



中国冶金科工股份有限公司

METALLURGICAL CORPORATION OF CHINA LTD.*

(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

股票代码: 601618

2014 半年度报告

聚焦中冶主業

MCC

建設美好中冶

重要提示

（一）本公司董事会、监事会及除陈永宽董事以外的其他董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

（二）本公司于2014年8月28日至29日召开第一届董事会第七十二次会议。会议应出席董事九名，实际出席董事八名，陈永宽董事因身体原因未能出席本次会议。

（三）公司2014年半年度财务会计报表经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审阅并出具了标准无保留结论的审阅报告。

（四）公司董事长、法定代表人国文清，副总裁、总会计师（财务总监）李世钰及财务部部长范万柱声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

（五）报告期内，本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况，不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

（六）前瞻性陈述的风险声明：本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

释义	3
董事长致辞	4
公司简介	6
会计数据和财务指标摘要	7
董事会报告	9
重要事项	32
股份变动及股东情况	39
董事、监事、高级管理人员情况	41
财务报告	42
备查文件目录	166

释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

“本公司、公司、中国中冶”	中国冶金科工股份有限公司
“国务院国资委”	国务院国有资产监督管理委员会
“中国证监会”	中国证券监督管理委员会
“上交所”	上海证券交易所
“香港联交所”	香港联合交易所有限公司
“控股股东、中冶集团”	中国冶金科工集团有限公司
“股东大会”	中国冶金科工股份有限公司股东大会
“董事会”	中国冶金科工股份有限公司董事会
“独立董事、独立非执行董事”	独立于公司股东且不在公司内部任职，并与公司或公司经营管理者没有重要的业务联系或专业联系，且对公司事务做出独立判断的董事
“监事会”	中国冶金科工股份有限公司监事会
“公司章程”	中国冶金科工股份有限公司章程
“报告期”	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

董事长致辞

国文清
董事长



董事长致辞

尊敬的各位股东：

衷心感谢大家长期以来对中国中冶的关注和支持。我谨代表公司董事会，向各位股东呈报 2014 年半年度报告。

2014 年上半年，面对错综复杂的国内外经济形势和依然持续低迷的钢铁行业态势，我们继续扎扎实实打基础巩固基础，以“一天也不耽误、一天也不懈怠”的中冶精神，突出抓“大环境、大平台、大市场、大项目、大客户”的建设，以独占鳌头的核心技术、持续不断的创新能力和无可替代的冶金全产业链整合优势，继续引领中国冶金向更高水平发展，企业保持了持续向好的强劲增长势头。报告期内，公司新签合同额人民币 1,782.8 亿元，同比增长 62.1%；实现营业收入人民币 961.7 亿元，同比增长 5.5%；归属上市公司股东净利润人民币 18.1 亿元，同比增长 22.2%。

展望下半年，国内经济发展形势依旧复杂，但基本呈现稳中向好的态势。随着钢铁产业技改升级和节能降耗的进一步深化，对节能环保、改造升级、技术创新产生了新的迫切需求；棚户区改造、养老地产，“丝绸之路经济带”、“海上丝绸之路”、“京津冀一体化区域”和“长江经济带”及国家大力推进“集约、智能、绿色、低碳”的新型城镇化，将有效推动建筑、环保、房地产、交通等领域的发展。面对新的机遇，公司将站在国际水平的高端和整个冶金行业发展的高度，围绕打好节能环保牌转型升级，继续保持传统优势，牢固巩固全球最大冶金建设承包商和冶金企业运营服务商的地位；同时发挥好在传统冶金领域的比较优势，突出发展节能环保、污水处理等战略性新兴产业，再造新兴领域的竞争新优势；利用自身在轨道交通、基础设施领域的独特优势和丰富经验，以技术突破、管理创新实现经营方式的转变，大力提升企业非钢业务的核心竞争力与市场占有率。

尊敬的各位股东，公司已经走上了健康发展的正常轨道，正在开足马力向实现“建设美好中冶”的伟大愿景全速前进。面对未来，我们充满信心，希望股东能一如既往地支持和理解中国中冶。公司董事会和管理层将不懈努力，全心全意谋发展，认真务实做主业，用优异的业绩更好地回报股东、回报社会。

周自齐

公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	中国冶金科工股份有限公司
公司的中文名称简称	中国中冶
公司的外文名称	Metallurgical Corporation of China Ltd.
公司的外文名称缩写	MCC
公司的法定代表人	国文清

二、联系人和联系方式

董事会秘书	康承业
联系地址	中国北京市朝阳区曙光西里 28 号中冶大厦
电话	+86-10-59868666
传真	+86-10-59868999
电子信箱	ir@mccchina.com

三、公司股票简况

股票种类	A 股、H 股
股票上市交易所	上海证券交易所、香港联合交易所有限公司
股票简称	中国中冶
股票代码	601618、1618
股票纳入指数情况	A 股：沪深 300 指数，中证 800 价值指数，上证 380 价值指数，中证央企指数，中华 280 指数等 H 股：恒生 AH 股精明指数，彭博全球工业指数，标普中国 BMI 指数等

会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减 (%)
营业收入	96,166,552	91,153,210	5.50
归属于上市公司股东的净利润	1,809,335	1,480,411	22.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,428,414	839,267	70.20
经营活动产生的现金流量净额	-5,732,536	-4,107,785	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	44,818,503	44,541,300	0.62
总资产	334,344,903	322,884,439	3.55

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减 (%)
基本每股收益 (元 / 股)	0.09	0.08	12.50
稀释每股收益 (元 / 股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.07	0.04	75.00
加权平均净资产收益率 (%)	4.00	3.52	增加 0.48 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.16	2.00	增加 1.16 个百分点

会计数据和财务指标摘要

二、境内外会计准则下会计数据差异

本公司在 2013 年年报之前，按照企业会计准则编制 A 股财务报告，按照国际财务报告准则及前公司条例有关披露的规定编制 H 股财务报告。根据香港联交所 2010 年 12 月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计及审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》及相应的香港上市规则修订，以及中国财政部、中国证监会的相关规定，经 2014 年 6 月 27 日公司 2013 年度股东周年大会审议批准，从 2014 年度开始，本公司不再向 A 股股东及 H 股股东分别提供根据企业会计准则及国际财务报告准则编制的财务报告；而是向所有股东提供根据企业会计准则编制的财务报告，并在编制此财务报告时考虑香港公司条例及香港上市规则有关披露的规定。本报告中用作比较的财务资料均以企业会计准则下的资料为依据。

三、非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	5,946
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	502,502
债务重组损益	-8,097
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,403
对外委托贷款取得的损益	4,960
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-43,865
处置长期股权投资收益	30
少数股东权益影响额	-20,067
所得税影响额	-74,891
合计	380,921

董事会报告

一、报告期内经营情况的讨论与分析

结合 2014 年上半年经审阅的财务报告，对报告期内本公司的财务状况、盈利能力、现金流量进行了讨论和分析。本章讨论和分析的财务数据，除非特别说明，均指报告期合并报告的财务数据和信息。

本章部分内容可能含有前瞻性描述，该类前瞻性描述包含了部分不确定事项，可能与本公司的最终经营结果不一致。投资者阅读本章内容时，应同时参考本半年度报告“财务报告”中的相关财务报告及其附注的内容。

（一）风险因素

本公司的财务状况和经营业绩受国际、国内宏观经济、本公司所处行业的发展和调控措施以及我国财政和货币政策的实施等多种因素的综合影响：

1、国际、国内宏观经济走势

本公司的各项业务经营受到国际、国内宏观经济环境的影响，国内外宏观经济走势可能影响到本公司采购、生产、销售等各业务环节，进而导致本公司的经营业绩产生波动。本公司的业务收入主要在国内，在国内不同的经济周期中，本公司的业务经营可能会有不同的表现。

2、本公司业务所处行业政策及其国内外市场需求的变化

本公司工程承包、装备制造、资源开发和房地产开发业务均受到所处行业政策的影响。近年来国家针对钢铁产业的产业调控、针对钢铁产业和装备制造业的调整振兴规划及对资源开发和房地产市场的行业政策，以及行业的周期性波动、行业上下游企业经营状况的变化等均在一定程度上引导着本公司未来的业务重点和战略布局，从而影响本公司的财务状况和经营业绩。本公司所提供的工程承包服务由于行业政策变化而影响总体需求，冶金装备、资源开发产品、普通住宅等在一定程度上也受到相关市场需求变化的影响，进而对本公司的财务状况形成影响。

上述 1、2 两点是影响公司 2014 年上半年业绩的重要风险因素。

3、国家的税收政策和汇率的变化

税收政策及汇率的变化将对本公司的经营业绩产生影响：

（1）税收政策变化的影响

国家税收政策的变化将通过影响本公司及下属各子公司税收负担而影响本公司财务状况。

本公司部分下属子公司目前享受的西部大开发税收优惠政策，沿海开发区、经济特区、高新技术企业税收优惠政策以及资源税、房地产开发税、建筑业“营改增”等可能随着国家税收政策的变化而发生变动，相关税收优惠政策的变化将可能影响本公司的财务表现。

（2）货币政策的影响

本公司部分业务收入来自海外市场，汇率的变动有可能带来本公司境外业务收入的汇率风险。

此外，银行存款准备金率的调整、存贷款利率的变化等将对本公司的融资成本、利息收入产生影响。

4、境外税收政策及其变化

本公司在境外多个国家和地区经营业务，缴纳多种税项。由于各地税务环境不同，包括企业所得税、外国承包商税、个人所得税、人头税等在内的各种税项的规定复杂多样，本公司的境外经营可能给本公司带来境外税收政策及变化的风险。同时，一些经营活动的交易和事项的税务处理也可能会因其不确定性而需企业做出相应的判断。

董事会报告

5、主要原材料价格的变动

本公司工程承包、资源开发、房地产开发业务需要使用钢材、木材、水泥、火工品、防水材料、土工材料、添加剂等原材料，本公司装备制造业务需使用钢材与电子零件等。受产量、市场状况、材料成本等因素影响，上述原材料价格的变化会影响本公司相应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据项目的不同情况，有可能将非主体工程分包给分包商。工程分包一方面提高了本公司承接大型项目的能力以及履行合同的灵活性；另一方面，对分包商的管理及分包成本的控制能力，也会影响到本公司的项目盈利能力。

7、子公司与重点项目的经营状况

虽然 2014 年上半年度金属镍的价格有较大幅度提升，但是由于本公司的巴新瑞木镍钴红土矿项目处于投产运营初期，其实际产量尚未达到设计产能，尚处于大额亏损状态；虽然报告期内多晶硅价格有所回升，但本公司的多晶硅业务仍处于亏损状态。上述事项对本公司 2014 年上半年度经营业绩产生了较大的影响。

西澳 SINO 铁矿 EPC 总承包项目第三方审计最终结果、中冶置业南京下关项目的进展情况、政府及其融资平台工程款项的回收情况以及部分民营钢铁企业工程款项的回收情况都会在较大程度上影响公司未来的财务表现。

8、经营管理水平的提升

经营管理水平对公司的业绩将产生重要影响，本公司将继续“聚焦中冶主业”，努力进一步完善公司治理，强化经营管理和内控执行，提高管理水平和效率，健全考核与激励机制；通过“大环境、大平台、大市场、大项目、大客户”的运作以及通过改革创新、科学决策激发本公司的活力和创造力。这些管理目标能否有效地实现，也将对公司的经营业绩改善产生较大的影响。

9、收入分布的非均衡性

本公司的营业收入主要来源于工程承包业务。工程承包业务的收入由于受政府对项目的立项审批、节假日、北方“封冻期”等因素的影响，通常本公司每年下半年的业务收入会高于上半年，收入的分布存在非均衡性。

董事会报告

（二）财务状况分析

1、资产负债结构分析

（1）资产结构分析

截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本公司的资产总额分别为 334,344,903 千元和 322,884,439 千元，以货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款、存货、长期应收款、长期股权投资、固定资产、无形资产为主，其构成如下表所示：

单位：千元

项 目	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重
流动资产：	246,413,531	73.70%	239,954,194	74.32%
货币资金	28,038,785	8.39%	33,585,579	10.40%
应收账款	56,060,666	16.77%	52,597,630	16.29%
预付款项	15,879,290	4.75%	15,037,010	4.66%
其他应收款	20,465,554	6.12%	13,844,812	4.29%
存货	110,285,725	32.99%	107,930,551	33.43%
非流动资产：	87,931,372	26.30%	82,930,245	25.68%
长期应收款	25,235,272	7.55%	20,342,364	6.30%
长期股权投资	5,155,469	1.54%	4,133,422	1.28%
固定资产	32,658,605	9.77%	33,382,887	10.34%
无形资产	15,099,196	4.52%	15,278,732	4.73%
资 产 总 计	334,344,903	100.00%	322,884,439	100.00%

作为拥有工程承包和房地产开发主业的综合企业集团，流动资产是本公司资产的主要组成部分。截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本公司流动资产占总资产的比重分别为 73.70% 和 74.32%。流动资产主要包括货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款、存货等；非流动资产主要包括长期应收款、长期股权投资、固定资产、无形资产等。

①货币资金

本公司的货币资金由库存现金、银行存款及其他货币资金组成。根据本公司所从事业务的特点，本公司通常保持适度的货币资金存量，以维持生产经营需要。

2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本公司的货币资金余额分别为 28,038,785 千元及 33,585,579 千元，占流动资产的比例分别为 11.38% 及 14.00%。

2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本公司使用受限制的货币资金分别为 4,529,805 千元及 2,343,025 千元，占货币资金的比例分别为 16.16% 及 6.98%，使用受限制的货币资金主要包括承兑汇票保证金及冻结存款等。

②应收账款

本公司的应收账款主要包括工程结算款、质量保证金、产品销售款、设计咨询及技术服务款等。

2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本公司应收账款净额分别为 56,060,666 千元及 52,597,630 千元，占流动资产的比例分别为 22.75%、21.92%，应收账款净额增加 6.58%，应收账款增加的原因主要是工程承包业务结算周期及业务模式变化的影响。本公司将通过选择优质客户、调整商业模式和进一步强化落实应收账款回收责任来逐步降低应收账款金额。

董事会报告

截至 2014 年 6 月 30 日，按照账面原值计算，本公司 82.88% 的应收账款账龄在 2 年以内（含 2 年），63.43% 的应收账款账龄在 1 年以内（含 1 年），应收账款的账龄结构与本公司业务特点、经营模式、结算周期等相关。

本公司通过强化应收账款的全过程管理来应对可能存在的坏账风险，并充分考虑应收账款的性质和可收回性，计提相应的坏账准备，以确保本公司的资产质量。截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本公司的坏账准备余额分别为 6,552,159 千元及 6,101,857 千元，分别占应收账款原值的 10.46% 和 10.40%。

③ 预付款项

本公司的预付款项主要包括预付给原材料供应商的材料款、预付给分包商的工程款及设备款，以及从事房地产开发业务预付的土地出让款和建安工程款等。

2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本公司预付款项余额分别为 15,879,290 千元及 15,037,010 千元，占流动资产的比重分别为 6.44% 及 6.27%，预付款项余额增加约 5.60%，主要是本公司预付的原材料采购款和工程款增加。

截至 2014 年 6 月 30 日，按照账面原值计算，本公司约 85.50% 的预付款项账龄在 2 年以内（含 2 年），66.18% 的预付款项账龄在 1 年以内（含 1 年）。

④ 其他应收款

本公司的其他应收款主要包括履约保证金、投标保证金、项目合作保证金、备用金等。

2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本公司的其他应收款净额分别为 20,465,554 千元及 13,844,812 千元，占流动资产的比重分别为 8.31% 及 5.77%，其他应收款净额增加约 47.82%，主要原因是待收回的股权转让费、保证金等款项的增加。

截至 2014 年 6 月 30 日，按照账面原值计算，本公司约 82.27% 的其他应收款账龄在 2 年以内（含 2 年），69.80% 的其他应收款账龄在 1 年以内（含 1 年）。本公司对存在坏账风险的其他应收款计提了相应的坏账准备。截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，其他应收款坏账准备余额分别为 1,675,743 千元及 1,551,724 千元，占其他应收款原值比例分别为 7.57% 及 10.08%。

⑤ 存货

本公司的存货主要由已完工未结算工程施工、房地产开发成本、原材料、在产品、库存商品等构成，本公司的存货结构体现了本公司从事工程承包、房地产开发、装备制造等业务的特点。

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司已完工未结算工程施工占存货原值总额的比重为 37.56%，房地产开发成本及房地产开发产品占存货原值总额的比重为 53.52%。本公司对存货计提了相应的跌价准备，截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本公司存货跌价准备分别为 1,010,322 千元及 822,863 千元，占期末存货原值的比例分别为 0.91% 及 0.76%。

⑥ 长期应收款

本公司的长期应收款主要包括根据合同约定收账期限在一年以上的应收款项和质保金。

2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本公司长期应收款净额分别为 25,235,272 千元及 20,342,364 千元，占非流动资产的比例分别为 28.69% 及 24.52%，长期应收款净额增加 24.05%，主要是本公司从事的保障性生活、城市基础设施建设等 BT 业务根据合同约定收账期限在一年以上的应收款的增加。

董事会报告

⑦长期股权投资

本公司的对外长期股权投资包括合营公司股权投资、联营公司股权投资。2014年6月30日及2013年12月31日，本公司的长期股权投资净额分别为5,155,469千元及4,133,422千元，占非流动资产的比例分别为5.86%及4.98%，长期股权投资余额增加24.73%，主要是本公司因为处置部分子公司的股权导致丧失对子公司的控制权，进而导致原子公司变为联营企业。

本公司通过计提长期股权投资减值准备，应对可能发生的投资损失。2014年6月30日及2013年12月31日，本公司长期股权投资减值准备余额分别为42,145千元及3,408千元，占长期股权投资账面原值的比例分别为0.81%及0.08%。

⑧固定资产

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司固定资产净额分别为32,658,605千元及33,382,887千元，占非流动资产的比例分别为37.14%及40.25%；本公司固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备和运输设备等。

⑨无形资产

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司的无形资产账面价值合计分别为15,099,196千元及15,278,732千元，占非流动资产的比重分别为17.17%及18.42%。本公司的无形资产主要为土地使用权、特许经营使用权、专利和专有技术及采矿权等。无形资产账面价值减少的主要原因是汇率变动导致所属境外子公司无形资产账面价值减少。

(2) 负债结构分析

截至2014年6月30日及2013年12月31日，本公司的负债总额分别为278,661,647千元及267,819,220千元，具体负债构成见下表：

单位：千元

项 目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	占负债总额比重	金额	占负债总额比重
流动负债合计：	224,850,645	80.69%	219,044,859	81.79%
短期借款	50,674,542	18.18%	45,080,598	16.83%
应付票据	12,163,055	4.36%	7,610,246	2.84%
应付账款	73,646,921	26.43%	70,186,463	26.21%
预收款项	34,350,121	12.33%	35,311,169	13.18%
其他应付款	19,829,495	7.12%	19,793,109	7.39%
一年内到期的非流动负债	11,361,162	4.08%	11,096,007	4.14%
非流动负债合计：	53,811,002	19.31%	48,774,361	18.21%
长期借款	23,612,364	8.47%	21,618,045	8.07%
应付债券	23,640,175	8.48%	20,606,063	7.69%
预计负债	4,090,209	1.47%	4,049,770	1.51%
负债合计	278,661,647	100.00%	267,819,220	100.00%

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司合并报表的资产负债率分别为83.35%及82.95%。2014年6月30日及2013年12月31日，流动负债占负债总额的比例分别为80.69%及81.79%，非流动负债占负债总额的19.31%及18.21%。

董事会报告

①短期借款

本公司短期借款主要由向商业银行等金融机构的信用借款、质押借款等组成。2014年6月30日及2013年12月31日，本公司短期借款余额分别为50,674,542千元及45,080,598千元，同比增加12.41%，短期借款增加主要是由于经营需要新增加的银行贷款。

②应付账款及其他应付款

应付账款主要为本公司应付供应商及分包商款项、工程进度结算款等，其他应付款主要包括保证金、押金、租赁费等。

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司应付账款和其他应付款余额分别为73,646,921千元、19,829,495千元及70,186,463千元、19,793,109千元，占负债总额26.43%、7.12%及26.21%、7.39%。

应付账款的增加主要是应付工程款的增加，其他应付款的增加主要是保证金的增加。

③预收款项

预收款项主要为收到工程承包项目业主先期预付资金、项目备料款、已结算未完工及预收售楼款等。

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司预收款项余额分别为34,350,121千元及35,311,169千元，占负债总额的12.33%及13.18%，是本公司负债的主要组成部分之一。2014年6月30日预收款项与2013年12月31日相比下降2.72%，主要原因是本公司房地产项目预收款的减少。

④长期借款和应付债券

本公司的长期借款主要由信用借款、抵押借款、质押借款和保证借款组成。2014年6月30日及2013年12月31日，本公司的长期借款余额为23,612,364千元及21,618,045千元，占负债总额的比重分别为8.47%及8.07%。

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司应付债券余额分别为23,640,175千元及20,606,063千元，占负债总额的8.48%及7.69%，是本公司负债的主要组成部分之一。

⑤预计负债

本公司的预计负债主要由离退休及内退人员福利费等构成。根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》以及国务院国资委《关于中国冶金科工集团公司重组改制上市工作中离退休等“三类人员”相关费用有关问题的批复》（国资分配[2008]581号），本公司聘请独立评估师对离退休、内退及下岗人员及遗属等三类人员的相关费用进行了精算评估，在中冶集团改制设立本公司的审计评估时点（2007年12月31日）将上述应付费用计入了本公司的预计负债，并在改制评估时点冲减了净资产。

《国际会计准则第19号—职工福利》和《企业会计准则第9号—职工薪酬》均进行了修订。会计政策的变更主要为：原仅将精算损益中超过设定受益义务现值10%的部分确认为损益。现变更为所有精算损益全部确认，并计入其他综合收益；过往服务成本不再递延，于发生时计入当期损益。根据《国际会计准则第19号—职工福利》的修订内容和《企业会计准则第9号—职工薪酬》相关规定，本公司2013年度已对福利精算会计政策进行了变更并进行了全面追溯调整。

2014年6月30日及2013年12月31日，福利精算预计负债余额分别为4,006,654千元和3,952,311千元。

董事会报告

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司预计负债构成如下：

单位：千元

项 目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	比重	金额	比重
福利精算负债	4,006,654	86.91%	3,952,311	84.62%
未决诉讼	13,304	0.29%	18,840	0.40%
产品质量保证金	6,472	0.14%	5,483	0.12%
环境污染整治	24,372	0.53%	38,438	0.82%
其他	39,407	0.85%	34,698	0.74%
重分类：一年内到期的非流动负债	520,094	11.28%	621,133	13.30%
合计	4,610,303	100.00%	4,670,903	100.00%

2、偿债能力分析

本公司主要短期偿债能力及资本结构指标如下表所示：

单位：千元

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
流动比率（倍）	1.10	1.10
速动比率（倍）	0.61	0.60
资产负债率（母公司）	56.05%	54.78%
资产负债率（合并）	83.35%	82.95%

项 目	2014年上半年	2013年上半年
息税前利润	5,283,368	4,747,254
利息保障倍数	2.51	2.02

截至2014年6月30日，本公司母公司报表资产负债率为56.05%，合并报表资产负债率为83.35%。

（1）资产流动性指标与上年基本相当

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司流动比率分别为1.10及1.10，速动比率分别为0.61及0.60，流动比率持平，速动比率略有提高。

（2）利息保障倍数同比上升

2014年上半年及2013年上半年，本公司的利息保障倍数为2.51及2.02，同比上升0.49倍，本公司偿债能力有所提高。

（3）预收款项较高的流动负债结构

2014年6月30日及2013年12月31日，本公司预收款项余额分别为34,350,121千元及35,311,169千元，占负债总额的12.33%及13.18%，预收款项主要为收到工程承包项目业主先期预付资金、项目备料款、已结算未完工、预收售楼款等。该部分预收款项与其他负债科目相比，在未来一般不会产生现金流出，不会造成本公司的流动性风险。

董事会报告

(4) 融资渠道畅通

本公司与境内外多家大型商业银行及政策性银行等金融机构保持着长期的业务关系，信用记录良好。本公司的银行授信度高，融资渠道畅通。

本公司还将采取如下措施不断提高短期偿付能力与财务结构的安全性：合理安排资金投向，提高资金运营管理水平与运营效率，加速资金回收，保持经营活动现金流的持续改善；不断提高经营管理水平，深入推进降本增效措施，提高企业经营积累能力；进一步拓展外部融资渠道，包括股权融资和长短期债权融资，以进一步优化资本结构和债务结构，降低融资成本。

3、资产周转能力分析

报告期，本公司主要资产周转能力指标见下表：

项 目	单位：次 / 年	
	2014 年上半年	2013 年上半年
总资产周转率	0.29	0.28
应收账款周转率	1.58	1.70
存货周转率	0.76	0.70

(1) 总资产周转率

2014 年上半年及 2013 年上半年，本公司的总资产周转率分别为 0.29 及 0.28 次，在报告期内略有上升，主要原因是本公司在报告期内营业收入的增幅高于资产总额的增幅。

(2) 应收账款周转率

2014 年上半年及 2013 年上半年，本公司的应收账款周转率分别为 1.58 及 1.70 次，在报告期内下降 0.12 次，主要是由于工程承包业务结算周期及业务模式变化的影响。

(3) 存货周转率

2014 年上半年及 2013 年上半年，本公司的存货周转率分别为 0.76 及 0.70 次，在报告期内提高 0.06 次，主要是由于本公司主营业务成本同比增加，相应提高了存货周转比率水平。

(三) 盈利情况分析

1、概述

2014 年上半年，本公司工程建设主业，特别是绝大多数设计、科研和施工企业，积极应对错综复杂的经济形势，在钢铁行业产能过剩、冶金建设业务萎缩的情况下，仍实现了公司平稳发展和较好的经营业绩。

公司 2014 年上半年营业总收入 96,166,552 千元，同比增长 5.50%，其中主营业务收入增长率为 5.52%。实现利润总额 3,177,613 千元，同比增长 32.54%；实现归属母公司股东的净利润 1,809,335 千元，同比增长 22.22%。2014 年上半年及 2013 年上半年本公司的毛利率分别为 12.34%、13.13%，同比降低 0.79 个百分点。

董事会报告

本公司 2014 年上半年主要经营指标如下表所示：

单位：千元

项 目	2014 年上半年	2013 年上半年
营业总收入	96,166,552	91,153,210
毛利	11,869,683	11,967,354
毛利率	12.34%	13.13%
营业利润	2,721,127	1,998,936
营业利润率	2.83%	2.19%
利润总额	3,177,613	2,397,409
净利润	1,961,506	1,357,305
净利润率	2.04%	1.49%
归属于母公司所有者的净利润	1,809,335	1,480,411

2、营业收入的分析

(1) 营业收入的构成

本公司的主营业务包括工程承包、装备制造、资源开发、房地产开发及其他业务，营业收入情况及构成如下表所示：

单位：千元

项 目		2014 年上半年	2013 年上半年
工程承包	收入	80,747,409	75,619,715
	比例	82.68%	81.92%
装备制造	收入	4,215,599	4,562,878
	比例	4.32%	4.94%
资源开发	收入	1,940,565	1,364,295
	比例	1.99%	1.48%
房地产开发	收入	9,283,858	9,411,465
	比例	9.51%	10.20%
其他	收入	1,469,568	1,348,385
	比例	1.50%	1.46%
分部间抵销	收入	-1,490,447	-1,153,528
合计	收入	96,166,552	91,153,210

注：各业务板块的收入为未抵销分部间交易收入，板块占比为各板块收入占未抵销板块间收入总额的比例。

从各业务板块收入构成情况看，工程承包业务占收入总额的 82.68%，较上年同期提高 0.76 个百分点；装备制造业务占收入总额的 4.32%，较上年同期下降 0.62 个百分点；资源开发业务占收入总额的 1.99%，较上年同期提高 0.51 个百分点；房地产开发业务占收入总额的 9.51%，较上年同期下降 0.69 个百分点。

董事会报告

(2) 营业收入的增减

单位：千元

项 目	2014 年上半年		2013 年上半年	
	金额	增幅	金额	增幅
工程承包	80,747,409	6.78%	75,619,715	-14.76%
装备制造	4,215,599	-7.61%	4,562,878	-25.21%
资源开发	1,940,565	42.24%	1,364,295	-63.77%
房地产开发	9,283,858	-1.36%	9,411,465	29.92%
其他	1,469,568	8.99%	1,348,385	-51.43%
减：分部间抵销	-1,490,447		-1,153,528	
小 计	96,166,552	5.50%	91,153,210	-14.82%

本公司近年来为保持健康、可持续的财务结构，在兼顾好规模与质量同时，更加注重转变发展方式，提升发展质量，工程承包业务营业收入同比提高了 6.78%；装备制造业务营业收入主要受原所属子公司中冶京诚（营口）装备技术有限公司重组影响不再纳入合并范围，营业收入同比下降 7.61%；资源开发业务营业收入同比提高了 42.24%，主要是本公司多晶硅业务销售量和价格的提高以及瑞木镍钴项目生产的稳定和镍价提高的影响；房地产业务同比减少 1.36%，主要受宏观经济形势影响，适当控制房地产投资规模，以及项目开发周期不同的影响。

本公司认为，在继续巩固冶金工程承包业务领域的领先地位、发挥冶金技术优势的基础上，业务结构的调整和优化是本公司的长期发展战略。本公司将在工程承包和房地产主业上进一步优化主业结构、调整经营模式，提高风险防范和综合竞争能力。

3、营业收入的地域分布

单位：千元

营业收入		2014 年上半年	2013 年上半年
中国地区	收入	88,189,598	86,137,492
	比例	91.71%	94.50%
中国以外地区	收入	7,976,954	5,015,718
	比例	8.29%	5.50%
合 计	收入	96,166,552	91,153,210
	比例	100.00%	100.00%

2014 年上半年及 2013 年上半年，本公司实现的境外营业收入分别为 7,976,954 千元及 5,015,718 千元，其中主要收入来源于科威特大学城工程项目等工程承包业务，新加坡房地产开发业务以及巴布亚新几内亚瑞木镍钴项目、巴基斯坦山达克铜金矿的资源开发业务。

董事会报告

4、主要业务分部盈利性分析

(1) 工程承包业务

工程承包业务是本公司传统的核心业务，是目前本公司收入和利润的主要来源，该业务的收入、成本和毛利构成情况如下：

项 目	单位：千元	
	2014 年上半年	2013 年上半年
营业收入	80,747,409	75,619,715
营业成本	71,236,504	66,066,318
毛利	9,510,905	9,553,397
毛利率	11.78%	12.63%

注：营业收入、成本为未抵销分部间交易的数据

从盈利能力上看，工程承包业务实现毛利 9,510,905 千元，同比下降 0.44%，2014 年上半年及 2013 年上半年本公司工程承包业务的毛利率分别为 11.78% 及 12.63%，同比下降 0.85 个百分点。

从经营结构上看，受国内钢铁行业调整的影响，本公司冶金工程承包业务在工程板块收入的比重呈下降趋势，从 2013 年上半年的 41.78% 下降至 2014 年上半年的 41.64%。

(2) 装备制造业务

本公司的装备制造业务主要包括冶金设备、钢结构及其他金属制品的制造和销售，装备制造业务的收入、成本、毛利构成情况如下：

项 目	单位：千元	
	2014 年上半年	2013 年上半年
营业收入	4,215,599	4,562,878
营业成本	3,764,508	4,097,568
毛利	451,091	465,310
毛利率	10.70%	10.20%

注：营业收入、成本为未抵销分部间交易的数据。

2014 年上半年本公司装备制造业务实现毛利 451,091 千元，同比下降 3.06%。2014 年上半年及 2013 年上半年，本公司装备制造业务的毛利率分别为 10.70% 及 10.20%。

(3) 资源开发业务

本公司资源开发业务包括铜、锌、镍等金属矿山开采及冶炼业务，以及多晶硅生产加工业务。从事矿山开采的主要有所属中冶铜锌有限公司、中冶金吉矿业开发有限公司等，从事多晶硅加工的是洛阳中硅高科技有限公司。报告期内，矿山业务的收入主要来自于巴基斯坦山达克铜金矿、瑞木镍钴项目以及阿根廷铁矿等资源开发项目。

董事会报告

报告期内，本公司资源开发业务的收入、成本、毛利构成情况如下：

项 目	单位：千元	
	2014 年上半年	2013 年上半年
营业收入	1,940,565	1,364,295
营业成本	1,657,874	1,137,634
毛利	282,691	226,661
毛利率	14.57%	16.61%

注：营业收入、成本为未抵销分部间交易的数据。

本公司资源开发业务实现毛利 282,691，同比提高 24.72%。2014 年上半年及 2013 年上半年，本公司资源开发业务的毛利率分别为 14.57% 及 16.61%。

(4) 房地产开发业务

本公司房地产开发业务主要包括商业地产、住宅商品房、保障性住房、土地一级开发以及相关物业管理业务。

本公司房地产开发业务的收入、成本和毛利构成情况如下：

项 目	单位：千元	
	2014 年上半年	2013 年上半年
营业收入	9,283,858	9,411,465
营业成本	7,765,225	7,698,176
毛利	1,518,633	1,713,289
毛利率	16.36%	18.20%

注：营业收入、成本为未抵销分部间交易的数据。

2014 年上半年本公司房地产业务实现毛利 1,518,633 千元，同比下降 11.36%。2014 年上半年及 2013 年上半年，本公司房地产开发业务的总体毛利率分别为 16.36% 及 18.20%。

5、主要供应商、客户情况

报告期内，本公司自前五大供应商的购货额占本公司营业成本的比例不超过 10%。同期，本公司自前五大客户取得的营业收入占本公司总营业收入的比例不超过 10%。（详见报表附注五（48））

6、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

本公司部分子公司净利润对合并报表净利润的影响较为重大，主要情况如下表：

子公司名称	单位：千元			
	资产总计	所有者权益	营业总收入	净利润
中冶置业集团有限公司	40,607,027	5,222,467	1,189,527	592,987
中国五冶集团有限公司	13,441,288	2,837,790	7,053,878	339,111
中冶天工集团有限公司	14,961,323	3,033,839	8,157,647	325,079
中国二十冶集团有限公司	28,143,194	4,017,283	9,910,022	293,845
中冶建工集团有限公司	10,449,483	1,897,394	5,470,046	214,043
上海宝冶集团有限公司	16,455,325	4,073,234	8,901,403	213,625
中冶建筑研究总院有限公司	11,142,454	2,855,983	3,835,850	187,091
中冶金吉矿业开发有限公司	12,387,665	1,092,564	757,995	-349,381

此外，上述子公司的业务性质、经营范围、注册资本等相关信息详见公司财务报告。

董事会报告

7、主要成本费用项目

报告期内，本公司主要成本费用构成及变动如下表所示：

单位：千元

项 目	2014 年上半年	2013 年上半年
营业成本	84,296,869	79,185,856
营业税金及附加	2,397,811	2,571,614
销售费用	689,284	711,061
管理费用	3,871,026	4,108,741
财务费用	1,632,237	2,507,110
资产减值损失	1,094,026	596,588

(1) 营业成本

本公司营业成本主要包括材料成本、分包成本、人工成本、机械设备使用费及其他间接费用等，其中材料成本、分包成本、人工成本是本公司营业成本的主要构成部分。

2014 年上半年及 2013 年上半年，本公司的营业成本分别为 84,296,869 千元及 79,185,856 千元，增幅 6.45%。本期营业收入增幅为 5.50%，营业成本增幅略高于营业收入的增幅。

(2) 营业税金及附加

2014 年上半年及 2013 年上半年，本公司的营业税金及附加分别为 2,397,811 千元及 2,571,614 千元，同比减少 6.76%，主要是土地增值税同比大幅下降影响。

(3) 销售费用

本公司销售费用主要为职工薪酬、运输费用及广告费等。2014 年上半年及 2013 年上半年，本公司的销售费用分别为 689,284 千元和 711,061 千元。2014 年上半年及 2013 年上半年，销售费用占同期营业收入的比重分别为 0.72% 和 0.78%。

(4) 管理费用

本公司的管理费用主要包括职工薪酬、研发费、办公费用等。2014 年上半年及 2013 年上半年，本公司的管理费用分别为 3,871,026 千元及 4,108,741 千元，同比下降 5.79%，管理费用占同期营业收入的比例分别为 4.03% 及 4.51%。

(5) 财务费用

本公司的财务费用包括业务开展过程中发生的借款费用、汇兑损益及银行手续费等。2014 年上半年及 2013 年上半年，本公司的财务费用分别为 1,632,237 千元及 2,507,110 千元，同比下降 34.90%。在营业收入中所占比重分别为 1.70% 及 2.75%。

(6) 资产减值损失

2014 年上半年及 2013 年上半年，本公司计提的资产减值损失分别为 1,094,026 千元及 596,588 千元，同比增加 83.38%，主要是本公司的子公司当期计提的存货减值准备和应收款项坏账准备的增加。

8、利润表其他项目分析

(1) 所得税费用

本公司所得税依照于中国境内取得的应纳税所得额及适用的税率计提。其他地区应纳税所得的税项根据本公司经营所在国家 / 所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

董事会报告

报告期内，本公司所得税费用情况如下：

单位：千元

项 目	2014 年上半年		2013 年上半年	
	金额	增幅	金额	增幅
所得税费用	1,216,107	16.92%	1,040,104	-0.74%
所得税费用 / 利润总额	38.27%	—	43.38%	—

(2) 归属于母公司及少数股东的净利润

2014 年上半年，本公司实现归属于本公司母公司的净利润为 1,809,335 千元（如下表所示），同比大幅上升主要是由于利润总额同比上升的影响。

单位：千元

项 目	2014 年上半年	2013 年上半年
净利润	1,961,506	1,357,305
其中：归属母公司股东	1,809,335	1,480,411
归属少数股东	152,171	-123,106
归属母公司股东利润 / 净利润	92.24%	109.07%

9、非经常性损益分析

2014 年上半年及 2013 年上半年，本公司的非经常性损益金额分别为 380,921 千元及 641,144 千元，同比下降 40.59%，主要原因是上年同期处置长期股权投资收益金额较大。

10、利润分配分析

根据财政部《关于编制合并会计报告中利润分配问题的请示的复函》（财会函[2000]7号）：“编制合并会计报表的公司，其利润分配以母公司的可供分配的利润为依据。合并会计报表中可供分配利润不能作为母公司实际分配利润的依据”，以及《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，本公司在编制母公司报表时，对下属子公司的长期股权投资采用成本法核算。作为控股型的母公司，只有下属子公司宣告分配股利时，才能确认投资收益，形成母公司的净利润。

本公司 2014 年初未分配利润为 6,585,181 千元，2014 年上半年实现归属于母公司净利润 1,809,335 千元，2014 年 6 月末未分配利润为 7,288,806 千元。母公司 2014 年初未分配利润为 1,181,626 千元，2014 年上半年净利润 -704,726 千元，分配现金股利 1,165,710 千元，2014 年 6 月末可供分配的利润为 -688,810 千元。

董事会报告

（四）现金流量分析

本公司的现金流量情况如下表所示：

项 目	单位：千元	
	2014 年上半年	2013 年上半年
经营活动产生的现金流量净额	-5,732,536	-4,107,785
投资活动产生的现金流量净额	-940,699	1,552,080
筹资活动产生的现金流量净额	-1,113,595	-6,947,466
汇率变动对现金及现金等价物的影响	53,256	-77,716
现金及现金等价物净增加额	-7,733,574	-9,580,887

1、经营活动

2014 年上半年及 2013 年上半年，本公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -5,732,536 千元及 -4,107,785 千元。本期及上期，本公司经营活动产生的现金流入主要来自销售产品和提供服务收到的现金，分别占经营活动现金流入的比重为 96.57% 及 98.20%。

本公司经营活动产生的现金流出主要为购买商品和接受劳务所支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费等，2014 年上半年及 2013 年上半年占经营活动现金流出的比重分别为 78.19%、7.33%、5.65% 及 81.40%、7.51%、6.43%。

2、投资活动

本公司投资活动的现金流入主要为收回投资、取得投资收益、处置资产等所取得的现金，2014 年上半年及 2013 年上半年分别占到投资活动现金流入的比重为 4.49%、2.71%、65.49% 及 46.85%、2.12%、9.60%。现金流出主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金，2014 年上半年及 2013 年上半年分别占投资活动现金流出的比重为 82.62% 和 96.37%。

2014 年上半年及 2013 年上半年，本公司投资活动产生的现金流量净额为 -940,699 千元及 1,552,080 千元，本公司投资活动主要在工程承包、房地产业务。

3、筹资活动

本公司筹资活动的现金流入主要为取得借款等收到的现金，分别占到 2014 年上半年及 2013 年上半年筹资活动现金流入的比重为 99.74% 及 99.60%；本公司筹资活动的现金流出主要为偿还债务所支付的现金，分配股利、利润或偿还利息所支付的现金等，分别占到 2014 年上半年及 2013 年上半年筹资活动现金流出的 91.71%、6.27% 及 92.93%、6.85%。

2014 年上半年及 2013 年上半年，本公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 -1,113,595 千元及 -6,947,466 千元。筹资活动继续净流出，主要是本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金。

董事会报告

（五）核心竞争力分析

公司是中国市场份额最大、专业化经营历史最久、专业设计能力最强的冶金工程承包商，在中国冶金工业建设领域具有领导地位；公司具备强大的技术创新及产业化能力，拥有如中冶京诚工程技术有限公司，中冶南方工程技术有限公司、中冶赛迪集团有限公司、中国恩菲工程技术有限公司、中冶焦耐工程技术有限公司等一批国内顶尖的设计院；公司借助在冶金工程承包领域积累的丰富经验和实力，积极发展非冶金工程承包业务，并以关联技术为纽带构筑起了关联互补的多板块协同发展的格局。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

二、投资状况分析

（一）对外股权投资

1、证券投资情况

单位：人民币

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券投资比例（%）	报告期损益（元）
1	股票	600787	中储股份	498,768	57,528	751,891	100	160,503
合计				498,768	/	751,891	100	160,503

2、持有其他上市公司股权情况

单位：千元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	92,839	0.06	0.06	173,024	0	1,784	可供出售金融资产	部分为原始股，部分为二级市场购入
000939	凯迪电力	2,562	1.11	1.11	77,602	0	12,899	可供出售金融资产	原始股
600643	爱建股份	2,166	0.15	0.15	14,072	965	-3,307	可供出售金融资产	原始股
600729	重庆百货	450	0.11	0.11	9,035	0	-1,036	可供出售金融资产	原始股
000709	河北钢铁	5,800	0.02	0.02	5,293	0	-398	可供出售金融资产	原始股
600117	西宁特钢	1,400	0.20	0.20	4,690	0	-762	可供出售金融资产	原始股
600322	天房发展	1,600	0.09	0.09	3,420	0	100	可供出售金融资产	原始股
600282	南钢股份	530	0.03	0	0	1,220	0	可供出售金融资产	原始股
000005	世纪星源	420	0.04	0.04	843	0	-90	可供出售金融资产	原始股
600665	天地源	1,122	0.02	0.02	481	0	-34	可供出售金融资产	原始股
合计		108,889	/	/	288,460	2,185	9,156	/	/

董事会报告

3、持有金融企业股权情况

单位：人民币

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
长城人寿保险股份有限公司	30,000,000	1.52	1.52	30,000,000	0	可供出售金融资产	购入
汉口银行股份有限公司	27,696,000	0.74	0.74	27,696,000	91,357	可供出售金融资产	购入
宝钢集团财务有限责任公司	10,497,680	2.20	2.20	10,497,680	1,443,200	可供出售金融资产	购入
攀钢集团财务公司	4,416,900	0.26	0.01	200,000	1,492,340	可供出售金融资产	购入
武钢集团财务公司	2,000,000	0.13	0.13	2,000,000	0	可供出售金融资产	购入
申银万国证券股份有限公司	2,000,000	0.02	0.02	2,000,000	0	可供出售金融资产	购入
南京交通银行	563,096	1.00	1.00	563,096	0	可供出售金融资产	购入
合计	77,173,676	/	/	72,956,776	3,026,897	/	/

（二）非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

1、委托理财的情况

报告期内，公司未发生委托理财事项。

2、委托贷款的情况

单位：万元 币种：人民币

序号	贷款方名称 (贷出方)	借款方名称	借款方 与上市 公司的 关系	委托贷 款金额	贷款期限	贷款年 利率 (%)	资金投向 (借款用 途)	抵押物 或担保 人	是否 逾期	是否 关联 交易	是否 展期	是否 涉及 诉讼	资金来 源是否 为募集 资金	预期 收益	报告期 内投资 盈亏	有关 备注 说明
1	中国冶金科工股份有限公司	襄阳恩菲环保能源有限公司	子公司	2,581	2013/3/28至2016/3/27	4.305	垃圾焚烧发电	无	否	否	否	否	否	338.0	55.9	
2	中国冶金科工股份有限公司	无锡锡东环保能源有限公司	子公司	2,092	2013/3/28至2016/3/27	4.305	垃圾焚烧发电	无	否	否	否	否	否	273.9	45.3	
3	中国冶金科工股份有限公司	北京中冶设备研究设计总院有限公司	子公司	1,167	2013/3/28至2016/3/27	4.305	工程板块	无	否	否	否	否	否	152.8	25.3	
4	中国冶金科工股份有限公司	中冶陕压重工设备有限公司	子公司	547	2013/3/28至2016/3/27	4.305	制造板块	无	否	否	否	否	否	71.6	11.8	
5	中国冶金科工股份有限公司	中冶建筑研究总院有限公司	子公司	1,511	2013/3/28至2016/3/27	4.305	工程板块	无	否	否	否	否	否	197.9	32.7	
6	中国冶金科工股份有限公司	中冶金吉矿业开发有限公司	子公司	162,500	2009/11/18至2017/11/17	5.94	矿产开发	无	否	否	否	否	是	78,319.3	4,879.8	见注1
7	中冶华天工程技术有限公司	马鞍山中冶水务有限公司	子公司	1,750	2012/8/31至2015/8/30	6.15	环境工程	无	否	否	否	否	否	322.9	53.82	
8	中冶华天工程技术有限公司	六安市中冶水务有限公司	子公司	2,000	2012/8/31至2015/8/30	6.15	环境工程	无	否	否	否	否	否	369.0	61.50	

董事会报告

序号	贷款方名称 (贷出方)	借款方名称	借款方 与上市 公司的 关系	委托贷 款金额	贷款期限	贷款年 利率 (%)	资金投向 (借款用 途)	抵押物 或担保 人	是否 逾期	是否 关联 交易	是否 展期	是否 涉及 诉讼	资金来 源是否 为募集 资金	预期 收益	报告期 内投资 盈亏	有关 备注 说明
9	中冶华天工程技术有限公司	来安县中冶华天水务有限公司	子公司	3,000	2013/8/14至2016/8/13	6.15	环境工程	无	否	否	否	否	否	461.3	92.25	
10	中冶华天工程技术有限公司	天长市中冶华天水务有限公司	子公司	2,200	2013/8/14至2016/8/13	6.15	环境工程	无	否	否	否	否	否	338.3	67.65	
11	中冶华天工程技术有限公司	宣城市中冶华天水务有限公司	子公司	2,300	2013/8/14至2016/8/13	6.15	环境工程	无	否	否	否	否	否	353.6	70.73	
12	中冶华天工程技术有限公司	寿光市中冶华天水务有限公司	子公司	1,500	2013/8/14至2016/8/13	6.15	环境工程	无	否	否	否	否	否	230.6	46.13	
13	中冶华天工程技术有限公司	寿光市城北中冶华天水务有限公司	子公司	1,000	2013/8/14至2016/8/13	6.15	环境工程	无	否	否	否	否	否	153.8	30.75	
14	中冶京城工程技术有限公司	中冶京城(湘潭)重工设备有限公司	联营公司	8,288	2012/6/28至2014/6/28	6.00	制造板块	无	否	否	否	否	否	994.5	261.1	
15	中冶京城工程技术有限公司	中冶京城(湘潭)重工设备有限公司	联营公司	9,500	2013/5/29至2014/5/29	5.60	制造板块	无	否	否	否	否	否	532.0	235.0	
16	中冶宝钢技术服务股份有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设有限公司	子公司	1,500	2011/1/5至2014/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	否	否	否	283.0	8.1	
17	中冶宝钢技术服务股份有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设有限公司	子公司	1,500	2011/5/10至2014/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	否	否	否	273.3	8.1	
18	中冶宝钢技术服务股份有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设有限公司	子公司	1,200	2011/6/15至2015/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	是	否	否	249.2	38.9	见注2
19	中冶宝钢技术服务股份有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设有限公司	子公司	1,500	2011/8/16至2015/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	是	否	否	318.8	48.7	见注2
20	中冶宝钢技术服务股份有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设有限公司	子公司	800	2011/10/24至2015/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	是	否	否	172.6	26.0	见注2

董事会报告

序号	贷款方名称 (贷出方)	借款方名称	借款方 与上市 公司的 关系	委托贷 款金额	贷款期限	贷款年 利率 (%)	资金投向 (借款用 途)	抵押物 或担保 人	是否 逾期	是否 关联 交易	是否 展期	是否 涉及 诉讼	资金来 源是否 为募集 资金	预期 收益	报告期 内投资 盈亏	有关 备注 说明
21	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设 有限公司	子公司	1,000	2011/10/25 至 2015/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	是	否	否	222.3	32.4	见注 2
22	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设 有限公司	子公司	800	2011/11/3 至 2015/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	是	否	否	164.3	26.0	见注 2
23	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设 有限公司	子公司	200	2011/11/21 至 2015/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	是	否	否	45.6	6.5	见注 2
24	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设 有限公司	子公司	550	2011/12/26 至 2015/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	是	否	否	108.3	17.8	见注 2
25	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设 有限公司	子公司	470	2012/1/16 至 2015/1/31	6.15	工程板块	无	否	否	是	否	否	93.8	14.7	见注 2
26	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设 有限公司	子公司	280	2012/3/19 至 2015/1/31	6.15	工程板块	无	否	否	是	否	否	52.8	8.7	见注 2
27	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设 有限公司	子公司	400	2012/5/24 至 2015/1/31	6.15	工程板块	无	否	否	是	否	否	70.9	12.5	见注 2
28	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设 有限公司	子公司	1,000	2012/6/19 至 2015/1/31	6.15	工程板块	无	否	否	是	否	否	130.5	31.2	见注 2
29	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设 有限公司	子公司	320	2012/11/20 至 2015/1/31	6.15	工程板块	无	否	否	是	否	否	44.4	10.0	见注 2
30	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设 有限公司	子公司	700	2012/12/20 至 2015/1/31	6.15	工程板块	无	否	否	是	否	否	97.1	21.8	见注 2
31	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设 有限公司	子公司	1,000	2013/12/3 至 2015/1/31	6.15	工程板块	无	否	否	是	否	否	68.4	1.4	见注 2
32	上海宝荣国际集装箱有限公司	上海宝焰金属制品有限公司	子公司	500	2013/6/14 至 2014/6/13	6.00	制造板块	无	否	否	否	否	否	30.5	15.4	

董事会报告

序号	贷款方名称 (贷出方)	借款方名称	借款方 与上市 公司的 关系	委托贷 款金额	贷款期限	贷款年 利率 (%)	资金投向 (借款用 途)	抵押物 或担保 人	是否 逾期	是否 关联 交易	是否 展期	是否 涉及 诉讼	资金来 源是否 为募集 资金	预期 收益	报告期 内投资 盈亏	有关 备注 说明
33	上海宝荣国际 集装箱有限公 司	上海五钢设备 工程有限公司	子公司	2,000	2013/9/26 至 2014/9/25	5.40	制造板块	无	否	否	否	否	否	108.0	55.3	
34	上海宝冶集团 有限公司	绍兴中冶新城 置业有限公司	子公司	25,000	2012/9/26 至 2014/9/26	6.60	房地产	无	否	否	否	否	否	3,337.0	829.6	
35	中国恩菲工程 技术有限公司	无锡锡东环保 能源有限公司	子公司	11,222	2013/6/14 至 2016/6/13	4.31	垃圾焚烧 发电	无	否	否	否	否	否	1,449.3	244.2	
36	中国恩菲工程 技术有限公司	洛阳中硅高科 技术有限公司	子公司	4,800	2013/6/21 至 2014/6/20	4.20	资源板块	无	否	否	否	否	否	201.6	101.4	
37	中国恩菲工程 技术有限公司	洛阳中硅高科 技术有限公司	子公司	4,800	2014/6/25 至 2016/6/24	4.31	资源板块	无	否	否	否	否	否	413.3	0	
38	中冶置业集团 有限公司	北京中冶弘 置业有限公司	子公司	100,000	2013/7/5 至 2015/7/5	7.00	房地产	无	否	否	否	否	否	13,700.0	3,500.0	

注 1：公司 A 股招股说明书已披露，以委托贷款的方式将 A 股募集资金投入瑞木镍红土矿项目。

注 2：中冶宝钢技术服务有限公司对其子公司潍坊中冶基础设施投资建设有限公司部分委托贷款 2014 年 1 月 31 日到期后，展期一年至 2015 年 1 月 31 日。

(三) 募集资金使用情况

1、募集资金总体使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

公司于 2009 年 9 月通过首次公开发行 A 股募集资金净额共计人民币 183.59 亿元。报告期内，本公司共使用 A 股募集资金人民币 0.13 亿元。截至报告期末，累计已使用 A 股募集资金人民币 174.21 亿元，尚未使用金额为人民币 11.92 亿元（含募集资金银行存款产生的利息以及暂时用于补充流动资金的闲置募集资金）。除暂时用于补充流动资金外，其余暂未使用的 A 股募集资金存放于公司募集资金专户，并将继续投入公司承诺的相关项目。

公司于 2009 年 9 月 24 日通过首次公开发行 H 股募集资金净额共计 155.85 亿港元。报告期内，本公司共使用 H 股募集资金 0.97 亿港元。截至报告期末，累计使用 H 股募集资金 128.79 亿港元，尚未使用的 H 股募集资金金额为 27.21 亿港元（含存款利息等）。暂未使用的 H 股募集资金存放于募集资金专户，并将继续投入公司承诺的相关项目。

(2) 报告期内 A 股闲置募集资金暂时补充流动资金及其归还情况

2013 年 3 月，经本公司第一届董事会第四十八次会议审议通过，批准使用部分 A 股闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 32.4 亿元，使用期限不超过一年（详见本公司于 2013 年 3 月 29 日披露的公告）。根据上述决议，本公司以及下属子公司已累计使用闲置 A 股募集资金人民币 32.37 亿元暂时用于补充流动资金。除经股东大会批准变更为永久补充流动资金的部分外，其余人民币 10.46 亿元已于 2014 年 3 月 20 日全部归还至 A 股募集资金专户。

董事会报告

2014年3月，经本公司第一届董事会第六十五次会议审议通过，批准使用部分A股闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币11.619亿元，使用期限不超过一年（详见本公司于2014年3月29日披露的公告）。根据上述决议，截至报告期末，本公司已使用闲置A股募集资金人民币11.61亿元暂时用于补充流动资金。

2、募集资金承诺项目情况

(1) A股募集资金承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币										
承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	投入进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
阿富汗艾娜克铜矿项目	否	85,000.00	0.00	0.00	否	0.00%	内部收益率11.01%	项目完成后才可明确	——	截至报告期末，继续推进与阿富汗政府修改《采矿合同》。由于项目安全形势进一步恶化，为保证中方人员安全，除保留必要的中方安保人员外，公司已将项目现场中方技术人员撤回中国。
瑞木镍红土矿项目	否	250,000.00	0.00	250,000.04 ⁽¹⁾	是	100%	内部收益率12.67%	累计利润总额人民币-186,017.1万元	否	项目处于投产初期，产能由年初的50%提升到设计产能的70%，但尚未实现规模效应，虽然今年产品产量逐月提升，国际镍价也有一定的增长，但目前依然处于亏损状态。
国家钢结构工程技术研究中心创新基地	是	55,453.95 ⁽²⁾	68.15	42,637.03	否	76.89%	不适用	不适用	不适用	项目正在推进，部分募集资金尚未使用到位。
工程承包及研发所需设备的购置	是	187,036.12 ⁽⁴⁾	0.00	199,304.73 ⁽¹⁾	否	100%	内部收益率15.99%	不适用	不适用	
陕西富平新建锻钢轧辊制造及提高热加工生产能力项目	否	64,300.00	0.00	64,308.53 ⁽¹⁾	是	100%	内部收益率10.65%	项目达产后方可明确	不适用	项目所有设备调试完成，试生产过程顺利，但尚未达产，收益情况暂无法确定。
唐山曹妃甸50万吨冷弯型钢及钢结构项目	否	44,000.00	0.00	44,044.10 ⁽¹⁾	是	100%	内部收益率17.60%	累计实现利润人民币1,966.99万元	否	受市场环境影响，产品价格低、成本高，项目效益不好。

董事会报告

承诺项目名称	是否 变更 项目	募集资金拟 投入金额	募集资金 本年度投 入金额	募集资金 实际投入 金额	是否 符合 计划 进度	投入进度	预计收益	产生收益情况	是否符 合预计 收益	未达到计划进 度和收益说明
中冶辽宁德龙 钢管有限公司 年产 40 万吨 ERW 焊管项目	是	20,436.04 ⁽⁵⁾	0.00	20,667.54 ⁽¹⁾	是	100%	内部收益率 20.90%	累计实现利 润人民币 -195 万元	否	市场情况不佳，项目生产 经营形势和各项经营指标 还没有达到预期。
辽宁鞍山精品 钢结构制造基 地（风电塔筒 制造生产线） 10 万吨 / 年 项目	是	0.00 ⁽³⁾	0.00	0.00	——	——	——	——	——	经 2010 年度股东周年大会 批准，该项目整体变更为 “大型多向模锻件及重型 装备自动化产业基地建设 项目”。
浦东高行地块 开发项目	否	58,800.00	0.00	58,800.00	是	100%	内部收益率 16.35%	累计实现利 润人民币 57,575.08 万元	是	
重庆北部新区 经开园鸳鸯旧 城改造二期地 块开发项目	否	50,000.00	0.00	50,693.73 ⁽¹⁾	是	100%	内部收益率 29.07%	累计实现利 润人民币 49,265.98 万元	是	
大型多向模锻 件及重型装备 自动化产业基 地建设项目	否	48,200.00 ⁽³⁾	1231.54	39,001.18	否	80.92%	内部收益率 17.10%	累计实现利 润人民币 343.63 万元	否	多向模锻件生产的预应力 钢丝缠绕多向模锻液压机 国内属空白，项目的 40MN、 120MN、300MN 多向模锻 液压机为分步建设，目前 120MN 多向模锻液压机生 产线已完成联机调试，正 在进行热试。
补充流动资金 和偿还银行贷 款	否	821,573.89 ⁽²⁾⁽⁴⁾⁽⁵⁾	0.00	821,573.89	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
超额募集资金 补充流动资金 和偿还银行贷 款	否	151,097.24	0.00	151,097.24	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
小计		1,835,897.24	1,299.69	1,742,128.01						

董事会报告

注(1)：项目实际投入募集资金金额超出拟投入金额的部分为项目对应募集资金专户产生的利息。

注(2)：经2011年6月17日召开的2010年度股东周年大会审议批准，将原计划投入“国家钢结构工程技术研究中心创新基地”的人民币15亿元募集资金中的人民币7.5亿元变更为补充公司流动资金。经2013年11月22日召开的2013年第一次临时股东大会审议批准，将该项目按计划2014年之后使用的募集资金本金和利息变更为补充流动资金。

注(3)：经2011年6月17日召开的2010年度股东周年大会审议批准，将“辽宁鞍山精品钢结构制造基地（风电塔筒制造生产线）10万吨/年项目”整体变更为“大型多向模锻件及重型装备自动化产业基地建设项目”。

注(4)：经2013年11月22日召开的2013年第一次临时股东大会审议批准，将该项目剩余募集资金及利息变更为补充各相关子公司流动资金。

注(5)：经2013年11月22日召开的2013年第一次临时股东大会审议批准，将该项目固定资产投资节余A股募集资金及利息变更为流动资金。

(2) H股募集资金项目情况

承诺项目名称	是否 变更 项目	募集资金拟投入金额	募集资金实 际投入金额	募集资金 使用进度	单位：万元	币种：港元
					项目产生收益情况	项目未达到 计划进度和 收益说明
海外资源开发项目	否	约32%的H股募集资金	229,527.83	在实施	项目完成后才可明确	投入期
海外建设工程项目	否	约45%的H股募集资金	700,000.00	完成	项目完成后才可明确	投入期
潜在海外资源收购	否	约0.1%的H股募集资金	1,062.62	完成	项目完成后才可明确	投入期
偿还银行借款及补充营运资金	否	约11%的H股募集资金	174,000.00	完成	不适用	不适用
海外工程项目流动资金 ⁽¹⁾	是	约12%的H股募集资金	183,330.39	完成	项目完成后才可明确	投入期
小计			1,287,920.84			

注(1)：经2013年11月22日召开的2013年第一届临时股东大会审议批准，将H股募集资金约18.33亿港元变更至海外工程承包项目的流动资金。

(四) 报告期内，公司无项目投资总额超过公司上年度末经审计净资产10%的重大非募集资金投资项目。

三、利润分配方案执行或调整情况

(一) 报告期内实施的利润分配方案执行情况

经2013年股东周年大会审议通过，公司2013年度利润分配方案为：在提取法定公积金后，以截至2013年12月31日公司总股本19,110,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.61元(含税)。2013年度A股利润分配实施公告刊登在2014年7月9日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。派付2013年度H股末期股息的公告于2014年7月11日刊登在香港联合交易所网站。截至本报告披露日，公司2013年度利润分配已全部实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

报告期内，公司无半年度利润分配预案、公积金转增股本预案。

重要事项

一、重大诉讼、仲裁

本公司于 2010 年 9 月 11 日发布的《关于西澳大利亚兰伯特角铁矿项目纠纷的说明》及 2013 年 8 月 13 日发布的《关于西澳大利亚兰伯特角铁矿项目纠纷进展情况的公告》，披露了本公司及下属中冶西澳矿业有限公司、中冶澳大利亚三金矿业有限公司与兰伯特角资源有限公司和 Mt Anketell Pty Ltd（合称“CFE”）就西澳大利亚兰伯特角矿业租地有关交易协议 8,000 万澳元尾款事项的纠纷情况。根据澳大利亚西澳洲最高法院的判决，各方应将争议交由仲裁程序解决。2012 年 9 月 11 日，CFE 向新加坡国际仲裁中心递交了仲裁申请。2013 年 11 月 25 日，本公司根据新加坡国际仲裁中心仲裁员要求将 8,000 万澳元尾款存入共管账户中。2014 年 7 月 12 日，各方签订和解协议，共管账户中 8,000 万澳元尾款中的 3,000 万澳元归还本公司，扣除有关费用后的余额转入 CFE 指定银行账户。该和解协议签署并执行后，仲裁终止，双方基于项目交易签署的所有协议的法律效力同时终止。该和解事宜对本公司中期财务报表并无影响，本公司将对归还的 3,000 万澳元作为营业外收入进行账务处理。

除上述诉讼外，报告期内，本公司不存在对生产经营造成重大不利影响的其他重大诉讼仲裁事项。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

报告期内，公司无重大资产收购、出售事项，无企业合并事项。

四、关联交易

2014 年 6 月 27 日，本公司子公司中冶置业武汉有限公司与本公司控股股东中冶集团下属北京东星冶金新技术开发公司签署资产转让协议，以评估值人民币 4,016.84 万元回购其持有的武汉市青山区八大家 39 街南库地块（详见本公司于 2014 年 6 月 28 日发布的 H 股公告）。

报告期内，与中冶集团实际发生的各类日常关联交易金额如下：

		单位：万元 币种：人民币	
项目	交易类别	2014 年 度上限	截至 2014 年 6 月 30 日止
与中冶集团	中冶集团及其他下属子公司向本公司及下属子公司出租物业	9,000	2,885.0
	中冶集团及其他下属子公司向本公司及下属子公司提供原材料、产品及服务	42,000	96.4
	本公司及下属子公司向中冶集团及其他下属子公司提供原材料、产品及服务	110,000	1.7

五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项。

(二) 担保情况

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

单位：千元 币种：人民币												
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中冶京诚工程技术有限公司	控股子公司	石钢京诚装备技术有限公司	166,690 ⁽¹⁾	2009/1/14	2009/1/14	2015/7/14	连带责任担保	否	否	否	否	—
中冶京诚工程技术有限公司	控股子公司	石钢京诚装备技术有限公司	354,000	2009/6/18	2009/6/18	2017/12/2	连带责任担保	否	否	否	否	—
中冶京诚工程技术有限公司	控股子公司	石钢京诚装备技术有限公司	247,800	2010/2/2	2010/2/2	2017/12/2	连带责任担保	否	否	否	否	—
中国二十二冶集团有限公司	全资子公司	河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	60,000	2007/10/10	2007/10/10	2014/8/30	连带责任担保	否	否	否	否	—
中国二十二冶集团有限公司	全资子公司	河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	20,580	2007/9/7	2007/9/7	2015/9/6	连带责任担保	否	否	否	否	—
中国华冶科工集团有限公司	全资子公司	邯郸钢铁集团有限责任公司	28,761	2003/12/19	2003/12/19	2015/12/19	连带责任担保	否	否	否	否	—
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											-90,700 ⁽²⁾	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											877,831	
公司对子公司的担保情况												
报告期内对子公司担保发生额合计											447,536	
报告期末对子公司担保余额合计（B）											11,578,564	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）												
担保总额（A+B）											12,456,396 ⁽³⁾	
担保总额占公司净资产的比例（%）											27.79	
其中：												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											10,884,533	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）											0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）											10,884,533	

注（1）：原担保总金额为人民币 22,239 万元。根据借款及担保合同，石钢京诚装备技术有限公司 2014 年 6 月 30 日贷款到期人民币 5,570 万元，期末担保金额为人民币 16,669 万元。

注（2）：报告期内担保发生额为负数的主要原因是担保到期额大于新增担保额。

注（3）：担保余额分项与担保总额间的差异主要是由于四舍五入调整至千位所致。

重要事项

(三) 其他重大合同

1、国内重大项目

序号	项目名称	合同金额 (人民币 亿元)	公司签约主体	履行期限 (月)
1	天泽奥特莱斯城市广场项目	112	中国二十冶集团有限公司	依进度
2	五台县白家庄镇土石方剥离工程	40	中国二十冶集团有限公司	依进度
3	阜阳解放北大街棚户区改造项目 - 环球国际广场	35	中国二十冶集团有限公司	依进度
4	昌泰纸业(武汉)有限责任公司年产 200 万吨造纸生产线配套工程	30	中国二十二冶集团有限公司	依进度
5	宁夏金昱元固原盐化工煤 - 电 - 盐 - 化循环经济化工项目	26	中国十七冶集团有限公司	16 个月
6	河北阜平祥泰新城北菜园旧城改造项目	22	中冶天工集团有限公司	31 个月
7	劲力·外滩	20	中国五冶集团有限公司	依进度
8	沈阳立创城综合体项目施工	20	中国十九冶集团有限公司	30 个月
9	海南文昌木兰项目大一期建筑安装工程施工总承包	18.2	中国二十冶集团有限公司	32 个月
10	苏州双银国际金融城(西区)项目施工总承包工程	15.2	中国二十冶集团有限公司	40 个月
11	“新晋院”项目建筑安装工程	14	中冶天工集团有限公司	36 个月
12	324 国道跨马岭河大桥危桥改造工程(3 号大桥)建设工程施工合同	14	中冶天工集团有限公司	20 个月
13	宜宾市翠屏区“南线”改造提升项目	13.5	中国五冶集团有限公司	24 个月
14	郎元还迁房、保障房及商住房项目	12	中冶天工集团有限公司	15 个月
15	宝钢广东湛江钢铁基地项目 4200mm 厚板工程	11.9	中国二十冶集团有限公司	28 个月
16	武汉市武青堤(铁机路—武丰闸)堤防江滩综合整治(青山段)	11.9	中国一冶集团有限公司	36 个月
17	马鞍山市雨山区金福花园二期项目	11.2	中国十七冶集团有限公司	24 个月
18	高扬汉源国际商品交易中心	11.2	中国二十冶集团有限公司	33 个月
19	荆门东盟投资有限公司一马光彩大市场工程	11	中国一冶集团有限公司	依进度
20	湖北金盛兰冶金科技有限公司 300 万吨钢铁项目炼钢工程(EPC) 总承包	11	上海宝冶集团有限公司	11 个月
21	花桥梦世界电影文化综合体一、二期工程	10.9	中冶天工集团有限公司	23 个月
22	泉州茂诚滨江国际酒店及商住项目交钥匙总承包工程	10.2	中国二十冶集团有限公司	依进度
23	观山湖区百花新城一号(宾馆)棚户区改造项目建设	10	中冶天工集团有限公司	30 个月
24	临港泥城社区 DE03-I-5 地块项目	10	中国二十冶集团有限公司	22 个月
25	自贡市荣县棚户区改造工程总承包施工	10	中冶天工集团有限公司	36 个月
26	双鸭山中俄国际文化物流经贸产业园	10	中国十九冶集团有限公司	27 个月
27	宣化港达国际项目	10	中国二十二冶集团有限公司	24 个月

2、国际重大项目合同

序号	项目名称	合同金额 (人民币 亿元)	公司签约主体	履行期限 (月)
1	吉隆坡 TROPICANA W hotel 酒店建设项目	10.3	中冶海外工程有限公司	35 个月

六、承诺事项履行情况

（一）控股股东所持股份锁定承诺

为了支持本公司的长期健康发展，中冶集团承诺将其持有本公司的 12,265,108,500 股股份（占本公司股份总数的 64.18%），在 2012 年 9 月 21 日限售期满后继续锁定三年，至 2015 年 9 月 20 日。

报告期内，中冶集团遵守了其所作出的上述承诺。

（二）有关房屋产权和土地使用权的承诺

公司 A 股招股说明书中披露了对房产、土地办证的有关承诺情况。经本公司 2013 年度股东周年大会审议批准，本公司及控股股东将承诺事项方案变更为：1、对预计未来可以完成办证工作的 1 项房屋（建筑面积 156.01 平方米）、2 宗土地（面积合计 15,959.20 平方米）的办证期限延长至自股东大会批准之日起 36 个月内。2、对无法办理或无法在确定期限内完成办证工作的 181 项房屋、11 宗土地不再办理权属证明。

对于延期办证事项，本公司将采取有效措施推进，尽快取得合法权证；对于不再办理所有权证的土地和房产，由于其权利人和实际使用人仍为中国中冶下属子公司，因此本公司将从维护上市公司和股东利益出发，继续安排专人负责推进相关工作，或者采取其他方法妥善解决瑕疵资产。

中冶集团将根据与本公司签订的《重组协议》，承担办理上述土地、房产所有权证事宜而发生的或与之有关的一切费用、开支、索赔，并赔偿中国中冶因此而遭受的损失、索赔、支出和费用（详见本公司于 2014 年 6 月 28 日发布的公告）。

截至报告期末，上述承诺变更方案中的 1 项房屋已取得了《房屋所有权证》（房屋所有权证中登记的建筑面积为 155.64 平方米），剩余 2 宗土地的办证工作正在积极推进中。

七、聘任、解聘会计师事务所情况

鉴于普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）及罗兵咸永道会计师事务所（以下简称“罗兵咸永道”）连续为本公司提供审计服务已超过一定年限，根据中华人民共和国财政部及国务院国资委针对轮换的相关规定，本公司不再续聘普华永道中天及罗兵咸永道。经本公司 2013 年度股东周年大会批准，聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务报告审计机构和 2014 年度内部控制审计机构，聘期至 2014 年度股东周年大会结束时止，并授权公司董事会决定其具体酬金。

八、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

重要事项

九、公司治理

报告期内，本公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、行政法规以及境内外上市地有关上市公司治理规定的要求，不断完善公司治理结构，努力提高董事会运作效率，合法合规信息披露，积极拓展与投资者沟通渠道，公司治理水平稳步提升。

2014年6月27日，本公司召开了2013年度股东周年大会，除陈永宽董事因身体原因未能出席外，其余8名董事和全体监事均出席了会议，公司高级管理人员列席了会议。会议审议并通过了2013年度董事会工作报告、监事会工作报告，2013年财务决算、利润分配方案，聘请2014年度境内外审计机构及内控审计机构，2013年度董事、监事薪酬，2014年度担保计划、债券发行计划，修改《公司章程》、《董事会议事规则》，变更履行瑕疵房地产办证承诺，选举执行董事等事项，并听取了《2013年度独立董事述职报告》。报告期内，本公司共召开董事会会议8次，专门委员会会议14次，监事会会议3次。本公司各项会议的召集召开均符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。

报告期内，根据有关监管规定的变化，结合公司实际情况，对《公司章程》进行了修订，确定公司的财务报表按照中国会计准则及法规统一编制。

报告期内，公司严格遵守中国证监会、上海证券交易所、香港联交所等监管机构的各项规定，充分做好信息披露工作，进一步加强与投资者及资本市场相关方的沟通，被上海证券交易所评为信息披露工作A级上市公司。一是提前研究监管规定的最新要求，认真做好公司定期报告和临时公告的编制工作，在确保信息披露合规性的基础上，提高披露信息的针对性和有效性。二是进一步加强自愿性披露，针对A+H两地资本市场关注的重大事项，制定详细方案，确保披露信息完备、准确，保障投资者的知情权，进一步树立负责任的上市公司形象。三是通过年度业绩沟通会、与投资者的一对一沟通会、股东大会、日常沟通等多种形式，进一步加强与投资者、分析师、财经媒体等的沟通与互动，增进市场相关方对公司的了解，既向资本市场展示了公司的全新面貌，也得到了资本市场各方的高度关注，增强了市场信心。

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，进一步完善内控体系，科学有序开展内部控制规范的实施工作。一是在以前年度工作基础上，持续推进内控体系建设，制订了《中国冶金科工股份有限公司2014年度风险管理与内部控制工作方案》，明确了2014年度风险管理与内部控制建设、评价和内部控制审计等各项工作安排。二是组织开展内控制度体系的自我审阅与诊断工作，结合内外部监管机构的要求和公司实际情况，多维度诊断内控制度的有效性和适用性，针对内控制度建设的缺失情况，提出有效的内控制度体系建设整改意见。三是继续完善公司规章制度体系，制定了《2014年度内控制度体系建设方案》，明确了完善制度体系的实施路径和各项保障措施，形成基本管理制度、管理办法/具体规章和实施细则三个层级的制度体系。四是制定《规章制度管理规定》，进一步统一和规范了规章制度的立、改、废工作程序，保障了制度设计的科学性、系统性和有效性。五是组织开展内控培训工作，确保内控培训全员化、差异化和常态化。

根据《公司法》、相关监管规则及公司章程的规定，公司董事会、监事会每届任期三年。截至报告期末，本公司第一届董事会、监事会任期已满三年，根据公司章程规定，在成立第二届董事会、监事会并选举产生新一届董事、监事前，本公司第一届董事会、监事会成员仍将履行职责。本公司正在考虑第二届董事会、监事会的组成（须得到有关监管部门的批准），公司将在可行的情况下把任何建议董事或监事的提名或重选资料提交股东大会作审议或批准。

十、其他重大事项的说明

1、会计政策变更的情况说明

报告期内本公司会计政策变更的情况详见“财务报告”附注二“主要会计政策和会计估计”（31）会计政策的变更。

2、重大资源项目进展情况

（1）巴基斯坦山达克铜金矿项目

2014年1-6月份，山达克铜金矿生产粗铜5,110吨，占年计划的42.2%。销售4,034吨，实现营业收入人民币23,749万元，利润总额人民币1,439万元。

（2）巴布亚新几内亚瑞木镍钴项目

2014年1-6月份，瑞木镍钴矿产能由年初的50%提升到设计产能的70%，累计生产氢氧化镍钴25,338吨（干基），折合金属镍9,392吨、钴957吨，分别完成年计划的41.2%和43.04%。销售氢氧化镍钴折合金属镍9,100吨、金属钴910吨，实现营业收入人民币75,799.5万元，亏损人民币34,938.1万元。

（3）阿富汗艾娜克铜矿项目

报告期内，公司继续推进与阿富汗政府修改《采矿合同》。鉴于项目现场今年已遭到数次袭击，项目安全形势进一步恶化，为保证中方人员安全，除保留必要的中方安保人员外，公司已将项目现场中方技术人员撤回中国。

（4）阿根廷希拉格兰德铁矿项目

2014年1-6月份，希拉格兰德铁矿生产铁精矿15.5万吨，完成年度计划的34.4%，销售21.5万吨。实现营业收入人民币13,396万元，亏损人民币11,814万元，其中汇兑损失人民币11,701万元。该项目未完成生产计划的主要原因是阿根廷突发暴雨，造成供水中断，影响了正常生产。

（5）巴基斯坦杜达铅锌矿项目

2014年上半年，公司对杜达铅锌矿项目进行了现场维护和井下系统维护等工作。同时，公司全资子公司中冶集团铜锌有限公司通过行使抵押质押权取得了对杜达公司（中冶铜锌持股51%）资产的处置权，并委托招标公司对外依法公开出售杜达铅锌矿项目资产。公司全资子公司中国华冶科工集团有限公司中标并依法取得杜达铅锌矿项目资产，目前正推进该项目恢复生产和建设工作。

（6）澳大利亚兰伯特角项目

目前，公司仍致力于寻求合适的战略投资者，并进行矿权的日常维护工作。尾款纠纷仲裁的相关情况详见本报告第32页“重大诉讼仲裁”部分。

3、本公司全资子公司中冶置业集团有限公司控股的南京临江老城改造建设投资有限公司（简称“项目公司”）于2010年9月19日通过竞拍取得南京市下关区滨江江边路以西1号地块和3号地块土地使用权，土地出让价分别为人民币121.41亿元和人民币78.93亿元，合计人民币200.34亿元（详见本公司于2010年9月21日发布的公告）。

由于1、3号地块整体开发体量较大，项目开发周期较长，为保证项目投资收益，项目公司将优先集中力量推进3号地块的开发，并拟根据项目规划所确定的业态引进其他方参与1号地的开发，或分阶段通过股权挂牌的方式进行转让。2014年3月10日，5月30日及8月4日，项目公司分别通过上海联合产权交易所转让其中五家公司的相关股权及债权，交易价格合计约为人民币65.5亿元。（有关情况详见本公司分别于2014年3月11日、5月31日及8月5日发布的公告）。

重要事项

4、2014年5月28日，本公司全资子公司中冶置业集团有限公司（简称“中冶置业”）通过公开挂牌拍卖投标方式以人民币49.49亿元成功拍得天津黑牛城道新八大里七里地块。该地块位于天津市河西区黑牛城道北侧，东至内江北路，南至黑牛城道，西至洪泽路，北至大沽南路，作城镇住宅、商服和科教用地。中冶置业已经于2014年5月28日收到《成交确认书》（详见本公司于2014年5月29日发布的公告）。报告期内，中冶置业已展开项目定位策划、规划设计等前期工作。

5、经公司股东大会审议通过，并经中国银行间市场交易商协会注册，报告期内，本公司发行超短期融资券的情况如下：

序号	发行日期	名称	金额	发行利率	期限	发行结果公告日期
1	2014年2月11日	2014年度第一期超短期融资券	人民币35亿元	6.0%	180天	2014年2月15日
2	2014年3月13日	2014年度第二期超短期融资券	人民币35亿元	5.6%	180天	2014年3月18日

股份变动及股东情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

于报告期末，本公司股东总数为 316,730 户，其中 A 股股东 308,639 户，H 股登记股东 8,091 户。

1、前十名股东持股情况

单位：股

名称	报告期内增减	期末持股总数	持股比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻 结的股份 数量	股东性质
中国冶金科工集团有限公司	0	12,265,108,500	64.18	0	0	国有法人
香港中央结算（代理人）有限公司 *	-675,000	2,838,054,000	14.85	0	0	其他
宝钢集团有限公司	0	121,891,500	0.64	0	0	国有法人
中国银行股份有限公司－嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	-447,294	25,763,309	0.13	0	0	其他
民生人寿保险股份有限公司－传统保险 产品	-2,000,000	24,480,155	0.13	0	0	其他
中国工商银行股份有限公司－华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	1,357,300	18,788,200	0.10	0	0	其他
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞 沪深 300 交易型开放式指数证券投资 基金	4,040,596	17,549,603	0.09	0	0	其他
李格兰	2,589,200	17,264,502	0.09	0	0	其他
中国建设银行股份有限公司－博时裕富 沪深 300 指数证券投资基金	16,599,644	16,599,644	0.09	0	0	其他
中油财务有限责任公司	0	16,537,948	0.09	0	0	其他

注*：香港中央结算（代理人）有限公司持有的 H 股乃代表多个实益拥有人持有。

股份变动及股东情况

2、前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	单位：股
		股份种类
中国冶金科工集团有限公司	12,265,108,500	人民币普通股
香港中央结算（代理人）有限公司*	2,838,054,000	境外上市外资股
宝钢集团有限公司	121,891,500	人民币普通股
中国银行股份有限公司－嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	25,763,309	人民币普通股
民生人寿保险股份有限公司－传统保险产品	24,480,155	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司－华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	18,788,200	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	17,549,603	人民币普通股
李格兰	17,264,502	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司－博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	16,599,644	人民币普通股
中油财务有限责任公司	16,537,948	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明：本公司未知上述股东存在关联关系或一致行动关系		本公司未知上述股东存在关联关系或一致行动关系

注*：香港中央结算（代理人）有限公司持有的H股乃代表多个实益拥有人持有。

3、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

报告期内，公司无限售股。

（二）控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员持有公司股份的情况未发生变动。

二、2014年4月1日，本公司董事会接到执行董事沈鹤庭先生的书面辞职报告。沈鹤庭先生因已到法定退休年龄辞去本公司执行董事、董事会专门委员会委员职务。2014年6月27日，2013年股东周年大会选举张兆祥先生为本公司执行董事。

财务报告

审阅报告

德师报(阅)字(14)第 R0029 号

中国冶金科工股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国冶金科工股份有限公司的财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日的公司及合并资产负债表、截至 2014 年 6 月 30 日止六个月期间的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中国冶金科工股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中国冶金科工股份有限公司 2014 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及截至 2014 年 6 月 30 日止六个月期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

2014 年 8 月 29 日

中国注册会计师:马燕梅

中国注册会计师:陈文龙

财务报告

中国冶金科工股份有限公司

2014 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2014 年 6 月 30 日 合并 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 合并 (经审计) (已重述)	2014 年 6 月 30 日 公司 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 公司 (经审计) (已重述)
流动资产					
货币资金	五 (1)	28,038,785	33,585,579	4,693,790	6,931,616
交易性金融资产	五 (2)	36,317	41,560	—	—
应收票据	五 (3)	9,897,657	11,141,096	—	19,700
应收账款	五 (6)、十五 (1)	56,060,666	52,597,630	295,347	702,073
预付款项	五 (8)	15,879,290	15,037,010	356,367	338,273
应收利息	五 (5)、十五 (2)	26,401	11,679	5,020,630	4,647,420
应收股利	五 (4)、十五 (3)	101,778	642	1,770,084	2,001,841
其他应收款	五 (7)、十五 (4)	20,465,554	13,844,812	26,036,862	25,655,321
存货	五 (9)	110,285,725	107,930,551	411,581	309,860
一年内到期的非流动资产	五 (13)	3,901,326	4,369,433	2,089,950	2,163,317
其他流动资产	五 (10)	1,720,032	1,394,202	688	2,517
流动资产合计		246,413,531	239,954,194	40,675,299	42,771,938
非流动资产					
可供出售金融资产	五 (11)	1,437,619	1,400,704	231	231
持有至到期投资	五 (12)	20	20	—	—
长期应收款	五 (13)、十五 (5)	25,235,272	20,342,364	8,914,509	8,865,711
长期股权投资	五 (14)、十五 (6)	5,155,469	4,133,422	69,307,452	68,042,986
投资性房地产	五 (16)	2,068,977	1,817,637	109,728	110,669
固定资产	五 (17)	32,658,605	33,382,887	71,183	71,534
在建工程	五 (18)	2,605,053	2,855,270	—	—
工程物资	五 (19)	48,734	48,386	—	—
无形资产	五 (20)	15,099,196	15,278,732	14,923	16,110
商誉	五 (21)	258,209	278,451	—	—
长期待摊费用	五 (22)	170,746	176,881	—	—
递延所得税资产	五 (23)	2,974,706	2,987,346	—	—
其他非流动资产	五 (24)	218,766	228,145	—	—
非流动资产合计		87,931,372	82,930,245	78,418,026	77,107,241
资产总计		334,344,903	322,884,439	119,093,325	119,879,179

法定代表人: 国文清

主管会计工作负责人: 李世钰

会计机构负责人: 范万柱

财务报告

中国冶金科工股份有限公司 2014年6月30日合并及公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2014年 6月30日 合并 (未经审计)	2013年 12月31日 合并 (经审计)	2014年 6月30日 公司 (未经审计)	2013年 12月31日 公司 (经审计)
流动负债					
短期借款	五(27)、十五(7)	50,674,542	45,080,598	18,737,926	15,995,038
应付票据	五(28)	12,163,055	7,610,246	—	—
应付账款	五(29)	73,646,921	70,186,463	972,942	942,816
预收款项	五(30)	34,350,121	35,311,169	270,270	407,671
应付职工薪酬	五(31)	2,104,985	1,960,291	9,067	9,458
应交税费	五(32)	6,653,913	7,304,737	46,227	55,017
应付利息	五(33)	1,238,822	976,378	1,124,203	770,894
应付股利	五(34)	1,870,554	798,649	1,165,710	—
其他应付款	五(35)、十五(8)	19,829,495	19,793,109	8,080,348	6,755,783
一年内到期的非流动负债	五(37)、十五(9)	11,361,162	11,096,007	739,154	564,154
其他流动负债	五(38)	10,957,075	18,927,212	10,900,000	18,900,000
流动负债合计		224,850,645	219,044,859	42,045,847	44,400,831
非流动负债					
长期借款	五(39)、十五(10)	23,612,364	21,618,045	6,985,999	3,595,956
应付债券	五(40)、十五(11)	23,640,175	20,606,063	17,622,643	17,574,737
长期应付款	五(41)	372,844	266,293	78,980	78,980
专项应付款	五(42)	74,341	42,720	—	—
预计负债	五(36)	4,090,209	4,049,770	22,810	21,641
递延所得税负债	五(23)	483,415	562,091	—	—
其他非流动负债	五(43)	1,537,654	1,629,379	977	1,138
非流动负债合计		53,811,002	48,774,361	24,711,409	21,272,452
负债合计		278,661,647	267,819,220	66,757,256	65,673,283
股东权益					
股本	五(44)	19,110,000	19,110,000	19,110,000	19,110,000
资本公积	五(45)	18,400,121	18,613,482	33,479,490	33,478,864
减: 库存股		—	—	—	—
专项储备		12,550	12,550	12,550	12,550
盈余公积	五(46)	420,659	420,659	420,659	420,659
未分配利润	五(47)	7,228,806	6,585,181	(688,810)	1,181,626
外币报表折算差额		(353,633)	(200,572)	2,180	2,197
归属于母公司股东权益合计		44,818,503	44,541,300	52,336,069	54,205,896
少数股东权益		10,864,753	10,523,919	—	—
股东权益合计		55,683,256	55,065,219	52,336,069	54,205,896
负债及股东权益总计		334,344,903	322,884,439	119,093,325	119,879,179

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 国文清

主管会计工作负责人: 李世钰

会计机构负责人: 范万柱

财务报告

中国冶金科工股份有限公司

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2014 年 1-6 月 合并 (未经审计)	2013 年 1-6 月 合并 (未经审计)	2014 年 1-6 月 公司 (未经审计)	2013 年 1-6 月 公司 (未经审计)
一、营业总收入		96,166,552	91,153,210	707,956	393,163
其中: 营业收入	五 (48)、十五 (12)	96,166,552	91,153,210	707,956	393,163
二、营业总成本		93,981,253	89,680,970	1,421,522	1,244,058
其中: 营业成本	五 (48)、十五 (12)	84,296,869	79,185,856	706,465	386,925
营业税金及附加	五 (49)	2,397,811	2,571,614	5,650	—
销售费用	五 (50)	689,284	711,061	—	3,700
管理费用	五 (51)	3,871,026	4,108,741	74,672	56,588
财务费用	五 (52)	1,632,237	2,507,110	605,834	548,243
资产减值损失	五 (55)、十五 (13)	1,094,026	596,588	28,901	248,602
加: 公允价值变动收益	五 (53)	(5,244)	(1,838)	—	—
投资收益	五 (54)	541,072	528,534	(40)	—
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		(124,242)	(860)	(40)	—
三、营业利润		2,721,127	1,998,936	(713,606)	(850,895)
加: 营业外收入	五 (56)	561,177	469,461	3	222
减: 营业外支出	五 (57)	104,691	70,988	24	226
其中: 非流动资产处置损失		20,513	12,446	24	226
四、利润总额		3,177,613	2,397,409	(713,627)	(850,899)
减: 所得税费用	五 (58)	1,216,107	1,040,104	(8,901)	25,870
五、净利润		1,961,506	1,357,305	(704,726)	(876,769)
归属于母公司股东的净利润		1,809,335	1,480,411	—	—
少数股东损益		152,171	(123,106)	—	—
六、每股收益	五 (59)				
基本每股收益 (人民币元 / 股)		0.09	0.08	—	—
稀释每股收益 (人民币元 / 股)		—	—	—	—
七、其他综合收益税后净额	五 (60)	(257,367)	194,786	609	(49)
(一) 后续不能重分类至损益的项目的净影响					
设定受益计划的重新计量		(110,081)	(1,123)	626	(29)
(二) 后续在满足规定条件时将重分类至损益的项目的净影响					
可供出售金融资产产生的利得 (损失)		4,759	(51,059)	—	—
外币财务报表折算差额		(152,045)	246,869	(17)	(20)
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		—	99	—	—
八、综合收益总额		1,704,139	1,552,091	(704,117)	(876,818)
归属于母公司股东的综合收益总额		1,555,099	1,685,402	—	—
归属于少数股东的综合收益总额		149,040	(133,311)	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 国文清

主管会计工作负责人: 李世钰

会计机构负责人: 范万柱

财务报告

中国冶金科工股份有限公司

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2014 年 1-6 月 合并 (未经审计)	2013 年 1-6 月 合并 (未经审计)	2014 年 1-6 月 公司 (未经审计)	2013 年 1-6 月 公司 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		91,970,346	88,015,228	846,707	871,177
收到的税费返还		36,849	181,291	—	27,504
收到其他与经营活动有关的现金	五 (61(a))	3,230,164	1,428,545	83,500	19,118
经营活动现金流入小计		95,237,359	89,625,064	930,207	917,799
购买商品、接受劳务支付的现金		78,949,874	76,300,053	588,443	889,271
支付给职工以及为职工支付的现金		7,401,188	7,037,355	26,663	26,380
支付的各项税费		5,707,070	6,025,241	23,188	42,244
支付其他与经营活动有关的现金	五 (61(b))	8,911,763	4,370,200	79,243	88,205
经营活动现金流出小计		100,969,895	93,732,849	717,537	1,046,100
经营活动产生的现金流量净额	五 (62(a))、十五 (14(a))	(5,732,536)	(4,107,785)	212,670	(128,301)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		10,134	1,363,581	—	—
取得投资收益所收到的现金		6,117	61,664	469,025	428,301
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147,658	279,463	8	64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		—	414,627	—	—
收到其他与投资活动有关的现金	五 (61(c))	61,568	790,906	—	—
投资活动现金流入小计		225,477	2,910,241	469,033	428,365
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		963,515	1,308,897	4,132	1,527
投资支付的现金		40,621	49,264	1,032,748	—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		—	—	—	—
支付其他与投资活动有关的现金	五 (61(d))	162,040	—	393,569	1,549,440
投资活动现金流出小计		1,166,176	1,358,161	1,430,449	1,550,967
投资活动产生的现金流量净额		(940,699)	1,552,080	(961,416)	(1,122,602)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		129,249	3,167	—	—
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		129,249	3,167	—	—
取得借款收到的现金		50,311,043	49,400,417	23,895,864	24,198,980
收到其他与筹资活动有关的现金	五 (61(e))	—	196,872	19,700	—
筹资活动现金流入小计		50,440,292	49,600,456	23,915,564	24,198,980
偿还债务支付的现金		47,280,594	52,547,462	24,377,620	26,355,365
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,232,584	3,871,534	1,052,719	912,569
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		141,753	292,766	—	—
支付其他与筹资活动有关的现金	五 (61(f))	1,040,709	128,926	31,873	449,055
筹资活动现金流出小计		51,553,887	56,547,922	25,462,212	27,716,989
筹资活动产生的现金流量净额		(1,113,595)	(6,947,466)	(1,546,648)	(3,518,009)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		53,256	(77,716)	30,068	(34)
五、现金及现金等价物净减少额	五 (62(a))、十五 (14(c))	(7,733,574)	(9,580,887)	(2,265,326)	(4,768,946)
加：期初现金及现金等价物余额		31,242,554	32,084,175	6,494,604	9,211,104
六、期末现金及现金等价物余额	五 (62(b))	23,508,980	22,503,288	4,229,278	4,442,158

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：国文清

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：范万柱

中国冶金科工股份有限公司

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表

项目 (未经审计)	附注	归属于母公司股东权益				未分配利润	外币报表 折算差额	少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积			
一、2013 年 12 月 31 日年末余额		19,110,000	18,613,482	-	12,550	420,659	(200,572)	10,523,919	55,065,219
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、2014 年 1 月 1 日年初余额		19,110,000	18,613,482	-	12,550	420,659	(200,572)	10,523,919	55,065,219
三、2014 年 1-6 月增减变动额		-	(213,361)	-	-	-	(153,061)	340,834	618,037
(一)净利润		-	-	-	-	-	-	152,171	1,961,506
(二)其他综合收益		-	(101,175)	-	-	-	(153,061)	(3,131)	(257,367)
上述(一)和(二)小计	五(60)	-	(101,175)	-	-	-	(153,061)	149,040	1,704,139
(三)股东投入和减少资本		-	(112,186)	-	-	-	-	263,301	151,115
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	159,487	159,487
2. 其他		-	(112,186)	-	-	-	-	103,814	(8,372)
(四)利润分配		-	-	-	-	-	-	(71,507)	(1,237,217)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	(1,165,710)	-	(71,507)	(1,237,217)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	908,822	-	-	93,400	1,002,222
2. 本期使用		-	-	-	(908,822)	-	-	(93,400)	(1,002,222)
四、2014 年 6 月 30 日期末余额		19,110,000	18,400,121	-	12,550	420,659	(353,633)	10,864,753	55,683,256

财务报告

中国冶金科工股份有限公司 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表

项目 (未经审计)	附注	归属于母公司股东权益				外币报表 折算差额	(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)	
		股本	资本公积	减: 库 存股	专项储备	盈余公积	少数股东权益	股东权益合计
一、2012 年 12 月 31 日年末余额		19,110,000	18,384,045	-	12,550	289,366	11,650,479	52,834,587
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-
二、2013 年 1 月 1 日年初余额		19,110,000	18,384,045	-	12,550	289,366	11,650,479	52,834,587
三、2013 年 1-6 月减少变动额		-	(51,015)	-	-	-	(532,847)	1,151,773
(一) 净利润		-	-	-	-	-	(123,106)	1,357,305
(二) 其他综合收益		-	(50,233)	-	-	-	(10,205)	194,786
上述 (一) 和 (二) 小计	五 (60)	-	(50,233)	-	-	-	(133,311)	1,552,091
(三) 股东投入和减少资本		-	(782)	-	-	-	(301,756)	(302,538)
1. 股东投入资本		-	229	-	-	-	16,271	16,500
2. 其他		-	(1,011)	-	-	-	(318,027)	(319,038)
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	(97,780)	(97,780)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(97,780)	(97,780)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	841,744	-	83,651	925,395
2. 本期使用		-	-	-	(841,744)	-	(83,651)	(925,395)
四、2013 年 6 月 30 日期末余额		19,110,000	18,333,030	-	12,550	289,366	11,117,632	53,986,360

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 国文清

主管会计工作负责人: 李世钰

会计机构负责人: 范万柱

中国冶金科工股份有限公司 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目 (未经审计)	附注	股本	资本公积	减: 库 存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	股东权益 合计
一、2013 年 12 月 31 日年末余额		19,110,000	33,478,864	-	12,550	420,659	1,181,626	2,197	54,205,896
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、2014 年 1 月 1 日年初余额		19,110,000	33,478,864	-	12,550	420,659	1,181,626	2,197	54,205,896
三、2014 年 1-6 月减少变动额		-	626	-	-	-	(1,870,436)	(17)	(1,870,453)
(一) 净亏损		-	-	-	-	-	(704,726)	-	(704,726)
(二) 其他综合收益		-	626	-	-	-	-	(17)	609
上述 (一) 和 (二) 小计		-	626	-	-	-	(704,726)	(17)	(704,117)
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	(1,165,710)	-	(1,165,710)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(1,165,710)	-	(1,165,710)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-
四、2014 年 6 月 30 日期末余额		19,110,000	33,479,490	-	12,550	420,659	(688,810)	2,180	52,336,069

财务报告

中国冶金科工股份有限公司 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司股东权益变动表

项目 (未经审计)	附注	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	(除特别注明外，金额单位为人民币千元)		
							未分配利润	外币报表 折算差额	股东权益 合计
一、2012 年 12 月 31 日年末余额		19,110,000	33,478,893	-	12,550	289,366	(13,473,670)	2,159	39,419,298
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、2013 年 1 月 1 日年初余额		19,110,000	33,478,893	-	12,550	289,366	(13,473,670)	2,159	39,419,298
三、2013 年 1-6 月减少变动额		-	(29)	-	-	-	(876,769)	(20)	(876,818)
(一) 净亏损		-	-	-	-	-	(876,769)	-	(876,769)
(二) 其他综合收益		-	(29)	-	-	-	-	(20)	(49)
上述(一)和(二)小计		-	(29)	-	-	-	(876,769)	(20)	(876,818)
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-
四、2013 年 6 月 30 日期末余额		19,110,000	33,478,864	-	12,550	289,366	(14,350,439)	2,139	38,542,480

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：国文清

主管会计工作负责人：李世钺

会计机构负责人：范万柱

财务报告

中国冶金科工股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

中国冶金科工股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国务院国资委”)于 2008 年 6 月 10 日出具的《关于中国冶金科工集团公司整体改制并境内上市批复》(国改改革[2008]528 号)批准,由中国冶金科工集团有限公司(以下简称“中冶集团”)联合宝钢集团有限公司(以下简称“宝钢集团”)于 2008 年 12 月 1 日共同发起设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国北京市。中冶集团为本公司的母公司,国务院国资委为本公司的最终控制方。本公司设立时总股本为人民币 13,000,000 千元,每股面值人民币 1 元。本公司于 2009 年 9 月 14 日向境内投资者发行了 3,500,000 千股人民币普通股(A 股),并于 2009 年 9 月 21 日在上海证券交易所挂牌上市交易。本公司于 2009 年 9 月 16 日向境外投资者发行股票(H 股)2,610,000 千股,并于 2009 年 9 月 24 日在香港联合交易所挂牌上市交易。在 A 股和 H 股发行过程中,中冶集团和宝钢集团依据国家相关规定将内资国有股合计 350,000 千股(A 股)和 261,000 千股(H 股)划转给全国社会保障基金理事会,其中根据《关于委托出售全国社会保障基金理事会所持中国冶金科工股份有限公司国有股的函》,由本公司在发行 H 股时代售全国社会保障基金理事会所持有的 261,000 千股(H 股)。上述发行完成后,总股本增至人民币 19,110,000 千元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营工程承包、装备制造、资源开发及房地产开发业务。

本集团提供的服务或产品如下:工程承包业务主要包括冶金工程、房屋建筑工程、交通基础设施工程以及矿山、环保、电力、化工、轻工及电子等其他工程的科研、规划、勘探、咨询、设计、采购、施工、安装、维检、监理及相关技术服务;装备制造业务的产品主要包括冶金专用设备、钢结构及其他金属制品等;资源开发业务主要包括境内外金属矿产资源的开发、冶炼以及非金属矿产资源、有色金属以及多晶硅的生产和加工;房地产开发业务主要包括住宅和商业地产的开发与销售、保障性住房建设及一级土地开发等。

本公司在报告期内未发生主营业务及股权的重大变更。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”),包括财政部于 2014 年颁布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》。其中,除《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》(修订)已于 2013 年 1 月 1 日提前采用以外,其余新颁布或修订的准则本集团于 2014 年 1 月 1 日起提前采用。

财务报告

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，编制本财务报表。

根据香港联交所 2010 年 12 月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计及审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》及相应的香港上市规则修订，以及财政部、中国证券监督管理委员会的有关文件，经本公司股东大会审议批准，从本财政年度开始，本公司不再向 A 股股东及 H 股股东分别提供根据中国会计准则及国际财务报告准则编制的财务报告；而是向所有股东提供根据中国会计准则编制的财务报告，并在编制此财务报告时考虑了香港公司条例及香港上市规则有关披露的规定。

本报告中截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2013 年 12 月 31 日止年度用作比较的财务数据均以中国会计准则下的资料为依据。

此外，本财务报表还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)(以下简称“第 15 号文(2010 年修订)”)的要求列报和披露相关信息。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外经营的子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额部分仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付 / 收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(7) 合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

(8) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

财务报告

(9) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以外币报表折算差额单独列示。

境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致境外经营权益比例的降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(10) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

— 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；(2) 初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

— 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、长期应收款。

— 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。预计自资产负债表日起 12 个月内出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

— 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月（含 12 个月）内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内（含 12 个月）的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

财务报告

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

(1) 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

(2) 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

— 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

— 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；

— 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值(不包括尚未发生的未来信用风险)，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

如果本集团保留了被转让金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认该金融资产并同时将取得的款额确认为一项质押借款。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付票据、应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

(d) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。

(11) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 1 亿元人民币。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单项金额重大但单项测试未发生减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定应计提的坏账准备。

财务报告

确定组合的依据如下：

组合 1	根据业务性质，认定有信用风险
组合 2	根据业务性质，认定无信用风险

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

信用风险特征组合 1 的应收款项坏账准备以应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法确定，计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一到二年	10%	10%
二到三年	30%	30%
三到四年	50%	50%
四到五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(12) 存货

(a) 分类及初始计量

本集团的存货按成本进行初始计量。存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、房地产开发成本、房地产开发产品和建造合同—已完工未结算等。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出或加权平均法等核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物根据产品类别采用一次转销或分次摊销法进行摊销。

(f) 房地产开发产品、开发成本的会计政策

房地产开发成本和房地产开发产品主要包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工前所发生的符合资本化条件的借款费用及开发过程中的其他相关费用。房地产开发产品成本结转时按实际成本核算；公共配套设施指按政府有关部门批准的公共配套项目如道路等，其所发生的支出列入开发成本，按成本核算对象和成本项目进行明细核算；开发用土地所发生的支出亦列入开发成本核算。

(g) 建造合同－已完工未结算

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。建造合同工程按照累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）扣除已经办理结算的价款以及确认的合同预计损失后的净额列示。

建造合同工程累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示为“已完工未结算”；累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）部分在预收账款中列示为“已结算未完工”。

(13) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业、合营企业的权益性投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其实施重大影响的被投资单位；合营企业是指本集团与其他合营方实施共同控制，并对其净资产享有权利的合营安排。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

财务报告

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益及其他综合收益份额确认当期投资损益及其他综合收益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。本集团对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注二（20））。

(14) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
建筑物	15—40 年	3%—5%	2.38%—6.47%
土地使用权	40—70 年	—	1.43%—2.50%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用的房屋及建筑物、土地使用权的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注二（20））。

(15) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他等。

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
普通房屋及建筑物	15—40 年	3%—5%	2.38%—6.47%
临时设施类房屋及建筑物	3—5 年	3%—5%	19.00%—32.33%
机器设备	3—14 年	3%—5%	6.79%—32.33%
运输工具	5—12 年	3%—5%	7.92%—19.40%
办公设备及其他	5—12 年	3%—5%	7.92%—19.40%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注二（20））。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用（附注二（27）(b)）。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(16) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注二（20））。

财务报告

(17) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

(18) 无形资产

无形资产包括土地使用权、采矿权、特许经营使用权、软件、专利权及专有技术等，以成本计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40 至 70 年以直线法摊销。

(b) 采矿权

采矿权根据已探明可采储量按产量法摊销。

(c) 特许经营使用权

本集团涉及若干服务特许经营安排，本集团按照授权当局所订的预设条件，为授权当局开展工程建设，以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产列示为无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，可以无条件地自授权当局收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，授权当局按照合同规定负责补偿有关差价的，在确认收入的同时确认金融资产。

合同规定在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在确认收入的同时确认无形资产。

如适用无形资产模式，则本集团会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营使用权。于特许经营安排的相关基建项目落成后，特许经营使用权根据无形资产模式在特许经营期内以直线法或车流量法进行摊销。

如适用金融资产模式，则本集团将该等特许经营安排下的资产于资产负债表内列做金融资产。于特许经营安排的相关基建项目落成后，金融资产在特许经营期内按照实际利率法计算利息并确认损益。

(d) 软件

软件按其估计可使用年限 3 至 5 年以直线法摊销。

(e) 专利权及专有技术

专利权及专有技术按合同规定的可使用年限 5 至 20 年以直线法摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(g) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注二（20））。

(19) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(20) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

财务报告

(21) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本集团的所有在职员工均参与并享受由地方政府组织的固定供款的退休养老统筹计划，本集团按照在职职工工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取养老保险金，并向当地劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

同时，本集团向退休职工提供补充退休金津贴。由于本集团需要向特定数量职工提供离职后福利，该等补充退休金津贴被视为设定受益计划。对于设定受益计划，在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

本集团所属部分公司向其退休雇员提供退休后医疗福利。预期该等福利的成本以设定受益计划所用相同的会计政策计算。

辞退福利及职工内部退养计划在本集团与有关雇员订立协议订明终止雇佣条款或在告知该雇员具体条款后的期间确认。本集团在能证明以下承诺时确认辞退福利：在(i) 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和(ii) 确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。在提出鼓励自愿遣散的情况时，辞退福利基于预期接受该提议的雇员人数来进行计量。终止雇用及提前退休雇员的具体条款，视乎相关雇员的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

本集团向接受内部退养安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退养安排开始之日起至职工达到规定退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。

(22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(23) 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益的流出，以及其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

因特许经营权合同要求本集团需承担对所管理收费公路进行大修养护及路面重铺的责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(24) 收入确认

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 商品销售

本集团商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：

- 本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 收入的金额能够可靠地计量；
- 相关的经济利益很可能流入企业；
- 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(b) 建造合同

(i) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 合同总收入能够可靠地计量；
- 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(ii) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

●合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

●合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(iii) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

本集团对于个别建造合同的披露参见附注五 (9)(c)。

财务报告

(c) 提供劳务

(i) 本集团在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 收入的金额能够可靠地计量；
- 相关的经济利益很可能流入企业；
- 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(ii) 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

●已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

●已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(d) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入及租金收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

经营租赁收入，按照直线法在租赁期内确认。

(e) 采矿收入

矿产资源的销售收入，在商品的所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时予以确认。

(f) 房地产销售收入

出售开发产品的收入在开发产品完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制时予以确认。

(g) 建设－经营－转移（“BOT”）业务相关收入的确认

建造期间，对于所提供的建造服务按照建造合同确认相关的收入和费用。项目建成后，按照提供劳务收入确认原则确认与后续经营服务相关的收入。

(25) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损及其他暂时性差异，确认相应的递延所得税资产；对于以后年度预计无法抵减应纳税所得额的可抵扣亏损及其他暂时性差异，不确认为递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

财务报告

(27) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(c) 售后租回交易

售后租回交易被认定为融资租赁时，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

(28) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或本集团某一组成部分划分为持有待售：(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；(2) 已经就处置该组成部分作出决议；(3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(4) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(30) 安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本集团计提安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。本集团使用提取的安全生产费用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备；属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(31) 会计政策变更

如附注二(1)所述,本集团自2014年1月1日起提前采用财政部颁布的《企业会计准则第2号—长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第30号—财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第33号—合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》。

本集团根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》(修订)关于核算范围的变化,将2014年6月30日金额为人民币1,171,962千元(2013年12月31日:人民币1,150,221千元)的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资从长期股权投资—其他股权投资重分类为可供出售金融资产,并相应调整了上年比较数字。除此以外,这些会计政策的变更对本集团财务报表无重大影响。

(32) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

(a) 建造合同

当建造合同的结果能够可靠估计时,各项合同的收入按照完工百分比法(预算合同成本须由管理层作出估计)确认。当建造合同的结果不能可靠估计时,合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入,则应立即确认预期合同损失。预期合同损失一经确定,就会就有关损失部分计提全额准备,确认为费用。由于建造合同的业务性质,签订合同的日期与工程完工的日期通常属于不同的会计期间。在合同进行过程中,本集团管理层会定期复核各项合同的合同收入变更、预算合同成本、完工进度及累计实际发生的合同成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或完工进度发生变更的情况,则会进行修订。修订可能导致收入或成本的增加或减少,并在修订期间的利润表中反映。

(b) 固定资产预计使用寿命和预计净残值

固定资产的预计可使用年限,以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础,按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短,本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

于每年年度终了,本集团对固定资产的预计使用寿命和预计净残值进行复核并作适当调整。

(c) 资产减值损失

本集团于资产负债表日对商誉以及存在减值迹象的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产进行减值测试,资产及资产组的可收回金额根据公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

财务报告

管理层在预计可收回金额时需要利用一系列假设和估计，包括资产预计可使用寿命、对未来市场的预期、未来收入及毛利率、折现率等。本集团于本报告期对存在减值迹象的资产进行了减值测试。计算预计未来现金流量现值所使用的折现率为税前 12.55% 至 22.31%。本集团根据预计的可回收金额计提了固定资产、在建工程、无形资产及商誉减值准备，减值金额参见附注五 (17)、附注五 (18)、附注五 (20) 和附注五 (21)。本公司根据预计可收回金额计提了长期股权投资减值准备，减值金额参见附注十五 (6)(c)。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的收入及毛利率进行重新修订，修订后的收入及毛利率低于目前采用的收入及毛利率，本集团需对长期资产的可收回金额进行修订，以判断是否需要进一步计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对长期资产的可收回金额进行修订，以判断是否需要进一步计提减值准备。

如果实际收入及毛利率高于或税前折现率低于管理层的估计，则本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

(d) 税项

本集团在多个地区缴纳多种税项。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的土地增值税和所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

若管理层预计未来很有可能出现应纳税盈利，并可用作抵销暂时性差异或税项亏损，则确认与该暂时性差异及税项亏损有关的递延所得税资产。当预计的金额与原先估计有差异，则该差异将会影响于估计改变的期间内递延所得税资产及税项的确认。若管理层预计未来无法抵减应纳税所得额，则对暂时性差异及税项亏损不确认相关的递延所得税资产。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 2,974,706 千元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 2,987,346 千元)，并列于合并资产负债表中。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并利润表中。此外于 2014 年 6 月 30 日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣时间性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币 26,187,427 千元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 26,232,303 千元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 8,978,200 千元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 8,289,709 千元)，未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。

(e) 退休及内部退休福利负债

对本集团确认为负债的退休及内部退休福利计划的费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算确定。这些假设条件包括折现率、内部退休期间工资增长比率、医疗费用增长比率和其他因素。实际结果和假设的差异将在当年按照相关会计政策进行调整。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验值及假设条件的变化将影响本集团员工退休福利支出相关的费用、其他综合收益和负债余额。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、11%、13% 及 17%
营业税(a)	应纳税营业额	3% 及 5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	1%、5% 及 7%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	3%
土地增值税	转让房地产所取得的应纳税增值额	30% 至 60%

(a) 根据财政部、国家税务总局《关于印发〈营业税改征增值税试点方案〉的通知》(财税[2011]110号)和财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37号),自2013年8月1日起,在中华人民共和国境内提供交通运输业和部分现代服务业服务的单位和个人,为增值税纳税人。纳税人提供应税服务,应当缴纳增值税,不再缴纳营业税。

本集团部分下属子公司已经按照上述通知的要求,实施营业税改征增值税。

(2) 税收优惠及批文

(a) 西部大开发企业税收优惠

根据财政部财税[2001]202号《财政部、国家税务局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》及国税发[2002]47号文件,财政部、海关总署、国家税务总局联合印发财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(以下简称《通知》),明确了进一步支持西部大开发的一揽子税收政策。《通知》自2011年1月1日起执行。在企业所得税方面,《通知》规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据规定,本公司所属下列企业经当地税务局批准,享受西部大开发税收优惠政策,其中:

重庆赛迪工程咨询有限公司、重庆赛迪工业炉有限公司、中冶赛迪工程技术股份有限公司2004年至2020年减按15%税率缴纳企业所得税;中冶陕压重工设备有限公司2006年至2020年减按15%税率缴纳企业所得税;中冶建工集团有限公司2007年至2020年减按15%税率缴纳企业所得税;重庆赛迪冶炼装备系统集成工程技术研究中心有限公司、重庆赛迪重工设备有限公司、重庆赛迪物业管理有限公司、西安电炉研究所有限公司2010年至2020年减按15%税率缴纳企业所得税;重庆中冶房地产开发有限公司、重庆中冶物业管理有限公司2011年至2020年减按15%税率缴纳企业所得税,相关优惠需要每年进行申请。

(b) 沿海开发区、经济特区、高新技术企业税收优惠

本公司下列所属企业经省级科技厅等相关机构认定为高新技术企业,享受相关高新技术企业税收优惠:

(i) 北京京诚瑞达电气工程技术有限公司、北京京诚凤凰工业炉工程技术有限公司、北京京诚赛瑞图文信息科技有限公司、北京京诚瑞信长材工程技术有限公司、北京京诚泽宇能源环保工程技术有限公司、北京京诚嘉宇环境科技有限公司、北京京诚之星科技开发有限公司、中冶京诚(秦皇岛)工程技术有限公司、中冶京诚工程技术有限公司、中冶华天南京自动化工程有限公司、上海宝冶工程技术有限公司、中冶长天国际工程有限责任公司、湖南长天自控工程有限公司、洛阳中硅高科技有限公司、包头北雷连铸工程技术有限公司2008年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税;中冶集团武汉勘察研究院有限公司2009年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税;北京京诚科林环保科技有限公司2008年至2015年减按15%税率缴纳企业所得税。

财务报告

(ii) 北京中冶设备研究设计总院有限公司、北京远达国际工程管理咨询有限公司 2009 年至 2014 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；北京纽维逊建筑工程技术有限公司、中冶东方工程技术有限公司、北京金威焊材有限公司、马鞍山十七冶工程科技有限公司 2009 年至 2015 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；包头北雷高新技术开发有限公司 2009 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；北京太富力传动机器有限责任公司、中冶赛迪电气技术有限公司、武汉一冶钢结构有限责任公司 2012 年至 2015 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；中冶赛迪上海工程技术有限公司 2013 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(iii) 北京京诚鼎宇管理系统有限公司、北京京诚华宇建筑设计研究院有限公司、中冶（北京）交通科技发展有限公司 2010 年至 2014 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；中冶京诚（扬州）冶金科技产业有限公司 2010 年至 2015 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；中国十九冶集团（防城港）设备结构有限公司、攀枝花天誉工程检测有限公司、中国十七冶集团有限公司、中冶焦耐（大连）工程技术有限公司、中冶武汉冶金建筑研究院有限公司、中冶建筑研究总院有限公司 2014 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(iv) 武汉华夏精冲技术有限公司、北京恩菲环保股份有限公司、北京恩菲环保技术有限公司、中冶北方工程技术有限公司、中冶南方（武汉）重工制造有限公司、中冶南方（武汉）自动化有限公司、中冶南方（武汉）威仕工业炉有限公司、中冶南方工程技术有限公司、武汉都市环保工程技术股份有限公司、中冶南方（武汉）信息技术工程有限公司、中国五冶集团有限公司、中冶华天南京工程技术有限公司、中冶华天工程技术有限公司目前正在进行高新技术认证复审，管理层预计 2014 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；中冶连铸技术工程股份有限公司、中国恩菲工程技术有限公司 2011 年至 2014 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；中冶华天南京工业炉有限公司 2013 年至 2015 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；北京思达建茂科技发展有限公司、中国京冶工程技术有限公司、中冶焊接科技有限公司、北京冶核技术发展有限公司 2014 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(v) 中冶交通工程技术有限公司 2011 年至 2014 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；天津冶建特种材料有限公司、北京冶建特种材料有限公司、五冶集团上海有限公司、上海智大电子有限公司 2012 年至 2014 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；上海宝冶钢渣综合开发实业有限公司 2013 年至 2014 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；中冶节能环保有限责任公司 2014 年至 2015 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(vi) 中冶南方邯郸武彭炉衬新材料有限公司、中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司、北京京诚新星造纸工程技术有限公司、中冶北方（大连）工程技术有限公司本部、湖南中冶长天重工科技有限公司 2013 年至 2015 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(c) 其他主要税收优惠

(i) 根据中华人民共和国国务院令第 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第四章第八十八条、中华人民共和国主席令 [2007]63 号关于环保项目税收优惠的相关规定：

中冶秦皇岛水务有限公司、中冶抚宁水务有限公司属于环境保护、节能节水项目企业，享受所得税税收优惠，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。自 2010 年起施行，2014 年仍处于优惠期。

中冶华天工程技术有限公司下属的来安县中冶华天水务有限公司、寿光市城北中冶水务有限公司、滁州市中冶华天水务有限公司、黄石市中冶水务有限公司、六安市中冶水务有限公司、马鞍山市中冶水务有限公司经营的业务属于国家支持性的环境保护业务，自取得营业收入起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。其中，滁州市中冶华天水务有限公司自 2009 年起施行；来安县中冶华天水务有限公司、寿光市城北中冶水务有限公司自 2010 年起施行；黄石市中冶水务有限公司自 2011 年起开始施行，六安市中冶水务有限公司、马鞍山市中冶水务有限公司自 2014 年起开始施行。以上企业 2014 年均仍处于优惠期。

财务报告

兰州中投水务有限公司自 2012 年起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，自 2012 年起施行；襄阳恩菲环保能源有限公司自 2013 年起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，2014 年仍处于优惠期。

恩菲新能源（中卫）有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条，经税务机关审核批准，自 2012 年起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，2014 年仍处于优惠期。

(ii) 根据财税[2008]117 号《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知》，及[2008]156 号《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，生产综合利用的资源属于企业所得税优惠目录中规定的资源（共生伴生矿产资源、废水（液）、废气、废渣、再生资源）的企业，享受增值税免税政策。同时根据广东省经贸委粤资综[2010]第 132 号、湖北国税函[2009]185 号文件及武汉市青山区国税局减、免通知书[2011]008 号关于资源利用方面的税收优惠规定：

东莞市虎门摩天建材有限公司 2010 年至 2014 年享受增值税及相关城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加减免政策。

攀枝花十九冶集团工业开发有限公司 2013 年至 2014 年资源综合利用企业增值税优惠税率 6%。

上海宝冶钢渣综合开发实业有限公司原享受的混凝土销售增值税免征政策已于 2014 年 3 月到期，管理层预计 2014 年仍然适用。

(iii) 根据财政部、国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知（财税[2001]97 号和[2008]156 号），文件规定，对各级政府及主管部门委托自来水厂（公司）随水费收取的污水处理费，免征增值税。

浙江春南污水处理有限公司、北京恩菲中水有限公司、孝感中设水务有限公司、北京中设水处理有限公司、兰州中投水务有限公司、常州恩菲水务有限公司自成立之日起至 2014 年免征增值税。

中冶秦皇岛水务有限公司、中冶抚宁水务有限公司 2014 年免征增值税。

中冶华天工程技术有限公司下属的来安县中冶华天水务有限公司、寿光市中冶华天水务有限公司、寿光市城北中冶水务有限公司、滁州市中冶华天水务有限公司、天长市中冶华天水务有限公司、黄石市中冶水务有限公司、六安市中冶水务有限公司、马鞍山市中冶水务有限公司、宣城市中冶水务有限公司污水处理劳务免征增值税。

(iv) 根据国税函[2009]212 号、国家税务总局财税[2003]137 号及地方税务局的有关规定，根据《关于转制科研机构有关税收政策问题的通知》、《财政部、国家税务总局关于延长转制科研机构有关税收政策执行期限的通知》（财税[2005]14 号）文件规定，本公司所属的科研机构转制企业经当地税务局同意享受此项优惠：

根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273 号《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知，从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询技术服务业务取得的收入，减免营业税。中冶长天国际工程有限责任公司 2014 年享受技术转让收入减免营业税（营改增后，免征增值税），其余收入按 5% 税率缴纳税费。

(v) 根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，中冶焦耐自动化有限公司自 2010 年起软件产品销售增值税享受即征即退优惠政策，退税率 14%，2014 年仍然适用。

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，中冶焦耐自动化有限公司 2010 年至 2014 年实行企业所得税“两免三减半”优惠政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，软件销售实际税负超过 3% 部分即征即退，中冶赛迪重庆信息技术有限公司 2010 年至 2014 年享受软件产品销售增值税享受即征即退优惠政策，退税率 14%。

财务报告

中冶赛迪重庆信息技术有限公司根据《关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2013 年第 43 号，从 2011 年开始享受“两免三减半”优惠政策。

(vi) 根据财政部、国家税务总局关于继续实施小型微利企业所得税优惠政策的通知财税[2011]4 号、四川攀枝花市国家税务局直属税务分局攀国税直通[2011]01 号、企业所得税法第二十八条，实施细则第九十二条中关于小型微利企业的相关规定：

炼铁杂志社(湖北)有限公司 2012 年至 2013 年减按 20% 缴纳企业所得税，公司 2014 年仍符合小微标准，管理层预计可以适用该优惠税率；吉林市中冶建研物业服务有限公司 2011 年至 2013 年减按 20% 缴纳企业所得税，管理层预计 2014 年仍可以取得该优惠税率；上海宝冶轻钢有限公司、上海中冶宝钢技术职业技能培训中心、中冶耐火材料检测中心 2014 年适用 20% 的企业所得税率。

(vii) 根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 第 512 号)，《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70 号)的有关规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

中国十九冶集团有限公司、十九冶集团物业服务有限公司、中国二十冶集团有限公司、天津二十冶有限公司、中冶宝钢技术服务有限公司本部、上海宝鸿工贸实业有限公司 2014 年支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除。

(viii) 芜湖中冶置业有限公司在 2014 年享受免征土地使用税(原本按每平方米 12-15 元征收)及财产转移书据免征印花税的政策。

(ix) 根据财政部、国家税务总局国税发[2008]116 号文关于技术开发费可以加计扣除的税收优惠政策规定，凡与从事国家重点支持的高新技术领域项目相关的研究开发费用，允许再按其当年研发费用实际发生额的 50% 抵扣当年的应纳税所得额。本公司所属的下列企业经当地税务局同意享受此项优惠：

中冶赛迪上海工程技术有限公司、中冶赛迪工程技术股份有限公司、重庆赛迪工业炉有限公司、中国十九冶集团有限公司、中国十九冶集团(防城港)设备结构有限公司、十九冶成都建设有限公司、十九冶集团西昌设备结构有限公司、中国二十冶集团有限公司、天津二十冶有限公司、中冶长天国际工程有限责任公司、中冶宝钢技术服务有限公司、上海宝冶工业技术服务有限公司、上海宝冶钢渣综合开发实业有限公司、中冶南方(武汉)重工制造有限公司、中冶南方(武汉)自动化有限公司、中冶南方(武汉)信息技术工程有限公司、中冶南方工程技术有限公司(本部)、中冶南方(武汉)威仕工业炉有限公司、武汉都市环保工程技术股份有限公司(本部)、中冶连铸技术工程股份有限公司本部(本部)、中冶华天南京自动化工程有限公司、西安电炉研究所有限公司、中冶陕压重工设备有限公司 2014 年享受技术开发费用加计扣除；包头北雷连铸工程技术有限公司、中国一冶集团有限公司、武汉一冶钢结构有限责任公司、武汉华夏精冲技术有限公司、中冶武汉冶金建筑研究院有限公司 2008 年至 2014 年享受技术开发费用加计扣除；包头北雷高新技术开发有限公司、中冶东方工程技术有限公司 2008 年至 2016 年享受技术开发费用加计扣除。

中冶华天工程技术有限公司、中冶华天南京工程技术有限公司、中国五冶集团有限公司、五冶集团上海有限公司享受技术开发费加计扣除 2013 年到期，目前管理层正在申报复审，管理层预计 2014 年能够适用该加计扣除。

(x) 根据财政部、国家税务总局财税[2010]110 号关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知：对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税；对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

财务报告

湖南中冶长天节能环保技术有限公司 2012 年至 2018 年暂免征收营业税，2012 年至 2018 年享受所得税三免三减半优惠政策。

(xi) 根据国家税务总局财税(2003)137 号文，西安电炉研究所有限公司 2014 年享受技术开发收入免征增值税的优惠政策。

(xii) 根据 2006 年 8 月 10 日中冶瑞木镍钴有限公司与巴布亚新几内亚政府签订的《矿业开发合同修订案》，企业适用所得税税率为 30%，公司享有 10 年免税期，免税期间开始时间采用企业可获得产品累计出口超过 9 万吨或企业给税务局发出开始纳税通知孰先的原则。现企业正处于 10 年免税期内。

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司

	子公司 类型	注册地	经营范围 / 业务性质	注册资本 (人民币 万元)	企业类型	法人代表	组织机 构代码
中冶鞍山焦化耐火材料设计研究 总院有限公司	全资	鞍山	设计、服务等	9,661	有限责任	于振东	241444702
中冶焦耐工程技术有限公司	控股	鞍山	设计、科研、工程总承包等	120,000	有限责任	于振东	765442193
中冶北方工程技术有限公司	控股	鞍山	设计、科研、工程总承包等	50,000	有限责任	董涛	771405540
中冶鞍山冶金设计研究总院有限 公司	全资	鞍山	设计、服务等	6,939	有限责任	董涛	241444040
中国三冶集团有限公司	全资	鞍山	工程承包等	80,000	有限责任	赵广利	100000980
中冶沈阳勘察研究总院有限公司	全资	沈阳	勘察、设计等	9,766	有限责任	王明宝	241028717
中冶沈勘工程技术有限公司	全资	沈阳	勘察、设计等	5,000	有限责任	王明宝	769561851
中冶海外工程有限公司	全资	北京	工程承包等	8,000	有限责任	邹维民	794050105
中冶交通工程技术有限公司	全资	北京	基础设施承包	60,000	有限责任	侯宝旭	783950087
中冶国际工程集团有限公司	全资	北京	工程承包等	10,000	有限责任	朱永贵	795103600
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	全资	巴布亚新几内亚	镍钴矿石开采冶炼等	1,000 基那	有限责任	赵世民	不适用
中冶集团财务有限公司	控股	北京	金融	153,040	有限责任	邹宏英	662153639
中冶集团铜锌有限公司	全资	英属维尔京群岛	资源开发等	41,929 万美元	有限责任	邹建辉	不适用
中冶金矿业开发有限公司	控股	北京	资源开发等	166,200	有限责任	赵世民	710934916
中冶京城工程技术有限公司	控股	北京	设计、科研、工程总承包等	280,000	有限责任	施设	757700076
北京钢铁设计研究总院有限公司	全资	北京	设计、服务等	10,000	有限责任	施设	101627531
中冶置业集团有限公司	全资	北京	房地产开发等	310,000	有限责任	刘福明	801489416
中国第十三冶金建设有限公司	全资	太原	工程承包等	11,166	有限责任	张培义	110011392
中冶天工集团有限公司	控股	天津	工程承包等	180,000	有限责任	张培义	789363043
中国二十二冶集团有限公司	全资	唐山	工程承包等	270,000	有限责任	张会清	104761074
中冶东方控股有限公司	全资	包头	设计、服务等	60,000	有限责任	赵宗波	114397501
中国有色工程有限公司	全资	北京	设计、科研、工程总承包等	230,000	有限责任	陆志方	102047272
中国二冶集团有限公司	全资	包头	工程承包等	68,329	有限责任	文建国	11439356X

财务报告

	子公司 类型	注册地	经营范围 / 业务性质	注册资本 (人民币 万元)	企业类型	法人代表	组织机 构代码
中冶建筑研究总院有限公司	全资	北京	设计、科研、工程总承包等	190,000	有限责任	岳清瑞	400882938
中冶建设高新工程技术有限责任公司	全资	北京	工程承包等	80,000	有限责任	邹宏璐	100023357
中国华冶科工集团有限公司	全资	北京	工程承包等	90,000	有限责任	刘玉军	105520221
北京中冶设备研究设计总院有限公司	全资	北京	设计、科研、工程总承包等	44,553	有限责任	张战波	400835103
中冶赛迪集团有限公司	全资	重庆	设计、服务等	160,000	有限责任	肖学文	202801842
中国五冶集团有限公司	控股	成都	工程承包等	153,418	有限责任	程并强	201906490
中冶建工集团有限公司	全资	重庆	工程承包等	120,000	有限责任	姚晋川	795854690
中国十九冶集团有限公司	全资	攀枝花	工程承包等	190,000	有限责任	田野	204350723
中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司	全资	广西	基础设施投资	152,900	有限责任	侯宝旭	763099256
中冶宝钢技术服务有限公司	控股	上海	维检协力等	120,000	有限责任	周青	133401086
中国二十冶集团有限公司	控股	上海	工程承包等	205,000	有限责任	张孟星	739759277
上海宝冶集团有限公司	控股	上海	工程承包等	180,000	有限责任	陈明	746502808
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有限公司	全资	马鞍山	设计、服务等	6,142	有限责任	郝祥寿	48540765X
中冶华天工程技术有限公司	控股	马鞍山	设计、科研、工程总承包等	80,000	有限责任	郝祥寿	762798848
中国十七冶集团有限公司	控股	马鞍山	工程承包等	125,000	有限责任	喻世功	150501353
中冶集团国际经济贸易有限公司	控股	上海	贸易等	12,000	有限责任	刘剑平	630426356
武汉钢铁设计研究总院有限公司	全资	武汉	设计、服务等	6,300	有限责任	项明武	177725752
中冶南方工程技术有限公司	控股	武汉	设计、科研、工程总承包等	309,924	有限责任	项明武	75817731X
中国一冶集团有限公司	控股	武汉	工程承包等	126,432	有限责任	宋占江	177727555
中冶长天国际工程有限责任公司	控股	长沙	设计、科研、工程总承包等	60,000	有限责任	易曙光	74318842X
长沙冶金设计研究院有限公司	全资	长沙	设计、服务等	16,712	有限责任	易曙光	183778164
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	全资	武汉	勘察、设计等	20,000	有限责任	朱小友	17773240X
中冶陕压重工设备有限公司	控股	西安	冶金专用设备制造	128,600	有限责任	刘满元	783582368
中冶海水淡化投资有限公司	全资	北京	投资与资产管理	5,000	有限责任	李平凡	576850032
中冶控股(香港)有限公司	全资	香港	其他	100 万美元	有限责任	邹宏英	不适用
中冶阿根廷矿业有限公司	控股	阿根廷	资源开发等	7,038 万 阿根廷比索	有限责任	陈其芳	不适用
中冶西澳矿业有限公司	全资	澳大利亚	资源开发等	2,000 万澳元	有限责任	樊金田	不适用
中冶澳大利亚控股有限公司	全资	澳大利亚	资源开发	1,000 万澳元	有限责任	谢相斌	不适用

财务报告

	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额
中冶鞍山焦化耐火材料设计研究总院有限公司	96,608	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶焦耐工程技术有限公司	1,801,938	—	86.83	86.83	是	243,528	—
中冶北方工程技术有限公司	756,885	—	90.76	90.76	是	83,947	—
中冶鞍山冶金设计研究总院有限公司	69,386	—	100.00	100.00	是	—	—
中国三冶集团有限公司	900,096	—	100.00	100.00	是	46,140	—
中冶沈阳勘察研究总院有限公司	102,914	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶沈勘工程技术有限公司	67,058	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶海外工程有限公司	126,518	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶交通工程技术有限公司	677,711	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶国际工程技术有限公司	110,804	—	100.00	100.00	是	—	—
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	3	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶集团财务有限公司	1,570,358	—	99.69	99.69	是	6,930	—
中冶集团铜锌有限公司	3,433,927	—	100.00	100.00	是	147,791	446,325
中冶金吉矿业开发有限公司	2,849,805	—	67.02	67.02	是	545,537	—
中冶京诚工程技术有限公司	6,799,653	—	87.00	87.00	是	852,919	—
北京钢铁设计研究总院有限公司	370,541	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶置业集团有限公司	3,914,517	—	100.00	100.00	是	815,466	—
中国第十三冶金建设有限公司	372,399	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶天工集团有限公司	2,015,650	—	98.53	98.53	是	53,809	—
中国二十二冶集团有限公司	3,407,199	—	100.00	100.00	是	70,667	64,716
中冶东方控股有限公司	774,227	—	100.00	100.00	是	43,799	—
中国有色工程有限公司	4,310,884	—	100.00	100.00	是	571,682	—
中国二冶集团有限公司	662,835	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶建筑研究总院有限公司	2,053,939	—	100.00	100.00	是	340,456	6,460
中冶建设高新工程技术有限公司	916,644	—	100.00	100.00	是	68,080	—
中国华冶科工集团有限公司	1,160,113	—	100.00	100.00	是	45,120	—
北京中冶设备研究设计总院有限公司	473,303	—	100.00	100.00	是	2,244	—
中冶赛迪集团有限公司	3,668,886	—	100.00	100.00	是	651,438	—
中国五冶集团有限公司	1,601,842	—	98.58	98.58	是	237,124	906
中冶建工集团有限公司	1,185,910	—	100.00	100.00	是	—	—
中国十九冶集团有限公司	2,304,357	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司	1,591,180	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶宝钢技术服务有限公司	1,371,624	—	80.54	80.54	是	400,425	—
中国二十冶集团有限公司	1,680,279	—	69.00	69.00	是	1,613,568	1,199
上海宝冶集团有限公司	3,817,754	—	98.73	98.73	是	318,075	—
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有限公司	61,421	—	100.00	100.00	是	—	—

财务报告

	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额
中冶华天工程技术有限公司	1,321,000	—	84.68	84.68	是	118,309	—
中国十七冶集团有限公司	1,013,593	—	66.70	66.70	是	641,081	—
中冶集团国际经济贸易有限公司	87,892	—	94.92	94.92	是	(12,538)	12,538
武汉钢铁设计研究总院有限公司	234,734	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶南方工程技术有限公司	5,158,678	—	82.56	82.56	是	1,229,007	—
中国一冶集团有限公司	1,845,761	—	93.07	93.07	是	1,445,696	—
中冶长天国际工程有限责任公司	824,010	—	91.66	91.66	是	127,221	—
长沙冶金设计研究院有限公司	167,120	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	223,777	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶陕压重工设备有限公司	1,110,635	—	71.47	71.47	是	266,428	—
中冶海水淡化投资有限公司	50,000	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶控股(香港)有限公司	6,485	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶阿根廷矿业有限公司	717,024	—	70.00	70.00	是	(109,196)	109,196
中冶西澳矿业有限公司	126,807	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶澳大利亚控股有限公司	48,227	—	100.00	100.00	是	—	—
	70,014,911	—				10,864,753	641,340

少数股东权益包括本公司二级子公司和二级子公司下属子公司所产生的少数股东权益。

(b) 主要非全资子公司

	注册地	少数股东 期末持股 比例 (%)	少数股东 期末表决 权比例 (%)	合并层面 少数股东 损益	合并层面 少数股东 权益	期末流 动资产	期末非流 动资产	期末流 动负债	期末非流 动负债
中国二十冶集团有限公司	上海	31.00	31.00	73,736	1,613,568	18,896,419	9,246,775	19,645,805	4,480,106
中国一冶集团有限公司	武汉	6.93	6.93	16,798	1,445,696	15,346,805	5,674,518	15,418,822	1,972,654
中冶南方工程技术有限公司	武汉	17.44	17.44	35,919	1,229,007	9,730,470	2,666,691	7,496,076	140,569

	归属于母 公司所有 者权益	本期营业 收入总额	归属于母 公司所有 者净利润 (亏损)	少数股 东损益	经营活动现 金流量净额	投资活动现 金流量净额	筹资活动现 金流量净额
中国二十冶集团有限公司	3,169,200	9,910,022	290,093	3,752	(2,531,093)	(11,807)	808,887
中国一冶集团有限公司	2,274,857	6,117,753	121,433	8,383	157,742	(15,769)	(248,084)
中冶南方工程技术有限公司	4,269,494	3,688,809	147,506	10,188	307,111	(50,305)	(145,019)

财务报告

(c) 对于本公司拥有半数及半数以上股权比例的被投资单位，未纳入合并范围的原因：

被投资单位名称	股权比例 (%)	未纳入合并范围原因
北京新世纪饭店有限公司	60.00	各股东均有一票否决权
北京天诚古运物业管理有限公司	50.00	各股东均有一票否决权
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	50.00	各股东均有一票否决权
RCC/MCC JOINT VENTURE (PTY) LTD	50.00	各股东均有一票否决权
天津中际装备制造有限公司	50.00	各股东均有一票否决权
天津赛瑞机器设备有限公司	50.00	经营活动需 2/3 以上表决权通过，本公司未达到规定比例
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	51.00	经营活动需 2/3 以上表决权通过，本公司未达到规定比例
中冶湘西矿业有限公司	50.00	经营活动需 2/3 以上表决权通过，本公司未达到规定比例
青岛金泽顺泰置业有限公司	50.00	经营活动需 3/5 以上表决权通过，本公司未达到规定比例
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	50.00	经营活动需 1/2 以上表决权通过，本公司未达到规定比例
北京冶耐工程材料有限公司	100.00	进入清算程序
中冶伊兹密尔铬矿资源工商业有限公司	66.00	进入清算程序
四川新冶捷达空调技术有限公司	60.00	进入清算程序

(2) 本报告期新纳入合并范围的主体和本报告期不再纳入合并范围的主体

(a) 本报告期无重大的新纳入合并范围的主体

(b) 本报告期不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	期初至处置日净利润 / (净亏损)
武汉奥鑫置业有限责任公司 (i)	5,100	(4,900)
南京港宁置业有限公司 (ii)	1,871,275	34
南京龙江湾置业有限公司 (ii)	1,357,212	23
南京立方置业有限公司 (i)	509,066	29
南京金名城置业有限公司 (i)	205,873	1

(i) 武汉奥鑫置业有限责任公司、南京立方置业有限公司及南京金名城置业有限公司为本报告期因出售全部股权而丧失控制权，从而不再纳入合并范围的子公司（附注四（4））。

(ii) 南京港宁置业有限公司及南京龙江湾置业有限公司为本报告期因出售部分股权而丧失控制权，从而不再纳入合并范围的子公司（附注四（4））。

(3) 本报告期无重大同一控制下企业合并

财务报告

(4) 丧失控制权而减少的主要子公司

子公司	购买方	出售日	出售前持股比例 (%)	出售后持股比例 (%)
武汉奥鑫置业有限责任公司	武汉友佳兴市政工程有限公司	20/05/2014	70.00	—
南京港宁置业有限公司	东南亚深富公司	10/03/2014	100.00	40.00
南京龙江湾置业有限公司	东南亚深富公司	10/03/2014	100.00	40.00
南京立方置业有限公司	远盈集团有限公司	10/03/2014	100.00	—
南京金名城置业有限公司	北京龙湖中佰置业有限公司	30/05/2014	100.00	—

以上丧失子公司控制权的交易，出售日为股权转让或股权减少的日期。处置损益具体参见附注四 (4) (iii)。

(i) 处置价格及现金流量列示如下：

	金额
处置价格	3,318,840
处置收到的现金和现金等价物	2,970,339
减：子公司持有的现金和现金等价物	517
处置收到的现金净额	2,969,822

(ii) 处置子公司整体净资产列示如下：

	处置日	2013 年 12 月 31 日
流动资产	6,225,103	322,569
流动负债	2,276,577	282,573
	3,948,526	39,996

(iii) 处置损益计算如下：

	金额
处置价格	3,318,840
加：剩余股权投资的价值	1,180,287
减：子公司净资产于处置日的账面价值	3,948,526
子公司少数股东权益	(1,531)
处置产生的投资收益	552,132

财务报告

(iv) 子公司从 2014 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润如下：

	2014 年 1 月 1 日至处置日
收入	—
减：成本和费用	4,813
利润总额	(4,813)
减：所得税费用	—
净利润	(4,813)

(5) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目		收入、费用及现金流量项目
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	
中冶阿根廷矿业有限公司 (阿根廷比索)	0.7635	0.9293	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算； 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶西澳矿业有限公司 (美元)	6.1528	6.0969	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算； 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶澳大利亚控股有限公司 (澳元)	5.8064	5.4301	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算； 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶集团铜锌有限公司 (美元)	6.1528	6.0969	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算； 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶控股(香港)有限公司 (美元)	6.1528	6.0969	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算； 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶瑞木镍钴有限公司 (美元)	6.1528	6.0969	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算； 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	—	—	21,987	—	—	20,101
美元	588	6.1528	3,620	622	6.0969	3,794
欧元	52	8.3946	434	72	8.4189	604
澳元	7	5.8064	42	11	5.4301	57
其他币种	—	—	4,418	—	—	6,997
			30,501			31,553

财务报告

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
银行存款						
人民币	—	—	15,324,430	—	—	27,654,011
美元	906,412	6.1528	5,576,969	271,586	6.0969	1,655,834
欧元	1,172	8.3946	9,838	1,993	8.4189	16,781
澳元	30,039	5.8064	174,420	19,094	5.4301	103,683
其他币种	—	—	869,869	—	—	668,938
			21,955,526			30,099,247
其他货币资金						
人民币	—	—	5,483,610	—	—	2,866,700
美元	1,953	6.1528	12,016	8,656	6.0969	52,778
欧元	410	8.3946	3,445	6,107	8.4189	51,418
澳元	80,000	5.8064	464,512	80,803	5.4301	438,769
其他币种	—	—	89,175	—	—	45,114
			6,052,758			3,454,779
			28,038,785			33,585,579

于 2014 年 6 月 30 日，其他货币资金 6,052,758 千元 (2013 年 12 月 31 日：3,454,779 千元)。其中，所有权受限制的货币资金 4,529,805 千元 (2013 年 12 月 31 日：2,343,025 千元) (附注五 (26))，主要包括承兑汇票保证金存款 2,342,283 千元 (2013 年 12 月 31 日：1,381,014 千元)，冻结存款 1,675,727 千元 (2013 年 12 月 31 日：497,362 千元)，以及保函保证金 192,100 千元 (2013 年 12 月 31 日：211,069 千元) 等。

(2) 交易性金融资产

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
衍生金融资产	35,565	40,969
交易性权益工具投资	752	591
	36,317	41,560

衍生金融资产的公允价值根据活跃市场上的类似衍生金融工具报价进行确定。交易性权益工具投资的公允价值根据证券交易所报告期最后一个交易日收盘价确定。

(3) 应收票据

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,192,311	1,525,209
银行承兑汇票	8,705,346	9,615,887
	9,897,657	11,141,096

财务报告

(a) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，应收票据所有权受限制的情况见附注五 (26)。

(b) 已质押的应收票据中金额最大的前五项分析如下：

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

(c) 已背书但未到期的银行承兑汇票最大的前五项分析如下：

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

(d) 本集团将所有权上风险和报酬已转移的应收票据进行终止确认。

(e) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团无应收持有本集团 5% 或以上表决权股份的股东单位的应收票据 (2013 年 12 月 31 日：无)。

(4) 应收股利

	2014 年 1 月 1 日	本期 增加	本期 减少	2014 年 6 月 30 日	未收回的原因	是否发 生减值
账龄一年以内的应收股利						
其中：						
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	—	101,136	—	101,136	2014 年 4 月宣告分配，尚未支付	否
武汉中和工程技术有限公司	361	—	—	361	已宣告分配，因资金紧张尚未支付	否
上海同济宝冶建设机器人有限公司	—	510	510	—		—
宝钢集团财务有限责任公司	—	1,443	1,443	—		—
汉口银行股份有限公司	—	91	91	—		—
冀东水泥滦县有限公司	—	1,583	1,583	—		—
江西金世纪新材料股份有限公司	—	42	42	—		—
	361	104,805	3,669	101,497		
账龄一年以上的应收股利						
其中：						
武汉武鑫国际招标代理有限公司	281	—	—	281	已宣告分配，因资金紧张尚未支付	否
	281	—	—	281		
	642	104,805	3,669	101,778		

财务报告

(5) 应收利息

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

(6) 应收账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	62,612,825	58,699,487
减：坏账准备	6,552,159	6,101,857
	56,060,666	52,597,630

(a) 应收账款账龄分析如下：

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

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,364,304	2.18	422,948	31.00	402,174	0.68	147,944	36.79
按组合计提坏账准备								
组合 1	42,725,624	68.24	5,726,736	13.40	40,520,065	69.03	5,539,270	13.67
组合 2	17,962,261	28.68	—	—	17,233,875	29.36	—	—
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	560,636	0.90	402,475	71.79	543,373	0.93	414,643	76.31
	62,612,825	100.00	6,552,159		58,699,487	100.00	6,101,857	

财务报告

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	理由
单位 1	495,776	2,479	一年以内	0.50	根据获取的证据，判断计提
单位 2	374,120	187,060	一至二年	50.00	根据获取的证据，判断计提
单位 3	276,505	110,602	三年以内	40.00	根据获取的证据，判断计提
单位 4	113,949	91,621	五年以上	80.41	根据获取的证据，判断计提
单位 5	103,954	31,186	一年以内	30.00	根据获取的证据，判断计提
	1,364,304	422,948			

(d) 按组合 1 计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

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

(e) 于 2014 年 6 月 30 日，以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本期全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况如下：

	转回或收回原因	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前累积 已计提坏账准备金额	转回或收回金额
单位 1	债务人清算收回	单项计提	61,504	58,000

(f) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团无应收持有本集团 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的应收账款 (2013 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
单位 1	第三方	1,771,960	二年以内	2.83
单位 2	第三方	1,638,843	二年以内	2.62
单位 3	第三方	1,455,569	五年以内	2.32
单位 4	第三方	1,216,666	五年以内	1.94
单位 5	第三方	857,061	四年以内	1.37
		6,940,099		11.08

财务报告

(h) 应收关联方的应收账款情况：

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(i) 本集团因其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给转入方而终止确认的应收账款为人民币 300,000 千元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 550,000 千元)，未确认相关损失 (2013 年 12 月 31 日：无)。

(j) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，应收账款所有权受限制的情况见附注五 (26)。

(7) 其他应收款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
押金及保证金	14,694,246	10,092,902
给予关联方及第三方贷款	2,044,896	1,882,856
职工借款	773,074	493,778
待收回股权转让款及投资款	2,538,900	427,390
其他	2,090,181	2,499,610
	22,141,297	15,396,536
减：坏账准备	1,675,743	1,551,724
	20,465,554	13,844,812

(a) 其他应收款账龄分析如下：

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

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	占总额比 例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额 金额	占总额比 例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	229,332	1.04	114,666	50.00	170,297	1.11	30,577	17.96
按组合计提坏账准备								
组合 1	4,941,445	22.32	1,341,507	27.15	4,850,454	31.50	1,312,056	27.05
组合 2	16,724,659	75.54	—	—	10,141,725	65.87	—	—
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	245,861	1.10	219,570	89.31	234,060	1.52	209,091	89.33
	22,141,297	100.00	1,675,743		15,396,536	100.00	1,551,724	

财务报告

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	理由
单位 1	229,332	114,666	一年以内	50.00	根据获取的证据，判断计提

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

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

(e) 于 2014 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	理由
单位 1	53,548	53,548	四年以内	100.00	根据获取的证据，判断计提
单位 2	21,265	21,265	一年以内	100.00	根据获取的证据，判断计提
单位 3	20,413	13,785	一到二年	67.53	根据获取的证据，判断计提
单位 4	18,018	18,018	五年以上	100.00	根据获取的证据，判断计提
单位 5	14,000	14,000	一到二年	100.00	根据获取的证据，判断计提
其他	118,617	98,954			根据获取的证据，判断计提
	245,861	219,570			

(f) 于 2014 年 6 月 30 日，无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本期全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(g) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团无应收持有本集团 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

(h) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)
单位 1	第三方	2,538,900	一年以内	11.47
单位 2	第三方	2,400,000	一年以内	10.84
单位 3	关联方	818,003	五年以内	3.69
单位 4	关联方	670,594	一年以内	3.03
单位 5	第三方	560,800	一年以内	2.53
		6,988,297		31.56

财务报告

(i) 应收关联方的其他应收款情况：

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

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

于 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 5,370,589 千元 (2013 年 12 月 31 日：4,700,627 千元)，主要为预付土地款项及工程款项。土地款是由于土地尚未交付，土地款项尚未结清；工程款是由于工程尚未完工，工程款项未结清。

(b) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团无预付持有本集团 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款总额比例 (%)	预付时间	未结算原因
单位 1	第三方	640,400	4.03	三年以内	预付征地拆迁款
单位 2	第三方	411,000	2.59	三年以内	预付购地款
单位 3	第三方	254,004	1.60	一年以内	预付购货款
单位 4	第三方	198,000	1.25	一年以内	预付购货款
单位 5	第三方	167,418	1.05	两年以内	预付工程款
		1,670,822	10.52		

(d) 预付关联方的预付款项情况如下：

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

财务报告

(9) 存货

(a) 存货分类

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,438,155	98,075	3,340,080	2,858,300	94,421	2,763,879
材料采购	324,779	—	324,779	398,345	—	398,345
委托加工物资	185,795	—	185,795	162,877	—	162,877
在产品	2,617,586	12,046	2,605,540	2,210,096	20,691	2,189,405
库存商品	2,782,981	194,852	2,588,129	2,635,911	197,024	2,438,887
周转材料	580,371	2,097	578,274	578,706	2,097	576,609
已完工未结算	41,798,896	691,989	41,106,907	34,492,686	497,368	33,995,318
房地产开发成本 (i)	51,141,463	—	51,141,463	55,963,099	—	55,963,099
房地产开发产品 (ii)	8,426,020	11,262	8,414,758	9,453,394	11,262	9,442,132
	111,296,046	1,010,321	110,285,725	108,753,414	822,863	107,930,551

(i) 房地产开发成本明细

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
南京下关滨江项目	01/01/2011	31/12/2017	69,000,000	16,488,118	22,213,543
北京市大兴区旧宫绿隔 A1 地块项目	13/09/2013	31/12/2015	3,916,475	2,786,156	2,579,706
唐山丰润润阳新城项目	01/03/2010	31/12/2020	10,550,000	1,832,681	1,801,691
新加坡义顺 7 道执行共管公寓项目	01/01/2012	31/10/2015	2,105,743	1,774,890	1,581,222
重庆市铁山坪项目	10/02/2011	31/12/2020	3,500,000	1,745,893	1,726,776
新加坡淡滨尼十道项目	16/10/2013	16/10/2018	2,970,000	1,667,513	1,516,492
包头中冶校园南路小区项目	01/08/2011	30/06/2015	2,571,000	1,337,819	1,210,529
成都大魔方项目	27/09/2010	31/12/2016	6,600,000	1,212,185	1,113,930
广东省珠海市横琴新区总部大厦	06/11/2012	31/12/2019	6,400,000	1,145,725	1,054,948
黑龙江齐齐哈尔市中冶滨江国际城一期	16/10/2010	15/10/2016	2,821,600	1,126,826	1,241,135
烟台中冶国际商务城一期	08/08/2011	30/05/2017	2,800,000	1,024,241	938,508
大连国际商务城	30/10/2011	02/10/2018	2,800,000	959,427	1,033,192
北京中冶蓝城	25/12/2012	31/07/2015	1,645,662	817,237	742,328
马鞍山钟鼎悦城	08/09/2011	08/09/2016	1,500,000	774,159	600,878
唐山凤凰新城裕华道南侧项目	25/11/2010	01/04/2016	3,948,000	743,785	652,038
河北省秦皇岛市玉带湾项目	23/12/2008	31/12/2017	4,100,000	728,708	678,225
辽宁省大连市旅顺中冶乾城项目	25/08/2012	31/12/2017	4,921,911	706,969	701,222
吉林长春中冶蓝城项目	01/04/2011	31/12/2014	1,060,000	619,177	670,051
鞍山市中冶玉带湾	01/04/2010	30/12/2015	2,400,000	580,136	550,521

财务报告

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
西安中冶长安大都项目	15/03/2011	31/05/2016	1,160,806	524,977	507,962
重庆市大渡口区中冶城邦国际	01/12/2011	01/12/2014	1,380,000	515,379	421,197
曹妃甸综合楼	10/02/2008	31/12/2014	520,000	510,566	510,549
沈阳市新马总项目	28/12/2013	31/12/2015	1,667,680	500,355	500,304
中冶玉翠园	30/04/2013	31/12/2016	1,200,000	493,174	14,951
马鞍山金安小区安置房工程	28/12/2009	28/10/2014	570,000	466,178	370,872
湖北省黄石市－中冶黄石公园	08/07/2008	14/01/2016	1,874,730	463,539	488,268
浙江省绍兴市－中冶梧桐园	05/05/2011	30/05/2015	1,440,000	461,980	359,233
马鞍山金福花园保障性住房工程项目	01/06/2010	30/06/2015	976,000	459,695	368,293
烟台中冶蓝郡一期	01/03/2013	31/12/2018	1,600,000	444,010	284,010
秦皇岛佳骏小区项目	31/12/2013	30/06/2016	800,000	420,024	408,429
香港荃湾项目	06/12/2013	31/01/2017	500,000	408,067	394,490
重庆市璧山区中冶黛山壹品二、三期	08/03/2011	20/03/2015	774,310	406,944	355,816
江苏省昆山市中冶昆庭	10/07/2010	31/12/2014	829,100	344,389	402,403
上海市宝山区中冶锦园	08/07/2013	02/07/2015	700,000	332,890	299,623
马鞍山市花山区高山农民安置房工程	01/03/2011	30/12/2015	1,500,000	331,010	107,785
镇江中冶蓝湾（镇江中冶蓝城项目）	03/06/2011	01/12/2015	1,939,540	311,895	303,168
武汉中冶南方韵湖首府 1 期（北区住宅）	16/09/2011	31/12/2014	1,763,395	308,870	353,811
深圳市福田区侨香路保障性住房工程	01/01/2010	31/12/2014	1,300,000	284,332	284,745
山西太原北大街柳溪花园	01/03/2008	31/12/2017	1,302,263	280,143	254,783
上海市金山区－中冶枫郡苑二期	31/05/2011	31/12/2016	880,580	262,831	749,668
广西防城港市－中冶兴港华府	22/11/2011	31/12/2014	406,670	260,882	184,310
唐海林荫大道小区项目	01/03/2010	01/10/2017	600,000	250,396	248,844
中冶金海都	11/11/2010	30/06/2015	284,115	216,090	181,101
迎新街	31/12/2011	31/12/2017	390,000	214,531	88,021
信阳中冶尚园项目	08/03/2011	22/10/2015	300,000	205,468	169,056
其他			77,168,346	3,391,203	4,744,472
			239,437,926	51,141,463	55,963,099

于 2014 年 6 月 30 日，存货中房地产开发成本余额中包含的借款费用资本化金额为 5,094,084 千元（2013 年 12 月 31 日：4,600,819 千元）。本报告期资本化的借款费用金额为 933,140 千元（2013 年 1—6 月：1,306,176 千元），用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 7.02%（2013 年 1—6 月：7.12%）。

财务报告

(ii) 房地产开发产品明细

项目名称	竣工时间	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
唐山梧桐大道开发项目	31/10/2012	785,734	33,777	171,582	647,929
武汉中冶南方国际社区一期	31/12/2013	447,049	90,788	—	537,837
上海市金山区—中冶枫郡苑一期	30/01/2014	—	550,399	38,961	511,438
四川郫县田园世界	18/05/2013	572,441	37,972	119,524	490,889
吉林市青山碧水小区	18/10/2013	420,116	—	10,559	409,557
西安中冶长安大都一期	25/12/2013	746,801	—	357,924	388,877
镇江中冶蓝湾（镇江中冶蓝城项目）	30/10/2013	417,384	—	40,184	377,200
南京莲花村中低价商品房	18/11/2013	743,729	—	393,758	349,971
重庆市中冶北麓原	30/09/2012	395,881	25,562	92,659	328,784
北京金鱼池二期	04/01/2009	377,357	—	66,262	311,095
武汉经济技术开发区—中冶枫树湾	30/06/2013	299,846	49,586	38,883	310,549
浙江省绍兴中冶梧桐园一期	31/10/2013	353,371	—	43,022	310,349
重庆市中冶重庆早晨项目	28/12/2012	265,276	849	11,335	254,790
唐山市河联工房（开平东出口）片区 危改还迁住宅项目	30/06/2012	220,099	—	—	220,099
黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区新世纪广 场项目	18/12/2011	203,724	—	4,337	199,387
钟鼎悦城	21/11/2013	127,845	55,667	1,121	182,391
重庆市大渡口区中冶城邦国际	08/12/2013	250,844	—	72,970	177,874
湖南省湘潭市雨湖区—大学里小区	25/11/2013	184,708	—	34,445	150,263
溧阳新城三区 C7C8 地块	24/03/2014	—	237,379	95,143	142,236
其他		2,641,189	2,945,982	3,462,666	2,124,505
		9,453,394	4,027,961	5,055,335	8,426,020

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	2014 年 6 月 30 日
原材料	94,421	5,189	—	1,535	98,075
在产品	20,691	3,484	—	12,129	12,046
库存商品	197,024	71,830	—	74,002	194,852
周转材料	2,097	—	—	—	2,097
已完工未结算	497,368	210,430	—	15,809	691,989
房地产开发成本	—	4,900	—	4,900	—
房地产开发产品	11,262	—	—	—	11,262
	822,863	295,833	—	108,375	1,010,321

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，存货所有权受限制的情况见附注五 (26)。

财务报告

(c) 建造合同工程

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
已发生成本加已确认毛利减已确认亏损	765,830,121	723,733,880
减：已办理结算的价款	736,395,042	701,326,509
	29,435,079	22,407,371
期末的建造合同工程：		
已完工未结算	41,106,907	33,995,318
已结算未完工（附注五（30））	(11,671,828)	(11,587,947)
	29,435,079	22,407,371

2012 年度，由于一些诸如澳大利亚极端天气等不可预计的原因，本集团全资子公司中冶西澳矿业有限公司（以下简称“中冶西澳”）承接的西澳 Sino 铁矿项目被迫延期。本集团与中国中信集团有限公司（“中信集团”，中信泰富有限公司的母公司）就项目延期和成本超支后的合同总价进行了协商。中信集团同意 2011 年 12 月 30 日签署的《关于西澳大利亚 SINO 铁矿项目的工程总承包补充协议（三）》项下完成第二条主工艺生产线带负荷联动试车的相关建设成本应控制在美元 43.57 亿元。对于项目建设实际发生的总成本将在第三方审计认定后给予确认为最终合同额。根据上述与中信集团就合同总价达成的共识及对总成本的预计，本集团于 2012 年度共确认该项目合同损失美元 4.81 亿元，约合人民币 30.35 亿元。

截至 2013 年 12 月 31 日，中冶西澳承接的该项目第一、二条线已建成投产。2013 年 12 月 24 日，中冶西澳与中信泰富有限公司全资子公司 Sino Iron Pty Ltd.（“业主”）签订了《关于西澳大利亚 SINO 铁矿项目的工程总承包合同补充协议（四）》（“《补充协议（四）》”）。据此，由中冶西澳于 2013 年底将该项目第一、二条生产线和相关建设工程移交给业主；中冶西澳在原总承包合同项下的建设、安装、调试工作结束。对于第三至六条线工程建设，中冶西澳和本集团下属中冶北方工程技术有限公司已分别与业主新签订了《项目管理服务协议》及《工程设计、设备采购管理技术服务协议》，以为业主提供后续技术服务管理服务。同时，双方同意共同委托独立第三方对项目已完工程的总支出及工程造价的合理性、工期延期的原因及责任等进行审计。双方将参照第三方审计结果，办理最终工程结算。

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团与中信集团原先就相关建设成本应控制在 43.57 亿美元的共识未发生改变。基于对项目成本的更新评估，本集团认为项目预计的总成本与 2012 年底所作出的估计未发生重大变化，因此本集团 2014 年 6 月 30 日未对前期已确认的合同损失予以调整。

由于最终合同额尚需经过第三方审计后确定，因此项目结果仍具有不确定性。待第三方审计结束后，本集团将与中信集团及业主积极进行协商、谈判以确定最终合同额，并进行相应的会计处理。

(10) 其他流动资产

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预缴税费	1,686,051	1,360,221
持有待售固定资产	29,787	29,787
持有待售无形资产	4,194	4,194
	1,720,032	1,394,202

财务报告

(11) 可供出售金融资产

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

上述可供出售上市权益工具的期末价值已按期末公允价值调整，期末公允价值部分来源于证券交易所最后一个交易日提供的收盘价格。

(12) 持有至到期投资

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
持有至到期投资－国债	144	144
持有至到期投资－其他债券	3,971	3,971
	4,115	4,115
减：减值准备	4,095	4,095
	20	20
减：一年内到期的持有至到期投资	—	—
	20	20

(13) 长期应收款

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
建造－移交(“BT”)项目款项	26,633,787	51,260	23,279,788	51,276
质保金	231,701	20	244,266	—
待收回股权出售款	251,427	—	243,576	—
其他	2,070,963	—	995,443	—
	29,187,878	51,280	24,763,073	51,276
减：一年内到期的长期应收款	3,901,326	—	4,369,433	—
	25,286,552	51,280	20,393,640	51,276

本集团本期无因其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给转入方而终止确认的长期应收款(2013 年 12 月 31 日：5,500,000 千元)。

财务报告

(14) 长期股权投资

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日 (已重述)
合营企业 (a)	598,164	607,126
联营企业 (b)	4,599,450	3,529,704
	5,197,614	4,136,830
减：长期股权投资减值准备 (c)	42,145	3,408
	5,155,469	4,133,422

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

(a) 合营企业

	核算 方法	投资 成本	2014 年 1 月 1 日	追加或减 少投资 损益	本期增减变动 按权益法 调整的净 金股利	宣告分 派的现 金股利	其他权 益变动	2014 年 6 月 30 日	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备
天津中际装备制造有限公司 (附注四 (1)(c))	权益法	449,772	390,894	-	(7,073)	-	-	383,821	50.00	50.00	不适用	-	-
北京新世纪饭店有限公司 (附注四 (1)(c))	权益法	260,000	216,232	-	(1,889)	-	-	214,343	60.00	60.00	不适用	-	-
北京天诚古运物业管理有 限公司	权益法	500	-	-	-	-	-	-	50.00	50.00	不适用	-	-
何显毅恩菲工程公司	权益法	449,772	-	-	-	-	-	-	35.00	35.00	不适用	-	-
珠海市卡都海俊房产开发 有限公司	权益法	1,050	-	-	-	-	-	-	50.00	50.00	不适用	-	-
		1,161,094	607,126	-	(8,962)	-	-	598,164					

(b) 联营企业

	核算 方法	投资 成本	2014 年 1 月 1 日	追加或减 少投资 损益	本期增减变动 按权益法 调整的净 金股利	宣告分 派的现 金股利	其他权 益变动	2014 年 6 月 30 日	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备
石钢京诚装备技术有限公司	权益法	986,772	928,423	-	(85,640)	-	-	842,783	48.96	48.96	不适用	-	-
天津赛瑞机器设备有限公司 (附注四 (1)(c))	权益法	357,655	696,946	-	7,007	-	-	703,953	50.00	50.00	不适用	-	-
南京港宁置业有限公司 (附注四 (2)(b)(ii))	权益法	684,316	-	684,315	-	-	-	684,315	40.00	40.00	不适用	-	-
南京龙江湾置业有限公司 (附注四 (2)(b)(ii))	权益法	495,972	-	495,972	-	-	-	495,972	40.00	40.00	不适用	-	-

财务报告

核算方法	投资成本	2014 年 1 月 1 日	追加或减少投资损益	本期增减变动 按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动	2014 年 6 月 30 日	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备
南京大明文化实业有限责任公司	权益法	300,000	300,003	-	-	-	300,003	49.18	49.18	不适用	-	-
包头市中冶置业有限责任公司	权益法	239,895	222,831	-	294	-	223,125	36.00	36.00	不适用	-	-
天津中冶团泊城乡发展有限公司	权益法	185,281	185,281	-	3,008	-	188,289	30.00	30.00	不适用	-	-
天津中冶新华置业有限责任公司	权益法	153,000	146,209	-	(4,482)	-	141,727	49.00	49.00	不适用	-	-
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司(附注四(1)(c))	权益法	127,500	139,578	-	(14,774)	-	124,804	51.00	51.00	不适用	-	-
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	权益法	178,856	114,654	-	5,918	-	120,572	40.00	40.00	不适用	-	-
其他	权益法	750,491	795,779	-	(20,682)	(1,190)	773,907				42,145	38,737
		4,459,738	3,529,704	1,180,287	(109,351)	(1,190)	4,599,450				42,145	38,737

(c) 长期股权投资减值准备

	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
上海联合汽车大道开发建设有限公司	-	38,737	-	38,737
上海宝冶商品混凝土公司	1,812	-	-	1,812
中国第十七冶金建设公司化工厂	1,596	-	-	1,596
	3,408	38,737	-	42,145

(d) 中冶瑞木镍钴有限公司(“瑞木镍钴”), 一家由本公司最终控股 61% 的子公司, 于 2005 年与巴布亚新几内亚(“巴新”)的三家公司(“巴新方”)签署协议, 合作开发经营瑞木镍钴项目(“项目”), 该项目是一家位于巴新的非公司联营体, 业务主要为开采和加工位于巴新的镍钴矿。2005 年以前, 该项目由巴新方进行了勘探与预可研等前期工作。根据 2005 年签署的《瑞木镍钴项目主协议》, 瑞木镍钴参与该项目, 开始负责进行项目开发和建设。自 2008 年 3 月开始的 15 年内, 巴新方有权获取项目 15% 的权益, 前提是巴新方承担并支付相应的项目历史开发成本。该项目历史开发成本将基于瑞木镍钴与巴新方商定的总开发成本的 15% 部分, 加上浮 20% 的不可预见费、相关利息及通货膨胀率调整后确定。该项目历史开发成本将由巴新方以其享有的项目产品未来销售额的一定比例分期支付。巴新方行使上述权利前, 瑞木镍钴享有所开发建设资产及所产出矿产品 100% 的收益权; 巴新方行使上述权利后, 瑞木镍钴享有的项目收益权比例减少至 85%; 待巴新方补足其应承担的项目历史开发成本后, 巴新方将可以获取额外 5% 的日后项目收益权。此外, 巴新方在获得上述 20% 的项目收益权后, 还可选择按照市场公允价向瑞木镍钴收购额外共计 15% 的项目权益。

财务报告

于 2012 年 12 月 31 日，项目由建设阶段转为生产阶段。截至本合并财务报告批准日，巴新方尚未提出获取上述 15% 的权益。于 2014 年 6 月 30 日，因由于瑞木镍钴拥有该项目 100% 的所开发建设资产及所产出产品、承担该项目 100% 的债务，所以本集团全部合并该项目所开发建设的资产、负债及收入、成本费用。于 2014 年 6 月 30 日，本集团共确认该项目总资产和总负债分别为人民币 123.34 亿元和人民币 138.38 亿元。截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团共确认该项目收入和成本费用分别为人民币 7.58 亿元和人民币 9.41 亿元（含折旧费用人民币 2.97 亿元）。

(15) 对主要合营企业和联营企业投资

	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本
天津中际装备制造有限公司	有限责任	天津市	许克亮	56613960X	装备制造安装	899,544
北京新世纪饭店有限公司	有限责任	北京市	李中根	600014393	酒店服务	71,650
石钢京诚装备技术有限公司	有限责任	营口市	冯津赤	121133758	设备设计制造	3,166,297
天津赛瑞机器设备有限公司	国有控股	天津市	施设	722964936	制造	210,000
南京港宁置业有限公司	有限责任	南京市	王明峰	08417260X	房地产开发	1,710,790
南京龙江湾置业有限公司	有限责任	南京市	王明峰	084172511	房地产开发	1,239,930
南京大明文化实业有限责任公司	有限责任	南京市	田军	797116210	文化传播	610,000
包头市中冶置业有限责任公司	有限责任	包头市	丁俊华	676928888	房地产开发	100,000
天津中冶新华置业有限责任公司	有限责任	天津市	梅长春	663087119	房地产开发	312,245
天津中冶团泊城乡发展有限公司	国有参股	天津市	邹宏璐	566125451	房地产开发	600,000
中冶京城（湘潭）重工设备有限公司	国有控股	湘潭市	施设	668563348	制造	250,000
中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司	国有控股	新余市	李文华	67499155X	装备制造	446,250

	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	2014 年 6 月 30 日			2014 年 1-6 月	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
天津中际装备制造有限公司	50.00	50.00	2,453,710	1,829,208	624,502	380,582	(14,146)
北京新世纪饭店有限公司	60.00	60.00	241,585	138,658	102,927	101,690	6,435
石钢京诚装备技术有限公司	48.96	48.96	4,646,905	2,883,963	1,762,942	721,863	(179,105)
天津赛瑞机器设备有限公司	50.00	50.00	5,658,813	4,250,908	1,407,905	494,409	14,014
南京港宁置业有限公司	40.00	40.00	1,710,826	2	1,710,824	—	34
南京龙江湾置业有限公司	40.00	40.00	1,239,955	2	1,239,953	—	23
南京大明文化实业有限责任公司	49.18	49.18	2,345,138	1,735,131	610,007	—	—
包头市中冶置业有限责任公司	36.00	36.00	4,047,676	3,735,302	312,374	76,899	1,861
天津中冶团泊城乡发展有限公司	30.00	30.00	3,563,828	2,914,977	648,851	—	—
天津中冶新华置业有限责任公司	49.00	49.00	1,550,527	1,233,930	316,597	120,137	(9,147)
中冶京城（湘潭）重工设备有限公司	51.00	51.00	1,057,554	812,840	244,714	31,716	(28,968)
中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司	40.00	40.00	1,063,482	501,578	561,904	996,132	7,034

财务报告

(16) 投资性房地产

	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
原价合计	2,174,697	344,934	—	2,519,631
房屋及建筑物	1,643,202	180,028	—	1,823,230
土地使用权	531,495	164,906	—	696,401
累计折旧、摊销合计	357,060	93,594	—	450,654
房屋及建筑物	324,848	70,854	—	395,702
土地使用权	32,212	22,740	—	54,952
账面净值合计	1,817,637	251,340	—	2,068,977
房屋及建筑物	1,318,354	109,174	—	1,427,528
土地使用权	499,283	142,166	—	641,449
减值准备合计	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
账面价值合计	1,817,637	251,340	—	2,068,977
房屋及建筑物	1,318,354	109,174	—	1,427,528
土地使用权	499,283	142,166	—	641,449

本期投资性房地产计提折旧和摊销金额为 31,113 千元 (2013 年 1—6 月：22,637 千元)。

本期本集团将账面价值为 14,555 千元 (原价 59,242 千元, 累计折旧 44,687 千元) 的房屋及 147,254 千元 (原价 164,906 千元, 累计摊销 17,652 千元) 的土地使用权改为出租, 自改变用途之日起, 将相应的固定资产及无形资产转换为投资性房地产核算。

于 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日, 投资性房地产项下, 本集团无尚未办妥权证的房屋及土地使用权。

于 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日, 投资性房地产所有权受限制的情况见附注五 (26)。

(17) 固定资产

	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
原价合计	46,071,353	—	1,321,444	46,983,818
房屋及建筑物	19,587,432	—	606,729	19,969,817
机器设备	21,178,671	—	574,263	21,661,711
运输工具	2,414,815	—	44,300	2,390,513
办公设备及其他	2,890,435	—	96,152	2,961,777

财务报告

		本期计提	本期新增		
累计折旧合计	12,068,771	1,421,866	19,562	227,121	13,283,078
房屋及建筑物	3,385,697	417,225	3,454	93,256	3,713,120
机器设备	6,639,538	765,939	12,317	71,333	7,346,461
运输工具	1,313,449	130,158	2,061	47,334	1,398,334
办公设备及其他	730,087	108,544	1,730	15,198	825,163
账面净值合计	34,002,582	—	—	—	33,700,740
房屋及建筑物	16,201,735	—	—	—	16,256,697
机器设备	14,539,133	—	—	—	14,315,250
运输工具	1,101,366	—	—	—	992,179
办公设备及其他	2,160,348	—	—	—	2,136,614
		本期计提	本期新增		
减值准备合计	619,695	140,052	282,268	(120)	1,042,135
房屋及建筑物	169,960	107,447	270,064	126	547,345
机器设备	436,153	31,971	11,780	(215)	480,119
运输工具	8,975	189	—	(10)	9,174
办公设备及其他	4,607	445	424	(21)	5,497
账面价值合计	33,382,887	—	—	—	32,658,605
房屋及建筑物	16,031,775	—	—	—	15,709,352
机器设备	14,102,980	—	—	—	13,835,131
运输工具	1,092,391	—	—	—	983,005
办公设备及其他	2,155,741	—	—	—	2,131,117

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，固定资产所有权受限制的情况见附注五 (26)。

本期固定资产计提的折旧金额为 1,421,867 千元 (2013 年 1—6 月：1,500,982 千元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 969,323 千元、5,476 千元及 316,398 千元 (2013 年 1—6 月：733,315 千元、5,602 千元及 499,500 千元)，未计入损益的固定资产折旧 130,670 千元 (2013 年 1—6 月：262,565 千元) 计入存货。

由在建工程转入固定资产的原价为 953,394 千元 (2013 年 1—6 月：900,535 千元)。

(a) 本期本集团管理层共计提了固定资产减值准备 140,052 千元 (2013 年 1—6 月：13,524 千元)。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团累计计提了固定资产减值准备 1,042,135 千元 (2013 年 12 月 31 日：619,695 千元)。

财务报告

(i) 由于多晶硅市场价格持续低迷,本公司下属子公司洛阳中硅高科技有限公司(以下简称“洛阳中硅”)的个别固定资产存在减值迹象。本集团于2012年对洛阳中硅的其中一条生产线最终做出关停决议。本集团聘请独立评估机构洛阳明鉴资产评估事务所有限公司以关停为基础,按照市场价值、可回收用金属的价值等对相关资产的公允价值扣减销售费用后的可收回金额进行评估。根据减值评估结果,本集团认为该类固定资产的公允价值低于其账面价值,因此本集团于2012年度对固定资产计提资产减值准备435,718千元;同时,本集团对洛阳中硅其他生产线按其预计可收回金额对相关资产执行减值评估。预计可收回金额根据未来现金流量的现值估计。未来现金流量根据预计收入增长、毛利率、资产预计使用寿命和采用税前折现率15%得出,其中预计收入和毛利率根据市场发展的过往表现及管理层预期确定。根据减值评估结果,洛阳中硅其他生产线无需计提减值损失。

截至2014年6月30日,本集团对上述影响资产减值评估的主要因素进行了更新评估。根据评估结果,本集团无需额外计提减值准备。

(ii) 2013年,由于国际金属镍钴价格大幅下跌,本集团附属的中冶金吉矿业开发有限公司巴新瑞木镍钴项目固定资产出现了减值迹象,本集团按其预计可收回金额对该等固定资产执行了减值测试,根据减值评估结果,本集团管理层认为该等固定资产无须计提减值准备。

截至2014年6月30日,该等固定资产的账面价值合计人民币111.85亿元,本集团在2013年减值评估的基础上按其预计可收回金额对该等固定资产执行了减值评估。预计可收回金额根据未来现金流量的现值估计,并按照管理层批准的财务预算及税前折现率14.29%计算。未来现金流量根据估计产能、计划年产量、未来镍钴价格预测、预计收入增长和毛利率以及估计生产年限预测得出。根据减值评估结果,本集团管理层认为该等固定资产的使用价值高于账面价值,无需计提资产减值准备。尽管如此,一旦未来期间的镍钴价格出现大幅下跌,该等固定资产仍将面临减值风险。本集团将根据实际情况及时更新评估,并在必要时对该等固定资产计提减值准备。

(iii) 固定资产减值准备期末金额中包括杜达铅锌矿项目的资产准备499,251千元,具体情况详见附注五(18)(b)(i)。

(b) 暂时闲置的固定资产

于2014年6月30日,账面价值约为24,684千元(原价120,480千元)的房屋及建筑物和机器设备等固定资产(2013年12月31日:账面价值113,503千元、原价233,512千元)由于暂停经营而暂时闲置。具体分析如下:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	85,845	65,582	—	20,263
机器设备	2,865	2,339	—	526
运输设备	31,714	26,784	1,036	3,894
办公设备及其他	56	55	—	1
	120,480	94,760	1,036	24,684

(c) 融资租入的固定资产

于2014年6月30日,账面价值93,929千元(原价100,000千元)的固定资产系融资租入(2013年12月31日:账面价值为98,998千元,原价100,000千元)(附注十一)。具体分析如下:

2014年6月30日:	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	100,000	6,071	—	93,929
2013年12月31日:				
机器设备	100,000	1,002	—	98,998

财务报告

(d) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团持有待售的固定资产详见附注五 (10)。

(e) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2014 年 6 月 30 日，账面价值约为 793,290 千元（原价 845,511 千元）的房屋、建筑物（2013 年 12 月 31 日：账面价值 984,323 千元、原价 1,031,222 千元）尚未办妥房屋产权证：

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
中冶焦耐工程综合办公大楼	正在办理手续中	31/12/2014
中国华冶科工集团天津办公楼	正在办理手续中	31/12/2014
中国华冶科工集团北京办公楼	正在办理手续中	31/12/2014

(18) 在建工程

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,710,348	105,295	2,605,053	3,197,048	341,778	2,855,270

(a) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前十名的在建工程项目变动

工程名称	预算数	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他增加	2014 年 6 月 30 日	工程投入 占预算的 比例 (%)	工程 进度 (%)	借款费用 资本化累 计金额	其中：本 期借款费 用资本化 金额	本期借 款费用 资本化 率 (%)	资金来源
中冶江铜艾娜克矿业有 限公司基建工程	23,847,800	798,121	23,534	-	7,931	829,586	19	19	-	-	-	自筹资金
中冶赛迪集团有限公司 综合楼	240,260	192,925	36,790	-	-	229,715	96	96	-	-	-	自筹资金
副产物循环利用高技术 产业化项目	1,200,000	112,487	26,327	-	-	138,814	68	68	-	-	-	自筹资金
杜达铅锌矿项目	430,872	536,992	57	(416,582)	5,679	126,146	126	99	16,444	-	-	金融机构 贷款
新区办公区建设	400,000	113,121	1,432	-	-	114,553	90	90	-	-	-	自筹资金
有色院办公楼改造	680,000	5,409	102,543	-	-	107,952	16	16	-	-	-	自筹资金
大型多项模锻件及重型 装备自主化产业基地	527,449	85,325	5,447	-	-	90,772	70	70	-	-	-	自筹资金
赛迪重工设备	223,932	144,418	46,154	(114,395)	-	76,177	85	85	-	-	-	自筹资金
军粮城基地建设项目	100,000	40,464	25,186	-	-	65,650	66	66	-	-	-	自筹资金
新疆五鑫铜业配套 15000 Nm ³ /h 制氧站	78,640	65,155	341	-	-	65,496	83	83	-	-	-	自筹资金
	27,728,953	2,094,417	267,811	(530,977)	13,610	1,844,861			16,444	-		

财务报告

(b) 在建工程减值准备

	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入 固定资产	汇率变 动影响	2014 年 6 月 30 日	本期减 少原因
杜达铅锌矿项目 (i)	341,778	42,211	(282,268)	3,574	105,295	转入固定资产

(i) 截至 2012 年 12 月 31 日，本集团更新了杜达铅锌矿项目的经营计划，根据修改后的财务预算发现该项目相关的资产存在减值迹象。因此，本集团按其预计可收回金额对相关资产执行了减值评估。预计可收回金额根据未来现金流量的现值估计，并按照管理层批准的财务预算及税前折现率 12.55% 计算。未来现金流量根据估计产能、计划年产量、预计收入增长和毛利率以及估计生产年限预测得出。预计收入和毛利率根据市场发展的过往表现及管理层预期确定。根据减值评估结果，本集团于 2012 年对杜达铅锌矿项目固定资产和在建工程分别计提了资产减值准备 97,309 千元和 352,351 千元。

本期杜达铅锌矿项目中账面净值 134,314 千元（账面原值 416,582 千元，减值准备 282,268 千元）的在建工程已完工并转入固定资产。

本期末，本集团对影响该等固定资产和在建工程资产减值评估的主要因素进行了更新评估。根据评估结果，本集团对该等固定资产和在建工程分别计提了资产减值准备 122,473 千元和 42,211 千元。

截至 2014 年 6 月 30 日，与杜达铅锌矿项目相关的固定资产和在建工程减值准备余额分别为 499,251 千元和 105,295 千元。

(19) 工程物资

	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
专用材料	10,485	641	668	10,458
专用设备	37,122	1,216	835	37,503
为生产准备的工具及器具	757	138	144	751
其他	22	—	—	22
	48,386	1,995	1,647	48,734

财务报告

(20) 无形资产

	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
原价合计	18,717,809	366,164	262,239	18,821,734
土地使用权	7,030,945	65,026	215,777	6,880,194
采矿权	4,197,149	205,174	17,325	4,384,998
特许经营使用权	7,071,649	70,193	28,452	7,113,390
计算机软件	371,329	25,204	485	396,048
专利权及专有技术	46,467	567	200	46,834
商标权	270	—	—	270
累计摊销合计	1,487,355	169,014	20,805	1,635,564
土地使用权	777,658	71,782	20,150	829,290
采矿权	81,790	3,765	23	85,532
特许经营使用权	384,682	69,276	32	453,926
计算机软件	209,960	22,845	400	232,405
专利权及专有技术	32,995	1,346	200	34,141
商标权	270	—	—	270
账面净值合计	17,230,454	—	—	17,186,170
土地使用权	6,253,287	—	—	6,050,904
采矿权	4,115,359	—	—	4,299,466
特许经营使用权	6,686,967	—	—	6,659,464
计算机软件	161,369	—	—	163,643
专利权及专有技术	13,472	—	—	12,693
商标权	—	—	—	—
减值准备合计 (a)	1,951,722	135,252	—	2,086,974
土地使用权	—	—	—	—
采矿权	1,951,722	135,252	—	2,086,974
特许经营使用权	—	—	—	—
计算机软件	—	—	—	—
专利权及专有技术	—	—	—	—
商标权	—	—	—	—
账面价值合计	15,278,732	—	—	15,099,196
土地使用权	6,253,287	—	—	6,050,904
采矿权	2,163,637	—	—	2,212,492
特许经营使用权	6,686,967	—	—	6,659,464
计算机软件	161,369	—	—	163,643
专利权及专有技术	13,472	—	—	12,693
商标权	—	—	—	—

财务报告

(a) 截至 2012 年 12 月 31 日，本集团已完成中冶澳大利亚控股有限公司（本公司之全资子公司，以下简称“中冶澳控”）所持有的兰伯特角铁矿项目的可行性研究，根据可行性研究的结果，本集团认为兰伯特角铁矿项目资产（以下简称“兰伯特角资产”）可能发生减值。因此，本集团根据兰伯特角资产的预计可收回金额对其进行减值评估。该资产的预计可收回金额按照公允价值扣减销售费用确认。本集团聘请独立评估师仲量联行企业评估及咨询有限公司（以下简称“仲量联行”）对兰伯特角资产进行了评估，估值结果根据市场法下的调整过往出售倍数法（“Adjusted Prior Sales Multiples Method”）确定。根据减值评估结果，本集团 2012 年对采矿权计提资产减值损失 2,296,208 千元。

截至 2013 年 12 月 31 日和 2014 年 6 月 30 日，本集团均聘请了仲量联行对项目进展及其他影响资产减值评估的主要因素进行了评估。根据评估结果，本集团无需额外计提减值准备。本期减值准备增加 135,252 千元属澳元汇率变动导致。

(b) 本期无形资产的摊销金额为 168,987 千元（2013 年 1—6 月：159,844 千元）。

(c) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，无形资产所有权受限制的情况见附注五（26）。

(d) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团持有待售的无形资产详见附注五（10）。

(21) 商誉

	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
商誉 —				
北京海科房地产开发有限公司	6,477	—	—	6,477
北京圣鹏房地产开发有限公司	94,923	—	—	94,923
上海五钢设备工程有限公司	1,114	—	—	1,114
上海一钢机电有限公司	448	—	—	448
青岛金泽华帝房地产有限公司	9,779	—	—	9,779
北京天润建设工程有限公司	5,142	—	—	5,142
宁城县宏大矿业有限公司	7,187	—	—	7,187
承德市天工建筑设计有限公司	33,460	—	—	33,460
武汉高胜建筑工程设计有限公司	187	—	—	187
武汉华夏精冲技术有限公司	837	—	—	837
上海三钢运输装卸有限公司	9,676	—	—	9,676
北京广源利房地产开发有限公司	170,886	—	—	170,886
北京欣安房地产开发有限公司	11,830	—	—	11,830
中冶阿根廷矿业有限公司 (a)	122,650	—	20,242	102,408
中冶集团财务有限公司	105,032	—	—	105,032
	579,628	—	20,242	559,386

财务报告

	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
减：减值准备－				
北京海科房地产开发有限公司	6,477	—	—	6,477
北京圣鹏房地产开发有限公司	94,923	—	—	94,923
青岛金泽华帝房地产有限公司	7,385	—	—	7,385
上海三钢运输装卸有限公司	9,676	—	—	9,676
北京广源利房地产开发有限公司	170,886	—	—	170,886
北京欣安房地产开发有限公司	11,830	—	—	11,830
	301,177	—	—	301,177
	278,451	—	20,242	258,209

(a) 现金产生单位的可收回金额是根据管理层批准的资产预计未来现金流量的现值得出，其中中冶阿根廷矿业有限公司使用的税前折现率为 22.31%，中冶集团财务有限公司使用的税前折现率为 17.33%。现金产生单位于预算期内的现金流量预测根据预算期内的预期收入增长及毛利率确定。收入增长率预算根据行业的预期增长率确定，而毛利率预算则根据市场发展的过往表现及管理层预期确定。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团管理层认为商誉未出现新增减值，并相信任何重大假设的合理转变不会导致现金产生单位的账面价值超过其可收回金额。中冶阿根廷矿业有限公司商誉减少 20,242 千元属阿根廷比索汇率变动导致。

(22) 长期待摊费用

	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014 年 6 月 30 日	其他减少 的原因
经营租入固定资产改良支出	35,435	857	4,788	—	31,504	—
保险费	13,865	597	1,290	833	12,339	汇兑损益
租赁费	52,259	2,505	7,951	—	46,813	—
修理费	5,673	69	472	—	5,270	—
其他	69,649	18,165	12,337	657	74,820	汇兑损益
	176,881	22,193	26,838	1,490	170,746	

财务报告

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	1,716,137	8,113,310	1,638,703	7,764,232
抵销内部未实现利润	291,392	1,352,080	267,050	1,127,550
预计负债	454,146	1,874,824	462,946	1,904,820
可抵扣亏损	180,917	777,096	185,781	755,545
福利计划	119,523	576,569	116,803	524,332
其他	286,999	1,569,374	316,063	1,479,046
	3,049,114	14,263,253	2,987,346	13,555,525

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	64,247	185,448	85,006	248,826
计入资本公积的可供出售				
金融资产公允价值变动	49,494	198,078	47,867	191,503
其他	444,082	1,769,126	429,218	1,740,666
	557,823	2,152,652	562,091	2,180,995

其他主要为确认建造合同收入差额及合并报表层面利息资本化差额形成的递延所得税负债。

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	8,978,200	8,289,709
可抵扣亏损	26,187,427	26,232,303
	35,165,627	34,522,012

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

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

财务报告

(e) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团递延所得税资产和递延所得税负债互抵情况如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
递延所得税资产	74,408	89,451
递延所得税负债	74,408	89,451

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
递延所得税资产	2,974,706	2,897,895
递延所得税负债	483,415	472,640

(24) 其他非流动资产

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预缴税费	81,365	101,365
自有资产购置款	98,301	98,301
其他	39,100	28,479
	218,766	228,145

(25) 资产减值准备

	2014 年 1 月 1 日	本期增加 本期计提	其他增加	转回	本期减少 转销	其他减少	2014 年 6 月 30 日
坏账准备	7,704,857	637,538	170	58,000	4,961	422	8,279,182
其中：应收账款及长期应收款坏账准备	6,153,133	513,538	151	58,000	4,961	422	6,603,439
其他应收款坏账准备	1,551,724	124,000	19	—	—	—	1,675,743
存货跌价准备	822,863	295,659	174	—	96,110	12,265	1,010,321
可供出售金融资产减值准备	60,794	1,109	—	—	—	—	61,903
持有至到期投资减值准备	4,095	—	—	—	—	—	4,095
长期股权投资减值准备	3,408	38,737	—	—	—	—	42,145
固定资产减值准备 (附注五 (17)(a))	619,695	140,052	282,388	—	—	—	1,042,135
在建工程减值准备 (附注五 (18)(b))	341,778	42,211	—	—	—	278,694	105,295
无形资产减值准备 (附注五 (20)(a))	1,951,722	—	135,252	—	—	—	2,086,974
商誉减值准备 (附注五 (21))	301,177	—	—	—	—	—	301,177
工程物资减值准备	4,500	—	42	—	—	—	4,542
其他	46,172	(3,280)	—	—	—	—	42,892
	11,861,061	1,152,026	418,026	58,000	101,071	291,381	12,980,661

财务报告

(26) 所有权受到限制的资产

	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
货币资金	2,343,025	3,812,168	1,625,388	4,529,805
应收票据	513,237	925,076	771,434	666,879
应收账款	1,817,061	1,514,670	956,339	2,375,392
存货	4,386,373	2,032,774	1,188,805	5,230,342
投资性房地产	4,267	388,096	1,697	390,666
固定资产	1,119,905	72,359	110,144	1,082,120
无形资产	372,195	306,315	88,332	590,178
长期应收款	2,247,585	2,339,736	—	4,587,321
	12,803,648	11,391,194	4,742,139	19,452,703

	抵押	质押	冻结	其他原因	合计	其中：为长短期借款抵押及质押的金额	抵押（质押）取得的借款本金
货币资金	—	354,163	1,675,727	2,499,915	4,529,805	—	—
应收票据	—	664,981	—	1,898	666,879	16,000	16,000
应收账款	—	1,640,406	—	734,986	2,375,392	2,375,392	2,025,200
存货	5,230,342	—	—	—	5,230,342	5,211,140	3,790,748
投资性房地产	390,666	—	—	—	390,666	388,096	320,000
固定资产	1,082,120	—	—	—	1,082,120	1,050,500	462,993
无形资产	590,178	—	—	—	590,178	476,974	437,300
长期应收款	174,172	4,413,149	—	—	4,587,321	4,587,321	2,337,261
	7,467,478	7,072,699	1,675,727	3,236,799	19,452,703	14,105,423	9,389,502

财务报告

(27) 短期借款

(a) 短期借款分类

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

于 2014 年 6 月 30 日，银行抵押借款及抵押物情况、银行质押借款及质押物情况和银行担保借款及担保人情况如下：

(i) 质押借款

于 2014 年 6 月 30 日，银行质押借款 974,800 千元 (2013 年 12 月 31 日：131,800 千元) 系账面价值为 1,307,404 千元的应收账款和应收票据 (2013 年 12 月 31 日：286,255 千元) 作为质押取得的。

(ii) 抵押借款

于 2014 年 6 月 30 日，银行抵押借款 383,000 千元 (2013 年 12 月 31 日：406,000 千元) 系账面价值为 620,133 千元的无形资产和固定资产 (2013 年 12 月 31 日：690,106 千元) 作为抵押取得的。

(iii) 保证借款

于 2014 年 6 月 30 日，银行保证借款 100,000 千元 (2013 年 12 月 31 日：50,000 千元) 系由第三方提供的担保取得的。

于 2014 年 6 月 30 日，短期借款的加权平均年利率为 6.07% (2013 年 12 月 31 日：6.13%)。

(b) 截至 2014 年 6 月 30 日，本集团无重大已到期未偿还的短期借款。

(28) 应付票据

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,017,169	955,917
银行承兑汇票	11,145,886	6,654,329
	12,163,055	7,610,246

于 2014 年 6 月 30 日，预计将于一年内到期的金额为 12,163,055 千元 (2013 年 12 月 31 日：7,610,246 千元)。

财务报告

(29) 应付账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
工程款	43,654,311	40,566,634
购货款	16,586,863	16,739,165
设计款	135,781	157,515
劳务款	3,698,500	3,842,863
暂估应付账款	8,626,419	7,991,941
质保金	357,454	403,679
其他	587,593	484,666
	73,646,921	70,186,463

(a) 应付账款账龄分析如下:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	53,607,782	51,280,401
一年至两年	11,261,155	10,613,663
两年至三年	4,613,811	4,470,369
三年以上	4,164,173	3,822,030
	73,646,921	70,186,463

(b) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 应付账款中无应付持有本集团 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。

(c) 应付关联方的应付账款情况:

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(d) 于 2014 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的应付账款为 20,039,139 千元 (2013 年 12 月 31 日: 18,906,062 千元), 主要为应付工程款及购货款, 由于工程尚未完工, 该款项尚未进行最后清算。

(30) 预收款项

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
工程款	11,271,325	11,158,647
销货款	10,068,432	11,172,759
设计款	929,243	989,321
劳务款	48,720	47,571
已结算未完工	11,671,828	11,587,947
其他	360,573	354,924
	34,350,121	35,311,169

财务报告

(a) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，预收账款中无预收持有本集团 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。

(b) 预收关联方的预收账款情况：

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 6,634,066 千元 (2013 年 12 月 31 日：8,746,849 千元)，主要为预收工程款和预收销货款。

(31) 应付职工薪酬

	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,068,445	4,846,811	4,789,797	1,125,459
职工福利费	1,879	157,228	157,488	1,619
社会保险费	217,531	1,681,839	1,658,214	241,156
其中：医疗保险费	49,651	405,451	400,263	54,839
基本养老保险	109,026	939,695	937,129	111,592
补充养老保险	51,155	206,644	192,030	65,769
失业保险费	5,681	77,416	75,886	7,211
工伤保险费	865	26,868	26,610	1,123
生育保险费	1,153	25,765	26,296	622
住房公积金	116,376	588,205	579,668	124,913
工会经费和职工教育经费	506,188	122,063	78,951	549,300
辞退福利	26,113	24,325	24,614	25,824
其中：因解除劳动关系给予的补偿	100	13,810	7,564	6,346
预计内退人员支出	25,995	1,454	7,989	19,460
其他	23,759	125,411	112,456	36,714
	1,960,291	7,545,882	7,401,188	2,104,985

于 2014 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于 2014 年度全部发放和使用完毕。

(32) 应交税费

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应交增值税	191,537	226,609
应交消费税	12,926	6,863
应交营业税	4,259,016	4,222,100
应交企业所得税	1,178,542	1,497,202
应交个人所得税	79,934	318,983
应交城市维护建设税	301,835	298,646
应交教育费附加	201,581	202,315
应交土地增值税	142,708	272,326
其他	285,834	259,693
	6,653,913	7,304,737

财务报告

(33) 应付利息

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

(34) 应付股利

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
中国冶金科工股份有限公司 2013 年度股利	1,165,710	—
其中：中冶集团 (b)	748,172	—
除中冶集团外的本公司其他股东	417,538	—
南京市河西新城区国有资产经营控股 (集团) 有限责任公司	174,300	174,300
攀枝花新钢钒股份有限公司	129,385	129,385
洛阳硅业集团有限公司 (a)	105,364	105,364
其他	295,795	389,600
	1,870,554	798,649

(a) 超过一年未支付股利的原因是该公司的股利支付计划正与股东协商中。

(b) 于 2014 年 6 月 30 日应付股利包括应付持有本集团 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的金额为 748,172 元 (2013 年 12 月 31 日：无)，系本公司已宣告发放但尚未支付的 2013 年度股利。

(35) 其他应付款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付押金及质量保证金	12,134,574	12,553,182
应付租赁费	385,566	286,944
应付水电费	315,703	275,664
应付修理费	249,539	249,482
应付土地出让金	119,945	197,698
其他	6,624,168	6,230,139
	19,829,495	19,793,109

(a) 应付持有本集团 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的其他应付款：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
中国冶金科工集团有限公司	91,905	87,676

(b) 应付关联方的其他应付款情况：

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 11,708,400 千元 (2013 年 12 月 31 日：6,928,540 千元)，主要为应付押金及质量保证金款项，尚未到合同约定退回押金日期，该款项尚未结清。

财务报告

(36) 预计负债

	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
补充退休福利 (a)	3,952,311	236,415	182,072	4,006,654
未决诉讼	18,840	243	5,779	13,304
产品质量保证	5,483	3,029	2,040	6,472
环境恢复准备	38,438	—	14,066	24,372
其他	34,698	5,915	1,206	39,407
	4,049,770	245,602	205,163	4,090,209

(a) 补充退休福利是针对 2007 年 12 月 31 日前退休的职工，职工退休后领取的福利取决于退休时的职位、工龄以及工资等。本集团于资产负债表日的补充退休福利义务是由外部独立精算师韬睿惠悦咨询公司根据预期累积福利单位法进行计算的：

(i) 本集团补充退休福利负债

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
设定收益义务负债	4,526,282	4,566,826
减：列示于一年内到期的非流动负债 (附注五 (37))	519,628	614,515
	4,006,654	3,952,311

(ii) 本集团补充退休福利变动情况如下：

	设定受益义务现值
2014 年 1 月 1 日	4,566,826
确认在当期损益中的金额	115,963
— 过去服务成本	24,465
— 净负债的利息净额	91,498
— 结算的影响	—
重新计量的金额	120,452
— 精算利得或损失	120,452
福利的支付	(276,959)
2014 年 6 月 30 日	4,526,282
设定受益义务现值	
2013 年 1 月 1 日	5,279,845
确认在当期损益中的金额	193,425
— 过去服务成本	16,435
— 净负债的利息净额	181,047
— 结算的影响	(4,057)
重新计量的金额	(333,007)
— 精算利得或损失	(333,007)
福利的支付	(573,437)
2013 年 12 月 31 日	4,566,826

财务报告

(iii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
折现率	4.00%	4.50%
死亡率	中国居民平均寿命	中国居民平均寿命
内退离岗人员及遗属生活费用年增长率	4.50%	4.50%
各类员工医疗报销费用年增长率	8.00%	8.00%

(iv) 补充退休福利使本集团面临各种风险，主要风险有国债利率的变动风险，通货膨胀风险和预期寿命等。

国债利率的下降将导致设定受益负债的增加，然而，本集团相信政府债券收益率未来基本不会重大波动；通货膨胀率的变动会影响重大假设中内退离岗人员及遗属生活费用年增长率和各类员工医疗报销费用年增长率，但本集团相信该风险不重大；预期寿命的增加将导致计划负债的增加。

(37) 一年内到期的非流动负债

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	10,728,129	10,362,344
一年内到期的长期应付款 (a)	112,939	112,530
一年内到期的预计负债 (补充退休福利)	519,628	614,515
一年内到期的预计负债 (未决诉讼)	466	6,618
	11,361,162	11,096,007

(a) 一年内到期的长期应付款

金额前五名的一年内到期长期应付款：

	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
单位 1	1 年	150,000	7.05	—	100,000	收益权质押
单位 2	1 年	220,000	—	—	12,939	不适用
		370,000			112,939	

(38) 其他流动负债

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预计一年内转入利润表的政府补助 (附注五 (43)(a))	28,159	27,212
短期债券 (附注五 (40))	10,900,000	18,900,000
其他	28,916	—
	10,957,075	18,927,212

财务报告

(39) 长期借款

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币	折算汇率	人民币	外币	折算汇率	人民币
质押借款						
人民币	—	—	2,322,369	—	—	1,235,560
新加坡元	53,880	4.9748	268,042	26,280	4.7845	125,737
			2,590,411			1,361,297
抵押借款						
人民币	—	—	3,355,300	—	—	3,286,900
新加坡元	419,312	4.9748	2,085,991	442,239	4.7845	2,115,895
			5,441,291			5,402,795
保证借款						
人民币	—	—	282,500	—	—	266,000
			282,500			266,000
信用借款						
人民币	—	—	22,689,092	—	—	22,405,734
美元	542,338	6.1528	3,336,898	413,400	6.0969	2,520,458
新加坡元	61	4.9748	301	5,038	4.7845	24,105
			26,026,291			24,950,297
合计			34,340,493			31,980,389
减：一年内到期的长期借款（附注五（37））						
其中：质押借款			300,479			125,737
抵押借款			1,709,508			830,800
保证借款			228,000			231,000
信用借款			8,490,142			9,174,807
			10,728,129			10,362,344
一年后到期的长期借款			23,612,364			21,618,045

(a) 于 2014 年 6 月 30 日，长期借款的到期情况如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期	10,728,129	10,362,344
两年内到期	7,495,638	9,415,171
三至五年内到期（含三年和五年）	10,237,092	7,581,962
五年以上	5,879,634	4,620,912
	34,340,493	31,980,389

财务报告

(b) 于 2014 年 6 月 30 日，银行抵押借款及抵押物情况、银行质押借款及质押物情况和银行担保借款及担保人情况如下：

(i) 质押借款

于 2014 年 6 月 30 日，长期质押借款借款 2,590,411 千元 (2013 年 12 月 31 日：1,361,297 千元) 系由账面价值为 5,231,966 千元的长期应收款、无形资产和应收账款 (2013 年 12 月 31 日：2,373,321 千元) 作为质押取得的。

(ii) 抵押借款

于 2014 年 6 月 30 日，长期抵押借款借款 5,441,291 千元 (2013 年 12 月 31 日：5,402,795 千元) 系由账面价值为 6,945,920 千元的无形资产、固定资产、投资性房地产、在建工程和存货 (2013 年 12 月 31 日：5,904,660 千元) 作为抵押取得的。

(iii) 保证借款

于 2014 年 6 月 30 日，银行保证借款 282,500 千元 (2013 年 12 月 31 日：266,000 千元) 系由第三方公司提供的担保取得的。

(c) 金额前五名的长期借款 (不含一年内到期部分)

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

(d) 金额前五名的一年内到期的长期借款：

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

(e) 于 2014 年 6 月 30 日，长期借款的加权平均年利率为 6.23% (2013 年 12 月 31 日：6.26%)。

(f) 截至 2014 年 6 月 30 日，本集团无重大已到期未偿还的长期借款。

财务报告

(40) 应付债券

	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
企业债券	2,704,000	—	—	2,704,000
企业中期票据	14,870,737	47,906	—	14,918,643
美元债券	3,031,326	3,107,486	121,280	6,017,532
	20,606,063	3,155,392	121,280	23,640,175

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
企业债券 (a)	3,500,000	23/07/2008	10 年	3,500,000	2,704,000
企业中期票据 (b)	10,000,000	19/09/2010	10 年	9,971,110	10,189,603
企业中期票据 (c)	4,700,000	15/11/2010	5 年	4,686,400	4,729,040
美元债券 (d)	3,322,100	29/07/2011	5 年	3,188,432	3,062,412
美元债券 (e)	3,076,400	16/06/2014	3 年	2,953,930	2,955,120
短期融资券 (f)	3,900,000	12/07/2013	1 年	3,900,000	3,900,000
超短期融资券 (g)	3,500,000	11/02/2014	180 天	3,500,000	3,500,000
超短期融资券 (h)	3,500,000	13/03/2014	180 天	3,500,000	3,500,000
	35,498,500			35,199,872	34,540,175
减：列示于其他流动负债的应付债券					
短期融资券 (f)	3,900,000	12/07/2013	1 年	3,900,000	3,900,000
超短期融资券 (g)	3,500,000	11/02/2014	180 天	3,500,000	3,500,000
超短期融资券 (h)	3,500,000	13/03/2014	180 天	3,500,000	3,500,000
	10,900,000			10,900,000	10,900,000
					23,640,175

应付利息分析如下：

	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息
应付债券	748,473	861,275	599,924	1,009,824

(a) 经国家发展改革委员会批准，本集团于 2008 年 7 月发行公司债券。该债券面值为人民币 3,500,000 千元，自发行当日起 10 年内到期，按面值发行，发行利率为 6.10%。

(b) 经中国银行间市场交易商协会中市协注 [2010]MTN90 号文批准，本公司于 2010 年 9 月 19 日发行 2010 年度第一期中期票据，折价金额为人民币 9,971,110 千元，发行总额为人民币 10,000,000 千元，债券期限为 10 年（第 5 年末附发行人赎回权），发行利率为 3.95%，如公司在第 5 年末不行使赎回权，则该期中期票据第 6、第 7、第 8、第 9 和第 10 年票面利率将提高至 5.09%。

(c) 经中国银行间市场交易商协会中市协注 [2010]MTN90 号文批准，本公司于 2010 年 11 月 15 日发行 2010 年度第二期中期票据，折价金额为人民币 4,686,400 千元，实际发行总额为人民币 4,700,000 千元，债券期限为 5 年，发行利率为 4.72%。

财务报告

(d) 中冶控股（香港）有限公司于 2011 年 7 月 29 日发行美元债券，面值为 500,000 千美元，实际发行总额为 497,025 千美元，自发行日起 5 年到期，折价发行。该债券由中国冶金科工集团有限公司提供担保，按固定年利率 4.875% 计息，每半年支付一次利息，到期一次还本。

(e) 中冶控股（香港）有限公司于 2014 年 6 月 16 日发行美元债券，面值为 500,000 千美元，实际发行总额为 480,025 千美元，自发行日起 3 年到期，折价发行。该债券由中国银行伦敦分行提供担保，按固定年利率 2.625% 计息，每半年支付一次利息，到期一次还本。

(f) 经中国银行间市场交易商协会中市协注 [2013]CP238 号文批准，本公司于 2013 年 7 月 12 日发行 2013 年度第三期短期融资券，实际发行总额为人民币 3,900,000 千元，自发行日起一年到期，按面值发行。该债券为无抵押，按固定年利率 4.98% 计息，到期一次还本付息。

(g) 经中国银行间市场交易商协会中市协注 [2012]SCP17 号文批准，本公司于 2014 年 2 月 11 日发行 2014 年度第一期短期融资券，实际发行总额为人民币 3,500,000 千元，自发行日起 180 天到期，按面值发行。该债券为无抵押，按固定年利率 6.00% 计息，到期一次还本付息。

(h) 经中国银行间市场交易商协会中市协注 [2012]SCP17 号文批准，本公司于 2014 年 3 月 13 日发行 2014 年度第二期短期融资券，实际发行总额为人民币 3,500,000 千元，自发行日起 180 天到期，按面值发行。该债券为无抵押，按固定年利率 5.60% 计息，到期一次还本付息。

(41) 长期应付款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付融资租赁款 (b)	81,043	87,694
住房维修基金	50,162	49,263
应付集资款	215	215
其他	241,424	129,121
	372,844	266,293

(a) 金额前五名长期应付款情况（不含一年内到期部分）

	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
单位 1	5 年	120,000	—	—	112,607	信用
单位 2	5 年	100,000	—	—	81,043	不适用
单位 3	3 年	78,980	—	—	78,980	信用
单位 4	2 年	26,191	—	—	26,191	不适用
单位 5	5 年	19,127	—	—	22,904	不适用
		344,298			321,725	

财务报告

(b) 应付融资租赁款明细

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
单位 1	119,400	130,400
	119,400	130,400
减：未确认融资费用	25,418	30,400
一年内到期的应付融资租赁款	12,939	12,306
	81,043	87,694

(42) 专项应付款

	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
应付购房补贴款	725	—	—	725
应付专项住房维修基金款	43	—	—	43
应付专项拆迁补偿款	38,705	30,000	150	68,555
其他	3,247	1,934	163	5,018
	42,720	31,934	313	74,341

(43) 其他非流动负债

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
递延收益 (a)	1,526,713	1,628,112
其他	39,100	28,479
	1,565,813	1,656,591
减：预计一年内转入		
利润表的递延收益	28,159	27,212
	1,537,654	1,629,379

(a) 递延收益

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
与政府补助相关的递延收益	1,294,722	1,387,934
其中：政府补助科研补贴	405,041	421,131
政府补助投资补贴	56,253	56,690
政府补助房屋拆迁补贴	284,741	287,461
政府补助其他递延收益	548,687	622,652
其他递延收益	203,832	212,966
	1,498,554	1,600,900

财务报告

(44) 股本

	2014 年 1 月 1 日	发行新股	送股	本期增减变动 公积金转股	其他	小计	2014 年 6 月 30 日
无限售条件股份 -(i)							
人民币普通股	16,239,000	—	—	—	—	—	16,239,000
境外上市的外资股	2,871,000	—	—	—	—	—	2,871,000
其他	—	—	—	—	—	—	—
	19,110,000	—	—	—	—	—	19,110,000
	19,110,000	—	—	—	—	—	19,110,000

	2013 年 1 月 1 日	发行新股	送股	本期增减变动 公积金转股	其他	小计	2013 年 6 月 30 日
无限售条件股份 -(i)							
人民币普通股	16,239,000	—	—	—	—	—	16,239,000
境外上市的外资股	2,871,000	—	—	—	—	—	2,871,000
其他	—	—	—	—	—	—	—
	19,110,000	—	—	—	—	—	19,110,000
	19,110,000	—	—	—	—	—	19,110,000

(i) 中冶集团承诺其持有的于 2012 年 9 月 21 日解禁可上市流通的本公司 12,265,108,500 股有限售条件流通股，自 2012 年 9 月 21 日起自愿继续锁定三年（即自 2012 年 9 月 21 日至 2015 年 9 月 20 日）。若在承诺锁定期间发生资本公积金转增资本、派送股票红利、配股、增发等使中冶集团所持中国中冶股份数量发生变动的事项，上述锁定股份数量也作相应调整。

(45) 资本公积

	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
股本溢价	17,947,320	—	—	17,947,320
其他资本公积	666,162	—	213,361	452,801
	18,613,482	—	213,361	18,400,121

	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
股本溢价	17,947,320	—	—	17,947,320
其他资本公积	436,725	328	51,343	385,710
	18,384,045	328	51,343	18,333,030

财务报告

(46) 盈余公积

	2014 年 1 月 1 日	本期提取	本期减少	2014 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	420,659	—	—	420,659
任意盈余公积金	—	—	—	—
	420,659	—	—	420,659

	2013 年 1 月 1 日	本期提取	本期减少	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	289,366	—	—	289,366
任意盈余公积金	—	—	—	—
	289,366	—	—	289,366

(47) 未分配利润

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
期初未分配利润	6,585,181	3,735,610
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,809,335	1,480,411
减：提取法定盈余公积 (i)	—	—
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利 (ii)	1,165,710	—
转作股本的普通股股利	—	—
其他	—	—
期末未分配利润 (iii)	7,228,806	5,216,021

(i) 提取盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

(ii) 分配股利

2014 年 6 月 27 日召开的本公司股东大会审议通过《关于中国中冶 2013 年度利润分配的议案》，同意公司在提取法定公积金后，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.61 元（含税），共计现金分红人民币 1,165,710 千元，该股利已于 2014 年 7 月实际支付。

(iii) 于 2014 年 6 月 30 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 7,078,500 千元 (2013 年 12 月 31 日：7,078,500 千元)。子公司本期未计提盈余公积 (2013 年 1-6 月：无)。

财务报告

(48) 营业收入和营业成本

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
主营业务收入	95,733,176	90,727,311
其他业务收入	433,376	425,899
	96,166,552	91,153,210
主营业务成本	83,994,696	78,872,517
其他业务成本	302,173	313,339
	84,296,869	79,185,856

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程承包	79,638,300	70,160,599	74,636,819	65,227,054
装备制造	3,733,520	3,358,041	4,161,652	3,739,058
资源开发	1,842,730	1,580,091	1,192,833	972,222
房地产开发	9,188,698	7,677,214	9,394,677	7,684,173
其他	1,329,928	1,218,571	1,341,330	1,250,010
	95,733,176	83,994,696	90,727,311	78,872,517

主营业务收入按地区分析如下：

	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国	87,833,199	76,936,527	85,740,694	74,272,564
其他国家 / 地区	7,899,977	7,058,169	4,986,617	4,599,953
	95,733,176	83,994,696	90,727,311	78,872,517

(b) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 6,864,056 千元 (2013 年 1-6 月：5,850,255 千元)，占本集团全部营业收入的比例为 7.16%(2013 年 1-6 月：6.42%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例 (%)
单位 1	1,661,893	1.73
单位 2	1,472,833	1.53
单位 3	1,470,828	1.53
单位 4	1,159,121	1.21
单位 5	1,099,381	1.14
	6,864,056	7.14

财务报告

(49) 营业税金及附加

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	计缴标准
营业税	1,952,799	1,966,222	3% 及 5%
城市维护建设税	165,513	167,299	1%、5% 及 7%
教育费附加	118,962	108,919	3%
土地增值税	85,242	231,278	30% 至 60%
其他	75,295	97,896	—
	2,397,811	2,571,614	

(50) 销售费用

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
包装费	1,400	2,430
职工薪酬	210,277	191,591
折旧费	5,476	5,602
差旅费	57,249	54,638
办公费	96,995	100,252
运输费	133,188	151,253
广告费	110,174	125,497
其他费用	74,525	79,798
	689,284	711,061

(51) 管理费用

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
职工薪酬	1,740,401	1,784,994
折旧费	311,101	499,500
取暖费	9,161	10,520
差旅费	127,229	133,857
办公费	268,878	337,492
租赁费	50,842	40,782
研发费	663,664	541,229
修理费	36,818	45,226
无形资产摊销	82,757	84,762
咨询费	102,419	84,718
税金	170,305	177,502
其他	307,451	368,159
	3,871,026	4,108,741

财务报告

(52) 财务费用

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
利息支出	3,368,235	4,099,266
减：已资本化的利息费用	1,262,480	1,749,421
减：利息收入	576,349	756,394
汇兑（收益）损失	(199,415)	695,290
银行手续费	201,271	99,785
其他	100,975	118,584
	1,632,237	2,507,110

(53) 公允价值变动收益

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

(54) 投资收益

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
持有可供出售金融资产取得的投资收益 (a)	104,296	32,529
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,032	—
权益法核算的长期股权投资收益 (b)	(124,242)	(7,246)
处置长期股权投资产生的投资收益	552,132	484,269
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,615	10,871
其他	(10,761)	8,111
	541,072	528,534

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 持有可供出售金融资产取得的投资收益

投资收益占本集团利润总额 5% 以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的被投资单位列示如下：

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	101,136	28,896	业绩较好，宣告股利增加
冀东水泥滦县有限责任公司	1,583	—	上期未宣告股利
宝钢集团财务有限责任公司	1,443	—	上期未宣告股利
汉口银行股份有限公司	91	3,600	业绩下滑，宣告股利减少
江西金世纪新材料股份有限公司	43	—	上期未宣告股利
	104,296	32,496	

财务报告

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额 5% 以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
石钢京诚装备技术有限公司	(85,640)	—	2013 年 10 月新增投资
上海联合汽车大道开发建设有限公司	(33,408)	—	亏损增加
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	(14,774)	(8,894)	亏损增加
天津中际装备制造有限公司	(7,073)	(21,570)	亏损减少
天津赛瑞机器设备有限公司	7,007	16,015	盈利减少
	(133,888)	(14,449)	

(55) 资产减值损失

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月 (已重述)
坏账损失	579,538	362,813
存货跌价损失(附注五(9)(b))	295,659	195,566
可供出售金融资产损失(附注五(11))	1,109	346
长期股权投资减值损失(附注五(14)(c))	38,737	100
固定资产减值损失(附注五(17)(a))	140,052	13,524
商誉减值损失(附注五(21))	—	143
在建工程减值损失(附注五(18)(b))	42,211	—
其他	(3,280)	24,096
	1,094,026	596,588

(56) 营业外收入

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	26,459	171,139	26,459
其中：固定资产处置利得	19,687	156,839	19,687
无形资产处置利得	6,359	13,960	6,359
政府补助(a)	502,502	247,350	502,502
债务重组利得	2,023	1,376	2,023
经批准无法支付的应付款项	7,340	6,523	7,340
违约金收入	2,730	24,660	2,730
盘盈利得	—	90	—
其他	20,123	18,323	20,123
	561,177	469,461	561,177

财务报告

(a) 政府补助明细

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
土地出让金返回	2,426	8,466
税收返还	36,849	60,788
财政贴息	1,315	5,371
科研补贴	35,936	33,922
财政扶持资金	79,142	78,482
其他	346,834	60,321
	502,502	247,350

(57) 营业外支出

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	20,513	12,446	20,513
其中：固定资产处置损失	16,529	10,327	16,529
无形资产处置损失	3,982	2,119	3,982
债务重组损失	10,120	3,691	10,120
非常损失	54,560	17,002	54,560
罚款及滞纳金支出	14,626	8,732	14,626
赔偿金及违约金支出	2,419	7,970	2,419
固定资产报废损失	1	189	1
其他	2,452	20,958	2,452
	104,691	70,988	104,691

(58) 所得税费用

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
当期所得税费用	1,262,587	1,111,559
递延所得税	(46,480)	(71,455)
	1,216,107	1,040,104

于本期内，本公司没有香港应课税利润，故没有就香港所得税做出拨备。

本集团旗下大部分成员公司须缴纳中国企业所得税，其中国企业所得税已根据有关中国所得税法之规定计算的各公司应课税收入于报告期内按法定所得税税率 25% 做出拨备，若干享有税项豁免或享有 15% 优惠税率的子公司除外。

本集团旗下海外公司的税项已按估计应课税利润以该等公司经营所在国家或司法管辖区的现行税率计算。

财务报告

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
利润总额	3,177,613	2,397,409
按法定税率 (25%) 计算的所得税	794,403	599,352
法定税率与实际税率的影响	(234,240)	(132,613)
当期未确认及使用前期未确认递延所得税		
资产的可抵扣亏损及其他暂时性差异	540,196	648,133
无需纳税的收入	(60,715)	(57,119)
不得扣除的成本、费用和损失	143,641	93,750
额外税收优惠	(29,717)	(25,344)
其他	62,539	(86,055)
所得税费用	1,216,107	1,040,104

(59) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,809,335	1,480,411
本公司发行在外普通股的股数 (千股)	19,110,000	19,110,000
基本每股收益 (人民币元)	0.09	0.08
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.09	0.08
— 终止经营基本每股收益：	—	—

(b) 稀释每股收益

本报告期，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股 (2013 年 1-6 月：无)。

财务报告

(60) 其他综合收益

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
(一) 后续不能重分类至损益的项目		
设定受益计划的重新计量	(120,452)	249
减：设定受益计划的重新计量产生的所得税影响	10,371	1,372
小计	(110,081)	(1,123)
(二) 后续在满足规定条件时将重分类至损益的科目		
可供出售金融资产产生收益（损失）金额	9,156	(68,079)
前期计入其他综合收益当期转入损益的金额	(2,810)	—
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,587	(17,020)
小计	4,759	(51,059)
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	—	99
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的金额	—	—
小计	—	99
外币财务报表折算差额	(152,045)	246,869
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
小计	(152,045)	246,869
	(257,367)	194,786

(61) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
收保证金	—	488,667
利息收入	576,349	239,573
收回往来款	907,598	386,038
政府补助收入	465,652	173,936
代收代扣代缴款项	745,955	45,404
收回押金	—	83,194
其他	534,610	11,733
	3,230,164	1,428,545

财务报告

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
押金、保证金	5,758,417	667,780
研究开发支出	663,665	483,636
职工备用金及垫款	279,296	297,274
离退休费用	276,959	294,983
差旅费	550,423	587,327
办公费	463,513	515,746
水电燃气费	766,671	624,971
修理修缮费	77,041	60,097
广告宣传费	36,186	66,275
支付往来款	—	475,332
会议、学会会费	13,228	20,171
其他	26,364	276,608
	8,911,763	4,370,200

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
从关联方、第三方收回的委托贷款等款项	—	715,901
收到与资产相关的政府补助	61,568	75,005
	61,568	790,906

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
给予关联方、第三方的贷款	162,040	—

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
限制性资金的减少	—	196,872
	—	196,872

财务报告

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
融资租赁款	11,000	6,394
与少数股东交易	—	122,532
限制性资金的增加	1,029,709	—
	1,040,709	128,926

(62) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

(i) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
净利润	1,961,506	1,357,305
加：资产减值准备	1,094,026	596,588
固定资产折旧、投资性房地产摊销	1,322,310	1,261,054
无形资产摊销	158,898	159,844
长期待摊费用摊销	26,838	26,104
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(5,946)	(158,693)
固定资产报废损失	1	189
公允价值变动收益	5,244	1,838
财务费用	2,996,088	2,607,447
投资收益	11,061	(528,534)
递延所得税资产增加	19,771	(92,008)
递延所得税负债增加	(66,251)	20,553
存货的增加	(6,316,970)	(5,657,190)
经营性应收项目的增加	(14,793,760)	(12,329,023)
经营性应付项目的增加	7,854,648	8,626,741
经营活动产生的现金流量净额	(5,732,536)	(4,107,785)

(ii) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
应付股利转增资本	—	13,333

财务报告

(iii) 现金及现金等价物净变动情况

	2014 年 1—6 月	2013 年 1—6 月
现金的期末余额	23,508,980	22,503,288
减：现金的期初余额	31,242,554	32,084,175
现金及现金等价物净减少额	(7,733,574)	(9,580,887)

(b) 现金及现金等价物

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
现金	23,508,980	31,242,554
其中：库存现金	30,501	31,553
可随时用于支付的银行存款	21,955,526	30,099,247
可随时用于支付的其他货币资金	1,522,953	1,111,754
现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
期末现金及现金等价物余额	23,508,980	31,242,554

(63) 净流动资产及总资产减流动负债

	2014 年 6 月 30 日 合并 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 合并 (经审计)	2014 年 6 月 30 日 公司 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 公司 (经审计)
流动资产	246,413,531	239,954,194	40,675,299	42,771,938
减：流动负债	224,850,645	219,044,859	42,045,847	44,400,831
净流动资产(负债)	21,562,886	20,909,335	(1,370,548)	(1,628,893)
总资产	334,344,903	322,884,439	119,093,325	119,879,179
减：流动负债	224,850,645	219,044,859	42,045,847	44,400,831
总资产减流动负债	109,494,258	103,839,580	77,047,478	75,478,348

财务报告

六 分部信息

本集团管理层分别对工程承包、装备制造、资源开发及房地产开发板块的经营业绩进行评价，并且对以上板块在不同地区取得的经营业绩进行进一步的评价。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(a) 2014 年 1-6 月及 2014 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	工程承包	装备制造	资源开发	房地产开发	其他	未分配金额	分部间相互抵销	合计
营业收入	80,747,409	4,215,599	1,940,565	9,283,858	1,469,568	—	(1,490,447)	96,166,552
其中：对外交易收入	79,908,341	3,844,317	1,848,007	9,230,985	1,334,902	—	—	96,166,552
分部间交易收入	839,068	371,282	92,558	52,873	134,666	—	(1,490,447)	—
营业利润 / (亏损)	2,244,439	(191,988)	(577,824)	1,210,385	117,265	(74,672)	(6,478)	2,721,127
其中：利息收入	549,794	44,285	(155,685)	70,932	317,624	—	(250,601)	576,349
利息支出	1,753,321	104,790	126,562	98,516	273,167	—	(250,601)	2,105,755
从联营合营公司获取的投 资收益 / (损失)	(21,592)	(97,136)	—	(5,895)	381	—	—	(124,242)
营业外收入	231,480	55,375	22,754	247,942	3,626	—	—	561,177
营业外支出	91,930	3,687	6,812	1,957	305	—	—	104,691
利润 / (亏损) 总额	2,383,989	(140,300)	(561,882)	1,456,370	120,586	(74,672)	(6,478)	3,177,613
所得税费用	754,753	35,868	(9,841)	402,827	32,500	—	—	1,216,107
净利润 / (净亏损)	1,629,236	(176,168)	(552,041)	1,053,543	88,086	(74,672)	(6,478)	1,961,506
分部资产	205,512,422	19,033,055	21,904,316	103,968,366	31,199,743	2,974,706	(50,247,705)	334,344,903
其中：对联营合营企业的 长期股权投资	3,457,020	—	—	1,694,635	3,814	—	—	5,155,469
非流动资产	24,395,684	6,308,190	18,290,692	4,076,908	12,997,678	—	(7,785,397)	58,283,755
分部负债	194,353,788	12,211,781	20,037,141	83,301,271	24,324,840	483,415	(56,050,589)	278,661,647
资产减值损失	897,154	25,784	233,074	(3,664)	(58,322)	—	—	1,094,026
折旧和摊销费用	761,943	185,227	489,620	32,734	38,522	—	—	1,508,046
折旧和摊销以外的非现金 费用	873,291	10,569	190,863	(4,772)	(54,702)	—	—	1,015,249
长期股权投资以外的其他 非流动资产增加额	752,653	39,630	355,521	122,475	38,470	—	—	1,308,749

财务报告

(b) 2013 年 1—6 月及 2013 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	工程承包	装备制造	资源开发	房地产开发	其他	未分配金额	分部间相互抵销	合计
营业收入	75,619,715	4,562,878	1,364,295	9,411,465	1,348,385	—	(1,153,528)	91,153,210
其中：对外交易收入	74,821,093	4,353,717	1,224,318	9,411,465	1,342,617	—	—	91,153,210
分部间交易收入	798,622	209,161	139,977	—	5,768	—	(1,153,528)	—
营业利润 / (亏损)	2,888,340	(350,509)	(1,454,602)	942,634	107,462	(50,637)	(83,752)	1,998,936
其中：利息收入	483,250	21,616	6,864	178,179	323,530	—	(257,045)	756,394
利息支出	1,740,619	140,132	339,981	126,668	259,490	—	(257,045)	2,349,845
从联营合营公司获取的投 资收益 / (损失)	3,476	—	—	(4,336)	—	—	—	(860)
营业外收入	331,051	83,727	44,419	4,816	5,448	—	—	469,461
营业外支出	60,189	3,755	293	6,627	124	—	—	70,988
利润 / (亏损) 总额	3,159,202	(270,537)	(1,410,476)	940,823	112,786	(50,637)	(83,752)	2,397,409
所得税费用	723,379	19,372	1,158	256,873	39,322	—	—	1,040,104
净利润 / (净亏损)	2,435,823	(289,909)	(1,411,634)	683,950	73,464	(50,637)	(83,752)	1,357,305
分部资产	214,730,992	17,676,890	22,572,370	103,759,707	21,043,452	2,987,346	(59,886,318)	322,884,439
其中：对联营合营企业的 长期股权投资	3,459,577	—	—	673,845	—	—	—	4,133,422
非流动资产	26,346,803	6,749,335	18,971,826	2,399,096	10,137,957	—	(6,405,206)	58,199,811
分部负债	190,910,548	10,965,104	19,924,157	86,376,357	17,843,577	562,091	(58,762,614)	267,819,220
资产减值损失	411,665	49,883	207,593	(42,897)	(29,656)	—	—	596,588
折旧和摊销费用	750,177	287,008	359,073	27,457	23,287	—	—	1,447,002
折旧和摊销以外的非现金 费用	392,265	49,883	207,593	(42,897)	(34,941)	—	—	571,903
长期股权投资以外的其他 非流动资产增加额	786,976	319,642	293,886	28,249	37,099	—	—	1,465,852

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2014 年 1—6 月	2013 年 1—6 月
中国	88,189,598	86,137,492
其他国家 / 地区	7,976,954	5,015,718
	96,166,552	91,153,210
非流动资产总额	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
中国	43,472,937	43,319,174
其他国家 / 地区	14,810,818	14,880,637
	58,283,755	58,199,811

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
中国冶金科工集团有限公司	国有独资	北京	国文清	工程承包、资源开发、装备制造、房地产开发及其他	100000948

本集团的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
中国冶金科工集团有限公司	8,538,556	—	—	8,538,556

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国冶金科工集团有限公司	64.18%	64.18%	64.18%	64.18%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 主要合营企业和联营企业情况

主要合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注五 (15)。

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
北京中冶建设出租车公司	母公司的子公司	101760754
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	母公司的子公司	744332913
中冶集团资产管理有限公司	母公司的子公司	717849650
上海中冶职工医院	母公司的子公司	834348329
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司下属公司信息：		
西藏华夏矿业有限公司 (注)	同一集团控制	741912920
葫芦岛锌业股份有限公司	同一集团控制	12076702X
葫芦岛东方铜业有限公司	同一集团控制	604330174
中冶葫芦岛有色进出口有限公司	同一集团控制	120766705
葫芦岛有色冶金设计院有限公司	同一集团控制	732306945

财务报告

	与本集团的关系	组织机构代码
中冶集团资产管理有限公司下属公司信息：		
北京东星冶金新技术开发公司	同一集团控制	101788212
中冶农银广德资产管理有限公司	同一集团控制	085210719
北京东星冶金新技术开发公司下属公司信息：		
邯郸市华冶物业服务有限公司	同一集团控制	777741211
邯郸市华冶新型建材有限公司	同一集团控制	80552774X
邯郸市华冶设备料具租赁有限责任公司	同一集团控制	777708518
成都五冶蓉申房地产开发有限责任公司	同一集团控制	728046204
海南鹿达房地产开发有限公司	同一集团控制	28400490X
沙河市华港租赁有限责任公司	同一集团控制	776177647
成都市鸿强物业管理有限责任公司	同一集团控制	768634609

注：西藏华夏矿业有限公司已于2014年2月被处置。

(5) 关联交易

(a) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
合计			157,760	0.16	22,164	0.03
其中：与同一集团控制的公司的交易			964	0.001	2,444	0.003
北京东星冶金新技术开发公司	购买商品及接受服务	协议定价	832	0.001	2,444	0.003
北京中冶建设出租汽车公司	接受劳务	协议定价	132	0.0001	—	—
其中：与合营及联营公司交易			156,796	0.16	19,720	0.03
上海中冶祥腾投资有限公司	购买固定资产	协议定价	99,110	0.10	—	—
天津中际装备制造有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	37,333	0.04	—	—
石钢京诚装备技术有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	17,241	0.02	—	—
天津赛瑞机器设备有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	1,556	0.002	—	—
上海同济宝冶建设机器人有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	915	0.001	50	0.00006
上海月浦南方混凝土有限公司(原名：上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司)	购买商品及接受服务	协议定价	641	0.001	4,115	0.005
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	—	—	14,909	0.02
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	购买商品及接受服务	协议定价	—	—	646	0.0008

财务报告

(b) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
合计			722,050	0.86	718,286	0.80
其中：与同一集团控制的公司的交易			17	0.00002	4,381	0.005
北京东星冶金新技术开发公司	销售商品及提供服务	协议定价	17	0.00002	18	0.00002
上海中冶职工医院	销售商品及提供服务	协议定价	—	—	1,691	0.002
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	—	—	2,672	0.003
其中：与集团母公司的交易			—	—	51,522	0.06
中国冶金科工集团有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	—	—	51,522	0.06
其中：与合营及联营公司交易			722,033	0.86	662,383	0.73
武汉中一投资建设有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	441,548	0.52	—	—
宿州市宿马中冶建设发展有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	159,607	0.19	—	—
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	64,504	0.08	158,002	0.17
包头市中冶置业有限责任公司	销售商品及提供服务	协议定价	48,644	0.06	—	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	7,721	0.01	—	—
天津赛瑞机器设备有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	9	0.00001	—	—
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	—	—	422,755	0.47
上海中冶祥腾投资有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	—	—	52,280	0.06
上海置沪房地产开发有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	—	—	29,346	0.03

(c) 租赁

(i) 本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
中国冶金科工集团有限公司	中国冶金科工股份有限公司	房屋及构筑物	01/01/2014	31/12/2015	租赁合同	9,798
中国冶金科工集团有限公司	中冶交通工程技术有限公司	房屋及构筑物	01/01/2014	31/12/2015	租赁合同	3,201
中国冶金科工集团有限公司	中冶集团铜锌有限公司	房屋及构筑物	01/01/2013	31/12/2015	租赁合同	2,732
中国冶金科工集团有限公司	中冶集团财务有限公司	房屋及构筑物	01/01/2013	31/12/2015	租赁合同	2,395
中国冶金科工集团有限公司	中冶海外工程有限公司	房屋及构筑物	01/01/2013	31/12/2015	租赁合同	2,013
中国冶金科工集团有限公司	中冶国际工程集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2013	31/12/2015	租赁合同	1,989
中国冶金科工集团有限公司	中冶连铸技术工程股份有限公司	房屋及构筑物	01/01/2014	31/12/2014	租赁合同	753
中国冶金科工集团有限公司	中冶海水淡化投资有限公司	房屋及构筑物	01/01/2014	31/12/2015	租赁合同	709
中国冶金科工集团有限公司	中冶澳大利亚控股有限公司	房屋及构筑物	01/01/2013	31/12/2015	租赁合同	250
中国冶金科工集团有限公司	中冶东方控股有限公司	房屋及构筑物	01/01/2014	31/12/2014	租赁合同	129
中国冶金科工集团有限公司	北京中冶设备研究设计总院有限公司	房屋及构筑物	01/01/2014	31/12/2015	租赁合同	68
						24,037

财务报告

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
北京东星冶金新技术开发公司	中冶天工集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2014	30/06/2014	租赁合同	1,571
北京东星冶金新技术开发公司	中国五冶集团有限公司	房屋及构筑物	不定期租赁		沿用上期	1,075
北京东星冶金新技术开发公司	中国华冶科工集团有限公司	房屋、构筑物及设备	01/01/2014	31/12/2014	租赁合同	574
北京东星冶金新技术开发公司	中国二十二冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2014	31/12/2018	租赁合同	362
北京东星冶金新技术开发公司	中国有色工程有限公司	房屋及构筑物	不定期租赁		沿用上期	266
北京东星冶金新技术开发公司	中冶赛迪集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2014	31/12/2018	租赁合同	244
北京东星冶金新技术开发公司	中国一冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2014	31/12/2018	租赁合同	237
北京东星冶金新技术开发公司	中国二十冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2014	31/12/2018	租赁合同	229
北京东星冶金新技术开发公司	中冶建筑研究总院有限公司	房屋及构筑物	01/01/2014	31/12/2018	租赁合同	164
北京东星冶金新技术开发公司	上海宝冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2014	31/12/2014	租赁合同	80
北京东星冶金新技术开发公司	中冶东方控股有限公司	房屋及构筑物	01/01/2014	31/12/2014	租赁合同	11
						4,813

(ii) 本集团作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
中国华冶科工集团有限公司	北京东星冶金新技术开发公司	房屋及构筑物	01/01/2014	30/09/2015	租赁合同	425
北京中冶设备研究设计总院有限公司	北京中冶建设出租车公司	房屋及构筑物	01/07/2013	30/06/2014	租赁合同	55
中国华冶科工集团有限公司	北京东星冶金新技术开发公司	场地	01/01/2014	30/06/2015	租赁合同	20
						500

(d) 接受担保

被担保方	担保方	币种	担保费支出
中冶控股（香港）有限公司	中国冶金科工集团有限公司	美元	1,250

(e) 提供担保

担保方	被担保方	币种	担保余额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中冶京城工程技术有限公司	石钢京城装备技术有限公司	人民币	354,000	354,000	18/06/2009	02/12/2017	否
中冶京城工程技术有限公司	石钢京城装备技术有限公司	人民币	247,800	247,800	02/02/2010	02/12/2017	否
中冶京城工程技术有限公司	石钢京城装备技术有限公司	人民币	166,690	166,690	14/01/2009	14/07/2015	否

财务报告

(f) 向关联方提供委托贷款

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	—	95,000

(g) 向关联方提供资金

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
天津中冶团泊城乡发展有限公司	260,000	—
武汉中一投资建设有限公司	215,000	—
北京星华智本投资有限公司	46,611	—
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	15	67,000
	521,626	67,000

(h) 提供委托贷款及资金产生的利息收入

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	40,918	80,785
天津中冶团泊城乡发展有限公司	19,067	—
包头市中冶置业有限责任公司	18,781	7,925
中冶(置业)福建有限公司	13,908	7,914
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	4,960	2,854
牡丹江中冶置业有限公司	2,669	2,669
武汉中一投资建设有限公司	2,194	—
北京星华智本投资有限公司	1,631	—
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	1,155	2,081
	105,283	104,228

(i) 接受关联方委托借款

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
中国冶金科工集团有限公司	—	78,980

(j) 接受委托借款产生的利息支出

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
中国冶金科工集团有限公司	1,719	812

(k) 关键管理人员薪酬

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	2,086	2,344

财务报告

(6) 关联方应收、应付款项余额

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏帐准备	账面余额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏帐准备
应收账款						
武汉中一投资建设有限公司	495,776	0.79	2,479	116,000	0.20	580
石钢京诚装备技术有限公司	276,887	0.44	60,060	273,010	0.47	45,896
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	181,136	0.29	—	128,869	0.22	—
珠海市卡都海俊房地产开发有限公司	178,607	0.29	2,661	215,130	0.37	4,802
宿州市宿马中冶建设发展有限公司	170,270	0.27	—	56,915	0.10	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	156,217	0.25	21,150	148,496	0.25	20,810
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	145,310	0.23	43,107	145,310	0.25	43,107
天津中冶新华置业有限公司	49,977	0.08	2,655	92,595	0.16	4,773
西藏华夏矿业有限公司	48,812	0.08	48,812	48,812	0.08	48,812
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	42,853	0.07	—	52,068	0.09	464
天津中冶团泊城乡发展有限公司	29,325	0.05	—	29,325	0.05	—
上海联合汽车大道开发建设有限公司	22,735	0.04	2,787	15,885	0.03	1,589
天津中际装备制造制造有限公司	19,120	0.03	956	23,397	0.04	1,147
上海中冶职工医院	14,946	0.02	—	14,946	0.03	—
中冶东方钢能重工(珠海)有限公司	13,657	0.02	13,657	13,657	0.02	13,657
上海中冶祥麒投资有限公司	7,414	0.01	—	8,564	0.01	—
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	3,504	0.01	3,504	61,723	0.11	61,504
天津赛瑞机器设备有限公司	1	—	—	—	—	—
葫芦岛锌业股份有限公司	—	—	—	7,810	0.01	—
上海中冶祥腾投资有限公司	—	—	—	2,668	0.004	133
	1,856,547	2.97	201,828	1,455,180	2.49	247,274

应收账款为无息、无抵押、即期偿付或于有关合同条款规定的期限内收取。

财务报告

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	占其他应 收款的比 例 (%)	坏帐准备	账面余额	占其他应 收款的比 例 (%)	坏帐准备
其他应收款						
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	818,003	3.69	—	926,935	6.02	—
天津中冶团泊城乡发展有限公司	670,594	3.03	—	388,955	2.53	—
包头市中冶置业有限责任公司	401,766	1.81	20,088	406,655	2.64	20,340
武汉中一投资建设有限公司	217,688	0.98	—	—	—	—
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	182,898	0.83	—	177,875	1.16	—
石钢京诚装备技术有限公司	149,322	0.67	13,962	151,322	0.98	12,100
牡丹江中冶置业有限公司	91,316	0.41	—	87,444	0.57	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	83,877	0.38	2	83,798	0.54	581
上海月浦南方混凝土有限公司(原名:上海 宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司)	81,841	0.37	20,273	81,841	0.53	15,299
上海联合汽车大道开发建设有限公司	78,707	0.36	18	78,380	0.51	63,037
唐山市二十二冶万筑房地产开发有限公司	68,484	0.31	—	83,484	0.54	—
中冶东方钢能重工(珠海)有限公司	55,548	0.25	55,548	56,398	0.37	56,398
北京星华智本投资有限公司	48,241	0.22	—	—	—	—
北京时代安泰置业有限公司	45,668	0.21	—	—	—	—
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	41,602	0.19	—	40,432	0.26	—
天津中冶新华置业有限责任公司	41,485	0.19	2,074	46,195	0.30	2,310
内蒙古中冶德邦置业有限公司	12,475	0.06	4,096	24,829	0.16	2,433
北京中冶恒盛置业有限公司	342	0.002	—	—	—	—
中冶置业(福建)有限公司	—	—	—	170,297	1.11	30,577
天津中际装备制造有限公司	—	—	—	438	0.001	22
上海锦海房地产发展有限公司	—	—	—	219	0.001	—
上海中冶职工医院	—	—	—	10	—	—
	3,089,857	13.96	116,061	2,805,507	18.22	203,097

其他应收款包括对联营公司、合营公司无抵押、无保证委托贷款及提供资金 1,419,478 千元 (2013 年 12 月 31 日: 1,181,971 千元), 年利率在 5.6% 至 14% 之间 (2013 年 12 月 31 日: 5.6% 至 12.00% 之间)。

财务报告

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	占预付账款总额的 比例 (%)	账面余额	占预付账款总额的 比例 (%)
预付账款				
中冶京诚 (湘潭) 重工设备有限公司	22,125	0.14	—	—
石钢京诚装备技术有限公司	14,244	0.09	15,639	0.10
天津赛瑞机器设备有限公司	102	0.001	102	0.0006
	36,471	0.23	15,741	0.10

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	占应收股利总额的 比例 (%)	账面余额	占应收股利总额的 比例 (%)
应收股利				
武汉中和工程技术有限公司	360	0.35	360	56.07

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	占长期应收款总额的比 例 (%)	账面余额	占长期应收款总额的比 例 (%)
长期应收款				
石钢京诚装备技术有限公司	424,723	1.68	410,236	2.01

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	占一年内到期的非流动资产总额的 比例 (%)	账面余额	占一年内到期的非流动资产总额的 比例 (%)
一年内到期的非流动资产				
石钢京诚装备技术有限公司	452,016	11.59	438,207	10.03

财务报告

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	占应付账款总额的 比例 (%)	账面余额	占应付账款总额的 比例 (%)
应付账款				
天津中际装备制造有限公司	36,231	0.05	8,688	0.01
石钢京诚装备技术有限公司	23,455	0.03	18,789	0.03
天津赛瑞机器设备有限公司	15,589	0.02	46,364	0.07
上海月浦南方混凝土有限公司 (原名: 上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司)	12,690	0.02	12,303	0.02
邯郸市设备料具租赁有限责任公司	5,527	0.01	6,134	0.009
沙河市华港租赁有限责任公司	2,519	0.003	2,540	0.004
邯郸市华冶物业服务有限公司	1,722	0.002	1,713	0.002
武汉中和工程技术有限公司	765	0.001	765	0.001
邯郸市华冶新型建材有限公司	601	0.001	1,116	0.002
上海同济宝冶建设机器人有限公司	400	0.001	—	—
北京东星冶金新技术开发公司	80	0.0001	—	—
中冶京诚 (湘潭) 重工设备有限公司	37	0.0001	37	0.0001
上海中冶职工医院	—	—	419	0.0006
	99,616	0.14	98,868	0.15

应付账款为无息、无抵押、即期偿付或于有关合同条款规定的期限内支付。

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	占其他应付款总额的比 例 (%)	账面余额	占其他应付款总额的比 例 (%)
其他应付款				
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	368,471	1.86	368,471	1.86
上海中冶祥腾投资有限公司	109,736	0.55	17,225	0.09
中国冶金科工集团有限公司	91,905	0.46	87,676	0.44
北京东星冶金新技术开发公司	51,397	0.26	50,516	0.26
上海中冶祥麟投资有限公司	20,659	0.10	20,721	0.10
成都五冶蓉申房地产开发有限责任公司	5,891	0.03	5,891	0.03
海南鹿达房地产开发有限公司	5,185	0.03	5,172	0.03
石钢京诚装备技术有限公司	3,190	0.02	3,190	0.01
宿州市宿马中冶建设发展有限公司	1,800	0.01	—	—
邯郸市华冶新型建材有限公司	1,702	0.01	844	0.004
邯郸市华冶物业服务有限公司	1,415	0.01	1,492	0.01
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	900	0.01	900	0.001
天津中际装备有限公司	181	0.001	—	—
沙河市华港租赁有限责任公司	116	0.001	254	0.001
北京中冶建设出租车公司	—	—	102	0.001
	662,548	3.35	562,454	2.83

其他应付款为无息、无抵押、即期偿付或于有关合同条款规定的期限内支付。

财务报告

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	占预收账款总额的 比例 (%)	账面余额	占预收账款总额的 比例 (%)
预收账款				
石钢京诚装备技术有限公司	16,591	0.05	—	—
邯郸市华冶物业服务有限公司	1,800	0.01	1,800	0.005
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	830	0.002	—	—
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	72	0.0002	72	0.0002
	19,293	0.06	1,872	0.005

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	占应付股利总额的 比例 (%)	账面余额	占应付股利总额的 比例 (%)
应付股利				
中国冶金科工集团有限公司	748,172	40.00	—	—
北京中冶建设出租汽车公司	—	—	165	0.03

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	占长期应付款总额的比 例 (%)	账面余额	占长期应付款总额的比 例 (%)
长期应付款				
中国冶金科工集团有限公司	78,980	21.18	78,980	29.66

长期应付款为本公司从中冶集团取得的委托贷款，期限三年，自 2013 年 3 月 27 日至 2016 年 3 月 27 日，利率为 4.31%。

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：
租赁

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
租入		
中国冶金科工集团有限公司	61,139	57,542
北京东星冶金新技术开发公司	3,585	20
	64,724	57,562

八 或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁

于 2014 年 6 月 30 日，本集团作为原告形成的重大未决诉讼标的金额为 1,405,250 千元，作为被告形成的重大未决诉讼标的金额为 635,475 千元。

本集团牵涉数项日常业务过程中发生的诉讼及其他法律程序。当管理层根据其判断及在考虑法律意见后能合理估计诉讼的结果时，便会就本集团在该等诉讼中可能蒙受的损失计提预计负债。如诉讼的结果不能合理估计或管理层相信不会造成资源流出时，则不会就未决诉讼计提预计负债。截止 2014 年 6 月 30 日，管理层就未决诉讼计提预计负债 13,770 千元，详见附注五 (36)(37)。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团作为被告的未决诉讼中包括一项标的金额为 8,000 万澳元资产采购尾款及相关迟付的利息的诉讼事项，该金额已计入本集团的其他应付款。新加坡仲裁中心已于 2013 年 8 月作出裁决，要求本集团将 8,000 万澳元尾款存入在澳大利亚主要商业银行开立的、由本集团和原告方共管的账户中，该裁决并不构成该纠纷的最终裁决。截至 2014 年 6 月 30 日，本集团已按照上述裁决将该款项存入指定的共管账户。2014 年 7 月 11 日，本集团与原告方达成了和解，并签订了和解协议。具体的和解方案为，共管账户中 8,000 万澳元尾款中的 3,000 万澳元归还本集团，扣除有关费用后的余额转入原告方指定银行账户。和解协议签署并执行后，仲裁终止，双方基于项目交易签署的所有协议的法律效力同时终止。该和解事宜对本集团中期财务报表并无影响。

(2) 对外担保

担保单位	被担保方	担保方式	责任种类	担保事项	担保金额
中冶京诚工程技术有限公司总公司	石钢京诚装备技术有限公司	保证	连带责任保证	借款担保	768,490
中国二十二冶集团有限公司	河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	保证	连带责任保证	借款担保	80,580
中国华冶科工集团有限公司	邯郸钢铁集团有限责任公司	保证	连带责任保证	借款担保	28,761
业主按揭担保 (注)					2,447,257

注：本集团之地产子公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保。担保类型为阶段性担保，即担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。本集团认为与提供该等担保相关的风险较小。

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	25,336,403	25,897,796
无形资产	4,468,926	4,507,669
	29,805,329	30,405,465

财务报告

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

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

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2013 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

十 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本集团并未发生重大资产负债表日后事项。

十一 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产（附注五（17）（c）），未来应支付租金汇总如下：

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

于 2014 年 6 月 30 日，未确认的融资费用余额为 25,418 千元（2013 年 12 月 31 日：30,400 千元）（附注五（41）（b））。

十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本集团总部资金部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于本报告期，本集团未签署任何重大的远期外汇合约或货币互换合约。

财务报告

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2014 年 6 月 30 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 —			
货币资金	3,083,454	1,645,263	4,728,717
应收账款	372,853	1,103,520	1,476,373
其他应收款	471,683	196,912	668,595
长期应收款	—	174,192	174,192
	3,927,990	3,119,887	7,047,877
外币金融负债 —			
短期借款	1,118,071	162,262	1,280,333
应付账款	191,007	1,209,865	1,400,872
其他应付款	5,304	435,989	441,293
长期借款	3,336,898	2,354,334	5,691,232
应付债券	6,017,532	—	6,017,532
	10,668,812	4,162,450	14,831,262
	2013 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 —			
货币资金	972,637	1,391,142	2,363,779
应收账款	1,834,446	622,023	2,456,469
其他应收款	990,891	462,093	1,452,984
长期应收款	—	162,903	162,903
	3,797,974	2,638,161	6,436,135
外币金融负债 —			
短期借款	506,697	68,255	574,952
应付账款	2,297,128	847,476	3,144,604
其他应付款	1,389,254	1,147,553	2,536,807
长期借款	2,520,458	2,265,736	4,786,194
应付债券	3,031,325	—	3,031,325
	9,744,862	4,329,020	14,073,882

2014 年 6 月 30 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币兑外币上升或下降 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 297,266 千元 (2013 年 12 月 31 日：增加或减少约 281,651 千元)。

财务报告

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期借款、长期借款（含一年内到期部分）及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2014 年 6 月 30 日，本集团短期借款金额为 50,674,542 千元（2013 年 12 月 31 日：45,080,598 千元），浮动利率的长期带息债务的金额为 17,205,825 千元（2013 年 12 月 31 日：18,705,473 千元），固定利率的长期带息债务的金额为 30,046,714 千元（2013 年 12 月 31 日：23,518,635 千元）（附注五（27）、（39）、（40））。

本集团总部资金部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于本报告期及 2013 年度本集团并无利率互换安排。

本报告期，如果以浮动利率计算的人民币借款利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 258,123 千元（2013 年 1-6 月：约 239,467 千元）。

本报告期，如果以浮动利率计算的美元及其他外币借款利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 20,904 千元（2013 年 1-6 月：约 18,185 千元）。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部资金部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

财务报告

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2014 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产－					
货币资金	28,038,785	—	—	—	28,038,785
应收票据	9,897,657	—	—	—	9,897,657
应收账款	56,060,666	—	—	—	56,060,666
应收利息	26,401	—	—	—	26,401
应收股利	101,778	—	—	—	101,778
其他应收款	19,650,937	—	—	—	19,650,937
可供出售金融资产	—	39,100	—	—	39,100
持有至到期投资	—	—	20	—	20
长期应收款	8,305,197	11,341,882	9,289,372	251,427	29,187,878
	122,081,421	11,380,982	9,289,392	251,427	143,003,222
金融负债－					
短期借款	53,760,574	—	—	—	53,760,574
应付票据	12,163,055	—	—	—	12,163,055
应付账款	73,646,921	—	—	—	73,646,921
应付职工薪酬	2,104,985	—	—	—	2,104,985
应付利息	1,238,822	—	—	—	1,238,822
应付股利	1,870,554	—	—	—	1,870,554
其他应付款	19,829,495	—	—	—	19,829,495
其他流动负债	11,294,440	—	—	—	11,294,440
长期借款	12,423,789	8,866,846	12,092,281	6,244,083	39,626,999
应付债券	1,105,170	5,791,070	12,141,030	11,048,000	30,085,270
长期应付款	119,572	198,347	150,482	17,382	485,783
对外担保（不包括房 地产按揭担保）	877,831	—	—	—	877,831
	190,435,208	14,856,263	24,383,793	17,309,465	246,984,729

财务报告

	2013 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 —					
货币资金	33,585,579	—	—	—	33,585,579
应收票据	11,141,096	—	—	—	11,141,096
应收账款	52,597,630	—	—	—	52,597,630
应收利息	11,679	—	—	—	11,679
应收股利	642	—	—	—	642
其他应收款	13,517,463	—	—	—	13,517,463
可供出售金融资产	—	28,479	—	—	28,479
持有至到期投资	—	—	20	—	20
长期应收款	4,369,433	700,944	19,692,696	—	24,763,073
	115,223,522	729,423	19,692,716	—	135,645,661
金融负债 —					
短期借款	47,604,090	—	—	—	47,604,090
应付票据	7,610,246	—	—	—	7,610,246
应付账款	70,186,463	—	—	—	70,186,463
应付职工薪酬	1,960,291	—	—	—	1,960,291
应付利息	976,378	—	—	—	976,378
应付股利	798,649	—	—	—	798,649
其他应付款	19,793,109	—	—	—	19,793,109
其他流动负债	19,619,156	—	—	—	19,619,156
长期借款	11,919,463	20,835,374	7,880,426	7,554,952	48,190,215
应付债券	268,261	5,687,417	9,046,677	11,018,000	26,020,355
长期应付款	112,530	115,106	104,343	46,844	378,823
对外担保（不包括房 地产按揭担保）	968,531	—	—	—	968,531
	181,817,167	26,637,897	17,031,446	18,619,796	244,106,306

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、持有至到期投资、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款。

合并财务报表可供出售金融资产项目包括了以成本减去减值后列示的没有活跃市场报价的权益工具投资，因其公允价值合理估计范围很大，本集团认为这些权益工具投资对应的公允价值不能可靠确定，故以成本计量。

财务报告

除下表所列的项目外，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率长期借款	6,406,539	6,353,598	2,912,572	2,872,749
应付债券	23,640,175	24,170,838	20,606,063	21,188,078

(b) 以公允价值计量层级

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层级输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层级输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

于 2014 年 6 月 30 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 —				
交易性金融资产 —				
衍生金融资产	—	35,565	—	35,565
交易性权益工具投资	752	—	—	752
可供出售金融资产 —				
可供出售权益工具	288,460	—	—	288,460
其他	—	39,100	—	39,100
	289,212	74,665	—	363,877

于 2013 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 —				
交易性金融资产 —				
衍生金融资产	—	40,969	—	40,969
交易性权益工具投资	591	—	—	591
可供出售金融资产 —				
可供出售权益工具	282,798	—	—	282,798
其他	—	28,479	—	28,479
	283,389	69,448	—	352,837

财务报告

十三 以公允价值计量的资产和负债

	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计提 的减值
金融资产 -					
交易性金融资产	41,560	36,317	(5,244)	-	-
可供出售金融资产	311,277	327,560	-	180,254	-
	352,837	363,877	(5,244)	180,254	-

十四 外币金融资产和外币金融负债

	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计提 的减值
金融资产 - 货币资金	2,363,779	4,728,717	-	-	-
金融资产 - 其他贷款和应收款项	4,072,356	2,319,160	-	-	-
金融负债	14,073,882	14,831,262	-	-	-

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	411,146	817,872
减：坏账准备	115,799	115,799
	295,347	702,073

(a) 应收账款账龄分析如下：

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

财务报告

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备								
组合 1	118,382	28.79	109,001	92.08	118,377	14.47	109,001	92.08
组合 2	285,966	69.55	—	—	692,697	84.70	—	—
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	6,798	1.66	6,798	100	6,798	0.83	6,798	100
	411,146	100.00	115,799		817,872	100.00	115,799	

(c) 按组合 1 信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	525	0.44	26	5.00	520	0.44	26	5.00
一到二年	—	—	—	—	—	—	—	—
二到三年	—	—	—	—	—	—	—	—
三到四年	—	—	—	—	—	—	—	—
四到五年	44,412	37.52	35,530	80.00	44,412	37.52	35,530	80.00
五年以上	73,445	62.04	73,445	100.00	73,445	62.04	73,445	100.00
	118,382	100.00	109,001		118,377	100.00	109,001	

(d) 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期全额收回或转回、或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

(e) 本报告期无实际核销的应收账款。

(f) 本报告期无应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的应收账款。

(g) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
中冶西澳矿业有限公司	子公司	261,587	四年以内	63.62
单位 2	第三方	118,382	一到五年	28.79
中冶集团国际经济贸易有限公司	子公司	18,294	三到五年	4.45
单位 4	第三方	6,798	五年以上	1.66
单位 5	第三方	6,085	三年以内	1.48
		411,146		100.00

财务报告

(h) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本公司关系	2014年6月30日			2013年12月31日		
		金额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备
中冶西澳矿业有限公司	子公司	261,587	63.62	—	668,312	81.71	—
中冶集团国际经济贸易有限公司	子公司	18,294	4.45	—	18,294	2.24	—
		279,881	68.07	—	686,606	83.95	—

(i) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(j) 应收关联方款项为无息、无抵押、即期偿付或于有关合同条款规定的期限内收取。

(2) 应收利息

	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 6月30日
应收股份内部子公司	4,960,764	787,644	412,706	5,335,702
减: 坏账准备	313,344	1,728	—	315,072
	4,647,420	785,916	412,706	5,020,630

(3) 应收股利

	2013年 12月31日	本期 增加	本期 减少	2014年 6月30日	未收回的原因	是否发生 减值
账龄一年以内的应收股利						
其中:						
中冶赛迪集团有限公司	783,819	—	—	783,819	已宣告分配但尚未支付	否
中冶集团财务有限公司	232,181	—	—	232,181	已宣告分配但尚未支付	否
中国二十二冶集团有限公司	175,539	—	—	175,539	已宣告分配但尚未支付	否
中冶建设高新工程技术有限公司	132,471	—	—	132,471	已宣告分配但尚未支付	否
中冶南方工程技术有限公司	93,067	—	—	93,067	已宣告分配但尚未支付	否
中国有色工程有限公司	82,750	—	—	82,750	已宣告分配但尚未支付	否
中冶东方控股有限公司	177,484	—	106,442	71,042	已宣告分配但尚未全部支付	否
中冶北方工程技术有限公司	13,876	—	—	13,876	已宣告分配但尚未支付	否
中冶长天国际工程有限责任公司	85,956	—	85,956	—	—	—
中冶海外工程有限公司	20,000	—	—	20,000	已宣告分配但尚未支付	否
	1,797,143	—	192,398	1,604,745		
账龄一年以上的应收股利						
其中:						
中冶赛迪集团有限公司	152,837	—	—	152,837	已宣告分配但尚未支付	否
中冶海外工程有限公司	6,705	—	—	6,705	已宣告分配但尚未支付	否
中冶陕压重工设备有限公司	5,797	—	—	5,797	已宣告分配但尚未支付	否
中冶东方控股有限公司	39,359	—	39,359	—	—	—
	204,698	—	39,359	165,339		
	2,001,841	—	231,757	1,770,084		

财务报告

(4) 其他应收款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收内部子公司	31,825,274	31,001,122
押金及保证金	63,362	52,830
待收回投资款	—	427,390
其他	331	10,200
	31,888,967	31,491,542
减：坏账准备	5,852,105	5,836,221
	26,036,862	25,655,321

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	4,731,175	11,683,344
一到二年	8,124,044	4,675,640
二到三年	4,341,144	12,065,033
三到四年	12,056,599	2,587,234
四到五年	2,584,110	428,396
五年以上	51,895	51,895
	31,888,967	31,491,542

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	8,836,603	27.71	5,800,210	65.64	8,389,190	26.64	5,784,326	68.95
按组合计提坏账准备								
组合 1	—	—	—	—	—	—	—	—
组合 2	23,000,469	72.13	—	—	23,050,457	73.20	—	—
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	51,895	0.16	51,895	100.00	51,895	0.16	51,895	100.00
	31,888,967	100.00	5,852,105		31,491,542	100.00	5,836,221	

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	理由
单位 1	2,081,155	2,081,155	零到五年	100.00	(i)
单位 2	6,755,448	3,719,055	零到四年	55.05	(ii)
	8,836,603	5,800,210			

财务报告

(i) 截至 2014 年 6 月 30 日, 根据对中冶澳控的应收款项的可收回金额, 本公司于本报告期对中冶澳控的其他应收款计提坏账准备 4,175 千元 (2013 年 1-6 月: 14,898 千元), 另因汇率影响, 导致针对中冶澳控的其他应收款原值和坏账准备增加 11,709 千元 (2013 年 1-6 月因汇率影响减少: 22,371 千元)。

(ii) 截至 2014 年 6 月 30 日, 根据对中冶西澳的应收款项的可收回金额, 本公司于本报告期末对中冶西澳其他应收款计提额外的坏账准备 (2013 年 1-6 月计提 129,711 千元)。

(d) 于 2014 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	理由
单位 1	33,306	33,306	五年以上	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 2	18,589	18,589	五年以上	100.00	根据获取的证据, 判断计提
	51,895	51,895			

(e) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(f) 于 2014 年 6 月 30 日, 本公司无应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

(g) 于 2014 年 6 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)
中冶置业集团有限公司	子公司	14,516,939	五年以内	45.52
中冶西澳矿业有限公司	子公司	6,755,448	四年以内	21.18
中冶金吉矿业开发有限公司	子公司	3,299,619	五年以内	10.35
中冶澳大利亚控股有限公司	子公司	2,081,155	五年以内	6.53
中国二十二冶集团有限公司	子公司	1,766,505	三年以内	5.54
		28,419,666		89.12

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备	金额	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备
中冶置业集团有限公司	子公司	14,516,939	45.52	—	11,866,938	37.68	—
中冶西澳矿业有限公司	子公司	6,755,448	21.18	3,719,055	6,323,919	20.08	3,719,055
中冶金吉矿业开发有限公司	子公司	3,299,619	10.35	—	3,144,619	9.99	—
中冶澳大利亚控股有限公司	子公司	2,081,155	6.53	2,081,155	2,065,271	6.56	2,065,271
中国二十二冶集团有限公司	子公司	1,766,505	5.54	—	1,141,505	3.62	—
中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司	子公司	681,802	2.14	—	620,952	1.97	—
中冶阿根廷矿业有限公司	子公司	636,712	1.99	—	634,629	2.02	—
中国二十冶集团有限公司	子公司	439,366	1.37	—	1,714,445	5.44	—
中冶集团国际经济贸易有限公司	子公司	240,831	0.75	—	298,831	0.95	—

财务报告

	与本公司关系	2014年6月30日			2013年12月31日		
		金额	占其他应收款总额的比	坏账准备	金额	占其他应收款总额的比	坏账准备
			例 (%)			例 (%)	
中冶建设高新工程技术有限责任公司	子公司	228,968	0.72	—	228,968	0.73	—
中冶东方控股有限公司	子公司	224,843	0.70	—	254,671	0.81	—
中冶赛迪集团有限公司	子公司	200,000	0.62	—	200,000	0.64	—
中冶陕压重工设备有限公司	子公司	153,725	0.48	—	35,000	0.11	—
中国一冶集团有限公司	子公司	146,047	0.46	—	300,866	0.96	—
北京中冶设备研究设计总院有限公司	子公司	144,561	0.45	—	164,561	0.52	—
中冶集团铜锌有限公司	子公司	66,184	0.21	—	66,176	0.21	—
中冶海外工程有限公司	子公司	61,164	0.19	—	61,160	0.19	—
上海宝冶集团有限公司	子公司	56,540	0.18	—	256,540	0.81	—
中冶交通工程技术有限公司	子公司	35,767	0.11	—	75,749	0.24	—
中冶宝钢技术服务有限公司	子公司	32,477	0.10	—	32,477	0.10	—
中冶京诚工程技术有限公司	子公司	20,000	0.06	—	180,000	0.57	—
中冶控股(香港)有限公司	子公司	12,595	0.04	—	14,721	0.05	—
中冶北方工程技术有限公司	子公司	6,306	0.02	—	6,300	0.02	—
中冶华天工程技术有限公司	子公司	5,000	0.02	—	45,000	0.14	—
中国十七冶集团有限公司	子公司	3,558	0.01	—	151,953	0.48	—
中冶建工集团有限公司	子公司	2,000	0.01	—	152,000	0.48	—
中冶沈勘工程技术有限公司	子公司	2,000	0.01	—	12,000	0.04	—
中国十九冶集团有限公司	子公司	1,849	0.01	—	31,849	0.10	—
中冶天工集团有限公司	子公司	1,248	0.01	—	201,248	0.64	—
中国三冶集团有限公司	子公司	899	0.01	—	30,977	0.10	—
中冶沈阳勘察研究总院有限公司	子公司	600	0.01	—	600	—	—
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	子公司	310	—	—	310	—	—
中国二冶集团有限公司	子公司	256	—	—	30,256	0.10	—
中国五冶集团有限公司	子公司	—	—	—	200,000	0.64	—
中冶建筑研究总院有限公司	子公司	—	—	—	150,000	0.48	—
中国有色工程有限公司	子公司	—	—	—	20,000	0.06	—
中国华冶科工集团有限公司	子公司	—	—	—	150,000	0.48	—
中冶国际工程集团有限公司	子公司	—	—	—	25,424	0.08	—
中冶长天国际工程有限责任公司	子公司	—	—	—	41,207	0.13	—
中冶南方工程技术有限公司	子公司	—	—	—	70,000	0.22	—
		31,825,274	99.80	5,800,210	31,001,122	98.44	5,784,326

财务报告

(5) 长期应收款

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	金额	坏账准备	账面净值	金额	坏账准备	账面净值
给予关联方及第三方贷款	11,168,701	174,192	10,994,509	11,108,614	162,903	10,945,711
其他	9,950	—	9,950	83,317	—	83,317
	11,178,651	174,192	11,004,459	11,191,931	162,903	11,029,028
减：一年内到期的长期应收款	2,089,950	—	2,089,950	2,163,317	—	2,163,317
	9,088,701	174,192	8,914,509	9,028,614	162,903	8,865,711

截至2014年6月30日，因汇率影响导致针对中冶西澳的长期应收款原值和坏账准备增加11,289千元(2013年12月31日减少：33,186千元)。

(6) 长期股权投资

	2014年6月30日	2013年12月31日
		(已重述)
子公司(a)	69,467,900	68,203,394
联营公司(b)	113,146	113,186
	69,581,046	68,316,580
减：长期股权投资减值准备(c)	273,594	273,594
	69,307,452	68,042,986

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2014年1月1日	本期增减变动	2014年6月30日	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期宣告分派的现金股利
中国一冶集团有限公司	成本法	1,845,761	1,845,761	—	1,845,761	93.07	93.07	不适用	—	—	—
中国二冶集团有限公司	成本法	662,835	662,835	—	662,835	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中国三冶集团有限公司	成本法	900,096	900,096	—	900,096	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中国五冶集团有限公司	成本法	1,601,842	1,601,842	—	1,601,842	98.58	98.58	不适用	—	—	—
中国第十三冶建设有限公司	成本法	372,399	372,399	—	372,399	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中国十七冶集团有限公司	成本法	1,013,593	1,013,593	—	1,013,593	66.70	66.70	不适用	—	—	—
中国十九冶集团有限公司	成本法	2,304,357	2,304,357	—	2,304,357	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中国二十冶集团有限公司	成本法	1,680,279	1,680,279	—	1,680,279	69.00	69.00	不适用	—	—	—
中国二十二冶集团有限公司	成本法	3,407,199	3,407,199	—	3,407,199	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中冶鞍山冶金设计研究总院有限公司	成本法	69,386	69,386	—	69,386	100.00	100.00	不适用	—	—	—
北京钢铁设计研究总院有限公司	成本法	370,541	370,541	—	370,541	100.00	100.00	不适用	—	—	—
上海宝冶集团有限公司	成本法	3,787,511	3,787,511	—	3,787,511	97.93	97.93	不适用	—	—	—

财务报告

	核算 方法	投资成本	2014 年 1 月 1 日	本期增 减变动	2014 年 6 月 30 日	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期宣告 分派的现 金股利
中冶赛迪集团有限公司	成本法	3,668,886	3,668,886	—	3,668,886	100.00	100.00	不适用	—	—	—
长沙冶金设计研究院有限公司	成本法	167,120	167,120	—	167,120	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中国华冶科工集团有限公司	成本法	1,160,113	1,160,113	—	1,160,113	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中冶鞍山焦化耐火材料设计研究 总院有限公司	成本法	96,608	96,608	—	96,608	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中冶建筑研究总院有限公司	成本法	2,053,939	2,053,939	—	2,053,939	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有 限公司	成本法	61,421	61,421	—	61,421	100.00	100.00	不适用	—	—	—
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	成本法	3	3	—	3	100.00	100.00	不适用	—	—	—
北京中冶设备研究设计总院有限 公司	成本法	473,303	473,303	—	473,303	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中冶沈阳勘察研究总院有限公司	成本法	102,914	102,914	—	102,914	100.00	100.00	不适用	—	—	—
武汉钢铁设计研究总院有限公司	成本法	234,734	234,734	—	234,734	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中国有色工程有限公司	成本法	4,310,884	4,310,884	—	4,310,884	100.00	100.00		—	—	—
中冶阿根廷矿业有限公司	成本法	717,024	717,024	—	717,024	70.00	70.00		—	—	—
中冶澳大利亚控股有限公司	成本法	48,227	48,227	—	48,227	100.00	100.00		48,227	—	—
中冶北方工程技术有限公司	成本法	756,885	756,885	—	756,885	90.76	90.76		—	—	—
中冶宝钢技术服务有限公司	成本法	1,091,924	1,091,924	—	1,091,924	59.65	59.65		—	—	—
中冶长天国际工程有限责任公司	成本法	824,010	738,054	85,956	824,010	91.66	91.66		—	—	—
中冶集团财务有限公司	成本法	1,351,790	1,351,790	—	1,351,790	86.13	86.13		—	—	—
中冶东方控股有限公司	成本法	774,227	628,425	145,802	774,227	100.00	100.00		—	—	—
中冶国际工程集团有限公司	成本法	110,804	110,804	—	110,804	100.00	100.00		—	—	—
中冶集团国际经济贸易有限公司	成本法	69,392	69,392	—	69,392	54.58	54.58		—	—	—
中冶海水淡化投资有限公司	成本法	50,000	50,000	—	50,000	100.00	100.00		—	—	—
中冶华天工程技术有限公司	成本法	1,321,000	1,321,000	—	1,321,000	84.68	84.68		—	—	—
中冶海外工程有限公司	成本法	126,518	126,518	—	126,518	100.00	100.00		—	—	—
中冶京诚工程技术有限公司	成本法	6,799,653	6,799,653	—	6,799,653	87.00	87.00		—	—	—
中冶建工集团有限公司	成本法	1,185,910	1,185,910	—	1,185,910	100.00	100.00		—	—	—
中冶金吉矿业开发有限公司	成本法	2,849,805	2,849,805	—	2,849,805	67.02	67.02		—	—	—
中冶焦耐工程技术有限公司	成本法	1,801,938	1,801,938	—	1,801,938	86.83	86.83		—	—	—
中冶建设高新工程技术有限公司 公司	成本法	916,644	916,644	—	916,644	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶交通工程技术有限公司	成本法	677,711	677,711	—	677,711	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶控股(香港)有限公司	成本法	6,485	6,485	—	6,485	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶(广西)马梧高速公路建设 发展有限公司	成本法	1,591,180	1,591,180	—	1,591,180	100.00	100.00	—	—	—	—

财务报告

	核算 方法	投资成本	2014 年 1 月 1 日	本期增 减变动	2014 年 6 月 30 日	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期宣告 分派的现 金股利
中冶南方工程技术有限公司	成本法	5,158,678	5,158,678	—	5,158,678	82.56	82.56	—	—	—	—
中冶沈勘工程技术有限公司	成本法	67,058	67,058	—	67,058	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶陕压重工设备有限公司	成本法	1,110,635	1,110,635	—	1,110,635	71.47	71.47	—	—	—	—
中冶天工集团有限公司	成本法	2,015,650	2,015,650	—	2,015,650	98.53	98.53	—	—	—	—
中冶集团铜锌有限公司	成本法	3,433,927	3,360,379	73,548	3,433,927	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	成本法	223,777	223,777	—	223,777	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶西澳矿业有限公司	成本法	126,807	126,807	—	126,807	100.00	100.00	—	126,807	—	—
中冶置业集团有限公司	成本法	3,914,517	2,955,317	959,200	3,914,517	100.00	100.00	—	—	—	—
		69,467,900	68,203,394	1,264,506	69,467,900				175,034	—	—

(b) 联营公司

	核算 方法	初始投 资成本	2014 年 1 月 1 日	追加或减 少投资	按权益法 调整的净 损益	本期权益增减变动 宣告分 派的现 金股利	其他权 益变动	2014 年 6 月 30 日	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	本期计提 减值准备
中冶湘西矿业有限公司	权益法	118,773	113,186	—	(40)	—	—	113,146	50.00	50.00	—	—

本公司 2013 年根据减值测试结果对中冶湘西矿业有限公司的长期股权投资计提了减值准备 98,560 千元。中冶湘西矿业有限公司经营情况与 2013 年减值测试时考虑因素无明显差异，根据本公司本期减值测试，本期不再额外计提减值。

(c) 长期股权投资减值准备

	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
中冶澳大利亚控股有限公司	48,227	—	—	48,227
中冶西澳矿业有限公司	126,807	—	—	126,807
中冶湘西矿业有限公司	98,560	—	—	98,560
	273,594	—	—	273,594

财务报告

(7) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币	折算汇率	人民币	外币	折算汇率	人民币
信用借款						
人民币	—	—	17,818,870	—	—	15,469,515
美元	123,000	6.1528	756,794	75,000	6.0969	457,268
港币	—	—	—	—	—	—
其他	7,405	21.9125	162,262	3,137	21.7580	68,255
			18,737,926			15,995,038

于 2014 年 6 月 30 日，短期借款的加权平均年利率为 5.59%(2013 年 12 月 31 日：5.67%)。

(b) 截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无重大已到期未偿还的短期借款。

(8) 其他应付款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付子公司	7,628,531	6,294,224
应付中冶集团内部其他关联公司	368,471	368,916
其他	83,346	92,643
	8,080,348	6,755,783

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的其他应付款：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
中国冶金科工集团有限公司	—	343

(b) 于 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 70,883 千元 (2013 年 12 月 31 日：64,776 千元)，主要为应付押金及质量保证金款项，尚未到合同约定退回押金日期，该款项尚未结清。

(9) 一年内到期的非流动负债

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (a)	735,000	560,000
一年内到期的预计负债 (补充退休福利)	4,154	4,154
	739,154	564,154

财务报告

(a) 一年内到期的长期借款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款	60,000	60,000
信用借款	675,000	500,000
	735,000	560,000

本报告期本公司无逾期获得展期的借款。

(i) 于 2014 年 6 月 30 日，银行抵押借款及抵押物情况、银行质押借款及质押物情况和银行担保借款及担保人情况如下：

保证借款	借款余额	担保人
单位 1	60,000	中冶集团财务有限公司

(ii) 金额前五名的一年内到期的长期借款：

	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
单位 1	29/09/2011	28/09/2014	人民币	6.55	450,000	450,000
单位 2	19/07/2013	18/01/2015	人民币	4.76	200,000	200,000
单位 1	29/12/2005	20/11/2014	人民币	6.40	30,000	30,000
单位 1	29/12/2005	20/05/2015	人民币	7.05	30,000	30,000
单位 1	24/10/2007	25/09/2014	人民币	6.14	25,000	50,000
					735,000	760,000

(10) 长期借款

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币	折算汇率	人民币	外币	折算汇率	人民币
保证借款						
人民币	—	—	210,000	—	—	240,000
美元	—	—	—	—	—	—
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			210,000			240,000
信用借款						
人民币	—	—	4,492,460	—	—	2,050,000
美元	371,138	6.1528	2,283,539	214,200	6.0969	1,305,956
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			6,775,999			3,355,956
			6,985,999			3,595,956

于 2014 年 6 月 30 日，银行保证借款 210,000 千元 (2013 年 12 月 31 日：240,000 千元) 系由中冶集团财务有限公司提供保证。

财务报告

(a) 金额前五名的长期借款（不含一年内到期部分）

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2014年6月30日		2013年12月31日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
单位1	27/06/2014	27/06/2017	人民币	4.20%	—	1,800,000	—	—
单位2	08/05/2014	08/11/2016	美元	5.80%	156,938	965,609	—	—
单位3	28/04/2009	27/04/2033	美元	LIBOR 利率 +330BP	134,200	825,706	134,200	818,204
单位2	20/11/2013	19/11/2016	人民币	5.30%	—	800,000	—	800,000
单位2	20/11/2013	19/11/2016	人民币	5.30%	—	700,000	—	700,000
					5,091,315		2,318,204	

于2014年6月30日，长期借款的加权平均年利率为5.40%(2013年12月31日：4.90%)。

(11) 应付债券

	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
企业债券	2,704,000	—	—	2,704,000
企业中期票据	14,870,737	47,906	—	14,918,643
	17,574,737	47,906	—	17,622,643

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
企业债券	3,500,000	23/07/2008	10年	3,500,000	2,704,000
企业中期票据	10,000,000	19/09/2010	10年	9,971,110	10,189,603
企业中期票据	4,700,000	15/11/2010	5年	4,686,400	4,729,040
短期融资券	3,900,000	12/07/2013	1年	3,900,000	3,900,000
超短期融资券	3,500,000	11/02/2014	180天	3,500,000	3,500,000
超短期融资券	3,500,000	13/03/2014	180天	3,500,000	3,500,000
	29,100,000			29,057,510	28,522,643
减：列示于其他流动负债的应付债券					
短期融资券	3,900,000	12/07/2013	1年	3,900,000	3,900,000
超短期融资券	3,500,000	11/02/2014	180天	3,500,000	3,500,000
超短期融资券	3,500,000	13/03/2014	180天	3,500,000	3,500,000
	10,900,000			10,900,000	10,900,000
合计					17,622,643

应付利息分析如下：

	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息
应付债券	682,025	781,896	524,937	938,984

上述债券信息请参见附注五(40)。

财务报告

(12) 营业收入和营业成本

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
主营业务收入	707,956	341,881
其他业务收入	—	51,282
	707,956	393,163
主营业务成本	706,465	335,643
其他业务成本	—	51,282
	706,465	386,925

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程承包	707,956	706,465	341,881	335,643

按地区分析如下：

	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国	—	—	—	—
其他国家 / 地区	707,956	706,465	341,881	335,643
	707,956	706,465	341,881	335,643

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	—	—	51,282	51,282

(c) 本公司主要客户的营业收入情况

本公司第一大客户营业收入的总额为 698,799 千元 (2013 年 1-6 月：238,479 千元)，占本公司全部营业收入的比例为 98.71%(2013 年 1-6 月：60.66%)。

(13) 资产减值损失

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
坏账损失	28,901	144,609
长期股权投资减值损失	—	103,993
	28,901	248,602

财务报告

(14) 现金流量表补充资料

(a) 将净亏损调节为经营活动现金流量

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
净亏损	(704,726)	(876,769)
加：资产减值损失	28,901	248,602
固定资产折旧	4,772	5,297
投资性房地产摊销	2,009	1,653
无形资产摊销	1,427	1,280
长期待摊费用摊销	—	297
固定资产报废损失	24	171
财务费用	611,776	565,697
投资收益	40	—
存货的减少 / (增加)	(101,721)	318,030
经营性应收项目的减少	370,755	463,798
经营性应付项目的减少	(587)	(856,357)
经营活动产生的现金流量净额	212,670	(128,301)

(b) 本报告期本公司无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
现金的期末余额	4,229,278	4,442,158
减：现金的期初余额	6,494,604	9,211,104
现金及现金等价物净减少额	(2,265,326)	(4,768,946)

(d) 现金及现金等价物

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
现金	4,229,278	6,494,604
其中：库存现金	943	238
可随时用于支付的银行存款	4,228,335	6,494,366
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
期末现金及现金等价物余额	4,229,278	6,494,604

财务报告

十六 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2014 年 8 月 29 日已经本公司董事会批准。

十七 补充资料

(1) 非经常性损益明细表

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
非流动资产处置损益	5,946	158,693
计入当期损益的政府补助	502,502	247,350
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	(4,550)
债务重组损益	(8,097)	(2,315)
处置长期股权投资收益	30	484,269
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外， 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允 价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性 金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,403	9,033
对外委托贷款取得的损益	4,960	2,854
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(43,865)	(705)
小计	475,879	894,629
减：所得税影响额	74,891	207,017
少数股东权益影响额（税后）	20,067	46,468
	380,921	641,144

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 [2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

(2) 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资 产收益率 (%)		每股收益 (元 / 每股)			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	4.00	3.52	0.09	0.08	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.16	2.00	0.07	0.04	—	—

财务报告

(3) 主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	变动率 (%)	变动原因
其他应收款	20,465,554	13,844,812	47.82	主要是本公司部分房地产项目履约保证金的增加
应付票据	12,163,055	7,610,246	59.82	主要是本公司部分子公司结算方式变化导致的应付银行承兑汇票的增加
应付股利	1,870,554	798,649	134.21	主要是本公司已宣告发放但尚未支付的股利的增加
其他流动负债	10,957,075	18,927,212	-42.11	主要是本公司偿还了部分已到期的短期融资券
外币报表折算差额	(353,633)	(200,572)	76.31	主要是汇率变动对外币报表折算的影响

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	变动率 (%)	变动原因
财务费用	1,632,237	2,507,110	-34.90	主要是本公司汇兑收益的增加和利息支出的减少
资产减值损失	1,094,026	596,588	83.38	主要是本公司的子公司当期计提的存货减值准备和应收款项坏账准备的增加
营业利润	2,721,127	1,998,936	36.13	主要是本公司期间费用和税金的减少
利润总额	3,177,613	2,397,409	32.54	主要是本公司营业利润大幅增加的影响
净利润	1,961,506	1,357,305	44.51	主要是本公司利润总额大幅增加的影响

备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审阅报告原件

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

四、在香港联交所公布的 2014 年中期报告及 2014 年中期业绩公告



地址：中国北京市朝阳区曙光西里28号中冶大厦

网站：www.mccchina.com

电话：+ 86 - 10 - 5986 8666

传真：+ 86 - 10 - 5986 8999

邮编：100028

电邮：ir@mccchina.com