

中国冶金科工集团有限公司

合并资产负债表

2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币万元)

资 产	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产			
货币资金	六(1)	3,481,756.50	3,593,859.18
交易性金融资产	六(2)	4,155.99	30,220.49
应收票据	六(3)	1,117,396.44	1,133,197.21
应收账款	六(4)	5,265,416.88	4,892,397.42
预付款项	六(5)	1,517,919.74	1,674,959.42
应收利息	六(6)	1,167.91	602.23
应收股利	六(7)	79.16	306.85
其他应收款	六(8)	1,413,420.98	1,407,544.44
存货	六(9)	10,872,705.76	11,122,589.45
一年内到期的非流动资产		436,943.31	316,558.54
其他流动资产	六(10)	143,697.75	249,136.61
流动资产合计		24,254,660.42	24,221,371.85
非流动资产			
可供出售金融资产	六(11)	83,584.36	34,609.45
持有至到期投资	六(12)	2.03	2.03
长期应收款	六(13)	2,034,286.43	2,349,284.07
长期股权投资	六(14)	530,837.03	360,707.93
投资性房地产	六(15)	220,444.69	198,678.35
固定资产	六(16)	3,744,895.48	3,838,405.43
在建工程	六(17)	334,221.91	598,158.80
工程物资	六(18)	5,019.52	6,824.51
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六(19)	1,667,393.28	1,711,870.19
开发支出		0.00	0.00
商誉	六(20)	27,845.13	37,570.89
长期待摊费用	六(21)	21,465.25	20,535.48
递延所得税资产	六(40)	298,742.21	268,968.99
其他非流动资产	六(22)	22,814.52	5,439.48
非流动资产合计		8,991,551.84	9,429,055.59
资产总计		33,246,212.26	33,650,427.44

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周 洁

李 强

陈 伟

中国冶金科工集团有限公司

合并资产负债表(续)

2013年12月31日

(除特别说明外,金额单位为人民币万元)

负债及所有者权益	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债			
短期借款	六(24)	4,987,783.85	4,794,026.97
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据	六(25)	761,024.65	865,840.59
应付账款	六(26)	7,050,971.70	6,105,342.05
预收款项	六(27)	3,569,697.58	4,052,712.69
应付职工薪酬	六(28)	198,263.97	235,549.51
应交税费	六(29)	738,322.53	744,545.58
应付利息	六(30)	111,518.97	106,057.47
应付股利	六(31)	79,850.31	47,845.71
其他应付款	六(32)	2,120,234.71	1,439,762.99
一年内到期的非流动负债	六(33)	1,419,951.68	1,130,358.10
其他流动负债	六(34)	1,892,721.16	2,145,482.77
流动负债合计		22,930,341.11	21,667,524.41
非流动负债			
长期借款	六(35)	2,171,304.49	3,591,452.58
应付债券	六(36)	2,510,606.29	2,704,826.64
长期应付款	六(37)	25,281.77	57,961.17
专项应付款	六(38)	4,271.99	4,875.72
预计负债	六(39)	700,691.43	518,035.10
递延所得税负债	六(40)	58,280.14	55,734.69
其他非流动负债	六(41)	178,910.68	164,579.84
非流动负债合计		5,649,346.78	7,097,465.74
负债合计		28,579,687.90	28,764,990.15
所有者权益			
实收资本	六(42)	853,855.59	853,855.59
资本公积	六(43)	2,115,239.40	2,573,817.69
专项储备	六(44)	805.49	805.49
盈余公积		0.00	0.00
未分配利润	六(45)	-1,259,591.88	-795,756.34
外币报表折算差额		-12,873.11	-38,433.95
归属于母公司所有者权益合计		1,697,435.49	2,594,288.48
少数股东权益		2,969,088.87	2,291,148.81
所有者权益合计		4,666,524.36	4,885,437.29
负债及所有者权益总计		33,246,212.26	33,650,427.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周文清

李强

Wang

中国冶金科工集团有限公司

合并利润表

2013年度

(除特别注明外,金额单位为人民币万元)

项 目	附注	2013年度	2012年度
一、营业总收入		20,718,778.88	23,188,768.53
其中: 营业收入	六(46)	20,718,778.88	23,188,768.53
二、营业总成本		20,461,796.09	24,028,444.72
其中: 营业成本	六(46)	17,918,806.07	20,576,356.43
营业税金及附加	六(47)	576,241.83	626,910.05
销售费用		165,925.46	192,321.56
管理费用		990,033.88	1,035,186.14
财务费用	六(48)	514,366.73	565,084.16
资产减值损失	六(49)	296,422.12	1,032,586.37
加: 公允价值变动收益	六(50)	3,935.51	22.26
投资收益	六(51)	34,024.11	67,086.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-12,756.27	3,739.24
三、营业利润		294,940.41	-772,567.81
加: 营业外收入	六(52)	519,610.69	109,396.67
减: 营业外支出	六(52)	370,150.03	55,401.96
其中: 非流动资产处置损失		5,499.45	3,250.00
四、利润总额		444,401.07	-718,573.12
减: 所得税费用	六(53)	221,904.27	247,901.35
五、净利润		222,496.80	-966,474.47
归属于母公司所有者的净利润		-463,835.54	-501,100.72
少数股东损益		686,332.34	-465,373.75
六、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
七、其他综合收益	六(54)	30,471.63	-21,766.16
八、综合收益总额		252,968.43	-988,240.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-438,139.54	-507,836.06
归属于少数股东的综合收益总额		691,107.96	-480,404.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周文清

李强

陈伟

中国冶金科工集团有限公司

合并现金流量表

2013年度

(除特别注明外,金额单位为人民币万元)

项 目	附注	2013年度	2012年度
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		19,703,472.81	21,974,823.68
收到的税费返还		37,905.86	46,892.99
收到其他与经营活动有关的现金	六(55)	854,173.45	480,420.77
经营活动现金流入小计		20,595,552.12	22,502,137.44
购买商品、接受劳务支付的现金		15,081,951.26	18,536,839.37
支付给职工以及为职工支付的现金		1,569,140.98	1,527,924.24
支付的各项税费		1,060,468.00	1,016,472.37
支付其他与经营活动有关的现金	六(55)	911,944.01	925,865.90
经营活动现金流出小计		18,623,504.25	22,007,101.88
经营活动产生的现金流量净额	六(55)	1,972,047.87	495,035.56
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		168,573.90	158,101.58
取得投资收益所收到的现金		27,096.99	10,702.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,415.80	37,951.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		75,392.52	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		99,395.30	19,629.98
投资活动现金流入小计		436,874.51	226,385.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,423.80	588,797.05
投资支付的现金		69,387.96	150,284.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		480,012.04	102,491.48
投资活动现金流出小计		886,823.80	841,572.85
投资活动产生的现金流量净额		-449,949.29	-615,187.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		120,223.65	33,869.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		120,223.65	33,869.41
取得借款收到的现金		10,954,962.96	10,289,246.50
收到其他与筹资活动有关的现金		77,762.48	63,969.92
筹资活动现金流入小计		11,152,949.09	10,387,085.83
偿还债务支付的现金		11,792,638.30	10,244,668.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		971,492.37	1,110,757.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		115,001.18	27,771.16
支付其他与筹资活动有关的现金		15,902.42	32,848.01
筹资活动现金流出小计		12,780,033.09	11,388,274.13
筹资活动产生的现金流量净额		-1,627,084.00	-1,001,188.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,585.26	-2,401.34
五、现金及现金等价物净增加额	六(55)	-116,570.68	-1,123,741.28
加：年初现金及现金等价物余额	六(55)	3,359,292.72	4,483,034.00
六、年末现金及现金等价物余额	六(55)	3,242,722.05	3,359,292.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周文清

李永强

陈明



合并所有者权益变动表
2013年度
(除特别注明外, 金额单位: 人民币万元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益				外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、2012年12月31日年末余额		853,855.59	2,573,817.69	805.49	0.00	-795,756.34	2,291,148.81	4,885,437.29
加: 会计政策变更		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、2013年1月1日年初余额		853,855.59	2,573,817.69	805.49	0.00	-795,756.34	2,291,148.81	4,885,437.29
三、2013年度增减变动金额		0.00	-458,578.29	0.00	0.00	25,560.83	677,940.06	-216,912.94
(一) 净利润		0.00	0.00	0.00	0.00	-463,835.54	686,332.34	222,496.80
(二) 其他综合收益	六(54)	0.00	16,268.22	0.00	0.00	0.00	4,775.61	30,471.81
综合收益小计		0.00	16,268.22	0.00	0.00	-463,835.54	691,107.95	252,968.41
(三) 所有者投入和减少资本		0.00	-474,846.51	0.00	0.00	0.00	221,287.76	-253,558.75
1. 所有者投入资本	六(42)	0.00	-480,000.00	0.00	0.00	0.00	209,073.72	-270,926.27
2. 其他		0.00	5,153.49	0.00	0.00	0.00	12,214.05	17,367.54
(四) 专项储备提取和使用		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,133.05
1. 提取专项储备	六(44)	0.00	0.00	121,599.43	0.00	0.00	87,027.87	208,627.30
2. 使用专项储备	六(44)	0.00	0.00	-121,599.43	0.00	0.00	-87,027.87	-208,627.30
(五) 利润分配		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-234,455.65	-234,455.65
1. 提取盈余公积		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者的分配		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-234,455.65	-234,455.65
3. 其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 所有者权益内部结转		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增实收资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增实收资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、2013年12月31日年末余额		853,855.59	2,115,239.40	805.49	0.00	-1,259,591.88	2,969,088.87	4,666,524.26



企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周文清

李强

王静



中国冶金工程集团有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2013年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币万元)

项目	归属于母公司所有者权益				外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积			
一、2011年12月31日年末余额	902,158.14	2,727,414.31	805.48	0.00	-33,397.14	2,719,789.00	5,046,392.78
加:会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、2012年1月1日年初余额	902,158.14	2,727,414.31	805.48	0.00	-33,397.14	2,719,789.00	5,046,392.78
三、2012年度增减变动额	-48,302.55	-173,087.29	0.00	0.00	-5,036.80	-430,886.25	-1,158,213.62
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-465,373.75	-465,373.75
(二) 其他综合收益	0.00	-1,698.53	0.00	0.00	0.00	-15,030.82	-21,769.16
综合收益小计	0.00	-1,698.53	0.00	0.00	-5,036.80	-480,404.57	-988,240.63
(三) 所有者投入和减少资本	-48,302.55	-171,386.76	0.00	0.00	0.00	89,033.41	-130,657.90
1. 所有者投入资本	7,898.00	-63,817.46	0.00	0.00	0.00	40,352.21	-15,567.25
2. 其他	-56,200.55	-107,571.30	0.00	0.00	0.00	48,681.20	-115,090.55
(四) 专项储备提取和使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取专项储备	0.00	0.00	133,988.45	0.00	0.00	96,267.05	230,255.50
2. 使用专项储备	0.00	0.00	-133,988.45	0.00	0.00	-96,267.05	-230,255.50
(五) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-39,315.09	-39,315.09
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-39,315.09	-39,315.09
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-39,315.09	-39,315.09
1. 资本公积转增实收资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增实收资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、2012年12月31日年末余额	853,855.59	2,573,817.69	805.48	0.00	-38,433.94	2,291,148.81	4,885,437.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

(同益法)

主管会计工作负责人:

李强

会计机构负责人:

Waij

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

一 公司基本情况

中国冶金科工集团有限公司的前身是中国冶金建设集团公司，系由原冶金工业部和国务院批准，国务院出资，于 1982 年在北京成立的国有独资公司，2006 年 5 月 8 日由中国冶金建设集团公司更名为中国冶金科工集团公司；2009 年 4 月 27 日，经国务院国资委批准由中国冶金科工集团公司更名为中国冶金科工集团有限公司(以下简称“本公司”)，取得的企业法人营业执照注册号为 1000000000000942 号；法定代表人：国文清；注册资本：853,855.59 万元；注册地：北京市朝阳区曙光西里 28 号；总部位于：北京市朝阳区。

截止 2013 年 12 月 31 日各股东认缴注册资本额和出资比例为：

投资方	认缴注册资本额	出资比例(%)
国务院国有资产监督管理委员会	853,855.59	100.00

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。本公司的治理结构：董事会。

本公司的组织结构：本公司采取董事会领导下的总经理负责制。所属二级子公司共 6 家，其中：全资子公司 4 家，控股子公司 2 家。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)所处行业：以 EPC 工程总承包及相关服务、资源开发及相关服务、纸业及相关服务、技术装备制造及相关服务和房地产开发及相关服务为主业，集科、工、贸于一体，多专业、跨行业的国际化综合性集团。

本集团经批准的经营范围：国内外各类工程总承包；各种工程技术咨询服务及工程设备租赁；与工程建筑相关的新材料、新工艺、新产品技术开发、技术服务、技术交流和转让；冶金工业所需设备的开发、生产、销售；房地产开发、经营；招标代理；承担国外各类工业、民用建筑工程咨询、勘察、设计和设备租赁；进出口业务；机电产品、小轿车、建筑材料、仪器仪表、五金交电的销售、代购、代销；建筑及机电设备安装工程及相关技术研究、规划勘察、设计、监理和服务；造纸原材料及制品的开发与销售；资源开发与金属矿产品加工利用及相关服务。

本集团主要业务板块情况：工程承包、装备制造、资源开发、房地产开发。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2013 年度的合并及公司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 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(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

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

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，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，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

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年初股东权益中所享有的份额部分仍冲减少数股东权益。

(7) 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。

(8) 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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(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。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。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。

(9) 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、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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

— 应收款项

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。

— 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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

— 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(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，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

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。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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(10) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(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账款

对于单项金额不重大的应收账款，与经单独计提后未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。

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%

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(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。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 存货

(a) 分类

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。存货按成本与可变现净值孰低计量。

(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

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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(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。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”。

(12) 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；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团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长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

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；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长期股权投资，采用成本法核算。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(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，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为投资成本；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。

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份额确认当期投资损益。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。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，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也同时予以考虑。

共同控制经营是指使用本集团的资产或其他经济资源与其他合营方共同进行某项经济活动(该经济活动不构成独立的会计主体)，并且按照合同或协议约定对该经济活动实施共同控制。

对于共同控制经营，合营方根据合同安排中约定的合营方在共同控制经营资产、负债、收入和费用中的份额确认相应的资产、负债、收入和费用。本集团的重大共同控制经营列示见附注六(14)(d)。

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。

(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(19))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 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。自用房地产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(19))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 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

固定资产折旧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(19))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(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(26)(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。

(15) 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(19))。

(16) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款费用(续)

对于为购建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。

(17) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(c) 特许经营使用权(续)

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(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(19))。

(18) 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年和以后各期负担的、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。

(19) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，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。

(a) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 基本养老保险

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。

(c) 辞退福利及内退福利

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(d) 补充退休福利

本集团向退休雇员提供补充退休金津贴。该等补充退休金津贴被视为设定受益计划。于资产负债表日对该等设定受益计划确认的负债作出调整，包括设定受益责任于资产负债表日的现值、重新计量以及过往服务成本。设定受益责任由独立合资格精算师每年以累积福利单位法计算。

设定受益责任的现值以到期日与有关退休金负债相当的政府债券的利率，按估计未来现金流出折现确定。2013 年度以前，本集团因按经验调整而产生的精算损益以及精算假设变动，如超过设定收益责任的 10%，则于当期利润表中确认。根据财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》，如附注二(1)所述，本集团的所有的精算损益全部确认，并计入其他综合收益，并对比较数字进行追述调整(附注二(30))。过往服务成本在当期利润表确认。

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。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同和辞退福利等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且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。

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。

(23) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(b) 建造合同(续)

(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)。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(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，应当按照一般收入确认原则确认与后续经营服务相关的收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(26) 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。

(27) 持有待售及终止经营

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)**本集团已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；**(2)**本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；**(3)**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。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 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。

(29) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 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、完工进度及合同相应发生的成本。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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(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、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。

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。本集团于本年度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，减值金额参见附注六(16)、附注六(17)、附注六(19)和附注六(20)。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，减值金额参见附注六(14)(d)。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(d) 税项

本集团在多个国家及地区缴纳多种税项。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。在计提各个国家及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。

(e) 退休及内部退休福利负债

对本集团确认为负债的公司退休及内部退休福利计划的费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算支付。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和负债余额。

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

三 重要会计政策、会计估计变更及前期差错更正

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
如附注二(1)所述，本集团在编制 2013 年度财务报表时提前采用了财政部于 2014 年发布的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》并对比较数字追溯调整。主要变更为： 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。	此项变更已经本集团董事会讨论通过。	2012 年 12 月 31 日	
		减少递延所得税资产	826.74
		减少预计负债	4,052.19
		减少未分配利润	16,879.62
		增加资本公积	19,134.16
		减少少数股东权益	970.91
		2012 年度	
		减少管理费用	17,221.73
		减少所得税费用	331.78
		增净利润	17,553.51
		增加归属于母公司净利润	7,398.99
		增加少数股东损益	10,154.52

(2) 重要会计差错更正

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
本集团在编制 2012 年度合并财务报表过程中，少抵消内部交易 1,768.46 万元，本年度予以调整	不适用	2012 年年度对比报表	
		减少主营业务收入	1,768.46
		减少主营业务成本	1,768.46

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

四 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	应纳税营业额	3%及 5%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税及消费税税额	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	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。

四 税项(续)

(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、国家税务总局、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、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；中冶赛迪重庆信息技术有限公司、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。

四 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(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有限公司、北京京诚凤凰工业炉工程有限公司、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有限公司、北京京诚泽宇能源环保工程有限公司、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)工程有限公司、中冶京诚工程有限公司、中冶华天南京自动化工程有限公司、中冶集团武汉勘察研究院有限公司、上海宝冶工程有限公司、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、包头北雷连铸工程有限公司2008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。
- (ii) 重庆赛迪工业炉有限公司2009年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税；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、北京太富力传动机器有限责任公司、北京纽维逊建筑工程技术有限公司、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2009年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税；中冶东方工程有限公司、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。

四 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(b) 沿海开发区、经济特区、高新技术企业税收优惠(续)

- (iii) 中国十七冶集团有限公司、中国十九冶集团(防城港)设备结构有限公司、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2010年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税；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为外商投资企业，至2009年末外商投资企业优惠期已满，2010年被认定为高新技术企业，2010年至2015年享受高新技术企业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、北京思达建茂科技发展有限公司、中冶建筑研究总院有限公司、中国京冶工程技术有限公司、北京冶核技术发展有限公司、中冶赛迪上海工程技术有限公司、中冶北方工程技术有限公司、中国五冶集团有限公司、中国一冶集团有限公司、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、中冶焊接科技有限公司、中冶华天马鞍山电力滤波有限公司、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2011年至2013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。
- (v) 上海宝冶钢渣综合开发实业有限公司、天津冶建特种材料有限公司、中冶交通工程技术有限公司2012年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税；北京冶建特种材料有限公司、武汉中冶斯瑞普科技有限公司、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。
- (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。

四 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(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，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。自**2010年1月1日**起施行，**2013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，**2013年**仍处于优惠期。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第三款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条，经税务机关审核批准，孝感中设水务有限公司自**2008年**起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，**2008年**至**2010年**免征企业所得税，**2011年**至**2013年**减按**12.5%**征收企业所得税；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，**2012年**至**2014年**免征企业所得税；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，**2013年**至**2015年**免征企业所得税。

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，**2012年**至**2014年**免征企业所得税。

四 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(c) 其他主要税收优惠(续)

- (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：

邯郸市华冶新型建材有限公司、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2012年至2013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2012年至2013年享受混凝土销售增值税免征政策。

- (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2013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2010年至2013年免征增值税。

- (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，减免征营业税。中冶长天国际工程有限责任公司2013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。

四 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(c) 其他主要税收优惠(续)

- (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%，2013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%。

西安电炉研究所有限公司2009年至2013年免征营业税(营改增后，免征增值税)。

- (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；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；武汉跃翔工贸有限公司、上海宝冶轻钢有限公司2012年至2013年减按20%缴纳企业所得税；中冶建筑研究总院（上海）有限公司2013年减按10%缴纳企业所得税。

四 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(c) 其他主要税收优惠(续)

- (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**2009**年至**2013**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；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**2013**年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) 根据芜湖市税务局财税**[2010]42号**有关保障性住房的规定：芜湖中冶置业有限公司在**2010**年至**2013**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**2006**年至**2013**年享受技术开发费用加计扣除。

中冶连铸技术工程股份有限公司**2007**年至**2013**年享受技术开发费用加计扣除。

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、中国一冶集团有限公司、十九冶集团西昌设备结构有限公司、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、中冶南方(武汉)信息技术工程有限公司、中冶南方(武汉)威仕工业炉有限公司、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**2008**年至**2013**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**2008**年至**2014**年享受技术开发费加计扣除；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**年享受技术开发费加计扣除。

四 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(c) 其他主要税收优惠(续)

中国二十冶集团有限公司、中冶南方(武汉)自动化有限公司 2009 年至 2013 年享受技术开发费用加计扣除；中冶武汉冶金建筑研究院有限公司 2009 年至 2013 年享受技术开发费用加计扣除。

中冶长天国际工程有限责任公司、中冶华天工程技术有限公司、中冶华天马鞍山电力滤波有限公司、中冶华天南京工程技术有限公司、武汉中冶斯瑞普科技有限公司、中国五冶集团有限公司、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 2010 年至 2013 年享受技术开发费加计扣除。

中冶陕压重工设备有限公司、天津二十冶有限公司 2011 年至 2013 年享受技术开发费加计扣除。

攀枝花天誉工程检测有限公司、中冶华天南京自动化工程有限公司、五冶集团上海有限公司、天津新滨工程技术检测有限公司 2013 年享受技术开发费加计扣除。

- (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。

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；湖南中冶长天节能环保技术有限公司 2012 年至 2018 年享受所得税三免三减半优惠政策。

- (xi) 根据中共成都市成华区委、成都市成华区人民政府、成华委[2012]30 号《关于促进成华区经济发展若干政策的意见》：成都五冶混凝土工程有限公司 2012 年至 2017 年享受财政扶持优惠。

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

五 企业合并及合并财务报表

(1) 合并范围的确定原则、合并报表编制的依据及方法

详见本附注二(6)所述。

(2) 于 2013 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司基本情况

详见本附注十六所述。

(3) 股权比例未超过半数但纳入合并范围的企业及原因

	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并 范围原因
葫芦岛锌业股份有限公司	23.59	23.59	140,986.93	33,260.20	3	具有实际控制
北京金威焊材有限公司	45.00	45.00	5,000.00	2,250.00	4	具有实际控制
北京恩菲环保股份有限公司	49.15	49.15	3,350.00	1,646.52	4	具有实质控制

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

五 企业合并及合并财务报表（续）

(4) 股权比例超过半数但未纳入合并范围的企业及原因

	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	注册资本	投资额	未纳入合并范围原因
北京新世纪饭店有限公司	60.00	60.00	43,333.33	26,000.00	各股东均有一票否决权
天津赛瑞机器设备有限公司	50.00	50.00	21,000.00	35,765.46	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	50.00	12,000.00	6,000.00	各股东均有一票否决权
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	51.00	51.00	25,000.00	12,750.00	经营活动需 2/3 以上表决权通过，本公司未达到 2/3 以上表决权
北京天诚古运物业管理有限公司	50.00	50.00	100.00	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	50.00	1,000.00	500.00	经营活动需 3/5 以上表决权通过，本公司未达到 3/5 以上表决权
天津中际装备制造有限公司	50.00	50.00	20,000.00	44,977.21	经营活动需 1/2 以上表决权通过，本公司未达到 1/2 以上表决权
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	50.00	50.00	10,000.00	6,182.40	经营活动需 1/2 以上表决权通过，本公司未达到 1/2 以上表决权
北京冶耐工程材料有限公司	100.00	100.00	1,729.84	1,729.84	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	66.00	0.00	1,199.31	进入清算程序
RCC/MCCJOINTVENTURE	50.00	50.00	0.00	0.00	各股东均有一票否决权
中冶湘西矿业有限公司	50.00	50.00	2,400.00	1,478.00	经营活动需 2/3 以上表决权通过，本公司未达到规定比例
上海宝冶养老保障服务中心	100.00	100.00	42.21	42.21	非营利机构无法获得收益
武汉京冶建设工程联合公司	53.76	53.76	8.02	4.31	进入清算程序
上海浦东科奥建筑器材新技术开发部	100.00	100.00	60.00	60.00	进入清算程序
厦门京冶建工程承包公司	100.00	100.00	96.49	96.49	进入清算程序
马鞍山十七冶医院	51.00	51.00	2,714.51	1,384.40	非营利机构无法获得收益

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

五 企业合并及合并财务报表(续)

(5) 本年度新纳入合并范围的主体和本年度不再纳入合并范围的主体

(a) 本年度新纳入合并范围的主体

企业名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本年新纳入合并范围的原因
中冶集团资产管理公司	北京	100.00	资产管理	100.00	100.00	新设

(b) 本年度不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	年初至处置日净利润/(净亏损)
天津滨海金塘建设发展有限公司(i)	11,862.98	0.00
成都田园世界景华置业有限公司(i)	800.75	0.00
成都田园世界俊峰置业有限公司(i)	791.32	-8.75
珠海二十冶工程技术有限公司(i)	1,288.35	76.26
北京华园饭店有限公司(i)	16,660.54	9,451.76
秦皇岛云顶房地产开发有限公司(i)	1,000.00	0.00
秦皇岛泛华房地产开发有限公司(i)	1,000.00	0.00
天津中冶团泊城乡发展有限公司(ii)	61,760.42	3,108.30
秦皇岛中冶置业房地产开发有限公司(iii)	218.50	-8.96
包头市中冶置业有限责任公司(iii)	7,792.86	94.36
天津中冶新华置业有限责任公司(iii)	24,049.83	1,676.01
上海联合汽车大道开发建设有限公司(iv)	23,356.00	-36.43
中冶京诚(营口)装备技术有限公司(v)	21,495.40	-31,398.65

- (i) 天津滨海金塘建设发展有限公司、成都田园世界景华置业有限公司、成都田园世界俊峰置业有限公司、珠海二十冶工程技术有限公司、北京华园饭店有限公司、秦皇岛云顶房地产开发有限公司及秦皇岛泛华房地产开发有限公司为本年度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(附注五(7))。
- (ii) 天津中冶团泊城乡发展有限公司为本年度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(附注五(7))。
- (iii) 秦皇岛中冶置业房地产开发有限公司、包头市中冶置业有限责任公司及天津中冶新华置业有限责任公司为本年度因第三方单方面增资，被动减少持股比例而丧失控制权，从而不再纳入合并范围的子公司(附注五(7))。
- (iv) 上海联合汽车大道开发建设有限公司为本年度因股东会表决权比例变更而丧失控制权，从而不再纳入合并范围的子公司(附注五(7))。
- (v) 中冶京诚(营口)装备技术有限公司为本年度本集团引入第三方投资者共同增资，本集团减少持股比例而丧失控制权，从而不再纳入合并范围的子公司(附注五(7))。

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

五 企业合并及合并财务报表(续)

(6) 本年度无重大同一控制下企业合并。

(7) 丧失控制权而减少的主要子公司

子公司(a)	购买方	出售日	出售前持股 比例(%)	出售后持股 比例(%)
天津滨海金塘建设发展有限公司	天津滨海新塘建设发展有限公司	31/12/2013	90.00	0.00
成都田园世界景华置业有限公司	四川宏泽房地产开发有限公司	30/12/2013	100.00	0.00
成都田园世界俊峰置业有限公司	成都金山房地产卡法公司、严兴桃、 唐忠斌(三方共同购买)	27/06/2013	100.00	0.00
珠海二十冶工程技术有限公司	广东建粤工程有限公司	11/10/2013	100.00	0.00
北京华园饭店有限公司	凤凰资产管理有限公司	30/06/2013	100.00	0.00
秦皇岛云顶房地产开发有限公司	秦皇岛永泰房地产开发有限公司	30/11/2013	100.00	0.00
秦皇岛泛华房地产开发有限公司	秦皇岛永泰房地产开发有限公司	30/11/2013	100.00	0.00
天津中冶团泊城乡发展有限公司	天津市静海县城市基础设施投资集团 有限公司	31/12/2013	97.00	30.00
秦皇岛中冶置业房地产开发有限公司	盛泰乾源投资(北京)有限公司	25/04/2013	100.00	10.00
包头市中冶置业有限责任公司	北京宝恒联拓投资有限公司	22/05/2013	60.00	36.00
天津中冶新华置业有限责任公司	天津市杰豪幸福房地产开发有限公司	20/12/2013	51.00	49.00
上海联合汽车大道开发建设有限公司	上海联合汽车(集团)有限公司	17/05/2013	40.00	40.00
中冶京诚(营口)装备技术有限公司	石家庄钢铁有限责任公司	23/10/2013	100.00	48.96

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。损益确认方法具体参见附注五(7)(a)(iii)。

(a) 子公司

(i) 处置价格及现金流量列示如下：

	金额
处置价格	104,199.65
处置收到的现金和现金等价物	91,544.28
减：子公司持有的现金和现金等价物	16,149.82
处置收到的现金净额	75,394.46

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

五 企业合并及合并财务报表(续)

(7) 丧失控制权而减少的主要子公司(续)

(a) 子公司(续)

(ii) 处置子公司的净资产列示如下：

	处置日	2012 年 12 月 31 日
流动资产	833,529.26	788,121.34
非流动资产	470,354.21	438,069.37
流动负债	989,697.97	949,167.77
非流动负债	142,108.50	111,603.15
	<u>172,077.00</u>	<u>165,419.78</u>

(iii) 处置损益计算如下：

	金额
处置价格	104,199.65
	-
剩余秦皇岛中冶置业房地产开发有限公司 10%的股权在处置日的公允价值	473.04
剩余上海联合汽车大道开发建设有限公司 40%的股权在处置日的公允价值	13,216.03
剩余包头市中冶置业有限责任公司 36%的股权在处置日的公允价值	23,989.46
剩余天津中冶新华置业有限责任公司 49%的股权在处置日的公允价值	14,620.85
剩余天津中冶团泊城乡发展有限公司 30%的股权在处置日的公允价值	18,528.13
	-
减：子公司于处置日的净资产	172,077.00
子公司少数股东权益	-36,109.41
因收购子公司确认的商誉	2,329.60
处置产生的投资收益	<u>36,729.96</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

五 企业合并及合并财务报表(续)

(7) 丧失控制权而减少的主要子公司(续)

(a) 子公司(续)

(iv) 子公司从 2013 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润如下：

	2013 年 1 月 1 日至处置日	2012 年度
收入	188,939.64	235,551.41
减：成本和费用	203,268.77	309,766.26
利润总额	-14,329.13	-74,214.85
减：所得税费用	2,716.98	6,266.87
净利润	-17,046.11	-80,481.72

(8) 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
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	
中冶阿根廷矿业有限公司 (阿根廷比索)	0.9293	1.2676	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)	6.0969	6.2855	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)	5.4301	6.5363	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)	6.0969	6.2855	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)	6.0969	6.2855	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 (基那)	—	3.0201	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)	6.0969	—	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

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币 金额	汇率	本位币 金额	原币 金额	汇率	本位币 金额
库存现金—						
人民币	2,040.22	1.0000	2,040.22	2,357.01	1.0000	2,357.01
美元	62.23	6.0969	379.43	57.54	6.2855	361.69
欧元	7.17	8.4189	60.36	7.09	8.3176	59.01
澳元	1.06	5.4301	5.75	5.75	6.5363	37.61
其他外币	—	—	699.70	—	—	709.92
			<u>3,185.46</u>			<u>3,525.24</u>
银行存款—						
人民币	2,858,510.04	1.0000	2,858,510.04	2,962,839.17	1.0000	2,962,839.17
美元	28,344.47	6.0969	172,813.39	25,656.22	6.2855	161,262.17
欧元	562.53	8.4189	4,735.84	738.37	8.3176	6,141.49
澳元	1,912.87	5.4301	10,387.08	1,895.22	6.5363	12,387.72
其他外币	—	—	66,893.72	—	—	65,511.25
			<u>3,113,340.07</u>			<u>3,208,141.80</u>
其他货币资金—						
人民币	306,420.00	1.0000	306,420.00	367,040.78	1.0000	367,040.78
美元	866.15	6.0969	5,280.82	738.85	6.2855	4,644.04
欧元	610.74	8.4189	5,141.76	491.04	8.3176	4,084.27
澳元	8,080.31	5.4301	43,876.89	118.66	6.5363	775.57
其他外币	—	—	4,511.50	—	—	5,647.48
			<u>365,230.97</u>			<u>382,192.14</u>
合计			<u>3,481,756.50</u>			<u>3,593,859.18</u>

所有权受限的货币资金以及受到限制的原因参见附注六(23)。

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
交易性债券投资	0.00	0.00
交易性权益工具投资	59.14	30,220.49
衍生金融资产	4,096.85	0.00
	<u>4,155.99</u>	<u>30,220.49</u>

(3) 应收票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	964,875.57	936,395.71
商业承兑汇票	152,520.87	196,801.50
	<u>1,117,396.44</u>	<u>1,133,197.21</u>

(a) 所有权受到限制的应收票据金额以及受到限制的原因参见附注六(23)。

(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	22/08/2013	22/02/2014	8,500.00
单位 2	23/10/2013	23/04/2014	4,000.00
单位 3	27/09/2013	27/03/2014	3,000.00
单位 4	13/08/2013	13/02/2014	2,000.00
单位 5	26/11/2013	26/05/2014	2,000.00
			<u>19,500.00</u>

(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	23/12/2013	23/06/2014	20,900.00
单位 2	05/09/2013	05/03/2014	13,009.90
单位 3	29/10/2013	28/04/2014	4,671.30
单位 4	13/08/2013	13/02/2014	3,705.00
单位 5	10/10/2013	09/04/2014	3,000.00
			<u>45,286.20</u>

(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。

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	5,879,347.04	5,209,796.39
减：坏账准备	613,930.16	517,398.97
	<u>5,265,416.88</u>	<u>4,692,397.42</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	3,725,957.37	3,443,046.09
一到二年	1,259,763.73	1,027,973.45
二到三年	470,292.02	388,918.75
三到四年	186,303.87	152,382.61
四到五年	97,507.38	81,324.12
五年以上	139,522.67	116,151.37
	<u>5,879,347.04</u>	<u>5,209,796.39</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	40,217.41	0.68	14,794.36	36.79
按组合计提坏账准备				
组合 1	4,074,114.41	69.30	568,703.15	13.96
组合 2	1,721,709.67	29.28	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	43,305.55	0.74	30,432.65	70.27
	<u>5,879,347.04</u>	<u>100.00</u>	<u>613,930.16</u>	<u>--</u>

六 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下: (接上表)

	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	25,022.88	0.48	3,127.28	12.50
按组合计提坏账准备				
组合 1	3,570,022.26	68.53	485,531.80	13.60
组合 2	1,573,125.58	30.20	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	41,625.67	0.79	28,739.89	69.04
	<u>5,209,796.39</u>	<u>100.00</u>	<u>517,398.97</u>	<u>--</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 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:

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	理由
单位 1	12,926.04	3,877.81	一年以内	30.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 2	27,291.37	10,916.55	二到三年	40.00	根据获取的证据, 判断计提
	<u>40,217.41</u>	<u>14,794.36</u>			

(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:

	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	2,562,870.54	62.91	128,143.53	5.00
一到二年	861,716.55	21.15	86,171.66	10.00
二到三年	307,442.90	7.55	92,232.87	30.00
三到四年	126,556.80	3.11	63,278.40	50.00
四到五年	83,254.64	2.04	66,603.71	80.00
五年以上	132,272.98	3.25	132,272.98	100.00
	<u>4,074,114.41</u>	<u>100.00</u>	<u>568,703.15</u>	<u>--</u>

六 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(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：（接上表）

	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	2,383,099.65	66.75	119,154.98	5.00
一到二年	642,683.98	18.00	64,268.40	10.00
二到三年	233,622.70	6.54	70,086.81	30.00
三到四年	126,923.40	3.56	63,461.70	50.00
四到五年	75,663.09	2.12	60,530.47	80.00
五年以上	108,029.44	3.03	108,029.44	100.00
	<u>3,570,022.26</u>	<u>100.00</u>	<u>485,531.80</u>	--

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	理由
单位 1	8,555.36	8,555.36	二到三年	100.00	根据获取的证据，判断计提
单位 2	7,562.08	1,126.85	四到五年	14.90	根据获取的证据，判断计提
单位 3	5,275.53	2,637.76	一到二年	50.00	根据获取的证据，判断计提
单位 4	1,829.82	1,829.82	一年以内	100.00	根据获取的证据，判断计提
单位 5	1,764.54	882.27	一年以内	50.00	根据获取的证据，判断计提
其他	<u>18,318.22</u>	<u>15,400.59</u>		84.07	根据获取的证据，判断计提
	<u>43,305.55</u>	<u>30,432.65</u>			

(f) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

债务单位	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
单位 1	工程款	616.56	款项确认无法收回	否
单位 2	工程款	178.32	款项确认无法收回	否
单位 3	工程款	110.46	款项确认无法收回	否
单位 4	销售货款	74.48	款项确认无法收回	否
其他		<u>1,406.99</u>	款项确认无法收回	否
		<u>2,386.81</u>		

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(g) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无转入应收账款的逾期应收票据。

(h) 所有权受到限制的应收账款金额以及受到限制的原因参见附注六(23)。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,047,336.81	68.96	1,222,575.74	72.99
一到二年	240,072.33	15.82	277,141.63	16.55
二到三年	125,114.31	8.27	109,802.18	6.55
三年以上	105,396.29	6.95	65,439.87	3.91
	<u>1,517,919.74</u>	<u>100.00</u>	<u>1,674,959.42</u>	<u>100.00</u>

(b) 账龄超过一年以上的五大预付款项情况如下：

债权单位	债务单位	期末账面余额	账龄	未结算原因
本集团	单位 1	41,100.00	2 年以内	预付购地款
本集团	单位 2	28,000.00	2-3 年	预付购货款
本集团	单位 3	12,051.20	4 年以内	预付工程款
本集团	单位 4	10,340.00	5 年以上	预付购地款
本集团	单位 5	9,081.56	2 年以内	预付购货款

(6) 应收利息

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行定期存款利息	0.00	271.60
其他第三方利息	<u>1,167.91</u>	<u>330.63</u>
	<u>1,167.91</u>	<u>602.23</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(7) 应收股利

	2012 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2013 年 12 月 31 日	未收回 原因	是否 减值
账龄一年以内的应收股利						
武汉中和工程技术有限公司	0.00	36.00	0.00	36.00		否
鞍山三冶游泳馆有限公司	0.00	4.38	2.19	2.19		否
一治市政工程有限公司	214.50	0.00	214.50	0.00		
	<u>214.50</u>			<u>38.19</u>		
账龄一年以上的应收股利						
唐山市新鹏建设工程检测有限公司	12.80	0.00	0.00	12.80	资金 紧张	否
武汉武鑫国际招标代理有限公司	28.17	0.00	0.00	28.17	未分红	否
武汉高胜建筑设计有限公司	6.75	0.00	6.75	0.00		
武汉中江实业有限责任公司	33.60	0.00	33.60	0.00		
马鞍山华天图文有限公司	11.03	9.71	20.74	0.00		
	<u>92.35</u>			<u>40.97</u>		
	<u>306.85</u>			<u>79.16</u>		

(8) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,061,682.16	1,287,195.48
给予关联方及第三方贷款	188,749.49	252,068.41
职工借款	51,943.19	54,587.53
预付投资款	42,738.96	0.00
其他	325,603.93	180,224.54
	<u>1,670,717.73</u>	<u>1,774,075.96</u>
减：坏账准备	257,296.75	366,531.52
	<u>1,413,420.98</u>	<u>1,407,544.44</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	902,698.42	858,352.18
一到二年	276,958.68	305,008.97
二到三年	152,899.53	179,773.74
三到四年	83,169.59	186,860.21
四到五年	96,766.81	77,707.90
五年以上	158,224.70	166,372.96
	<u>1,670,717.73</u>	<u>1,774,075.96</u>

六 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	53,508.08	3.21	39,232.71	73.32
按组合计提坏账准备				
组合 1	546,652.39	32.77	187,717.69	34.34
组合 2	1,035,925.47	62.11	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	34,631.79	2.08	30,346.35	87.63
	<u>1,670,717.73</u>	<u>100.00</u>	<u>257,296.75</u>	--

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	169,132.02	9.53	169,132.02	100.00
按组合计提坏账准备				
组合 1	496,285.82	27.97	166,621.57	33.57
组合 2	1,073,972.81	60.54	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	34,685.31	1.96	30,777.93	88.73
	<u>1,774,075.96</u>	<u>100.00</u>	<u>366,531.52</u>	--

六 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(c) 于 2013 年 12 月 31 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:

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	理由
单位 1	18,076.06	17,988.42	1 到 2 年	99.52	根据获取的证据, 判断计提
单位 2	13,617.98	1,115.39	2 到 3 年	8.19	根据获取的证据, 判断计提
单位 3	11,971.30	11,755.60	4 到 5 年	98.20	根据获取的证据, 判断计提
单位 4	6,431.02	6,431.02	4 到 5 年	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 5	3,411.72	1,942.28	2 年以内	56.93	根据获取的证据, 判断计提
	<u>53,508.08</u>	<u>39,232.71</u>			

(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:

2013 年 12 月 31 日				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	216,408.10	39.59	10,820.41	5.00
一到二年	109,500.33	20.03	10,950.03	10.00
二到三年	54,290.35	9.93	16,287.10	30.00
三到四年	28,227.76	5.16	14,113.88	50.00
四到五年	13,397.93	2.45	10,718.35	80.00
五年以上	124,827.92	22.83	124,827.92	100.00
	<u>546,652.39</u>	<u>100.00</u>	<u>187,717.69</u>	--

(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:

2012 年 12 月 31 日				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	183,495.24	36.97	9,174.76	5.00
一到二年	122,567.00	24.70	12,256.70	10.00
二到三年	45,004.06	9.07	13,501.22	30.00
三到四年	21,173.51	4.27	10,586.76	50.00
四到五年	14,719.40	2.97	11,775.52	80.00
五年以上	109,326.61	22.02	109,326.61	100.00
	<u>496,285.82</u>	<u>100.00</u>	<u>166,621.57</u>	--

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(e) 于 2013 年 12 月 31 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：

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	理由
单位 1	3,390.00	3,390.00	2 到 3 年	100.00	根据获取的证据,判断计提
单位 2	2,197.60	1,378.50	1 到 2 年	62.73	根据获取的证据,判断计提
单位 3	2,127.43	2,127.43	1 年以内	100.00	根据获取的证据,判断计提
单位 4	1,801.79	1,801.79	5 年以上	100.00	根据获取的证据,判断计提
单位 5	1,716.00	1,716.00	1 到 2 年	100.00	根据获取的证据,判断计提
其他	20,607.57	17,141.23		83.18	根据获取的证据,判断计提
	<u>31,840.39</u>	<u>27,554.95</u>			

(f) 本年度实际转回或收回的坏账准备如下：

于 2013 年 12 月 31 日，本集团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，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款。

(g) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

债务单位	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
单位 1	其他	533.56	款项确认无法收回	否
单位 2	销售货款	329.30	款项确认无法收回	否
单位 3	其他	98.33	款项确认无法收回	是
单位 4	其他	96.38	款项确认无法收回	是
单位 5		596.00	款项确认无法收回	
		<u>1,653.57</u>		

(h) 本年度转入其他应收款的预付账款为 654.35 万元。

(i) 所有权受到限制的其他应收款金额以及受到限制的原因参见附注六(23)。

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货

(a) 存货分类

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	320,276.40	10,238.93	310,037.47	392,156.39	14,312.65	377,843.74
在产品	260,813.87	11,778.72	249,035.16	261,022.94	35,545.01	225,477.93
库存商品	251,931.34	20,029.21	231,902.13	340,093.49	44,348.20	295,745.29
周转材料	45,683.60	209.75	45,473.85	51,866.85	501.15	51,365.70
已完工未结算	3,449,268.60	49,736.75	3,399,531.85	3,700,770.83	50,568.16	3,650,202.67
房地产开发成本(i)	5,596,309.94	0.00	5,596,309.94	5,674,000.06	6,343.84	5,667,656.22
房地产开发产品(ii)	945,339.37	1,126.19	944,213.18	769,474.75	100.51	769,374.24
其他	96,233.17	30.97	96,202.18	85,540.89	617.23	84,923.66
	<u>10,965,856.29</u>	<u>93,150.52</u>	<u>10,872,705.76</u>	<u>11,274,926.20</u>	<u>152,336.75</u>	<u>11,122,589.45</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(a) 存货分类(续)

(i) 房地产开发成本明细

	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
南京下关滨江项目	2011/01/01	2017/12/31	6,900,000.00	2,221,354.28	1,738,624.55
旧宫绿隔 A1 地块项目	2013/09/13	2015/12/31	391,647.50	257,970.57	225,638.84
溧阳新城项目	2010/03/01	2020/12/31	1,055,000.00	180,169.10	156,512.01
铁山坪项目	2011/02/10	2015/12/31	350,000.00	172,677.64	172,396.20
新加坡义顺 7 道执行共管公寓项目	2012/01/01	2014/07/03	210,574.30	158,122.19	143,780.54
淡滨尼十道项目	2013/10/16	2018/10/16	297,000.00	151,649.20	0.00
黑龙江省齐齐哈尔市中冶·滨江国际城一期	2010/10/16	2016/10/15	282,160.00	124,113.54	125,870.04
包头中冶校园南路小区项目	2011/08/01	2015/06/30	257,100.00	121,052.91	96,637.98
成都大魔方项目	2010/09/27	2016/12/31	660,000.00	111,393.00	87,154.42
新加坡义顺 11 道执行共管公寓项目	2010/06/15	2014/01/31	115,823.50	108,519.21	109,447.47
广东省珠海市横琴新区总部大厦	2012/11/06	2019/12/31	440,000.00	105,494.85	90,927.31
大连国际商务城	2011/10/30	2018/10/02	280,000.00	103,319.21	83,483.27
太行大街	2010/04/01	2014/03/31	267,285.77	95,237.63	28,568.96
中冶国际商务城一期	2011/08/08	2017/05/30	280,000.00	93,850.85	67,957.49
上海市金山区-中冶枫郡苑	2011/05/31	2014/06/30	88,058.00	74,966.80	68,352.15
北京中冶蓝城	2012/12/25	2015/07/31	164,566.15	74,232.83	66,569.14
辽宁省大连市旅顺中冶·乾城项目	2012/08/25	2017/12/31	492,191.13	70,122.20	64,806.80
河北省秦皇岛市玉带湾项目	2008/12/23	2017/12/31	410,000.00	67,822.51	55,415.26
中冶蓝城	2011/04/01	2014/12/31	106,000.00	67,005.13	82,798.03
凤凰新城裕华道南侧项目	2010/11/25	2016/04/01	394,800.00	65,203.82	53,766.72
钟鼎悦城	2011/09/08	2016/09/08	300,000.00	60,087.80	40,711.88
中冶玉峦湾	2010/04/01	2015/12/30	240,000.00	55,052.12	46,090.84
曹妃甸综合楼	2008/02/10	2014/12/31	52,000.00	51,054.89	50,934.87
中冶长安大都	2011/03/15	2015/12/31	195,278.20	50,796.22	87,282.05
新马总项目	2013/12/28	2015/12/31	166,767.97	50,030.39	0.00
其他			11,413,296.35	905,011.05	1,930,273.24
			<u>25,809,548.87</u>	<u>5,596,309.94</u>	<u>5,674,000.06</u>

于 2013 年 12 月 31 日，存货房地产开发成本余额中包含的借款费用资本化金额为 460,081.86 万元(2012 年 12 月 31 日：367,074 万元)。

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(a) 存货分类(续)

(ii) 房地产开发产品明细

		2012 年			2013 年
	竣工时间	12 月 31 日	本期增加	本期减少	12 月 31 日
梧桐大道开发项目	2012-10-31	95,635.12	16,819.69	33,881.37	78,573.44
中冶长安大都一期	2013-12-25	0.00	79,325.39	4,645.31	74,680.07
莲花村中低价商品房	2013-11-18	0.00	235,182.62	160,809.68	74,372.93
田园世界	2013-05-18	46,935.10	38,144.44	27,835.45	57,244.09
中冶南方国际社区一期	2013-12-31	0.00	44,704.92	0.00	44,704.92
吉林市青山碧水小区	2013-10-18	6,927.13	46,745.71	11,661.22	42,011.62
中冶蓝湾(镇江中冶蓝城项目)	2013-10-30	0.00	58,658.25	16,919.81	41,738.45
中冶北麓原	2012-09-30	44,975.16	33,354.18	38,741.20	39,588.14
金鱼池二期	2009-01-04	56,787.22	0.00	19,051.56	37,735.66
浙江省绍兴中冶梧桐园一期	2013-10-31	0.00	63,063.08	27,726.00	35,337.08
武汉经济技术开发区-中冶枫树湾	2013-06-30	0.00	41,387.18	11,402.63	29,984.55
中冶.重庆早晨	2012-12-28	25,530.42	7,353.22	6,355.99	26,527.65
重庆市大渡口区中冶城邦国际	2013-12-08	0.00	45,470.16	20,385.74	25,084.43
唐山市河联工房(开平东出口)片区危改还迁住宅项目	2012-06-30	22,009.94	25,533.06	25,533.06	22,009.94
其他		470,674.66	919,138.92	1,074,067.19	315,746.40
		769,474.75	1,654,880.82	1,479,016.21	945,339.37

(b) 存货跌价准备:

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原材料	14,312.65	7,447.76	11,521.48	10,238.93
在产品	35,545.01	2,249.67	26,015.96	11,778.72
库存商品	44,348.20	66,317.64	90,636.63	20,029.21
周转材料	501.15	-291.40	0.00	209.75
已完工未结算	50,568.16	21,925.81	22,757.22	49,736.75
开发成本	6,343.84	-842.20	5,501.64	0.00
开发产品	100.51	1,025.68	0.00	1,126.19
其他	617.23	30.98	617.24	30.97
	152,336.75	97,863.95	157,050.17	93,150.52

于 2013 年 12 月 31 日，存货房地产开发产品余额中包含的借款费用资本化金额为 55,695.40 万元(2012 年 12 月 31 日：59,621.16 万元)。

六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(c) 建造合同工程

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
已发生成本加已确认毛利减已确认亏损	72,373,387.98	64,762,059.80
减：已办理结算的价款	70,132,650.92	62,214,738.60
	<u>2,240,737.05</u>	<u>2,547,321.20</u>
年末的建造合同工程：		
已完工未结算	3,399,531.85	3,650,202.70
已结算未完工(附注五(31))	- 1,158,794.79	- 1,102,881.50
	<u>2,240,737.10</u>	<u>2,547,321.20</u>

2012年，由于一些诸如澳大利亚极端天气等不可预计的原因，本集团独资子公司中冶西澳矿业有限公司(“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2013年12月31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2013年度未对截至2012年12月31日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。

(d) 所有权受到限制的存货金额以及受到限制的原因参见附注六(23)。

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预缴税费	139,299.65	179,113.67
可供出售金融资产	0.00	70,000.00
持有待售固定资产	2,978.73	22.94
持有待售无形资产	419.37	0.00
	<u>143,697.75</u>	<u>249,136.61</u>

(11) 可供出售金融资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售债券		
可供出售权益工具	80,736.45	34,609.45
其他	<u>2,847.91</u>	<u>70,000.00</u>
	83,584.36	104,609.45
减：减值准备	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	83,584.36	104,609.45
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产	<u>0.00</u>	<u>70,000.00</u>
	<u>83,584.36</u>	<u>34,609.45</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(12) 持有至到期投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
持有至到期投资—国债	14.35	14.35
持有至到期投资—债券	397.15	402.15
其他	0.00	0.00
	<u>411.50</u>	<u>416.50</u>
减：减值准备	409.47	414.47
	<u>2.03</u>	<u>2.03</u>
减：一年内到期的持有至到期投资	0.00	0.00
	<u>2.03</u>	<u>2.03</u>

(13) 长期应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
未实现融资收益		
质保金	24,426.53	7,974.51
建造-移交("BT")项目款项	2,451,930.76	2,669,553.19
其他	0.00	0.00
	<u>2,476,357.29</u>	<u>2,677,527.70</u>
减：减值准备	5,127.55	11,685.09
	<u>2,471,229.74</u>	<u>2,665,842.61</u>
减：一年内到期的长期应收款	436,943.31	316,558.54
	<u>2,034,286.43</u>	<u>2,349,284.07</u>

(14) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
对子公司的投资				
对合营企业投资(a)	70,056.29	-8,656.82	686.86	60,712.60
对联营企业投资(b)	182,208.30	179,224.42	7,650.18	353,782.54
其他长期股权投资(c)	115,670.47	489,631.30	481,105.14	124,196.63
	<u>367,935.06</u>	<u>660,198.90</u>	<u>489,442.18</u>	<u>538,691.77</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	7,227.13	1,670.30	1,042.70	7,854.76
	<u>360,707.93</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>530,837.01</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	2013 年 12 月 31 日		2013 年度	
						资产总额	负债总额	营业收入	净利润
天津中际装备制造有限公司	天津	装备制造	89,954.42	50.00	50.00	214,242.82	150,378.04	36,614.56	-7,389.98
北京天诚古运物业管理有限公司	北京	物业管理	100.00	50.00	50.00	199.75	252.84	768.47	20.41
何显毅恩菲工程公司	北京市	工程设计	300.00	35.00	35.00	412.14	981.88	0.00	0.00
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	珠海	房地产	12,000.00	50.00	50.00	495,840.77	485,751.84	0.00	-47.42
北京新世纪饭店有限公司	北京	房地产	7,165.04	60.00	60.00	21,735.28	12,089.85	22,163.03	1,523.78

(a) 合营企业（续）

	核算方法	初始投资成本	2012 年		按权益法调整的净损益	宣告分派的利润/现金股利	其他权益变动	2013 年
			12 月 31 日	投资成本变动				12 月 31 日
天津中际装备制造有限公司	权益法	44,977.21	42,044.78	0.00	-2,955.39	0.00	0.00	39,089.39
北京天诚古运物业管理有限公司	权益法	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
何显毅恩菲工程公司	权益法	105.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	权益法	6,000.00	5,465.78	0.00	-5,465.78	0.00	0.00	0.00
北京新世纪饭店有限公司	权益法	26,000.00	22,545.73	0.00	-235.66	686.86	0.00	21,623.21
		<u>77,132.21</u>	<u>70,056.29</u>	<u>0.00</u>	<u>-8,656.83</u>	<u>686.86</u>	<u>0.00</u>	<u>60,712.60</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	2013 年 12 月 31 日		2013 年度	
						资产总额	负债总额	营业收入	净利润
沙河市华冶储运有限责任公司	沙河	代办铁路运输等	100.00	35.00	35.00	226.50	56.63	415.69	40.89
唐山市新鹏建设工程检测有限公司	唐山	鉴证取样检测项目	300.00	40.00	40.00	453.84	190.75	373.43	1.63
唐山二十二冶医院	唐山	医院	315.00	45.00	45.00	1,767.01	1,768.10	2,385.60	-158.23
太原市杏花岭区双星双语幼儿园	太原	幼儿园	155.00	47.60	47.60	209.68	100.59	132.27	-7.84
山西东泰物业管理有限责任公司	太原	物业管理	627.59	39.60	39.60	2,300.70	2,380.11	495.78	-53.39
鞍山三冶游泳馆有限公司	马鞍山	游泳	11.60	22.00	22.00	127.40	9.92	37.22	12.50
马鞍山华天岩土工程有限公司	马鞍山	工程地质勘察等	96.00	25.00	25.00	649.46	450.36	419.84	51.37
马鞍山市华天图文制作有限公司	马鞍山	CAD 出图等	125.00	30.00	30.00	119.77	2.82	199.55	7.15
马鞍山华天设备成套有限公司	马鞍山	机电设备研发及销售等	100.00	30.00	30.00	457.44	130.60	47.17	-177.19
简阳成勘实业开发有限公司	成都	物业管理	100.00	30.00	30.00	399.73	288.57	107.43	-4.24
马鞍山家和房地产公司	马鞍山	房地产	1,000.00	20.00	20.00	4,530.74	2,660.89	219.58	345.71
北汽中冶恒盛置业有限公司	北京	房地产开发	10,000.00	49.00	49.00	9,401.80	53.04	0.00	-162.08
上海同济宝冶建设机器人有限公司	上海	建设机器人，四技服务	740.00	45.95	45.95	2,420.65	616.86	1,580.77	102.33
廊坊中冶寰泰生态城投资有限公司	廊坊市	基础设施建设，房地产开发等	30,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
包头市中冶置业有限责任公司	包头市	房地产开发与管理	10,000.00	36.00	36.00	375,448.66	344,397.40	37,720.80	-2,743.46
中冶湘西矿业有限公司	吉首市	铜锌冶炼	2,400.00	50.00	50.00	1,250.38	7.38	0.00	-30.74
内蒙古中冶德邦置业有限公司	包头市	房地产开发与销售	10,000.00	25.00	25.00	117,263.09	107,554.71	860.32	-478.67

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	2013 年 12 月 31 日		2013 年度	
						资产总额	负债总额	营业收入	净利润
中冶置业(福建)有限公司	长泰马洋溪生态旅游区	房地产开发与销售	10,000.00	30.00	30.00	83,935.05	75,257.79	0.00	-553.03
天津赛瑞机器设备有限公司	天津市	有限责任公司	21,000.00	50.00	50.00	496,732.52	357,343.44	113,961.86	4,221.51
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	湖南省	有限责任公司	25,000.00	51.00	51.00	110,100.24	82,732.06	13,651.98	-4,822.23
石钢京诚装备技术有限公司	辽宁省	有限责任公司	316,629.66	48.96	48.96	494,991.36	300,544.74	21,897.00	-43,316.95
重庆新联钢铁设备技术有限公司	重庆	设备设计制造	1,000.00	49.00	49.00	8,906.37	7,555.25	7,788.62	351.13
HATCH-CISDI 国际工程咨询有限责任公司	香港	工程咨询	100.00	49.00	49.00	607.28	19.05	0.00	-38.64
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	新余市	钢压延加工	44,625.00	40.00	40.00	88,370.75	47,819.70	229,853.05	504.35
宜昌中冶重工机械有限公司	枝江市	装备制造	2,000.00	0.00	0.00	12,135.10	9,490.16	10,012.92	21.38
中冶东方钢能重工(珠海)有限公司	珠海	设备制造	3,450.00	36.23	36.23	13,974.60	10,483.16	3,314.76	35.21
武汉中一投资建设有限公司	武汉市	工程投资建设	30,000.00	17.84	17.84	28,420.00	11,600.00	0.00	0.00
上海联合汽车大道开发建设有限公司	上海	房地产开发	51,600.00	40.00	40.00	68,513.71	46,556.16	0.00	-2,970.96
上海世纪阳光居住园区开发有限公司	上海	房地产	750.00	33.33	33.33	776.55	11.40	0.00	-35.58
上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司	上海	产成品	2,000.00	20.00	20.00	17,107.32	21,149.64	21,210.51	-2,247.47
宿州市宿马中冶建设发展有限公司	安徽宿州	基础设施建设	10,000.00	49.00	49.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00
十七冶化工厂	马鞍山	化工	480.00	47.00	47.00	1,070.21	1,300.92	0.00	-139.98
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	马鞍山	房地产开发	10,480.00	49.00	49.00	143,998.67	133,579.95	0.00	-0.69
RCC/MCCJOINTVENTURE	纳米比亚	工程承包	0.00	50.00	50.00	5,901.40	5,899.61	13,676.57	-283.14

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	2013 年 12 月 31 日		2013 年度	
						资产总额	负债总额	营业收入	净利润
宁波宝欣实业有限公司	宁波	联营	600.00	34.00	34.00	4,952.00	3,650.86	12,422.00	131.81
上海中冶祥麒投资有限公司	上海	房地产开发	5,025.00	34.00	34.00	8,017.06	2,513.72	641.57	77.47
天津市拓普精密轧钢有限责任公司	天津	冷轧薄板加工	15,000.00	20.00	20.00	53,906.40	37,438.72	102,357.90	269.36
天津中冶新华置业有限责任公司	天津	房地产行业	31,224.49	49.00	49.00	138,701.40	106,127.03	23,065.04	1,687.80
上海中冶祥腾投资有限公司	上海	房地产开发	30,000.00	33.00	33.00	41,311.47	7,289.91	36,521.17	-6.33
上海置沪房地产开发有限公司	上海	房地产开发	1,500.00	38.00	38.00	14,844.30	4,738.99	17,902.33	3,234.98
牡丹江中冶置业有限公司	牡丹江	房地产开发	5,000.00	49.00	49.00	13,766.32	8,766.32	0.00	0.00
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	唐山市	工程施工承包	10,000.00	50.00	50.00	90,578.47	77,655.08	55,989.74	1,575.83
北京星华智本投资有限公司	北京	房地产开发经营	1,000.00	40.00	40.00	37,575.76	37,024.36	0.00	-124.37
北京时代安泰置业有限公司	北京	房地产开发经营	1,000.00	30.00	30.00	16,323.66	15,323.53	0.00	0.00
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	唐山市	房地产开发经营	25,000.00	33.50	33.50	69,278.16	45,643.75	0.00	-654.62
唐山二十二冶万筑房地产开发有限公司	唐山市	房地产开发经营	5,000.00	20.00	20.00	51,038.79	46,472.15	0.00	-432.17
中冶赫山投资江苏有限公司	句容市	房地产开发经营	5,000.00	20.00	20.00	4,906.55	6.28	0.00	-99.73
上海宝冶商品混凝土公司	上海	基建工程,混凝土	2,000.00	30.00	30.00	1,747.17	1,323.12	0.00	0.00
宝冶(菲律宾)建设有限公司	菲律宾	一般建筑业	153.39	40.00	40.00	4,001.84	3,086.68	351.03	45.75
上海锦海房地产开发有限公司	上海	房地产开发	4,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	178.66	-270.20
天津中冶团泊城乡发展有限公司	天津静海	房地产开发	60,000.00	30.00	30.00	184,883.52	123,123.10	97,773.29	3,114.56

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

						2013 年 12 月 31 日		2013 年度	
						资产总额	负债总额	营业收入	净利润
南京大明文化实业有限责任公司	注册地 南京	业务性质 文化	注册资本 61,000.00	持股 比例(%) 49.18	表决权 比例(%) 49.18	164,314.67	103,314.01	0.00	0.000.00
武汉中和工程质量检测有限责任公司	武汉市	工程见证取样检测	240.00	33.33	33.33	2,236.03	1,846.22	3,418.45	118.66
武汉汉威炉外精炼工程有限公司	武汉	工程总包	330.00	22.00	22.00	6,343.13	2,240.16	8,364.61	1,190.45
太原市第七人民医院	太原	医院	840.00	42.53	42.53	1,406.62	3,031.21	65.25	-610.02
唐山市润达物业管理有限公司	唐山	物业管理	300.00	38.00	38.00	1,551.98	1,023.78	2,198.74	25.60
邯郸市华冶岩土工程有限公司	邯郸	工程勘探	100.00	27.20	27.20	212.75	152.29	0.00	0.00
华北冶建岭南医院	邯郸	医疗	100.00	23.75	23.75	194.05	190.77	269.37	-18.79

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

			2012 年		按权益法	宣告分派的利润/	其他	2013 年
	核算方法	投资成本	12 月 31 日	投资成本变动	调整的净损益	现金股利	权益变动	12 月 31 日
沙河市华冶储运有限责任公司	权益法	35.00	79.11	0.00	14.31	10.26	0.00	83.16
唐山市新鹏建设工程检测有限公司	权益法	120.00	106.88	0.00	0.65	0.00	0.00	107.53
唐山二十二冶医院	权益法	315.00	70.71	0.00	-70.71	0.00	0.00	0.00
太原市杏花岭区双星双语幼儿园	权益法	0.00	46.14	0.00	10.65	0.00	0.00	56.79
山西东泰物业管理有限责任公司	权益法	248.53	59.32	0.00	-21.14	0.00	0.00	38.18
鞍山三冶游泳馆有限公司	权益法	25.52	27.44	0.00	2.78	4.38	0.00	25.84
马鞍山华天岩土工程有限公司	权益法	24.00	28.38	0.00	12.84	0.00	0.00	41.22
马鞍山市华天图文制作有限公司	权益法	21.00	40.28	0.00	-3.47	9.71	0.00	27.10
马鞍山华天设备成套有限公司	权益法	30.00	242.66	0.00	-53.16	15.00	0.00	174.50
简阳成勘实业开发有限公司	权益法	30.00	41.37	0.00	-1.27	0.00	0.00	40.10
马鞍山家和房地产公司	权益法	200.00	379.02	0.00	102.40	100.00	0.00	381.42
北汽中冶恒盛置业有限公司	权益法	4,900.00	0.00	4,900.00	-319.11	0.00	0.00	4,580.89
上海同济宝冶建设机器人有限公司	权益法	359.27	854.39	0.00	47.02	102.00	0.00	799.41
廊坊中冶寰泰生态城投资有限公司	权益法	5,400.00	4,778.40	-4,778.40	0.00	0.00	0.00	0.00
包头市中冶置业有限公司	权益法	23,989.46	0.00	23,989.47	-1,706.35	0.00	0.00	22,283.12
中冶湘西矿业有限公司	权益法	1,478.00	0.00	1,478.00	-15.37	0.00	0.00	1,462.63
内蒙古中冶德邦置业有限公司	权益法	2,500.00	2,546.89	0.00	-119.67	0.00	0.00	2,427.22

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

			2012 年						2013 年
	核算方法	投资成本	12 月 31 日	投资成本变动	按权益法 调整的净损益	宣告分派 的利润/现金股利	其他 权益变动		12 月 31 日
中冶置业（福建）有限公司	权益法	3,000.00	2,769.09	0.00	-165.91	0.00	0.00		2,603.18
天津赛瑞机器设备有限公司	权益法	35,765.46	67,583.79	0.00	2,110.75	0.00	0.00		69,694.54
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	权益法	12,750.00	16,417.11	0.00	-2,459.34	0.00	0.00		13,957.77
石钢京诚装备技术有限公司	权益法	98,677.22	0.00	98,677.22	-5,834.96	0.00	0.00		92,842.26
重庆新联钢铁设备技术有限公司	权益法	490.00	0.00	490.00	172.05	0.00	0.00		662.05
HATCH-CISDI 国际工程咨询有限责任公司	权益法	352.25	491.27	0.00	-18.93	0.00	0.00		472.34
中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司	权益法	17,885.58	10,643.76	0.00	821.62	0.00	0.00		11,465.38
宜昌中冶重工机械有限公司	权益法	800.00	1,134.29	-1,134.29	0.00	0.00	0.00		0.00
中冶东方钢能重工（珠海）有限公司	权益法	1,250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
武汉中一投资建设有限公司	权益法	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00		3,000.00
上海联合汽车大道开发建设有限公司	权益法	13,216.03	0.00	13,216.03	-1,173.81	0.00	0.00		12,042.22
上海世纪阳光居住园区开发有限公司	权益法	250.00	264.91	0.00	-11.86	0.00	0.00		253.05
上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司	权益法	400.00	316.27	0.00	-316.27	0.00	0.00		0.00
宿州市宿马中冶建设发展有限公司	权益法	4,900.00	4,900.00	0.00	-5.28	0.00	0.00		4,894.72
十七冶化工厂	权益法	159.62	159.62	0.00	0.00	0.00	0.00		159.62
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	权益法	5,104.56	5,104.56	0.00	2.69	0.00	0.00		5,107.25
RCC/MCCJOINTVENTURE	权益法	0.90	0.00	0.00	0.90	0.00	0.00		0.90

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	投资成本变动	按权益法 调整的净损益	宣告分派 的利润/现金股利	其他 权益变动	2013 年 12 月 31 日
宁波宝欣实业有限公司	权益法	204.00	455.66	0.00	44.82	68.00	9.91	442.39
上海中冶祥麒投资有限公司	权益法	1,708.50	1,429.64	0.00	26.34	0.00	0.00	1,455.98
天津市拓普精密轧钢有限责任公司	权益法	3,000.00	3,241.92	0.00	53.87	0.00	0.00	3,295.79
天津中冶新华置业有限责任公司	权益法	14,620.85	0.00	14,620.85	0.00	0.00	0.00	14,620.85
上海中冶祥腾投资有限公司	权益法	9,900.00	11,259.31	0.00	-207.00	0.00	0.00	11,052.31
上海置沪房地产开发有限公司	权益法	570.00	3,231.64	0.00	941.01	760.00	0.00	3,412.65
牡丹江中冶置业有限公司	权益法	2,450.00	2,450.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,450.00
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	权益法	5,000.00	5,537.44	0.00	787.92	0.00	0.00	6,325.36
北京星华智本投资有限公司	权益法	720.00	590.31	0.00	-49.75	0.00	0.00	540.56
北京时代安泰置业有限公司	权益法	300.00	300.04	0.00	0.00	0.00	0.00	300.04
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	权益法	8,375.00	1,438.75	6,700.00	-219.30	0.00	0.00	7,919.45
唐山二十二冶万筑房地产开发有限公司	权益法	1,000.00	1,000.00	0.00	-86.43	0.00	0.00	913.57
中冶赫山投资江苏有限公司	权益法	1,000.00	0.00	1,000.00	-19.95	0.00	0.00	980.05
上海宝冶商品混凝土公司	权益法	600.00	181.24	0.00	0.00	0.00	0.00	181.24
宝冶(菲律宾)建设有限公司	权益法	61.82	350.83	0.00	78.29	0.00	0.00	429.12
上海锦海房地产开发有限公司	权益法	1,445.28	599.15	-599.15	0.00	0.00	0.00	0.00
天津中冶团泊城乡发展有限公司	权益法	18,528.13	0.00	18,528.13	0.00	0.00	0.00	18,528.13

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

		核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	投资成本变动	按权益法 调整的净损益	宣告分派 的利润/现金股利	其他 权益变动	2013 年 12 月 31 日
南京大明文化实业有限责任公司	权益法		30,000.00	30,000.35	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000.35
武汉中和工程质量检测有限责任公司	权益法		80.00	126.38	0.00	39.55	36.00	0.00	129.93
武汉汉威炉外精炼工程有限公司	权益法		186.95	717.78	0.00	217.87	33.00	0.00	902.65
太原市第七人民医院	权益法		352.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
唐山市润达物业管理有限公司	权益法		114.00	191.55	0.00	9.73	0.00	0.00	201.28
邯郸市华冶岩土工程有限公司	权益法		27.20	16.45	0.00	0.00	0.00	0.00	16.45
华北冶建岭南医院	权益法		28.50	4.20	0.00	-4.20	0.00	0.00	0.00
			<u>337,950.09</u>	<u>182,208.30</u>	<u>180,087.86</u>	<u>-7,385.18</u>	<u>1,138.35</u>	<u>9.91</u>	<u>353,782.54</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

被投资 单位名称	核算 方法	持股比 例(%)	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2013 年 12 月 31 日
葫芦岛银行股份有限公司	成本法	1.39	1,000.00	2,936.92	0.00	0.00	2,936.92
上海宝冶物业有限公司	成本法	20.00	13.71	13.71	0.00	0.00	13.71
上海宝冶养老保障服务中心	成本法	100.00	42.21	42.21	0.00	0.00	42.21
河北金鼎职业教育有限责任公司	成本法	20.00	60.02	60.02	0.00	0.00	60.02
武汉工业职业技术学院	成本法	20.00	597.34	597.34	0.00	0.00	597.34
武汉市普仁医院	成本法	16.10	700.26	700.26	0.00	0.00	700.26
武安平安医院	成本法	8.85	4.07	4.07	0.00	0.00	4.07
沙河华冶医院	成本法	20.00	4.00	4.02	0.00	0.00	4.02
邯郸市华冶设备制造有限公司	成本法	20.00	24.00	18.18	0.00	0.00	18.18
邯郸市华冶物资有限责任公司	成本法	20.00	10.00	10.33	0.00	0.00	10.33
邯郸市华冶岭南镁业有限公司	成本法	20.00	25.00	24.89	0.00	0.00	24.89
海口兴冶实业公司	成本法	100.00	200.00	95.38	0.00	0.00	95.38
武汉京冶建设工程联合公司	成本法	53.76	4.31	4.31	0.00	0.00	4.31
上海浦东科奥建筑器材新技术开发部	成本法	100.00	60.00	46.54	0.00	0.00	46.54
厦门京冶建工程承包公司	成本法	100.00	96.49	96.49	0.00	0.00	96.49
成都冶建机械设备有限公司	成本法	31.00	29.50	26.84	0.00	0.00	26.84
庐山含鄱口索道旅游公司	成本法	70.00	264.51	264.51	0.00	0.00	264.51
包头北雷实业有限公司	成本法	75.00	300.00	303.40	0.00	0.00	303.40
深圳冶金公司	成本法	3.57	10.00	10.00	0.00	0.00	10.00
合肥钢铁公司	成本法	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00
汉口银行股份有限公司	成本法	0.01	13.00	13.00	0.00	0.00	13.00
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	成本法	0.89	428.90	428.90	0.00	0.00	428.90
长城人寿保险股份公司	成本法	1.52	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
中冶美利峡山纸业纸业有限公司	成本法	15.00	1,800.00	1,800.00	0.00	0.00	1,800.00
上海宝钢工程咨询有限公司	成本法	3.41	15.00	15.00	0.00	0.00	15.00
新冶高科技集团有限公司	成本法	4.14	311.59	311.59	0.00	0.00	311.59
深圳市中联冶金科技实业有限公司	成本法	10.00	30.00	30.00	0.00	0.00	30.00
北京冶耐工程材料有限公司	成本法	100.00	1,729.84	1,729.84	0.00	0.00	1,729.84
北方铜业股份有限公司	成本法	0.44	300.00	1,169.63	0.00	0.00	1,169.63
中金深圳工程实业公司	成本法	2.00	20.00	17.30	0.00	0.00	17.30
唐山中友硅业有限公司	成本法	12.73	70.00	73.10	0.00	0.00	73.10
江西金世纪新材料股份有限公司	成本法	2.19	100.00	129.19	0.00	0.00	129.19
中色科技股份有限公司	成本法	6.00	311.18	1,638.02	0.00	0.00	1,638.02
中色国际矿业股份有限公司	成本法	1.75	600.00	930.21	0.00	0.00	930.21
兰州金川新材料科技股份有限公司	成本法	0.96	1,000.00	1,739.45	0.00	0.00	1,739.45
首都科技集团	成本法	0.00	0.00	20.00	0.00	20.00	0.00
上海申能股份有限公司	成本法	0.01	5.65	18.77	0.00	0.00	18.77
沈阳中冶京诚置业有限公司	成本法	100.00	580.02	0.00	404.26	0.00	404.26

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

被投资 单位名称	核算 方法	持股比 例(%)	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	0.08	5.75	5.75	0.00	0.00	5.75
上海宝钢建设监理有限公司	成本法	16.88	80.00	80.00	0.00	0.00	80.00
宝钢集团财务有限责任公司	成本法	0.20	100.00	100.00	0.00	0.00	100.00
酒钢(集团)宏联自控有限责任公司	成本法	18.63	1,389.36	1,389.36	0.00	0.00	1,389.36
攀钢集团财务有限公司	成本法	0.24	409.80	409.80	0.00	0.00	409.80
申银万国证券股份有限公司	成本法	0.02	200.00	200.00	0.00	0.00	200.00
中电投远达环保工程有限公司	成本法	6.67	500.00	500.00	0.00	0.00	500.00
武汉武鑫国际招标代理有限公司	成本法	10.00	20.00	20.00	0.00	0.00	20.00
南京交通银行	成本法	1.00	56.31	56.31	0.00	0.00	56.31
攀钢集团财务公司	成本法	0.01	20.00	20.00	0.00	0.00	20.00
陕西三金矿业股份有限公司	成本法	20.00	2,000.00	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
中冶东方江苏重工有限公司	成本法	20.00	4,800.00	0.00	4,800.00	0.00	4,800.00
内蒙古新联信息产业有限责任公司	成本法	3.00	30.00	30.00	0.00	0.00	30.00
青岛钰也科技发展有限公司	成本法	0.51	100.00	100.00	0.00	0.00	100.00
北京金泰格有限责任公司	成本法	1.07	24.72	24.72	0.00	0.00	24.72
鞍山中冶管桩工程有限公司(清算中)	成本法	0.00	39.68	39.68	0.00	39.68	0.00
上海宝钢建设监理有限公司	成本法	7.12	71.20	71.20	0.00	0.00	71.20
汉口银行股份有限公司	成本法	0.73	2,756.60	2,756.60	0.00	0.00	2,756.60
武汉江城商业股份有限公司	成本法	15.19	654.00	654.00	0.00	0.00	654.00
武钢集团财务公司	成本法	0.13	200.00	200.00	0.00	0.00	200.00
山西亚美耐火材料有限责任公司	成本法	0.00	0.00	211.64	0.00	211.64	0.00
北台铸管厂	成本法	2.60	1,077.54	1,077.54	0.00	0.00	1,077.54
上海三冶钢管有限公司	成本法	0.00	120.00	120.00	0.00	120.00	0.00
鞍山中冶管桩工程有限公司	成本法	0.00	94.06	94.06	0.00	94.06	0.00
上海联合汽车大道开发建设有限公司	成本法	40.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四川新治捷达空调技术有限公司	成本法	60.00	75.11	75.11	0.00	0.00	75.11
海南成都企业集团	成本法	0.01	136.40	136.40	0.00	0.00	136.40
金宏建设开发公司	成本法	10.00	50.00	50.00	0.00	0.00	50.00
中冶伊兹密尔铬矿资源工商业有限公司	成本法	51.00	1,199.31	1,199.31	0.00	0.00	1,199.31
杭钢股票	成本法	0.01	72.00	72.00	0.00	0.00	72.00
攀钢集团财务有限公司	成本法	0.01	11.89	11.89	0.00	0.00	11.89
上海好饰家建材建材园艺超市有限公司	成本法	5.00	25.00	25.00	0.00	0.00	25.00
平煤集团开封碳素有限责任公司	成本法	0.41	240.00	240.00	0.00	0.00	240.00
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	成本法	0.06	60.00	60.00	0.00	0.00	60.00
上海宝钢十三冶宝金结构件厂	成本法	15.37	20.00	20.00	0.00	0.00	20.00
重庆特殊钢铁公司	成本法	1.00	100.00	100.00	0.00	0.00	100.00
深圳市建工房地产开发有限公司	成本法	4.71	260.00	260.00	0.00	0.00	260.00
天津渤海冶金工业公司	成本法	2.32	1,506.57	326.45	0.00	0.00	326.45
新兴工程承包公司	成本法	0.00	0.00	10.00	0.00	10.00	0.00

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资(续)

被投资 单位名称	核算方法	持股比 例(%)	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
苏州钢铁股份有限公司	成本法	0.18	133.00	133.00	0.00	0.00	133.00
上海新浦运输有限公司	成本法	40.00	408.29	408.29	0.00	0.00	408.29
唐山不锈钢有限公司	成本法	23.89	64,500.00	64,500.00	0.00	0.00	64,500.00
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	成本法	14.45	8,000.00	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00
天津冀东水泥有限公司	成本法	9.00	750.00	668.98	0.00	0.00	668.98
冀东水泥滦县有限责任公司	成本法	6.74	2,840.00	2,970.46	0.00	0.00	2,970.46
宝钢集团财务有限责任公司	成本法	2.00	949.77	949.77	0.00	0.00	949.77
青岛金泽顺泰置业有限公司	成本法	50.00	500.00	500.00	0.00	0.00	500.00
中冶伊兹密尔铬矿资源工商业有限公司	成本法	15.00	612.80	612.80	0.00	0.00	612.80
秦皇岛中冶置业房地产开发有限公司	成本法	10.00	500.00	0.00	473.04	0.00	473.04
武汉海特电力工程有限责任公司	成本法	13.33	106.17	106.17	0.00	0.00	106.17
武汉高创发展股份有限公司	成本法	2.20	143.63	143.63	0.00	0.00	143.63
海南三友公司	成本法	2.00	16.28	16.28	0.00	0.00	16.28
武汉建工股份有限公司	成本法	0.17	50.00	50.00	0.00	0.00	50.00
北京兴诚旺实业有限公司	成本法	0.00	480,000.00	0.00	480,000.00	480,000.00	0.00
中冶集团广州有限公司	成本法	100.00	509.76	509.76		509.76	0.00
湖北地理信息产业(集团)股份有限公司	成本法	8.00	160.00	160.00	0.00	0.00	160.00
哈尔滨市双琦环保资源利用有限公司	成本法	20.00	4,800.00	846.00	3,954.00	0.00	4,800.00
沈勘岩土工程一处	成本法	100.00	10.61	14.58	0.00	0.00	14.58
马鞍山十七冶医院	成本法	51.00	1,384.40	1,384.40	0.00	0.00	1,384.40
上海力博劳务有限公司	成本法	20.00	57.65	57.65	0.00	0.00	57.65
葫芦岛银行股份有限公司	成本法	0.70	500.00	1,468.46	0.00	0.00	1,468.46
葫芦岛港口开发有限公司	成本法	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
			<u>871,688.29</u>	<u>115,670.47</u>	<u>489,631.30</u>	<u>481,105.14</u>	<u>124,196.63</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2012 年			2013 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日	减少原因
十七冶化工厂	159.62	0.00	0.00	159.62	
上海宝冶商品混凝土公司	181.24	0.00	0.00	181.24	
上海锦海房地产开发有限公司	599.15	0.00	599.15	0.00	
河北金鼎职业教育有限责任公司	60.02	0.00	0.00	60.02	
海口兴冶实业公司	95.38	0.00	0.00	95.38	
庐山含鄱口索道旅游公司	0.00	264.51	0.00	264.51	
深圳冶金公司	10.00	0.00	0.00	10.00	
合肥钢铁公司	100.00	0.00	100.00	0.00	
北京冶耐工程材料有限公司	849.67	44.61	0.00	894.28	
中金深圳工程实业公司	0.00	17.30	0.00	17.30	
唐山中友硅业有限公司	0.00	73.10	0.00	73.10	
兰州金川新材料科技股份有限公司	0.00	1,180.78	0.00	1,180.78	
首都科技集团	20.00	0.00	20.00	0.00	
酒钢（集团）宏联自控有限责任公司	788.12	0.00	0.00	788.12	
山西亚美耐火材料有限责任公司	111.64	0.00	111.64	0.00	
鞍山中冶管桩工程有限公司	59.47	0.00	59.47	0.00	
海南成都企业集团	136.40	0.00	0.00	136.40	
中冶伊兹密尔铬矿资源工商业有限公司	1,199.31	0.00	0.00	1,199.31	
重庆特殊钢铁公司	0.00	100.00	0.00	100.00	
天津渤海冶金工业公司	326.45	0.00	0.00	326.45	
新兴工程承包公司	10.00	-10.00	0.00		
苏州钢铁股份有限公司	66.50	0.00	0.00	66.50	
上海新浦运输有限公司	408.29	0.00	0.00	408.29	
中冶伊兹密尔铬矿资源工商业有限公司	612.80	0.00	0.00	612.80	
武汉海特电力工程有限责任公司	106.17	0.00	0.00	106.17	
武汉高创发展股份有限公司	143.63	0.00	0.00	143.63	
海南三友公司	16.28	0.00	0.00	16.28	
中冶集团广州有限公司	152.44	0.00	152.44	0.00	
沈勘岩土工程一处	14.58	0.00	0.00	14.58	
葫芦岛港口开发有限公司	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00	
	<u>7,227.16</u>	<u>1,670.30</u>	<u>1,042.70</u>	<u>7,854.76</u>	

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备(续)

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。该收购价将基于项目可行性研究所估计的总开发成本的 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。收购价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。当巴新方提出行权时, 瑞木镍钴所享有的权益比例减少至 85%。待巴新方补足其应承担的历史开发成本后, 巴新方将无偿获取额外 5%的权益。此外, 巴新方在获得上述 20%的权益后, 还可选择按照市场公允价收购额外共计 15%的项目权益。

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其各自在项目中共计 15%的权益。于 2013 年 12 月 31 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 2013 年 12 月 31 日, 本集团共确认该项目总资产和总负债分别为人民币 124.13 亿元和人民币 137.11 亿元。截至 2013 年 12 月 31 日止年度, 本集团共确认该项目收入和成本费用分别为人民币 11.34 亿元和人民币 24.52 亿元(含折旧费用人民币 6.04 亿元)。

六 合并财务报表项目附注(续)

(15) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2012 年 12 月 31 日	126,481.10	120,180.75	246,661.85
本年增加	24,519.13	40,630.12	65,149.24
本年减少	35,364.08	1,127.56	36,491.64
2013 年 12 月 31 日	115,636.15	159,683.30	275,319.46
累计折旧、摊销			
2012 年 12 月 31 日	39,573.20	8,410.30	47,983.50
本年增加	5,132.43	4,349.97	9,482.39
本年减少	2,405.69	185.44	2,591.13
2013 年 12 月 31 日	42,299.93	12,574.83	54,874.76
减值准备			
2012 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00
本年增加	0.00	0.00	0.00
本年减少	0.00	0.00	0.00
2013 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00
净值			
2013 年 12 月 31 日	73,336.22	147,108.47	220,444.69
2012 年 12 月 31 日	86,907.90	111,770.45	198,678.35

- (a) 2013 年度，本集团将净值为 1,510.09 万元(原价：2,307.69 万元)的房屋及 942.12 万元(原价：1,127.56 万元)的土地使用权改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产及无形资产核算。
- (b) 2013 年度，本集团将净值为 20,053.71 万元(原价：20,953.20 万元)的房屋及 10,668.94 万元(原价：11,222.87 万元)的土地使用权改为出租，自改变用途之日起，分别将相应的固定资产及无形资产转换为投资性房地产核算。
- (c) 2013 年度，本集团处置了净值 3,802.40 万元(原价 4,628.30 万元)的投资性房地产。
- (d) 所有权受到限制的投资性房地产金额以及受到限制的原因参见附注六(23)。

六 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产

	普通房屋 及建筑物	临时设施类 房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公设备 及其他	合计
原价						
2012 年 12 月 31 日	2,285,600.03	53,252.03	262,089.09	2,371,751.72	344,422.44	5,317,115.31
在建工程转入	264,144.24	2,898.78	197.97	127,885.81	3,839.77	398,966.57
本年其他增加	125,244.11	6,948.51	18,202.83	128,038.43	-22,611.81	255,822.07
本年减少	215,185.52	9,042.71	22,220.37	250,359.00	26,259.77	523,067.37
2013 年 12 月 31 日	2,459,802.86	54,056.61	258,269.52	2,377,316.96	299,390.63	5,448,836.58
累计折旧						
2012 年 12 月 31 日	352,982.35	33,896.01	130,588.55	712,824.38	58,613.37	1,288,904.66
本年计提	86,320.14	9,471.88	28,274.19	170,711.69	27,258.80	322,036.70
本年其他增加	797.60	2.69	31.08	20.05	25.12	876.54
本年减少	32,619.34	7,466.88	14,783.07	79,483.02	8,518.18	142,870.49
2013 年 12 月 31 日	407,480.75	35,903.70	144,110.75	804,073.10	77,379.11	1,468,947.41
减值准备						
2012 年 12 月 31 日	87,251.94	0.00	2,163.93	98,600.47	1,788.88	189,805.22
本年增加	30,168.58	0.00	272.13	28,451.51	1,582.59	60,474.81
本年减少	6,481.34	0.00	137.82	8,078.90	588.28	15,286.34
2013 年 12 月 31 日	110,939.18	0.00	2,298.24	118,973.08	2,783.19	234,993.69
净值						
2012 年 12 月 31 日	1,941,382.93	18,152.91	111,860.53	1,454,270.78	219,228.33	3,744,895.48
2013 年 12 月 31 日	1,845,365.75	19,356.03	129,336.60	1,560,326.85	284,020.20	3,838,405.43

- (a) 2013 年度计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为: 191,620.57 万元、1,945.27 万元及 91,532.86 万元(2012 年: 188,090.87 万元、1,178.53 万元及 77,238.50 万元)。
- (b) 于 2013 年 12 月 31 日, 已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 234,730.00 万元;
- (c) 于 2013 年 12 月 31 日, 暂时闲置的固定资产原值为 23,351.19 万元;
- (d) 年末持有待售的固定资产账面价值为 2,978.73 万元, 预计 2014 年度处置完毕。

六 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

由于多晶硅市场价格持续低迷，毛利率为负值，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。截至 2012 年 12 月 31 日，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的预期确定。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 2013 年 12 月 31 日，在 2012 年减值评估的基础上，本集团对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，本年度无需额外计提减值准备。

截至 2013 年 12 月 31 日，国际金属镍钴价格出现大幅下跌，本集团发现中冶金吉矿业开发有限公司巴新瑞木镍钴项目固定资产存在减值迹象。截至 2013 年 12 月 31 日，该项目固定资产账面价值合计人民币 114.74 亿元。因此，本集团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，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，本集团管理层认为巴新瑞木镍钴项目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。如果使用市场预测机构对镍钴价格预测的最高值和最低值计算，项目固定资产的使用价值将分别为人民币 140.37 亿元和人民币 82.50 亿元。因此，一旦未来期间的镍钴价格或预测价格出现大幅下跌，本集团将及时更新评估，并在必要时对该项目固定资产计提减值准备。

(e) 所有权受到限制的固定资产金额以及受到限制的原因参见附注六(23)。

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	370,075.66	35,853.75	334,221.91	635,069.80	36,911.00	598,158.80

(a) 期末在建工程账面余额及期末余额前十大项目情况：

	预算数	工程投入 占预算比(%)	2012 年 12 月 31 日			本年增加	
			金额	其中：利息资 本化金额	减值准备	金额	其中：利息资本 化金额
其中前十大项目为：							
中冶江铜艾娜克矿业有限公司基建工程	2,384,780.00	4.75	85,443.14	0.00	0.00	5,916.93	0.00
杜达铅锌矿项目	43,087.19	112.73	54,765.49	7,333.61	35,235.07	583.46	0.00
西藏蒙亚啊铅锌矿项目	50,000.00	92.88	43,312.13	1,350.94	0.00	3,127.01	601.67
九江二期钢铁渣零排放工程	46,458.35	95.00	29,203.21	3,211.82	0.00	1,947.61	1,544.58
中冶赛迪集团有限公司综合楼	24,026.00	80.30	13,897.31	0.00	0.00	5,395.24	0.00
赛迪重工设备	22,393.19	64.49	11,438.82	0.00	0.00	3,002.99	0.00
新区办公区建设	40,000.00	28.33	8,156.30	0.00	0.00	3,173.72	0.00
副产物循环利用高技术产业化项目	117,140.30	68.00	5,217.47	0.00	0.00	6,031.25	0.00
大型多项模锻件及重型装备自主化产业基地	52,744.90	70.00	27,292.13	0.00	0.00	8,175.51	0.00
新疆五鑫铜业配套 15000Nm ³ /h 制氧站	7,864.00	82.85	1,462.24	0.00	0.00	0.00	0.00
	2,788,493.92		280,188.24	11,896.37	35,235.07	42,407.04	2,146.25

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(a) 期末在建工程账面余额及期末余额前十大项目情况(续):

	本年减少		2013 年 12 月 31 日			本期利息资本化率 (%)	资金来源
	金额	其中：转增固定资产	金额	其中：利息资本化金额	减值准备		
其中前十大项目为：							
中冶江铜艾娜克矿业有限公司基建工程	11,547.92	8,814.50	79,812.15	0.00	0.00	0.00	自筹资金
杜达铅锌矿项目	1,649.83	0.00	53,699.12	7,333.61	34,177.82	0.00	金融机构贷款
西藏蒙亚啊铅锌矿项目	0.00	0.00	46,439.14	1,952.61	0.00	0.00	金融机构贷款
九江二期钢铁渣零排放工程	0.00	0.00	31,150.82	4,756.40	0.00	7.05	金融机构贷款
中冶赛迪集团有限公司综合楼	0.00	0.00	19,292.55	0.00	0.00	0.00	金融机构贷款
赛迪重工设备	0.00	0.00	14,441.81	0.00	0.00	0.00	自筹资金
新区办公区建设	17.86	0.00	11,312.16	0.00	0.00	0.00	自筹资金
副产物循环利用高技术产业化项目	0.00	0.00	11,248.72	0.00	0.00	0.00	自筹资金
大型多项模锻件及重型装备自主化产业基地	26,935.05	26,935.05	8,532.59	0.00	0.00	0.00	自筹资金
新疆五鑫铜业配套 15000Nm ³ /h 制氧站	0.00	0.00	6,515.56	0.00	0.00	6.60	金融机构贷款
	40,150.66	35,749.55	282,444.62	14,042.62	34,177.82		

所有权受到限制的在建工程金额以及受到限制的原因参见附注六(23)。

六 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
杜达铅锌矿项目	35,235.08	0.00	1,057.25	34,177.82
其他	1,675.92	0.00	0.00	1,675.93
	<u>36,911.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,057.25</u>	<u>35,853.75</u>

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在建工程计提资产减值准备35,235万元。

截至 2013 年 12 月 31 日，在 2012 年减值评估的基础上，本集团对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。本年度减值准备减少 1,057 万元属美元汇率变动导致。

(18) 工程物资

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
专用材料	2,188.84	5,187.46	7,147.02	229.30
专用设备	5,057.42	809.49	704.48	5,162.43
为生产准备的工具及器具	85.12	93.59	102.98	75.72
其他	13.78	11.15	22.81	2.12
	<u>7,345.16</u>	<u>6,101.69</u>	<u>7,977.29</u>	<u>5,469.57</u>

六 合并财务报表项目附注(续)

(19) 无形资产

	土地 使用权	采矿权	专利及 专有技术	软件	特许 经营使用权	其他	合计
原值							
2012 年 12 月 31 日	897,761.48	552,740.08	4,653.55	32,569.56	675,819.61	27.00	2,163,571.28
本年增加	34,124.24	382.48	133.29	5,094.47	41,449.29	0.00	81,183.77
本年减少	56,228.82	64,788.60	0.00	235.82	10,104.05	0.00	131,357.29
2013 年 12 月 31 日	875,656.90	488,333.96	4,786.84	37,428.21	707,164.85	27.00	2,113,397.76
累计摊销							
2012 年 12 月 31 日	90,510.86	16,000.74	3,006.98	16,903.41	26,580.02	27.00	153,029.01
本年增加	17,836.83	4,932.56	383.45	4,529.49	13,015.38	0.00	40,697.71
本年减少	2,956.07	163.24	0.00	147.09	1,127.14	0.00	4,393.54
2013 年 12 月 31 日	105,391.62	20,770.06	3,390.43	21,285.81	38,468.26	27.00	189,333.17
减值准备							
2012 年 12 月 31 日	28,770.39	269,901.70	0.00	0.00	0.00	0.00	298,672.09
本年增加	10,379.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,379.94
本年减少	12,548.45	39,832.27	0.00	0.00	0.00	0.00	52,380.72
2013 年 12 月 31 日	26,601.88	230,069.43	0.00	0.00	0.00	0.00	256,671.31
账面价值							
2013 年 12 月 31 日	743,663.39	237,494.48	1,396.42	16,142.40	668,696.59	0.00	1,667,393.28
2012 年 12 月 31 日	778,480.23	266,837.65	1,646.57	15,666.15	649,239.59	0.00	1,711,870.19

(a) 2013年度研究开发支出共计227,393.03万元(2012年: 218,247.13万元), 全部于当期计入当期损益(2012年: 193,385.66万元)。

(b) 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, 本集团截至 2012 年 12 月 31 日对采矿权计提资产减值准备 29,620.80 万元。

于2013年12月31日, 在2012年减值评估的基础上, 本集团聘请仲量联行对2013年度项目进展及其他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。本年度减值准备减少39,832.27万元属澳元汇率变动导致。

(c) 所有权受到限制的无形资产金额以及受到限制的原因参见附注六(23)。

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事
项

	2012年12月31日			本年增加	本年减少	2013年12月31日			形成来源
	原始金额	减值准备	净额			原始金额	减值准备	净额	
北京欣安房地产开发有限公司	1,182.98	1,182.98	0.00	0.00	0.00	1,182.98	1,182.98	0.00	收购
上海三钢运输装卸有限公司	967.64	967.64	0.00	0.00	0.00	967.64	967.64	0.00	股权投资差额
中冶集团财务有限公司	10,503.15	0.00	10,503.15	0.00	0.00	10,503.15	0.00	10,503.15	股权投资差额
中冶阿根廷矿业有限公司	16,395.34	0.00	16,395.34	0.00	4,130.29	12,265.05	0.00	12,265.05	股权投资差额
武汉高胜建筑工程设计有限公司	0.00	0.00	0.00	18.69	0.00	18.69	0.00	18.69	收购
承德市天工建筑涉及有限公司	3,346.02	0.00	3,346.02	0.00	0.00	3,346.02	0.00	3,346.02	收购子公司
宁城县宏达矿业有限公司	718.68	0.00	718.68	0.00	0.00	718.68	0.00	718.68	股权投资差额
北京天润建设有限公司	514.16	0.00	514.16	0.00	0.00	514.16	0.00	514.16	股权投资差额
北京华诚通房地产有限公司	3,422.71	138.15	3,284.56	0.00	3,422.71	0.00	0.00	0.00	股权投资差额
青岛金泽华帝房地产有限公司	977.93	738.46	239.47	0.00	0.00	977.93	738.47	239.45	股权投资差额
上海一钢机电有限公司	44.85	0.00	44.85	0.00	0.00	44.85	0.00	44.85	股权投资差额
北京圣鹏房地产开发有限公司	9,492.34	9,492.34	0.00	0.00	0.00	9,492.34	9,492.34	0.00	收购
北京海科房地产开发有限公司	647.68	647.68	0.00	0.00	0.00	647.68	647.68	0.00	收购
上海五钢设备工程有限公司	111.37	0.00	111.37	0.00	0.00	111.37	0.00	111.37	股权投资差额
武汉华夏精冲技术有限公司	83.69	0.00	83.69	0.00	0.00	83.69	0.00	83.69	收购
北京广源利房地产开发有限公司	17,088.56	17,088.56	0.00	0.00	0.00	17,088.56	17,088.56	0.00	收购
北京华园饭店有限公司	2,329.60	0.00	2,329.60	0.00	2,329.60	0.00	0.00	0.00	收购
西藏华夏矿业有限公司	9,580.65	9,580.65	0.00	0.00	0.00	9,580.65	9,580.65	0.00	净资产差异
	77,407.35	39,836.46	37,570.89	18.69	9,882.60	67,543.44	39,698.31	27,845.13	

六 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉(续)

- (i) 现金产生单位的可收回金额是按使用价值计算，并根据若干主要假设得出。使用价值是根据管理层批准的财务预算和税前折现率计算预测现金流量得出，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率及毛利率确定。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**2013年12月31日**，本集团管理层认为其商誉未出现其他减值，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有关商誉减少**4,130**万元属阿根廷比索汇率变动导致。

- (ii) 中冶置业集团有限公司出售北京华园饭店有限公司，转出商誉原值**2,329.60**万元。
- (iii) 中国二十二冶集团有限公司清算北京华诚通房地产有限公司，转出商誉原值**3,423**万元以及商誉减值准备**138**万元。

(21) 长期待摊费用

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2013 年 12 月 31 日	其他减少的 原因
长期待摊费用	<u>20,535.48</u>	<u>6,147.64</u>	<u>5,092.59</u>	<u>125.28</u>	<u>21,465.25</u>	
其中前十大项目 为：						
宁城宏大公司采区排 土场土地	3,613.17	1,157.43	578.87	0.00	4,191.73	不适用
12 号矿体群勘探基 建费用	3,625.64	146.50	0.00	0.00	3,772.14	不适用
70 亩钢渣土地硬化	3,798.34	211.20	796.08	0.00	3,213.46	不适用
唐山北方建筑有限公 司	2,714.35	133.80	1,109.82	0.00	1,738.33	不适用
研发大厦及 LOGO	0.00	1,708.00	282.41	0.00	1,425.59	不适用
Proformancebondfo rLandatTampines	0.00	889.86	55.62	0.00	834.24	不适用
金结原料厂	556.96	0.00	37.97	0.00	518.99	不适用
土地租赁费用	433.50	0.00	25.50	0.00	408.00	不适用
酒店筹建期发生费用	0.00	359.12	5.99	0.00	353.14	不适用
办公大楼室外地坪	277.86	100.00	32.00	0.00	345.86	不适用

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(21) 长期待摊费用

(22) 其他非流动资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预缴税费	10,136.46	5,439.48
其他	12,678.06	0.00
	<u>22,814.52</u>	<u>5,439.48</u>

(23) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
货币资金	236,116.08	244,163.11	241,244.73	239,034.46
应收票据	153,157.00	67,927.75	169,761.07	51,323.68
应收账款	405,455.92	43,227.96	266,977.74	181,706.14
存货	985,935.96	361,270.07	908,568.70	438,637.33
投资性房地产	914.44	164.80	652.53	426.71
固定资产	173,400.45	121,271.50	130,565.41	164,106.54
在建工程	68,253.49	0.00	68,253.49	0.00
无形资产	175,300.15	35,776.45	136,004.14	75,072.46
其他	759,088.81	127,553.46	661,883.81	224,758.46
	<u>2,957,622.30</u>	<u>1,001,355.10</u>	<u>2,583,911.62</u>	<u>1,375,065.78</u>

受限原因	抵押	质押	冻结	其他原因	合计
货币资金	0.00	25,552.67	53,028.21	160,453.58	239,034.46
应收票据	0.00	51,323.68	0.00	0.00	51,323.68
应收账款	0.00	94,428.04	0.00	87,278.10	181,706.14
存货	438,637.33	0.00	0.00	0.00	438,637.33
投资性房地产	426.71	0.00	0.00	0.00	426.71
固定资产	162,778.66	0.00	0.00	1,327.88	164,106.54
在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	0.00	75,072.46	0.00	0.00	75,072.46
其他	0.00	224,758.46	0.00	0.00	224,758.46
	<u>601,842.70</u>	<u>471,135.31</u>	<u>53,028.21</u>	<u>249,059.56</u>	<u>1,375,065.78</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(24) 短期借款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
担保借款(a)-		
抵押	40,600.00	242,786.23
质押	13,180.00	94,573.24
保证	47,000.00	80,000.00
信用借款	4,887,003.85	4,376,667.50
	<u>4,987,783.85</u>	<u>4,794,026.97</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 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：

抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国农业银行股份有限公司	5,000.00	土地使用权和房产
中国建设银行股份有限公司	1,500.00	土地使用权和房产
华夏银行股份有限公司	5,000.00	土地使用权和房产
华夏银行股份有限公司	5,000.00	土地使用权和房产
吉林双阳农村商业银行股份有限公司	1,000.00	固定资产
中国银行股份有限公司	2,500.00	房产
中国银行股份有限公司	500.00	土地使用权
中国银行股份有限公司	100.00	房产
中国银行股份有限公司	500.00	房产和土地使用权
北京银行股份有限公司	2,500.00	房产和土地使用权
中国建设银行股份有限公司	10,000.00	土地使用权
中国银行股份有限公司	7,000.00	土地使用权
	<u>40,600.00</u>	

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(24) 短期借款（续）

质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
昆仑银行股份有限公司	7,400.00	应收票据
中国农业银行股份有限公司	5,000.00	应收账款
兴业银行股份有限公司	180.00	应收票据
中国工商银行股份有限公司	600.00	应收账款
	<u>13,180.00</u>	

保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
洛阳银行洛阳股份有限公司	<u>5,000.00</u>	洛阳矿业集团有限公司
	<u>5,000.00</u>	

(b) 本集团无重大到期未偿还的短期借款。

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	665,432.93	844,085.90
商业承兑汇票	95,591.72	21,754.68
	<u>761,024.65</u>	<u>865,840.58</u>

(26) 应付账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	5,147,546.04	4,402,964.87
一到二年	1,066,560.89	974,160.73
二到三年	447,940.56	419,586.46
三年以上	388,924.21	308,629.99
	<u>7,050,971.70</u>	<u>6,105,342.05</u>

(a) 账龄超过一年以上的前五大应付账款

债权单位	所欠金额	账龄	未偿还原因
单位 1	7,716.86	2-3 年,3 年以上	尚未结算
单位 2	6,932.29	3 年以上	尚未结算
单位 3	6,912.28	2-3 年	尚未结算
单位 4	6,892.50	1-2 年	尚未结算
单位 5	5,638.96	1-2 年	尚未结算

六 合并财务报表项目附注(续)

(27) 预收款项

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	2,676,691.62	74.98	3,364,393.14	83.02
一到二年	539,607.03	15.12	481,019.16	11.87
二到三年	181,344.05	5.08	139,759.84	3.45
三年以上	172,054.88	4.82	67,540.55	1.66
	<u>3,569,697.58</u>	<u>100.00</u>	<u>4,052,712.69</u>	<u>100.00</u>

(a) 账龄超过一年以上的五大预收账款

债权单位	所欠金额	账龄	未偿还原因
单位 1	35,188.27	2-3 年, 3 年以上	尚未结算
单位 2	35,135.79	3 年以上	尚未结算
单位 3	32,828.64	2-3 年	尚未结算
单位 4	20,211.22	1-2 年	尚未结算
单位 5	19,556.16	2-3 年, 3 年以上	尚未结算

(28) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	147,242.60	1,114,401.40	1,153,530.96	108,113.04
职工福利费	201.94	40,218.23	40,232.23	187.95
社会保险费	23,147.76	346,901.01	348,080.84	21,967.93
其中: 基本医疗保险费	1,547.92	78,785.5	79,019.6	1,313.8
补充医疗保险费	3,576.30	2,542.62	2,394.08	3,724.84
基本养老保险	14,378.20	193,906.89	197,271.19	11,013.90
补充养老保险(年金)	2,686.69	42,983.17	40,538.19	5,131.67
失业保险费	772.54	16,957.74	17,153.44	576.85
工伤保险费	62.79	6,412.87	6,387.08	88.58
生育保险费	109.04	5,076.22	5,067.22	118.04
住房公积金	11,005.08	118,279.31	117,553.44	11,730.95
工会经费和职工教育经费	47,431.98	27,428.72	23,584.24	51,276.46
非货币性福利	0.00	25.99	25.99	0.00
辞退福利及内退补偿	3,957.36	2,403.54	3,749.60	2,611.30
其中: 因解除关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
预计内退人员支出	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	2,562.79	15,158.30	15,344.73	2,376.34
	<u>235,549.51</u>	<u>1,664,790.51</u>	<u>1,702,076.04</u>	<u>198,263.97</u>

六 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应交税费

	2012 年 12 月 31 日	本年应交	本年已交	2013 年 12 月 31 日
应交增值税	33,593.16	165,185.68	175,154.35	23,624.49
应交消费税	1,106.29	1,877.38	2,297.40	686.27
应交营业税	426,968.16	455,516.52	459,658.35	422,826.32
应交资源税	1,777.37	7,832.62	8,566.45	1,043.54
应交企业所得税	144,198.97	243,339.16	235,026.16	152,511.97
应交土地增值税	27,347.18	37,052.71	37,167.28	27,232.61
应交城市维护建设税	31,053.69	38,403.45	39,499.14	29,957.99
应交房产税	3,123.61	15,641.14	16,154.22	2,610.53
应交土地使用税	5,663.29	24,637.23	24,632.53	5,667.99
应交个人所得税	29,853.83	82,529.43	80,309.14	32,074.11
应交教育费附加	20,071.22	30,480.40	30,254.90	20,296.72
其他税费	19,788.81	54,811.45	54,810.28	19,789.98
	<u>744,545.58</u>	<u>1,157,307.17</u>	<u>1,163,530.22</u>	<u>738,322.53</u>

(30) 应付利息

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,557.37	259.32
公司债券利息	87,218.20	76,028.76
短期借款利息	7,265.42	20,744.72
其他	15,477.99	9,024.66
	<u>111,518.98</u>	<u>106,057.46</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付股利

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
攀枝花新钢钒股份有限公司(a)	12,938.52	8,739.26
洛阳硅业集团有限公司(b)	10,536.43	8,499.75
偃师金丰投资管理有限公司(b)	4,914.15	3,964.25
上海宝信软件股份有限公司(b)	6,088.72	3,363.99
海鑫钢铁集团有限公司(a)	801.36	2,298.30
武汉钢铁工程技术集团有限公司	1,111.62	1,193.92
个人股东	5,368.86	782.90
鞍钢股份有限公司	664.03	713.20
西安陕鼓动力股份有限公司	1,902.72	0.00
鞍山钢铁集团公司(a)	697.06	654.15
烟台市工业炉厂	4,185.99	388.39
陕西压延设备厂	979.94	289.46
深圳市瑞莱恩实业有限公司	52.76	0.00
南京市河西新城区国有资产经营控股(集团)有限责任公司	17,430.00	0.00
石家庄市地产集团有限公司	2,376.01	0.00
武汉海思房地产有限公司	1,837.40	0.00
北京世纪星河投资股份有限公司	1,594.90	0.00
南京下关滨开发建设投资有限公司	695.80	0.00
天津东方财信投资集团有限公司	631.42	0.00
其他	5,042.62	16,958.14
	<u>79,850.31</u>	<u>47,845.71</u>

(a) 超过一年未支付股利的原因是该些公司的股利支付计划正与股东协商中。

六 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他应付款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	1,409,210.66	862,996.19
一到二年	324,222.61	225,336.96
二到三年	115,139.59	135,064.27
三年以上	271,661.85	216,365.57
	<u>2,120,234.71</u>	<u>1,439,762.99</u>

(a) 账龄超过一年以上的前五其他应付款

债权单位	所欠金额	账龄	未偿原因
单位 1	105,963.59	1-2 年	未到付款期
单位 2	43,440.80	3 年以上	未到付款期
单位 3	23,586.94	3 年以上	未到付款期
单位 4	20,377.06	1-2 年	未到付款期
单位 5	18,331.94	3 年以上	未到付款期

(33) 一年内到期的非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	1,036,234.39	1,052,359.44
一年内到期的应付债券	310,000.00	0.00
一年内到期的预计负债	62,113.34	66,892.50
一年内到期的长期应付款	11,252.99	11,106.16
一年内到期的其他长期负债	350.96	0.00
	<u>1,419,951.68</u>	<u>1,130,358.10</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
担保借款-		
抵押	83,080.00	125,134.00
质押	12,573.67	9,000.00
保证	506,071.01	16,700.00
信用借款	434,509.71	901,525.44
	<u>1,036,234.39</u>	<u>1,052,359.44</u>

六 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
短期债券	1,890,000.00	2,140,000.00
预计一年内转入利润表的政府补助	2,721.16	5,482.77
	<u>1,892,721.16</u>	<u>2,145,482.77</u>

(35) 长期借款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
担保借款(a)-		
抵押	457,199.50	607,612.33
质押	125,956.00	574,368.97
保证	6,000.00	52,300.00
信用借款	2,618,383.38	3,409,530.72
	<u>3,207,538.88</u>	<u>4,643,812.02</u>
减：一年内到期的长期借款	<u>1,036,234.39</u>	<u>1,052,359.44</u>
	<u>2,171,304.49</u>	<u>3,591,452.58</u>

- (a) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 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：

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期借款(续)

抵押借款 贷款单位	借款余额	抵押物
天津银行股份有限公司	23,500.00	房产
中国建设银行股份有限公司	4,500.00	土地使用权
中信银行股份有限公司	11,000.00	土地使用权
中国银行股份有限公司	5,000.00	房产、土地使用权和固定资产
中国建设银行股份有限公司	8,000.00	土地使用权
中国建设银行股份有限公司	13,000.00	土地使用权
中国建设银行股份有限公司	13,000.00	土地使用权和在建工程
MALAYAN BANKING BERHAD	211,589.50	土地使用权
中国交通银行股份有限公司	10,200.00	土地使用权和固定资产
中国银行股份有限公司	960.00	土地使用权
国家开发银行股份有限公司	90,750.00	土地使用权和在建工程
国家开发银行股份有限公司	31,000.00	土地使用权和在建工程
中国农业发展银行股份有限公司	23,000.00	存货
长春农村商业银行	11,700.00	房产和土地使用权
	<u>457,199.50</u>	

六 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期借款(续)

质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
建设银行西藏自治区分行城北支行	4,000.00	采矿证
中国农业银行股份有限公司	123,556.00	长期应收款
建设银行西藏自治区分行城北支行	2,400.00	采矿证
	<u>129,956.00</u>	

保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国农业发展银行	<u>6,000.00</u>	马鞍山华和天汇酒店有限责任公司
	<u>6,000.00</u>	

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司无到期未偿还的长期借款。

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(36) 应付债券

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
固定利率企业债券	350,000.00	0.00	79,600.00	270,400.00
中期票据	1,842,969.87	0.00	-4,103.88	1,847,073.75
美元债券	311,856.77	0.00	8,724.23	303,132.54
企业债券	200,000.00	200,000.00	310,000.00	400,000.00
	<u>2,704,826.64</u>	<u>200,000.00</u>	<u>394,220.35</u>	<u>2,510,606.29</u>

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
企业债券(a)	350,000.00	23/07/2008	10 年	350,000.00	270,400.00
企业中期票据(b)	1,000,000.00	19/09/2010	10 年	997,111.00	1,014,903.90
企业中期票据(c)	470,000.00	15/11/2010	5 年	468,640.00	472,169.80
美元债券(d)	332,210.00	29/07/2011	5 年	318,843.20	303,132.60
短期融资券(e)	200,000.00	12/03/2013	1 年	200,000.00	200,000.00
短期融资券(f)	300,000.00	25/04/2013	1 年	300,000.00	300,000.00
短期融资券(g)	390,000.00	12/07/2013	1 年	390,000.00	390,000.00
超短期融资券(h)	400,000.00	07/05/2013	270 天	400,000.00	400,000.00
超短期融资券(i)	300,000.00	22/05/2013	270 天	300,000.00	300,000.00
超短期融资券(j)	300,000.00	18/09/2013	270 天	300,000.00	300,000.00
中期票据	310,000.00	2009/7/15	5 年	310,000.00	310,000.00
中期票据	50,000.00	2011/4/11	5 年	50,000.00	50,000.00
企业债	200,000.00	2012/10/11	3 年	200,000.00	200,000.00
企业债	<u>200,000.00</u>	<u>2013/12/12</u>	<u>3 年</u>	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>
	<u>4,802,210.00</u>			<u>4,784,594.20</u>	<u>4,710,606.30</u>

减：列示于其他流动负债和一年内到期的非流动负债的应付债券

短期融资券	200,000.00	12/03/2013	1 年	200,000.00	200,000.00
短期融资券	300,000.00	25/04/2013	1 年	300,000.00	300,000.00
短期融资券	390,000.00	12/07/2013	1 年	390,000.00	390,000.00
超短期融资券	400,000.00	07/05/2013	270 天	400,000.00	400,000.00
超短期融资券	300,000.00	22/05/2013	270 天	300,000.00	300,000.00
超短期融资券	300,000.00	18/09/2013	270 天	300,000.00	300,000.00
中期票据	<u>310,000.00</u>	<u>15/07/2009</u>	<u>5 年</u>	<u>310,000.00</u>	<u>310,000.00</u>
	<u>2,200,000.00</u>			<u>2,200,000.00</u>	<u>2,200,000.00</u>
					<u>2,510,606.29</u>

其中应付利息分析如下：

	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	<u>76,028.76</u>	<u>125,892.67</u>	<u>124,800.19</u>	<u>29,227.52</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注

(37) 长期应付款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	13,040.01	1,030.29
应付股权融资款	0.00	0.00
其他	23,494.74	68,037.04
	36,534.75	69,067.33
减：一年内到期的长期应付款	11,252.99	11,106.16
	<u>25,281.76</u>	<u>57,961.17</u>

其中余额最大的前五项为：

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
项目 1	4,666.67	12,500.00
项目 2	2,666.67	3,333.33
项目 3	2,666.67	3,333.33
项目 4	1,453.36	0.00
项目 5	1,100.00	967.00

六 合并财务报表项目附注(续)

(38) 专项应付款

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
专项应付款	4,875.72	330.05	933.78	4,271.99
减：一年内到期的专项应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
	4,875.72	330.05	933.78	4,271.99

其中余额最大的前五项为：

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
项目 1	4,355.18	0.00	484.64	3,870.54
项目 2	130.47	0.00	0.00	130.47
项目 3	80.46	0.00	7.94	72.51
项目 4	191.71	0.00	139.74	51.97
项目 5	0.00	50.98	0.00	50.98

(39) 预计负债

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
离退休及内退人员福利费(a)	573,832.43	61,437.24	112,757.60	522,512.07
对外提供担保	4,488.14	5,797.52	0.00	10,285.66
商业承兑汇票贴现	0.00	0.00	0.00	0.00
未决诉讼或未决仲裁	2,261.95	2,389.74	2,105.86	2,545.84
产品质量保证	728.02	709.38	889.13	548.26
环境恢复准备	3,110.22	733.54	0.00	3,843.77
其他	506.84	222,689.00	126.65	223,069.17
	<u>584,927.60</u>	<u>293,756.42</u>	<u>115,879.24</u>	<u>762,804.77</u>
减：一年内到期的预计负债	66,892.50	0.00	0.00	62,113.34
	<u>518,035.10</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>700,691.43</u>

- (a) 本集团向特定数量退休员工提供补充退休金津贴和退休后医疗福利，并向提前退休员工提供提前退休福利，上述离职后福利作为设定受益计划，相关负债由独立合资格精算师每年以预计单位贷记法计算，于资产负债表上确认该设定受益计划在资产负债表日的现值，并就未确认精算收入或亏损以及过往服务成本作出调整。

六 合并财务报表项目附注(续)

(40) 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	163,877.89	776,458.56	131,933.23	645,008.56
计入资本公积的				
可供出售金融	0.00	0.00	0.00	0.00
资产公允价值				
变动				
固定资产折旧及	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产摊销				
抵销内部未实现	26,705.00	112,755.00	27,675.78	132,268.33
利润				
预计负债	46,294.60	190,482.00	56,334.55	238,882.51
可抵扣亏损	18,578.10	75,554.50	15,217.44	59,390.28
补充养老保险	11,680.30	52,433.20	19,928.00	97,267.12
其他	31,606.32	147,904.60	15,879.99	76,914.63
	<u>298,742.21</u>	<u>1,355,587.86</u>	<u>266,968.99</u>	<u>1,249,731.43</u>

(b) 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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	977,998.88	989,495.48
可抵扣亏损	2,314,874.07	1,959,914.90
	<u>3,292,872.95</u>	<u>2,949,410.38</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	2013年12月31日	2012年12月31日
一年以内	139,148.51	309,736.45
一到二年	124,571.55	168,527.12
二到三年	463,215.84	178,399.42
三到四年	996,859.20	291,863.60
四年以上	591,078.97	1,011,388.32
	<u>2,314,874.07</u>	<u>1,959,914.90</u>

六 合并财务报表项目附注(续)

(40) 递延所得税资产和负债(续)

(d) 递延所得税负债

	2013 年 12 月 31 日		2012 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
固定资产折旧 及无形资产 摊销	361.91	1,753.78	0.00	0.00
非同一控制下 企业合并	0.00	0.00	31,741.96	126,967.84
计入资本公积 的可供出售 金融资产公 允价值变动	4,666.55	18,666.21	0.00	0.00
安全生产费和 矿山维简费	153.03	612.12	0.00	0.00
其他	53,098.65	-288,928.60	23,992.73	97,928.29
	<u>58,280.14</u>	<u>-267,896.49</u>	<u>55,734.69</u>	<u>224,896.13</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产或递延所得税负债及对应的抵消后的可抵扣或应纳税暂时性差异净额列示如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	298,742.21	267,795.73
递延所得税负债净额	58,280.14	55,734.69

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(41) 其他非流动负债

	2012 年			2013 年		
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日		备注
递延收益(a)	164,579.84	26,039.50	14,556.56	176,062.77		
其他	0.00	2,847.91	0.00	2,847.91		
	<u>164,579.84</u>	<u>28,887.41</u>	<u>14,556.56</u>	<u>178,910.68</u>		

(a) 递延收益

项目/类别	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
科研补贴	36,002.66	13,371.97	6,625.95	42,748.69
投资补贴	12,569.53	0.00	481.88	12,087.65
房屋拆迁补贴	28,429.32	1,034.80	718.02	28,746.10
售后租回	0.00	5,190.31	54.83	5,135.48
其他递延收益	87,578.32	6,442.41	6,675.87	87,344.86
	<u>164,579.84</u>	<u>26,039.50</u>	<u>14,556.56</u>	<u>178,910.68</u>

(b) 计入当期损益的政府补助金额参见附注八(52)。

(42) 实收资本

	2012 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
国务院国有 资产监督管 理委员会	853,855.59	100.00	0.00	0.00	853,855.59	100.00
	<u>853,855.59</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>853,855.59</u>	<u>100.00</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(43) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
资本(股本)溢价	1,998,301.87	0.00	0.00	1,998,301.87
其他资本公积-	575,515.82	32,490.35	491,068.63	116,937.53
	<u>2,573,817.69</u>	<u>32,490.35</u>	<u>491,068.63</u>	<u>2,115,239.40</u>
	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
资本(股本)溢价	1,998,301.87	0.00	0.00	1,998,301.87
其他资本公积-	729,112.45	998.31	173,729.10	556,381.66
	<u>2,727,414.32</u>	<u>998.31</u>	<u>173,729.10</u>	<u>2,554,683.53</u>

注：根据国资改革[2013]91 号文件要求，本集团于 2013 年无偿划出北京兴诚旺实业有限公司，减少资本公积 480,000.00 万元。

(44) 专项储备

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
专项储备	805.49	121,599.43	121,599.43	805.49

六 合并财务报表项目附注(续)

(45) 未分配利润

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
年初余额(调整前)	-778,876.73	-270,377.02
调整(a)	-16,879.62	-24,278.60
年初余额(调整后)	-795,756.34	-294,655.61
本年增加额	-463,835.54	-501,100.72
其中：本年净利润转入	-463,835.54	-501,100.72
其他增加	0.00	0.00
本年减少额	0.00	0.00
其中：本年提取盈余公积数	0.00	0.00
本年分配现金股利数	0.00	0.00
本年分配股票股利数	0.00	0.00
转增资本	0.00	0.00
其他减少	0.00	0.00
年末余额	-1,259,591.88	-795,756.34
其中：董事会已批准的现金股利数		

注：详见本附注五（1）所述。

(46) 营业收入和营业成本

	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
—工程承包	15,749,536.78	13,787,094.36	17,241,439.89	15,388,927.32
—装备制造	1,112,669.25	963,014.00	1,060,988.04	957,636.84
—资源开发	729,184.59	647,048.34	674,278.99	669,523.80
—房地产开发	2,577,997.68	2,038,166.94	2,519,148.27	1,932,020.78
—纸业	0.00	0.00	990,733.55	984,496.06
—其他	430,758.66	377,588.01	570,120.22	547,991.47
其他业务				
—销售材料	72,195.18	69,800.43	100,428.86	81,335.72
—经营租赁	29,751.74	19,337.92	22,459.61	8,106.90
—其他	16,682.99	16,756.07	10,939.56	8,086.00
	<u>20,718,776.87</u>	<u>17,918,806.07</u>	<u>23,190,536.99</u>	<u>20,578,124.89</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业收入和营业成本(续)

(a) 建造合同当期确认收入金额最大的前十名

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度(%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利	已办理结算价款	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同									
SINOIRON 总承包项目	2,656,419.33	2,949,686.91	100.00	2,656,419.33	2,949,686.91	-293,267.58	2,324,008.27	254,884.08	254,821.35
SINO 铁矿项目 EP 分包合同	815,135.89	749,429.13	100.00	815,135.89	749,429.13	65,706.76	815,135.89	78,487.19	71,162.78
百色至靖西高速公路工程	599,032.67	550,185.67	63.34	379,429.54	348,489.67	30,939.87	378,449.15	85,338.04	74,598.46
珠海十字门中央商务区会展商务组团一期 BT 项目	550,000.00	546,273.76	40.86	224,031.60	223,235.73	795.87	224,031.60	126,826.59	126,250.26
赤峰松山区北城建设一期改造项目	467,340.84	361,800.00	67.78	316,745.63	245,214.11	71,531.52	141,134.92	54,839.81	42,455.18
台塑河静 1,2 号高炉总包	450,712.03	370,552.69	16.36	73,720.14	60,608.98	13,111.16	0.00	73,720.14	60,608.98
五矿营口中板有限责任公司宽厚板升级改造项目	419,339.41	303,183.44	96.41	404,301.65	292,311.10	111,990.55	419,339.41	13,574.61	1,585.37
中国中冶科威特大学科学学院与教员俱乐部项目	402,427.50	394,964.20	17.54	70,568.78	69,260.03	1,308.75	65,446.45	60,080.40	59,275.45
科威特大学科学学院与教员俱乐部项目	402,427.50	402,427.50	17.53	70,568.78	70,568.78	0.00	0.00	60,080.40	60,080.40
委内瑞拉拉球团项目	345,084.50	345,084.50	3.86	13,318.60	13,318.60	0.00	0.00	11,811.74	11,811.74

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业收入和营业成本(续)

(a) 建造合同当期确认收入金额最大的前十项

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度(%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利	已办理结算价款	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
二、成本加成合同									
滨江项目	878,900.00	799,000.00	14.04	123,047.29	112,215.08	10,832.21	111,558.00	20,323.81	18,597.91
罗店大型居住社区一期工程	460,000.00	424,994.00	66.71	306,850.64	283,499.31	23,351.33	0.00	116,601.92	107,614.37
秦皇岛新民居项目	351,748.80	334,422.87	100.00	351,748.80	334,422.87	17,325.93	251,373.66	41,591.44	42,591.93
天津市和苑居住区起步区以及土地整理	220,572.31	213,359.00	55.64	122,719.00	118,712.95	4,006.05	33,640.00	481.98	7,876.71
慈溪梅林保障性住房工程	112,699.73	104,838.61	83.80	94,441.32	87,853.77	6,587.55	94,441.32	9,747.14	8,298.69
沈阳马总新村保障性住房委托代建合同	94,564.14	89,268.54	100.00	94,564.14	89,268.54	5,295.59	94,564.14	9,842.36	10,822.45
扬州西湖景园安置房项目	87,050.00	81,025.16	69.15	60,192.45	56,182.50	4,009.95	60,192.45	962.93	905.15
中冶·文沁苑项目政府投资部分	78,004.16	69,896.20	48.12	37,535.54	33,633.99	3,901.54	44,217.40	21,950.63	19,669.03
首钢京唐炼钢连铸系统工程	75,869.32	82,482.22	100.00	75,869.32	82,482.22	-6,612.90	75,869.32	1,243.48	512.68
昆鹏铜业公司 10 万吨/a 阳极铜项目工程总承包合同	75,855.73	72,677.64	100.00	75,855.73	72,677.64	3,178.09	75,855.73	561.99	315.50

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业税金及附加

	2013 年度	2012 年度
消费税	0.00	0.00
营业税	441,707.73	481,514.90
城市维护建设税	37,482.27	39,365.24
教育费附加	28,192.08	26,630.72
土地增值税	47,223.16	52,444.88
其他	21,636.59	26,954.31
	<u>576,241.83</u>	<u>626,910.05</u>

(48) 财务费用

	2013 年度	2012 年度
利息支出	566,250.21	673,985.30
减：利息收入	206,931.35	191,691.33
汇兑损益	89,185.05	16,766.47
其他	65,862.82	66,023.72
	<u>514,366.73</u>	<u>565,084.16</u>

(49) 资产减值损失

	2013 年度	2012 年度
坏账损失	129,858.83	355,616.62
存货跌价损失	93,082.74	136,270.35
可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
持有至到期投资减值损失	0.00	14.35
长期股权投资减值损失	1,680.31	4,081.46
投资性房地产减值损失	0.00	0.00
固定资产减值损失	60,474.80	186,245.89
在建工程减值损失	0.00	38,030.50
无形资产减值损失	10,379.94	293,288.43
商誉减值损失	0.00	11,424.91
其他减值损失	945.50	7613.87
	<u>296,422.12</u>	<u>1,032,586.38</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(50) 公允价值变动损益

	2013 年度	2012 年度
交易性权益工具投资	3,935.51	22.25
	<u>3,935.51</u>	<u>22.25</u>

(51) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	3,829.37	5,572.35
权益法核算的长期股权投资收益	-13,796.22	1,428.22
处置长期股权投资产生的投资收益	39,056.82	47,725.05
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	2,224.25	14.15
持有至到期投资期间取得的投资收益	5.00	0.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,370.50	593.06
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	4,318.48
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	17.26
其他	1,334.39	7,417.56
	<u>34,024.11</u>	<u>67,086.13</u>

六 合并财务报表项目附注(续)

(52) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得	28,944.99	25,928.56
其中：固定资产处置利得	25,142.30	21,533.19
无形资产处置利得	3,729.80	4,384.36
非货币性资产交换利得	36.58	0.00
债务重组利得	347,908.22	281.57
政府补助(i)	62,659.27	61,784.32
捐赠利得	0.00	0.00
违约金收入	3,490.28	2,640.41
非同一控制下企业合并合并成本小于合并时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的差额	13.82	0.00
其他	76,557.53	18,761.81
	<u>519,610.69</u>	<u>109,396.67</u>

(i) 政府补助

	2013 年度	2012 年度
土地出让金返回	180.14	459.62
土地拆迁补偿	1,311.09	865.28
无偿划拨非货币资产	1.51	1.81
税收返还	18,532.01	13,076.44
财政贴息	2,879.54	4,536.70
科研补贴	10,552.48	8,949.67
财政扶持资金	11,532.46	16,667.33
其他	17,670.04	17,227.47
	<u>62,659.27</u>	<u>61,784.32</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(52) 营业外收入及营业外支出

(b) 营业外支出

	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失	5,499.45	3,250.00
其中：固定资产处置损失	4,878.23	2,174.41
无形资产处置损失	550.39	1,073.15
非货币性资产交换损失	0.00	0.00
债务重组损失	104,186.20	643.37
捐赠支出	0.00	0.00
赔偿金及违约金支出	1,654.34	3,768.80
其他	253,381.42	2,383.58
	<u>370,150.03</u>	<u>55,401.98</u>

(53) 所得税费用

	2013 年度	2012 年度
当期所得税	244,004.05	254,952.38
递延所得税	-22,099.78	-7,051.03
	<u>221,904.27</u>	<u>247,901.35</u>

基于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：

	2013 年度	2012 年度
利润总额	<u>444,401.07</u>	<u>-735,794.85</u>
按法定税率(25%)计算的所得税	111,100.27	-179,643.28
实际税率与一般税率差异影响所得税费用	-351,849.56	-43,923.55
实际税率与转回税率差异影响所得税费用	997.54	12,505.38
当期未确认及冲减以前年度递延所得税资产的可抵扣亏损	204,537.61	626,117.61
无需纳税的收入	-490,592.83	-144,886.74
补缴以前年度所得税	-2,331.69	-21,829.39
不得扣除的成本、费用和损失	184,440.33	27,457.22
税收优惠	-2,405.56	-23,581.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-10,037.78	-1,166.27
汇算清缴调整	0.00	0.00
其他	578,045.94	-2,816.64
所得税费用	<u>221,904.27</u>	<u>248,233.13</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(54) 其他综合收益

	2013年度	2012年度
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-5,532.58	-2,161.79
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,384.83	-559.09
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	11.03
小计	-4,147.75	-1,613.73
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	9.91	0.00
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	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	9.91	0.00
现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0.00	0.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	3,762.92	-9,603.78
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	-1,037.53
小计	3,762.92	-8,566.25
其他	33,300.67	-12,287.09
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	2,454.13	-700.91
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	30,846.55	-11,586.18
合计	30,471.63	-21,766.16

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年度	2012 年度
(净亏损)/净利润	222,496.80	-984,027.98
加：资产减值准备/(转回)	296,422.12	1,032,586.37
固定资产折旧	294,850.72	323,714.24
投资性房地产摊销	0.00	0.00
无形资产摊销	40,507.52	43,322.06
长期待摊费用摊销	5,092.59	6,270.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	-23,679.24	-22,678.56
固定资产报废损失/(收益)	31.42	37,807.91
公允价值变动损失/(收益)	-3,935.51	-22.26
财务费用/(收益)	475,274.53	673,985.30
投资损失/(收益)	-34,024.11	-67,086.13
递延所得税资产减少/(增加)	-35,276.27	-10,146.71
递延所得税负债增加/(减少)	13,176.49	-3,295.97
存货的减少/(增加)	-204,754.71	-153,740.41
经营性应收项目的减少/(增加)	-510,715.69	-601,715.40
经营性应付项目的增加/(减少)	1,436,581.20	220,063.00
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,972,047.87</u>	<u>495,035.56</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2013 年度	2012 年度
债务转为资本	85,646.34	5,390.00
融资租入固定资产	0.00	33,999.65
其他	0.00	0.00

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额	3,242,722.05	3,359,292.72
减：现金的年初余额	3,359,292.72	4,483,034.00
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>-116,570.68</u>	<u>-1,123,741.28</u>

(d) 现金及现金等价物

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金	3,242,722.05	3,359,292.72
其中：库存现金	3,185.46	3,525.24
可随时用于支付的银行存款	3,113,340.07	3,208,141.80
可随时用于支付的其他货币资金	126,196.51	147,625.68
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
现金及现金等价物年末余额	<u>3,242,722.05</u>	<u>3,359,292.72</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

(e) 取得子公司支付的现金净额

取得子公司支付的现金净额请参见附注十六。

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表附注(续)

(f) 处置子公司收到的现金净额

	金额
处置价格	160,851.77
处置收到的现金和现金等价物	117,783.19
减：被处置公司持有的现金和现金等价物	19,948.71
处置收到的现金净额	<u>97,834.48</u>

子公司的净资产

	处置日	2012 年 12 月 31 日
流动资产	903,080.22	840,467.94
非流动资产	480,029.94	438,164.03
流动负债	1,024,836.11	969,692.12
非流动负债	142,108.50	114,887.71
净资产	<u>216,165.55</u>	<u>194,052.13</u>

公司从 2013 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润如下：

	金额
收入	196,598.95
减：成本和费用	<u>209,237.15</u>
利润总额	-12,638.20
减：所得税费用	<u>3,136.92</u>
净利润	<u>-15,775.13</u>

六 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表附注(续)

(g) 收到和支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中收到其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2013 年度	2012 年度
退回保证金	24,906.94	115,812.74
其他单位往来还款	648,781.59	57,684.62
押金退回	38,991.24	78,921.17
利息收入	57,723.53	94,815.33
补贴、拨款等	64,017.93	50,156.51
职工归还的备用金	2,583.76	7,894.22
代收代扣代缴款项	17,168.47	75,136.18
其他	0.00	0.00
	<u>854,173.45</u>	<u>480,420.77</u>

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2013 年度	2012 年度
押金、保证金	23,982.22	81,843.57
研究开发支出	161,133.55	193,348.89
离退休费用	57,646.30	62,684.59
差旅费业务	142,625.12	169,215.74
水电燃气费	151,493.05	103,507.43
修理修缮费	22,192.63	43,731.73
广告宣传费	17,408.18	17,093.09
支付往来款	177,783.36	49,382.34
会议、学会会费	3,551.40	8,047.39
招待费	46,657.23	0.00
办公费	107,470.97	0.00
其他	0.00	138,852.77
	<u>911,944.01</u>	<u>925,865.90</u>

(56) 借款费用

当期资本化的借款费用金额为 319,451.98 万元。

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

七 租赁

(1) 融资租赁(承租人)

(a) 融资租入固定资产

	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
2013 年 12 月 31 日	0.00	17,286.58	316.00	0.00	17,602.58
2012 年 12 月 31 日	0.00	7,286.58	316.00	0.00	7,602.58
累计折旧					
2013 年 12 月 31 日	0.00	2,311.63	87.94	0.00	2,399.57
2012 年 12 月 31 日	0.00	1,889.28	87.94	0.00	1,977.22
减值准备					
2013 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2012 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
净额					
2013 年 12 月 31 日	0.00	14,974.95	228.06	0.00	15,203.01
2012 年 12 月 31 日	0.00	5,397.30	228.06	0.00	5,625.36

(b) 最低租赁付款额

未来应支付租金汇总如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
剩余租赁期		
一年以内(含一年)	6,604.05	4,761.37
一到二年(含二年)	4,531.42	1,971.21
二到三年(含三年)	4,483.94	1,483.73
三年以上	5,640.22	0.00
	<u>21,259.63</u>	<u>8,216.31</u>

于 2013 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 3,657.05 万元(2012 年 12 月 31 日：613.73 万元)。

七 租赁(续)

(2) 融资租赁(出租人)

(a) 最低租赁收款额

剩余租赁期	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	0.00	0.00
一到二年(含二年)	0.00	184.48
二到三年(含三年)	0.00	244.41
三年以上	0.00	205.42
	<u>0.00</u>	<u>634.31</u>

(3) 经营租赁(承租人)

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:

剩余租赁期	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	716.53	2,381.95
一到二年(含二年)	772.65	913.60
二到三年(含三年)	1,083.92	859.75
三年以上	4,862.51	2,338.16
	<u>7,435.59</u>	<u>6,493.46</u>

(4) 经营租赁(出租人)

账面余额	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他固定资 产	合计
2013 年 12 月 31 日	73,498.13	12,371.22	1,700.84	1.59	87,571.77
2012 年 12 月 31 日	87,069.80	8,312.42	1,665.89	11.89	97,059.99

(5) 售后租回租金总计 13,040.01 万元。

八 终止经营

于 2012 年 1 月 1 日，本公司经国务院国有资产监督管理委员会批准将拥有的中冶恒通冷轧技术有限公司的 100%股权，无偿划转予中国港中旅集团公司。

于 2012 年 12 月 31 日，本公司经国务院国有资产监督管理委员会批准，将本拥有的中冶纸业集团有限公司的 100%股权转让予中国诚通控股集团有限公司。

于 2013 年 2 月 28 日，本公司经国务院国有资产监督管理委员会批准，将本拥有的北京兴诚旺实业有限公司的 100%股权无权划转至中国诚通控股集团有限公司。

上述终止经营部分的经营成果列示如下：

	2013 年度	2012 年度
终止经营收入	0.00	1,036,725.77
减：终止经营成本和费用	0.00	1,212,650.98
终止经营利润总额	0.00	-168,287.48
减：终止经营所得税费用	0.00	-1,083.94
终止经营净利润	0.00	-167,203.54

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

九 分部信息

(a) 2013 年度及 2013 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	工程承包	房地产开发	资源开发	装备制造	纸业	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	16,181,733.11	2,637,775.82	725,868.53	878,100.60	0.00	295,298.83	0.00	0.00	20,718,776.88
分部间交易收入	336,452.56	0.00	19,883.51	75,833.32	0.00	9,555.73	0.00	-441,725.12	0.00
对联营和合营企业的投资									
收益	-12,493.06	-632.09	0.00	471.91	0.00	-103.03	0.00	0.00	-12,756.27
资产减值损失	158,984.06	-4,167.46	123,705.73	20,668.75	0.00	-2,768.97	0.00	0.00	296,422.12
折旧费和摊销费	159,384.09	6,441.86	114,965.37	43,975.82	0.00	15,683.85	0.00	0.00	340,450.99
利润总额	506,197.61	306,564.69	-315,925.49	-36,413.74	0.00	3,383.36	-20,781.56	1,376.21	444,401.07
所得税费用	134,459.39	73,966.51	1,220.72	6,073.86	0.00	6,183.80	0.00	0.00	221,904.27
净利润	371,738.22	232,598.18	-317,146.21	-42,487.60	0.00	-2,800.44	-20,781.56	1,376.21	222,496.80
资产总额	21,473,099.23	10,375,970.74	2,860,249.55	1,767,688.98	0.00	4,640,994.07	298,734.62	-8,170,524.93	33,246,212.26
负债总额	19,090,814.86	8,633,925.67	2,466,494.88	1,096,510.38	0.00	3,319,002.48	56,209.12	-6,083,269.48	28,579,687.90
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	156,371.78	-3,965.07	157,761.40	20,942.09	0.00	-3,258.22	0.00	0.00	327,851.97
对联营企业和合营企业的长期股权投资	345,957.66	67,384.47	0.00	0.00	0.00	812.15	0.00	0.00	414,154.29
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

九 分部信息(续)

(b) 2012 年度及 2012 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	工程承包	房地产开发	资源开发	装备制造	纸业	其他	未分配的金 额	分部间抵销	合计
对外交易收入	17,266,701.22	2,521,096.66	709,694.81	1,087,705.13	1,034,768.53	568,802.18	0.00	0.00	23,188,768.53
分部间交易收入	254,292.89	5,427.10	19,752.60	52,828.76	1,957.24	11,930.26	0.00	-346,188.84	0.00
对联营和合营企业的投资收益	4,203.51	-829.73	-194.27	599.15	-328.04	288.64	0.00	0.00	3,739.24
资产减值损失	151,158.16	6,894.04	640,245.36	56,530.88	147,788.39	29,969.55	0.00	0.00	1,032,586.37
折旧费和摊销费	153,063.38	4,934.88	68,467.39	54,786.34	53,504.92	10,427.60	0.00	0.00	345,184.51
利润总额	339,666.76	340,078.30	-906,774.02	-92,290.28	-311,071.98	-27,976.78	-22,505.89	-37,699.21	-718,573.12
所得税费用	132,586.06	117,446.27	-10,777.82	115.60	-1,083.94	9,615.18	0.00	0.00	247,901.35
净利润	207,080.70	222,632.03	-895,996.20	-92,405.88	-309,988.04	-37,591.97	-22,505.89	-37,699.21	-966,474.47
资产总额	19,688,937.73	11,135,787.68	2,909,712.07	2,197,854.39	0.00	4,218,615.06	266,968.99	-6,767,448.49	33,650,427.44
负债总额	18,801,409.82	9,066,899.65	3,262,467.15	1,492,845.46	0.00	2,159,096.85	55,734.69	-6,073,463.47	28,764,990.15
折旧费和摊销费以外的其他非 现金费用	841,693.98	6,755.90	-70,065.33	54,960.07	5,003.89	171,623.94	0.00	0.00	1,009,972.44
对联营企业和合营企业的长期 股权投资	183,924.56	66,445.50	0.00	0.00	0.00	954.52	0.00	0.00	251,324.58
长期股权投资以外的其他非流 动资产增加额	314,553.38	48,486.18	260,357.33	129,842.00	104,353.89	7,885.81	0.00	0.00	865,478.59

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

九 分部信息(续)

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及于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	2013 年度	2012 年度
中国	19,527,422.76	22,264,281.47
其他国家/地区	1,191,354.13	926,255.52
	<u>20,718,776.88</u>	<u>23,190,536.99</u>
非流动资产总额	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
中国	7,503,488.18	5,221,768.98
其他国家/地区	1,488,063.66	1,447,038.73
	<u>8,991,551.84</u>	<u>6,668,807.71</u>

十 承诺事项

(1) 重大资本性承诺

项目名称	已批准的 投资金额	已累计 投入金额	期后 投资金额
房屋、建筑物及机器设备	4,317,193.46	1,778,905.31	2,589,779.58
无形资产	2,713,752.85	2,262,985.96	450,766.88

(2) 经营租赁承诺事项

参见附注九。

(3) 对外投资承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团无重大对外投资承诺事项。

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

十一 或有事项

(1) 对外担保

(a)	担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保截至日
	中国二十二冶集团有限公司	西安三角航空科技有限责任公司	借款连带责任担保	3,500.00	2008/09/09	2014/12/31
	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	借款连带 责任担保	22,239.00	2009/01/14	2015/07/14
	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	借款连带 责任担保	35,400.00	2009/06/18	2017/12/02
	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	借款连带 责任担保	24,780.00	2010/02/02	2017/12/02
	中国冶金科工集团有 限公司本部机关	中冶美利纸业股份 有限公司	借款连带 责任担保	23,200.00	2009/05/19	2021/05/18
	中国冶金科工集团有 限公司本部机关	中冶美利峨山纸业 有限公司	借款连带 责任担保	363.00	2008/07/15	2015/12/20
	中国冶金科工集团有 限公司本部机关	中冶美利浆纸有限 公司	借款连带 责任担保	28,676.00	2009/05/19	2021/05/18
	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	借款连带 责任担保	2,058.00	2007/09/07	2015/09/06
	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	借款连带 责任担保	6,000.00	2007/10/10	2014/08/30
	中国华北冶金建设有 限公司	邯郸钢铁集团有限 责任公司	借款连带 责任担保	2,876.12	2003/12/19	2015/12/19
	葫芦岛锌业股份有限 公司	锦州金城造纸股份 有限公司	借款连带 责任担保	3,000.00	2003/11/19	2004/08/17
	合计			<u>152,092.13</u>		

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

十一 或有事项(续)

(2) 未决诉讼

于 2013 年 12 月 31 日，本集团作为原告形成的未决诉讼标的金额为 158,585.66 万元，作为被告形成的未决诉讼标的金额为 133,064.38 万元。

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。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 2013 年 12 月 31 日，本集团已按照上述裁决将该款项存入指定账户。该金额已计入其他应付款项。基于目前状况，本集团认为尚无法判断该案件的诉讼结果，因此未确认预计负债。

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附注八（39）所列示的预计负债。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。

十二 资产负债表日后非调整事项

无此事项。

十三 关联方关系及其交易

(1) 母公司及最终控制方

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

十三 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司基本情况

本公司的子公司基本情况请参见附注十六。

(3) 本集团合营及联营企业

本集团的合营及联营企业请参见附注六(14)长期股权投资。

(4) 关联交易

(a) 定价政策

本集团与关联方进行交易时确定交易价格的原则：按市场价格计算。

(b) 销售货物

	2013 年度	2012 年度
天津赛瑞机器设备有限公司	0.00	554.86
	<u>0.00</u>	<u>554.86</u>

(c) 提供劳务

	2013 年度	2012 年度
上海中冶祥麒投资有限公司	0.00	609.63
天津中际装备制造有限公司	84.10	25,912.46
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	28,478.61	0.00
宿州市宿马中冶建设发展有限公司	20,298.46	0.00
上海中冶祥腾投资有限公司	5,371.93	0.00
上海置沪房地产开发有限公司	6,183.81	0.00
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	7,370.32	0.00
珠海卡都海俊房产开发有限公司	41,242.63	0.00
	<u>109,029.86</u>	<u>26,522.09</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

十三 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 采购货物

	2013 年度	2012 年度
天津赛瑞机器设备有限公司	82.97	2,579.23
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	2,119.43	460.26
宜昌中冶重工机械有限公司	0.00	2,840.93
上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司	946.64	1,590.40
天津二十冶钢结构制造有限公司	633.00	1,883.97
	<u>3,782.04</u>	<u>9,354.79</u>

(e) 接受劳务

	2013 年度	2012 年度
武汉市中和工程质量检测有限公司	64.91	105.25
上海同济宝冶建设机器人有限公司	5.00	0.00
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	15.38	0.00
	<u>85.29</u>	<u>105.25</u>

(f) 提供资金产生的利息

	2013 年度	2012 年度
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	808.60	530.00
牡丹江中冶置业有限公司	535.30	219.00
中冶置业(福建)有限公司	1,284.58	264.00
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	0.00	338.00
武汉职业工业技术学院	0.00	76.00
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	14,282.90	10,359.72
包头市中冶置业有限公司	3,654.30	0.00
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	524.40	0.00
唐山曹妃甸二十二冶工程	20.60	0.00
唐山二十二冶万筑	378.90	0.00
	<u>21,489.58</u>	<u>11,787.72</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

十三 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(g) 租赁费用（出租方）

	2013 年度	2012 年度
唐山曹妃甸工程技术有限公司承德地区项目部	221.74	286.52
宜昌中冶重工机械有限公司	0.00	16.63
	<u>221.74</u>	<u>303.15</u>

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海中冶祥腾投资有限公司	1,123.15	13.34	3,713.89	177.90
唐山曹妃甸中冶京唐工程技术有限公司	14,849.59	2,081.01	15,120.77	0.00
天津赛瑞机器设备有限公司	0.00	0.00	287.24	0.00
石钢京诚装备技术有限公司	27,301.00	4,589.56	0.00	0.00
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	21,512.95	480.16	0.00	0.00
中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司	14,531.00	4,310.67	0.00	0.00
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	12,886.87	0.00	0.00	0.00
天津中冶新华置业有限责任公司	9,259.48	477.34	0.00	0.00
宿州市宿马中冶建设发展有限公司	5,691.52	0.00	0.00	0.00
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	5,206.82	46.41	0.00	0.00
天津中冶团泊城乡发展有限公司	2,932.50	0.00	0.00	0.00
天津中际装备制造有限公司	2,339.70	114.7	0.00	0.00
上海联合汽车大道开发建设有限公司	1,588.53	158.85	0.00	0.00
天津二十冶钢结构制造有限公司	45.75	0.04	0.00	0.00
	<u>119,223.07</u>	<u>12,272.08</u>	<u>19,121.90</u>	<u>177.90</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

十三 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

(b) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	92,693.53	0.00	113,375.90	0.00
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	17,787.50	0.00	8,287.50	0.00
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	8,379.85	58.12	8,398.00	0.00
北京时代安泰置业有限公司	0.00	0.00	4,623.60	0.00
北京星华置本投资有限公司	0.00	0.00	12.90	0.00
中冶置业(福建)有限公司	17,029.70	3,057.67	33,585.10	2,468.20
北京天诚古运物业管理有限公司	0.00	0.00	3.50	0.00
北京友亚工程建筑技术有限公司	22.54	0.00	22.50	0.00
成都冶建机械设备有限责任公司	69.21	0.00	69.20	0.00
牡丹江中冶置业有限公司	8,744.44	0.00	8,045.00	0.00
上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司	8,184.06	1,529.91	8,184.10	587.10
唐山市二十二冶万筑房地产开发有限公司	8,348.44	0.00	9,969.50	0.00
唐山中冶方舟房地产有限公司	4,043.21	0.00	3,518.80	0.00
上海锦海房地产发展有限公司	21.91	0.00	0.00	0.00
天津二十冶钢结构制造有限公司	43.78	2.19	0.00	0.00
内蒙古中冶德邦置业有限公司	2482.91	243.34	0.00	0.00
天津中冶新华置业有限责任公司	4,619.53	230.98	0.00	0.00
上海联合汽车大道开发建设有限公司	7,838.00	6,303.69	0.00	0.00
石钢京诚装备技术有限公司	15,132.23	1,209.99	0.00	0.00
天津中冶团泊城乡发展有限公司	38,895.46	0.00	0.00	0.00
包头市中冶置业有限责任公司财务部	40,665.53	2,033.99	0.00	0.00
上海中冶职工医院	1.00	0.00	0.00	0.00
中冶东方钢能重工(珠海)有限公司	5,639.80	5,639.80	0.00	0.00
葫芦岛锌兴运输有限公司	145.85	145.85	0.00	0.00
	<u>280,788.48</u>	<u>20,455.53</u>	<u>198,095.60</u>	<u>3,055.30</u>

(c) 预付账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
天津赛瑞机器设备有限公司	10.20	10.20
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	0.00	420.00
攀钢集团国际经济贸易有限公司成都分公司	34.12	0.00
石钢京诚装备技术有限公司	1,563.89	0.00
	<u>1,608.21</u>	<u>430.20</u>

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

十三 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 应付账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
上海同济宝冶建设机器人有限公司	0.00	5.00
天津中际装备制造有限公司	868.77	1,354.70
宜昌中冶重工机械有限公司	0.00	2,031.00
上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司	1,230.27	842.70
天津赛瑞机器设备有限公司	4,636.45	2,352.90
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	76.46	87.50
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	3.65	112.20
石钢京诚装备技术有限公司	1,878.93	0.00
	<u>8,694.53</u>	<u>6,786.00</u>

(e) 其他应付款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
葫芦岛有色金属贸易有限公司	4,413.75	500.00
上海中冶祥腾投资有限公司	1,722.51	1,916.80
上海中冶祥麒投资有限公司	2,072.07	1,389.10
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	0.00	1,200.00
上海置沪房地产开发有限公司	0.00	146.90
宜昌中冶重工机械有限公司	0.00	135.30
天津二十冶钢结构制造有限公司	0.00	127.50
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	0.00	5.00
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	90.00	0.00
珠海大横琴投资有限公司	19.65	0.00
石钢京诚装备技术有限公司	319.03	0.00
	<u>8,637.01</u>	<u>5,420.60</u>

其他应付款均为无抵押、免息及无固定还款期。

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

十三 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 预收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	7.20	7.20
宜昌中冶重工机械有限公司	0.00	70.00
石钢京诚装备技术有限公司	1,454.10	0.00
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司唐山地区项目部	83.00	0.00
	<u>1,544.30</u>	<u>77.20</u>

十四 企业合并

无。

十五 非货币性资产交换和债务重组

(1) 非货币性资产交换

资产类别	换出资产		成本确认方式	换入资产	
	账面价值	公允价值		资产类别	公允价值
其他应收款	681.65	681.65	换出资产账面价值加税款 协议	房屋	681.65
报废机器设备	0.17	36.75		产品加工	36.75
合计	681.82	718.40		合计	718.40

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

十五 非货币性资产交换和债务重组（续）

(2) 债务重组

(a) 本公司作为债务人

项目	债务重组方式	债务重组利得 总额	将债务转为资本 所导致的股本(实 收资本)增加额	或有支出
葫芦岛锌业债务重 组	以资产清偿债务	248,142.68	0.00	0.00
伊拉克债务重组	修改债务条件	34,084.06	0.00	0.00
其他债务重组		2,095.60	0.00	0.00
合计		284,322.34	0.00	0.00

(b) 本公司作为债权人

项目	债务重组方式	债务重组损失 总额	债权转为股权所导致 长期投资 增加额	占债权人股 权比例(%)	或有收益
伊拉克债务重组	修改债务条件	37,571.51	0.00	0.00	0.00
其他		3,028.82	0.00	0.00	0.00
合计		40,600.33	0.00	0.00	10,705.00

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

十六 子公司

(1) 于 2013 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司基本情况

序号	公司名称	持股比 例(%)	享有表 决权(%)	业务性质	注册地	注册资本	投资额	级次	企业类型	审计 意见类型	取得方式
1、	北京东星冶金新技术 开发公司	100.00	100.00	专业技术服务	北京	90.08	90.08	2	1	1	设立或 投资
2、	北京中冶建设出租 汽车公司	100.00	100.00	交通运输	北京	937.74	937.74	2	1	1	设立或 投资
3、	上海中冶职工医院 中冶葫芦岛有色金属 集团有限公司	100.00	100.00	综合医院	上海	4,584.23	4,584.23	2	1	1	设立或 投资
4、	集团有限公司	51.06	51.06	铅锌冶炼	辽宁	166,065.00	0.00	2	1	1	协议收 购
5、	中冶资产管理有限公司	100.00	100.00	资产管理	北京	100.00	100.00	2	1	1	设立
6	中国冶金科工股份 有限公司	64.18	64.18	工程、制造、资源开 发、房地产开发等	北京	1,911,000.00	1,940,042.96	2	1	1	设立或 投资

[注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；]

[注：审计意见类型：0.未经审计，1.标准无保留意见，2.带强调事项段的无保留意见，3.保留意见，4.否定意见，5.无法表示意见。]

中国冶金科工集团有限公司

合并财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

十六 子公司(续)

(2) 子公司注册资本及其变化

序号	公司名称	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
1、	北京东星冶金新技术开发公司	90.08	0.00	0.00	90.08
2、	北京中冶建设出租汽车公司	937.74	0.00	0.00	937.74
3、	上海中冶职工医院	4,584.23	0.00	0.00	4,584.23
4、	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	166,065.00	0.00	0.00	166,065.00
5、	中冶集团资产管理有限公司	0.00	100.00		100.00
6、	中国冶金科工股份有限公司	1,911,000.00	0.00	0.00	1,911,000.00

(3) 本公司对子公司的持股比例及其变化

序号	公司名称	2012 年 12 月 31 日		本年 增加	本年 减少	2013 年 12 月 31 日	
		金额	比例 (%)			金额	比例(%)
1、	北京东星冶金新技术开发公司	90.08	100.00	0.00	0.00	90.08	100.00
2、	北京中冶建设出租汽车公司	937.74	100.00	0.00	0.00	937.74	100.00
3、	上海中冶职工医院	4,584.23	100.00	0.00	0.00	4,584.23	100.00
4、	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	0.00	51.06	0.00	0.00	0.00	51.06
5、	中冶集团资产管理 有限公司	0.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00
6、	中国冶金科工股份 有限公司	1,940,042.96	64.18	0.00	0.00	1,940,042.96	64.18

十七 金融工具及其风险

无。

十八 其他需说明的重大事项

1、 重整事项

(1) 中冶葫芦岛有色金属集团有限公司重整事项 (以下简称葫芦岛集团)

2013 年 1 月 31 日, 辽宁省葫芦岛市中级人民法院作出 (以下简称“葫芦岛中院”) (2013) 葫民二破字第 00001 号《民事裁定书》, 根据债权人的申请裁定葫芦岛集团进行重整。

2013 年 12 月 5 日, 葫芦岛中院作出 (2013) 葫民二破字第 00002-4 号《民事裁定书》, 裁定批准《中冶葫芦岛有色金属集团有限公司重整计划 (草案)》, 并终止重整程序。

(2) 葫芦岛锌业股份有限公司重整事项

2013 年 1 月 31 日, 辽宁省葫芦岛市中级人民法院作出 (以下简称“葫芦岛中院”) (2013) 葫民二破字第 00001 号《民事裁定书》, 根据债权人的申请裁定葫芦岛锌业股份有限公司进行重整。

2013 年 12 月 5 日, 葫芦岛中院作出 (2013) 葫民二破字第 00001-3 号《民事裁定书》, 裁定批准《葫芦岛锌业股份有限公司重整计划 (草案)》, 并终止重整程序。

根据重整计划中关于“出资人权益调整方案”的规定, 锌业股份以现有总股本为基数, 按每 10 股转增 2.7 股的比例实施资本公积金转增股票, 共计转增约 29,973.60 万股 (下称“转增股票”)。同时, 全体股东按照 10% 的比例让渡其持有的锌业股份股票, 共计让渡约 11,101.33 万股 (下称“让渡股票”)。上述转增及让渡股票合计 41,074.93 万股。经与中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核对后, 预计最终转增及让渡股票数量约为 41,037.44 万股。根据重整计划的规定, 上述股票全部由管理人根据执行重整计划的需要处置变现。

截止 2014 年 1 月 27 日, 锌业股份资本公积金转增及股东让渡股票共计 41,037.44 万股已全部成交, 其中通过公开竞价方式转让的 20,537.60 万股股票已于 2014 年 1 月 16 日办理完毕股票划转的过户手续; 通过协议转让的股票尚未办理过户手续。

2013 年 12 月 30 日, 锌业股份收到控股股东中冶葫芦岛有色金属集团有限公司无息借款 10.5 亿元, 专项用于《重整计划》的规定支付破产费用、共益债务并清偿各类债务, 借款期限为 6 个月, 自 2013 年 12 月 31 日始至 2014 年 6 月 30 日止。

锌业股份在取得让渡股票的变现资金及控股股东中冶葫芦岛有色金属集团有限公司无息借款后, 基本完成偿债义务, 未能清偿部分依据相关要求提存至专用账户由管理人监督管理。

2013 年 12 月 31 日, 锌业股份收到葫芦岛中院 (2013) 葫民二破字第 00001-7 号《民事裁定书》, 确认《葫芦岛锌业股份有限公司重整计划》已执行完毕。

十八 其他需说明的重大事项(续)

2、 债务重组

(1) 葫芦岛集团债务重组

根据法院裁定批准的重整计划，葫芦岛集团应支付各类债权金额合计 482,104.92 万元，其中担保债权 77,705.72 万元、职工债权 362,585.74 万元、税款债权 8,881.72 万元、普通债权 32,931.74 万元。

根据国务院国资委和辽宁省政府的有关会议精神，公司职工债权中的职工安置费用由中冶集团承担，其余企业办社会、厂办大集体以及离退休医保等人员分流安置费用由辽宁省政府承担或协调解决。故葫芦岛集团未计提职工债权为预计负债。

未申报债权部分预计清偿金额 0.2 亿元。

截止财务报告报出日，葫芦岛集团偿债资金已全部到位，故重整计划执行过程及结果的重大不确定性已解除，葫芦岛集团本期确认重整净收益 556,566.36 万元。

(2) 葫芦岛锌业股份债务重组

根据法院裁定批准的重整计划，锌业股份应支付各类债权金额合计 180,081.13 万元，其中担保债权 77,389.39 万元、职工债权 60,188.70 万元、税款债权 11,984.24 万元、普通债权 30,518.80 万元。

①担保债权依法院裁定确认的清偿总额为 84,253.65 万元，其中担保债权中 77,389.39 万元应全额清偿，剩余债权列入普通债权应清偿 6,864.26 万元。担保债权已清偿完毕，共计清偿担保债权 77,389.39 万元。

②职工债权依法院裁定确认的清偿总额为 60,188.70 万元，主要为根据法律、行政法规应当支付给职工的离职补偿金和社会保险费等。其中在岗职工补偿金 20,851.00 万元，因锌业股份承诺无解除在岗职工劳动合同的安排，暂未支付。职工债权中，除劳动争议诉讼费、高危岗位人员离岗体检费、临时工社会保险等不可预见费用 1,200.00 万元，因暂未发生未支付外，其余职工债权均已清偿完毕，共计清偿职工债权 38,137.70 万元。

上述未支付职工债权的资金 1,200.00 万元已预留并提存至管理人指定账户。

十八 其他需说明的重大事项(续)

2、 债务重组(续)

③税款债权依法院裁定确认的清偿总额为 11,984.24 万元。

税款债权依法院裁定确认的金额为 11,984.24 万元。税款债权已清偿完毕。

④普通债权依法院裁定已确认的清偿金额为 22,466.42 万元，未审查完毕的普通债权清偿金额 1,188.12 万元，无法就担保财产优先获偿的 6,864.26 万元债权列入普通债权清偿，其中未审查完毕的普通债权清偿金额 2,453.43 万元。未审查完毕的普通债权清偿总额为 3,641.55 万元，普通债权组的清偿总额为 30,518.80 万元。锌业股份对上述普通债权已偿付的金额为 26,289.25 万元，提存至管理人处专项用于清偿的资金为 4,229.55 万元。

⑤ 另对未申报债权部分预计清偿金额 0.3 亿元已提存至管理人指定账户。

截至 2013 年 12 月 31 日止，锌业股份因重整协议的履行而确认当期债务重组净收益为 403,374.33 万元。

十九 财务报表的批准

上述合并财务报表，已经由本集团董事会于 2014 年 3 月 28 日批准报出。

单位名称：中国冶金科工集团有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2014 年 3 月 28 日

日期：2014 年 3 月 28 日

日期：2014 年 3 月 28 日