,042	617,697	/	124,812	/	492,885

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款分類披露(續)

(a) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
一年以內	-	-	-	-	-	-
一至二年	-	-	-	-	-	-
二至三年	525	157	30.00	525	157	30.00
三至四年	-	-	-	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	117,857	117,857	100.00	117,857	117,857	100.00
合計	118,382	118,014	/	118,382	118,014	/

(3) 本期，本公司未計提應收賬款壞賬準備，無收回或轉回的應收賬款壞賬準備。

(4) 本期無核銷的應收賬款。

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	期末餘額	佔應收賬款 總額比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
單位1	子公司	281,926	59.75	-
單位2	第三方	118,382	25.09	118,014
單位3	第三方	46,454	9.84	-
單位4	子公司	18,294	3.88	-
單位5	第三方	6,798	1.44	6,798
合計	/	471,854	100.00	124,812

(6) 2016年6月30日，本公司無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款(2015年12月31日：無)。

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收利息

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收本公司之子公司	2,382,827	1,880,024
減：壞賬準備	329,863	325,609
合計	2,052,964	1,554,415

3. 應收股利

(1) 應收股利

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	期末餘額	期初餘額
中國二十二冶集團有限公司	286,166	286,166
中冶賽迪集團有限公司	236,656	236,656
中冶交通建設集團有限公司	219,366	219,366
中冶天工集團有限公司	129,683	129,683
中冶南方工程技術有限公司	93,069	181,262
中冶東方控股有限公司	92,167	92,167
中國十七冶集團有限公司	54,379	54,379
中國有色工程有限公司	48,741	110,263
中冶建工集團有限公司	25,217	25,217
中冶北方工程技術有限公司	13,876	13,876
中冶海外工程有限公司	13,134	13,134
中冶陝壓重工設備有限公司	5,797	5,797
中冶集團財務有限公司	-	232,181
中冶置業集團有限公司	-	222,122
上海寶冶集團有限公司	-	136,263
中冶京誠工程技術有限公司	-	44,648
中冶寶鋼技術服務有限公司	-	44,623
中冶焦耐工程技術有限公司	-	37,046
中冶長天國際工程有限責任公司	-	36,312
中冶華天工程技術有限公司	-	35,228
中冶集團銅鋅有限公司	-	7,863
中冶沈勘工程技術有限公司	-	2,384
中國十九冶集團有限公司	-	4
合計	1,218,251	2,166,640

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收股利(續)

(2) 重要的賬齡超過一年的應收股利

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	期末餘額	賬齡	未收回的原因	是否發生減值及其判斷依據
中國二十二冶集團有限公司	286,166	一至三年	已宣告分配但尚未支付	否
中冶賽迪集團有限公司	236,656	二至三年	已宣告分配但尚未支付	否
中冶交通建設集團有限公司	182,141	一至三年	已宣告分配但尚未支付	否
中冶南方工程技術有限公司	93,069	二至三年	已宣告分配但尚未支付	否
中冶東方控股有限公司	92,167	一至三年	已宣告分配但尚未支付	否
中國十七冶集團有限公司	54,379	一至二年	已宣告分配但尚未支付	否
中國有色工程有限公司	48,741	一至二年	已宣告分配但尚未支付	否
中冶北方工程技術有限公司	13,876	二至三年	已宣告分配但尚未支付	否
中冶海外工程有限公司	6,705	二至三年	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	三至四年	已宣告分配但尚未支付	否
合計	1,019,697	/ /	/	/

4. 其他應收款

(1) 其他應收款賬齡分析

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額	期初餘額
一年以內	1,306,156	3,014,436
一到二年	18,018,169	18,069,543
二到三年	3,829,398	3,827,221
三到四年	4,031,216	4,031,675
四到五年	2,765,316	5,500,551
五年以上	356,431	356,433
賬面原值合計	30,306,686	34,799,859
減：壞賬準備	6,218,782	6,169,892
賬面價值	24,087,904	28,629,967

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款(a)	9,235,983	30.48	6,166,887	66.77	3,069,096	9,179,500	26.38	6,117,997	66.65	3,061,503
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	21,018,808	/	-	/	21,018,808	25,568,464	/	-	/	25,568,464
組合1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
組合2	21,018,808	69.35	-	-	21,018,808	25,568,464	73.47	-	-	25,568,464
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	51,895	0.17	51,895	100.00	-	51,895	0.15	51,895	100.00	-
合計	30,306,686	/	6,218,782	/	24,087,904	34,799,859	/	6,169,892	/	28,629,967

(a) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位：千元 幣種：人民幣

其他應收款(按單位)	期末餘額			計提理由
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)	
單位1	6,788,151	3,719,055	54.79	未來現金流入折現金額低於原賬面價值。
單位2	2,447,832	2,447,832	100.00	
合計	9,235,983	6,166,887	/	/

(3) 本期計提壞賬準備金額為人民幣48,890千元；無收回或轉回的壞賬準備。

(4) 本期無核銷的其他應收款。

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 其他應收款(續)

(5) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：千元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收本公司之子公司	30,238,367	34,747,386
押金及保證金	51,929	51,920
其他	16,390	553
合計	30,306,686	34,799,859

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
單位1	子公司	其他	12,938,535	二年以內	42.69	-
單位2	子公司	其他/代墊款	6,788,151	四年以內	22.40	3,719,055
單位3	子公司	其他	2,656,510	三年以內	8.77	-
單位4	子公司	其他	2,447,832	五年以內	8.08	2,447,832
單位5	子公司	其他	1,125,044	四年以內	3.71	-
合計	/	/	25,956,072	/	85.65	6,166,887

5. 長期應收款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額			折現率 區間
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	
給予關聯方貸款	4,193,864	148,356	4,045,508	5,538,269	141,828	5,396,441	/
其他	2,037	-	2,037	2,037	-	2,037	/
合計	4,195,901	148,356	4,047,545	5,540,306	141,828	5,398,478	/
其中：							
一年內到期的 長期應收款	1,327,037	-	1,327,037	2,806,017	-	2,806,017	/
一年以後到期的 長期應收款	2,868,864	148,356	2,720,508	2,734,289	141,828	2,592,461	/

2016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人民幣6,528千元(2015年12月31日：減少人民幣8,694千元)。

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 長期股權投資

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	76,653,361	175,034	76,478,327	74,516,738	175,034	74,341,704
對聯營、合營企業投資	455,237	113,146	342,091	960,617	113,146	847,471
合計	77,108,598	288,180	76,820,418	75,477,355	288,180	75,189,175

(1) 對子公司投資

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	期初 賬面餘額	本期		期末 賬面餘額	本期計提減 值準備	減值準備期 末餘額	期末 賬面價值
		增加	減少				
中冶鞍山焦化耐火材料設計 研究總院有限公司	96,608	-	-	96,608	-	-	96,608
中冶焦耐工程技術有限公司	1,801,938	-	-	1,801,938	-	-	1,801,938
中冶北方工程技術有限公司	756,885	-	-	756,885	-	-	756,885
中冶鞍山冶金設計研究總院 有限公司	69,386	-	-	69,386	-	-	69,386
中國三冶集團有限公司	900,096	-	-	900,096	-	-	900,096
中冶沈勘工程技術有限公司	184,972	50,000	-	234,972	-	-	234,972
中冶海外工程有限公司	475,644	-	-	475,644	-	-	475,644
中冶交通建設集團有限公司	3,594,355	365,000	-	3,959,355	-	-	3,959,355
中冶國際工程集團有限公司	110,804	-	-	110,804	-	-	110,804
瑞木鎳鈷管理(中冶)有限公司	3	-	-	3	-	-	3
中冶集團財務有限公司	1,351,790	232,181	-	1,583,971	-	-	1,583,971
中冶集團銅鋅有限公司	3,462,899	-	-	3,462,899	-	-	3,462,899
中冶金吉礦業開發有限公司	2,849,805	-	-	2,849,805	-	-	2,849,805
中冶京誠工程技術有限公司	6,799,653	-	-	6,799,653	-	-	6,799,653
北京鋼鐵設計研究總院 有限公司	370,541	-	-	370,541	-	-	370,541

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 長期股權投資(續)

(1) 對子公司投資(續)

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	期初 賬面餘額	本期		期末 賬面餘額	本期計提減 值準備	減值準備期 末餘額	期末 賬面價值
		增加	減少				
中冶置業集團有限公司	3,914,517	-	-	3,914,517	-	-	3,914,517
中國第十三冶金建設有限公司	372,399	-	-	372,399	-	-	372,399
中冶天工集團有限公司	2,015,650	-	-	2,015,650	-	-	2,015,650
中國二十二冶集團有限公司	3,407,199	-	-	3,407,199	-	-	3,407,199
中冶東方控股有限公司	774,227	-	-	774,227	-	-	774,227
中國有色工程有限公司	4,310,884	-	-	4,310,884	-	-	4,310,884
中國二冶集團有限公司	662,835	-	-	662,835	-	-	662,835
中冶建築研究總院有限公司	2,103,939	-	-	2,103,939	-	-	2,103,939
中國華冶科工集團有限公司	2,257,137	-	-	2,257,137	-	-	2,257,137
北京中冶設備研究設計總院 有限公司	473,303	-	-	473,303	-	-	473,303
中冶賽迪集團有限公司	4,368,886	-	-	4,368,886	-	-	4,368,886
中國五冶集團有限公司	2,094,741	-	-	2,094,741	-	-	2,094,741
中冶建工集團有限公司	1,185,910	-	-	1,185,910	-	-	1,185,910
中國十九冶集團有限公司	2,304,357	-	-	2,304,357	-	-	2,304,357
中冶(廣西)馬梧高速公路 建設發展有限公司	1,591,180	-	-	1,591,180	-	-	1,591,180
中冶寶鋼技術服務有限公司	1,091,924	-	-	1,091,924	-	-	1,091,924
中國二十冶集團有限公司	1,680,279	-	-	1,680,279	-	-	1,680,279
上海寶冶集團有限公司	3,787,511	783,442	-	4,570,953	-	-	4,570,953
中冶華天工程技術有限公司	1,382,421	-	-	1,382,421	-	-	1,382,421
中國十七冶集團有限公司	1,663,743	-	-	1,663,743	-	-	1,663,743
中冶集團國際經濟貿易有限公司	69,392	-	-	69,392	-	-	69,392
武漢鋼鐵設計研究總院有限公司	234,734	-	-	234,734	-	-	234,734
中冶南方工程技術有限公司	5,158,678	-	-	5,158,678	-	-	5,158,678
中國一冶集團有限公司	1,845,761	-	-	1,845,761	-	-	1,845,761
中冶長天國際工程 有限責任公司(a)	824,010	167,120	-	991,130	-	-	991,130
長沙冶金設計研究院有限公司(a)	167,120	-	167,120	-	-	-	-

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 長期股權投資(續)

(1) 對子公司投資(續)

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	期初 賬面餘額	本期增加	本期減少	期末 賬面餘額	本期計提減 值準備	減值準備期 末餘額	期末 賬面價值
中冶集團武漢勘察研究院 有限公司	223,777	-	-	223,777	-	-	223,777
中冶陝壓重工設備有限公司	1,110,635	-	-	1,110,635	-	-	1,110,635
中冶西澳礦業有限公司	126,807	-	-	126,807	-	126,807	-
中冶澳大利亞控股有限公司	48,227	-	-	48,227	-	48,227	-
中冶控股(香港)有限公司	6,485	-	-	6,485	-	-	6,485
中冶融資租賃有限公司	127,500	-	-	127,500	-	-	127,500
中冶東北建設發展有限公司	305,191	-	-	305,191	-	-	305,191
中冶內蒙古建設投資有限公司	-	20,000	-	20,000	-	-	20,000
中冶(海南)投資發展有限公司	-	24,000	-	24,000	-	-	24,000
其他	-	662,000	-	662,000	-	-	662,000
合計	74,516,738	2,303,743	167,120	76,653,361	-	175,034	76,478,327

- (a) 本期，本公司以對本公司之子公司長沙冶金設計研究院有限公司的股權作為出資，對本公司另一子公司中冶長天國際工程有限責任公司進行增資。

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 長期股權投資(續)

(2) 對合營、聯營企業投資

單位：千元 幣種：人民幣

投資單位	期初 賬面價值	本期增減變動							期末 賬面價值	減值準備 期末餘額	
		增加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提 減值準備			其他
中山金融投資控股 有限公司	200,643	-	-	1,417	-	-	-	-	-	202,060	-
中冶華發公共 綜合管廊有限公司	9,605	90,000	-	(2,501)	-	-	-	-	-	97,104	-
中冶建信投資基金管理 (北京)有限公司	25,061	-	-	(2,139)	-	-	-	-	-	22,922	-
深圳中冶管廊建設投資 有限公司	-	20,000	-	5	-	-	-	-	-	20,005	-
中冶湘西礦業有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113,146
其他	612,162	-	-	(162)	-	-	-	-	(612,000)	-	-
合計	847,471	110,000	-	(3,380)	-	-	-	-	(612,000)	342,091	113,146

本公司不存在長期投資變現的重大限制。

7. 短期借款

(1) 短期借款分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款：	20,114,983	11,120,689
人民幣	18,835,612	9,845,612
美元	949,057	900,468
其他外幣	330,314	374,609
合計	20,114,983	11,120,689

(2) 2016年6月30日，本公司無重大已到期未償還的短期借款。

(3) 2016年6月30日，短期借款的加權平均年利率為3.92%(2015年12月31日：4.50%)。

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

8. 其他應付款

(1) 按款項性質列示其他應付款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付子公司	4,375,323	7,540,928
應付中冶集團內部其他關聯公司	371,212	368,471
其他	158,459	153,454
合計	4,904,994	8,062,853

(2) 本期末，本公司無賬齡超過一年的重要其他應付款。

9. 一年內到期的非流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款(附註十六10)	3,180,451	5,097,290
一年內到期的長期應付職工薪酬	2,645	2,645
一年內到期的長期應付款	-	78,980
合計	3,183,096	5,178,915

10. 長期借款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款(a)：	950,000	1,142,460
人民幣	950,000	1,142,460
保證借款(b)：	150,000	180,000
人民幣	150,000	180,000
信用借款：	4,680,451	6,546,271
人民幣	2,000,000	3,050,000
美元	2,680,451	3,496,271
合計	5,780,451	7,868,731
減：一年內到期的長期借款(附註十六9)：	3,180,451	5,097,290
其中：抵押借款	350,000	342,460
保證借款	100,000	80,000
信用借款	2,730,451	4,674,830
一年後到期的長期借款	2,600,000	2,771,441

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

10. 長期借款(續)

- (a) 2016年6月30日，銀行抵押借款人民幣950,000千元(2015年12月31日：人民幣1,142,460千元)系由本公司之子公司中國二十二冶集團有限公司的賬面價值為人民幣1,693,205千元的存貨作為抵押取得的(2015年12月31日：人民幣1,684,544千元)。
- (b) 2016年6月30日，銀行保證借款人民幣150,000千元(2015年12月31日：人民幣180,000千元)系由本公司之子公司中冶集團財務有限公司提供保證。
- (c) 2016年6月30日，長期借款的加權平均年利率為4.44%(2015年12月31日：4.60%)。

11. 營業收入和營業成本

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	699,262	664,773	842,868	842,868
其他業務	-	-	250,309	118,773
合計	699,262	664,773	1,093,177	961,641

(a) 按行業劃分的主營業務收入

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
工程承包	662,828	842,868
其他	36,434	-
合計	699,262	842,868

(b) 按收入來源地劃分的主營業務收入

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
來源於本國的對外交易收入	38,029	-
來源於其他國家的主營業務收入	661,233	842,868
合計	699,262	842,868

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

11. 營業收入和營業成本(續)

(c) 佔收入總額10%及以上的主要客戶的信息

單位：千元 幣種：人民幣

	營業收入	佔本公司全部 營業收入的比例 (%)
單位1	642,432	91.87

12. 資產減值損失

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	59,672	(9,710)
合計	59,672	(9,710)

13. 投資收益

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	783,442	—
權益法核算的長期股權投資收益	(3,380)	—
合計	780,062	—

本公司不存在投資收益匯回的重大限制。

十六. 公司財務報表主要項目註釋(續)

14. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：千元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤／(淨虧損)	488,423	(194,397)
加：資產減值損失	59,672	(9,710)
固定資產折舊、投資性房地產攤銷	1,520	1,708
無形資產攤銷	1,281	1,320
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益)	10	(173,484)
財務費用	154,094	319,642
投資收益	(780,062)	—
存貨的增加	(278,594)	(501,773)
經營性應收項目的(增加)減少	(36,931)	70,390
經營性應付項目的增加	445,489	551,454
經營活動產生的現金流量淨額	54,902	65,150
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,509,157	2,984,996
減：現金的期初餘額	2,727,147	7,025,950
現金及現金等價物淨減少額	(1,217,990)	(4,040,954)

(2) 現金和現金等價物的構成

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一. 現金	1,509,157	2,727,147
其中：庫存現金	296	107
可隨時用於支付的銀行存款	1,508,861	2,727,040
可隨時用於支付的其他貨幣資金	—	—
二. 現金等價物	—	—
其中：三個月內到期的債券投資	—	—
三. 期末現金及現金等價物餘額	1,509,157	2,727,147

十七. 補充資料

1. 當期非經常性損益明細表

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額
非流動資產處置損益	44,126
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	260,264
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	29,944
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外， 持有以公允價值計量且變動計入當期損益的 金融工具產生的公允價值變動損益，以及處置以 公允價值計量且變動計入當期損益的 金融工具和可供出售金融資產取得的投資收益	15,506
處置長期股權投資損益	409,347
所得稅影響額	(71,261)
少數股東權益影響額	(61,074)
合計	626,852

2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.22	0.11	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	3.00	0.08	不適用

備查文件目錄

備查文件目錄	載有法定代表人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表
	載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告原件
	報告期內在中國證監會指定報紙上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事長：國文清

董事會批准報送日期：2016年8月26日



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

