

中国冶金科工股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一八年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并资产负债表	6 - 7
公司资产负债表	8 - 9
合并利润表	10
公司利润表	11
合并现金流量表	12
公司现金流量表	13
合并股东权益变动表	14 - 15
公司股东权益变动表	16 - 17
财务报表附注	18 - 155
财务报表补充资料	156

审计报告

德师报(审)字(19)第 P00659 号
(第 1 页, 共 5 页)

中国冶金科工股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的中国冶金科工股份有限公司(以下简称“中国中冶”)的财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了中国中冶 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于中国中冶, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(19)第 P00659 号
(第 2 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(一)工程承包服务合同收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三 23 和附注三 27(5)(b)(i)所示, 中国中冶对工程承包类服务合同中属于在某一时段内履行履约义务的合同收入, 采用投入法确定履约进度, 即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。管理层需要对工程承包服务合同的交易价格(预计总收入)和预计总成本作出合理估计以确定履约进度, 并应于合同执行过程中持续评估和修订, 涉及管理层的重大会计估计, 因此我们将其认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对工程承包服务合同收入确认执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试与工程承包服务合同预算编制和收入确认相关的内部控制;
- (2) 获取工程承包服务合同台账, 选取样本, 复核管理层在识别合同、识别单项履约义务和确定交易价格等方面的判断是否准确, 重新计算工程承包服务合同履约进度的准确性;
- (3) 选取工程承包服务合同样本, 检查交易价格(预计总收入)、预计总成本所依据的工程承包服务合同和成本预算资料, 评价管理层对交易价格(预计总收入)和预计总成本的估计是否合理;
- (4) 选取样本对本年度发生的合同履约成本进行测试;
- (5) 选取工程承包服务合同样本, 对工程形象进度进行现场查看, 与工程管理部门讨论确认工程的完工程度, 并与账面记录进行比较, 对异常偏差执行进一步的检查程序。

审计报告 - 续

德师报(审)字(19)第 P00659 号

(第 3 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(二)应收账款和合同资产的减值

1、事项描述

如财务报表附注三 10(2)及附注三 27(5)(b)(ii)所示, 中国中冶以预期信用损失为基础, 对应收账款和合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)进行预期信用损失的评估, 涉及管理层运用重大会计估计和判断, 因此, 应收账款和合同资产的减值被视为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款和合同资产的减值执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试管理层对于应收账款和合同资产日常管理及减值测试相关的内部控制;
- (2) 复核管理层对应收账款和合同资产预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据;
- (3) 对于单独计提信用损失的应收账款和合同资产选取样本, 复核管理层对预期收取的现金流量做出估计的依据及合理性;
- (4) 对于管理层按照组合计量预期信用损失的应收账款和合同资产, 复核和评价管理层使用的预期信用损失模型的适当性及管理层参照历史信用损失经验并结合前瞻性信息确定的损失准备计提比例的合理性。

四、其他信息

中国中冶管理层对其他信息负责。其他信息包括中国中冶 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

审计报告 - 续

德师报(审)字(19)第 P00659 号
(第 4 页, 共 5 页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中国中冶管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估中国中冶的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中国中冶、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国中冶的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对中国中冶持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致中国中冶不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就中国中冶中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

审计报告 - 续

德师报(审)字(19)第 P00659 号
(第 5 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本年度财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



中国注册会计师: 马燕梅
(项目合伙人)

马燕梅



中国注册会计师: 陈文龙

陈文龙



2019年3月29日

合并资产负债表
2018年12月31日

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五 1	44,477,302	43,593,622
交易性金融资产	五 2	1,124,150	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		--	151,451
衍生金融资产	五 3	2,365	-
应收票据及应收账款	五 4	87,394,440	94,253,008
预付款项	五 5	20,285,773	19,230,005
其他应收款	五 6	56,385,242	41,399,402
存货	五 7	57,608,321	118,292,878
合同资产	五 8	66,719,549	--
一年内到期的非流动资产	五 9	3,498,610	2,171,927
其他流动资产	五 10	1,924,819	3,236,652
流动资产合计		339,420,571	322,328,945
非流动资产：			
可供出售金融资产		--	4,410,495
长期应收款	五 11	21,620,682	23,541,178
长期股权投资	五 12	13,854,855	8,916,066
其他权益工具投资	五 13	1,867,964	--
其他非流动金融资产	五 14	4,214,624	--
投资性房地产	五 15	5,392,133	3,386,116
固定资产	五 16	27,370,040	28,603,498
在建工程	五 17	3,379,971	2,891,030
无形资产	五 18	16,133,729	15,419,183
商誉	五 19	163,179	164,282
长期待摊费用	五 20	269,670	296,022
递延所得税资产	五 21	5,152,432	4,585,699
其他非流动资产	五 22	75,993	22,660
非流动资产合计		99,495,272	92,236,229
资产总计		438,915,843	414,565,174

合并资产负债表
2018年12月31日

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	五 23	47,809,316	39,425,855
衍生金融负债	五 24	496	-
应付票据及应付账款	五 25	141,011,898	139,831,143
预收款项	五 26	191,783	43,861,424
合同负债	五 27	58,918,293	--
应付职工薪酬	五 28	1,958,161	1,974,696
应交税费	五 29	3,794,064	3,428,721
其他应付款	五 30	23,835,766	26,832,037
一年内到期的非流动负债	五 31	14,654,211	18,423,908
其他流动负债	五 32	4,890,947	6,357,400
流动负债合计		297,064,935	280,135,184
非流动负债：			
长期借款	五 33	23,793,236	23,470,743
应付债券	五 34	8,512,091	7,086,675
长期应付款	五 35	1,180,520	1,271,398
长期应付职工薪酬	五 36	3,496,853	3,554,213
预计负债	五 37	861,739	270,472
递延收益	五 38	1,211,038	1,271,973
递延所得税负债	五 21	111,387	184,035
其他非流动负债	五 39	14,600	-
非流动负债合计		39,181,464	37,109,509
负债合计		336,246,399	317,244,693
股东权益：			
股本	五 40	20,723,619	20,723,619
其他权益工具	五 41	15,924,290	17,884,240
其中：永续债		15,924,290	17,884,240
资本公积	五 42	22,492,676	22,527,667
其他综合收益	五 43	(212,142)	5,218
专项储备	五 44	12,550	12,550
盈余公积	五 45	1,455,419	1,338,615
未分配利润	五 46	23,546,950	20,007,920
归属于母公司股东权益合计		83,943,362	82,499,829
少数股东权益		18,726,082	14,820,652
股东权益合计		102,669,444	97,320,481
负债和股东权益总计		438,915,843	414,565,174

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司资产负债表
2018年12月31日

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	十四 1	2,523,125	4,658,892
应收票据及应收账款	十四 2	318,972	588,374
预付款项		421,651	234,413
其他应收款	十四 3	37,484,465	29,402,072
存货		998	421,130
合同资产		1,039,354	--
一年内到期的非流动资产	十四 4	1,357,037	1,277,037
其他流动资产		-	44
流动资产合计		43,145,602	36,581,962
非流动资产：			
可供出售金融资产		--	231
其他权益工具投资		212	--
长期应收款	十四 4	1,723,980	4,150,983
长期股权投资	十四 5	87,862,027	85,841,681
固定资产		12,755	13,005
无形资产		8,777	10,113
非流动资产合计		89,607,751	90,016,013
资产总计		132,753,353	126,597,975

公司资产负债表
2018年12月31日

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	十四 6	28,228,645	20,310,515
应付票据及应付账款		941,091	865,246
预收款项		-	948,899
合同负债		1,068,383	--
应付职工薪酬		13,276	10,753
应交税费		57,306	58,010
其他应付款	十四 7	14,236,401	14,604,588
一年内到期的非流动负债	十四 8	2,034,272	5,997,291
流动负债合计		46,579,374	42,795,302
非流动负债：			
长期借款	十四 9	5,875,000	1,250,000
应付债券	五 34	1,660,000	570,000
长期应付款		300,000	378,980
长期应付职工薪酬		17,915	18,366
预计负债		128,054	-
递延收益		4,411	4,411
非流动负债合计		7,985,380	2,221,757
负债合计		54,564,754	45,017,059
股东权益：			
股本		20,723,619	20,723,619
其他权益工具	五 41	15,924,290	17,884,240
其中：永续债		15,924,290	17,884,240
资本公积		38,001,042	38,041,092
其他综合收益		609	718
专项储备		12,550	12,550
盈余公积		1,455,419	1,338,615
未分配利润		2,071,070	3,580,082
股东权益合计		78,188,599	81,580,916
负债和股东权益总计		132,753,353	126,597,975

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周金清

邵长贵

范万松

合并利润表
2018年12月31日止年度

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		289,534,523	243,999,864
其中：营业收入	五 47	289,534,523	243,999,864
二、营业总成本		280,483,556	236,069,186
其中：营业成本	五 47	253,121,966	212,052,305
税金及附加	五 48	2,412,583	2,109,021
销售费用	五 49	2,108,541	1,961,287
管理费用	五 50	8,569,093	7,681,869
研发费用	五 51	7,182,666	5,336,045
财务费用	五 52	3,252,219	3,020,031
其中：利息费用		4,525,732	3,156,235
利息收入		2,063,982	1,001,059
资产减值损失	五 53	1,165,150	3,908,628
信用减值损失	五 54	2,671,338	--
加：其他收益	五 55	237,653	200,336
投资收益	五 56	375,980	548,870
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,857	48,309
公允价值变动收益	五 57	28,999	222
资产处置收益	五 58	138,415	99,013
三、营业利润		9,832,014	8,779,119
加：营业外收入	五 59	449,866	438,636
减：营业外支出	五 60	757,436	243,069
四、利润总额		9,524,444	8,974,686
减：所得税费用	五 61	1,953,837	2,262,832
五、净利润		7,570,607	6,711,854
(一)按经营持续性分类			
持续经营净利润		7,570,607	6,711,854
终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		6,371,580	6,061,488
少数股东损益		1,199,027	650,366
六、其他综合收益的税后净额	五 62	(64,288)	(173,761)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(134,606)	(183,839)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(342,483)	(157,365)
1.重新计量设定受益计划变动额		(193,430)	(157,365)
2.其他权益工具投资公允价值变动		(149,053)	--
(二)将重分类进损益的其他综合收益		207,877	(26,474)
1.权益法下可转损益的其他综合收益		(4)	(546)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		--	12,762
3.外币财务报表折算差额		207,881	(38,690)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		70,318	10,078
七、综合收益总额		7,506,319	6,538,093
归属于母公司股东的综合收益总额		6,236,974	5,877,649
归属于少数股东的综合收益总额		1,269,345	660,444
八、每股收益	十三 3		
(一)基本每股收益(元/股)		0.26	0.26
(二)稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周金清

邵长黄

范万程



公司利润表
2018年12月31日止年度

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四 10	5,031,043	4,091,867
减：营业成本	十四 10	5,021,605	3,706,520
税金及附加		3,240	12,853
管理费用		243,573	239,924
研发费用		-	1,520
财务费用		766,445	181,563
其中：利息费用		1,756,918	1,460,604
利息收入		1,518,546	1,243,270
资产减值损失		-	(37,497)
信用减值损失	十四 11	57,592	--
加：投资收益	十四 12	2,239,335	2,381,864
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,108	2,462
资产处置收益		1,787	-
二、营业利润		1,179,710	2,368,848
加：营业外收入		5	21,498
减：营业外支出		63	594
三、利润总额		1,179,652	2,389,752
减：所得税费用		11,618	10,114
四、净利润		1,168,034	2,379,638
持续经营净利润		1,168,034	2,379,638
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(109)	(747)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		(109)	(747)
1.重新计量设定受益计划变动额		(90)	(747)
2.其他权益工具投资公允价值变动		(19)	--
六、综合收益总额		1,167,925	2,378,891

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周文清 邵长贵

范万松



合并现金流量表
2018年12月31日止年度

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2018年度	2017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		296,479,742	237,894,018
收到的税费返还		1,029,955	347,587
收到其他与经营活动有关的现金	五 63(1)	3,496,184	8,349,356
经营活动现金流入小计		301,005,881	246,590,961
购买商品、接受劳务支付的现金		243,128,693	190,193,057
支付给职工以及为职工支付的现金		21,383,791	18,821,926
支付的各项税费		10,438,345	9,786,848
支付其他与经营活动有关的现金	五 63(2)	12,005,082	9,371,283
经营活动现金流出小计		286,955,911	228,173,114
经营活动产生的现金流量净额	五 64(1)	14,049,970	18,417,847
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		77,338	38,438
取得投资收益收到的现金		228,007	129,347
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		403,612	230,743
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五 64(2)	40,679	29,078
收到其他与投资活动有关的现金	五 62(3)	1,266,874	365,362
投资活动现金流入小计		2,016,510	792,968
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,595,208	4,079,368
投资支付的现金		7,855,463	5,388,055
支付其他与投资活动有关的现金	五 63(4)	303,286	9,607,508
投资活动现金流出小计		13,753,957	19,074,931
投资活动产生的现金流量净额		(11,737,447)	(18,281,963)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,378,367	10,239,690
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,378,367	2,240,400
发行永续债收到的现金		3,000,000	7,999,290
取得借款收到的现金		116,770,275	84,850,314
筹资活动现金流入小计		123,148,642	95,090,004
偿还债务支付的现金		110,431,072	88,931,933
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,174,007	6,957,762
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		614,516	473,312
支付其他与筹资活动有关的现金	五 63(5)	9,473,746	1,300,645
筹资活动现金流出小计		129,078,825	97,190,340
筹资活动产生的现金流量净额		(5,930,183)	(2,100,336)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		304,528	(283,325)
五、现金及现金等价物净减少额		(3,313,132)	(2,247,777)
加：年初现金及现金等价物余额		36,464,134	38,711,911
六、年末现金及现金等价物余额	五 64(3)	33,151,002	36,464,134

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周文清

邵长贵

范万程



中国冶金科工股份有限公司

公司现金流量表
2018 年 12 月 31 日止年度

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2018年度	2017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		5,020,517	4,737,089
收到的税费返还		-	1,439
收到其他与经营活动有关的现金		244,563	261,746
经营活动现金流入小计		5,265,080	5,000,274
购买商品、接受劳务支付的现金		5,181,041	3,867,718
支付给职工以及为职工支付的现金		153,606	145,830
支付的各项税费		58,862	67,752
支付其他与经营活动有关的现金		136,945	131,928
经营活动现金流出小计		5,530,454	4,213,228
经营活动产生的现金流量净额	十四 13(1)	(265,374)	787,046
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	12,000
取得投资收益收到的现金		1,916,159	4,277,057
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,557	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	236
投资活动现金流入小计		1,920,716	4,289,293
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,843	7,674
投资支付的现金		2,316,313	5,162,330
支付其他与投资活动有关的现金		4,504,563	3,004,937
投资活动现金流出小计		6,826,719	8,174,941
投资活动产生的现金流量净额		(4,906,003)	(3,885,648)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,000,000	7,999,290
其中：发行永续债收到的现金		3,000,000	7,999,290
取得借款收到的现金		89,873,122	44,432,363
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,048
筹资活动现金流入小计		92,873,122	52,432,701
偿还债务支付的现金		80,732,948	49,174,292
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,106,302	3,181,878
支付其他与筹资活动有关的现金	五 63(5)	5,000,000	-
筹资活动现金流出小计		89,839,250	52,356,170
筹资活动产生的现金流量净额		3,033,872	76,531
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,250	(21,966)
五、现金及现金等价物净减少额		(2,136,255)	(3,044,037)
加：年初现金及现金等价物余额		4,648,065	7,692,102
六、年末现金及现金等价物余额	十四 13(3)	2,511,810	4,648,065

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

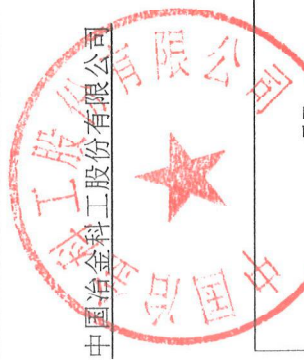
周永清 邵长贵

范万程

合并股东权益变动表

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日止年度							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	其他权益工具 (永续债)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	20,723,619	17,884,240	22,527,667	5,218	12,550	1,338,615	20,007,920	14,820,652
加：会计政策变更(附注三 28)	-	-	-	(95,032)	-	-	(143,226)	(33,626)
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	20,723,619	17,884,240	22,527,667	(89,814)	12,550	1,338,615	19,864,694	14,787,026
三、本年增减变动金额	-	(1,959,950)	(34,991)	(122,328)	-	116,804	3,682,256	3,939,056
(一)综合收益总额	-	-	-	(134,606)	-	-	6,371,580	1,269,345
(二)股东投入和减少资本	-	(1,959,950)	(34,991)	-	-	-	-	3,284,227
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	81,977
2. 其他权益工具持有者投入和减少资本	-	(1,959,950)	(40,050)	-	-	-	-	3,296,390
3. 其他	-	-	5,059	-	-	-	-	(94,140)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	116,804	(2,677,046)	(614,516)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	116,804	(116,804)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,560,242)	(614,516)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	12,278	-	-	(12,278)	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益(附注五 13)	-	-	-	12,278	-	-	(12,278)	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	3,617,390	-	-	265,829
2. 本年使用	-	-	-	-	(3,617,390)	-	-	(265,829)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	20,723,619	15,924,290	22,492,676	(212,142)	12,550	1,455,419	23,546,950	18,726,082
								102,569,444



中国冶金科工股份有限公司

合并股东权益变动表

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年12月31日止年度							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	其他权益工具 (永续债)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	20,723,619	9,884,950	22,438,344	189,057	12,550	1,100,551	16,203,904	12,554,628
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	20,723,619	9,884,950	22,438,344	189,057	12,550	1,100,651	16,203,904	12,554,628
三、本年增减变动金额	-	7,999,290	89,323	(183,839)	-	237,964	3,804,016	2,266,024
(一)综合收益总额	-	-	-	(183,839)	-	-	6,061,488	660,444
(二)股东投入和减少资本	-	7,999,290	89,323	-	-	-	-	2,078,892
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	2,240,400
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	7,999,290	-	-	-	-	-	7,999,290
3. 其他	-	-	89,323	-	-	-	-	(161,508)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	237,964	(2,257,472)	(473,312)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	237,964	(237,964)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,019,508)	(473,312)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	2,782,860	-	-	190,952
2. 本年使用	-	-	-	-	(2,782,860)	-	-	(190,952)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	20,723,619	17,884,240	22,527,667	5,218	12,550	1,338,615	20,007,920	14,820,652
								97,320,481

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邵长黄

田立法

范万程

公司股东权益变动表

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日止年度						
	股本	其他权益工具 (永续债)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	20,723,619	17,884,240	38,041,092	718	12,550	1,338,615	3,580,082
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	20,723,619	17,884,240	38,041,092	718	12,550	1,338,615	3,580,082
三、本年增减变动金额	-	(1,959,950)	(40,050)	(109)	-	116,804	(1,509,012)
(一)综合收益总额	-	-	-	(109)	-	-	1,168,034
(二)股东投入和减少资本	-	(1,959,950)	(40,050)	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入和减少资本	-	(1,959,950)	(40,050)	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	116,804	(2,677,046)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	116,804	(116,804)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,560,242)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	20,723,619	15,924,290	38,001,042	609	12,550	1,455,419	2,071,070
							78,188,599

公司股东权益变动表

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年12月31日止年度						
	股本	其他权益工具 (永续债)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	20,723,619	9,384,950	38,041,092	1,465	12,550	1,100,651	3,457,916
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	20,723,619	9,384,950	38,041,092	1,465	12,550	1,100,651	3,457,916
三、本年增减变动金额	-	7,999,290	-	(747)	-	237,964	122,166
(一)综合收益总额	-	-	-	(747)	-	-	2,379,638
(二)股东投入和减少资本	-	7,999,290	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	7,999,290	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	237,964	(2,257,472)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	237,964	(237,964)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,019,508)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	20,723,619	17,384,240	38,041,092	718	12,550	1,338,615	3,580,082
							81,580,916

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

范万松

一、公司基本情况

1. 公司概况

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

经本公司 2016 年第一次临时股东大会、2016 年第一次 A 股类别股东大会及 2016 年第一次 H 股类别股东大会审议通过,并经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《关于核准中国冶金科工股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2016]1794 号)核准,本公司于 2016 年 12 月 26 日向特定投资者非公开发行每股面值为人民币 1 元的人民币普通股(A 股)1,613,619 千股。发行完成后,本公司总股本增至人民币 20,723,619 千元,中冶集团仍为本公司控股股东。

2018 年 10 月,中冶集团使用其持有的本公司 3%的股份换购央企结构调整基金。换购完成后,中冶集团对本公司的持股比例及表决权比例由 59.18%下降至 56.18%,中冶集团仍为本公司的控股股东。

2015 年 12 月 8 日,经国务院国资委批准,中冶集团与中国五矿集团有限公司(简称“中国五矿”)开始实施战略重组,中冶集团整体进入中国五矿。截至目前,工商登记变更尚未完成,中冶集团作为本公司的控股股东、国务院国资委作为本公司最终控制人的身份在重组前后未发生变化。

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

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

本集团在报告期内未发生主营业务的重大变更。

本公司的公司及合并财务报表于 2019 年 3 月 29 日已经本公司董事会批准。

2. 合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围的详细情况参见附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化的详细情况参见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)。

根据香港联交所 2010 年 12 月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计及审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》及相应的香港上市规则修订,以及财政部、证监会的有关文件规定,经本公司股东大会审议批准,从 2014 年度开始,本公司不再向 A 股股东及 H 股股东分别提供根据中国会计准则及国际财务报告准则编制的财务报告,而是向所有股东提供根据中国会计准则编制的财务报告,并在编制此财务报告时考虑了香港公司条例及香港上市规则有关披露的规定。

此外,本财务报表还按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定(2014 年修订)》的要求列报和披露相关财务信息。

2. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除附注九 1 所述金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

3. 持续经营

本集团对自 2018 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团工程承包业务及房地产开发业务由于项目建设期及基建质保期较长，其营业周期一般超过一年，其他业务的营业周期通常为12个月以内。

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。

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

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按成本扣除累计减值准备后的金额计量。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

6. 合并财务报表的编制方法

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

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

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

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 现金及现金等价物的确定标准

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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币业务

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

(2) 外币财务报表折算

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；期初未分配利润为上期折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示。上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

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。汇率变动对现金及现金等价物的影响额，在现金流量表中单独列示。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，初始确认的应收账款则按照新收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

(1) 金融资产的分类与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

(a) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

- 实际利率法与摊余成本

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- (i) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；
- (ii) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

(1) 金融资产的分类与计量 - 续

(b) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团无满足上述条件的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(c) 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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除属于套期关系的一部分的金融资产外，本集团以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团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包括货币基金、交易性权益工具投资、非上市基金产品投资和属于金融资产的衍生工具，于资产负债表的“交易性金融资产”、“其他非流动金融资产”及“衍生金融资产”科目列示。本集团不存在指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(d) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认时，本集团以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，于资产负债表的“其他权益工具投资”科目列示。本集团的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，当该等金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

(2) 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产和合同资产及财务担保合同以预期信用损失为基础确认减值损失。

本集团对由新收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产与应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(a) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为作出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

(2) 金融工具减值 - 续

(b) 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(c) 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(d) 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(i)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(ii)该金融资产已转移，且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；(iii)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，但是未保留对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照本集团继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价的差额计入当期损益。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

(3) 金融资产的转移 - 续

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

(4) 金融负债的分类与计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分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。

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购；
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；
- 相关金融负债属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

本集团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为属于金融负债的衍生工具，于资产负债表的“衍生金融负债”科目列示。

(b) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。本集团划分为以摊余成本计量的金融负债包括应付票据及应付账款、其他应付款、长期应付款、借款及应付债券等。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

(4) 金融负债的分类与计量 - 续

(b) 其他金融负债 - 续

以摊余成本计量的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。

(c) 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于财务担保合同,本集团在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(5) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,本集团终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(6) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

(7) 衍生工具

本集团持有的衍生工具包括远期结售汇合约及美元外汇期权。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量,变动计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

(1) 分类及初始计量

本集团的存货按成本进行初始计量。存货包括原材料、材料采购、委托加工物资、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本、房地产开发成本和房地产开发产品等。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 存货 - 续

(2) 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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 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。

(6) 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。开发用土地所发生的支出列入开发成本核算；公共配套设施(按政府有关部门批准的公共配套项目如道路等)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。房地产开发产品成本结转时按实际成本核算。

12. 长期股权投资

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

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法核算；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本的确定

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(2) 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，享有的被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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及其他综合收益份额确认当期投资损益及其他综合收益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。本集团对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

(4) 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(附注三 18)。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(5) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三 18)。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

14. 固定资产

(1) 确认条件

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他等。

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

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

(2) 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
普通房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3-5	2.38-6.47
临时设施类房屋及建筑物	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
机器设备	年限平均法	3-14	3-5	6.79-32.33
运输工具	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
办公设备及其他	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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(附注三 26(2))。

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。

(4) 其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

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(附注三 18)。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

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(附注三 18)。

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。当购建的或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。

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

17. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、采矿权、特许经营使用权、计算机软件、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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

17. 无形资产 - 续

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试 - 续

(c) 特许经营使用权 - 续

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

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

如适用金融资产模式，则本集团将该等特许经营安排下的资产于资产负债表内列作金融资产。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) 计算机软件

计算机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) 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(附注三 18)。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

18. 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。

19. 长期待摊费用

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

20. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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养老保险计划，该等社会保险计划被视为设定提存计划。本集团按照在职职工工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取养老保险金，并向当地劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

20. 职工薪酬 - 续

(2) 离职后福利的会计处理方法 - 续

本集团向退休职工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。对于设定受益计划，在半年度和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累计福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：(i)服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(ii)设定受益计划负债的利息费用；(iii)重新计量设定受益计划负债导致的变动。

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

本集团所属部分分公司向其退休雇员提供退休后医疗福利。该等福利的成本以与设定受益计划相同的会计政策确定。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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(i)不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时和(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。

21. 预计负债

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

22. 永续债等其他金融工具

本集团发行的永续债等其他金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务。

除按上述条件可归类为权益工具的其他金融工具以外，本集团发行的其他金融工具归类为金融负债。

归类为权益工具的永续债等其他金融工具，利息支出或股利分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

23. 收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- 工程承包业务
- 房地产开发业务
- 装备制造业务
- 资源开发业务

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入：

- 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 该合同有明确的与所转让商品或服务相关的支付条款；
- 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 本集团因向客户转让商品或服务而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日即满足上述条件的合同，本集团在后续期间不对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。在合同开始日不符合上述条件的合同，本集团对其进行持续评估，并在其满足上述条件时进行会计处理。对于不符合上述条件的合同，本集团只有在不再负有向客户转让商品或服务的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，将已收取的对价确认为收入；否则，将已收取的对价作为负债进行会计处理。

(1) 确定交易价格

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，并结合以往的惯例确定交易价格。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、重大融资成分、应付客户对价、非现金对价等因素的影响。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

23. 收入 - 续

(1) 确定交易价格 - 续

(a) 可变对价

合同中存在可变对价(如奖励、罚金等)的, 本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日, 本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(b) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的, 本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

(c) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的, 除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的, 本集团将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

(d) 非现金对价

客户支付非现金对价的, 本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 本集团参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

(2) 识别合同中的单项履约义务

合同开始日, 本集团对合同进行评估, 识别合同中包含的各单项履约义务。履约义务, 是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

下列情况下, 本集团将向客户转让商品或服务的承诺作为单项履约义务: 一是本集团向客户转让可明确区分商品或服务(或者商品或服务的组合)的承诺; 二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品或服务的承诺。

本集团向客户承诺的商品或服务同时满足下列两项条件的, 作为可明确区分商品或服务: (i) 客户能够从该商品或服务本身或从该商品或服务与其他易于获得资源一起使用中获益, 即该商品或服务本身能够明确区分; (ii) 本集团向客户转让该商品或服务的承诺与合同中其他承诺可单独区分, 即转让该商品或服务的承诺在合同中是可明确区分的。

本集团在确定转让商品或服务的承诺是否可单独区分时运用判断并综合考虑所有事实和情况。下列情形通常表明本集团向客户转让商品或服务的承诺与合同中的其他承诺不可单独区分: (i) 本集团需提供重大的服务以将该商品或服务与合同中承诺的其他商品或服务整合成合同约定的组合产出转让给客户; (ii) 该商品或服务将对合同中承诺的其他商品或服务予以重大修改或定制; (iii) 该商品或服务与合同中承诺的其他商品或服务具有高度关联性。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

23. 收入 - 续

(3) 将交易价格分摊至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

(4) 履行每一单项履约义务时确认收入

合同开始日，本集团识别合同中包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，本集团在履行各单项履约义务时分别确认收入。

(a) 在某一时段内履行的履约义务

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务：(i)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(ii)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品或服务；(iii)本集团履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确定收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团采用投入法确定履约进度，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(b) 在某一时点履行的履约义务

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；
- 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 客户已接受该商品或服务；
- 其他表明客户已取得商品或服务控制权的迹象。

(5) 特定交易的会计处理

(a) 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

23. 收入 - 续

(5) 特定交易的的会计处理 - 续

(b) 主要责任人与代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(6) 合同成本

(a) 合同取得成本

本集团为取得合同而发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(b) 合同履约成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除新收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(i)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(ii)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(iii)该成本预期能够收回。

(c) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(d) 与合同成本有关的资产的减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(i)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(ii)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(7) 合同资产和合同负债

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产是以预期信用损失为基础确认损失准备，本集团有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注三10(2)。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团将用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助确认为与资产相关的政府补助，主要包括对购建新型设备和购建其他生产用基础设施等的投资补贴等。

本集团与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。本集团与收益相关的政府补助主要包括科研补贴等，由于该等政府补助主要是对企业相关费用或损失的补偿，因此为与收益相关的政府补助。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

本集团与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息

本集团取得的政策性优惠贷款贴息为财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团取得的政策性优惠贷款贴息为财政将贴息资金直接拨付给本集团的，对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助退回时会计处理方法

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益余额的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

25. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

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可抵扣暂时性差异，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可抵扣暂时性差异，不确认为递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

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。

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

(3) 售后租回交易的会计处理方法

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

27. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(2) 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》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。

(3) 分部信息

分部信息相关的会计政策，见附注十三 1(1)。

(4) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(5) 重要会计估计和判断

本集团在运用上述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

(a) 运用会计政策过程中所做的重要判断

本集团在运用会计政策过程中作出了以下重要判断，并对财务报表中确认的金额产生了重大影响：

(i) 永续债

根据发行条款规定，本公司发行的永续债没有明确到期期限，本公司拥有递延支付利息的权利，同时该永续债赎回的真实选择权属于本公司，本公司并未承担包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，满足附注三 22 所述的分类为权益工具的条件，因此将其划分为权益工具，详情参见附注五 41。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

27. 其他重要的会计政策和会计估计 - 续

(5) 重要会计估计和判断 - 续

(b) 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，下列重要会计估计及关键假设存在会导致未来十二个月资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 工程承包合同履约进度

本集团对工程承包类服务合同中属于在某一时段内履行履约义务的合同收入，采用投入法确定履约进度，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。由于工程承包合同的业务性质，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交易价格及合同变更、预算合同成本、履约进度及累计实际发生的合同成本。如果出现可能会导致合同交易价格、合同成本或履约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。

(ii) 信用损失准备

在预期信用损失法下，本集团对由新收入准则规范的交易而形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产与应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量信用损失准备。信用损失准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润、合同资产和应收账款账面价值。

2018年12月31日，本集团应收账款账面净值为人民币66,958,297千元(2017年12月31日：人民币73,495,762千元)，已扣除坏账准备人民币13,410,428千元(2017年12月31日：人民币13,206,219千元)，详情参见附注五4(3)。本集团合同资产账面净值为人民币66,719,549千元，已扣除减值准备人民币2,871,540千元，详情参见附注五8(1)。

(iii) 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。如果相关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相关固定资产。

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。

(iv) 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长期股权投资、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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

27. 其他重要的会计政策和会计估计 - 续

(5) 重要会计估计和判断 - 续

(b) 会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

(iv) 资产减值损失 - 续

管理层在预计可收回金额时需要利用一系列假设和估计，包括资产预计可使用寿命、对未来市场的预期、未来收入及毛利率、折现率等。本集团于本报告期对存在减值迹象的资产进行了减值测试。计算预计未来现金流量现值所使用的税前折现率为14.12%至17.33%(2017年12月31日：12.46%至17.33%)。

如果管理层对资产组或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。

(v) 税项

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

若管理层预计未来很有可能出现应纳税盈利，并可用作抵扣可抵扣暂时性差异或税务亏损，则确认与该可抵扣暂时性差异及税务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，则对可抵扣暂时性差异及税务亏损不确认相关的递延所得税资产。

(vi) 退休福利负债

对本集团确认为负债的补充退休福利计划的费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算确定。这些假设条件包括折现率、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期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补充退休福利支出相关的费用、其他综合收益和负债余额。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(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	备注
新收入准则对本集团的影响				不适用	无
本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的新收入准则。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策见附注三 23。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即 2018 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不进行调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。对于首次执行新收入准则当期期初之前发生的合同变更，本集团予以简化处理，根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。					
本集团在某些时候与客户分别签署设计、采购和施工等多份合同来提供工程总承包(EPC)服务，在新收入准则实施前，本集团以每个单独签署的合同为基础分别确认相关收入；在新收入准则实施后，本集团依据合同条款判断该等合同所承诺的商品或服务是否构成了一个单项履约义务，如构成一个单项履约义务，本集团将该等合同合并为一份合同并在履行单项履约义务时确认收入。在新收入准则实施前，本集团的勘察设计服务合同，均按照完工百分比法确认提供劳务收入；在新收入准则实施后，部分勘察设计服务合同因相关履约义务不满足在某一时段内履行的条件，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。					
(a) 基于上述情况，除了提供了更广泛的收入交易的披露外，执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：					
单位：千元 币种：人民币					
项目	2017 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2018 年 1 月 1 日	
流动资产：					
应收票据及应收账款	94,253,008	(2,595,699)	(84,313)	91,572,996	
存货	118,292,878	(63,817,992)	23,042	54,497,928	
合同资产	-	66,413,691	(37,350)	66,376,341	
流动负债：					
预收款项	43,861,424	(43,804,433)	-	56,991	
合同负债	-	43,804,433	176,585	43,981,018	
应交税费	3,428,721	-	(3,322)	3,425,399	
股东权益：					
未分配利润	20,007,920	-	(238,258)	19,769,662	
少数股东权益	14,820,652	-	(33,626)	14,787,026	

三、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因				审批程序	备注
新收入准则对本集团的影响 - 续				不适用	无
(b) 与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下：					
资产负债表					
单位：千元 币种：人民币					
项目	新收入准则下 2018年12月31日余额	调整	原收入准则下 2018年12月31日余额		
流动资产：					
应收票据及应收账款	87,394,440	4,536,950	91,931,390		
存货	57,608,321	62,151,888	119,760,209		
合同资产	66,719,549	(66,719,549)	-		
流动负债：					
预收款项	191,783	58,801,974	58,993,757		
合同负债	58,918,293	(58,918,293)	-		
应交税费	3,794,064	3,498	3,797,562		
股东权益：					
未分配利润	23,546,950	54,344	23,601,294		
少数股东权益	18,726,082	27,766	18,753,848		
利润表					
单位：千元 币种：人民币					
项目	新收入准则下 2018年1-12月	调整	原收入准则下 2018年1-12月		
营业收入	289,534,523	(207,484)	289,327,039		
营业成本	280,483,556	(99,272)	280,384,284		
销售费用	2,108,541	90,294	2,198,835		
所得税费用	1,953,837	(8,732)	1,945,105		
净利润	7,570,607	(189,774)	7,380,833		
其中：少数股东损益	1,199,027	(5,860)	1,193,167		
归属于母公司股东的净利润	6,371,580	(183,914)	6,187,666		

三、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新金融工具准则对本集团的影响 本集团自2018年1月1日起执行财政部修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。本集团变更后的会计政策详见附注三10。 金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。 金融工具减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以及特定未提用的贷款承诺和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款及合同资产存在简化方法,视其是否包含重大融资成分要求或允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。 本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整;涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2018年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2018年1月1日本集团采用新金融工具准则的影响详见下表。	不适用	无

三、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因					审批程序	备注	
新金融工具准则对本集团的影响 - 续							
2018年1月1日首次施行新金融工具准则的影响汇总表:							
项目	原金融工具准则 2017年12月31日	施行新金融工具 准则影响合计	施行新金融工具准则影响			单位: 千元 币种: 人民币	新金融工具准则 2018年1月1日
			重分类		其他权益工具投资以前期间 确认的减值损失从留存收益 转入其他综合收益(注 2)		
			自原分类为可供出售金 融资产转入(注 1)	自原分类为以公允价值 计量且其变动计入当期 损益的金融资产转入			
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	151,451	(151,451)	-	(151,451)	-	-	-
交易性金融资产	-	151,451	-	151,451	-	-	151,451
可供出售金融资产	4,410,495	(4,410,495)	(4,410,495)	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	2,026,098	2,026,098	-	-	-	2,026,098
其他非流动金融资产	-	2,384,397	2,384,397	-	-	-	2,384,397
其他综合收益	5,218	(95,032)	-	-	(95,032)	(89,814)	(89,814)
未分配利润	20,007,920	95,032	-	-	95,032	20,102,952	20,102,952

注 1:

于 2018 年 1 月 1 日, 人民币 2,026,098 千元的可供出售金融资产被重分类至其他权益工具投资, 该部分投资属于非交易性权益工具投资, 并且本集团预计不会在可预见的未来出售; 人民
币 2,384,397 千元的可供出售金融资产被重分类至其他非流动金融资产。

注 2:

本集团以前期间对非交易性权益工具投资累计确认的减值损失扣除递延所得税及少数股东权益的影响后, 于 2018 年 1 月 1 日从留存收益转入其他综合收益(其他权益工具投资公允价值变
动)的金额为人民币 95,032 千元。

无
不适用

注 1:

于2018年1月1日,人民币2,026,098千元的可供出售金融资产被重分类至其他权益工具投资,该部分投资属于非交易性权益工具投资,并且本集团预计不会在可预见的未来出售;人民币2,384,397千元的可供出售金融资产被重分类至其他非流动金融资产。

注 2:

本集团以前期间对非交易性权益工具投资累计确认的减值损失扣除递延所得税及少数股东权益的影响后,于2018年1月1日从留存收益转入其他综合收益(其他权益工具投资公允价值变动的金额为人民币95,032千元)。

不适用

无

三、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因					审批程序	备注
综上，于 2018 年 1 月 1 日，本集团首次施行上述新收入准则与 新金融工具准则 对本集团资产、负债和所有者权益的影响汇总如下：					不适用	无
单位：千元 币种：人民币						
项目	2017 年 12 月 31 日	施行 新收入准则 影响	施行 新金融工具准 则影响	2018 年 1 月 1 日		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	151,451	-	(151,451)	--		
交易性金融资产	--	-	151,451	151,451		
应收票据及应收账款	94,253,008	(2,680,012)	-	91,572,996		
存货	118,292,878	(63,794,950)	-	54,497,928		
合同资产	--	66,376,341	-	66,376,341		
可供出售金融资产	4,410,495	-	(4,410,495)	--		
其他权益工具投资	--	-	2,026,098	2,026,098		
其他非流动金融资产	--	-	2,384,397	2,384,397		
对资产的影响总额	217,107,832	(98,621)	-	217,009,211		
预收款项	43,861,424	(43,804,433)	-	56,991		
合同负债	--	43,981,018	-	43,981,018		
应交税费	3,428,721	(3,322)	-	3,425,399		
对负债的影响总额	47,290,145	173,263	-	47,463,408		
其他综合收益	5,218	-	(95,032)	(89,814)		
未分配利润	20,007,920	(238,258)	95,032	19,864,694		
少数股东权益	14,820,652	(33,626)	-	14,787,026		
对股东权益的影响总额	34,833,790	(271,884)	-	34,561,906		
财务报表格式的修订对本集团的影响						
本集团从编制 2018 年度财务报表起执行财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号，以下简称“财会 15 号文件”)。财会 15 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”和“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，本集团对上年比较数据进行了重述。						

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本集团未发生重要会计估计的变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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)	3%、5%、6%、10%、11%、16%及17%(注)
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	1%、5%及7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地增值税	转让房地产所取得的应纳税增值额	30%至60%

注：根据财政部和国家税务总局发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)，本集团自2018年5月1日起，原适用17%增值税税率和原适用11%增值税税率的业务，自此分别适用16%税率和10%税率。

(1) 存在不同企业所得税税率的境内经营实体见附注四2。

(2) 存在不同企业所得税税率的境外经营实体

纳税主体名称	所得税税率
中国恩菲刚果(金)有限公司	40%
中冶阿根廷矿业有限公司	35%
中冶鲁巴国际建筑(私人)有限公司	35%
恩菲赞比亚有限公司	35%
中国十九冶纳米比亚有限公司(原名：十九冶集团有限公司纳米比亚有限公司)	35%
中冶国际委内瑞拉有限公司	34%
中国恩菲(纳米比亚)有限公司	33%
中国冶金建设津巴布韦有限公司	33%
中国第一冶金印度(私人)有限公司	32.45%
中冶赛迪印度有限公司	31%
中冶澳大利亚控股有限公司	30%
中冶澳大利亚三金矿业有限公司	30%
中冶西澳矿业有限公司	30%
中冶澳大利亚(布里斯班)有限公司	30%
中冶实久巴布亚新几内亚有限公司	30%
中国第一冶金建设马来西亚有限公司	28%
中国恩菲(智利)简化股份公司	25.5%
中冶海外马来西亚有限公司	24%
中冶置业马来西亚有限公司	24%
中冶建筑工程(马来西亚)有限公司	24%
上海宝冶(马来西亚)有限公司	24%
都市环保(马来西亚)工程技术有限公司	24%
中冶赛迪英国工程技术股份有限公司	20%
中冶天工(柬埔寨)工程有限公司	20%
中国二十二冶集团俄罗斯有限公司	20%
中冶海外柬埔寨有限公司	20%
中冶建设(泰国)有限公司	20%
中国二十冶柬埔寨开发建设有限公司	20%
中冶国际(柬埔寨)有限公司	20%
上海宝冶(柬埔寨)有限公司	20%
中国十九冶集团越南责任有限公司	20%
中国京冶建设(新加坡)有限公司	17%
中冶置业新加坡有限公司	17%
中冶置业波东巴西有限公司	17%
中冶置业淡滨尼有限公司	17%

四、税项 - 续

1. 主要税种及税率 - 续

(2) 存在不同企业所得税税率的境外经营实体 - 续

纳税主体名称	所得税税率
中冶国贸(香港)有限公司	16.5%
中冶海外香港有限公司	16.5%
南华国际工程有限公司	16.5%
雄辉投资有限公司	16.5%
中冶置业香港有限公司	16.5%
中国京冶工程技术(香港)有限公司	16.5%
中冶科工赛迪巴西 GUSA 项目有限责任公司	15%
中冶天工建设有限公司蒙古公司	10%
中冶越南运营有限责任公司	10%
中冶控股(香港)有限公司	10%
中冶越南工程技术有限责任公司	10%
中冶赛迪美国工程技术股份有限公司	10%
中冶二十冶印度尼西亚建设有限公司(原名:中冶印度尼西亚建设有限公司)	3%
中国华冶杜达矿业有限公司	零税率
中冶瑞木镍钴有限公司	零税率
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	零税率
中冶集团铜锌有限公司	零税率
中冶江铜艾娜克矿业有限公司	零税率
中冶集团杜达矿业开发有限公司	零税率
中冶集团资源开发有限公司	零税率
中冶新能源(巴基斯坦)有限公司	零税率

2. 税收优惠

(1) 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, 本集团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, 相关优惠需要每年进行申请, 其中:

(a) 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;

(b) 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;

(c) 重庆赛迪工程咨询有限公司、重庆赛迪热工环保工程技术有限公司、中冶赛迪工程技术股份有限公司、中冶赛迪装备有限公司(原名: 重庆赛迪重工设备有限公司)、西安电炉研究所有限公司、恩菲新能源(中卫)有限公司 2011 年至 2020 年减按 15% 税率缴纳企业所得税;

(d) 重庆赛迪施工图审查咨询有限公司、中冶建工集团重庆钢结构有限公司 2015 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 - 续

(1) 西部大开发企业税收优惠 - 续

(e) 中冶赛迪重庆信息技术有限公司 2016 年至 2020 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；

(f) 重庆中冶房地产开发有限公司、中冶建工集团(宁夏)建设工程有限公司、中冶赛迪重庆环境咨询有限公司、中冶(贵州)建设投资发展有限公司 2017 年至 2020 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；

(g) 中冶赛迪技术研究中心有限公司、中冶赛迪建筑市政设计有限公司、西藏华冶建设有限公司 2018 年至 2020 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(2) 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：

(a) 中冶赛迪电气技术有限公司、北京思达建茂科技发展有限公司、中冶北方(大连)工程技术有限公司、中冶焦耐(大连)工程技术有限公司、中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司、中冶南方邯郸武彭炉衬新材料有限公司、中冶天工(天津)装备制造有限公司、中冶东方工程技术有限公司、中冶节能环保有限责任公司、中冶武汉冶金建筑研究院有限公司、中冶建筑研究总院(深圳)有限公司、中冶天工集团有限公司、中国二十冶集团有限公司、中冶赛迪上海工程技术有限公司、湖南中冶长天重工科技有限公司、天津新滨工程技术检测有限公司 2016 年至 2018 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(b) 上海宝冶工程技术有限公司、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责任公司、中国十九冶集团(防城港)设备结构有限公司、中国十七冶集团有限公司、中国五冶集团有限公司、中国一冶集团有限公司、北京恩菲环保股份有限公司、北京恩菲环保技术有限公司、中冶华天南京工程技术有限公司、中冶华天工程技术有限公司、中冶交通建设集团有限公司、中冶南方(武汉)自动化有限公司、中冶南方(武汉)热工有限公司(原名：中冶南方(武汉)威仕热工有限公司)、中冶南方工程技术有限公司、中冶南方都市环保工程技术股份有限公司(原名：武汉都市环保工程技术股份有限公司)、中冶南方(武汉)信息技术工程有限公司、中冶沈勘工程技术有限公司、中冶建筑研究总院(上海)有限公司、中冶天工天津有限公司、中冶华天安徽节能环保研究院有限公司、北京京诚瑞达电气工程技术有限公司、北京京诚凤凰工业炉工程技术有限公司、北京京诚赛瑞图文信息科技有限公司、北京京诚瑞信长材工程技术有限公司、北京京诚泽宇能源环保工程技术有限公司、北京京诚嘉宇环境科技有限公司、北京京诚之星科技开发有限公司、中冶京诚工程技术有限公司、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、中冶长天国际工程有限责任公司、湖南长天自控工程有限公司、湖南中冶长天节能环保技术有限公司、中国恩菲工程技术有限公司、洛阳中硅高科技有限公司、攀枝花天誉工程检测有限公司 2017 年至 2019 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(c) 湖南和天工程项目管理有限公司、中冶南方连铸技术工程有限责任公司(原名：中冶连铸技术工程有限责任公司)、中冶赛迪工程技术股份有限公司、上海宝冶集团有限公司、中冶集团武汉勘察研究院有限公司、中冶陕压重工设备有限公司、上海中冶环境工程科技有限公司、中冶宝钢技术服务有限公司、上海二十冶建设有限公司、北京远达国际工程管理咨询有限公司、北京纽维逊建筑工程技术有限公司、北京中冶设备研究设计总院有限公司、中国十九冶集团有限公司、五冶集团上海有限公司、武汉一冶钢结构有限责任公司、中冶华天南京电气工程技术有限公司、中冶(北京)交通科技发展有限公司、北京金威焊材有限公司、马鞍山十七冶工程科技有限责任公司、北京京诚科林环保科技有限公司、中冶沈勘(秦皇岛)工程设计研究总院有限公司、北京中设水处理有限公司、河北国蓬建材有限公司、中冶华天包头设计研究总院有限公司、中冶成都勘察研究总院有限公司 2018 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 - 续

(3) 其他主要税收优惠

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

六安市中冶水务有限公司、马鞍山市中冶水务有限公司、孝感中设水务有限公司、北京中设水处理有限公司、宣城市中冶水务有限公司、福州市长乐区中冶水务有限公司、都市环保武汉水务有限公司，自取得营业收入起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。

其中，六安市中冶水务有限公司、马鞍山市中冶水务有限公司自 2014 年起开始施行，本年适用税率为 12.5%；孝感中设水务有限公司、北京中设水处理有限公司、宣城市中冶水务有限公司自 2015 年起开始实行，本年适用税率为 12.5%；福州市长乐区中冶水务有限公司、都市环保武汉水务有限公司自 2016 年起开始实行，本年适用零税率。

(b) 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》第八十七条，经税务机关审核批准，额济纳旗恩菲新能源有限公司自 2017 年起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，本年适用零税率。

(c) 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，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、中冶节能环保有限责任公司拥有若干合同能源管理项目，不同的合同能源管理项目独立核算所得税，各项目分别自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起享受所得税“三免三减半”优惠政策。

(d) 根据财税[2008]第 46 号《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定，于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营的所得，自该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，第四年至第六年减半征收企业所得税。

中冶华康(镇江)新能源有限公司适用上述规定，本年适用零税率。

(e) 根据财税[2018]第 77 号文《国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》、《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：

《工业建筑》杂志社有限公司、北京安汇物业管理有限责任公司、北京市京球节能新技术开发公司、北京鑫鹏能源技术有限公司、北京鑫广科技有限公司、中冶建工集团蚌埠建设工程有限公司、炼铁杂志社(湖北)有限公司、重庆中冶物业管理有限责任公司、中冶耐火材料检测中心、上海中冶宝钢技术职业技能培训中心、大连中冶焦耐飞龙仪表有限公司、重庆市拓业建设工程质量检测有限公司、北方赤晓组合房屋(廊坊)有限公司、上海宝钢五冶除尘设备有限公司、五冶集团上海源筑新型建材有限公司、中冶国际贸易(北京)有限公司、中冶置业集团物业服务服务有限公司、北京中冶京诚工程设计咨询有限公司、北京京诚赛瑞图文信息科技有限公司、上海智大电子有限公司、上海宝鼎环保工程技术有限公司、上海龙星结构工程有限公司、上海市宝山区江源培训中心、青岛中冶名琴置业有限公司 2018 年符合小型微利企业标准，本年适用所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

四、税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

(3) 其他主要税收优惠 - 续

(f) 根据国税函[2009]185号《关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》，企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)》财税[2008]117号规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年应税收入总额。

都市环保新能源开发大丰有限公司2018年适用上述优惠政策。

(g) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 第512号)以及《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：

中冶宝钢技术服务有限公司、上海宝鸿工贸实业有限公司、中国十九冶集团有限公司、十九冶集团物业服务有限公司、中冶天工天津有限公司、中国二十冶集团有限公司、中冶赛迪建筑市政设计有限公司2018年支付给残疾人的实际工资可在计算企业应纳税所得额时按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

(h) 根据《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2018]99号)规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。本集团所属的下列企业经当地税务局同意享受此项优惠：

中冶东方工程技术有限公司、中冶宝钢技术服务有限公司、中国二十冶集团有限公司、中国十九冶集团有限公司、中国十九冶集团(防城港)设备结构有限公司、十九冶成都建设有限公司、攀枝花天誉工程检测有限公司、中冶天工天津有限公司、中冶天工集团有限公司、中国五冶集团有限公司、五冶集团上海有限公司、中国一冶集团有限公司、武汉一冶钢结构有限责任公司、中冶武汉冶金建筑研究院有限公司、中冶华天工程技术有限公司、中冶华天南京工程技术有限公司、中冶南方(武汉)自动化有限公司、中冶南方(武汉)信息技术工程有限公司、中冶南方工程技术有限公司、中冶南方(武汉)热工有限公司、中冶南方都市环保工程技术股份有限公司(原名：武汉都市环保工程技术股份有限公司)、中冶南方连铸技术工程有限责任公司(原名：中冶连铸技术工程有限责任公司)、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、重庆赛迪热工环保工程技术有限公司、中冶赛迪重庆信息技术有限公司、中冶赛迪电气技术有限公司、西安电炉研究所有限公司、中冶陕压重工设备有限公司、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、湖南中冶长天重工科技有限公司、湖南中冶长天节能环保技术有限公司、中冶天工(天津)装备制造有限公司、昆山中冶宝钢焊接材料有限公司、上海中冶环境工程科技有限公司、湖南和天工程项目管理有限公司、中冶成都勘察研究总院有限公司、天津新滨工程技术检测有限公司、上海二十冶建设有限公司、上海宝冶集团有限公司、中冶华天包头设计研究总院有限公司、中冶东方工程技术有限公司2018年享受研究开发费用加计扣除。

(i) 根据财税[2015]78号财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务可享受增值税即征即退政策。

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、来安县中冶华天水务有限公司、寿光市中冶华天水务有限公司、寿光市城北中冶水务有限公司、滁州市中冶华天水务有限公司、天长市中冶华天水务有限公司、黄石市中冶水务有限公司、六安市中冶水务有限公司、马鞍山市中冶水务有限公司、都市环保武汉水务有限公司、浙江春南污水处理有限公司、福州市长乐区中冶水务有限公司、兴隆县中冶水务有限公司、都市环保新能源开发大丰有限公司、温县中投水务有限公司、秦皇岛市抚宁区中冶水务有限公司、无锡锡东环保能源有限公司、襄阳恩菲环保能源有限公司自2015年7月1日起享受污水处理劳务增值税即征即退70%。

四、税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

(3) 其他主要税收优惠 - 续

(j) 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(“营改增”后，免征增值税)。

湖南中冶长天节能环保技术有限公司、中冶节能环保有限责任公司拥有若干合同能源管理项目，均暂免征收增值税。

(k) 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 年起软件产品销售享受增值税即征即退优惠政策，退税率 14%。

(l) 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 2015 年至 2019 年软件产品销售享受增值税即征即退优惠政策，退税率 14%。
中冶赛迪电气技术有限公司软件产品销售长期享有增值税即征即退优惠政策，退税率 14%。

(m) 根据国家税务总局财税[2013]37 号文，北京恩菲环保技术有限公司 2018 年享受技术开发收入免征增值税的优惠政策，中冶长天国际工程有限责任公司 2018 年享受技术转让收入免征增值税的优惠政策，中冶华天工程技术有限公司、西安电炉研究所有限公司 2018 年享受技术转让、技术开发收入免征增值税的优惠政策。

(n) 根据财政部、国家税务总局财税[2015]139 号《关于公共租赁住房税收优惠政策的通知》，河北中冶名润房地产开发有限公司 2018 年享受企业公共住房租赁免除土地使用税的优惠政策。

(o) 根据财政部、国家税务总局财税[2010]42 号文，芜湖中冶置业有限公司 2018 年享受免征土地使用税(原本按每平方米人民币 12-15 元征收)及财产转移书据免征印花税的政策，中冶东北建设(沈阳)置业有限公司在 2018 年免征土地使用税。

(p) 根据财政部、国家税务总局财税[2013]101 号《关于棚户区改造有关税收政策的通知》，中冶东北建设(沈阳)置业有限公司 2018 年享受免征地方教育费附加和印花税。

(q) 根据财政部、国家税务总局财税[2008]48 号文《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》，企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入目录内的环境保护、节能节水和安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度。

襄阳恩菲环保能源有限公司自 2014 年至 2018 年适用上述优惠政策。

(r) 根据财政部、国家税务总局财税[2004]39 号《关于教育税收政策的通知》，烟台中冶京诚置业有限公司 2018 年享受学校用地免征契税、耕地占用税、土地使用税和房产税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	18,910	21,757
银行存款	31,202,801	34,846,002
其他货币资金	13,255,591	8,725,863
合计	44,477,302	43,593,622
其中：存放在境外的款项总额	2,969,905	3,068,056

2018年12月31日，本集团货币资金中包含的所有权受限制的金额为人民币11,326,300千元(2017年12月31日：人民币7,129,488千元)(附注五65)，主要为承兑汇票保证金存款和存放中央银行法定存款准备金等。

2. 交易性金融资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日
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	1,124,150
其中：货币基金	1,123,211
交易性权益工具投资	939
合计	1,124,150

交易性金融资产的公允价值根据公开交易市场最后一个交易日价格确定。

3. 衍生金融资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
美元外汇期权	1,682	-
远期结售汇合约	683	-
合计	2,365	-

衍生金融资产的公允价值的确定方法参见附注九3。

4. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款分类列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	20,436,143	20,757,246
应收账款	66,958,297	73,495,762
合计	87,394,440	94,253,008

(2) 应收票据

(a) 应收票据分类列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	12,033,795	-	12,033,795	10,442,605	-	10,442,605
商业承兑票据	8,420,268	17,920	8,402,348	10,314,641	-	10,314,641
合计	20,454,063	17,920	20,436,143	20,757,246	-	20,757,246

五、合并财务报表项目注释 - 续

4. 应收票据及应收账款 - 续

(2) 应收票据 - 续

(b) 2018年12月31日公司已质押的应收票据

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日已质押金额
银行承兑票据	3,659,242
商业承兑票据	45,000
合计	3,704,242

(c) 2018年12月31日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2018年12月31日，本集团附有追索权的已贴现或背书给他方但尚未到期的应收票据为人民币12,481,141千元(2017年12月31日：人民币10,337,657千元)，其中，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低，本集团认为该等贴现或背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，并终止确认的应收票据金额为人民币12,084,498千元(2017年12月31日：人民币10,022,867千元)；本集团认为保留了与该等贴现或背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，包括相关的违约风险，而未终止确认的应收票据金额为人民币396,643千元(2017年12月31日：人民币314,790千元)。

(d) 本年计提坏账准备金额为人民币17,920千元，该等坏账准备均属于第一阶段，即相关资产信用风险自初始确认后并未显著增加并按未来12个月预期信用损失的金额确认坏账准备的情况，本年无收回或转回坏账准备。

(e) 2018年12月31日，应收票据所有权受限制的情况见附注五.65。

(3) 应收账款

(a) 账龄分析

单位：千元 币种：人民币

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以内	43,027,773	47,995,543
一到二年	13,172,158	13,237,639
二到三年	6,222,088	8,988,947
三到四年	5,325,406	6,260,796
四到五年	4,525,459	4,523,345
五年以上	8,095,841	5,695,711
账面余额合计	80,368,725	86,701,981
减：坏账准备	13,410,428	13,206,219
账面价值	66,958,297	73,495,762

本集团通过工程及建筑服务产生的应收账款按有关交易合同所订明的条款结算，相关应收账款的账龄基于工程结算时点计算得出。

(b) 按坏账计提方法分类披露

单位：千元 币种：人民币

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款(i)	29,873,253	37.17	6,383,621	21.37	23,489,632
按组合计提坏账准备的应收账款(ii)	50,495,472	62.83	7,026,807	13.92	43,468,665
合计	80,368,725	/	13,410,428	/	66,958,297

五、合并财务报表项目注释 - 续

4. 应收票据及应收账款 - 续

(3) 应收账款 - 续

(b) 按坏账计提方法分类披露 - 续

(i) 年末单项计提坏账准备的应收账款

单位：千元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	2018年12月31日			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
单位1	3,285,437	1,271,137	38.69	本集团考虑可获得的与对方单位相关的合理且有依据的信息(包括前瞻性信息), 对预期信用损失进行评估并计提坏账准备。
单位2	1,653,083	-	-	
单位3	1,274,051	509,620	40.00	
单位4	1,005,487	497,667	49.50	
单位5	578,767	578,767	100.00	
其他	22,076,428	3,526,430	15.97	
合计	29,873,253	6,383,621	/	/

(ii) 年末按组合计提坏账准备的应收账款

单位：千元 币种：人民币

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	31,645,125	987,722	3.12
一至二年	9,232,691	949,026	10.28
二至三年	3,695,990	769,800	20.83
三至四年	1,847,733	759,480	41.10
四至五年	1,329,895	872,585	65.61
五年以上	2,744,038	2,688,194	97.96
合计	50,495,472	7,026,807	13.92

本集团考虑账龄因素, 对应收账款进行分组后, 参照历史信用损失经验, 以此为基础确定预期信用损失并计提减值准备。

(c) 应收账款坏账计提情况

单位：千元 币种：人民币

项目	第二阶段	第三阶段	合计
	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2018年1月1日坏账准备余额(注)	7,391,991	5,596,395	12,988,386
本年计提	159,839	512,301	672,140
本年转回	-	(14,334)	(14,334)
本年核销	-	(234,863)	(234,863)
其他变动	(901)	-	(901)
2018年12月31日坏账准备余额	7,550,929	5,859,499	13,410,428
2018年12月31日应收账款账面余额	68,925,902	11,442,823	80,368,725

注：因实施新收入准则的影响, 本集团以前期间计提的应收工程质保金减值准备人民币 217,833 千元, 于 2018 年 1 月 1 日转为合同资产减值准备。

五、合并财务报表项目注释 - 续

4. 应收票据及应收账款 - 续

(3) 应收账款 - 续

(d) 按欠款方归集的2018年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位：千元 币种：人民币

单位名称	与本集团关系	2018年12月31日余额	占应收账款总额比例(%)
单位1	第三方	3,285,437	4.09
单位2	第三方	2,022,296	2.52
单位3	第三方	1,653,083	2.06
单位4	第三方	1,274,051	1.59
单位5	第三方	1,010,726	1.24
合计	/	9,245,593	11.50

(e) 2018年度，本集团将其对客户的应收账款(简称为“基础资产”)出售予金融机构作为管理人设立的资产支持专项计划，发行金额为人民币1,460,000千元，再由管理人代表资产支持专项计划向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本集团持有部分次级资产支持证券。同时本集团作为资产服务机构，为资产支持专项计划提供资产及其回收有关的管理服务、基础资产的变更管理及其他服务。由于本集团独立主导上述结构化主体的主要相关活动能力受到一定限制，运用对结构化主体所拥有的实质性权力影响其取得可变回报的程度有限，本集团无需合并该等结构化主体。由于本集团既没有转移也没有保留基础资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对基础资产的控制，故本集团在资产负债表中按照继续涉入被转移基础资产的程度确认该资产并确认相关负债。2018年12月31日，本集团因继续涉入该项基础资产确认的资产和负债价值为人民币14,600千元(2017年12月31日：无)，并于其他非流动资产和其他非流动负债列示，详见附注五22、附注五39。

(f) 2018年12月31日，应收账款所有权受限制的情况见附注五65。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：千元 币种：人民币

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	14,971,889	73.80	13,979,686	72.69
一至二年	1,355,775	6.68	1,882,294	9.79
二至三年	1,317,531	6.50	1,690,127	8.79
三年以上	2,640,578	13.02	1,677,898	8.73
合计	20,285,773	100.00	19,230,005	100.00

2018年12月31日，账龄超过一年的预付款项为人民币5,313,884千元(2017年12月31日：人民币5,250,319千元)，主要为预付分包商工程款项及购货款项。

(2) 按预付对象归集的2018年12月31日余额前五名的预付款情况

单位：千元 币种：人民币

单位名称	与本集团关系	2018年12月31日	占预付款项总额比例(%)
单位1	第三方	380,684	1.88
单位2	第三方	361,292	1.78
单位3	第三方	315,832	1.56
单位4	第三方	302,400	1.49
单位5	第三方	225,164	1.11
合计	/	1,585,372	7.82

五、合并财务报表项目注释 - 续

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	39,091	22,665
应收股利	150,105	48,257
其他应收款	56,196,046	41,328,480
合计	56,385,242	41,399,402

(2) 应收利息

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款	39,091	22,665
合计	39,091	22,665

(3) 应收股利

(a) 应收股利列示

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	2018年12月31日	2017年12月31日
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	104,392	11,560
天津中冶团泊城乡发展有限公司	18,000	18,000
天津中冶和苑置业有限公司	17,097	17,097
上海置沪房地产开发有限公司	8,392	-
武汉中和工程技术有限公司	2,224	1,600
合计	150,105	48,257

(b) 2018年12月31日，账龄为一年以上的应收股利年末余额为人民币36,697千元。

(4) 其他应收款

(a) 其他应收款账龄分析

单位：千元 币种：人民币

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以内	40,506,101	29,020,755
一到二年	8,401,596	5,223,524
二到三年	3,662,883	6,415,330
三到四年	4,714,761	2,307,413
四到五年	1,808,413	1,211,934
五年以上	2,043,503	1,241,085
账面余额合计	61,137,257	45,420,041
减：坏账准备	4,941,211	4,091,561
账面价值	56,196,046	41,328,480

五、合并财务报表项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

(4) 其他应收款 - 续

(b) 其他应收款坏账计提情况

单位：千元 币种：人民币

项目	第一阶段 未来12个月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2018年1月1日 坏账准备余额	1,773,442	863,731	1,454,388	4,091,561
本年计提	45,986	356,263	504,023	906,272
本年转回	(2)	-	(47,039)	(47,041)
本年核销	-	-	(12,167)	(12,167)
其他变动	2,586	-	-	2,586
2018年12月31日 坏账准备余额	1,822,012	1,219,994	1,899,205	4,941,211
2018年12月31日 其他应收款账面余额	51,608,371	4,294,296	5,234,590	61,137,257

(c) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：千元 币种：人民币

款项性质	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额
押金及保证金	25,107,121	21,056,030
给予关联方借款	28,877,721	16,762,523
备用金	356,862	392,759
待收回股权转让款及投资款	2,704,572	3,680,585
其他	4,090,981	3,528,144
合计	61,137,257	45,420,041

(d) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位：千元 币种：人民币

单位名称	与本集团关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例(%)
单位1	合营企业	给予关联方借款	4,401,374	一年以内	7.21
单位2	合营企业	给予关联方借款	3,037,142	一年以内	4.97
单位3	合营企业	给予关联方借款	2,710,812	一年以内	4.43
单位4	合营企业	给予关联方借款	2,655,387	一年以内	4.34
单位5	合营企业	给予关联方借款	2,141,947	一年以内	3.50
合计	/	/	14,946,662	/	24.45

(e) 2018年12月31日，本集团无因其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给转入方而整体终止确认但继续涉入已转移金融资产的其他应收款(2017年12月31日：无)。

五、合并财务报表项目注释 - 续

7. 存货

(1) 存货分类

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日			2017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	3,782,710	55,485	3,727,225	2,721,005	54,582	2,666,423
材料采购	141,134	-	141,134	143,415	-	143,415
委托加工物资	11,292	-	11,292	21,023	-	21,023
在产品	2,971,363	34,203	2,937,160	2,352,402	111,640	2,240,762
库存商品	2,956,557	159,959	2,796,598	2,234,468	145,892	2,088,576
周转材料	653,412	6,678	646,734	562,548	8,231	554,317
合同履约成本	82,823	96	82,727	-	-	-
已完工未结算	-	-	-	65,571,822	1,753,829	63,817,993
房地产开发成本(a)	34,911,011	103,041	34,807,970	36,134,641	111,106	36,023,535
房地产开发产品(b)	12,881,648	424,167	12,457,481	10,976,740	239,906	10,736,834
合计	58,391,950	783,629	57,608,321	120,718,064	2,425,186	118,292,878

注：存货所有权受到限制的情况见附注五 65。

(a) 房地产开发成本明细

单位：千元 币种：人民币

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2017年12月31日余额	2018年12月31日余额
南京下关滨江项目	2011-01-01	2020-04-30	16,728,279	9,108,494	7,736,723
中冶·铜锣台	2014-11-01	2020-12-31	3,500,000	2,084,189	2,336,422
中冶39大街项目	2017-05-15	2023-12-31	2,639,749	2,085,633	2,211,208
横琴口岸基地项目	2015-03-01	2019-03-31	5,499,735	1,558,010	2,008,701
石家庄中冶德贤公馆	2016-05-18	2019-12-31	6,181,990	-	1,889,320
新加坡淡滨尼D地块公寓项目	2015-10-01	2019-09-30	2,008,581	1,581,445	1,842,553
天津新八大里地区七贤里项目	2014-12-25	2019-05-31	8,488,610	3,319,057	1,768,199
沁海云墅	2011-08-08	2021-11-30	4,400,000	1,328,243	1,669,594
中冶兴隆新城红石郡	2017-12-20	2023-12-31	16,700,000	2,044	1,515,793
广东省珠海市横琴新区总部大厦二期	2016-12-01	2019-11-30	9,309,159	1,018,637	1,224,790
唐山丰润润阳新城项目	2010-03-01	2022-12-31	10,550,000	1,038,078	1,186,509
香港荃湾项目	2013-12-06	2019-12-31	1,172,030	817,597	1,145,704
包头中冶校园南路小区项目	2011-08-01	2019-12-31	4,100,000	1,307,737	1,010,315
中冶：水岸一、二期	2013-12-31	2019-12-31	1,423,330	429,894	779,250
中冶·柏芷山	2014-04-01	2024-04-01	4,000,000	293,042	447,301
湖北省黄石市-中冶黄石公园二期	2015-01-01	2020-12-31	1,351,899	254,805	391,754
上海市金山区-中冶枫郡苑二期	2015-12-31	2019-07-30	590,516	362,092	391,582
长城十里春风镇项目	2018-03-03	2020-12-31	2,500,000	-	376,141
安馨家园回迁住宅项目	2017-09-12	2019-12-31	650,000	6,337	344,258
太行大街项目	2010-04-01	2019-12-31	2,672,858	314,663	318,702
镇江玉翠园	2014-06-01	2019-09-01	1,317,242	270,930	308,704
南方研发中心前海总部研发基地商业地产项目	2019-12-12	2024-06-12	2,174,280	-	266,200
宝盘丽景苑	2018-05-28	2019-12-09	739,169	167,657	257,243
中冶上和郡项目	2014-06-20	2019-12-31	867,232	220,398	240,519
中冶天润菁园项目	2014-03-10	2019-12-31	958,000	142,626	211,263
其他	/	/	76,620,279	8,423,033	3,032,263
合计	/	/	187,142,938	36,134,641	34,911,011

五、合并财务报表项目注释 - 续

7. 存货 - 续

(1) 存货分类 - 续

(b) 房地产开发产品明细

单位：千元 币种：人民币

项目名称	竣工时间	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
波东巴西公寓项目	2018-10-30	-	3,828,721	1,737,081	2,091,640
天津新八大里地区七贤里项目	2018-05-31	768,307	4,040,693	3,066,612	1,742,388
北京市大兴区旧宫绿隔 A1 地块项目	2017-10-31	1,311,259	-	199,884	1,111,375
中冶兴隆新城红石郡	2018-12-27	-	886,939	261,763	625,176
南京下关滨江项目	2018-12-29	27,205	2,542,761	1,966,781	603,185
沁海云墅	2017-12-31	682,262	-	153,410	528,852
石家庄中冶德贤公馆	2018-08-31	-	2,255,020	1,781,441	473,579
唐山梧桐大道开发项目	2012-10-31	461,152	1,588	11,716	451,024
大连国际商务城	2014-12-31	574,464	4,268	128,460	450,272
包头中冶校园南路小区项目	2018-10-25	302,923	583,459	452,986	433,396
马鞍山钟鼎悦城	2018-12-21	243,802	319,238	170,236	392,804
黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区新世纪广场项目	2013-12-30	308,493	17,674	51,434	274,733
鞍山市玉岱湾二期商品房项目	2014-10-30	283,060	-	52,492	230,568
鞍山市玉岱湾三期商品房项目	2016-12-31	243,334	-	13,616	229,718
其他	/	5,770,479	1,973,023	4,500,564	3,242,938
合计	/	10,976,740	16,453,384	14,548,476	12,881,648

(2) 存货跌价准备

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年12月31日余额	会计政策变更调整	2018年1月1日余额	本年增加金额		本年减少金额			2018年12月31日余额
				计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	54,582	-	54,582	2,446	-	-	959	584	55,485
在产品	111,640	-	111,640	12,095	-	-	-	89,532	34,203
库存商品	145,892	-	145,892	34,674	89,532	-	109,065	1,074	159,959
周转材料	8,231	-	8,231	6	-	324	1,235	-	6,678
合同履约成本	-	-	-	96	-	-	-	-	96
已完工未结算	1,753,829	(1,753,829)	-	-	-	-	-	-	-
房地产开发成本	111,106	-	111,106	-	-	8,065	-	-	103,041
房地产开发产品	239,906	-	239,906	236,586	-	1,001	51,324	-	424,167
合计	2,425,186	(1,753,829)	671,357	285,903	89,532	9,390	162,583	91,190	783,629

(3) 2018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人民币 4,141,293 千元(2017年12月31日：人民币 4,493,693 千元)。本年资本化的借款费用金额为人民币 1,165,846 千元(2017年：人民币 1,204,174 千元)，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 2.38%至 8.70%(2017年：2.80%至 5.75%)。

8. 合同资产

(1) 合同资产列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包服务相关的合同资产	64,706,417	2,545,766	62,160,651
工程质保金相关的合同资产	4,884,672	325,774	4,558,898
合计	69,591,089	2,871,540	66,719,549

五、合并财务报表项目注释 - 续

8. 合同资产 - 续

(2) 合同资产减值准备

单位：千元 币种：人民币

项目	第二阶段	第三阶段	合计
	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2018年1月1日减值准备余额	968,214	1,003,448	1,971,662
本年计提	796,020	158,780	954,800
本年转回	-	(543)	(543)
本年转销/核销	(16,189)	-	(16,189)
其他变动	(38,190)	-	(38,190)
2018年12月31日减值准备余额	1,709,855	1,161,685	2,871,540
2018年12月31日合同资产账面余额	68,285,528	1,305,561	69,591,089

(3) 有关合同资产的定性分析

本集团提供的工程承包类服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务，本集团采用投入法，按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。工程承包服务需定期与客户进行结算，相关合同对价于结算完成后构成本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利，于应收款项列示。一般情况下，工程承包服务合同的履约进度与结算进度存在时间上的差异。截至2018年12月31日，部分工程承包服务合同的履约进度大于结算进度，从而形成相关合同资产，其将于合同对价结算时转入应收款项。

本集团提供的工程承包类服务与客户结算后形成的工程质保金，本集团于质保期结束且未发生重大质量问题后拥有无条件向客户收取对价的权利。因此，该部分工程质保金形成合同资产，并于质保期结束且未发生重大质量问题后转入应收款项。

(4) 西澳 SINO 铁矿项目情况

2012年度，由于一些诸如澳大利亚极端天气等不可预计的原因，本集团全资子公司中冶西澳矿业有限公司(以下简称“中冶西澳”)承接的共包括六条生产线建设的西澳 SINO 铁矿项目被迫延期。该项目业主为中国中信股份有限公司(“中信股份”)，本集团与中国中信集团有限公司(“中信集团”，中信股份的母公司)就项目延期和成本超支后的合同总价进行了协商。双方同意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43.57亿美元以内。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4.81亿美元，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，中冶西澳与中信股份全资子公司 SinoIron 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》，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。

五、合并财务报表项目注释 - 续

8. 合同资产 - 续

(4) 西澳 SINO 铁矿项目情况 - 续

本集团以预期信用损失为基础，对相关合同资产进行评估。本集团认为：虽然最终合同额尚需经过第三方审计后确定，但是，相关建设成本应控制在 43.57 亿美元以内是本集团与中信集团间达成的共识，本集团合理预期该共识不会发生改变，本集团于 2018 年 12 月 31 日无需额外确认合同损失。

2018 年 12 月 31 日，上述项目合同资产金额为人民币 3,671,883 千元。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。

9. 一年内到期的非流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款(附注五 11)	3,498,610	2,171,927
合计	3,498,610	2,171,927

10. 其他流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税借方余额	1,445,596	2,701,741
预缴企业所得税	479,223	534,911
合计	1,924,819	3,236,652

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收长期工程款项	22,052,258	15,847,773
给予关联方借款	2,460,338	8,600,229
待收回股权出售款	333,485	333,485
其他(a)	1,415,068	1,891,351
账面余额合计	26,261,149	26,672,838
减：长期应收款坏账准备	1,141,857	959,733
账面净值合计	25,119,292	25,713,105
其中：一年内到期的长期应收款净值	3,498,610	2,171,927
一年以后到期的长期应收款净值	21,620,682	23,541,178

2018 年 12 月 31 日，长期应收款均按照折现后净额列示，折现率为 4.35%~4.90%。

五、合并财务报表项目注释 - 续

11. 长期应收款 - 续

(1) 长期应收款情况 - 续

(a) 中冶瑞木镍钴有限公司(“瑞木镍钴”), 一家由本公司最终控股 67.02%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”), 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, 巴新方是项目的 100% 的所有者。2005 年, 瑞木镍钴与巴新方签署了《瑞木镍钴项目主协议》, 瑞木镍钴参与该项目并负责项目的开发和建设。根据上述协议, 瑞木镍钴参与该项目后, 瑞木镍钴和巴新方在该项目中的权益分别为 85%和 15%。巴新方在自该项目进入开发和运营阶段之日起的 15 年内, 可以选择某个时点通知瑞木镍钴, 自通知之日起, 巴新方在承诺按双方协商确定的金额承担项目历史开发成本的前提下, 有权享有项目产出矿产品的 15%, 并有义务按 15%的比例承担该项目的后续运营成本。在巴新方向瑞木镍钴发出该通知之前, 由瑞木镍钴承担项目的全部开发和建设支出, 亦同时承担项目的全部债务, 享有项目所产出矿产品的 100%。待巴新方补足其应承担的项目历史开发成本或自上述通知之日起已满 13 周年后, 巴新方将可以获取额外 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向瑞木镍钴收购额外共计 15%的权益。

截至 2014 年 12 月 31 日止, 巴新方未发出上述通知, 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 2015 年内, 巴新方通知瑞木镍钴其将获取项目产出矿产品 15%的权益, 并且自 2015 年 1 月 1 日起生效。瑞木镍钴与巴新方最终确定巴新方应承担的项目历史开发成本约为美元 1.9 亿元, 本集团将其作为长期应收款核算, 同时减少该项目的建设成本。该款项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。在巴新方未付清该款项前, 本集团将按约定利率向巴新方收取利息。同时, 巴新方将承担项目运营成本的 15%。故自 2015 年 1 月 1 日起, 瑞木镍钴所享有的矿产品产出比例减少至 85%, 并按所享有份额核算与该项目生产相关的收入及成本费用。截至 2018 年 12 月 31 日, 巴新方尚未补足其应承担的项目历史开发成本, 长期应收款余额约折合人民币 13.04 亿元(2017 年 12 月 31 日: 约折合人民币 12.4 亿元)。

(2) 长期应收款坏账计提情况

单位: 千元 币种: 人民币

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年1月1日 坏账准备余额	36,592	-	923,141	959,733
本年计提	85,106	116,330	1,429	202,865
本年转回	(15,906)	-	(4,835)	(20,741)
2018年12月31日 坏账准备余额	105,792	116,330	919,735	1,141,857
2018年12月31日 长期应收款账面余额	24,768,413	530,331	962,405	26,261,149

(3) 2018 年 12 月 31 日, 本集团无因其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给转入方而整体终止确认但继续涉入已转移金融资产的长期应收款。

五、合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	2017年 12月31日 账面价值	本年增减变动						2018年 12月31日 账面价值	2018年 12月31日 减值准备 余额	
		增加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发放 现金股利或 利润			计提 减值准备
一、合营企业										
贵州紫望高速公路建设有限公司(附注七 1(1)(b))	522,593	532,534	-	-	-	-	-	-	-	1,055,127
贵州三荔高速公路建设有限公司(附注七 1(1)(b))	646,677	354,858	-	-	-	-	-	-	-	1,001,535
贵州三德高速公路建设有限公司(附注七 1(1)(b))	330,717	329,273	-	-	-	-	-	-	-	659,990
银川市怀远路地下综合管廊建设管理有限公司 (附注七 1(1)(b))	243,785	-	-	-	-	-	-	-	-	243,785
吉林市吉城哈达管廊投资运营有限公司	186,033	-	-	(895)	-	-	-	-	-	185,138
其他	1,387,884	632,670	(904)	(66,681)	(40)	-	(12,827)	(154,830)	-	1,785,272
小计	3,317,689	1,849,335	(904)	(67,576)	(40)	-	(12,827)	(154,830)	-	4,930,847
二、联营企业										
天津赛瑞机器设备有限公司	721,170	-	-	(52,539)	-	-	-	-	-	668,631
石钢京诚装备技术有限公司	416,970	-	-	99,413	-	-	-	-	-	516,383
南京大明文化实业有限责任公司	298,346	-	-	(12,355)	-	-	-	-	-	285,991
十堰宝冶城市建设有限公司	-	275,828	-	-	-	-	-	-	-	275,828
四川发展国冶建设投资有限公司	40,401	180,000	-	21,704	-	-	(408)	-	-	241,697
其他	4,121,490	2,877,790	(29,188)	(17,900)	45	-	(14,359)	-	(2,400)	6,935,478
小计	5,598,377	3,333,618	(29,188)	38,323	45	-	(14,767)	-	(2,400)	8,924,008
合计	8,916,066	5,182,953	(30,092)	(29,253)	5	-	(27,594)	(154,830)	(2,400)	13,854,855

五、合并财务报表项目注释 - 续

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

单位：千元 币种：人民币		
项目	2018年12月31日账面价值	本年确认的股利收入
非交易性权益工具投资-上市公司	396,680	12,576
非交易性权益工具投资-非上市公司	1,471,284	115,783
合计	1,867,964	128,359

(2) 2018 年度，本集团终止确认部分其他权益工具投资，该等其他权益工具投资以前期间计入其他综合收益的累计损失人民币 12,278 千元从其他综合收益转入留存收益。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的其他权益工具投资累计计入其他综合收益的损失为人民币 5,859 千元，见附注五 43。

(4) 由于上述投资属于非交易性权益工具投资，且本集团预计不会在可预见的未来出售，本集团将该等投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 其他非流动金融资产

单位：千元 币种：人民币	
项目	2018年12月31日账面价值
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	4,214,624
其中：非上市基金产品投资(注)	4,184,517
权益工具投资	30,107
合计	4,214,624

注：非上市基金产品投资的公允价值是根据同类别产品同期市场平均收益率作为参数，采用现金流量折现法确定。

五、合并财务报表项目注释 - 续

15. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2017年12月31日	3,553,772	558,829	4,112,601
2.本年增加金额	3,966,158	33,475	3,999,633
(1)外购或建造	1,907,496	-	1,907,496
(2)固定资产\无形资产转入	16,059	33,251	49,310
(3)存货转入	1,917,790	-	1,917,790
(4)在建工程转入	3,392	224	3,616
(5)其他	121,421	-	121,421
3.本年减少金额	1,858,756	3,251	1,862,007
(1)转入固定资产\无形资产	31,467	3,251	34,718
(2)转入存货	3,742	-	3,742
(3)处置子公司减少	1,822,985	-	1,822,985
(4)其他	562	-	562
4.2018年12月31日	5,661,174	589,053	6,250,227
二、累计折旧和累计摊销			
1.2017年12月31日	628,317	98,168	726,485
2.本年增加金额	97,936	15,183	113,119
(1)计提或摊销	88,577	12,226	100,803
(2)固定资产\无形资产转入	7,876	2,957	10,833
(3)其他	1,483	-	1,483
3.本年减少金额	2,097	884	2,981
(1)转入固定资产\无形资产	1,945	884	2,829
(2)转入存货	152	-	152
4.2018年12月31日	724,156	112,467	836,623
三、减值准备			-
1.2017年12月31日	-	-	-
2.本年增加金额	21,471	-	21,471
(1)计提	21,471	-	21,471
3.本年减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2018年12月31日	21,471	-	21,471
四、账面价值			
1.2018年12月31日	4,915,547	476,586	5,392,133
2.2017年12月31日	2,925,455	460,661	3,386,116

- (2) 2018年12月31日，投资性房地产中账面价值约为人民币298,942千元(原值人民币310,671千元)的房屋、建筑物尚未办妥房屋产权证(2017年12月31日：账面价值人民币306,321千元、原值人民币310,671千元)。

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中国有色工程有限公司科研办公楼	298,942	正在办理手续中

- (3) 2018年12月31日，投资性房地产所有权受限制的情况见附注五65。

五、合并财务报表项目注释 - 续

16. 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2017年12月31日	21,997,195	22,770,266	2,196,072	3,385,511	50,349,044
2.本年增加金额	1,068,844	635,592	202,925	378,329	2,285,690
(1)购置	267,165	311,941	138,111	190,222	907,439
(2)投资性房地产转入	31,467	-	-	-	31,467
(3)在建工程转入	448,120	165,630	1,380	40,525	655,655
(4)其他	322,092	158,021	63,434	147,582	691,129
3.本年减少金额	274,219	632,489	170,964	100,315	1,177,987
(1)处置或报废	193,478	484,567	147,009	58,342	883,396
(2)处置子公司减少	21,355	32,057	937	10,984	65,333
(3)转入投资性房地产	16,059	-	-	-	16,059
(4)转入在建工程	4,463	-	-	-	4,463
(5)其他	38,864	115,865	23,018	30,989	208,736
4.2018年12月31日	22,791,820	22,773,369	2,228,033	3,663,525	51,456,747
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	5,748,886	11,491,901	1,439,897	1,326,805	20,007,489
2.本年增加金额	827,024	1,614,345	184,280	245,312	2,870,961
(1)计提	773,052	1,423,193	155,863	192,523	2,544,631
(2)投资性房地产转入	1,945	-	-	-	1,945
(3)其他	52,027	191,152	28,417	52,789	324,385
3.本年减少金额	213,716	361,301	152,441	126,575	854,033
(1)处置或报废	133,291	300,781	125,084	49,851	609,007
(2)处置子公司减少	3,897	27,922	543	9,416	41,778
(3)转入投资性房地产	7,876	-	-	-	7,876
(4)转入在建工程	48	-	-	-	48
(5)其他	68,604	32,598	26,814	67,308	195,324
4.2018年12月31日	6,362,194	12,744,945	1,471,736	1,445,542	22,024,417
三、减值准备					
1.2017年12月31日	563,743	1,043,145	21,455	109,714	1,738,057
2.本年增加金额	165,244	212,224	1,225	8,049	386,742
(1)计提	149,263	195,184	571	7,335	352,353
(2)其他	15,981	17,040	654	714	34,389
3.本年减少金额	36,587	23,531	323	2,068	62,509
(1)处置或报废	11,314	21,332	42	2,024	34,712
(2)其他	25,273	2,199	281	44	27,797
4.2018年12月31日	692,400	1,231,838	22,357	115,695	2,062,290
四、账面价值					
1.2018年12月31日	15,737,226	8,796,586	733,940	2,102,288	27,370,040
2.2017年12月31日	15,684,566	10,235,220	734,720	1,948,992	28,603,498

五、合并财务报表项目注释 - 续

16. 固定资产 - 续

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	287,573	91,759	157,334	38,480	季节性停工或闲置
机器设备	743,510	324,357	351,935	67,218	季节性停工或闲置
办公设备及其他	19,934	18,654	23	1,257	季节性停工或闲置

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	662,893	328,488	-	334,405

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日账面价值
机器设备	44,272
运输设备	6,895

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

2018年12月31日，账面价值约为人民币311,177千元(原值人民币372,988千元)的房屋、建筑物(2017年12月31日：账面价值人民币320,297千元、原值人民币372,988千元)尚未办妥房屋产权证。

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中国有色工程有限公司科研办公楼	135,029	正在办理手续中
中一重工生产基地项目	161,548	正在办理手续中
中国华冶科工集团北京办公楼	14,600	正在办理手续中

(6) 2018年12月31日，固定资产所有权受限制的情况见附注五 65。

(7) 2018年12月31日，本集团固定资产减值准备余额为人民币2,062,290千元(2017年12月31日：人民币1,738,057千元)。

由于多晶硅市场价格持续低迷，本公司下属子公司洛阳中硅高科技有限公司(以下简称“洛阳中硅”)的个别固定资产存在减值迹象。截至2017年12月31日，本集团累计计提与洛阳中硅有关的固定资产减值准备人民币486,109千元。2018年度，本集团聘请独立评估师亚太评估咨询有限公司根据洛阳中硅资产的预计可收回金额对其进行减值评估。根据减值评估结果，截至2018年12月31日，本集团本年度额外计提固定资产减值准备人民币29,445千元，本集团累计计提与洛阳中硅资产有关的固定资产减值准备为人民币515,554千元。该等固定资产属于资源开发板块。

17. 在建工程

(1) 在建工程分类列示

单位：千元 币种：人民币

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	3,308,517	2,826,218
工程物资	71,454	64,812
合计	3,379,971	2,891,030

五、合并财务报表项目注释 - 续

17. 在建工程 - 续

(2) 在建工程

(a) 在建工程情况

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日			2017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
中冶江铜艾娜克矿业有限公司基建工程	1,067,758	-	1,067,758	992,216	-	992,216
中冶赛迪成都研发设计中心	209,868	-	209,868	208,935	-	208,935
郑州宝冶钢结构有限公司钢结构项目	183,682	-	183,682	1,186	-	1,186
中冶柏茈山国际度假公园酒店	180,315	-	180,315	2,321	-	2,321
建研院大院开发改造项目	152,768	-	152,768	90,030	-	90,030
电子级高纯多晶硅研发及产业化	102,719	-	102,719	24,722	-	24,722
杜达铅锌项目	697,957	603,202	94,755	804,570	603,202	201,368
浑南区科技研发中心	58,258	-	58,258	48,421	-	48,421
大冶有色 15000Nm ³ /h 制氧机项目	44,028	-	44,028	1,000	-	1,000
新疆产业园工程	26,290	-	26,290	25,234	-	25,234
其他	1,200,921	12,845	1,188,076	1,242,138	11,353	1,230,785
合计	3,924,564	616,047	3,308,517	3,440,773	614,555	2,826,218

五、合并财务报表项目注释 - 续

17. 在建工程 - 续

(2) 在建工程 - 续

(b) 在建工程项目本年变动情况

单位：千元 币种：人民币

项目名称	预算数	2018年1月1日	本年增加金额	本年转入固定资产/无形资产/投资性房地产金额	本年其他变动金额	2018年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
中冶江铜艾娜矿业开发有限公司基建工程	23,847,800	992,216	75,542	-	-	1,067,758	19.48	19.48	-	-	-	自筹资金
中冶赛迪成都研发中心	766,550	208,935	933	-	-	209,868	27.38	27.38	-	-	-	自筹资金
郑州宝冶钢结构有限公司钢结构项目	400,000	1,186	182,496	-	-	183,682	46.00	46.00	-	-	-	自筹资金
中冶柏芷山国际度假酒店	200,000	2,321	177,994	-	-	180,315	90.16	90.16	-	-	-	自筹资金
建研院大院开发改造项目	1,000,000	90,030	62,738	-	-	152,768	15.27	15.27	3,134	3,134	6.64	自筹资金及金融机构贷款
电子级高纯多晶硅研发及产业化	280,000	24,722	77,997	-	-	102,719	41.61	41.61	-	-	-	自筹资金
杜达铅锌项目	1,116,845	804,570	61,052	(167,665)	-	697,957	88.11	88.11	15,569	4,250	5.00	自筹资金及金融机构贷款
浑南区科技研发中心	62,100	48,421	9,837	-	-	58,258	93.81	93.81	-	-	-	自筹资金
大冶有色 15000Nm ³ /h 制氧机项目	121,960	1,000	43,028	-	-	44,028	36.00	36.00	-	-	-	自筹资金
新疆产业园工程	34,800	25,234	3,073	(2,017)	-	26,290	81.34	81.34	3,362	-	-	自筹资金及金融机构贷款
其他	12,058,192	1,242,138	547,408	(543,706)	(44,919)	1,200,921	/	/	13,764	12,122	/	/
合计	39,888,247	3,440,773	1,242,098	(713,388)	(44,919)	3,924,564	/	/	35,829	19,506	/	/

(c) 2018 年度，本集团计提在建工程减值准备人民币 4,212 千元(2017 年：人民币 2,211 千元)。2018 年 12 月 31 日，本集团在建工程减值准备余额为人民币 616,047 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 614,555 千元)。

五、合并财务报表项目注释 - 续

17. 在建工程 - 续

(3) 工程物资

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
专用材料	22,776	16,507
专用设备	47,985	47,634
为生产准备的工具及器具	669	648
其他	24	23
合计	71,454	64,812

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	特许经营 使用权	计算机 软件	专利权及专 有技术	商标权	合计
一、账面原值							
1.2017年12月31日	7,364,577	4,087,333	8,839,951	560,812	67,864	270	20,920,807
2.本年增加金额	961,774	72,524	516,116	67,206	4,605	-	1,622,225
(1)购置	951,784	3,755	465,746	62,543	4,579	-	1,488,407
(2)在建工程转入	-	-	50,370	3,747	-	-	54,117
(3)投资性房地产转入	3,251	-	-	-	-	-	3,251
(4)其他	6,739	68,769	-	916	26	-	76,450
3.本年减少金额	446,965	166,873	17,096	7,366	10	-	638,310
(1)处置	398,396	-	9,952	6,464	-	-	414,812
(2)转入投资性房地产	33,251	-	-	-	-	-	33,251
(3)其他	15,318	166,873	7,144	902	10	-	190,247
4.2018年12月31日	7,879,386	3,992,984	9,338,971	620,652	72,459	270	21,904,722
二、累计摊销							
1.2017年12月31日	1,306,177	53,995	1,004,710	403,292	40,181	270	2,808,625
2.本年增加金额	150,247	3,704	259,853	50,060	2,955	-	466,819
(1)计提	149,299	3,407	259,853	49,783	2,955	-	465,297
(2)投资性房地产转入	884	-	-	-	-	-	884
(3)其他	64	297	-	277	-	-	638
3.本年减少金额	89,661	-	13,675	7,319	-	-	110,655
(1)处置	83,557	-	6,883	6,464	-	-	96,904
(2)转入投资性房地产	2,957	-	-	-	-	-	2,957
(3)其他	3,147	-	6,792	855	-	-	10,794
4.2018年12月31日	1,366,763	57,699	1,250,888	446,033	43,136	270	3,164,789
三、减值准备							
1.2017年12月31日	47,634	2,640,573	-	9	4,783	-	2,692,999
2.本年增加金额	353,128	-	-	258	-	-	353,386
(1)计提	351,921	-	-	258	-	-	352,179
(2)其他	1,207	-	-	-	-	-	1,207
3.本年减少金额	301,156	139,008	-	17	-	-	440,181
(1)处置	288,137	-	-	-	-	-	288,137
(2)其他	13,019	139,008	-	17	-	-	152,044
4.2018年12月31日	99,606	2,501,565	-	250	4,783	-	2,606,204
四、账面价值							
1.2018年12月31日	6,413,017	1,433,720	8,088,083	174,369	24,540	-	16,133,729
2.2017年12月31日	6,010,766	1,392,765	7,835,241	157,511	22,900	-	15,419,183

2018年12月31日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产原值的比例为0.04%(2017年12月31日：0.05%)。

五、合并财务报表项目注释 - 续

18. 无形资产 - 续

(2) 2018年度, 本集团未对本集团持有的兰伯特角铁矿项目额外计提减值准备。2018年12月31日, 与兰伯特角铁矿项目有关的无形资产减值准备余额为人民币2,481,342千元, 其中包括累计澳元汇率变动减少影响人民币278,428千元。该等无形资产属于资源开发板块。

(3) 2018年12月31日, 无形资产所有权受限制的情况见附注五65。

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

单位: 千元 币种: 人民币

被投资单位名称	2018年 1月1日	本年增加		本年减少		2018年 12月31日
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
中冶集团财务有限公司	105,032	-	-	-	-	105,032
北京圣鹏房地产开发有限公司	94,923	-	-	-	-	94,923
中冶阿根廷矿业有限公司	51,972	-	-	-	20,560	31,412
承德市天工建筑设计有限公司	33,460	-	-	-	-	33,460
中冶建工集团重庆禾远混凝土有限公司	18,533	-	-	-	-	18,533
北京欣安房地产开发有限公司	11,830	-	-	-	-	11,830
青岛金泽华帝房地产有限公司	9,779	-	-	-	-	9,779
北京海科房地产开发有限公司	6,477	-	-	-	-	6,477
北京天润建设有限公司	5,142	-	-	-	-	5,142
上海五钢设备工程有限公司	1,114	-	-	-	-	1,114
武汉华夏精冲技术有限公司	837	-	-	837	-	-
合计	339,099	-	-	837	20,560	317,702

(2) 商誉减值准备

单位: 千元 币种: 人民币

被投资单位名称	2018年1月1日	本年增加		本年减少		2018年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
北京圣鹏房地产开发有限公司	94,923	-	-	-	-	94,923
中冶阿根廷矿业有限公司	51,972	-	-	-	20,560	31,412
北京欣安房地产开发有限公司	11,830	-	-	-	-	11,830
青岛金泽华帝房地产有限公司	8,875	196	-	-	-	9,071
北京海科房地产开发有限公司	6,477	-	-	-	-	6,477
中冶建工集团重庆禾远混凝土有限公司	740	70	-	-	-	810
合计	174,817	266	-	-	20,560	154,523

(3) 本集团对因企业合并形成的商誉进行减值评估时, 将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, 评估包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额。

(4) 资产组的可收回金额是根据管理层批准的资产预计未来现金流量的现值得出, 其中中冶集团财务有限公司使用的税前折现率为17.33%(2017年12月31日: 17.33%)。资产组于预算期内的现金流量预测根据预算期内的预期收入增长及毛利率确定。收入增长率预算根据行业的预期增长率确定, 而毛利率预算则根据市场发展的过往表现及管理层预期确定。对于其他公司的资产组的可收回金额, 本集团同样按照预计未来现金流量的现值确定, 但该等公司的商誉对本集团而言并不重大。

五、合并财务报表项目注释 - 续

20. 长期待摊费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年 1月1日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2018年 12月31日
经营租入固定资产改良支出	20,021	12,758	8,386	-	24,393
保险费	15,391	10,534	8,277	946	16,702
租赁费	3,216	27,334	3,813	-	26,737
修理费	12,367	6,923	3,997	-	15,293
其他	245,027	40,211	98,693	-	186,545
合计	296,022	97,760	123,166	946	269,670

21. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异/ 税务亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异/ 税务亏损	递延所得税 资产
资产减值准备	20,298,566	3,759,761	18,794,078	3,541,061
内部交易未实现利润	2,025,496	471,805	1,522,970	337,212
设定受益计划	1,545,866	359,206	1,662,120	386,618
可抵扣亏损	737,101	160,586	375,295	82,267
应付职工薪酬	384,224	65,199	424,042	76,614
可供出售金融资产公允价值变动	--	--	3,869	923
其他权益工具投资公允价值变动	205,960	42,082	--	--
其他	1,685,999	372,152	930,525	196,303
合计	26,883,212	5,230,791	23,712,899	4,620,998

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产评估增值	59,892	17,937	93,935	29,834
可供出售金融资产公允价值变动	--	--	284,421	53,371
其他权益工具投资公允价值变动	232,034	37,175	--	--
其他	547,159	134,634	547,500	136,129
合计	839,085	189,746	925,856	219,334

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：千元 币种：人民币

项目	递延所得税 资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税 资产和负债 年末余额	递延所得税 资产和负债 年初互抵金额	抵销后递延所得税 资产和负债 年初余额
递延所得税资产	78,359	5,152,432	35,299	4,585,699
递延所得税负债	78,359	111,387	35,299	184,035

五、合并财务报表项目注释 - 续

21. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	6,914,459	5,740,469
可抵扣亏损	12,716,672	16,102,906
合计	19,631,131	21,843,375

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：千元 币种：人民币

年份	2018年12月31日	2017年12月31日
2018年	-	4,754,655
2019年	2,754,216	2,944,329
2020年	2,639,704	2,880,689
2021年	3,427,601	3,650,037
2022年	1,824,709	1,873,196
2023年	2,070,442	-
合计	12,716,672	16,102,906

22. 其他非流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
预付自用资产购置款	61,393	22,660
继续涉入资产(附注五 4(3)(c))	14,600	-
合计	75,993	22,660

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款	-	46,250
抵押借款(a)	1,171,500	185,000
信用借款	46,637,816	39,194,605
合计	47,809,316	39,425,855

(a) 抵押借款

2018年12月31日，银行抵押借款人民币1,171,500千元(2017年12月31日：人民币185,000千元)系以账面价值为人民币1,503,143千元的无形资产、固定资产和存货(2017年12月31日：人民币195,533千元的无形资产和固定资产)作为抵押物取得的。

(2) 2018年12月31日，短期借款的加权平均年利率为4.24%(2017年12月31日：4.23%)。

五、合并财务报表项目注释 - 续

24. 衍生金融负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
远期结售汇合约	496	-
合计	496	-

衍生金融负债的公允价值的确定方法参见附注九3。

25. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款列示

单位：千元 币种：人民币

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据	27,751,007	22,332,231
应付账款	113,260,891	117,498,912
合计	141,011,898	139,831,143

(2) 应付票据

单位：千元 币种：人民币

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	25,251,870	20,709,890
商业承兑汇票	2,499,137	1,622,341
合计	27,751,007	22,332,231

(3) 应付账款

(a) 应付账款列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
工程款	77,608,913	81,184,153
购货款	28,487,082	28,871,705
设计款	287,087	303,329
劳务款	5,478,789	5,693,111
质保金	633,018	692,057
其他	766,002	754,557
合计	113,260,891	117,498,912

(b) 应付账款账龄分析

单位：千元 币种：人民币

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以内	80,480,768	82,949,952
一到二年	16,570,927	17,862,894
二到三年	6,194,146	6,472,412
三年以上	10,015,050	10,213,654
合计	113,260,891	117,498,912

(c) 2018年12月31日，账龄超过一年的应付账款人民币32,780,123千元(2017年12月31日：人民币34,548,960千元)主要为应付工程及材料款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

五、合并财务报表项目注释 - 续

26. 预收款项

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
预收租赁款	191,783	56,991
工程款	--	12,717,055
销货款	--	12,678,645
设计款	--	997,831
劳务款	--	86,051
已结算未完工	--	17,118,278
其他	--	206,573
合计	191,783	43,861,424

27. 合同负债

(1) 合同负债列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日
工程承包服务相关的合同负债	40,795,568
销货合同相关的合同负债	16,591,164
其他客户合同相关的合同负债	1,531,561
合计	58,918,293

(2) 有关合同负债的定性分析

本集团的合同负债主要来自于工程承包服务合同及销货合同。

如附注五 8 所示，本集团提供的工程承包服务需定期与客户进行结算。一般情况下，工程承包服务合同的履约进度与结算进度、收款进度均存在时间上的差异。截至 2018 年 12 月 31 日，部分工程承包服务合同的履约进度小于结算进度或收款进度，即本集团在履行履约义务前已经收取了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价的权利，从而形成工程承包服务相关的合同负债。

本集团的销货合同通常属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权的时点确认收入。截至 2018 年 12 月 31 日，本集团部分销货合同履行履约义务的时间晚于客户付款的时间，从而形成销货合同相关的合同负债。

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	1,694,042	18,100,185	18,111,976	1,682,251
二、离职后福利-设定提存计划	235,120	3,136,676	3,111,410	260,386
三、辞退福利	1,183	69,166	59,094	11,255
四、其他福利	44,351	1,896,896	1,936,978	4,269
合计	1,974,696	23,202,923	23,219,458	1,958,161

五、合并财务报表项目注释 - 续

28. 应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	725,041	14,009,391	14,107,645	626,787
二、职工福利费	6,567	593,989	591,486	9,070
三、社会保险费	20,794	1,251,905	1,242,092	30,607
其中：医疗保险费	20,025	1,103,067	1,094,287	28,805
工伤保险费	509	82,964	82,265	1,208
生育保险费	260	65,874	65,540	594
四、住房公积金	201,918	1,891,693	1,898,395	195,216
五、工会经费和职工教育经费	739,722	353,207	272,358	820,571
合计	1,694,042	18,100,185	18,111,976	1,682,251

(3) 设定提存计划列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、基本养老保险	136,616	2,553,541	2,549,309	140,848
2、失业保险费	6,308	91,015	90,006	7,317
3、企业年金缴费	92,196	492,120	472,095	112,221
合计	235,120	3,136,676	3,111,410	260,386

本集团按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划，本集团按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

本集团本年应向参与的设定提存计划缴存费用人民币 3,136,676 千元(2017 年：人民币 2,792,062 千元)。2018 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 260,386 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 235,120 千元)的应缴存费用是于本报告期间已计提而未支付的。

29. 应交税费

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	685,467	840,331
消费税	16,806	8,900
企业所得税	1,442,077	1,295,416
个人所得税	343,598	428,371
城市维护建设税	57,206	92,701
教育费附加	41,367	73,621
土地增值税	981,005	551,834
其他	226,538	137,547
合计	3,794,064	3,428,721

五、合并财务报表项目注释 - 续

30. 其他应付款

(1) 其他应付款分类列示

单位：千元 币种：人民币

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	447,201	551,884
应付股利	1,233,385	1,057,084
其他应付款	22,155,180	25,223,069
合计	23,835,766	26,832,037

(2) 应付利息

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	148,415	72,336
企业债券利息	114,689	237,747
短期借款应付利息	176,556	192,580
其他	7,541	49,221
合计	447,201	551,884

2018年12月31日，本集团无重大已到期未偿还的应付利息。

(3) 应付股利

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
划分为权益工具的永续债股利	687,630	441,974
其他股东股利	545,755	615,110
合计	1,233,385	1,057,084

其中一年以上未支付股利金额为人民币 368,524 千元，相关子公司的股利支付计划正与股东协商中。

(4) 其他应付款

(a) 按款项性质列示其他应付款

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付押金及保证金	14,900,075	14,844,927
应付租赁费	287,684	202,078
应付水电费	132,333	207,114
应付修理费	368,680	330,072
应付土地出让金	22,535	29,852
其他	6,443,873	9,609,026
合计	22,155,180	25,223,069

(b) 2018年12月31日，账龄超过一年的其他应付款人民币 10,105,658 千元(2017年12月31日：人民币 9,463,666 千元)主要为本集团收取的押金及保证金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

五、合并财务报表项目注释 - 续

31. 一年内到期的非流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五 33)	13,107,812	11,572,993
一年内到期的应付债券(附注五 34)	900,000	6,204,000
一年内到期的长期应付款(附注五 35)	290,189	267,636
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注五 36)	356,210	379,279
合计	14,654,211	18,423,908

32. 其他流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税待转销项税额	4,811,859	6,236,904
预计一年内转入利润表的递延收益(附注五 38)	79,088	120,496
合计	4,890,947	6,357,400

33. 长期借款

(1) 长期借款分类

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款(a)	1,424,968	576,920
抵押借款(b)	5,035,940	8,527,779
保证借款(c)	1,501,860	1,464,930
信用借款	28,938,280	24,474,107
合计	36,901,048	35,043,736
减：一年内到期的长期借款(附注五31)	13,107,812	11,572,993
其中：质押借款	432,549	339,000
抵押借款	2,561,303	2,103,602
信用借款	10,113,960	9,130,391
一年后到期的长期借款	23,793,236	23,470,743

(a) 质押借款：2018年12月31日，长期质押借款人民币1,424,968千元(2017年12月31日：人民币576,920千元)系以账面价值为人民币1,580,739千元(2017年12月31日：人民币576,920千元)的应收账款作为质押物取得的。

(b) 抵押借款：2018年12月31日，长期抵押借款人民币5,035,940千元(2017年12月31日：人民币8,527,779千元)系以账面价值为人民币7,977,452千元的无形资产、固定资产、投资性房地产和存货(2017年12月31日：人民币12,868,560千元)作为抵押物取得的。

(c) 保证借款：2018年12月31日，长期保证借款人民币1,501,860千元(2017年12月31日：人民币1,464,930千元)系由中冶集团提供的担保取得的。

(2) 一年以上的长期借款到期日分析

单位：千元 币种：人民币

到期日	2018年12月31日	2017年12月31日
一至二年	8,061,123	11,966,521
二至五年	11,561,184	8,050,744
五年以上	4,170,929	3,453,478
合计	23,793,236	23,470,743

五、合并财务报表项目注释 - 续

33. 长期借款 - 续

(3) 2018 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 4.84%(2017 年 12 月 31 日：4.45%)。

(4) 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大已到期未偿还的长期借款。

34. 应付债券

(1) 应付债券

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业债券	2,560,000	6,774,000
企业债券-美元	6,852,091	6,516,675
合计	9,412,091	13,290,675
其中：一年以内到期的应付债券(附注五 31)	900,000	6,204,000
一年以上到期的应付债券	8,512,091	7,086,675

五、合并财务报表项目注释 - 续

34. 应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2017年12月31日	本期发行	按面值计提利息	汇率变动影响	溢折价摊销	单位：千元 币种：人民币	
										本期偿还	2018年12月31日
企业债券	3,500,000	2008-07-23	10年	3,500,000	2,704,000	-	91,736	-	-	2,704,000	-
企业债券(a)	3,500,000	2016-03-03	3年	3,500,000	3,500,000	-	77,570	-	-	2,600,000	900,000
美元债券(b)	3,431,650	2017-05-31	3年	3,411,043	3,250,670	-	107,451	163,946	6,845	-	3,421,461
美元债券(c)	3,378,100	2017-07-17	3年	3,376,770	3,266,005	-	102,805	164,173	452	-	3,430,630
企业债券(d)	570,000	2017-10-24至2017-10-25	5年	570,000	570,000	-	28,443	-	-	-	570,000
企业债券(e)	870,000	2018-05-07至2018-05-08	3年	870,000	-	870,000	27,002	-	-	-	870,000
企业债券(f)	220,000	2018-05-07至2018-05-08	5年	220,000	-	220,000	5,610	-	-	-	220,000
合计	15,469,750	/	/	15,447,813	13,290,675	1,090,000	440,617	328,119	7,297	5,304,000	9,412,091

(a) 中冶置业集团有限公司于2016年3月3日非公开发行公司债券，面值为人民币3,500,000千元，自发行日起3年到期，平价发行，初始发行利率4.75%。债券存续期的第二年年末附发行人调整利率选择权和投资者回售选择权。2018年2月28日，中冶置业集团有限公司回购债券持有人的债券共人民币2,600,000千元，并于2018年3月3日行使调整利率选择权，将票面利率调整至6.50%。

(b) 中冶控股(香港)有限公司于2017年5月31日发行美元债券，面值为美元500,000千元，实际发行总额为美元496,998千元，自发行日起3年到期，折价发行，按固定年利率2.950%计息，每半年支付一次利息，到期一次还本。

(c) 中冶控股(香港)有限公司于2017年7月17日发行美元债券，面值为美元500,000千元，实际发行总额为美元499,803千元，自发行日起3年到期，折价发行，按固定年利率2.950%计息，每半年支付一次利息，到期一次还本。

(d) 经证监会批准，本公司于2017年10月24日至2017年10月25日公开发行公司债券，面值为人民币570,000千元，平价发行，该债券为5年期，按固定年利率4.99%计息，每年付息一次，到期一次还本。

(e) 经证监会批准，本公司于2018年5月7日至2018年5月8日公开发行公司债券，面值为人民币870,000千元，平价发行，该债券为3年期，按固定年利率4.78%计息，每年付息一次，到期一次还本。

(f) 经证监会批准，本公司于2018年5月7日至2018年5月8日公开发行公司债券，面值为人民币220,000千元，平价发行，该债券为5年期，按固定年利率4.98%计息，每年付息一次，到期一次还本。

五、合并财务报表项目注释 - 续

35. 长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

单位：千元 币种：人民币

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
长期应付款	921,514	1,099,228
专项应付款	259,006	172,170
合计	1,180,520	1,271,398

(2) 长期应付款

(a) 按款项性质列示长期应付款

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付融资租赁款	390,714	545,097
住房维修基金	41,911	41,770
其他	779,078	779,997
合计	1,211,703	1,366,864
其中：一年内到期的长期应付款(附注五31)	290,189	267,636
一年以上到期的长期应付款	921,514	1,099,228

(b) 一年以上的长期应付款到期日分析

单位：千元 币种：人民币

到期日	2018年12月31日	2017年12月31日
一至两年	385,878	249,137
二至五年	85,575	407,349
五年以上	450,061	442,742
合计	921,514	1,099,228

(c) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：千元 币种：人民币

	2018年12月31日	2017年12月31日
资产负债表日后第一年	228,202	292,552
资产负债表日后第二年	89,843	174,679
资产负债表日后第三年	61,338	51,938
以后年度	49,442	72,875
最低租赁付款额合计	428,825	592,044
减：未确认融资费用	38,111	46,947
应付融资租赁款	390,714	545,097
其中：一年内到期的应付融资租赁款	211,209	267,509
一年后到期的应付融资租赁款	179,505	277,588

(3) 专项应付款

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
应付购房补贴款	607	-	-	607
应付专项住房维修基金款	47	-	-	47
三供一业拨入款(注)	168,142	656,951	570,115	254,978
其他	3,374	-	-	3,374
合计	172,170	656,951	570,115	259,006

五、合并财务报表项目注释 - 续

35. 长期应付款 - 续

(3) 专项应付款 - 续

注：本集团根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》(国办发[2016]45号)、《中央企业职工家属“三供一业”分离移交中央财政补助资金管理办法》(财资[2016]38号)以及其他相关管理文件要求，开展“三供一业”的移交工作，将收到的三供一业拨入款在专项应付款中归集核算。

36. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债	3,853,063	3,933,492
合计	3,853,063	3,933,492
其中：一年以内到期的长期应付职工薪酬(附注五 31)	356,210	379,279
一年以上到期的长期应付职工薪酬	3,496,853	3,554,213

(a) 设定受益计划变动情况

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年度	2017年度
一、年初余额	3,933,492	4,066,001
二、计入当期损益的设定受益成本	151,341	157,870
1.当期服务成本	-	-
2.过去服务成本	1,757	42,680
3.利息净额	149,584	115,190
三、计入其他综合收益的设定受益成本	217,676	161,001
1.精算损失	217,676	161,001
四、其他变动	(449,446)	(451,380)
1.已支付的福利	(449,446)	(451,380)
五、年末余额	3,853,063	3,933,492

(2) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

(a) 设定受益计划为针对2007年12月31日前退休的职工提供的补充退休福利。职工退休后领取的福利取决于退休时的职位、工龄以及工资等。本集团于资产负债表日的设定受益计划义务是由外部独立精算师韦莱韬悦咨询公司根据预期累计福利单位法进行计算的。

(b) 本集团设定受益计划义务现值加权平均久期为7-8年。

(c) 未折现的离职后福利预计到期分析

单位：千元 币种：人民币

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
离职后福利	356,210	331,102	862,698	2,715,134	4,265,144

(d) 设定受益计划使本集团面临各种风险，主要风险有国债利率的变动风险，通货膨胀风险和长寿风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加，然而，本集团相信政府债券收益率未来基本不会发生重大波动；通货膨胀率的变动会影响重大假设中退休人员及遗属生活费用年增长率和各类员工医疗报销费用年增长率，但本集团相信该风险不重大；预期寿命的增加将导致设定受益计划负债的增加。

五、合并财务报表项目注释 - 续

36. 长期应付职工薪酬 - 续

(3) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

(a) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

	2018年12月31日	2017年12月31日
折现率	3.25%	4.00%
死亡率	中国寿险业年金生命表 CL5/CL6 向后平移3年	中国寿险业年金生命表 CL5/CL6 向后平移3年
退休人员及遗属生活费用年增长率	4.50%	4.50%
各类员工医疗报销费用年增长率	8.00%	8.00%

(b) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	0.25%	下降 1.70%	上升 1.80%
退休人员及遗属生活费用年增长率	1.00%	上升 1.00%	下降 0.80%
各类员工医疗报销费用年增长率	1.00%	上升 2.60%	下降 2.20%

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也采用预期累计福利单位法。

进行敏感度分析所采用的重大假设的方法和类型与以前年度比较未发生变动。

37. 预计负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	形成原因
未决诉讼	41,511	29,346	因尚未判决的诉讼导致本集团需承担可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
产品质量保证	4,966	6,677	因产品销售合同要求，本集团需承担对已销售产品整体性能的保证责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
环境恢复准备	201,474	213,629	因资源开发合同要求，本集团需承担对所开发地区环境进行恢复的责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
待执行的亏损合同	182,893	3,805	因待执行的亏损合同导致本集团需承担预计合同亏损形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
“三供一业”分离移交费用	417,759		根据国办发[2016]45号、财资[2016]38号以及其他相关管理文件要求，本集团需承担分离移交“三供一业”费用形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
其他	13,136	17,015	其他
合计	861,739	270,472	/

五、合并财务报表项目注释 - 续

38. 递延收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年 1月1日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日	形成原因
政府补助	1,240,273	148,656	200,873	1,188,056	与资产相关的政府补助主要包括对购建新型设备和购建其他生产用基础设施等的投资补贴等；与收益相关的政府补助主要包括科研补贴等。
其他	152,196	8,394	58,520	102,070	其他
合计	1,392,469	157,050	259,393	1,290,126	/
其中：预计一年内转入利润表的递延收益(附注五32)	120,496	/	/	79,088	/
预计一年后转入利润表的递延收益	1,271,973	/	/	1,211,038	/

39. 其他非流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
继续涉入负债(附注五4(3)(e))	14,600	-
合计	14,600	-

40. 股本

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1月1日	本年变动					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,723,619	-	-	-	-	-	20,723,619

41. 其他权益工具

单位：千元 币种：人民币

发行在外的金融工具	2018年1月1日		本年增加		本年减少		2018年12月31日	
	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值
2015年第一期中期票据	5,000	4,925,000	-	-	-	-	5,000	4,925,000
2015年第二期中期票据(a)	2,500	2,479,975	-	-	2,500	2,479,975	-	-
2015年第三期中期票据(a)	2,500	2,479,975	-	-	2,500	2,479,975	-	-
2017年公开发行永续期公司债券(第一期)	2,700	2,699,779	-	-	-	-	2,700	2,699,779
2017年公开发行永续期公司债券(第二期)	2,000	1,999,836	-	-	-	-	2,000	1,999,836
2017年公开发行永续期公司债券(第三期)	2,000	1,999,803	-	-	-	-	2,000	1,999,803
2017年公开发行永续期公司债券(第四期)	1,300	1,299,872	-	-	-	-	1,300	1,299,872
2018年永续期融资工具(b)	-	-	/	3,000,000	-	-	/	3,000,000
合计	18,000	17,884,240	/	3,000,000	5,000	4,959,950	13,000	15,924,290

由于本公司可自行决定是否赎回上述中期票据或延期支付上述永续期公司债券及永续期融资工具，因此上述本公司发行之永续债长期存续。除非发生可以由本公司自主决定从而控制其是否发生的强制付息事件，于每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本公司认为该等永续债并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费用后实际收到的金额作为其他权益工具核算。

五、合并财务报表项目注释 - 续

41. 其他权益工具 - 续

(a) 2018年度，本公司赎回2015年第二期中期票据与2015年第三期中期票据，导致其他权益工具合计减少人民币4,959,950千元。

(b) 本公司于2018年12月29日与中国工商银行股份有限公司签订可续期融资合同，总额为人民币3,000,000千元。本公司拥有融资人赎回选择权，可于赎回日，即2019年3月20日、2019年6月20日、2019年9月20日、2019年12月20日以及起息日(首笔投资款实际划转入本公司指定账户之日)起每满一年之对应日行使该权利。

第1个计息年度的票面利率为5.50%，如果本公司不行使赎回选择权，自第2个计息年度起，每1年重置一次票面利率，以重置当期基准利率加上发行时初始利差再加上300个基点确定。

除非发生强制付息事件，于上述可续期债的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成本公司未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。

付息日前3个月，发生以下事件的，本公司不得递延当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息，且需将已递延的本息以及孳息全部清偿完毕：

- (i) 以任何形式分配股息和红利；
- (ii) 减少注册资本。

42. 资本公积

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
股本溢价(注)	22,507,192	-	40,050	22,467,142
其他资本公积	20,475	5,059	-	25,534
合计	22,527,667	5,059	40,050	22,492,676

注：2018年度，本公司以票面价格人民币5,000,000千元赎回2015年第二期中期票据与2015年第三期中期票据，导致资本公积减少人民币40,050千元，详见附注五41。

五、合并财务报表项目注释 - 续

43. 其他综合收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年 12月31日	会计政策 变更调整 (附注三 28(1))	2018年 1月1日	本年发生金额				减：前期计入 其他综合收益当 期转入损益	本期 所得税前 发生额	减： 所得税 费用	税后 归属于 母公司	税后 归属于 少数股东	减：前期计入 其他综合收益 本期转入 留存收益	2018年 12月31日
一、不能重分类进损益的其他综合收益	(119,608)	130,916	11,308	(378,772)	(58,710)	(342,483)	22,421	(12,278)	(318,897)					(318,897)
1.重新计量设定受益计划变动额	(119,608)	-	(119,608)	(217,676)	(14,661)	(193,430)	(9,585)	-	(313,038)					(313,038)
2.其他权益工具投资公允价值变动	-	130,916	130,916	(161,096)	(44,049)	(149,053)	32,006	(12,278)	(5,859)					(5,859)
二、将重分类进损益的其他综合收益	124,826	(225,948)	(101,122)	255,774	-	207,877	47,897	-	106,755					106,755
1.权益法下可转损益的其他综合收益	(546)	-	(546)	5	-	(4)	9	-	(550)					(550)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	225,948	(225,948)	-	-	-	-	-	-	-					-
3.外币财务报表折算差额	(100,576)	-	(100,576)	255,769	-	207,881	47,888	-	107,305					107,305
其他综合收益合计	5,218	(95,032)	(89,814)	(122,998)	(58,710)	(134,606)	70,318	(12,278)	(212,142)					(212,142)

五、合并财务报表项目注释 - 续

44. 专项储备

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
安全生产费	12,550	3,617,390	3,617,390	12,550
合计	12,550	3,617,390	3,617,390	12,550

45. 盈余公积

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积(a)	1,338,615	116,804	-	1,455,419
合计	1,338,615	116,804	-	1,455,419

(a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司2018年按净利润的10%提取法定盈余公积金人民币116,804千元(2017年：人民币237,964千元)。

46. 未分配利润

单位：千元 币种：人民币

项目	本年	上年
2017年12月31日未分配利润	20,007,920	16,203,904
加：会计政策变更(附注三 28(1))	(143,226)	-
2018年1月1日未分配利润(附注三 28(1))	19,864,694	16,203,904
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,371,580	6,061,488
其他综合收益结转留存收益	(12,278)	-
减：提取法定盈余公积(附注五45(a))	116,804	237,964
应付普通股股利(a)	1,409,206	1,243,417
应付划分为权益工具的永续债股利(c)	1,151,036	776,091
2018年12月31日未分配利润(b)(c)	23,546,950	20,007,920

(a) 2018年6月26日召开的本公司2017年度股东周年大会审议通过《关于中国中冶2017年度利润分配的议案》，同意公司在提取法定公积金后，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.68元(含税)，共计现金分红人民币1,409,206千元，该股利于今年实际支付。

(b) 2018年12月31日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额为人民币11,421,725千元(2017年12月31日：人民币10,561,908千元)。

(c) 2018年度，本公司分配永续债股利金额为人民币1,151,036千元(2017年：人民币776,091千元)，其中本年度归属于永续债持有人的净利润为人民币910,561千元(2017年：人民币776,091千元)。2018年12月31日，未分配利润中无归属于永续债持有人的金额(2017年12月31日：无)。

47. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本表

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,286,154	252,375,726	243,016,757	211,525,460
其他业务	1,248,369	746,240	983,107	526,845
合计	289,534,523	253,121,966	243,999,864	212,052,305

五、合并财务报表项目注释 - 续

47. 营业收入和营业成本 - 续

(2) 本年营业收入和营业成本的分解信息见附注十三 1。

(3) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为人民币 10,463,667 千元(2017 年度: 人民币 11,507,373 千元), 占本集团全部营业收入的比例为 3.61%(2017 年度: 4.72%), 具体情况如下:

单位: 千元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
单位 1	4,246,160	1.46
单位 2	1,646,603	0.57
单位 3	1,538,686	0.53
单位 4	1,530,823	0.53
单位 5	1,501,395	0.52
合计	10,463,667	3.61

(4) 本集团提供的工程承包类服务通常整体构成单项履约义务, 并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2018 年 12 月 31 日, 本集团部分工程承包类服务合同尚在履行过程中, 分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与每个工程承包类服务合同的履约进度相关, 并将于每个工程承包类服务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

48. 税金及附加

单位: 千元 币种: 人民币

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	287,816	308,658
教育费附加	137,744	147,622
土地增值税	1,081,251	787,604
房产税	209,044	194,868
土地使用税	139,721	128,639
印花税	160,349	146,132
其他	396,658	395,498
合计	2,412,583	2,109,021

49. 销售费用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	本年发生额	上年发生额
包装费	6,501	3,925
职工薪酬	879,688	767,903
折旧费	18,167	17,690
差旅费	201,863	210,403
办公费	146,491	139,701
运输费	255,247	169,256
广告费及销售服务费	393,651	478,194
其他费用	206,933	174,215
合计	2,108,541	1,961,287

五、合并财务报表项目注释 - 续

50. 管理费用

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,432,431	4,883,601
折旧费	478,245	500,258
差旅费	374,557	360,556
办公费	701,589	661,236
租赁费	190,094	139,547
修理费	164,383	165,026
无形资产摊销	167,148	181,083
专业机构服务费	319,625	239,731
其他	741,021	550,831
合计	8,569,093	7,681,869

2018年度，上述管理费用中包括审计费人民币23,400千元(2017年：人民币23,400千元)，其中内控审计费金额为人民币2,700千元(2017年：人民币2,700千元)。

51. 研发费用

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
研发物料支出	4,255,315	3,174,252
职工薪酬	2,337,613	1,650,070
折旧费	96,696	94,467
无形资产摊销	17,027	17,741
其他	476,015	399,515
合计	7,182,666	5,336,045

52. 财务费用

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,100,714	4,882,497
减：已资本化的利息费用	(1,574,982)	(1,726,262)
减：利息收入	(2,063,982)	(1,001,059)
汇兑损失	201,205	385,358
银行手续费	382,057	214,680
其他	207,207	264,817
合计	3,252,219	3,020,031

五、合并财务报表项目注释 - 续

53. 资产减值损失

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	--	2,931,894
其中：应收账款坏账损失	--	1,159,365
其他应收款坏账损失	--	1,044,169
长期应收款坏账损失	--	728,360
二、存货跌价损失(附注五7(2))	276,513	558,146
三、可供出售金融资产减值损失	--	20,000
四、长期股权投资减值损失(附注五12)	154,830	64,890
五、投资性房地产减值损失(附注五15(1))	21,471	--
六、固定资产减值损失(附注五16(1))	352,353	321,101
七、在建工程减值损失(附注五17(2)(c))	4,212	2,211
八、无形资产减值损失(附注五18)	352,179	13,957
九、商誉减值损失(附注五19(2))	266	1,589
十、其他	3,326	(5,160)
合计	1,165,150	3,908,628

54. 信用减值损失

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额
应收票据及应收账款坏账损失(附注五4(2)(d)、附注五4(3)(c))	675,726
其他应收款坏账损失(附注五6(4)(b))	859,231
合同资产减值损失(附注五8(2))	954,257
长期应收款坏账损失(附注五11(2))	182,124
合计	2,671,338

55. 其他收益

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	132,344	105,059	与收益相关
科研补贴	9,044	8,060	与资产相关/与收益相关
土地拆迁补偿款	10,926	15,974	与资产相关
其他	85,339	71,243	与资产相关/与收益相关
合计	237,653	200,336	/

56. 投资收益

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资损失	(12,371)	(90,614)
处置子公司及长期股权投资产生的投资收益	132,388	530,896
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,935	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或负债取得的投资收益	--	29,603
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	128,359	--
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	101,947	--
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	--	68,508
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	14,107
其他	2,722	(3,630)
合计	375,980	548,870

五、合并财务报表项目注释 - 续

57. 公允价值变动收益

单位：千元 币种：人民币

产生公允价值变动收益(损失)的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	--	222
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	22,482	--
衍生金融资产产生的公允价值变动收益	2,365	-
衍生金融负债产生的公允价值变动损失	(496)	-
其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益	4,648	--
合计	28,999	222

58. 资产处置收益

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产利得	134,436	45,895
处置无形资产利得	3,979	53,118
合计	138,415	99,013

59. 营业外收入

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	75,294	57,000	75,294
盘盈利得	317	182	317
政府补助	158,159	167,255	158,159
经批准无法支付的应付款项	70,163	76,571	70,163
其他	145,933	137,628	145,933
合计	449,866	438,636	449,866

60. 营业外支出

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	64,486	53,295	64,486
赔偿金及违约金支出	53,129	70,237	53,129
“三供一业”分离移交费用	559,367	-	559,367
其他	80,454	119,537	80,454
合计	757,436	243,069	757,436

61. 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,526,598	2,498,985
递延所得税费用	(572,761)	(236,153)
合计	1,953,837	2,262,832

五、合并财务报表项目注释 - 续

61. 所得税费用 - 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	9,524,444	8,974,686
按法定/适用税率计算的所得税费用(25%)	2,381,111	2,243,672
税率差异的影响	(526,572)	(474,177)
非应税收入的影响	(301,015)	(156,524)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	165,836	168,532
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	(230,944)	(214,134)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	905,432	866,915
其他	(440,011)	(171,452)
所得税费用	1,953,837	2,262,832

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

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

62. 其他综合收益

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额	(217,676)	(161,001)
减：重新计量设定受益计划变动产生的所得税影响	(14,661)	383
小计	(203,015)	(161,384)
2、其他权益工具投资公允价值变动	(161,096)	--
减：其他权益工具投资公允价值变动产生的所得税影响	(44,049)	--
小计	(117,047)	--
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下可转损益的其他综合收益	5	(644)
减：权益法下可转损益的其他综合收益产生的所得税影响	--	--
小计	5	(644)
2、可供出售金融资产公允价值变动	--	(10,325)
减：前期计入其他综合收益当年转入损益的金额	--	(2,631)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	--	(20,770)
小计	--	13,076
3、外币报表折算差额	255,769	(24,809)
合计	(64,288)	(173,761)

五、合并财务报表项目注释 - 续

63. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
押金、保证金	55,149	3,579,487
利息收入	499,246	525,149
收回往来款	1,757,178	3,520,964
政府补助收入	583,539	470,615
职工备用金及垫款	45,897	9,569
其他	555,175	243,572
合计	3,496,184	8,349,356

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
押金、保证金	4,051,091	96,569
研究开发支出	4,730,657	4,061,346
离退休费用	449,446	451,380
差旅费	576,420	570,959
办公费	502,405	684,419
修理修缮费	171,899	209,894
广告费及销售服务费	393,652	478,194
支付往来款	620,313	829,951
会议、学会会费	14,129	12,926
其他	495,070	1,975,645
合计	12,005,082	9,371,283

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
给予关联方的贷款利息收入	1,266,874	238,348
收到与资产相关的政府补助	-	98,028
收购子公司收到的现金流量净额	-	28,986
合计	1,266,874	365,362

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
给予关联方的贷款	303,286	9,607,508
合计	303,286	9,607,508

五、合并财务报表项目注释 - 续

63. 现金流量表项目 - 续

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
限制性资金的增加	4,196,812	978,009
融资租赁款	276,934	270,428
赎回永续中期票据	5,000,000	-
与少数股东交易	-	52,208
合计	9,473,746	1,300,645

64. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：千元 币种：人民币

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,570,607	6,711,854
加：资产减值准备及信用损失准备	3,836,488	3,908,628
固定资产折旧、投资性房地产摊销	2,396,610	2,532,018
无形资产摊销	462,853	383,497
长期待摊费用摊销	79,672	79,959
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(138,415)	(99,013)
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	(599)
固定资产报废损失	9,408	2,976
公允价值变动收益	(28,999)	(222)
财务费用	3,460,063	3,303,245
投资收益	(375,980)	(548,870)
递延所得税资产增加	(569,707)	(215,965)
递延所得税负债减少	(3,054)	(20,188)
存货的减少	62,326,114	3,518,979
合同资产的增加	(69,591,089)	-
经营性应收项目的增加	(6,270,942)	(18,884,783)
经营性应付项目的增加	10,886,341	17,746,331
经营活动产生的现金流量净额	14,049,970	18,417,847
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
无		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	33,151,002	36,464,134
减：现金的年初余额	36,464,134	38,711,911
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净减少额	(3,313,132)	(2,247,777)

五、合并财务报表项目注释 - 续

64. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

单位：千元 币种：人民币

	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	43,673
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,994
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	40,679

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	33,151,002	36,464,134
其中：库存现金	18,910	21,757
可随时用于支付的银行存款	31,202,801	34,846,002
可随时用于支付的其他货币资金	1,929,291	1,596,375
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	33,151,002	36,464,134
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	-	-

65. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	受限原因
货币资金	11,326,300	冻结/管制
应收票据	3,704,242	质押
应收票据	396,643	已背书或贴现
应收账款	1,580,739	质押
存货	7,892,881	抵押
投资性房地产	339,233	抵押
固定资产	547,647	抵押
固定资产	179,095	其他-冻结
无形资产	700,834	抵押
无形资产	84,584	其他-冻结
合计	26,752,198	/

五、合并财务报表项目注释 - 续

66. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：千元

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
货币资金			4,954,464
其中：美元	415,100	6.8632	2,848,911
欧元	12,326	7.8473	96,724
澳元	50,319	4.8250	242,787
港元	47,095	0.8762	41,265
人民币	43,937	1.0000	43,937
其他币种	/	/	1,680,840
应收利息			411,047
其中：美元	57,243	6.8632	392,870
澳元	3,767	4.8250	18,177
应收账款			1,435,574
其中：美元	91,906	6.8632	630,768
澳元	1,000	4.8250	4,825
其他币种	/	/	799,981
其他应收款			3,035,647
其中：美元	293,850	6.8632	2,016,752
澳元	133,042	4.8250	641,930
人民币	168,819	1.0000	168,819
其他币种	/	/	208,146
短期借款			3,142,576
其中：美元	422,429	6.8632	2,899,212
其他币种	/	/	243,364
应付账款			719,224
其中：美元	4,224	6.8632	28,988
欧元	915	7.8473	7,184
澳元	565	4.8250	2,727
人民币	88,704	1.0000	88,704
其他币种	/	/	591,621
其他应付款			10,162,444
其中：美元	652,588	6.8632	4,478,843
澳元	39,096	4.8250	188,639
人民币	3,368,052	1.0000	3,368,052
其他币种	/	/	2,126,910
长期借款			1,853,064
其中：美元	270,000	6.8632	1,853,064

五、合并财务报表项目注释 - 续

66. 外币货币性项目 - 续

(2) 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
中冶阿根廷矿业有限公司	阿根廷	阿根廷比索	以企业的经营特点及经营所处的主要货币环境为选择依据
中冶西澳矿业有限公司	澳大利亚	美元	
中冶澳大利亚控股有限公司	澳大利亚	澳元	
中冶集团铜锌有限公司	巴基斯坦	美元	
中冶控股(香港)有限公司	香港	美元	
中冶瑞木镍钴有限公司	巴布亚新几内亚	美元	

本报告期内，本集团重要的境外经营实体的记账本位币未发生变化。

67. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：千元 币种：人民币

项目	种类	本年收到的金额	列报项目	计入当期损益的金额
科学技术部资源管理司转制院所调资款	与收益相关	47,669	递延收益/管理费用	50,578
宝山罗店开发区税收返还	与收益相关	45,910	其他收益	45,910
大连市高新区财政局科技扶持资金	与收益相关	35,780	营业成本	35,780
僵尸企业政府补助	与收益相关	25,346	管理费用	25,346
中央财政专项补贴	与资产相关	25,290	递延收益	-
上海市宝山区财政局发展补贴	与收益相关	20,000	其他收益	20,000
困难企业援企稳岗补贴	与收益相关	18,320	营业外收入	18,320
科技部拨离退休人员经费	与收益相关	16,986	营业外收入	16,986
宝山区政府土地拆迁补偿	与收益相关	10,252	其他收益	10,252
攀枝花技师学校实训中心及教学运动场项目设备补贴	与资产相关	10,000	递延收益	-
其他	与资产相关/ 与收益相关	327,986	递延收益/营业成本/ 管理费用/其他收益/ 营业外收入/财务费用/研发费用	412,584
合计	/	583,539	/	635,756

(2) 本报告期内，本集团无政府补助退回金额。

六、合并范围的变更

1. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

单位：千元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
单位 1	不适用	90.00	引入新股东	2018-03-31	实际丧失控制之日	84,906	10.00	50,010	50,099	89	评估方法：资产基础法；关键假设：估价基准日类似市场交易价格	-
单位 2	43,550	68.22	协议转让	2018-06-19	实际丧失控制之日	500	-	-	-	-	不适用	-
其他	123	/	/	/	实际丧失控制之日	(500)	/	99,683	100,778	1,095	/	-
合计	43,673	/	/	/	/	84,906	/	149,693	150,877	1,184	/	-

本集团由于丧失对上述子公司的控制权而产生的利得人民币 86,090 千元列示在合并财务报表的投资收益项目中(附注五 56)，本集团由于丧失对上述子公司的控制权而产生的现金净流出为人民币 40,679 千元。

2. 其他原因的合并范围变动

本集团合并财务报表范围与上年相比未发生重大变化。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本集团二级子公司的详细资料：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中冶焦耐工程技术有限公司	中国	鞍山	设计、科研、工程总承包等	87.81	-	股东投入
中冶北方工程技术有限公司	中国	鞍山	设计、科研、工程总承包等	91.26	-	股东投入
中国三冶集团有限公司	中国	鞍山	工程承包等	100.00	-	股东投入
中冶沈勘工程技术有限公司	中国	沈阳	勘察、设计等	100.00	-	股东投入
中冶海外工程技术有限公司	中国	北京	工程承包等	100.00	-	股东投入
中冶交通建设集团有限公司	中国	北京	基础设施承包	100.00	-	股东投入
中冶国际工程集团有限公司	中国	北京	工程承包等	100.00	-	股东投入
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	巴布亚新几内亚	巴布亚新几内亚	镍钴矿石开采冶炼等	100.00	-	股东投入
中冶集团财务有限公司	中国	北京	金融	86.13	12.49	股东投入
中冶集团铜锌有限公司	巴基斯坦	英属维尔京群岛	资源开发等	100.00	-	股东投入
中冶金吉矿业开发有限公司	中国	北京	资源开发等	67.02	-	股东投入
中冶京诚工程技术有限公司	中国	北京	设计、科研、工程总承包等	88.89	-	股东投入
中冶置业集团有限公司(i)	中国	北京	房地产开发等	100.00	-	股东投入
中国第十三冶金建设有限公司	中国	太原	工程承包等	100.00	-	股东投入
中冶天工集团有限公司	中国	天津	工程承包等	98.53	-	股东投入
中国二十二冶集团有限公司	中国	唐山	工程承包等	100.00	-	股东投入
中国有色工程集团有限公司	中国	北京	设计、科研、工程总承包等	100.00	-	股东投入
中国二冶集团有限公司	中国	包头	工程承包等	100.00	-	股东投入
中冶建筑研究总院有限公司	中国	北京	设计、科研、工程总承包等	100.00	-	股东投入

七、在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

本集团二级子公司的详细资料 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国华冶科工集团有限公司	中国	北京	工程承包等	100.00	-	股东投入
北京中冶设备研究设计院有限公司	中国	北京	设计、科研、工程总承包等	100.00	-	股东投入
中冶赛迪集团有限公司	中国	重庆	设计、服务等	100.00	-	股东投入
中国五冶集团有限公司	中国	成都	工程承包等	98.58	-	股东投入
中冶建工集团有限公司	中国	重庆	工程承包等	100.00	-	股东投入
中国十九冶集团有限公司	中国	攀枝花	工程承包等	100.00	-	股东投入
中冶宝钢技术服务集团有限公司	中国	上海	维检协力等	59.65	20.89	股东投入
中国二十冶集团有限公司	中国	上海	工程承包等	69.00	-	股东投入
上海宝冶集团有限公司	中国	上海	工程承包等	97.93	0.80	股东投入
中冶华天工程技术有限公司	中国	马鞍山	设计、科研、工程总承包等	85.10	-	股东投入
中国十七冶集团有限公司	中国	马鞍山	工程承包等	72.39	-	股东投入
中冶集团国际经济贸易有限公司	中国	上海	贸易等	54.58	40.99	股东投入
中冶南方工程技术有限公司	中国	武汉	设计、科研、工程总承包等	83.08	-	股东投入
中国一冶集团有限公司	中国	武汉	工程承包等	93.07	-	股东投入
中冶长天国际工程有限责任公司	中国	长沙	设计、科研、工程总承包等	92.61	-	股东投入
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	中国	武汉	勘察、设计等	100.00	-	股东投入
中冶陕压重工设备有限公司	中国	西安	冶金专用设备制造	71.47	-	股东投入
中冶西澳矿业有限公司	澳大利亚	澳大利亚	资源开发等	100.00	-	股东投入
中冶澳大利亚控股有限公司	澳大利亚	澳大利亚	资源开发	100.00	-	股东投入
中冶控股(香港)有限公司(i)(ii)	中国	香港	其他	100.00	-	股东投入
中冶融资租赁有限公司	中国	珠海	融资租赁等	51.00	49.00	投资设立

七、在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

本集团二级子公司的详细资料 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中冶内蒙古建设投资有限公司	中国	呼和浩特	工程承包等	100.00	-	投资设立
中冶华南建设投资有限公司	中国	深圳	工程承包等	51.00	-	投资设立
中冶轨道交通有限公司	中国	廊坊	工程承包等	100.00	-	投资设立
中冶中原建设投资有限公司	中国	郑州	工程承包等	100.00	-	投资设立
中冶综合管廊科技发展有限公司	中国	保定	工程承包、综合管廊技术开发等	100.00	-	投资设立
中冶越南工程技术有限公司	越南	越南	工程承包等	100.00	-	投资设立

注:

(i) 除本公司及中冶控股(香港)有限公司(以下简称“中冶香港”)和中冶置业集团有限公司外,其他子公司概无发行债券。本公司之子公司概无公开发行股票。

(ii) 本公司之子公司中冶香港于2018年5月2日发行境外永续债,该永续债无固定的到期日,在中冶香港不行使赎回选择权的情况下将永续存在。中冶香港可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受任何递延支付利息次数的限制。

付息日前3个月,发生以下事件的,中冶香港不得递延当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息:

- 本公司或中冶香港宣告或支付任何股利,或为除该永续债之外的其他永续债支付利息(除非所有永续债利息是按比例支付);
- 本公司或中冶香港赎回了除该永续债之外的其他永续债(除非所有永续债是按比例赎回)。

中冶香港以发行境外永续债收到的价款扣除相关交易费用合计人民币3,296,390千元后计入其他权益工具,本集团在合并财务报表中列报于少数股东权益。

(a) 本报告期内,本公司在子公司的持股比例均与表决权比例一致。

七、在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

(b) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

(i) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

被投资单位名称	表决权比例(%)	纳入合并范围的原因
青岛金泽华帝房地产有限公司	50.00	依据股东间约定, 本集团拥有控制权
北京恩菲环保股份有限公司	49.15	与另一方股东签订一致行动协议, 本集团拥有控制权
北京金威焊材有限公司	45.00	依据公司章程约定的议事规则, 本集团拥有控制权
深圳市前海公共安全科学研究院有限公司	45.00	依据公司章程约定的议事规则, 本集团拥有控制权
京津冀中冶名信基础设施建设有限公司	30.00	依据股东间约定, 本集团拥有控制权
武汉中一交通建设工程有限公司	25.10	依据股权委托管理协议, 本集团拥有控制权

(ii) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

被投资单位名称	表决权比例(%)	不纳入合并范围的原因
福州中冶基础设施投资有限公司	90.00	对方股东有一票否决权, 作为合营企业核算
中山中冶翠城道综合管廊有限公司	90.00	另一方股东能够决定被投资单位的相关活动, 作为联营企业核算
武汉中冶祥龙川河建设管理有限公司	80.23	各股东均有一票否决权, 作为合营企业核算
天津中冶名金置业有限公司	80.00	须与另一方股东一致行动, 方可决定被投资单位的相关活动, 作为合营企业核算
郑州宝冶智城综合管廊建设管理有限责任公司	80.00	各股东均有一票否决权, 作为合营企业核算
株洲北环大丰市政建设有限公司	80.00	须与另一方股东一致行动, 方可决定被投资单位的相关活动, 作为合营企业核算
银川市怀远路地下综合管廊建设管理有限公司	70.00	须与另一方股东一致行动, 方可决定被投资单位的相关活动, 作为合营企业核算(附注七 2(1))
徐州中冶城东快速路建设有限公司	70.00	须与另一方股东一致行动, 方可决定被投资单位的相关活动, 作为合营企业核算
吴忠市地下综合管廊有限公司	66.00	须与另一方股东一致行动, 方可决定被投资单位的相关活动, 作为合营企业核算
银川滨河新区水体中心管理有限公司	60.00	须与另一方股东一致行动, 方可决定被投资单位的相关活动, 作为合营企业核算
北京新世纪饭店有限公司	60.00	各股东均有一票否决权, 作为合营企业核算
中冶置业集团香河名鑫房地产开发有限公司	60.00	须与另一方股东一致行动, 方可决定被投资单位的相关活动, 作为合营企业核算
兴隆县中冶名鲁房地产开发有限公司	60.00	须与另一方股东一致行动, 方可决定被投资单位的相关活动, 作为合营企业核算
贵州紫望高速公路建设有限公司	59.96	须与另一方股东一致行动, 方可决定被投资单位的相关活动, 作为合营企业核算(附注七 2(1))
贵州三荔高速公路建设有限公司	59.95	须与另一方股东一致行动, 方可决定被投资单位的相关活动, 作为合营企业核算(附注七 2(1))
贵州三施高速公路建设有限公司	59.90	须与另一方股东一致行动, 方可决定被投资单位的相关活动, 作为合营企业核算(附注七 2(1))
宁城县宏大矿业有限公司	54.00	须与另一方股东一致行动, 方可决定被投资单位的相关活动, 作为合营企业核算
中冶蓉兴建材成都有限公司	51.00	另一方股东能够决定被投资单位的相关活动, 作为联营企业核算
珠海中冶铎福名湾置业有限公司	51.00	须与另一方股东一致行动, 方可决定被投资单位的相关活动, 作为合营企业核算

七、在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

(b) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据 - 续

(ii) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据 - 续

被投资单位名称	表决权比例(%)	不纳入合并范围的原因
驻马店市中业自来水有限公司	51.00	须与另一方股东一致行动,方可决定被投资单位的相关活动,作为合营企业核算
拉合尔兴中再生能源有限公司	51.00	须与另一方股东一致行动,方可决定被投资单位的相关活动,作为合营企业核算
南京中冶名淮房地产开发有限公司	51.00	须与另一方股东一致行动,方可决定被投资单位的相关活动,作为合营企业核算
杭州中冶名泽房地产开发有限公司	51.00	须与另一方股东一致行动,方可决定被投资单位的相关活动,作为合营企业核算
杭州中冶名锦房地产开发有限公司	51.00	须与另一方股东一致行动,方可决定被投资单位的相关活动,作为合营企业核算
珠海中冶建信投资管理合伙企业(有限合伙)	50.99	其他股东能够决定被投资单位的相关活动,作为联营企业核算

(2) 少数股东持有的权益对公司重要的非全资子公司

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
中冶南方工程技术有限公司	16.92	118,056	19,093	1,623,081
中国一冶集团有限公司	6.93	35,266	8,594	1,562,596
中国二十冶集团有限公司	31.00	124,006	3,714	1,454,880
中国十七冶集团有限公司	27.61	166,292	37,600	1,083,964
中冶京诚工程技术有限公司	11.11	47,483	40,865	564,452

(a) 本报告期内,除附注七 1(1)(b)披露的情况外,子公司少数股东的持股比例均无与表决权比例重大不一致的情况。

七、在其他主体中的权益-续

(3) 少数股东持有的权益对公司重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018年12月31日				2017年12月31日							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中冶南方工程技术 有限公司	13,985,118	4,861,734	18,846,852	12,149,148	195,477	12,344,625	13,659,506	4,066,878	17,726,384	11,305,741	219,244	11,524,985
中国一冶集团 有限公司	19,047,244	3,689,004	22,736,248	16,238,340	1,587,039	17,825,379	18,744,381	3,256,460	22,001,341	15,994,547	1,427,336	17,421,883
中国二十冶集团 有限公司	22,446,461	4,143,198	26,589,659	21,288,685	402,300	21,690,985	22,341,040	3,448,890	25,789,930	21,069,268	417,760	21,487,028
中国十七冶集团 有限公司	16,171,139	2,173,922	18,345,061	13,896,001	534,562	14,430,563	14,424,411	1,908,712	16,333,123	12,254,791	623,116	12,877,907
中冶京诚工程技 术有限公司	12,126,373	3,203,006	15,329,379	10,836,782	200,368	11,037,150	13,403,156	3,137,807	16,540,963	12,168,785	198,763	12,367,548

子公司名称	本年发生额			上年发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中冶南方工程技术有限公司	11,040,171	424,525	405,930	1,780,495	7,642,983	445,032	444,257	1,225,697
中国一冶集团有限公司	17,674,359	468,787	485,780	952,485	15,797,332	338,391	334,100	419,792
中国二十冶集团有限公司	21,159,448	459,177	599,488	707,290	15,541,353	175,794	163,468	864,614
中国十七冶集团有限公司	21,365,274	602,173	595,464	625,866	17,127,636	503,146	500,162	884,070
中冶京诚工程技术有限公司	9,234,804	243,300	230,097	1,090,633	7,830,466	1,339	(4,843)	1,102,533

七、在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 主要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州紫望高速公路建设有限公司	中国	安顺市	高速公路投资开发	59.96	-	权益法
贵州三荔高速公路建设有限公司	中国	黔南布依族苗族自治州	高速公路投资开发	59.95	-	权益法
贵州三施高速公路建设有限公司	中国	黔东南苗族侗族自治州	高速公路投资开发	59.90	-	权益法
银川市怀远路地下综合管廊建设管理有限公司	中国	银川市	综合管廊建设运营	70.00	-	权益法
吉林市古城哈达管廊投资运营有限公司	中国	吉林市	综合管廊建设运营	40.76	-	权益法
天津赛瑞机器设备有限公司	中国	天津市	装备制造	50.00	-	权益法
石钢京诚装备技术有限公司	中国	营口市	特钢生产及装备制造	48.96	-	权益法
南京大明文化实业有限责任公司	中国	南京市	文化传播	49.18	-	权益法
十堰宝冶城市建设有限公司	中国	十堰市	市政道路建设运营	47.98	-	权益法
四川发展国冶建设投资有限公司	中国	成都市	基础设施投资管理	40.00	-	权益法

本集团在上述单个合营企业或联营企业中的权益对本集团而言均不重大。

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(1) 主要的合营企业或联营企业 - 续

(a) 持有 20%以下表决权但具有共同控制或重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

(i) 持有 20%以下表决权但具有共同控制或重大影响的依据

被投资单位名称	表决权比例(%)	具有重大影响的依据
珲春市亿联达管廊建设管理有限公司	19.90	在被投资单位的董事会中派有代表
二连浩特新治驿信基础设施建设运营有限公司	19.68	在被投资单位的董事会中派有代表
天津中冶和苑置业有限公司	19.00	在被投资单位的董事会中派有代表
天津远大兴住宅工业有限公司	18.89	在被投资单位的董事会中派有代表
长沙欢乐海洋公园有限公司	16.00	在被投资单位的董事会中派有代表
昆明中冶城市建设有限公司	15.00	在被投资单位的董事会中派有代表
江西上栗嘉盛城镇建设开发有限公司	15.00	在被投资单位的董事会中派有代表
庆阳陇洁海绵城市建设管理运营有限公司	15.00	在被投资单位的董事会中派有代表
白银市城市综合管廊建设管理有限公司	14.29	在被投资单位的董事会中派有代表
长春润德建设管理有限公司	13.54	在被投资单位的董事会中派有代表
昌吉市海昌项目管理服务有限公司	13.00	在被投资单位的董事会中派有代表
商丘市天工工程管理有限公司	12.00	在被投资单位的董事会中派有代表
乐山市乐高城市建设工程有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
周口市天工高铁片区建设有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
宜春中冶天工秀江置业有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
重庆歇马东西干道建设工程管理有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
南充顺建城市建设管理有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
南充顺治投资开发有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
简阳中冶雄州城市开发有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
益阳市中冶科工基础设施开发有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
简阳中冶天顺建设有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
青岛青平奥体工程建设有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
佛山建信基础设施建设有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
漳浦成冶建设投资有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
绵阳中冶江三公路开发有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
南京老山实久基础建设有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
邢台润和项目管理有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
雅安天顺坤治项目管理有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
任丘市中冶基础设施建设有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
简阳天顺交通投资有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表
惠东县高潭革命老区建设投资有限公司	10.00	在被投资单位的董事会中派有代表

(ii) 持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

被投资单位名称	表决权比例(%)	不具有重大影响的依据
唐山不锈钢有限责任公司	23.89	公司未在投资单位董事会中委派董事，也没有以其他方式参与或影响被投资单位的财务和经营决策或日常经营活动。
上海克硫环保科技有限公司	22.86	
中冶东方江苏重工有限公司	20.00	
陕西三金矿业股份有限公司	20.00	

七、在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2) 合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：千元 币种：人民币

	2018年12月31日余额 /本年发生额	2017年12月31日余额 /上年发生额
合营企业：		
投资年末账面价值合计	4,930,847	1,320,666
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	(67,576)	(48,079)
--其他综合收益	(40)	-
--综合收益总额	(67,616)	(48,079)
联营企业：		
投资年末账面价值合计	8,924,008	3,842,819
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	38,323	(71,038)
--其他综合收益	45	-
--综合收益总额	38,368	(71,038)

(3) 本报告期内，本集团不存在长期股权投资变现的重大限制，本集团对合营企业及联营企业投资而产生的投资收益不存在汇回的重大限制。

八、资本管理及与金融工具相关的风险

1. 资本管理

本集团资本管理政策的目标是保障本集团能够持续经营，从而可以为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整对股东的利润分配、向股东返还资本、发行新股及其他权益工具或出售资产以抵减债务。

本集团采用资本负债比率来管理资本。资本负债比率是指负债净额和总资本的比率。负债净额是以借款总额(包括长期借款、短期借款、应付债券和应付融资租赁款)减现金及现金等价物计算得出。总资本是以合并资产负债表中列示的股东权益总额加负债净额计算得出。本集团的目标是维持合理的资本负债比率。

2018年12月31日及2017年12月31日，本集团的资本负债比率如下：

单位：千元 币种：人民币

	2018年12月31日	2017年12月31日
借款总额：		
短期借款(附注五 23)	47,809,316	39,425,855
长期借款(含一年内到期)(附注五 33)	36,901,048	35,043,736
应付债券(含一年内到期)(附注五 34)	9,412,091	13,290,675
长期应付融资租赁款(含一年内到期)(附注五 35)	390,714	545,097
减：现金及现金等价物(附注五 64(3))	33,151,002	36,464,134
负债净额	61,362,167	51,841,229
股东权益	102,669,444	97,320,481
总资本	164,031,611	149,161,710
资本负债比率	37.41%	34.76%

八、资本管理及与金融工具相关的风险 - 续

2. 与金融工具相关的风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部资金部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。根据管理层的判断，在近期内，人民币对外币的合理变动对本集团经营业绩的影响并不重大，因此本年度本集团未签署任何重大的远期外汇合约或货币互换合约。

2018年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额，见附注五 66。

2018年12月31日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，主要受人民币兑美元汇率的影响，如果人民币兑美元上升或下降5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币9,185千元(2017年12月31日：减少或增加约人民币320,568千元)。

(b) 利率风险

(i) 本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要产生于固定利率银行借款和固定利率应付债券等。上述固定利率金融工具的公允价值与账面价值的差异，见附注九 8。

(ii) 本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要产生于浮动利率银行借款。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2018年12月31日，本集团短期借款金额为人民币47,809,316千元(2017年12月31日：人民币39,425,855千元)；一年以内到期的浮动利率长期带息债务的金额为人民币3,586,588千元(2017年12月31日：人民币4,791,201千元)，一年以上到期的浮动利率长期带息债务的金额为人民币14,277,926千元(2017年12月31日：人民币11,453,964千元)；一年以内到期的固定利率长期带息债务的金额为人民币10,632,433千元(2017年12月31日：人民币13,253,301千元)，一年以上到期的固定利率长期带息债务的金额为人民币18,206,906千元(2017年12月31日：人民币19,381,042千元)(附注五 23、31、33、34、35)。

本集团总部资金部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。本年度及2017年度，本集团并无利率互换安排。

本年度，如果以浮动利率计算的人民币借款利率上升或下降100个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币450,256千元(2017年：约人民币351,893千元)。

本年度，如果以浮动利率计算的美元及其他外币借款利率上升或下降100个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币72,399千元(2017年：约人民币57,371千元)。

(2) 信用风险

2018年12月31日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：本集团资产负债表中已确认的银行存款、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款和长期应收款等的账面金额。

八、资本管理及与金融工具相关的风险 - 续

2. 与金融工具相关的风险 - 续

(2) 信用风险 - 续

为降低信用风险，本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团的银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，故银行存款只具有较低的信用风险。

此外，本集团承担的对外担保亦可能引起本集团的财务损失，截至2018年12月31日，本集团对外担保情况见附注十一2(1)(b)。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等参见附注三10(2)。本集团应收票据及应收账款账面余额及坏账准备变动情况见附注五4(2)(b)、附注五4(2)(d)和附注五4(3)(c)，其他应收款账面余额及坏账准备变动情况见附注五6(4)(b)，长期应收款账面余额及坏账准备变动情况见附注五11(2)，合同资产账面余额及损失准备变动情况见附注五8(2)。

本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。2018年12月31日，本集团按欠款方归集的余额前五名的应收账款及其他应收款见附注五4(3)(d)、附注五6(4)(d)。

(3) 流动性风险

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

2018年12月31日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产-					
货币资金	44,477,302	-	-	-	44,477,302
衍生金融资产	2,365	-	-	-	2,365
应收票据及应收账款	87,394,440	-	-	-	87,394,440
其他应收款	57,266,886	-	-	-	57,266,886
一年内到期的非流动资产	3,588,671	-	-	-	3,588,671
长期应收款	107,836	7,460,962	8,893,808	5,344,369	21,806,975
合计	192,837,500	7,460,962	8,893,808	5,344,369	214,536,639
金融负债-					
短期借款	48,955,942	-	-	-	48,955,942
衍生金融负债	496	-	-	-	496
应付票据及应付账款	141,011,898	-	-	-	141,011,898
其他应付款	23,835,766	-	-	-	23,835,766
一年内到期的非流动负债	14,691,076	-	-	-	14,691,076
长期借款	1,172,340	9,054,078	12,632,544	5,472,863	28,331,825
应付债券	283,449	7,045,001	1,752,003	-	9,080,453
长期应付款	94,155	406,174	96,664	451,076	1,048,069
合计	230,045,122	16,505,253	14,481,211	5,923,939	266,955,525

八、资本管理及与金融工具相关的风险 - 续

2. 与金融工具相关的风险 - 续

(4) 金融资产转移

具体参见附注五 4(2)(c)和附注五 4(3)(e)。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,124,150	4,186,882	30,107	5,341,139
1.交易性金融资产	1,124,150	-	-	1,124,150
(1)货币基金	1,123,211	-	-	1,123,211
(2)权益工具投资	939	-	-	939
2.其他非流动金融资产	-	4,184,517	30,107	4,214,624
(1)权益工具投资	-	-	30,107	30,107
(2)非上市基金产品投资	-	4,184,517	-	4,184,517
3.衍生金融资产	-	2,365	-	2,365
(二)其他权益工具投资	396,680	-	1,471,284	1,867,964
持续以公允价值计量的资产总额	1,520,830	4,186,882	1,501,391	7,209,103
(三)交易性金融负债	-	496	-	496
1.衍生金融负债	-	496	-	496
持续以公允价值计量的负债总额	-	496	-	496

2. 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产和其他权益工具投资的公允价值根据公开交易市场最后一个交易日收盘价格确定。

3. 第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

	估值技术	输入值
其他非流动金融资产-非上市基金产品投资	现金流量折现法	同类别产品同期市场平均收益率
衍生金融工具	现金流量折现法	远期汇率

4. 第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

	估值技术	输入值
其他权益工具投资-对非上市公司的非交易性权益工具投资	成本法 /市场法/收益法	未来现金流量、折现率 及同行业可比上市企业的市盈率或市净率
其他非流动金融资产-权益工具投资	成本法 /市场法/收益法	未来现金流量、折现率 及同行业可比上市企业的市盈率或市净率

九、公允价值的披露 - 续

5. 第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年 1月1日	本年 新增投资	本年计入 其他综合收益的 公允价值变动	本年 处置投资	2018年 12月31日
其他权益工具投资-对非上市公司的非交易性权益工具投资	1,433,134	7,933	35,187	(4,970)	1,471,284
其他非流动金融资产-权益工具投资	-	30,107	-	-	30,107

6. 本报告期内，持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。

7. 本报告期内，本集团采用的估值技术未发生变更。

8. 非持续以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

非持续以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款和部分一年内到期的非流动负债。

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

单位：千元 币种：人民币

	2018年 12月31日 账面价值	2018年12月31日公允价值			
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
以摊余成本计量的金融负债：	18,027,401	-	18,091,020	-	18,091,020
1.固定利率长期借款	9,515,310	-	9,517,704	-	9,517,704
2.固定利率应付债券	8,512,091	-	8,573,316	-	8,573,316

单位：千元 币种：人民币

	2017年 12月31日 账面价值	2017年12月31日公允价值			
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
以摊余成本计量的金融负债：	19,103,454	-	19,259,894	-	19,259,894
1.固定利率长期借款	12,016,779	-	12,115,935	-	12,115,935
2.固定利率应付债券	7,086,675	-	7,143,959	-	7,143,959

第二层次公允价值计量的定量信息：

	估值技术	输入值
固定利率长期借款	现金流量折现法	央行同期基准贷款利率
固定利率应付债券	现金流量折现法	央行同期基准贷款利率

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

单位：千元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国冶金科工集团有限公司	北京	工程承包、房地产开发、装备制造、资源开发及其他	8,538,556	56.18	56.18

如附注一所述，中国五矿及其除本集团外的其他下属子公司系本集团关联方。

本集团与中国五矿及其除本集团外的其他下属子公司之间的关联交易亦构成香港联交所上市规则第十四A章所界定的关连交易或持续关连交易。

本公司的最终控制方是国务院国资委。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七1。

3. 本集团合营和联营企业情况

本集团主要的合营或联营企业详见附注七2。

本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
贵州三荔高速公路建设有限公司	合营企业
贵州紫望高速公路建设有限公司	合营企业
贵州三施高速公路建设有限公司	合营企业
银川市怀远路地下综合管廊建设管理有限公司	合营企业
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	合营企业
重庆歇马东西干道建设工程管理有限公司	合营企业
四川国泰高新管廊产业投资有限公司	合营企业
简阳中冶雄州城市开发有限公司	合营企业
天津中冶名金置业有限公司	合营企业
天津中冶名瑞置业有限公司	合营企业
珠海中冶名恒置业有限公司	合营企业
广州中冶名捷置业有限公司	合营企业
广州中冶名辉置业有限公司	合营企业
中江中冶众建市政基础设施工程投资有限责任公司	合营企业
青岛青平奥体工程建设有限公司	合营企业
重庆桃冶云溪大数据管理有限公司	合营企业
徐州中冶城东快速路建设有限公司	合营企业
梅州中冶公路建设发展有限公司	合营企业
南京中冶名淮房地产开发有限公司	合营企业
宁城县宏大矿业有限公司	合营企业
杭州中冶名泽房地产开发有限公司	合营企业
六安中冶基础设施建设有限公司	合营企业
石家庄中冶名盛房地产开发有限公司	合营企业
宜宾治建工程建设有限公司	合营企业
杭州中冶名锦房地产开发有限公司	合营企业
天津中冶团泊城乡发展有限公司	联营企业

十、关联方及关联交易 - 续

3. 本集团合营和联营企业情况 - 续

合营或联营企业名称	与本集团关系
那曲地区南部新城综合管廊管理有限公司	联营企业
贵阳市宏源永盛轨道交通二号线二期工程建设管理有限公司	联营企业
宁国宝冶城市建设有限公司	联营企业
南京浦口星宝建设发展有限公司	联营企业
长春空港中冶翔睿基础设施建设运营有限公司	联营企业
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	联营企业
四平市综合管廊建设运营有限公司	联营企业
二十二冶集团工业技术服务有限公司	联营企业
承德中冶建设开发有限公司	联营企业
上海月浦南方混凝土有限公司	联营企业
佛山建信基础设施建设有限公司	联营企业
深圳市核机电安装维修有限公司	联营企业
齐齐哈尔北方中冶置业有限公司	联营企业
泸县众建发展市政基础设施工程投资有限公司	联营企业
中山中冶翠城道综合管廊有限公司	联营企业
濮阳市金河豫信建设工程有限公司	联营企业
泸州中冶城市建设发展有限公司	联营企业
岳池中冶天泰建设有限公司	联营企业
成都天府新区中冶新德置业有限公司	联营企业
重庆贝蒙工程项目管理有限责任公司	联营企业
南充众建实久道路建设投资有限公司	联营企业
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	联营企业
蚌埠中冶金龙置业有限公司	联营企业
六安中冶项目管理有限公司	联营企业
西安中冶管廊建设管理有限公司	联营企业
泗县中冶建设投资有限公司	联营企业
滁州文创建设发展有限公司	联营企业
郑州惠拓城乡建设有限公司	联营企业
滨州市天工铁汉基础设施建设有限公司	联营企业
天津中冶新华置业有限责任公司	联营企业
天津中冶金钰置业有限公司	联营企业
天津中冶金程置业有限公司	联营企业
寿阳县中核中冶投资建设有限公司	联营企业
任丘市中冶基础设施建设有限公司	联营企业
呼和浩特市听天璟建设有限公司	联营企业
河南汝州科教园区投资开发有限公司	联营企业
四川航冶实业有限公司	联营企业
南充顺建城市建设管理有限公司	联营企业
上海中冶嘉禾置业有限公司	联营企业
包头市中冶置业有限责任公司	联营企业
驻马店中一市政建设管理有限责任公司	联营企业
白银市城市综合管廊管理有限公司	联营企业
武汉中一投资建设有限公司	联营企业
黄石中冶基础设施建设有限公司	联营企业
武汉汉威炉外精炼工程有限公司	联营企业
天津赛瑞机器设备有限公司	联营企业
石钢京诚装备技术有限公司	联营企业
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	联营企业
攀枝花中冶城市建设发展有限公司	联营企业

十、关联方及关联交易 - 续

3. 本集团合营和联营企业情况 - 续

合营或联营企业名称	与本集团关系
唐山曹妃甸中冶工程建设有限公司	联营企业
遂宁开鸿建设开发有限公司	联营企业
天津中冶和苑置业有限公司	联营企业
简阳中冶天顺建设有限公司	联营企业
重庆北飞石坪基础设施建设有限公司	联营企业
南充顺冶投资开发有限公司	联营企业
昆明中冶城市建设有限公司	联营企业
温州汇冶建设投资有限公司	联营企业
河南惠泰城乡建设有限公司	联营企业
四川发展蜀欧建设工程有限公司	联营企业
江苏容裕建设发展有限公司	联营企业
南宁市国冶基础设施建设投资有限公司	联营企业
兰考中朴投资管理有限公司	联营企业
长治市中晖三馆一园建设有限公司	联营企业
乌海中冶福泰建设有限公司	联营企业
银川市满城街地下综合管廊建设管理有限公司	联营企业
雅安天顺坤冶项目管理有限公司	联营企业
孝感信冶城综合管廊建设投资有限公司	联营企业
福州市仓山中冶桑诚水环境技术有限公司	联营企业
惠东县高潭革命老区建设投资有限公司	联营企业
福州市晋安中冶桑诚水环境技术有限公司	联营企业
毕节新冶市政工程有限责任公司	联营企业
巴州资源路投资建设管理有限公司	联营企业
乐山市乐高城市建设工程有限公司	联营企业
宜春中冶天工秀江置业有限公司	联营企业
濮阳金和建设工程有限公司	联营企业
十堰宝冶城市建设有限公司	联营企业

4. 其他关联方情况

本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下，该等交易亦构成香港联交所上市规则第十四A章所界定的关连交易或持续关连交易：

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中冶瑞木新能源科技有限公司	同受中冶集团控制
中国五矿下属公司信息：	
北京海德瑞祥资产管理有限公司(原名：中冶集团资产管理有限公司)(注)	同受中国五矿控制的公司
北京中冶建设出租汽车有限公司(注)	同受中国五矿控制的公司
北京东星冶金新技术开发公司(注)	同受中国五矿控制的公司
邯郸市华冶物业服务有限公司(注)	同受中国五矿控制的公司
五矿钢铁有限责任公司	同受中国五矿控制的公司
五矿钢铁(武汉)有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿钢铁北京有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿钢铁成都有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿钢铁广州有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿钢铁杭州有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿钢铁兰州有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿钢铁青岛有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿钢铁厦门有限公司	同受中国五矿控制的公司

十、关联方及关联交易 - 续

4. 其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
五矿钢铁上海有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿钢铁天津有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿钢铁西安有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿二十三冶建设集团有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿建设(营口)恒富置业有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿盐湖有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿营口中板有限责任公司	同受中国五矿控制的公司
中国外贸金融租赁有限公司	同受中国五矿控制的公司
矿锦地产南京有限公司	同受中国五矿控制的公司
株洲冶炼集团股份有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	同受中国五矿控制的公司
株洲株冶有色实业有限责任公司	同受中国五矿控制的公司
湖南黄沙坪铅锌矿	同受中国五矿控制的公司
五矿国际工程技术有限公司	同受中国五矿控制的公司

注：北京海德瑞祥资产管理有限公司(原名：中冶集团资产管理有限公司)及其下属子公司已于2018年11月19日从中冶集团划转至中国五矿，变更后与本集团同受中国五矿控制。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受服务的关联交易

(a) 采购商品/接受服务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
与同受中国五矿控制的公司的交易(注)：		6,719,633	4,819,242
五矿钢铁成都有限公司	购买商品	2,553,833	1,548,581
五矿钢铁上海有限公司	购买商品	707,382	347,381
五矿钢铁北京有限公司	购买商品	555,195	169,504
五矿二十三冶建设集团有限公司	接受服务	537,281	822
五矿钢铁广州有限公司	购买商品	447,368	319,803
五矿钢铁天津有限公司	购买商品	433,675	647,660
五矿钢铁西安有限公司	购买商品	344,935	93,777
五矿钢铁(武汉)有限公司	购买商品	301,695	390,177
五矿钢铁兰州有限公司	购买商品	169,531	231,918
五矿钢铁青岛有限公司	购买商品	135,952	142,970
五矿钢铁有限责任公司	购买商品	107,399	4,123
其他	购买商品及接受服务	425,387	922,526
与合营及联营公司交易		456,932	808,118
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	接受服务	82,352	619,568
上海月浦南方混凝土有限公司	购买商品	74,770	14,641
二十二冶集团工业技术服务有限公司	接受服务	65,530	-
四川国泰高新管廊产业投资有限公司	购买商品	54,004	-
深圳市核机电安装维修有限公司	购买商品	39,663	491
武汉汉威炉外精炼工程有限公司	购买商品	29,815	5,354
其他	购买商品及接受服务	110,798	168,064
合计	/	7,176,565	5,627,360

注：该等关联交易构成香港联交所上市规则第十四A章所界定的持续关连交易。

十、关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受服务的关联交易 - 续

(b) 出售商品/提供服务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
与同受中冶集团控制的公司的交易(注):		1,501,399	20,091
中冶瑞木新能源科技有限公司	提供服务	1,501,399	20,091
与同受中国五矿控制的公司的交易(注):		2,771,879	886,406
株洲冶炼集团股份有限公司	提供服务	1,490,755	-
五矿盐湖有限公司	销售商品及提供服务	355,604	413,878
五矿营口中板有限责任公司	销售商品及提供服务	347,457	11,034
五矿建设(营口)恒富置业有限公司	提供服务	127,677	-
矿锦地产南京有限公司	提供服务	116,110	-
其他	销售商品及提供服务	334,276	461,494
与合营及联营公司交易		42,973,819	25,997,215
宜宾冶建工程建设有限公司	提供服务	1,646,603	-
南充顺建城市建设管理有限公司	提供服务	1,301,769	321,862
贵州紫望高速公路建设有限公司	提供服务	1,290,495	2,091,628
呼和浩特市昕天瑞建设有限公司	提供服务	1,233,013	1,298,641
贵州三荔高速公路建设有限公司	提供服务	1,156,739	1,670,947
南充顺治投资开发有限公司	提供服务	1,123,427	471,934
河南惠泰城乡建设有限公司	提供服务	1,067,210	-
泗县中冶建设投资有限公司	提供服务	1,036,026	451,538
贵州三施高速公路建设有限公司	提供服务	740,147	1,126,140
六安中冶基础设施建设有限公司	提供服务	731,555	-
滁州文创建设发展有限公司	提供服务	679,053	3
四川发展蜀欧建设工程有限公司	提供服务	678,650	-
贵阳市宏源永盛轨道交通二号线二期工程建设管理有限公司	提供服务	656,625	-
西安中冶管廊建设管理有限公司	提供服务	656,466	116,946
江苏容裕建设发展有限公司	提供服务	646,322	-
遂宁开鸿建设开发有限公司	提供服务	583,930	175,182
南宁市国冶基础设施建设投资有限公司	提供服务	520,515	-
郑州惠拓城乡建设有限公司	提供服务	511,830	-
天津中冶金程置业有限公司	提供服务	505,924	218,800
六安中冶项目管理有限公司	提供服务	505,779	-
宁国宝冶城市建设有限公司	提供服务	500,150	134,231
乐山市乐高城市建设工程有限公司	提供服务	494,921	-
兰考中朴投资管理有限公司	提供服务	492,570	-
长治市中晖三馆一园建设有限公司	提供服务	485,982	-
重庆北飞石坪基础设施建设有限公司	提供服务	477,382	212,155
乌海中冶福泰建设有限公司	提供服务	474,624	-
泸州中冶城市建设发展有限公司	提供服务	435,772	383,283
驻马店中一市政建设管理有限责任公司	提供服务	409,564	314,010
青岛青平奥体工程建设有限公司	提供服务	398,189	231,102

十、关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受服务的关联交易 - 续

(b) 出售商品/提供服务情况表 - 续

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
徐州中冶城东快速路建设有限公司	提供服务	396,040	70,515
黄石中冶基础设施建设有限公司	提供服务	395,804	108,076
银川市满城街地下综合管廊建设管理有限公司	提供服务	383,100	-
银川市怀远路地下综合管廊建设管理有限公司	提供服务	381,798	388,598
昆明中冶城市建设有限公司	提供服务	374,692	331,568
白银市城市综合管廊管理有限公司	提供服务	367,617	719,529
滨州市天工铁汉基础设施建设有限公司	提供服务	357,451	24,050
重庆歇马东西干道建设工程管理有限公司	提供服务	355,831	-
雅安天顺坤冶项目管理有限公司	提供服务	352,389	-
重庆桃冶云溪大数据管理有限公司	提供服务	347,499	190,014
温州汇冶建设投资有限公司	提供服务	332,675	-
天津中冶金钰置业有限公司	提供服务	322,922	221,500
攀枝花中冶城市建设发展有限公司	提供服务	315,671	302,195
孝感信冶城综合管廊建设投资有限公司	提供服务	302,201	-
天津中冶名金置业有限公司	提供服务	300,023	41,000
其他	销售商品及提供服务	16,246,874	14,381,768
合计	/	47,247,097	26,903,712

注：该等关联交易构成香港联交所上市规则第十四A章所界定的持续关连交易。

(2) 关联租赁情况

(a) 本集团作为出租方

单位：千元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
北京中冶建设出租汽车有限公司	房屋及构筑物	215	136
合计	/	215	136

(b) 本集团作为承租方

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中国冶金科工集团有限公司(注)	房屋及构筑物	34,900	33,815
北京东星冶金新技术开发公司(注)	房屋及构筑物、设备	8,875	8,128
邯郸市华冶物业服务有限公司(注)	房屋及构筑物	2,478	-
北京海德瑞祥资产管理有限公司(注)	房屋及构筑物	328	557
合计	/	46,581	42,500

注：该等关联交易构成香港联交所上市规则第十四A章所界定的持续关连交易。

十、关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(3) 关联担保情况

(a) 本集团作为担保方

2018年12月31日，本集团不存在为关联方提供担保的情况。

(b) 本集团作为被担保方

单位：千元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	年末担保是否已经履行完毕
中国冶金科工集团有限公司	1,501,860	05/05/2017	04/05/2020	否

(4) 关联方资金拆借

单位：千元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
宜宾冶建工程建设有限公司	428,757	01/01/2018	30/11/2018	一般借款
巴州资源路投资建设管理有限公司	151,000	01/01/2018	31/12/2019	一般借款
江苏容裕建设发展有限公司	400,000	12/01/2018	29/12/2018	一般借款
惠东县高潭革命老区建设投资有限公司	100,000	06/02/2018	26/10/2018	一般借款
河南汝州科教园区投资开发有限公司	108,000	20/03/2018	20/03/2019	一般借款
天津中冶名瑞置业有限公司	1,541,046	20/06/2018	19/09/2018	一般借款
广州中冶名捷置业有限公司	178,480	20/06/2018	无固定到期日	一般借款
中冶瑞木新能源科技有限公司(注)	50,000	29/06/2018	28/06/2019	一般借款
中冶瑞木新能源科技有限公司(注)	300,000	29/08/2018	21/05/2021	一般借款
天津中冶名瑞置业有限公司	2,799,449	02/07/2018	无固定到期日	一般借款
广州中冶名捷置业有限公司	643,138	03/07/2018	无固定到期日	一般借款
南京中冶名淮房地产开发有限公司	189,507	05/07/2018	无固定到期日	一般借款
任丘市中冶基础设施建设有限公司	100,000	16/07/2018	16/07/2019	一般借款
中冶瑞木新能源科技有限公司(注)	100,000	19/07/2018	18/07/2019	一般借款
珠海中冶名恒置业有限公司	2,422,833	25/07/2018	无固定到期日	一般借款
江苏容裕建设发展有限公司	500,000	25/07/2018	25/07/2023	一般借款
天津中冶名金置业有限公司	236,100	25/07/2018	无固定到期日	一般借款
石家庄中冶名盛房地产开发有限公司	2,111,810	27/08/2018	无固定到期日	一般借款
武汉中一投资建设有限公司	210,000	30/08/2018	无固定到期日	一般借款
简阳中冶雄州城市开发有限公司	542,400	05/09/2018	05/09/2019	一般借款
广州中冶名辉置业有限公司	2,631,434	17/09/2018	无固定到期日	一般借款
泸县众建发展市政基础设施工程投资有限公司	127,300	17/09/2018	01/01/2019	一般借款
濮阳金和建设工程有限公司	165,000	21/09/2018	21/09/2019	一般借款
中冶瑞木新能源科技有限公司(注)	250,000	24/10/2018	23/10/2019	一般借款
其他	1,232,334	/	/	一般借款
合计	17,518,588	/	/	/

注：该等关联交易构成香港联交所上市规则第十四A章所界定的持续关连交易。

上述关联方资金拆借为带息资金拆借，利率区间为4.35%至10.00%。

十、关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(5) 关键管理人员报酬

主要管理人员包括本公司董事(执行董事及非执行董事)、监事、总裁、副总裁、董事会秘书和总会计师。向主要管理人员支付作为雇员服务的已付或应付酬金如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
基本薪金、房屋补贴、其他津贴及实物福利	6,132	5,205
退休金计划供款	437	447
酌定花红	3,501	3,427
合计	10,070	9,079

(a) 董事及监事薪酬

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
基本薪金、房屋补贴、其他津贴及实物福利	1,960	2,059
退休金计划供款	124	161
酌定花红	717	1,255
合计	2,801	3,475

截至2018年12月31日止年度，单个董事及监事收取的酬金如下：

单位：千元 币种：人民币

	基本薪金、房屋补贴、其他津贴及实物福利	退休金计划供款	酌定花红	合计
执行董事：				
国文清(i)	-	-	-	-
张兆祥(i)	-	-	-	-
非执行董事：				
经天亮	144	-	-	144
独立非执行董事：				
余海龙	172	-	-	172
任旭东	160	-	-	160
陈嘉强	166	-	-	166
职工代表董事：				
林锦珍	485	55	510	1,050
监事：				
闫爱中	672	55	134	861
彭海清(i)	-	-	-	-
邵波(ii)	161	14	73	248
合计	1,960	124	717	2,801

(i) 国文清、张兆祥自2016年7月起在中国五矿任职，彭海清自2017年4月起在中国五矿任职，人事关系随转，2018年度未在本集团领取薪酬。

(ii) 邵波自2018年4月起在中国五矿任职，人事关系随转，上述薪酬披露期间为2018年1~3月。

十、关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(5) 关键管理人员报酬 - 续

(a) 董事及监事薪酬 - 续

截至 2017 年 12 月 31 日止年度，单个董事及监事收取的薪金如下：

单位：千元 币种：人民币

	基本薪金、房屋补 贴、其他津贴及实物 福利	退休金 计划供款	酌定花红	合计
执行董事：				
国文清(i)	-	-	-	-
张兆祥(i)	-	-	-	-
非执行董事：				
经天亮	119	-	-	119
独立非执行董事：				
余海龙	148	-	-	148
任旭东	136	-	-	136
陈嘉强	142	-	-	142
职工代表董事：				
林锦珍	477	50	418	945
监事：				
闫爱中	440	50	434	924
彭海清(ii)	127	11	49	187
邵波	470	50	354	874
合计	2,059	161	1,255	3,475

(i) 国文清、张兆祥自 2016 年 7 月起在中国五矿任职，人事关系随转，2017 年度未在本集团领取薪酬。

(ii) 彭海清自 2017 年 4 月起在中国五矿任职，人事关系随转，上述薪金披露期间为 2017 年 1~3 月。

上述披露的执行董事薪金主要系其管理公司及集团事务而获取的报酬。酌定花红由管理层基于董事、监事的业绩及集团的经营业绩而厘定。

在上述两个年度内，不存在本公司董事、关键管理人员或监事放弃收取任何薪金的情况；同时，本集团也未向任何董事、关键管理人员或监事支付任何薪金或者离职补偿，以吸引他们加入本集团。

十、关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(5) 关键管理人员报酬 - 续

(b) 五位最高薪酬人士

上文附注所披露的董事及监事无一为五位最高薪酬人士。在年度内本集团最高薪酬的五位人士如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
基本薪金、房屋补贴、其他津贴及实物福利	2,623	2,094
退休金计划供款	261	234
酌定花红	7,533	6,323
合计	10,417	8,651

	本年人数	上年人数
\$0 至港币\$1,000,000	-	-
港币\$1,000,001 至港币\$1,500,000	-	-
港币\$1,500,001 至港币\$2,000,000	-	4
港币\$2,000,001 至港币\$2,500,000	4	1
港币\$2,500,001 至港币\$3,000,000	1	-
港币\$3,000,001 至港币\$3,500,000	-	-
合计	5	5

(6) 其他关联交易

单位：千元 币种：人民币

交易内容	关联方	本年发生额	上年发生额
利息收入	珠海中冶名恒置业有限公司	387,333	5,685
利息收入	广州中冶名辉置业有限公司	148,218	95,597
利息收入	天津中冶名瑞置业有限公司	146,194	4,111
利息收入	广州中冶名捷置业有限公司	106,415	1,787
利息收入	南京中冶名淮房地产开发有限公司	83,882	4,732
利息收入	齐齐哈尔北方中冶置业有限公司	51,433	-
利息收入	南京浦口星宝建设发展有限公司	40,659	5,078
利息收入	石钢京诚装备技术有限公司	34,821	14,795
利息收入	呼和浩特市听天璟建设有限公司	30,833	-
利息收入	石家庄中冶名盛房地产开发有限公司	30,137	-
利息收入	江苏容裕建设发展有限公司	29,055	-
利息收入	昆明中冶城市建设有限公司	21,048	9,804
利息收入	天津中冶新华置业有限责任公司	18,929	-
利息收入	天津赛瑞机器设备有限公司	15,020	13,729
利息收入	天津中冶团泊城乡发展有限公司	14,536	14,536
利息收入	中冶瑞木新能源科技有限公司(注)	12,055	-
利息收入	简阳中冶天顺建设有限公司	11,519	2,185
利息收入	天津中冶名金置业有限公司	10,312	2,872
利息收入	其他	74,475	63,437
合计		1,266,874	238,348
利息支出	中国冶金科工集团有限公司(注)	18,252	21,366
利息支出	中国外贸金融租赁有限公司(注)	5,699	8,754
合计		23,951	30,120

注：该等关联交易构成香港联交所上市规则第十四A章所界定的持续关连交易。

十、关联方及关联交易 - 续

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安中冶管廊建设管理有限公司	280,128	-	116,946	-
应收账款	泗县中冶建设投资有限公司	279,269	-	276,074	-
应收账款	南充顺建城市建设管理有限公司	211,464	4,864	-	-
应收账款	四平市综合管廊建设运营有限公司	210,672	-	46,303	-
应收账款	马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	210,566	-	203,457	-
应收账款	长春空港中冶翔睿基础设施建设运营有限公司	187,025	-	176,418	-
应收账款	中冶瑞木新能源科技有限公司	168,575	-	-	-
应收账款	宁国宝冶城市建设有限公司	162,535	6,835	47,112	1,159
应收账款	乐山市乐高城市建设工程有限公司	147,226	3,504	-	-
应收账款	遂宁开鸿建设开发有限公司	145,801	-	56,921	-
应收账款	惠东县高潭革命老区建设投资有限公司	133,985	3,082	-	-
应收账款	蚌埠中冶金龙置业有限公司	127,294	-	160,280	-
应收账款	佛山建信基础设施建设有限公司	121,629	2,907	118,553	5,928
应收账款	唐山中冶方舟房地产开发有限公司	119,986	493	113,423	6,346
应收账款	珠海中冶名恒置业有限公司	119,377	-	-	-
应收账款	南京浦口星宝建设发展有限公司	117,674	2,565	73,903	-
应收账款	江苏容裕建设发展有限公司	112,461	2,587	-	-
应收账款	天津中冶和苑置业有限公司	110,902	5,685	110,227	9,120
应收账款	重庆贝蒙工程项目管理有限责任公司	108,526	-	4,579	-
应收账款	昆明中冶城市建设有限公司	103,626	-	-	-
应收账款	其他	3,023,202	84,285	1,991,043	76,727
合计		6,201,923	116,807	3,495,239	99,280
其他应收款	珠海中冶名恒置业有限公司	4,401,374	-	4,912,238	-
其他应收款	天津中冶名瑞置业有限公司	3,037,142	-	727,641	-
其他应收款	杭州中冶名泽房地产开发有限公司	2,710,812	-	-	-
其他应收款	广州中冶名辉置业有限公司	2,655,387	-	-	-
其他应收款	石家庄中冶名盛房地产开发有限公司	2,141,947	-	-	-
其他应收款	广州中冶名捷置业有限公司	2,116,601	-	1,718,008	-
其他应收款	石钢京诚装备技术有限公司	1,900,880	445,162	1,861,453	424,553
其他应收款	武汉中一投资建设有限公司	1,601,271	-	1,314,200	-
其他应收款	南京中冶名淮房地产开发有限公司	1,572,812	-	1,425,075	-
其他应收款	齐齐哈尔北方中冶置业有限公司	1,221,510	-	1,143,448	-
其他应收款	杭州中冶名锦房地产开发有限公司	1,154,698	-	-	-
其他应收款	天津中冶团泊城乡发展有限公司	523,561	-	509,015	-
其他应收款	包头市中冶置业有限责任公司	414,828	392,251	415,942	324,460
其他应收款	宜春中冶天工秀江置业有限公司	319,254	-	-	-
其他应收款	天津中冶名金置业有限公司	314,193	-	67,838	-
其他应收款	江苏容裕建设发展有限公司	308,000	13,891	-	-
其他应收款	简阳中冶天顺建设有限公司	240,703	-	252,185	-
其他应收款	泸县众建发展市政基础设施工程投资有限公司	229,637	-	101,359	-
其他应收款	天津赛瑞机器设备有限公司	228,749	228,749	213,729	133,729
其他应收款	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	205,580	205,580	205,580	116,642

十、 关联方及关联交易 - 续

6. 关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收项目 - 续

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西安中冶管廊建设管理有限公司	203,783	-	60,674	-
其他应收款	岳池中冶天泰建设有限公司	202,834	-	50,618	-
其他应收款	呼和浩特市昕天璟建设有限公司	188,733	13,664	265,965	13,298
其他应收款	中江中冶众建市政基础设施工程投资有限责任公司	172,968	-	178,982	-
其他应收款	宁城县宏大矿业有限公司	170,510	170,510	161,987	161,987
其他应收款	濮阳金和建设工程有限公司	165,229	-	-	-
其他应收款	天津中冶和苑置业有限公司	159,840	-	150,996	-
其他应收款	巴州资源路投资建设管理有限公司	159,003	-	-	-
其他应收款	河南汝州科教园区投资开发有限公司	155,910	7,054	8,070	786
其他应收款	泗县中冶建设投资有限公司	152,698	-	30,118	-
其他应收款	南充众建实久道路建设投资有限公司	147,713	-	26,022	-
其他应收款	上海中冶嘉禾置业有限公司	130,191	-	-	-
其他应收款	蚌埠中冶金龙置业有限公司	126,735	-	120,041	-
其他应收款	任丘市中冶基础设施建设有限公司	114,826	15,942	47,000	3,450
其他应收款	濮阳市金河豫信建设工程有限公司	110,459	-	5,404	-
其他应收款	四川航冶实业有限公司	103,860	46,561	18,460	923
其他应收款	成都天府新区中冶新德置业有限公司	102,540	-	59,469	-
其他应收款	其他	1,450,452	89,586	2,414,602	108,900
合计		31,317,223	1,628,950	18,466,119	1,288,728
预付款项	五矿国际工程技术有限公司	35,158	-	49,393	-
预付款项	五矿二十三冶建设集团有限公司	30,374	-	-	-
预付款项	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	29,001	-	29,688	-
预付款项	五矿钢铁上海有限公司	28,810	-	-	-
预付款项	杭州中冶名泽房地产开发有限公司	15,332	-	-	-
预付款项	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	14,569	-	-	-
预付款项	五矿钢铁(武汉)有限公司	13,835	-	-	-
预付款项	五矿钢铁广州有限公司	13,174	-	-	-
预付款项	其他	36,457	-	112,769	-
合计		216,710	-	191,850	-
长期应收款	广州中冶名辉置业有限公司	700,000	-	2,300,000	-
长期应收款	南京浦口星宝建设发展有限公司	677,250	14,161	496,700	-
长期应收款	中冶瑞木新能源科技有限公司	675,798	7,375	-	-
长期应收款	遂宁开鸿建设开发有限公司	246,854	-	-	-
长期应收款	重庆贝蒙工程项目管理有限责任公司	175,290	-	175,290	-
长期应收款	其他	105,018	-	5,396,239	-
合计		2,580,210	21,536	8,368,229	-

十、关联方及关联交易 - 续

6. 关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	五矿钢铁成都有限公司	90,647	123,914
应付账款	五矿钢铁广州有限公司	68,507	102,138
应付账款	五矿钢铁天津有限公司	65,516	128,498
应付账款	五矿钢铁北京有限公司	51,930	52,644
应付账款	上海月浦南方混凝土有限公司	48,454	38,063
应付账款	五矿钢铁兰州有限公司	46,462	12,855
应付账款	五矿钢铁有限责任公司	41,915	3,536
应付账款	五矿钢铁杭州有限公司	35,616	14,729
应付账款	五矿钢铁厦门有限公司	31,660	47,327
应付账款	其他	256,850	489,851
合计		737,557	1,013,555
其他应付款	承德中冶建设开发有限公司	294,728	390,000
其他应付款	中国冶金科工集团有限公司	200,876	175,198
其他应付款	五矿钢铁成都有限公司	170,401	109,990
其他应付款	株洲株冶有色实业有限责任公司	159,406	151,764
其他应付款	梅州中冶公路建设发展有限公司	150,000	-
其他应付款	那曲地区南部新城综合管廊管理有限公司	71,000	-
其他应付款	湖南黄沙坪铅锌矿	70,335	-
其他应付款	天津中冶和苑置业有限公司	68,469	68,469
其他应付款	其他	221,574	3,243,674
合计		1,406,789	4,139,095
合同负债	乐山市乐高城市建设工程有限公司	377,008	-
合同负债	五矿营口中板有限责任公司	330,221	2,858
合同负债	寿阳县中核中冶投资建设有限公司	220,068	-
合同负债	福州市仓山中闽桑诚水环境技术有限公司	193,522	-
合同负债	福州市晋安中闽桑诚水环境技术有限公司	174,407	-
合同负债	中山中冶翠城道综合管廊有限公司	170,555	-
合同负债	唐山曹妃甸中冶工程建设有限公司	169,943	203,527
合同负债	十堰宝冶城市建设有限公司	134,758	-
合同负债	贵阳市宏源永盛轨道交通二号线二期工程建设管理有限公司	134,112	-
合同负债	毕节新治市政工程有限公司	118,614	-
合同负债	贵州三施高速公路建设有限公司	101,952	79,564
合同负债	其他	697,701	888,404
合计		2,822,861	1,174,353
长期借款	中国外贸金融租赁有限公司	724,237	724,237
合计		724,237	724,237
一年内到期的非流动负债	中国冶金科工集团有限公司	78,980	-
一年内到期的非流动负债	中国外贸金融租赁有限公司	69,820	252,609
合计		148,800	252,609
长期应付款	中国冶金科工集团有限公司	300,000	378,980
长期应付款	中国外贸金融租赁有限公司	-	69,820
合计		300,000	448,800

十、关联方及关联交易 - 续

7. 关联方承诺

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

租赁承诺：

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
租入	北京东星冶金新技术开发公司	484	6,005
租入	中国冶金科工集团有限公司	-	29,852
合计	/	484	35,857

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	23,796,921	23,993,163
无形资产	4,287,019	4,292,514
合计	28,083,940	28,285,677

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以内	63,975	47,935
一到二年	46,286	9,967
二到三年	35,103	9,735
三年以上	57,670	41,058
合计	203,034	108,695

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(a) 未决诉讼或仲裁

2018年12月31日，本集团作为被告形成的重大未决诉讼标的金额为人民币2,792,798千元(2017年12月31日：人民币2,354,838千元)。

本集团牵涉数项日常业务过程中发生的诉讼及其他法律程序。当管理层根据其判断及在考虑法律意见后能合理估计诉讼的结果时，便会就本集团在该等诉讼中可能蒙受的损失计提预计负债。如诉讼的结果不能合理估计或管理层相信不会造成资源流出时，则不会就未决诉讼计提预计负债。截至2018年12月31日，管理层就未决诉讼计提预计负债人民币41,511千元，详见附注五37。

十一、 承诺及或有事项 - 续

2. 或有事项 - 续

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项 - 续

(b) 对外担保

单位：千元 币种：人民币

担保单位	担保金额
业主按揭担保(注)	10,047,805

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

(c) 其他

2012年度，由于极端天气如飓风等诸多方面原因，西澳 Sino 铁矿项目进展较既定工期有所滞后，使得项目成本大幅增加，进而超出原先预算。管理层认为本集团采取了保工期控成本措施，缩短了工期延误及减少因工期延误造成的损失。针对与业主签署的合同中有关承包商原因延误造成业主损失索偿的条款，本集团与中信集团进行了充分沟通，双方均认为造成项目工期延误的原因是多方面的，并达成共识将互谅互让，协商妥善处理，并在 2013 年 4 月 15 日实现第二条主工艺生产线带负荷联动试车。在联动试车过程中，因滑环电机技术问题导致第二条生产线带负荷联动试车进一步推迟，该滑环电机由中信集团的子公司从一家海外设备供货商购入。根据评估，本集团认为已经恰当地实施了第二条主工艺生产线的建设并且履行了与中信集团达成一致的工作范围内的义务，第二条生产线带负荷联动试车的推迟主要是由于非本集团购入的滑环电机未通过测试所致。

截至本财务报告批准日，业主未对上述工期延误向本集团提出索赔。本集团已全力缩短了工期的延误，并根据与业主沟通达成的共识，本集团认为被业主索赔的可能性极小，从而判断无需确认预计负债。

十二、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据本公司第三届董事会第二次会议决议，以本公司 2018 年末总股本 2,072,362 万股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.70 元(含税)，共计人民币 1,450,653 千元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

十三、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

十三、 其他重要事项 - 续

1. 分部信息 - 续

(1) 报告分部的确定依据与会计政策 - 续

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (a) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (b) 本集团管理层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；
- (c) 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。

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

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量标准保持一致。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

十三、其他重要事项 - 续

1. 分部信息 - 续

(2) 报告分部的财务信息

(a) 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息

项目	工程承包	房地产开发	装备制造	资源开发	其他	未分配金额	分部间抵销	合计
营业收入	258,330,923	22,870,252	6,988,417	5,282,909	3,667,274	-	(7,605,252)	289,534,523
其中：对外交易收入	253,223,397	22,125,622	6,385,764	5,220,945	2,578,795	-	-	289,534,523
分部间交易收入	5,107,526	744,630	602,653	61,964	1,088,479	-	(7,605,252)	-
营业成本	231,142,277	16,356,370	6,148,745	3,530,708	3,093,268	-	(7,149,432)	253,121,966
其中：对外交易成本	226,339,435	15,690,679	5,557,811	3,529,814	2,004,227	-	-	253,121,966
分部间交易成本	4,802,842	665,691	590,934	894	1,089,041	-	(7,149,402)	-
营业利润	5,355,978	4,154,853	110,624	300,368	543,744	(243,573)	(389,980)	9,832,014
其中：利息收入	843,132	856,088	37,234	15,486	1,039,009	-	(726,967)	2,063,982
利息费用	3,174,024	745,716	44,078	529,214	759,667	-	(726,967)	4,525,732
从联营合营公司获取的投资收益/(损失)	(26,194)	29,103	-	-	(1,052)	-	-	1,857
营业外收入	322,591	53,854	25,193	41,243	6,985	-	-	449,866
营业外支出	640,407	57,646	39,559	4,598	15,226	-	-	757,436
利润总额	5,038,162	4,151,061	96,258	337,013	535,503	(243,573)	(389,980)	9,524,444
所得税费用	748,173	956,318	49,496	84,805	115,045	-	-	1,953,837
净利润	4,289,989	3,194,743	46,762	252,208	420,458	(243,573)	(389,980)	7,570,607
资产	321,127,986	108,477,535	14,008,040	19,065,275	49,347,710	5,152,432	(78,263,135)	438,915,843
其中：对联营合营企业的长期股权投资	12,945,729	899,925	-	69	9,132	-	-	13,854,855
非流动资产	38,629,845	6,295,225	4,356,268	13,080,148	14,576,224	-	(10,298,140)	66,639,370
负债	260,953,390	84,202,395	10,879,884	20,861,702	35,455,276	111,387	(76,217,635)	336,246,399
折旧和摊销费用	1,667,892	123,254	308,927	713,918	125,144	-	-	2,939,135
资产减值损失及信用减值损失	3,539,583	269,513	(28,487)	46,274	9,605	-	-	3,836,488
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	5,120,838	234,973	96,995	222,477	8,877	-	-	5,684,160

单位：千元 币种：人民币

十三、其他重要事项 - 续

1. 分部信息 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

(b) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息

单位：千元 币种：人民币

项目	工程承包	房地产开发	装备制造	资源开发	其他	未分配金额	分部间抵销	合计
营业收入					3,932,305	-	(5,399,507)	243,999,864
其中：对外交易收入	208,612,860	24,914,457	6,254,959	5,664,790	3,932,305	-	(5,399,507)	243,999,864
分部间交易收入	205,076,221	24,793,796	5,516,361	5,655,817	2,957,669	-	-	243,999,864
营业成本	3,536,639	120,661	738,598	8,973	994,636	-	(5,399,507)	-
其中：对外交易成本	185,356,908	18,728,926	5,682,379	4,045,439	3,527,529	-	(5,288,876)	212,052,305
分部间交易成本	181,878,461	18,626,995	4,958,283	4,038,154	2,550,412	-	-	212,052,305
营业利润/(亏损)	3,478,447	101,931	724,096	7,285	977,117	-	(5,288,876)	-
其中：利息收入	5,530,838	3,576,281	(676,279)	234,625	421,566	(241,444)	(66,468)	8,779,119
利息费用	345,314	205,402	33,077	13,602	933,063	-	(529,399)	1,001,059
从联营合营公司获取的投资收益	1,996,373	321,524	130,007	451,732	785,998	-	(529,399)	3,156,235
营业外收入	31,250	16,625	-	-	434	-	-	48,309
营业外支出	292,394	69,409	64,390	6,121	6,322	-	-	438,636
利润/(亏损)总额	99,699	70,744	49,237	21,774	1,615	-	-	243,069
所得税费用	5,723,533	3,574,946	(661,126)	218,972	426,273	(241,444)	(66,468)	8,974,686
净利润/(净亏损)	1,026,254	1,048,190	27,566	1,626	159,196	-	-	2,262,832
	4,697,279	2,526,756	(688,692)	217,346	267,077	(241,444)	(66,468)	6,711,854
资产								
其中：对联营合营企业的长期股权投资	299,848,111	110,275,661	14,539,636	18,686,140	38,579,860	4,585,699	(71,949,933)	414,565,174
非流动资产	8,091,504	813,849	-	65	10,648	-	-	8,916,066
负债	33,162,648	4,164,166	4,861,653	13,191,863	16,929,980	-	(12,611,453)	59,698,857
	242,976,432	80,222,318	10,749,263	19,392,409	33,539,731	184,035	(69,819,495)	317,244,693
折旧和摊销费用								
资产减值损失	1,594,650	95,689	328,704	869,749	106,682	-	-	2,995,474
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	2,634,007	664,732	451,906	151,109	6,874	-	-	3,908,628
	3,589,517	892,890	137,815	298,336	59,034	-	-	4,977,592

十三、其他重要事项 - 续

1. 分部信息 - 续

(3) 其他说明

(a) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
来源于本国的对外交易收入	267,015,485	224,916,404
来源于其他国家的对外交易收入	22,519,038	19,083,460
合计	289,534,523	243,999,864

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
位于本国的非流动资产	55,212,193	48,176,290
位于其他国家的非流动资产	11,427,377	11,522,567
合计	66,639,570	59,698,857

(b) 对主要客户的依赖程度

本集团并无销售额占本集团收入 10%或以上的外部客户。

2. 净流动资产及总资产减流动负债

(1) 净流动资产

单位：千元 币种：人民币

	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产	339,420,571	322,328,945
减：流动负债	297,064,935	280,135,184
净流动资产	42,355,636	42,193,761

(2) 总资产减流动负债

单位：千元 币种：人民币

	2018年12月31日	2017年12月31日
资产总计	438,915,843	414,565,174
减：流动负债	297,064,935	280,135,184
总资产减流动负债	141,850,908	134,429,990

3. 每股收益

(1) 计算基本每股收益时使用的归属于普通股股东的当年净利润

单位：千元 币种：人民币

	本年发生额	上年发生额
归属于母公司股东的当年净利润	6,371,580	6,061,488
其中：归属于持续经营的净利润	6,371,580	6,061,488
减：归属于永续债持有人的净利润	910,561	776,091
归属于普通股股东的当年净利润	5,461,019	5,285,397

十三、其他重要事项 - 续

3. 每股收益 - 续

(2) 计算基本每股收益时使用的发行在外普通股加权平均数

单位：千股

	本年金额	上年金额
年初发行在外的普通股股数	20,723,619	20,723,619
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	20,723,619	20,723,619

(3) 每股收益

单位：元币种：人民币

	本年金额	上年金额
按归属于普通股股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.26	0.26
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于普通股股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.26	0.26
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于普通股股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益	不适用	不适用

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	464	350
银行存款	2,511,346	4,647,715
其他货币资金	11,315	10,827
合计	2,523,125	4,658,892

2018年12月31日，其他货币资金余额中所有权受到限制的金额为人民币11,315千元(2017年12月31日：人民币10,827千元)，为冻结存款。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	318,972	588,374
合计	318,972	588,374

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收票据及应收账款 - 续

(2) 应收账款账龄分析

单位：千元 币种：人民币

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以内	300,678	188,167
一到二年	-	104,006
二到三年	-	-
三到四年	-	40,369
四到五年	40,369	5,645
五年以上	149,559	421,716
账面余额合计	490,606	759,903
减：坏账准备	171,634	171,529
账面价值	318,972	588,374

本公司通过工程及建筑服务产生的应收账款按有关交易合同所订明的条款结算。本公司应收账款的账龄基于工程结算时点或收入确认时点计算得出。

(3) 应收账款坏账计提情况

单位：千元 币种：人民币

项目	第二阶段	第三阶段	合计
	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2018年1月1日坏账准备余额	-	171,529	171,529
本年计提	-	105	105
2018年12月31日坏账准备余额	-	171,634	171,634
2018年12月31日应收账款账面余额	318,972	171,634	490,606

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位：千元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日余额	占应收账款总额比例(%)
单位1	第三方	300,678	61.29
单位2	第三方	118,382	24.13
单位3	第三方	46,454	9.46
单位4	子公司	18,294	3.73
单位5	第三方	6,798	1.39
合计	/	490,606	100.00

(5) 2018年12月31日，本公司无因其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给转入方而整体终止确认但继续涉入已转移金融资产的应收账款(2017年12月31日：无)。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	2,604,730	1,628,144
应收股利	957,127	1,135,205
其他应收款	33,922,608	26,638,723
合计	37,484,465	29,402,072

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 其他应收款 - 续

(2) 应收利息

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收本公司之子公司	2,941,766	1,955,008
减：坏账准备	337,036	326,864
合计	2,604,730	1,628,144

(3) 应收股利

(a) 应收股利列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收本公司之子公司	957,127	1,135,205
合计	957,127	1,135,205

(b) 2018年12月31日，账龄为一年以上的应收股利年末余额为人民币525,985千元。

(4) 其他应收款

(a) 其他应收款账龄分析

单位：千元 币种：人民币

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以内	13,414,409	5,095,631
一到二年	4,545,854	4,815,019
二到三年	4,287,087	2,758,244
三到四年	2,513,996	10,033,205
四到五年	5,851,162	3,237,577
五年以上	9,578,163	6,911,761
账面余额合计	40,190,671	32,851,437
减：坏账准备	6,268,063	6,212,714
账面价值	33,922,608	26,638,723

(b) 其他应收款坏账计提情况

单位：千元 币种：人民币

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年1月1日 坏账准备余额	-	-	6,212,714	6,212,714
本年计提	-	-	55,349	55,349
2018年12月31日 坏账准备余额	-	-	6,268,063	6,268,063
2018年12月31日 其他应收款账面余额	30,843,110	-	9,347,561	40,190,671

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 其他应收款 - 续

(4) 其他应收款 - 续

(c) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：千元 币种：人民币

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
应收本公司之子公司	40,097,217	32,796,360
押金及保证金	87,111	54,335
其他	6,343	742
合计	40,190,671	32,851,437

(d) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位：千元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	款项的性质	2018年12月31日 余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例(%)
单位1	子公司	代垫款/内部贷款	19,402,259	五年以内	48.28
单位2	子公司	代垫款/内部贷款	6,805,041	七年以内	16.93
单位3	子公司	代垫款/内部贷款	2,497,113	八年以内	6.21
单位4	子公司	代垫款/内部贷款	2,040,152	五年以内	5.08
单位5	子公司	内部贷款	2,004,931	四年以内	4.99
合计	/	/	32,749,496	/	81.49

(e) 2018年12月31日，本公司无因其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给转入方而整体终止确认但继续涉入已转移金融资产的其他应收款(2017年12月31日：无)。

4. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收本公司之子公司	3,223,730	5,578,767
其他	2,037	2,037
账面余额合计	3,225,767	5,580,804
减：长期应收款坏账准备	144,750	152,784
账面净值合计	3,081,017	5,428,020
其中：一年内到期的长期应收款净值	1,357,037	1,277,037
一年以后到期的长期应收款净值	1,723,980	4,150,983

(2) 长期应收款坏账计提情况

单位：千元 币种：人民币

项目	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2018年1月1日 坏账准备余额	-	-	152,784	152,784
本年转回	-	-	(8,034)	(8,034)
2018年12月31日 坏账准备余额	-	-	144,750	144,750
2018年12月31日 长期应收款账面余额	3,081,017	-	144,750	3,225,767

十四、 公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期应收款 - 续

(3) 2018 年 12 月 31 日，本公司无因其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给转入方而整体终止确认但继续涉入已转移金融资产的长期应收款(2017 年 12 月 31 日：无)。

5. 长期股权投资

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 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
对子公司投资	87,675,344	175,034	87,500,310	85,746,150	175,034	85,571,116
对合营、联营企业投资	474,863	113,146	361,717	383,711	113,146	270,565
合计	88,150,207	288,180	87,862,027	86,129,861	288,180	85,841,681

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(1) 对子公司投资

单位: 千元 币种: 人民币

被投资单位	2018年1月1日 账面余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日 账面余额	本年计提减值准备	2018年12月31日 减值准备余额	2018年12月31日 账面价值
中冶焦耐工程技术有限公司	1,898,546	-	-	1,898,546	-	-	1,898,546
中冶北方工程技术有限公司	826,271	-	-	826,271	-	-	826,271
中国三冶集团有限公司	900,096	319,574	-	1,219,670	-	-	1,219,670
中冶沈勘工程技术有限公司	254,972	-	-	254,972	-	-	254,972
中冶海外工程技术有限公司	475,644	-	-	475,644	-	-	475,644
中冶交通建设集团有限公司(a)	5,093,638	2,805,991	-	7,899,629	-	-	7,899,629
中冶国际工程集团有限公司	110,804	-	-	110,804	-	-	110,804
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	3	-	-	3	-	-	3
中冶集团财务有限公司	1,583,970	-	-	1,583,970	-	-	1,583,970
中冶集团铜锌有限公司	3,483,328	-	-	3,483,328	-	-	3,483,328
中冶金吉矿业开发有限公司	2,849,805	-	-	2,849,805	-	-	2,849,805
中冶京诚工程技术有限公司	7,170,194	-	-	7,170,194	-	-	7,170,194
中冶置业集团有限公司	5,814,517	-	-	5,814,517	-	-	5,814,517
中国第十三冶金建设有限公司	372,399	-	-	372,399	-	-	372,399
中冶天工集团有限公司	2,261,984	-	-	2,261,984	-	-	2,261,984
中国二十二冶集团有限公司	3,407,199	-	-	3,407,199	-	-	3,407,199
中国有色工程有限公司	4,310,884	-	-	4,310,884	-	-	4,310,884
中国二冶集团有限公司	662,835	600,000	-	1,262,835	-	-	1,262,835
中冶建筑研究总院有限公司	2,743,939	-	-	2,743,939	-	-	2,743,939
中国华冶科工集团有限公司	2,412,037	-	-	2,412,037	-	-	2,412,037
北京中冶设备研究设计总院有限公司	473,303	-	-	473,303	-	-	473,303
中冶赛迪集团有限公司	4,368,886	-	-	4,368,886	-	-	4,368,886
中国五冶集团有限公司	3,050,967	-	-	3,050,967	-	-	3,050,967
中冶建工集团有限公司	2,085,910	-	-	2,085,910	-	-	2,085,910
中国十九冶集团有限公司	2,974,357	-	-	2,974,357	-	-	2,974,357
中冶宝钢技术服务有限公司	1,091,924	-	-	1,091,924	-	-	1,091,924

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(1) 对子公司投资 - 续

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	2018年1月1日 账面余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日 账面余额	本年计提减值准备	2018年12月31日 减值准备余额	2018年12月31日 账面价值
中国二十冶集团有限公司	1,680,279	-	-	1,680,279	-	-	1,680,279
上海宝冶集团有限公司	6,710,953	-	-	6,710,953	-	-	6,710,953
中冶华天工程技术有限公司	2,156,648	-	-	2,156,648	-	-	2,156,648
中国十七冶集团有限公司	1,755,361	-	-	1,755,361	-	-	1,755,361
中冶集团国际经济贸易有限公司	69,392	-	-	69,392	-	-	69,392
中冶南方工程技术有限公司	5,393,412	-	-	5,393,412	-	-	5,393,412
中国一冶集团有限公司	1,845,761	-	-	1,845,761	-	-	1,845,761
中冶长天国际工程有限责任公司	991,130	-	-	991,130	-	-	991,130
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	233,777	-	-	233,777	-	-	233,777
中冶陈压重工设备有限公司	1,110,635	-	-	1,110,635	-	-	1,110,635
中冶西澳矿业有限公司	126,807	-	-	126,807	-	126,807	-
中冶澳大利亚控股有限公司	48,227	-	-	48,227	-	48,227	-
中冶控股(香港)有限公司	6,485	-	-	6,485	-	-	6,485
中冶融资租赁有限公司	127,500	-	-	127,500	-	-	127,500
中冶东北建设发展有限公司	305,191	-	305,191	-	-	-	-
中冶内蒙古建设投资有限公司	20,000	-	-	20,000	-	-	20,000
中冶华南建设投资有限公司	51,000	-	-	51,000	-	-	51,000
中冶轨道交通有限公司	30,000	-	-	30,000	-	-	30,000
中冶中原建设投资有限公司	20,000	-	-	20,000	-	-	20,000
中冶综合管廊科技发展有限公司	50,000	-	-	50,000	-	-	50,000
中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司(a)	1,591,180	-	1,591,180	-	-	-	-
间接控股的子公司	744,000	100,000	-	844,000	-	-	844,000
合计	85,746,150	3,825,565	1,896,371	87,675,344	-	175,034	87,500,310

(a) 本年度，本公司对本公司之子公司中冶交通建设集团有限公司共增资人民币2,805,991千元，其中包括以本公司对子公司中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司的股权出资人民币1,591,180千元。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款：	68,632	-
美元	68,632	-
信用借款：	28,160,013	20,310,515
人民币	25,086,068	19,803,393
美元	2,830,580	326,710
其他外币	243,365	180,412
合计	28,228,645	20,310,515

(2) 2018年12月31日，银行保证借款人民币68,632千元，系由本公司之子公司中国十七冶集团有限公司以最高担保额为人民币72,407千元的担保信用证为担保取得。

(3) 2018年12月31日，本公司无重大已到期未偿还的短期借款。

(4) 2018年12月31日，短期借款的加权平均年利率为4.33%(2017年12月31日：3.56%)。

7. 其他应付款

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付子公司	12,931,952	13,273,164
应付股利	687,630	443,643
其他	616,819	887,781
合计	14,236,401	14,604,588

8. 一年内到期的非流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款(附注十四9)	1,953,064	3,290,944
一年内到期的长期应付职工薪酬	2,228	2,347
一年内到期的长期应付款	78,980	-
一年内到期的应付债券	-	2,704,000
合计	2,034,272	5,997,291

9. 长期借款

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款：	-	400,000
人民币	-	400,000
信用借款：	7,828,064	4,140,944
人民币	5,975,000	2,050,000
美元	1,853,064	2,090,944
合计	7,828,064	4,540,944
减：一年内到期的长期借款(附注十四8)：	1,953,064	3,290,944
其中：抵押借款	-	400,000
信用借款	1,953,064	2,890,944
一年后到期的长期借款	5,875,000	1,250,000

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

9. 长期借款 - 续

2018 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 3.53%(2017 年 12 月 31 日：3.02%)。

10. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本表

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,030,879	5,021,605	4,091,850	3,706,520
其他业务	164	-	17	-
合计	5,031,043	5,021,605	4,091,867	3,706,520

(2) 主营业务收入的分解

(a) 按行业划分的主营业务收入

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
工程承包	3,769,461	2,875,261
其他	1,261,418	1,216,589
合计	5,030,879	4,091,850

(b) 按收入来源地划分的主营业务收入

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
来源于本国的主营业务收入	1,261,418	1,216,589
来源于其他国家的主营业务收入	3,769,461	2,875,261
合计	5,030,879	4,091,850

(3) 占收入总额 10%及以上的主要客户的信息

单位：千元 币种：人民币

项目	与本公司关系	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
单位 1	第三方	732,701	14.56
单位 2	第三方	694,913	13.81
单位 3	第三方	638,811	12.70
单位 4	子公司	544,239	10.82
单位 5	第三方	513,079	10.20
合计	/	3,123,743	62.09

(4) 本公司提供的工程承包类服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司部分工程承包类服务合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与每个工程承包类服务合同的履约进度相关，并将于每个工程承包类服务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

11. 信用减值损失

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额
坏账损失	57,592
其中：应收账款坏账损失	105
其他应收款坏账损失	65,521
长期应收款坏账损失	(8,034)
合计	57,592

12. 投资收益

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,212,843	2,379,402
权益法核算的长期股权投资收益	12,108	2,462
处置长期股权投资产生的投资收益	14,384	-
合计	2,239,335	2,381,864

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

13. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：千元 币种：人民币

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,168,034	2,379,638
加：资产减值准备及信用损失准备	57,592	(37,497)
固定资产折旧	2,456	2,137
无形资产摊销	2,143	2,334
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(1,787)	-
固定资产报废损失	60	31
财务费用	796,787	166,490
投资收益	(2,239,335)	(2,381,864)
存货的减少(增加)	420,132	(122,065)
合同资产的增加	(1,039,354)	--
经营性应收项目的减少	350,403	604,473
经营性应付项目的增加	217,495	173,369
经营活动产生的现金流量净额	(265,374)	787,046
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,511,810	4,648,065
减：现金的年初余额	4,648,065	7,692,102
现金及现金等价物净减少额	(2,136,255)	(3,044,037)

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

13. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 不涉及现金收支的重大投资活动

2018年度，本公司以对本公司之子公司中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司的股权作为出资，对本公司另一子公司中冶交通建设集团有限公司进行增资。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	2,511,810	4,648,065
其中：库存现金	464	350
可随时用于支付的银行存款	2,511,346	4,647,715
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	2,511,810	4,648,065

14. 关联方及关联交易

(1) 本公司的母公司、中国五矿及最终控制方的基本情况，见附注十1。

(2) 本公司的子公司的基本情况，见附注七1。

(3) 本公司的合营、联营企业

合营、联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营、联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京京西文旅产业投资基金(有限合伙)(注)	北京市	北京市	投资文化、旅游及相关项目	9.08	-	权益法
中冶华发公共综合管廊有限公司	广东省	广东省	综合管廊项目规划设计、施工	50.00	-	权益法
中冶建信投资基金管理(北京)有限公司	北京市	北京市	非证券业务的投资管理、咨询	50.00	-	权益法
深圳中冶管廊建设投资有限公司	广东省	广东省	综合管廊、管网项目的投融资	40.00	-	权益法
鹰潭市中冶信银产业发展合伙企业(有限合伙)	江西省	江西省	投资管理、资产管理	48.89	-	权益法
中冶湘西矿业有限公司	湖南省	湖南省	矿产品加工销售	50.00	-	权益法

注：因能够参与被投资单位的财务和经营政策制定过程而具有重大影响。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

14. 关联方及关联交易 - 续

(4) 关联交易情况

(a) 购销商品、提供和接受服务的关联交易

(i) 采购商品/接受服务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
五矿钢铁成都有限公司	采购商品	895,029	802,505
合计		895,029	802,505
中国十七冶集团有限公司	接受服务	1,233,366	1,015,342
中国五冶集团有限公司	接受服务	694,913	854,799
中国二十冶集团有限公司	接受服务	510,413	581,586
中冶建工集团有限公司	接受服务	343,951	268,957
中冶海外工程有限公司	接受服务	15,408	-
上海宝冶集团有限公司	接受服务	7,758	-
中冶国际工程集团有限公司	接受服务	3,693	13,517
中冶赛迪集团有限公司	接受服务	1,943	2,883
中冶南方工程技术有限公司	接受服务	1,280	-
中国二十二冶集团有限公司	接受服务	266	-
中国有色工程有限公司	接受服务	-	283
北京中冶设备研究设计总院有限公司	接受服务	-	283
合计	/	2,812,991	2,737,650

(ii) 销售商品/提供服务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中冶交通建设集团有限公司	销售商品	487,886	343,293
中国五冶集团有限公司	销售商品	380,716	344,446
中冶天工集团有限公司	销售商品	219,169	180,652
中国十九冶集团有限公司	销售商品	65,739	39,796
中冶建工集团有限公司	销售商品	51,555	40,763
合计	/	1,205,065	948,950
中冶交通建设集团有限公司	提供服务	56,353	263,933
合计	/	56,353	263,933

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

14. 关联方及关联交易 - 续

(4) 关联交易情况 - 续

(b) 关联方资金拆借

单位：千元 币种：人民币

关联方	本年发生额	上年发生额
拆入		
中冶集团财务有限公司	5,200,000	9,000,000
中冶控股(香港)有限公司	2,335,915	-
中冶天工集团有限公司	800,078	-
中国二十冶集团有限公司	701,000	-
中冶南方工程技术有限公司	511,792	1,000
中冶京诚工程技术有限公司	349,842	293,318
中冶建筑研究总院有限公司	300,000	-
中冶融资租赁有限公司	280,000	-
中冶赛迪集团有限公司	164,717	-
中国十七冶集团有限公司	123,538	-
中冶金吉矿业开发有限公司	105,000	-
中冶宝钢技术服务有限公司	50,000	50,000
中冶置业集团有限公司	-	3,012,144
上海宝冶集团有限公司	-	2,323,153
中国三冶集团有限公司	-	915,330
中国华冶科工集团有限公司	-	500,000
中国有色工程有限公司	-	400,000
中冶交通建设集团有限公司	-	300,000
中国冶金科工集团有限公司	-	300,000
中冶长天国际工程有限责任公司	-	169,889
合计	10,921,882	17,264,834
拆出		
中冶置业集团有限公司	7,689,000	2,819,503
中冶交通建设集团有限公司	819,215	-
中冶海外工程有限公司	585,133	183,805
中冶建筑研究总院有限公司	500,000	-
中冶天工集团有限公司	387,006	-
中国二冶集团有限公司	220,000	450,000
中国三冶集团有限公司	212,569	1,711,359
中国华冶科工集团有限公司	150,434	-
中冶赛迪集团有限公司	100,000	-
中国二十二冶集团有限公司	73,426	450,000
北京中冶设备研究设计总院有限公司	30,000	80,000
中冶西澳矿业有限公司	6,939	-
中国二十冶集团有限公司	1,232	1,992,380
中国十七冶集团有限公司	-	858,467
中冶金吉矿业开发有限公司	-	736,528
中冶陕压重工设备有限公司	-	130,000
中冶华天工程技术有限公司	-	25,000
合计	10,774,954	9,437,042

上述关联方资金拆借的利率区间为 0%至 6.16%。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

14. 关联方及关联交易 - 续

(4) 关联交易情况 - 续

(c) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：千元 币种：人民币

关联方	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中国冶金科工集团有限公司	房屋及构筑物	16,826	16,882
合计	/	16,826	16,882

(d) 关联担保情况

(i) 提供担保

单位：千元 币种：人民币

被担保方	担保事项	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕	担保开始日	担保到期日
中冶控股(香港)有限公司	债券	3,431,600	3年	否	2017-05-31	2020-05-30
中冶控股(香港)有限公司	债券	3,431,600	3年	否	2017-07-17	2020-07-16
中冶控股(香港)有限公司	永续债	3,431,600	/	否	2018-05-02	/
中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司	贷款	2,308,000	24年	否	2008-01-08	2032-01-07
天津中冶名泰置业有限公司	贷款	1,000,000	3年	否	2016-04-01	2019-03-31
中冶置业集团有限公司	贷款	1,000,000	3年	否	2018-12-24	2021-12-23
中冶控股(香港)有限公司	贷款	343,160	3年	否	2017-01-13	2020-01-13
中冶控股(香港)有限公司	贷款	343,160	37个月	否	2017-08-18	2020-09-30
中冶海外马来西亚有限公司	贷款	140,895	35个月	否	2018-08-07	2021-07-20
中冶控股(香港)有限公司	贷款	137,264	11个月	否	2018-03-21	2019-02-22
中冶海外马来西亚有限公司	贷款	134,356	43个月	否	2017-12-20	2021-07-12
中冶控股(香港)有限公司	贷款	68,632	11个月	否	2018-03-15	2019-02-22
中冶海外马来西亚有限公司	贷款	27,355	3年	否	2018-12-27	2021-12-26
合计	/	15,797,622	/	/	/	/

(ii) 接受担保

单位：千元 币种：人民币

担保方	担保事项	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕	担保开始日	担保到期日
中国十七冶集团有限公司	贷款	68,632	1年	否	2018-01-09	2019-01-09
合计	/	68,632	/	/	/	/

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

14. 关联方及关联交易 - 续

(4) 关联交易情况 - 续

(e) 其他关联交易

(i) 利息收入

单位：千元 币种：人民币

关联方	本年发生额	上年发生额
中冶置业集团有限公司	996,003	643,154
中国二十二冶集团有限公司	152,805	171,766
中冶金吉矿业开发有限公司	124,749	145,127
中冶交通建设集团有限公司	74,863	87,641
中冶海外工程有限公司	27,122	5,168
中国华冶科工集团有限公司	25,143	25,924
中国三冶集团有限公司	22,139	13,751
中冶建筑研究总院有限公司	16,263	18,332
上海宝冶集团有限公司	14,885	15,498
中冶集团国际经济贸易有限公司	13,554	9,827
北京中冶设备研究设计总院有限公司	8,081	6,919
中冶天工集团有限公司	6,209	-
中国二冶集团有限公司	5,968	54
中冶集团财务有限公司	4,354	4,601
中国二十冶集团有限公司	3,189	2,539
中冶赛迪集团有限公司	2,576	-
中国有色工程有限公司	2,251	2,251
中冶沈勘工程技术有限公司	2,008	2,008
中冶陕压重工设备有限公司	264	52,063
中冶华天工程技术有限公司	-	15,700
中国十七冶集团有限公司	-	1,694
中冶控股(香港)有限公司	-	202
合计	1,502,426	1,224,219

(ii) 利息支出

单位：千元 币种：人民币

关联方	本年发生额	上年发生额
中冶集团财务有限公司	126,922	87,405
上海宝冶集团有限公司	24,581	23,096
中国冶金科工集团有限公司	18,252	21,366
中冶控股(香港)有限公司	17,711	-
中冶京诚工程技术有限公司	6,182	1,053
中冶南方工程技术有限公司	5,413	-
中冶长天国际工程有限责任公司	4,338	547
中国十七冶集团有限公司	2,245	-
中冶赛迪集团有限公司	2,159	-
合计	207,803	133,467

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

14. 关联方及关联交易 - 续

(5) 关联方应收应付款项

(a) 应收项目

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中冶集团财务有限公司	431,869	-	1,586,005	-
合计		431,869	-	1,586,005	-
应收票据及应收账款	中冶集团国际经济贸易有限公司	18,294	-	18,294	-
应收票据及应收账款	中冶西澳矿业有限公司	-	-	277,802	-
合计		18,294	-	296,096	-
其他应收款	中冶置业集团有限公司	19,402,259	-	15,286,259	-
其他应收款	中冶西澳矿业有限公司	6,805,041	3,719,055	6,784,329	3,719,055
其他应收款	中冶澳大利亚控股有限公司	2,497,113	2,497,113	2,441,764	2,441,764
其他应收款	中国二十二冶集团有限公司	2,040,152	-	2,366,704	-
其他应收款	中冶交通建设集团有限公司	2,004,931	-	1,373,742	-
其他应收款	中冶陕压重工设备有限公司	1,082,200	-	1,082,200	-
其他应收款	中冶海外工程有限公司	855,362	-	252,154	-
其他应收款	上海宝冶集团有限公司	756,590	-	81,591	-
其他应收款	中国三冶集团有限公司	751,981	-	279,769	-
其他应收款	中冶金吉矿业开发有限公司	637,896	-	320,436	-
其他应收款	中国二十冶集团有限公司	507,439	-	101,572	-
其他应收款	中国华冶科工集团有限公司	506,219	-	525,615	-
其他应收款	中冶建筑研究总院有限公司	500,000	-	-	-
其他应收款	北京中冶设备研究设计总院有限公司	304,645	-	304,638	-
其他应收款	中冶赛迪集团有限公司	300,000	-	200,000	-
其他应收款	中冶集团国际经济贸易有限公司	240,831	-	240,831	-
其他应收款	中国二冶集团有限公司	220,000	-	121	-
其他应收款	中冶天工集团有限公司	185,612	-	110,485	-
其他应收款	中国一冶集团有限公司	146,626	-	146,626	-
其他应收款	中国十七冶集团有限公司	72,979	-	69,591	-
其他应收款	中冶集团铜锌有限公司	66,194	-	66,193	-
其他应收款	中冶建工集团有限公司	58,560	-	40,078	-
其他应收款	中冶沈勘工程技术有限公司	35,970	-	35,970	-
其他应收款	中冶宝钢技术服务有限公司	32,477	-	32,477	-
其他应收款	中国十九冶集团有限公司	28,764	-	11,653	-
其他应收款	中冶京诚工程技术有限公司	20,033	-	20,033	-
其他应收款	中冶国际工程集团有限公司	19,629	-	53,966	-
其他应收款	中国五冶集团有限公司	12,234	-	1,085	-
其他应收款	中冶华天工程技术有限公司	5,170	-	380,118	-
其他应收款	中冶集团武汉勘察研究院有限公司	310	-	310	-
其他应收款	中冶控股(香港)有限公司	-	-	186,050	-
合计		40,097,217	6,216,168	32,796,360	6,160,819

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

14. 关联方及关联交易 - 续

(5) 关联方应收应付款项 - 续

(a) 应收项目 - 续

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款-应收利息	中国二十二冶集团有限公司	675,653	-	528,645	-
其他应收款-应收利息	中冶置业集团有限公司	643,179	-	101	-
其他应收款-应收利息	中冶西澳矿业有限公司	384,976	-	383,612	-
其他应收款-应收利息	中冶澳大利亚控股有限公司	337,036	337,036	326,864	326,864
其他应收款-应收利息	中国华冶科工集团有限公司	253,913	-	229,076	-
其他应收款-应收利息	中冶交通建设集团有限公司	237,231	-	185,385	-
其他应收款-应收利息	中冶陕压重工设备有限公司	86,131	-	86,131	-
其他应收款-应收利息	中冶金吉矿业开发有限公司	82,788	-	39,768	-
其他应收款-应收利息	中冶集团铜锌有限公司	73,085	-	69,616	-
其他应收款-应收利息	中冶集团国际经济贸易有限公司	64,636	-	51,082	-
其他应收款-应收利息	中冶海外工程有限公司	33,470	-	6,304	-
其他应收款-应收利息	上海宝冶集团有限公司	30,927	-	-	-
其他应收款-应收利息	中冶建筑研究总院有限公司	15,156	-	13,722	-
其他应收款-应收利息	中国三冶集团有限公司	9,258	-	5,160	-
其他应收款-应收利息	中国二十冶集团有限公司	6,720	-	3,257	-
其他应收款-应收利息	中冶沈勘工程技术有限公司	4,748	-	2,740	-
其他应收款-应收利息	中冶赛迪集团有限公司	2,576	-	-	-
其他应收款-应收利息	中冶集团财务有限公司	283	-	-	-
其他应收款-应收利息	中冶华天工程技术有限公司	-	-	16,042	-
其他应收款-应收利息	中冶控股(香港)有限公司	-	-	7,503	-
合计		2,941,766	337,036	1,955,008	326,864
其他应收款-应收股利	中国二十二冶集团有限公司	309,995	-	244,965	-
其他应收款-应收股利	中冶赛迪集团有限公司	236,656	-	236,656	-
其他应收款-应收股利	中冶天工集团有限公司	170,405	-	162,086	-
其他应收款-应收股利	上海宝冶集团有限公司	92,167	-	-	-
其他应收款-应收股利	中冶京诚工程技术有限公司	64,589	-	33,643	-
其他应收款-应收股利	中冶华天工程技术有限公司	39,532	-	135,578	-
其他应收款-应收股利	中冶海外工程有限公司	19,814	-	19,814	-
其他应收款-应收股利	中冶交通建设集团有限公司	17,450	-	-	-
其他应收款-应收股利	中冶陕压重工设备有限公司	5,797	-	5,797	-
其他应收款-应收股利	中冶北方工程技术有限公司	722	-	13,876	-
其他应收款-应收股利	中冶南方工程技术有限公司	-	-	93,069	-
其他应收款-应收股利	中国十七冶集团有限公司	-	-	85,212	-
其他应收款-应收股利	中国二冶集团有限公司	-	-	41,794	-
其他应收款-应收股利	中国有色工程有限公司	-	-	36,206	-
其他应收款-应收股利	中冶长天国际工程有限责任公司	-	-	26,318	-
其他应收款-应收股利	中国五冶集团有限公司	-	-	191	-
合计		957,127	-	1,135,205	-

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

14. 关联方及关联交易 - 续

(5) 关联方应收应付款项 - 续

(a) 应收项目 - 续

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中国二十冶集团有限公司	13,218	-	-	-
预付款项	中冶集团国际经济贸易有限公司	5,120	-	5,120	-
预付款项	上海宝冶集团有限公司	4,693	-	4,693	-
预付款项	中国十七冶集团有限公司	-	-	15,728	-
合计		23,031	-	25,541	-
长期应收款	中国三冶集团有限公司	1,345,000	-	1,285,000	-
长期应收款	中冶建筑研究总院有限公司	315,110	-	315,110	-
长期应收款	中冶西澳矿业有限公司	144,750	144,750	152,784	152,784
长期应收款	中国有色工程有限公司	46,730	-	46,730	-
长期应收款	北京中冶设备研究设计总院有限公司	11,670	-	11,670	-
长期应收款	中冶陕压重工设备有限公司	5,470	-	5,470	-
长期应收款	中冶集团国际经济贸易有限公司	-	-	80,000	-
长期应收款	中冶金吉矿业开发有限公司	-	-	2,407,003	-
合计		1,868,730	144,750	4,303,767	152,784
一年内到期的非流动资产	中国二十二冶集团有限公司	1,275,000	-	1,275,000	-
一年内到期的非流动资产	中冶集团国际经济贸易有限公司	80,000	-	-	-
合计		1,355,000	-	1,275,000	-

(b) 应付项目

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款	中冶集团财务有限公司	5,200,000	6,280,000
合计		5,200,000	6,280,000
应付账款	中国五冶集团有限公司	325,252	146,097
应付账款	中国二十冶集团有限公司	141,816	199,905
应付账款	中冶建工集团有限公司	108,279	-
应付账款	中国二十二冶集团有限公司	50,036	50,036
应付账款	中国十七冶集团有限公司	47,173	303,376
应付账款	上海宝冶集团有限公司	45,383	37,625
应付账款	中冶北方工程技术有限公司	44,253	44,253
应付账款	中冶海外工程有限公司	11,141	11,141
应付账款	中冶长天国际工程有限责任公司	5,832	5,832
应付账款	中冶京诚工程技术有限公司	-	14,000
合计		779,165	812,265

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

14. 关联方及关联交易 - 续

(5) 关联方应收应付款项 - 续

(b) 应付项目 - 续

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	中冶控股(香港)有限公司	1,990,588	517
其他应付款	中国二十冶集团有限公司	1,473,368	838,941
其他应付款	上海宝冶集团有限公司	1,413,577	2,618,898
其他应付款	中国三冶集团有限公司	927,909	1,184,432
其他应付款	中冶天工集团有限公司	800,078	-
其他应付款	中冶京诚工程技术有限公司	793,224	486,882
其他应付款	中冶赛迪集团有限公司	687,638	163,388
其他应付款	中冶南方工程技术有限公司	591,566	87,694
其他应付款	中国五冶集团有限公司	373,269	254,518
其他应付款	中国有色工程有限公司	368,017	479,353
其他应付款	中冶建筑研究总院有限公司	363,761	85,014
其他应付款	中国十九冶集团有限公司	352,163	492,057
其他应付款	中国华冶科工集团有限公司	325,946	749,672
其他应付款	中冶融资租赁有限公司	280,000	-
其他应付款	中国第十三冶金建设有限公司	243,431	490,907
其他应付款	中国二十二冶集团有限公司	234,979	301,432
其他应付款	中冶国际工程集团有限公司	222,053	281,813
其他应付款	中国二冶集团有限公司	219,908	282,982
其他应付款	中冶交通建设集团有限公司	188,210	300,000
其他应付款	五矿钢铁成都有限公司	168,401	107,990
其他应付款	中冶建工集团有限公司	161,865	191,092
其他应付款	中国十七冶集团有限公司	134,766	12,128
其他应付款	中冶宝钢技术服务有限公司	120,108	73,460
其他应付款	中国一冶集团有限公司	106,341	180,783
其他应付款	中冶长天国际工程有限责任公司	106,181	293,768
其他应付款	中冶金吉矿业开发有限公司	105,000	-
其他应付款	中冶沈勘工程技术有限公司	84,708	84,708
其他应付款	中冶北方工程技术有限公司	79,183	102,340
其他应付款	北京中冶设备研究设计总院有限公司	37,297	37,297
其他应付款	中冶焦耐工程技术有限公司	35,749	45,447
其他应付款	中冶西澳矿业有限公司	33,253	35,099
其他应付款	中冶集团武汉勘察研究院有限公司	21,698	25,314
其他应付款	中冶海外工程有限公司	21,559	21,559
其他应付款	中冶澳大利亚控股有限公司	19,784	20,882
其他应付款	中冶集团铜锌有限公司	9,236	9,236
其他应付款	中冶集团财务有限公司	5,159	-
其他应付款	中冶陕压重工设备有限公司	377	18,567
其他应付款	瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	3	3
其他应付款	中冶置业集团有限公司	-	3,012,143
其他应付款	中冶华天工程技术有限公司	-	10,838
合计		13,100,353	13,381,154
一年内到期的非流动负债	中国冶金科工集团有限公司	78,980	-
合计		78,980	-
长期应付款	中国冶金科工集团有限公司	300,000	378,980
合计		300,000	378,980

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	635,756
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(465,729)
非流动资产处置损益	138,415
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融工具、其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产取得的投资收益	51,934
处置长期股权投资损益	32,071
所得税影响额	(82,350)
少数股东权益影响额	(90,758)
合计	219,339

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.25	0.26	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.92	0.25	不适用