

## **中国冶金科工股份有限公司**

### **关于回复上海证券交易所对公司 2015 年年度报告**

### **事后审核问询函及补充披露的公告**

中国冶金科工股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司于 2016 年 6 月 3 日收到上海证券交易所上市公司监管一部《关于对中国冶金科工股份有限公司 2015 年年度报告的事后审核问询函》（上证公函【2016】0600 号，简称“《问询函》”），现对《问询函》中的相关问题回复及补充披露如下：

#### 一、关于工程施工业务

工程施工业务为公司最主要的收入来源。报告期内，公司工程施工业务实现营业收入 1,863 亿元，占营业总收入的 85.73%。根据建筑行业信息披露指引，公司应披露不同业务模式情况、营业收入与成本变化、客户与供应商等相关信息。

1、各业务模式情况。请补充披露实施工程项目的主要业务模式，并按不同业务模式披露报告期内未完工项目和已完工尚在回购期或运营期内项目的数量、金额及主要风险。若不涉及多种业务模式，请予以说明。

回复：

工程承包业务为本公司主营业务之一，主要采用施工总承包合同模式和融资加施工总承包合同模式。2015 年，本公司施工总承包合同模式的在建项目 7,849 个，营业收入人民币 1,383.5 亿元，该等项目主要风险是项目成本风险和收款风险；竣工验收项目 9,796 个，营业收入人民币 542.9 亿元，该等项目主要风险是收款风险。融资加施工总承包合同模式的项目主要是 PPP 项目，2015 年本公司在建该类项目 4 个，营业收入人民币 2.8 亿元，该等项目主要风险在于项目全生

命周期内的成本风险、收款风险和项目运营风险。本公司在保证生产经营推进的过程中，始终高度重视项目各项风险管控，通过一系列措施加强成本管理，采用适应各项目特性的多样化回款方式加强催收，控制成本风险和收款风险。（上述数据为未抵消内部交易的数据）

2、营业收入与成本结构变化。（1）请补充披露各细分行业近 3 年营业收入占公司建筑施工业务收入的比重，并分析收入结构的变化趋势、原因及影响；（2）请按细分行业汇总披露近 3 年工程项目成本的主要构成，并分析各成本构成要素的变动原因及影响。

回复：

（1）本公司各细分行业近 3 年营业收入占工程承包收入总额的比重情况下：

单位：千元 币种：人民币

| 收入项目   | 2015 年      |         | 2014 年      |         | 2013 年      |         |
|--------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|
|        | 金额          | 占比 (%)  | 金额          | 占比 (%)  | 金额          | 占比 (%)  |
| 冶金工程   | 67,869,750  | 36.43%  | 69,676,090  | 39.05%  | 69,455,653  | 42.05%  |
| 房屋建筑工程 | 79,824,172  | 42.85%  | 67,799,385  | 38.00%  | 54,753,689  | 33.15%  |
| 交通基础设施 | 18,649,604  | 10.01%  | 20,906,649  | 11.72%  | 16,681,514  | 10.10%  |
| 其他工程   | 19,960,581  | 10.71%  | 20,033,942  | 11.23%  | 24,291,001  | 14.70%  |
| 工程承包合计 | 186,304,107 | 100.00% | 178,416,066 | 100.00% | 165,181,857 | 100.00% |

近年来，随着国内钢铁行业的结构调整，公司不断加大转型力度。“一带一路”建设、京津冀协同发展、长江经济带建设以及新型城镇化等国家战略的推进，为公司非冶金工程特别是新兴产业领域的发展提供了良好的市场基础。在此背景下，公司以“聚焦中冶主业，建设美好中冶”为发展愿景，确定了“冶金建设国家队、基本建设主力军、新兴产业领跑者”的战略新定位及“四梁八柱”业务体系和产品定位，及时调整组织结构和经营策略，集中优势资源，努力推动经营方式转变，大力拓展非冶金工程市场，产品结构调整和转型升级取得巨大成果，成功实现从冶金建设运营服务商到城市建设整体规划、设计、施工专家的转型。在转型升级的过程中，公司工程承包业务收入保持稳定并略有增长，非冶金工程业务对收入的贡献逐年增加，冶金工程业务收入比重相对下降。

(2) 本公司近 3 年工程项目成本的主要构成如下:

单位: 千元 币种: 人民币

| 成本项目   | 2015 年      |         | 2014 年      |         | 2013 年      |         |
|--------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|
|        | 金额          | 占比(%)   | 金额          | 占比(%)   | 金额          | 占比(%)   |
| 分包成本   | 84,496,775  | 51.86%  | 84,659,224  | 54.02%  | 69,794,662  | 48.36%  |
| 材料费    | 50,501,024  | 30.99%  | 50,555,546  | 32.26%  | 47,603,178  | 32.98%  |
| 人工费    | 8,641,325   | 5.30%   | 8,592,696   | 5.48%   | 8,391,648   | 5.81%   |
| 机械使用费  | 2,762,754   | 1.70%   | 2,983,449   | 1.90%   | 2,878,255   | 1.99%   |
| 其他     | 16,540,269  | 10.15%  | 14,969,949  | 9.55%   | 15,669,531  | 10.86%  |
| 工程成本合计 | 162,942,147 | 100.00% | 156,709,625 | 100.00% | 144,337,274 | 100.00% |

本公司工程项目成本的主要构成为分包成本、材料费、人工费、机械使用费等,各成本构成要素占营业成本的比重较为稳定。

3、主要供应商与客户。请以汇总方式披露公司建筑业务前 5 名供应商采购额及其占比,主要供应商与客户中与公司存在关联关系或长期合作协议的,请披露供应商或客户的名称、交易金额,并说明相应影响。

回复:

2015 年,本公司向前 5 名供应商的采购总额为人民币 3,041,664 千元,占营业成本总额的 1.61%,较 2014 年下降 0.19 个百分点。前 5 名供应商主要为工程和劳务分包公司,与本公司无关联关系。

单位: 千元 币种: 人民币

| 供应商名称 | 本期采购金额    | 占公司全部采购金额的比例(%) |
|-------|-----------|-----------------|
| 供应商 1 | 871,967   | 0.46            |
| 供应商 2 | 649,567   | 0.34            |
| 供应商 3 | 616,295   | 0.33            |
| 供应商 4 | 537,342   | 0.28            |
| 供应商 5 | 366,493   | 0.20            |
| 合计    | 3,041,664 | 1.61            |

2015 年,本公司来自前 5 名客户的营业收入的总额为人民币 18,922,718

千元，占本公司全部营业收入的比例为 8.71%，较 2014 年上升 3.32 个百分点。前 5 名客户与本公司无关联关系。

单位：千元 币种：人民币

| 客户名称 | 营业收入       | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|------------|------------------|
| 单位 1 | 7,902,918  | 3.64             |
| 单位 2 | 3,770,425  | 1.73             |
| 单位 3 | 2,863,954  | 1.32             |
| 单位 4 | 2,660,000  | 1.22             |
| 单位 5 | 1,725,421  | 0.80             |
| 合计   | 18,922,718 | 8.71             |

## 二、其他

4、资源开发业务。公司资源开发板块业绩波动较大，2014 年度该板块收入同比增长 27.84%，2015 年度同比下降 29.30%；此外，本年度固定资产减值损失 8.35 亿元、无形资产减值损失 5.99 亿元中，包括对巴新瑞木镍钴项目固定资产计提减值 6.56 亿元、对澳大利亚兰伯特角铁矿探矿权计提减值 5.62 亿元、对阿根廷希拉格兰德铁矿计提减值 1.24 亿元等，该等大额减值均来自资源开发板块，对公司净利润造成不利影响。请补充说明：（1）资源开发板块近年来业绩大幅波动的原因，以及公司拟采取的应对措施；（2）相对于上述资产以前年度的评估情况，本年度相关评估参数的变化及其原因；（3）是否需对目前资源开发板块在建或处于可研阶段的项目进行重新评估。

回复：

（1）受全球金属资源行业周期性波动、价格下行影响，本公司资源开发板块业绩波动较大。2015 年，对本公司净利润造成不利影响的主要是巴新瑞木镍钴项目、澳大利亚兰伯特角铁矿项目和阿根廷希拉格兰德铁矿项目，报告期内业绩大幅波动的主要原因是国际金属镍钴和铁矿石产品价格持续大幅下降，虽然本公司采取了各种降本增效措施，但仍无法抵消售价降低带来的负面影响；此外，本公司根据企业会计准则规定对相关项目资产进行了减值测试和评估，根据减值测试及评估结果，计提了较大金额的资产减值。其中，巴新瑞木镍钴项目受资源行业长周期波动的影响，出现经营亏损并按照稳健性原则计提了相应的资产减

值，但该项目资源禀赋较好，未来仍具备创造价值的条件。

为降低该等资源项目对公司净利润的不利影响，本公司将进一步系统加强各项管理措施，一是通过采取技术改造等方式突破生产瓶颈，不断提高产量，争取尽快达产达标；二是进一步加强精细化管理，通过对工艺流程的优化，减少原辅材料和燃料的消耗，逐步降低单位成本；三是加强创新管理，通过引进光伏发电等新技术，置换柴（重）油发电，降低项目用电成本；四是改变融资模式，通过内保外贷的方式置换原有贷款，或者采取随行就市的方式优化贷款利率，进一步降低固定成本和财务费用；五是选择合适时机，化解并逐步消化铁矿业务的投资风险，进行妥善处置。

（2）相对于上述资源开发板块资产以前年度的评估情况，本年度进行减值测试评估时主要根据金属镍钴和铁矿石产品市场价格的变化，并参考第三方预测机构 Consensus Economics Inc. 于 2015 年 12 月 14 日公布的相关金属价格预测数据，进而相应地调整了评估的价格参数。

（3）本公司已于报告期末对各类资源开发项目进行了减值测试评估，并根据评估结果进行了相应的会计处理。

5、应收账款。报告期末，公司应收账款余额为 636.63 亿元，同比增长 14.09%，其中 21.68%的应收账款为账龄两年以上，该比例较 2014 年度进一步上升。年报披露，业主付款周期延长为应收账款增加的主要原因之一。请说明付款周期延长的具体原因、影响，相关款项目前的回收的进展及可能存在的风险。

回复：

本公司应收账款业主付款周期延长的主要原因有以下两个方面：一是公司在继续保持冶金工程市场领先地位的同时，根据市场环境的变化积极推进业务转型，大力发展非冶金工程项目，积极开拓民生建设、城市综合建设、公路市政等项目，此类项目的客户主要为各地政府单位和大中型企业等，此类项目结算周期通常较长；二是受钢铁行业调整和经济下行压力较大影响，钢铁企业产能相对过剩，资金相对紧张，导致相关的应收账款回款周期有所加长。

业主付款周期延长的直接影响是本公司报告期末应收账款同比有了明显增长。本公司一直高度重视应收账款回收的安全性和完整性，依据各项目合同约定的条件和节点及时催收各项款项，对可能存在回款风险的应收账款按照本公司的

会计政策计提了相应的坏账准备，但并不因此影响对应收账款催收的力度。

6、其他应收款。报告期末，公司其他应收款 290.57 亿元，同比增长 46.99%，其中期末余额前五名的其他应收款占比为 26.58%，且均未计提坏账准备。请披露上述大额其他应收款的形成原因、可能存在的风险及未计提坏账准备的合理性。

回复：

报告期末前五大其他应收款为股权转让款和联营、合营公司借款。股权转让款根据合同规定尚未到还款期；对联营、合营公司借款为合作项目借款，相关项目正在正常推进过程中，因此，本公司认为在本报告期末不存在回款风险，故未计提坏账准备。

特此公告。

中国冶金科工股份有限公司董事会

2016 年 6 月 13 日