

中国冶金科工集团有限公司

# 审计报告

大信审字[2022]第 1-01961 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|   |  |
|---|--|
| 业务报备统一编码:   | 110101412022489004561                  |
| 报告名称:   | 中国冶金科工集团有限公司审计报告                       |
| 报告文号:   | 大信审字[2022]第 1-01961 号                  |
| 被审(验)单位名称:  | 中国冶金科工集团有限公司                           |
| 会计师事务所名称:   | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)                       |
| 业务类型:   | 财务报表审计                                 |
| 报告意见类型:   | 无保留意见                                  |
| 报告日期:   | 2022 年 03 月 29 日                       |
| 报备日期:   | 2022 年 04 月 06 日                       |
| 签字人员:   | 王进(100000781810),<br>蔡金良(110001590207) |
|  |  |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)  |  |

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

| 内容             | 页码     |
|----------------|--------|
| 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         | 18-134 |
| 事务所营业执照复印件     |        |
| 事务所执业证书复印件     |        |
| 签字注册会计师资质证明复印件 |        |





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2022]第 1-01961 号  
(第 1 页, 共 5 页)

中国冶金科工集团有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的中国冶金科工集团有限公司(以下简称“中冶集团”)的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2021 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,公允反映了中冶集团 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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,我们独立于中冶集团,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在审计报告中沟通的关键审计事项。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告 - 续

大信审字[2022]第 1-01961 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)(a)(i)所示, 中冶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。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。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告 - 续

大信审字[2022] 1-01961 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)(a)(ii)所示, 中冶集团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, 我们将应收账款和合同资产的减值认定为关键审计事项。

##### 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

中冶集团管理层对其他信息负责。其他信息包括中冶集团 2021 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。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告 - 续

大信审字[2022] 1-01961号  
(第4页, 共5页)

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

中冶集团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,管理层负责评估中冶集团的持续经营能力,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冶集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中冶集团的财务报告过程。

### 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:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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,就可能导致对中冶集团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冶集团不能持续经营。

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告 - 续

大信审字[2022]第 1-01961 号  
(第 5 页, 共 5 页)

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

(六) 就中冶集团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。

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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年三月二十九日





合并资产负债表  
2021年12月31日

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|---------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                    |                    |
| 货币资金          | 五 1  | 42,268,944,339.04  | 54,530,720,975.76  |
| 交易性金融资产       | 五 2  | 1,107,349.43       | 2,250,939,658.12   |
| 衍生金融资产        | 五 3  | 114,790,451.39     | 46,412,065.29      |
| 应收票据          | 五 4  | 3,425,228,827.46   | 6,646,606,333.82   |
| 应收账款          | 五 5  | 84,138,815,243.92  | 69,740,083,688.64  |
| 应收款项融资        | 五 6  | 12,356,010,300.94  | 11,814,834,474.94  |
| 预付款项          | 五 7  | 46,517,258,652.41  | 34,703,321,623.93  |
| 其他应收款         | 五 8  | 67,607,782,173.02  | 64,175,248,639.00  |
| 存货            | 五 9  | 62,062,131,663.57  | 60,834,228,794.56  |
| 合同资产          | 五 10 | 91,185,630,465.10  | 83,199,482,590.33  |
| 一年内到期的非流动资产   | 五 11 | 2,154,718,599.71   | 1,338,569,556.55   |
| 其他流动资产        | 五 12 | 2,067,968,697.23   | 2,296,284,091.67   |
| 流动资产合计        |      | 413,900,386,763.22 | 391,576,732,492.61 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                    |                    |
| 长期应收款         | 五 13 | 30,386,162,767.99  | 25,490,551,579.71  |
| 长期股权投资        | 五 14 | 30,473,764,859.95  | 25,795,907,138.04  |
| 其他权益工具投资      | 五 15 | 3,581,654,576.18   | 7,408,654,677.23   |
| 其他非流动金融资产     | 五 16 | 4,711,040,730.62   | 4,418,545,687.57   |
| 投资性房地产        | 五 17 | 7,299,537,992.34   | 5,641,674,436.36   |
| 固定资产          | 五 18 | 28,212,824,054.59  | 27,732,782,343.93  |
| 在建工程          | 五 19 | 4,405,534,468.64   | 5,007,518,351.19   |
| 使用权资产         | 五 20 | 591,569,766.66     | 423,534,188.02     |
| 无形资产          | 五 21 | 20,982,871,342.65  | 17,601,199,260.75  |
| 商誉            | 五 22 | 55,896,199.94      | 160,927,713.21     |
| 长期待摊费用        | 五 23 | 293,790,890.80     | 295,583,807.35     |
| 递延所得税资产       | 五 24 | 6,057,853,489.38   | 5,639,282,484.34   |
| 其他非流动资产       | 五 25 | 240,366,913.92     | 201,739,034.46     |
| 非流动资产合计       |      | 137,292,868,053.66 | 125,817,900,702.16 |
| 资产总计          |      | 551,193,254,816.88 | 517,394,633,194.77 |



合并资产负债表  
2021年12月31日

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|---------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>流动负债：</b>  |      |                    |                    |
| 短期借款          | 五 26 | 25,879,440,983.87  | 39,314,498,432.04  |
| 衍生金融负债        | 五 27 | 4,412,747.13       | -                  |
| 应付票据          | 五 28 | 37,637,309,670.28  | 30,472,634,046.12  |
| 应付账款          | 五 29 | 155,827,303,781.65 | 133,884,389,823.21 |
| 预收款项          | 五 30 | 135,118,419.86     | 238,753,199.06     |
| 合同负债          | 五 31 | 87,093,449,379.59  | 85,660,740,980.85  |
| 应付职工薪酬        | 五 32 | 2,056,598,145.19   | 2,021,128,010.00   |
| 应交税费          | 五 33 | 5,154,947,669.66   | 3,985,923,337.04   |
| 其他应付款         | 五 34 | 27,231,217,427.13  | 26,571,776,633.15  |
| 一年内到期的非流动负债   | 五 35 | 13,735,833,040.17  | 12,573,019,208.46  |
| 其他流动负债        | 五 36 | 9,426,952,353.40   | 7,501,798,917.43   |
| 流动负债合计        |      | 364,182,583,617.93 | 342,224,662,587.36 |
| <b>非流动负债：</b> |      |                    |                    |
| 长期借款          | 五 37 | 26,172,533,055.59  | 26,311,066,610.60  |
| 应付债券          | 五 38 | 3,720,000,000.00   | 4,290,000,000.00   |
| 租赁负债          | 五 39 | 369,145,107.57     | 237,042,179.39     |
| 长期应付款         | 五 40 | 771,531,017.63     | 768,718,543.62     |
| 长期应付职工薪酬      | 五 41 | 3,890,025,908.08   | 4,105,695,775.17   |
| 预计负债          | 五 42 | 2,540,973,303.54   | 2,506,453,410.43   |
| 递延收益          | 五 43 | 1,514,333,798.61   | 1,636,377,542.84   |
| 递延所得税负债       | 五 24 | 56,185,144.52      | 61,234,977.58      |
| 其他非流动负债       | 五 44 | -                  | 14,600,000.00      |
| 非流动负债合计       |      | 39,034,727,335.54  | 39,931,189,039.63  |
| 负债合计          |      | 403,217,310,953.47 | 382,155,851,626.99 |
| <b>股东权益：</b>  |      |                    |                    |
| 股本            | 五 45 | 10,338,555,870.73  | 10,338,555,870.73  |
| 资本公积          | 五 46 | 20,994,992,585.99  | 20,920,581,931.95  |
| 其他综合收益        | 五 47 | (549,551,516.72)   | (626,518,102.62)   |
| 专项储备          | 五 48 | 7,051,117.27       | 7,051,117.27       |
| 未分配利润         | 五 49 | 6,550,985,412.05   | 1,929,689,721.62   |
| 归属于母公司股东权益合计  |      | 37,342,033,469.32  | 32,569,360,538.95  |
| 少数股东权益        |      | 110,633,910,394.09 | 102,669,421,028.83 |
| 股东权益合计        |      | 147,975,943,863.41 | 135,238,781,567.78 |
| 负债和股东权益总计     |      | 551,193,254,816.88 | 517,394,633,194.77 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司资产负债表  
2021年12月31日

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                   |                   |
| 货币资金          | 十四 1 | 412,396,498.57    | 1,406,739,775.42  |
| 应收账款          | 十四 2 | 30,631,958.34     | 24,125,141.06     |
| 其他应收款         | 十四 3 | 200,009,654.89    | 188,355,600.81    |
| 存货            |      | 67,666.80         | 68,119.55         |
| 流动资产合计        |      | 643,105,778.60    | 1,619,288,636.84  |
| <b>非流动资产：</b> |      |                   |                   |
| 长期应收款         |      | 525,500,000.00    | 513,000,000.00    |
| 长期股权投资        | 十四 4 | 16,742,409,493.37 | 16,716,361,854.87 |
| 其他权益工具投资      |      | 2,794,800,000.00  | 5,443,990,371.14  |
| 投资性房地产        |      | 1,733,846,517.58  | 1,790,364,205.30  |
| 固定资产          |      | 25,724,958.67     | 25,934,917.61     |
| 在建工程          |      | 8,119.06          | 8,119.06          |
| 无形资产          |      | 20,144,561.39     | 20,791,295.15     |
| 非流动资产合计       |      | 21,842,433,650.07 | 24,510,450,763.13 |
| 资产总计          |      | 22,485,539,428.67 | 26,129,739,399.97 |

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



公司资产负债表  
2021年12月31日

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注 | 2021年12月31日         | 2020年12月31日         |
|---------------|----|---------------------|---------------------|
| <b>流动负债：</b>  |    |                     |                     |
| 短期借款          |    | 4,243,327,444.44    | 9,430,707,109.28    |
| 应付账款          |    | 3,824,350.79        | 3,823,273.79        |
| 应付职工薪酬        |    | 825,200.36          | 803,155.02          |
| 应交税费          |    | 54,585,859.48       | 925,914.95          |
| 其他应付款         |    | 111,665,531.98      | 165,519,641.47      |
| 一年内到期的非流动负债   |    | 75,864,262.35       | 76,132,841.55       |
| 流动负债合计        |    | 4,490,092,649.40    | 9,677,911,936.06    |
| <b>非流动负债：</b> |    |                     |                     |
| 应付债券          |    | 3,500,000,000.00    | 3,500,000,000.00    |
| 长期应付款         |    | 178,499,956.59      | 166,063,976.87      |
| 长期应付职工薪酬      |    | 2,047,000.00        | 2,040,000.00        |
| 预计负债          |    | 395,468,818.33      | 395,468,818.33      |
| 递延收益          |    | -                   | 350,000.00          |
| 非流动负债合计       |    | 4,076,015,774.92    | 4,063,922,795.20    |
| 负债合计          |    | 8,566,108,424.32    | 13,741,834,731.26   |
| <b>股东权益：</b>  |    |                     |                     |
| 股本            |    | 10,338,555,870.73   | 10,338,555,870.73   |
| 资本公积          |    | 14,480,571,859.54   | 14,480,571,859.54   |
| 其他综合收益        |    | (453,573,000.00)    | (491,976,820.86)    |
| 未分配利润         |    | (10,446,123,725.92) | (11,939,246,240.70) |
| 股东权益合计        |    | 13,919,431,004.35   | 12,387,904,668.71   |
| 负债和股东权益总计     |    | 22,485,539,428.67   | 26,129,739,399.97   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表  
2021年12月31日止年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 2021年度             | 2020年度             |
|------------------------|------|--------------------|--------------------|
| 一、营业总收入                |      | 503,008,274,962.77 | 401,293,516,293.19 |
| 其中：营业收入                | 五 50 | 503,008,274,962.77 | 401,293,516,293.19 |
| 二、营业总成本                |      | 483,132,072,880.00 | 385,657,469,815.59 |
| 其中：营业成本                | 五 50 | 449,332,872,722.46 | 355,763,025,670.07 |
| 税金及附加                  | 五 51 | 2,549,412,742.97   | 2,004,695,364.79   |
| 销售费用                   | 五 52 | 2,780,962,811.70   | 2,468,279,161.86   |
| 管理费用                   | 五 53 | 10,926,597,375.56  | 11,090,354,808.84  |
| 研发费用                   | 五 54 | 16,076,266,607.70  | 12,359,067,440.48  |
| 财务费用                   | 五 55 | 1,465,960,619.61   | 1,972,047,369.55   |
| 其中：利息费用                |      | 2,590,022,977.37   | 2,921,189,814.27   |
| 利息收入                   |      | 2,632,992,798.29   | 1,831,139,783.82   |
| 加：其他收益                 | 五 56 | 443,592,041.63     | 470,920,863.59     |
| 投资收益(损失)               | 五 57 | (1,678,908,419.49) | (1,051,181,191.23) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失) |      | (105,003,999.77)   | (161,483,003.02)   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失) |      | (1,494,079,574.01) | (870,347,113.66)   |
| 公允价值变动收益               | 五 58 | 177,933,992.50     | 33,822,970.01      |
| 信用减值损失                 | 五 59 | (3,704,103,451.91) | (3,067,783,038.31) |
| 资产减值损失                 | 五 60 | (1,624,421,274.71) | (608,116,409.35)   |
| 资产处置收益                 | 五 61 | 689,226,757.76     | 232,898,471.31     |
| 三、营业利润                 |      | 14,179,521,728.55  | 11,646,608,143.62  |
| 加：营业外收入                | 五 62 | 300,056,128.17     | 479,249,783.57     |
| 减：营业外支出                | 五 63 | 449,930,299.18     | 371,217,343.65     |
| 四、利润总额                 |      | 14,029,647,557.54  | 11,754,640,583.54  |
| 减：所得税费用                | 五 64 | 2,408,624,696.89   | 2,533,363,347.52   |
| 五、净利润                  |      | 11,621,022,860.65  | 9,221,277,236.02   |
| (一)按经营持续性分类            |      |                    |                    |
| 持续经营净利润                |      | 11,621,022,860.65  | 9,221,277,236.02   |
| 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           |      | 3,667,822,056.38   | 3,563,108,256.27   |
| 少数股东损益                 |      | 7,953,200,804.27   | 5,658,168,979.75   |
| 六、其他综合收益的税后净额          | 五 65 | 853,547,155.33     | (1,111,621,864.29) |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额   |      | 1,030,440,219.95   | (648,646,024.53)   |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益     |      | 928,584,688.28     | (447,715,686.20)   |
| 1.重新计量设定受益计划变动额        |      | 1,666,022.24       | 77,734,427.01      |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益     |      | 27,163.78          | -                  |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动       |      | 926,891,502.26     | (525,450,113.21)   |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益      |      | 101,855,531.67     | (200,930,338.33)   |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      |      | 14,922,626.85      | 11,805,584.94      |
| 2.应收款项融资公允价值变动         |      | (8,262,112.22)     | (8,013,240.57)     |
| 3.外币财务报表折算差额           |      | 95,195,017.04      | (204,722,682.70)   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额    |      | (176,893,064.62)   | (462,975,839.76)   |
| 七、综合收益总额               |      | 12,474,570,015.98  | 8,109,655,371.73   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额        |      | 4,698,262,276.33   | 2,914,462,231.74   |
| 归属于少数股东的综合收益总额         |      | 7,776,307,739.65   | 5,195,193,139.99   |
| 八、每股收益                 |      |                    |                    |
| (一)基本每股收益(元/股)         |      | 不适用                | 不适用                |
| (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。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司利润表  
2021年12月31日止年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 附注   | 2021年度           | 2020年度           |
|--------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入             | 十四 5 | 96,569,988.75    | 125,356,430.12   |
| 减：营业成本             | 十四 5 | 58,492,136.24    | 57,581,830.87    |
| 税金及附加              |      | 24,551,227.70    | 27,561,569.31    |
| 管理费用               |      | 9,761,524.58     | 43,521,610.85    |
| 财务费用               |      | 330,283,455.65   | 119,648,744.66   |
| 其中：利息费用            |      | 402,128,625.98   | 302,732,238.54   |
| 利息收入               |      | 25,114,503.37    | 91,972,492.54    |
| 加：其他收益             |      | 402,138.30       | 13,514.58        |
| 投资收益               | 十四 6 | 912,348,486.00   | 835,773,942.46   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |      | 26,047,638.50    | 16,104,360.86    |
| 信用减值损失             | 十四 7 | 14,479,992.52    | 19,190,546.51    |
| 二、营业利润             |      | 600,712,261.40   | 732,020,677.98   |
| 加：营业外收入            |      | 70,795.68        | 2,446,264.59     |
| 减：营业外支出            |      | 13,178.07        | 2,211.90         |
| 三、利润总额             |      | 600,769,879.01   | 734,464,730.67   |
| 减：所得税费用            |      | -                | -                |
| 四、净利润              |      | 600,769,879.01   | 734,464,730.67   |
| 持续经营净利润            |      | 600,769,879.01   | 734,464,730.67   |
| 终止经营净利润            |      | -                | -                |
| 五、其他综合收益的税后净额      |      | 930,756,456.63   | (540,114,265.77) |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 |      | 930,756,456.63   | (540,114,265.77) |
| 1.重新计量设定受益计划变动额    |      | 27,000.00        | -                |
| 2.其他权益工具投资公允价值变动   |      | 930,729,456.63   | (540,114,265.77) |
| 六、综合收益总额           |      | 1,531,526,335.64 | 194,350,464.90   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表  
2021年12月31日止年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注      | 2021年度              | 2020年度              |
|---------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |         |                     |                     |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 471,748,743,590.50  | 418,028,307,388.77  |
| 收到的税费返还                   |         | 573,932,858.51      | 387,518,863.40      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五 66(1) | 5,599,635,514.29    | 5,424,873,282.12    |
| 经营活动现金流入小计                |         | 477,922,311,963.30  | 423,840,699,534.29  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 401,072,869,503.07  | 342,402,842,818.75  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 29,345,201,421.37   | 25,362,592,779.19   |
| 支付的各项税费                   |         | 11,467,645,860.56   | 10,282,454,486.31   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五 66(2) | 18,207,673,837.64   | 18,278,742,162.77   |
| 经营活动现金流出小计                |         | 460,093,390,622.64  | 396,326,632,247.02  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 五 67(1) | 17,828,921,340.66   | 27,514,067,287.27   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |         |                     |                     |
| 收回投资收到的现金                 |         | 5,843,315,751.80    | 199,797,644.25      |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 1,492,654,402.83    | 413,457,922.45      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 548,125,781.89      | 152,772,379.17      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 五 67(2) | 88,266,141.35       | 58,568,187.00       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五 66(3) | 799,752,739.49      | 1,327,777,587.94    |
| 投资活动现金流入小计                |         | 8,772,114,817.36    | 2,152,373,720.81    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 3,563,816,992.78    | 3,747,516,421.26    |
| 投资支付的现金                   |         | 4,971,777,594.19    | 4,120,133,733.31    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五 66(4) | 9,043,879,124.75    | 6,371,884,977.43    |
| 投资活动现金流出小计                |         | 17,579,473,711.72   | 14,239,535,132.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | (8,807,358,894.36)  | (12,087,161,411.19) |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |         |                     |                     |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 11,048,169,437.50   | 31,464,045,390.09   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 11,048,169,437.50   | 31,464,045,390.09   |
| 取得借款收到的现金                 |         | 121,809,611,804.52  | 123,155,176,950.67  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五 66(5) | 322,885,579.51      | 932,236,643.83      |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 133,180,666,821.53  | 155,551,458,984.59  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 138,138,378,788.75  | 137,321,837,043.15  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 8,193,918,690.46    | 7,838,625,050.74    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 3,736,581,798.68    | 3,028,867,302.59    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五 66(6) | 8,016,431,353.59    | 16,793,571,131.46   |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 154,348,728,832.80  | 161,954,033,225.35  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | (21,168,062,011.27) | (6,402,574,240.76)  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | 207,608,507.76      | (96,661,500.73)     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |         | (11,938,891,057.21) | 8,927,670,134.59    |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |         | 43,600,195,678.38   | 34,672,525,543.79   |
| 六、年末现金及现金等价物余额            | 五 67(3) | 31,661,304,621.17   | 43,600,195,678.38   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司现金流量表  
2021年12月31日止年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注      | 2021年度             | 2020年度             |
|---------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |         |                    |                    |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 94,902,598.40      | 126,747,593.51     |
| 收到的税费返还                   |         | -                  | -                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |         | 42,822,224.09      | 49,553,958.45      |
| 经营活动现金流入小计                |         | 137,724,822.49     | 176,301,551.96     |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 1,983,515.20       | 1,071,096.98       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 1,447,228.77       | 1,984,924.14       |
| 支付的各项税费                   |         | 29,163,504.02      | 33,819,957.10      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |         | 94,871,362.36      | 149,451,076.50     |
| 经营活动现金流出小计                |         | 127,465,610.35     | 186,327,054.72     |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 十四 8(1) | 10,259,212.14      | (10,025,502.76)    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |         |                    |                    |
| 收回投资收到的现金                 |         | 2,707,567,192.00   | -                  |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 1,832,194,641.41   | 819,669,581.60     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | -                  | -                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         | 848,110,271.53     | 2,378,895,490.33   |
| 投资活动现金流入小计                |         | 5,387,872,104.94   | 3,198,565,071.93   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 724,066.72         | 30,720.00          |
| 投资支付的现金                   |         | -                  | -                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         | 814,110,124.20     | 2,436,589,427.64   |
| 投资活动现金流出小计                |         | 814,834,190.92     | 2,436,620,147.64   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | 4,573,037,914.02   | 761,944,924.29     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |         |                    |                    |
| 吸收投资收到的现金                 |         | -                  | -                  |
| 其中：发行永续债收到的现金             |         | -                  | -                  |
| 取得借款收到的现金                 |         | 14,953,521,677.15  | 21,369,575,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         | -                  | -                  |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 14,953,521,677.15  | 21,369,575,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 20,113,466,677.15  | 19,681,149,220.82  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 410,073,547.91     | 377,380,912.61     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |         | -                  | 3,500,000,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 20,523,540,225.06  | 23,558,530,133.43  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | (5,570,018,547.91) | (2,188,955,133.43) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | (7,621,855.10)     | (14,071,250.03)    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |         | (994,343,276.85)   | (1,451,106,961.93) |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |         | 1,406,739,775.42   | 2,857,846,737.35   |
| 六、年末现金及现金等价物余额            | 十四 8(2) | 412,396,498.57     | 1,406,739,775.42   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 2021年12月31日止年度    |                 |                   |                  |                    |      |                  |                    |                    |  |
|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|--------------------|------|------------------|--------------------|--------------------|--|
|                         | 归属于母公司股东权益        |                 |                   |                  |                    |      |                  |                    |                    |  |
|                         | 股本                | 其他权益工具<br>(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            | 少数股东权益             | 股东权益合计             |  |
| 一、上年年末余额                | 10,338,555,870.73 | -               | 20,920,581,931.95 | (626,518,102.62) | 7,051,117.27       | -    | 1,929,689,721.62 | 102,669,421,028.83 | 135,238,781,567.78 |  |
| 加：会计政策变更                | -                 | -               | -                 | -                | -                  | -    | -                | -                  | -                  |  |
| 前期差错更正                  | -                 | -               | -                 | -                | -                  | -    | -                | -                  | -                  |  |
| 其他                      | -                 | -               | -                 | -                | -                  | -    | -                | -                  | -                  |  |
| 二、本年年年初余额               | 10,338,555,870.73 | -               | 20,920,581,931.95 | (626,518,102.62) | 7,051,117.27       | -    | 1,929,689,721.62 | 102,669,421,028.83 | 135,238,781,567.78 |  |
| 三、本年年增减变动金额             | -                 | -               | 74,410,654.04     | 76,966,585.90    | -                  | -    | 4,621,295,690.43 | 7,964,489,365.26   | 12,737,162,295.63  |  |
| (一)综合收益总额               | -                 | -               | -                 | 1,030,440,219.95 | -                  | -    | 3,667,822,056.38 | 7,776,307,739.65   | 12,474,570,015.98  |  |
| (二)股东投入和减少资本            | -                 | -               | 74,410,654.04     | -                | -                  | -    | -                | 3,503,420,164.58   | 3,577,830,818.62   |  |
| 1. 股东投入的普通股             | -                 | -               | -                 | -                | -                  | -    | -                | 122,165,981.21     | 122,165,981.21     |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入和减少资本     | -                 | -               | -                 | -                | -                  | -    | -                | 3,274,660,600.00   | 3,274,660,600.00   |  |
| 3. 其他                   | -                 | -               | 74,410,654.04     | -                | -                  | -    | -                | 106,593,583.37     | 181,004,237.41     |  |
| (三)利润分配                 | -                 | -               | -                 | -                | -                  | -    | -                | (3,315,238,538.97) | (3,315,238,538.97) |  |
| 1. 提取盈余公积               | -                 | -               | -                 | -                | -                  | -    | -                | (3,315,238,538.97) | (3,315,238,538.97) |  |
| 2. 对股东的分配               | -                 | -               | -                 | -                | -                  | -    | -                | -                  | -                  |  |
| 3. 其他                   | -                 | -               | -                 | -                | -                  | -    | -                | -                  | -                  |  |
| (四)股东权益内部结转             | -                 | -               | -                 | (953,473,634.05) | -                  | -    | 953,473,634.05   | -                  | -                  |  |
| 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 15) | -                 | -               | -                 | (953,473,634.05) | -                  | -    | 953,473,634.05   | -                  | -                  |  |
| 6. 其他                   | -                 | -               | -                 | -                | -                  | -    | -                | -                  | -                  |  |
| (五)专项储备                 | -                 | -               | -                 | -                | -                  | -    | -                | -                  | -                  |  |
| 1. 本年提取                 | -                 | -               | -                 | -                | 3,542,966,928.25   | -    | -                | 4,267,886,098.00   | 7,810,793,026.25   |  |
| 2. 本年使用                 | -                 | -               | -                 | -                | (3,542,966,928.25) | -    | -                | (4,267,886,098.00) | (7,810,793,026.25) |  |
| (六)其他                   | -                 | -               | -                 | -                | -                  | -    | -                | -                  | -                  |  |
| 四、本年年末余额                | 10,338,555,870.73 | -               | 20,994,992,585.99 | (549,551,516.72) | 7,051,117.27       | -    | 6,550,985,412.05 | 110,633,910,394.09 | 147,975,943,863.41 |  |

## 合并股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 2020年12月31日止年度    |                    |                    |                    |              |      |                    |                    |                    |  |
|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|------|--------------------|--------------------|--------------------|--|
|                     | 股本                | 其他权益工具<br>(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              | 少数股东权益             | 股东权益合计             |  |
| 一、上年年末余额            | 10,338,555,870.73 | 3,499,877,000.00   | 25,344,267,373.66  | 14,641,639.75      | 7,051,117.27 | -    | (1,494,148,919.15) | 77,678,541,298.39  | 115,388,785,380.65 |  |
| 加：会计政策变更            | -                 | -                  | -                  | -                  | -            | -    | -                  | -                  | -                  |  |
| 前期差错更正              | -                 | -                  | -                  | -                  | -            | -    | -                  | -                  | -                  |  |
| 其他                  | -                 | -                  | -                  | -                  | -            | -    | -                  | -                  | -                  |  |
| 二、本年初余额             | 10,338,555,870.73 | 3,499,877,000.00   | 25,344,267,373.66  | 14,641,639.75      | 7,051,117.27 | -    | (1,494,148,919.15) | 77,678,541,298.39  | 115,388,785,380.65 |  |
| 三、本年增减变动金额          | -                 | (3,499,877,000.00) | (4,423,685,441.71) | (641,159,742.37)   | -            | -    | 3,423,838,640.77   | 24,990,879,730.44  | 19,849,996,187.13  |  |
| (一)综合收益总额           | -                 | -                  | -                  | (648,646,034.53)   | -            | -    | 3,563,108,256.27   | 5,195,193,139.99   | 8,109,655,371.73   |  |
| (二)股东投入和减少资本        | -                 | (3,499,877,000.00) | (4,423,685,441.71) | -                  | -            | -    | -                  | 22,124,186,832.15  | 14,200,624,390.44  |  |
| 1. 股东投入的普通股         | -                 | -                  | -                  | -                  | -            | -    | -                  | 20,440,326,335.60  | 20,440,326,335.60  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入和减少资本 | -                 | (3,499,877,000.00) | (4,416,261,751.95) | -                  | -            | -    | -                  | 2,267,881,916.00   | (5,648,256,855.95) |  |
| 3. 其他               | -                 | -                  | (7,423,689.76)     | -                  | -            | -    | (131,783,333.34)   | (584,021,419.45)   | (591,445,169.21)   |  |
| (三)利润分配             | -                 | -                  | -                  | -                  | -            | -    | -                  | (2,328,500,241.70) | (2,460,283,575.04) |  |
| 1. 提取盈余公积           | -                 | -                  | -                  | -                  | -            | -    | (131,783,333.34)   | (2,328,500,241.70) | (2,460,283,575.04) |  |
| 2. 对股东的分配           | -                 | -                  | -                  | -                  | -            | -    | -                  | -                  | -                  |  |
| 3. 其他               | -                 | -                  | -                  | -                  | -            | -    | (7,486,282.16)     | -                  | -                  |  |
| (四)股东权益内部结转         | -                 | -                  | -                  | 7,486,282.16       | -            | -    | -                  | -                  | -                  |  |
| 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     | -                 | -                  | -                  | 7,486,282.16       | -            | -    | (7,486,282.16)     | -                  | -                  |  |
| 6. 其他               | -                 | -                  | -                  | -                  | -            | -    | -                  | -                  | -                  |  |
| (五)专项储备             | -                 | -                  | -                  | -                  | -            | -    | -                  | -                  | -                  |  |
| 1. 本年提取             | -                 | -                  | -                  | 2,813,269,260.83   | -            | -    | -                  | 3,369,940,382.42   | 6,183,209,643.25   |  |
| 2. 本年使用             | -                 | -                  | -                  | (2,813,269,260.83) | -            | -    | -                  | (3,369,940,382.42) | (6,183,209,643.25) |  |
| (六)其他               | -                 | -                  | -                  | -                  | -            | -    | -                  | -                  | -                  |  |
| 四、本年年末余额            | 10,338,555,870.73 | -                  | 20,920,581,931.95  | (626,518,102.62)   | 7,051,117.27 | -    | 1,929,689,721.62   | 102,669,421,028.83 | 135,238,781,567.78 |  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

陈屹

主管会计工作负责人：

邱兵黄

会计机构负责人：

范万程

## 公司股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 2021年12月31日止年度    |                 |                   |                  |      |      |                     |                   |
|---------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|------|------|---------------------|-------------------|
|                     | 股本                | 其他权益工具<br>(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               | 股东权益合计            |
| 一、上年年末余额            | 10,338,555,870.73 | -               | 14,480,571,859.54 | (491,976,820.86) | -    | -    | (11,939,246,240.70) | 12,387,904,668.71 |
| 加：会计政策变更            | -                 | -               | -                 | -                | -    | -    | -                   | -                 |
| 前期差错更正              | -                 | -               | -                 | -                | -    | -    | -                   | -                 |
| 其他                  | -                 | -               | -                 | -                | -    | -    | -                   | -                 |
| 二、本年初余额             | 10,338,555,870.73 | -               | 14,480,571,859.54 | (491,976,820.86) | -    | -    | (11,939,246,240.70) | 12,387,904,668.71 |
| 三、本年增减变动金额          | -                 | -               | -                 | 38,403,820.86    | -    | -    | 1,493,122,514.78    | 1,531,526,335.64  |
| (一)综合收益总额           | -                 | -               | -                 | 930,756,456.63   | -    | -    | 600,769,879.01      | 1,531,526,335.64  |
| (二)股东投入和减少资本        | -                 | -               | -                 | -                | -    | -    | -                   | -                 |
| 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 | -                 | -               | -                 | -                | -    | -    | -                   | -                 |
| 3. 其他               | -                 | -               | -                 | -                | -    | -    | -                   | -                 |
| (三)利润分配             | -                 | -               | -                 | -                | -    | -    | -                   | -                 |
| 1. 提取盈余公积           | -                 | -               | -                 | -                | -    | -    | -                   | -                 |
| 2. 对股东的分配           | -                 | -               | -                 | -                | -    | -    | -                   | -                 |
| 3. 其他               | -                 | -               | -                 | -                | -    | -    | -                   | -                 |
| (四)股东权益内部结转         | -                 | -               | -                 | (892,352,635.77) | -    | -    | 892,352,635.77      | -                 |
| 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     | -                 | -               | -                 | (892,352,635.77) | -    | -    | 892,352,635.77      | -                 |
| 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            | 10,338,555,870.73 | -               | 14,480,571,859.54 | (453,573,000.00) | -    | -    | (10,446,123,725.92) | 13,919,431,004.35 |

## 公司股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 2020年12月31日止年度    |                    |                    |                  |      |      |                     |                    |
|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|------|------|---------------------|--------------------|
|                     | 股本                | 其他权益工具<br>(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               | 股东权益合计             |
| 一、上年年末余额            | 10,338,555,870.73 | 3,499,877,000.00   | 16,422,713,667.99  | 48,137,444.91    | -    | -    | (12,541,927,638.03) | 17,767,356,345.60  |
| 加：会计政策变更            | -                 | -                  | -                  | -                | -    | -    | -                   | -                  |
| 前期差错更正              | -                 | -                  | -                  | -                | -    | -    | -                   | -                  |
| 其他                  | -                 | -                  | -                  | -                | -    | -    | -                   | -                  |
| 二、本年年初余额            | 10,338,555,870.73 | 3,499,877,000.00   | 16,422,713,667.99  | 48,137,444.91    | -    | -    | (12,541,927,638.03) | 17,767,356,345.60  |
| 三、本年增减变动金额          | -                 | (3,499,877,000.00) | (1,942,141,808.45) | (540,114,265.77) | -    | -    | 602,681,397.33      | (5,379,451,676.89) |
| (一)综合收益总额           | -                 | -                  | -                  | (540,114,265.77) | -    | -    | 734,464,750.67      | 194,350,484.90     |
| (二)股东投入和减少资本        | -                 | (3,499,877,000.00) | (1,942,141,808.45) | -                | -    | -    | -                   | (5,442,018,808.45) |
| 1. 股东投入的普通股         | -                 | -                  | (1,942,018,808.45) | -                | -    | -    | -                   | (1,942,018,808.45) |
| 2. 其他权益工具持有者投入和减少资本 | -                 | (3,499,877,000.00) | (123,000.00)       | -                | -    | -    | -                   | (3,500,000,000.00) |
| 3. 其他               | -                 | -                  | -                  | -                | -    | -    | -                   | -                  |
| (三)利润分配             | -                 | -                  | -                  | -                | -    | -    | (131,783,333.34)    | (131,783,333.34)   |
| 1. 提取盈余公积           | -                 | -                  | -                  | -                | -    | -    | -                   | -                  |
| 2. 对股东的分配           | -                 | -                  | -                  | -                | -    | -    | (131,783,333.34)    | (131,783,333.34)   |
| 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            | 10,338,555,870.73 | -                  | 14,480,571,859.54  | (491,976,820.86) | -    | -    | (11,259,346,240.70) | 12,387,904,668.71  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

陈屹

主管会计工作负责人：

邱长黄

会计机构负责人：

范万程

## 一、公司基本情况

### 1. 公司概况

中国冶金科工集团有限公司(以下简称“中冶集团”)的前身是中国冶金建设集团公司,系由原冶金工业部和国家经贸委批准,国务院出资,于1982年在北京成立的国有独资公司,2006年5月8日由中国冶金建设集团公司更名为中国冶金科工集团公司;2009年4月27日,经国务院国资委批准由中国冶金科工集团公司更名为中国冶金科工集团有限公司(以下简称“本公司”);统一社会信用代码号:91110000100000948R;法定代表人:张兆祥;注册资本:853,855.59万元;注册地:北京市朝阳区曙光西里28号;总部位于:北京市朝阳区。

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公司实施战略重组,中冶集团整体进入中国五矿,本公司最终控制方仍为国务院国有资产监督管理委员会。

2019年5月7日,经国务院国资委批准,本公司注册资本变更为1,033,855.59万元。

本公司的治理结构:董事会。

本公司的组织结构:本公司采取董事会领导下的总经理负责制。所属控股二级子公司共2家。

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

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

本集团主要业务板块情况:工程承包、房地产开发、装备制造、资源开发。

本公司的公司及合并财务报表已经本公司董事会于2022年3月29日批准报出。



## 一、公司基本情况-续

### 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”)。

### 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 2021 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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

#### 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。



### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法-续

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。

#### 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“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、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，于资产负债表的“应收款项融资”科目列示。

##### (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、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人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、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投资方实施共同控制，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，按其入账价值减去预计净残值后的金额在预计使用寿命内计提折旧。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) 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)。

**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)。



### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 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。

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，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定对形成的金融资产进行确认和计量。



### 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

###### (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；
- 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、使用权资产、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

长期待摊费用包括租入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。于报告期内，本集团的离职后福利包括为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金计划，属于设定提存计划。



### 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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始/变更日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

##### (1) 本集团作为承租人

###### (a) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

为简化处理，本集团对于房屋及建筑物、机器设备和运输工具的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。



### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 26. 租赁 - 续

##### (1) 本集团作为承租人 - 续

##### (b) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产账面价值。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理，账面价值减记至可收回金额(附注三18)。

##### (c) 可退回的租赁押金

本集团支付的可退回的租赁押金按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定，初始确认时按照公允价值计量。初始确认时公允价值与名义金额的差额视为额外的租赁付款额并计入使用权资产的成本。

##### (d) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，本集团无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使购买选择权时，该选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用。



### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 26. 租赁 - 续

##### (1) 本集团作为承租人 - 续

##### (d) 租赁负债 - 续

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

##### (e) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

##### (f) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。



### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 26. 租赁 - 续

##### (2) 本集团作为出租人

###### (a) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独售价。

###### (b) 租赁的分类

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

在租赁开始日后，除非发生租赁变更，本集团不对租赁的分类进行重新评估。租赁资产预计使用寿命、预计余值等会计估计变更或发生承租人违约等情况变化的，本集团也不对租赁的分类进行重新评估。

###### (c) 须退回的租赁押金

本集团收到的须退回的租赁押金按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定，初始确认时按照公允价值计量。初始确认时公允价值与名义金额的差额视为承租人支付的额外的租赁收款额。

###### (d) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

##### (3) 售后租回交易(本集团作为卖方及承租人)

本集团按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。



### 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。



### 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

###### (a) 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和应收账款账面价值。

2021年12月31日，本集团应收账款账面净值为人民币84,138,815,243.92元(2020年12月31日：人民币69,740,083,688.64元)，已扣除信用损失准备人民币14,984,012,793.93元(2020年12月31日：人民币12,985,221,777.85元)，详情参见附注五5(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

本集团对由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按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量资产减值损失。本集团合同资产账面净值为人民币91,185,630,465.10元(2020年12月31日：人民币83,199,482,590.33千元)，已扣除减值准备人民币4,509,647,045.03元(2020年12月31日：人民币3,661,637,406.70元)，详情参见附注五10(1)。

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、使用权资产、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

###### (a) 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14.29%至15.00%(2020年12月31日：14.29%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

本报告期内，本集团未发生重要会计政策的变更。

##### (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%、9%及13% |
| 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%         |

(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             | 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%    |
| 中国恩菲刚果(金)有限公司             | 30%    |
| 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%    |
| 中冶实久巴布亚新几内亚有限公司           | 30%    |
| 中冶焦耐印度工程技术有限公司            | 30%    |
| 中冶集团武汉勘察研究院有限公司巴布亚新几内亚子公司 | 30%    |
| 中国恩菲(智利)简化股份公司            | 28%    |
| 中国第一冶金印度(私人)有限公司          | 25.17% |
| 中国第一冶金建设马来西亚有限公司          | 24%    |
| 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%    |
| 中冶天工(马来西亚)工程有限公司          | 24%    |
| 中冶东马来西亚有限公司               | 24%    |
| 中冶赛迪美国工程技术股份有限公司          | 21%    |
| 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%    |



## 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 |
|------------------------|-------|
| 中国十九冶集团越南责任有限公司        | 20%   |
| 十七冶集团塔什干外国企业有限责任公司     | 20%   |
| 中冶建研(柬埔寨)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%   |
| 中冶海外香港有限公司             | 16.5% |
| 南华国际工程有限公司             | 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% |
| 中冶控股(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%   |
| 中冶越南工程技术有限责任公司         | 10%   |
| 中冶国贸(香港)有限公司           | 8.25% |
| 中冶二十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

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。

据财政部公告2020年第23号《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（以下简称《公告》），明确了进一步支持西部大开发的一揽子税收政策。《公告》自2021年1月1日起执行。《公告》规定，自2021年1月1日至2030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2030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

- (b) 中冶建工集团有限公司 2007 年至 2030 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、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 2030 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 2030 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；
- (e) 中冶赛迪重庆信息技术有限公司 2016 年至 2030 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；
- (f) 中冶赛迪重庆环境咨询有限公司 2017 年至 2030 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 2018 年至 2030 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；
- (h) 中冶赛迪数字科技(成都)有限公司、赣州恩菲环保能源有限公司、五冶宜宾建筑工程有限公司、中冶西部钢构有限公司 2021 年至 2030 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) 中国二十冶集团有限公司、攀枝花天誉工程检测有限公司、中冶南方邯郸武彭炉衬新材料有限公司、中冶武汉冶金建筑研究院有限公司、中冶赛迪上海工程技术有限公司、中冶赛迪电气技术有限公司、中冶东方工程技术有限公司、中冶(贵州)建设投资发展有限公司、中国十七冶集团有限公司、天津冶建特种材料有限公司、中冶天工集团天津有限公司、中冶北方(大连)工程技术有限公司、湖南中冶长天重工科技有限公司、中冶建筑研究总院(深圳)有限公司、中冶节能环保有限责任公司、中冶大地工程咨询有限公司、中冶焦耐(大连)工程技术有限公司 2019 年至 2021 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。
- (b) 中冶智诚(武汉)工程技术有限公司、湖南和天工程项目管理有限公司、中国恩菲工程技术有限公司、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、中冶建筑研究总院(上海)有限公司、中国一冶集团有限公司、中冶南方(武汉)热工有限公司、中冶南方工程技术有限公司、中国十九冶集团(防城港)设备结构有限公司、上海宝冶冶金工程有限公司、郑州宝冶钢结构有限公司、洛阳中硅高科技有限公司、中国五冶集团有限公司、中冶交通建设集团有限公司、北京京诚凤凰工业炉工程技术有限公司、北京京诚瑞信长材工程技术有限公司、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、北京京诚鼎宇管理系统有限公司、中冶建筑研究总院有限公司、中国京冶工程技术有限公司、北京京诚华宇建筑设计研究院有限公司、中冶沈勘工程技术有限公司、北京京诚瑞达电气工程技术有限公司、北京天润建设有限公司、北京京诚泽宇能源环保工程技术有限公司、北京恩菲环保技术有限公司、北京恩菲环保股份有限公司、中冶检测认证有限公司、北京京诚赛瑞信息技术有限公司、上海宝冶工程技术有限公司、上海宝冶集团有限公司、中冶长天国际工程有限责任公司、中冶京诚工程技术有限公司、中冶建工集团(天津)建设工程有限公司、中冶长天(长沙)智能科技有限公司、中冶城市投资控股有限公司、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、中冶南方都市环保工程股份有限公司、中冶南方连铸技术工程有限责任公司、中冶瑞木新能源科技有限公司 2020 年至 2022 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。



#### 四、税项 - 续

##### 2. 税收优惠 - 续

###### (2) 高新技术企业税收优惠 - 续

(c) 上海二十冶建设有限公司、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、武汉一冶钢结构有限责任公司、中冶沈勘秦皇岛工程设计研究总院有限公司、防城港中一重工有限公司、北京远达国际工程管理咨询有限公司、北京金威焊材有限公司、河北国蓬建材有限公司、上海宝冶建筑装饰有限公司、西安慧金科技有限公司、北京中冶设备研究设计总院有限公司、天津新滨工程技术检测有限公司、中冶天工集团有限公司、中冶华天南京电气工程技术有限公司、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、中国十九冶集团有限公司、中冶赛迪工程技术股份有限公司、中国二冶集团有限公司、中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司、中冶南方城市建设工程技术有限公司、中冶焦耐自动化有限公司、重庆赛迪施工图审查咨询有限公司、湖南中冶长天节能环保技术有限公司、北京崇建工程有限公司、五冶集团上海有限公司、中冶（北京）交通科技发展有限公司、马鞍山十七冶工程科技有限责任公司、中冶成都勘察研究总院有限公司、中冶天工（天津）装备制造有限公司、中国二十二冶集团有限公司、中冶重工（新疆）有限公司、二十二冶集团装备制造有限公司、北京京诚科林环保科技有限公司、北京中设水处理有限公司 2021 年至 2023 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

###### (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：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、湛江中冶环保运营管理有限公司，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，湛江中冶环保运营管理有限公司自 2015 年起开始实行，本期适用税率为 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，本期适用税率为 12.5%。

(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，本期适用税率为 12.5%。

(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。



#### 四、税项 - 续

##### 2. 税收优惠 - 续

###### (3) 其他主要税收优惠 - 续

(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，本期适用减半征收企业所得税。

(e) 根据财税[2009]第166号《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》，企业从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)》项目取得所得的，可依照规定享受企业所得税“三免三减半”税收优惠。

都市环保竹溪县水务有限公司、都市环保麻城水务有限公司、都市环保武汉水务有限公司、赣州恩菲环保能源有限公司适用上述规定，本期适用零税率。

(f) 根据财税[2019]第13号文《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；

根据财税[2021]第12号文《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》第一条规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；

《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、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、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、中冶置业集团物业服务有限公司、北京中冶京诚工程设计咨询有限公司、上海智大电子有限公司、上海宝鼎环保工程技术服务有限公司、上海宝冶教育培训中心、上海宝冶工程管理有限公司、包头北雷监理咨询有限公司、上海宝钢五冶金属结构有限公司、上海五冶建筑工程设计有限公司、五冶集团成都天府新区建设有限公司、四川冶金建筑工程质量检测有限公司、广州世荣国际贸易有限公司、深圳十九冶建筑有限责任公司、马鞍山市中冶水务有限公司、中冶(海南)投资发展有限公司、重庆中冶房地产开发有限公司、青岛中冶东方酒店管理有限公司、上海宝冶职业技能培训中心、上海鑫鼎建设工程技术有限公司、五冶集团成都建筑新技术服务有限公司、成都中冶堰景置业有限公司、五冶集团上海设备材料供应有限公司、六安市中冶水务有限公司、北京市京球节能新技术有限公司、深圳中冶名盛投资有限公司、上海宝冶市政工程有限公司、上海中冶祥麟物业管理有限公司、中冶焦耐(西昌)水务有限公司、都市环保运营迁安有限公司、海南二冶实业开发有限公司、都市环保竹溪县水务有限公司、都环检测武汉有限公司、深圳二十冶建设有限公司、上海江源职业技能培训中心、北京京诚赛瑞信息技术有限公司、五冶集团中原建设(河南)有限公司、成都五冶混凝土工程有限公司、中冶检测认证(上海)有限公司、五冶(广州)建设发展有限公司、中冶武勘工程设计(上海)有限公司、沈阳中冶检测工程有限公司、中冶国际冶金工程(北京)有限公司、北京中冶建研商业实业有限公司、中冶中原建设投资有限公司、湖南长元物业管理有限责任公司、天津新滨工程技术检测有限公司、中冶焦耐上海工程技术有限公司、防城港中冶兴港置业有限公司、北京恩菲物业管理有限公司、上海市宝山区江源培训中心2021年符合小型微利企业标准，适用应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的基础上，再减半征收企业所得税；或年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元，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

(g) 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2021年适用上述优惠政策。

(h) 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、中冶天工集团天津有限公司、中国二十冶集团有限公司、上海二十冶建设有限公司、四川省十九冶集团物业服务有限公司、中冶天工集团有限公司、上海五钢设备工程有限公司、中冶长天(长沙)智能科技有限公司、宜宾市檬子湾建设投资有限公司2021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。

(i) 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。另根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6号)第一条规定，财税[2018]99号等16个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日；

据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税[2021]13号)第一条规定：制造业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，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

本公司所属的下列企业经当地税务局同意享受上述两项优惠：

中冶东方工程技术有限公司、中国二十冶集团有限公司、中国十九冶集团有限公司、十九冶成都建设有限公司、攀枝花天誉工程检测有限公司、中冶天工集团天津有限公司、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、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、中冶长天国际工程有限责任公司、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、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、上海宝冶冶金工程有限公司、防城港中一重工有限公司、上海宝冶建筑装饰有限公司、上海智大电子有限公司、上海鑫鼎建设工程技术有限公司、浙江二十冶建设有限公司、中冶焦耐自动化有限公司、中冶华天南京电气工程技术有限公司、西安慧金科技有限公司、北京中冶设备研究设计总院有限公司、上海宝冶工程技术有限公司、上海宝冶集团南京建筑有限公司、北京京诚瑞达电气工程技术有限公司、北京京诚科林环保科技有限公司、重庆赛迪工程咨询有限公司、中冶检测认证(上海)有限公司、中冶建工集团有限公司、中冶大地工程咨询有限公司、中冶北方(大



#### 四、税项 - 续

##### 2. 税收优惠 - 续

###### (3) 其他主要税收优惠 - 续

连) 工程技术有限公司、北京远达国际工程管理咨询有限公司、湛江中冶环保运营管理有限公司 2021 年在按规定据实扣除的基础上, 再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。

中冶宝钢技术服务有限公司、中国十九冶集团(防城港)设备结构有限公司、武汉一冶钢结构有限责任公司、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、中冶南方连铸技术工程有限责任公司、西安电炉研究所有限公司、上海中冶环境工程科技有限公司、中冶南方城市建设工程技术有限公司、中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司、上海五钢设备工程有限公司、中冶南方邯郸武彭炉衬新材料有限公司、郑州宝冶钢结构有限公司、中冶(上海)钢结构科技有限公司、北京京诚凤凰工业炉工程技术有限公司、中冶陕压重工设备有限公司、中冶长天(长沙)智能科技有限公司 2021 年在按规定据实扣除的基础上, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

(j) 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、天长市中冶华天水务有限公司、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、襄阳恩菲环保能源有限公司、定远县中冶水务有限公司、宣城市中冶水务有限公司、都市环保麻城水务有限公司、都市环保竹溪县水务有限公司、平原中设水务有限公司、北京恩菲新能源科技有限公司、武陟县中设水务有限公司、滦平中设环保有限公司、涿州中设环保有限公司、涿州中设水处理有限公司、赣州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%。

(k) 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。

(l) 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 10%。

(m) 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 2021 年软件产品销售享受增值税即征即退优惠政策, 退税率 10%。  
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 10%。

(n) 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、中国恩菲工程技术有限公司、北京恩菲环保股份有限公司 2021 年享受技术开发收入免征增值税的优惠政策。



#### 四、税项 - 续

##### 2. 税收优惠 - 续

###### (3) 其他主要税收优惠 - 续

(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2021年享受免征土地使用税(原本按每平方米12-15元征收)及财产转移书据免征印花税的政策，中冶东北建设(沈阳)置业有限公司在2021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2021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[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2021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。

(r) 根据财政部、国家税务总局、海关总署2019年第39号公告《关于深化增值税改革有关政策的公告》第七条的规定：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%。

《工业建筑》杂志社有限公司、中冶赛迪技术研究中心有限公司、中冶赛迪重庆信息技术有限公司、中冶赛迪重庆环境咨询有限公司、重庆赛迪物业管理有限公司、重庆赛迪工程咨询有限公司、青岛中冶东方酒店管理有限公司、北京安汇物业管理有限责任公司、中冶置业集团物业服务有限公司、中冶置业集团北京物业管理有限公司、中冶(海南)投资发展有限公司、上海鑫鼎建设工程有限公司、寿光市中冶华天水务有限公司、中冶秦皇岛水务有限公司、福州市长乐区中冶水务有限公司、马鞍山市中冶水务有限公司、六安市中冶水务有限公司、黄石市中冶水务有限公司、重庆赛迪益农数据科技有限公司、重庆中冶红城置业有限公司、北京中冶建研商业实业有限公司、烟台中冶京诚置业有限公司、青岛中冶名华发展有限公司、中冶轨道交通有限公司、北京恩菲物业管理有限公司2021年适用该政策。

(s) 根据越南财政部2016年发布的第83号通知TT-BTC公告，对于符合条件的科技企业以免征公司所得税4年或者减半征收9年，中冶越南运营有限责任公司2021年适用该政策。

(t) 根据财政部财税[2019]46号文《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》，自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额50%的幅度内减征。中冶长天国际工程有限责任公司2021年适用该政策。

(u) 根据财政部、税务总局2020年第8号《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》第五条规定，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税，上海宝冶职业技能培训中心、上海宝冶教育培训中心、青岛中冶东方酒店管理有限公司2021年适用该政策。



## 五、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金          | 11,135,627.60     | 11,440,683.77     |
| 银行存款          | 31,341,692,329.16 | 42,841,945,283.92 |
| 其他货币资金        | 10,916,116,382.28 | 11,677,335,008.07 |
| 合计            | 42,268,944,339.04 | 54,530,720,975.76 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,333,195,068.90  | 1,333,900,154.26  |

2021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10,607,639,717.87元(2020年12月31日：人民币10,930,525,297.38元)(附注五68)，主要为承兑票据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：元 币种：人民币

| 项目                        | 2021年12月31日  | 2020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 | 1,107,349.43 | 2,250,939,658.12 |
| 其中：货币基金                   | -            | 2,250,131,510.20 |
| 交易性权益工具投资                 | 1,107,349.43 | 808,147.92       |
| 合计                        | 1,107,349.43 | 2,250,939,658.12 |

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。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 3. 衍生金融资产

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 2021年12月31日    | 2020年12月31日   |
|---------|----------------|---------------|
| 远期结售汇合约 | 114,790,451.39 | 46,412,065.29 |
| 合计      | 114,790,451.39 | 46,412,065.29 |

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

## (1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 2021年12月31日      |                |                  | 2020年12月31日      |               |                  |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|        | 账面余额             | 信用损失准备         | 账面价值             | 账面余额             | 信用损失准备        | 账面价值             |
| 银行承兑票据 | 1,085,426,573.24 | -              | 1,085,426,573.24 | 1,970,938,224.04 | -             | 1,970,938,224.04 |
| 商业承兑票据 | 2,736,162,708.89 | 396,360,454.67 | 2,339,802,254.22 | 4,691,068,193.33 | 15,400,083.55 | 4,675,668,109.78 |
| 合计     | 3,821,589,282.13 | 396,360,454.67 | 3,425,228,827.46 | 6,662,006,417.37 | 15,400,083.55 | 6,646,606,333.82 |

## (2) 2021年12月31日本集团已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 2021年12月31日已质押金额 |
|--------|------------------|
| 银行承兑票据 | 278,037,647.99   |
| 商业承兑票据 | 30,432,334.75    |
| 合计     | 308,469,982.74   |

## (3) 2021年12月31日本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2021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1,134,406,976.71元(2020年12月31日：人民币2,438,574,002.13元)，其中，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1,134,406,976.71元(2020年12月31日：人民币374,218,412.47元)。

(4) 2021年12月31日，本集团应收票据减值准备余额为人民币396,360,454.67元(2020年12月31日：人民币15,400,083.55元)。本年计提信用损失准备人民币380,960,371.12元。

(5) 2021年12月31日，应收票据所有权受限制的情况见附注五 68。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 5. 应收账款

## (1) 账龄分析

单位：元 币种：人民币

| 账龄       | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|----------|-------------------|-------------------|
| 一年以内     | 62,670,257,591.78 | 51,516,453,348.58 |
| 一至二年     | 13,929,447,486.53 | 11,838,375,357.63 |
| 二至三年     | 6,350,924,530.20  | 4,659,793,415.68  |
| 三至四年     | 3,921,178,775.12  | 3,688,508,308.05  |
| 四至五年     | 3,027,451,562.52  | 1,952,971,149.59  |
| 五年以上     | 9,223,568,091.70  | 9,069,203,886.96  |
| 账面余额合计   | 99,122,828,037.85 | 82,725,305,466.49 |
| 减：信用损失准备 | 14,984,012,793.93 | 12,985,221,777.85 |
| 账面价值     | 84,138,815,243.92 | 69,740,083,688.64 |

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。

## (2) 按信用损失计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                  | 2021年12月31日       |        |                   |         |                   | 2020年12月31日       |        |                   |         |                   |
|---------------------|-------------------|--------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|---------|-------------------|
|                     | 账面余额              |        | 信用损失准备            |         | 账面价值              | 账面余额              |        | 信用损失准备            |         | 账面价值              |
|                     | 金额                | 比例(%)  | 金额                | 计提比例(%) |                   | 金额                | 比例(%)  | 金额                | 计提比例(%) |                   |
| 按单项计提信用损失准备的应收账款(a) | 28,723,576,724.34 | 28.98  | 7,148,960,613.13  | 24.89   | 21,574,616,111.21 | 23,257,115,415.96 | 28.11  | 5,883,172,550.24  | 25.30   | 17,373,942,865.72 |
| 按组合计提信用损失准备的应收账款(b) | 70,399,251,313.51 | 71.02  | 7,835,052,180.80  | 11.13   | 62,564,199,132.71 | 59,468,190,050.53 | 71.89  | 7,102,049,227.61  | 11.94   | 52,366,140,822.92 |
| 合计                  | 99,122,828,037.85 | 100.00 | 14,984,012,793.93 | /       | 84,138,815,243.92 | 82,725,305,466.49 | 100.00 | 12,985,221,777.85 | /       | 69,740,083,688.64 |

## (a) 年末单项计提信用损失准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 应收账款<br>(按单位) | 2021年12月31日       |                  |         |   |
|---------------|-------------------|------------------|---------|---|
|               | 应收账款              | 信用损失准备           | 计提比例(%) | 计提理由  |
| 单位1           | 1,532,216,870.64  | -                | -       | 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信用损失准备。 |
| 单位2           | 1,417,350,963.21  | 566,940,385.28   | 40.00   |   |
| 单位3           | 571,958,850.73    | 571,958,850.73   | 100.00  |   |
| 单位4           | 518,826,510.08    | 518,826,510.08   | 100.00  |   |
| 单位5           | 498,293,936.00    | -                | -       |   |
| 其他            | 24,184,929,593.68 | 5,491,234,867.04 | 22.71   |   |
| 合计            | 28,723,576,724.34 | 7,148,960,613.13 | /       | /   |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 5. 应收账款-续

## (2) 按信用损失计提方法分类披露-续

## (b) 年末按组合计提信用损失准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 2021年12月31日       |                  |         |
|------|-------------------|------------------|---------|
|      | 应收账款              | 信用损失准备           | 计提比例(%) |
| 一年以内 | 50,563,550,002.12 | 1,528,555,548.53 | 3.02    |
| 一至二年 | 9,549,928,366.73  | 911,106,530.80   | 9.54    |
| 二至三年 | 4,049,774,271.57  | 873,640,694.28   | 21.57   |
| 三至四年 | 1,820,881,415.69  | 762,897,301.95   | 41.90   |
| 四至五年 | 1,772,837,041.21  | 1,165,350,325.05 | 65.73   |
| 五年以上 | 2,642,280,216.19  | 2,593,501,780.19 | 98.15   |
| 合计   | 70,399,251,313.51 | 7,835,052,180.80 | 11.13   |

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信用损失准备。

## (3) 应收账款信用损失计提情况

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计                |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| 2020年12月31日信用损失准备余额 | 8,467,126,184.61         | 4,518,095,593.24         | 12,985,221,777.85 |
| 本年计提                | 434,977,942.92           | 1,766,611,427.70         | 2,201,589,370.62  |
| 本年转回                | (190,111,215.11)         | (165,261,586.98)         | (355,372,802.09)  |
| 本年核销                | -                        | (282,260,666.85)         | (282,260,666.85)  |
| 其他变动                | 500,482,507.91           | (65,647,393.51)          | 434,835,114.40    |
| 2021年12月31日信用损失准备余额 | 9,212,475,420.33         | 5,771,537,373.60         | 14,984,012,793.93 |
| 2021年12月31日应收账款账面余额 | 88,731,519,849.01        | 10,391,308,188.84        | 99,122,828,037.85 |

## (4) 按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本集团关系 | 2021年12月31日余额    | 占应收账款总额比例(%) |
|------|--------|------------------|--------------|
| 单位1  | 第三方    | 2,196,866,475.25 | 2.21         |
| 单位2  | 第三方    | 2,176,860,134.99 | 2.20         |
| 单位3  | 第三方    | 1,532,216,870.64 | 1.55         |
| 单位4  | 第三方    | 1,417,350,963.21 | 1.43         |
| 单位5  | 第三方    | 525,379,990.21   | 0.53         |
| 合计   | /      | 7,848,674,434.30 | 7.92         |

(5) 2021年12月31日，本集团无因转移应收账款且继续涉入确认的资产和负债(2020年12月31日：人民币14,600,000.00元)。

(6) 2021年12月31日，应收账款所有权受限制的情况见附注五68。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 6. 应收款项融资

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑票据 | 12,356,010,300.94 | 11,814,834,474.94 |
| 合计     | 12,356,010,300.94 | 11,814,834,474.94 |

(1) 本集团部分子公司在管理企业流动性的过程中会在部分应收银行承兑票据到期前进行贴现或背书转让，并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认已贴现或背书的应收银行承兑票据。该等本集团子公司管理应收银行承兑票据的业务模式是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，因此其应收银行承兑票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，公允价值的确定方法参见附注九 3。

2021年，该等银行承兑票据因公允价值变动使得其他综合收益减少人民币 20,027,926.70 元(附注五 65)。

(2) 本集团对应收款项融资以预期信用损失为基础确认减值准备，2021年，本集团未对应收款项融资计提信用减值损失。

(3) 2021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银行承兑票据为人民币 17,069,711,414.01 元(2020年12月31日：人民币 20,764,991,640.85 元)，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的应收款项融资所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移并予以终止确认。

(4) 2021年12月31日，应收款项融资所有权受限制的情况见附注五 68。

## 7. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 2021年12月31日       |        | 2020年12月31日       |        |
|------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|      | 金额                | 比例(%)  | 金额                | 比例(%)  |
| 一年以内 | 39,191,988,004.77 | 84.26  | 28,188,918,982.81 | 81.22  |
| 一至二年 | 4,146,627,778.65  | 8.91   | 4,052,598,045.01  | 11.68  |
| 二至三年 | 1,703,716,124.28  | 3.66   | 1,154,752,134.76  | 3.33   |
| 三年以上 | 1,474,926,744.71  | 3.17   | 1,307,052,461.35  | 3.77   |
| 合计   | 46,517,258,652.41 | 100.00 | 34,703,321,623.93 | 100.00 |

2021年12月31日，账龄超过一年的预付款项为人民币 7,325,270,647.64 元(2020年12月31日：人民币 6,514,402,641.12 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 2021 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本集团关系 | 2021年12月31日      | 占预付款项总额比例(%) |
|------|--------|------------------|--------------|
| 单位 1 | 第三方    | 1,024,254,532.59 | 2.20         |
| 单位 2 | 第三方    | 939,840,183.00   | 2.02         |
| 单位 3 | 第三方    | 932,550,000.00   | 2.00         |
| 单位 4 | 第三方    | 302,723,317.79   | 0.65         |
| 单位 5 | 第三方    | 268,065,110.38   | 0.58         |
| 合计   | /      | 3,467,433,143.76 | 7.45         |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 8. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类列示

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息  | 1,038,294.00      | 5,072,157.13      |
| 应收股利  | 579,444,979.05    | 487,992,676.72    |
| 其他应收款 | 67,027,298,899.97 | 63,682,183,805.15 |
| 合计    | 67,607,782,173.02 | 64,175,248,639.00 |

## (2) 应收利息

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 2021年12月31日  | 2020年12月31日  |
|------|--------------|--------------|
| 定期存款 | 1,038,294.00 | 5,072,157.13 |
| 合计   | 1,038,294.00 | 5,072,157.13 |

## (3) 应收股利

## (a) 应收股利列示

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位                | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
|----------------------|----------------|----------------|
| 珠海中冶建信投资管理合伙企业(有限合伙) | 531,696,736.80 | 388,550,693.02 |
| 重庆千信国际贸易有限公司         | 11,060,040.00  | -              |
| 河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司    | 9,024,000.00   | 52,725,600.00  |
| 中冶蓉兴建材成都有限公司         | 6,000,000.00   | 6,000,000.00   |
| 四川发展蜀欣建设工程有限公司       | 1,749,108.36   | 1,047,608.36   |
| 其他                   | 19,915,093.89  | 39,668,775.34  |
| 合计                   | 579,444,979.05 | 487,992,676.72 |

(b) 2021年12月31日，账龄为一年以上的应收股利余额为人民币24,144,383.70元(2020年12月31日：人民币184,681,510.11元)。

## (4) 其他应收款

## (a) 其他应收款账龄分析

单位：元 币种：人民币

| 账龄       | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|----------|-------------------|-------------------|
| 一年以内     | 44,631,907,147.03 | 42,550,513,441.58 |
| 一至二年     | 9,813,547,286.94  | 6,472,121,155.91  |
| 二至三年     | 4,234,841,226.12  | 6,499,690,349.06  |
| 三至四年     | 3,810,551,524.26  | 5,541,508,547.47  |
| 四至五年     | 3,907,401,703.84  | 2,475,051,536.56  |
| 五年以上     | 9,866,843,299.26  | 7,977,300,698.33  |
| 账面余额合计   | 76,265,092,187.45 | 71,516,185,728.91 |
| 减：信用损失准备 | 9,237,793,287.48  | 7,834,001,923.76  |
| 账面价值     | 67,027,298,899.97 | 63,682,183,805.15 |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 8. 其他应收款 - 续

## (4) 其他应收款 - 续

## (b) 其他应收款信用损失计提情况

单位：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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |                   |
| 2020年12月31日<br>信用损失准备余额  | 2,742,939,692.05  | 679,917,250.88           | 4,411,144,980.83         | 7,834,001,923.76  |
| 本年计提                     | (127,313,594.70)  | 189,204,831.85           | 1,688,175,700.58         | 1,750,066,937.73  |
| 本年转回                     | -                 | (75,612,464.21)          | (159,462,121.24)         | (235,074,585.45)  |
| 本年核销                     | -                 | -                        | (7,557,925.03)           | (7,557,925.03)    |
| 其他变动                     | -                 | -                        | (103,643,063.53)         | (103,643,063.53)  |
| 2021年12月31日<br>信用损失准备余额  | 2,615,626,097.35  | 793,509,618.52           | 5,828,657,571.61         | 9,237,793,287.48  |
| 2021年12月31日<br>其他应收款账面余额 | 64,200,091,334.38 | 4,155,350,307.17         | 7,909,650,545.90         | 76,265,092,187.45 |

## (c) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

| 款项性质         | 2021年12月31日账面余额   | 2020年12月31日账面余额   |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 押金及保证金       | 31,868,057,952.00 | 30,996,663,812.24 |
| 给予关联方借款      | 34,363,034,800.09 | 31,681,493,220.99 |
| 备用金          | 284,175,169.89    | 312,734,927.50    |
| 待收回股权转让款及投资款 | 2,702,392,910.00  | 2,702,392,910.00  |
| 其他           | 7,047,431,355.47  | 5,822,900,858.18  |
| 合计           | 76,265,092,187.45 | 71,516,185,728.91 |

## (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：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本集团关系 | 款项的性质   | 2021年12月31日<br>余额 | 账龄   | 占其他应收款年末余<br>额合计数的比例(%) |
|------|--------|---------|-------------------|------|-------------------------|
| 单位1  | 合营企业   | 给予关联方借款 | 3,434,806,498.29  | 1年以内 | 4.50                    |
| 单位2  | 合营企业   | 给予关联方借款 | 2,785,114,641.68  | 1年以内 | 3.65                    |
| 单位3  | 合营企业   | 给予关联方借款 | 2,639,000,126.94  | 2年以内 | 3.46                    |
| 单位4  | 合营企业   | 给予关联方借款 | 2,475,593,005.67  | 1年以内 | 3.25                    |
| 单位5  | 合营企业   | 给予关联方借款 | 2,377,145,683.58  | 1年以内 | 3.12                    |
| 合计   | /      | /       | 13,711,659,956.16 | /    | 17.98                   |

(e) 2021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(2020年12月31日：无)。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 9. 存货

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 2021年12月31日       |                  |                   | 2020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        | 4,898,331,314.16  | 19,607,398.60    | 4,878,723,915.56  | 5,011,016,199.47  | 18,602,353.07    | 4,992,413,846.40  |
| 材料采购       | 352,584,954.54    | -                | 352,584,954.54    | 86,422,125.51     | -                | 86,422,125.51     |
| 委托加工物资     | 8,842,415.14      | 104,500.00       | 8,737,915.14      | 10,076,476.52     | 329,936.58       | 9,746,539.94      |
| 在产品        | 3,188,158,155.07  | 503,637,236.83   | 2,684,520,918.24  | 3,119,317,062.95  | 334,043,470.68   | 2,785,273,592.27  |
| 库存商品       | 3,239,052,363.19  | 199,284,437.46   | 3,039,767,925.73  | 2,673,211,954.12  | 146,283,559.91   | 2,526,928,394.21  |
| 周转材料       | 638,595,786.80    | 4,469,358.89     | 634,126,427.91    | 645,568,407.05    | 1,060,139.68     | 644,508,267.37    |
| 合同履约成本     | 142,431,874.43    | -                | 142,431,874.43    | 73,814,495.94     | -                | 73,814,495.94     |
| 房地产开发成本(a) | 26,552,311,996.83 | 19,763,401.22    | 26,532,548,595.61 | 31,327,122,289.97 | 10,169,446.68    | 31,316,952,843.29 |
| 房地产开发产品(b) | 24,141,034,951.36 | 352,345,814.95   | 23,788,689,136.41 | 18,901,008,887.32 | 502,840,197.69   | 18,398,168,689.63 |
| 合计         | 63,161,343,811.52 | 1,099,212,147.95 | 62,062,131,663.57 | 61,847,557,898.85 | 1,013,329,104.29 | 60,834,228,794.56 |

注：存货所有权受到限制的情况见附注五.68。

## (a) 房地产开发成本明细

单位：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              | 2020年<br>12月31日<br>余额 | 2021年<br>12月31日<br>余额 |
|----------------------|------------|------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 南京下关滨江项目             | 2011-01-01 | 2022-04-30 | 9,631,278,700.00   | 6,860,669,996.01      | 5,722,280,363.37      |
| 中冶兴隆新城红石郡            | 2017-12-20 | 2023-12-31 | 7,944,072,084.96   | 3,234,492,340.50      | 3,708,978,296.00      |
| 青岛中冶德贤公馆             | 2020-05-16 | 2022-06-30 | 4,016,260,294.40   | 1,937,309,226.71      | 2,582,939,746.79      |
| 沁海云墅                 | 2011-08-08 | 2025-12-31 | 4,400,000,000.00   | 1,473,365,495.00      | 1,686,907,395.42      |
| 燕郊总部基地项目             | 2020-08-13 | 2021-12-10 | 2,794,420,000.00   | 886,991,971.97        | 1,611,110,088.44      |
| 中冶·铜锣台               | 2016-04-05 | 2020-12-31 | 5,523,340,000.00   | 1,434,242,759.12      | 1,387,733,045.42      |
| 长城十里春风镇项目            | 2018-03-03 | 2021-12-31 | 2,500,000,000.00   | 659,840,599.54        | 1,077,887,665.87      |
| 石家庄赵佗公园项目            | 2019-03-01 | 2022-12-31 | 5,441,540,000.00   | -                     | 724,293,931.48        |
| 上海金山区-中冶枫郡苑项目二期      | 2015-12-31 | 2020-07-30 | 590,515,509.00     | 470,684,215.53        | 658,631,974.87        |
| 濮阳新城五区二期             | 2020-11-01 | 2022-12-31 | 1,168,200,000.00   | 365,936,584.58        | 536,074,889.35        |
| 观湖一期项目               | 2018-10-20 | 2021-12-30 | 649,190,000.00     | 345,977,166.13        | 521,242,817.00        |
| 仁和西里                 | 2019-03-26 | 2020-12-31 | 1,924,180,000.00   | 421,800,684.03        | 373,991,384.21        |
| 中冶·幸福宸               | 2019-03-01 | 2021-06-30 | 1,350,000,000.00   | 151,359,704.50        | 279,274,043.32        |
| 南方研发中心前海总部研发基地商业地产项目 | 2019-10-10 | 2021-12-31 | 3,382,173,993.00   | 245,374,744.09        | 267,659,596.64        |
| 湖南省湘潭市-大学里四期         | 2016-09-30 | 2022-12-31 | 180,000,000.00     | 178,314,812.32        | 223,503,013.27        |
| 秦皇岛德贤华府三区            | 2021-06-30 | 2023-05-31 | 400,005,093.16     | -                     | 218,248,633.80        |
| 滁溪县西城人家项目            | 2020-03-01 | 2023-10-31 | 518,743,500.00     | 191,186,288.46        | 206,317,353.95        |
| 其他                   | /          | /          | 93,456,165,941.22  | 12,469,575,701.48     | 4,765,237,757.63      |
| 合计                   | /          | /          | 145,870,085,115.74 | 31,327,122,289.97     | 26,552,311,996.83     |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 9. 存货 - 续

## (1) 存货分类 - 续

## (b) 房地产开发产品明细

单位：元 币种：人民币

| 项目名称               | 竣工时间       | 2020年<br>12月31日   | 本年增加              | 本年减少              | 2021年<br>12月31日   |
|--------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 中冶逸璟公馆             | 2020-06-22 | 146,513,656.46    | 7,137,366,716.61  | 1,801,363,159.89  | 5,482,517,213.18  |
| 石家庄赵佶公园项目          | 2021-12-31 | -                 | 3,289,380,627.86  | 1,127,374,114.73  | 2,162,006,513.13  |
| 天津新八大里地区七贤里项目      | 2019-06-26 | 2,725,032,173.38  | 1,053,331,065.00  | 1,898,642,062.36  | 1,879,721,176.02  |
| 横琴口岸基地项目           | 2020-01-31 | 1,813,794,074.53  | 38,709,777.91     | -                 | 1,852,503,852.44  |
| 石家庄中冶德贤公馆          | 2020-10-31 | 2,200,264,930.05  | 23,364,017.28     | 606,340,950.20    | 1,617,287,997.13  |
| 南京下关滨江项目           | 2022-04-30 | 828,248,207.09    | 1,906,128,335.31  | 1,705,667,773.37  | 1,028,708,769.03  |
| 中冶39大街项目           | 2019-09-30 | 1,701,873,847.39  | 204,538,752.39    | 933,023,316.37    | 973,389,283.41    |
| 香港荃湾青龙头逸璟龙湾项目      | 2020-10-06 | 1,280,457,508.53  | -                 | 444,608,650.76    | 835,848,857.77    |
| 沧海云墅               | 2019-06-19 | 474,154,138.39    | 274,851,285.13    | 102,694,123.77    | 646,311,299.75    |
| 波东巴西公寓项目           | 2018-10-30 | 625,125,514.13    | -                 | 26,589,457.22     | 598,536,056.91    |
| 包头中冶校园南路小区项目       | 2020-11-20 | 406,886,880.31    | 210,408,909.56    | 55,942,271.84     | 561,353,518.03    |
| 涇阳新城 D-1 地块        | 2021-12-31 | -                 | 511,602,766.34    | 63,607,342.11     | 447,995,424.23    |
| 中冶兴隆新城红石郡          | 2020-02-08 | 400,542,549.83    | 41,148,311.96     | 13,758,117.75     | 427,932,744.04    |
| 湖北省黄石市-中冶黄石公园（二期）  | 2021-12-31 | 24,413,840.08     | 370,633,599.01    | 42,483,976.90     | 352,563,462.19    |
| 北京市大兴区旧宫绿隔 A1 地块项目 | 2017-10-31 | 524,043,015.08    | -                 | 179,004,725.83    | 345,038,289.25    |
| 滦平安馨家园             | 2021-06-30 | -                 | 478,003,862.81    | 137,994,069.25    | 340,009,793.56    |
| 锦绣华府               | 2021-09-30 | -                 | 5,933,889,999.05  | 5,607,182,042.67  | 326,707,956.38    |
| 大连国际商务城            | 2014-12-31 | 333,226,950.58    | -                 | 16,229,616.03     | 316,997,334.55    |
| 铜锣台 F 地块           | 2020-12-09 | 323,459,800.53    | 77,866,195.81     | 139,546,560.56    | 261,779,435.78    |
| 中冶天润菁园             | 2021-06-30 | 65,573,045.16     | 307,114,131.12    | 138,857,526.96    | 233,829,649.32    |
| 秦淮区清水塘节制闸地块        | 2020-11-30 | 798,581,944.95    | 37,621,303.82     | 611,103,360.10    | 225,099,888.67    |
| 西安中冶长安大都           | 2018-12-31 | 268,979,283.16    | -                 | 46,111,225.66     | 222,868,057.50    |
| 中冶南方国际社区           | 2021-12-31 | 5,249,080.79      | 301,593,387.67    | 90,940,169.35     | 215,902,299.11    |
| 其他                 | /          | 3,954,588,446.90  | 4,250,177,744.09  | 5,418,640,111.01  | 2,786,126,079.98  |
| 合计                 | /          | 18,901,008,887.32 | 26,447,730,788.73 | 21,207,704,724.69 | 24,141,034,951.36 |

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 2020年12月31日余额    | 本年增加金额         |    | 本年减少金额         |               |    | 2021年12月31日余额    |
|---------|------------------|----------------|----|----------------|---------------|----|------------------|
|         |                  | 计提             | 其他 | 转回             | 转销            | 其他 |                  |
| 原材料     | 18,602,353.07    | 1,019,154.26   | -  | 14,108.73      | -             | -  | 19,607,398.60    |
| 在产品     | 334,043,470.68   | 181,426,740.28 | -  | -              | 11,832,974.13 | -  | 503,637,236.83   |
| 库存商品    | 146,283,559.91   | 78,384,146.57  | -  | 641,957.53     | 24,741,311.49 | -  | 199,284,437.46   |
| 周转材料    | 1,060,139.68     | 3,491,331.98   | -  | -              | 82,112.77     | -  | 4,469,358.89     |
| 委托加工物资  | 329,936.58       | (225,436.58)   | -  | -              | -             | -  | 104,500.00       |
| 房地产开发成本 | 10,169,446.68    | 81,949,596.18  | -  | 72,355,641.64  | -             | -  | 19,763,401.22    |
| 房地产开发产品 | 502,840,197.69   | 4,835,938.22   | -  | 152,190,106.54 | 3,140,214.42  | -  | 352,345,814.95   |
| 合计      | 1,013,329,104.29 | 350,881,470.91 | -  | 225,201,814.44 | 39,796,612.81 | -  | 1,099,212,147.95 |

(3) 2021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3,544,100,499.90元(2020年12月31日：人民币4,387,821,233.64元)。本年资本化的借款费用金额为人民币1,243,541,237.26元(2020年：人民币1,377,678,980.45元)，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为3.55%至8.50%(2020年：3.08%至8.95%)。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 10. 合同资产

## (1) 合同资产列示

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 2021年12月31日       |                  |                   | 2020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              |
| 工程承包服务相关的合同资产 | 91,584,943,491.73 | 4,226,122,848.12 | 87,358,820,643.61 | 82,659,392,733.08 | 3,366,038,725.79 | 79,293,354,007.29 |
| 工程质保金相关的合同资产  | 4,110,334,018.40  | 283,524,196.91   | 3,826,809,821.49  | 4,201,727,263.95  | 295,598,680.91   | 3,906,128,583.04  |
| 合计            | 95,695,277,510.13 | 4,509,647,045.03 | 91,185,630,465.10 | 86,861,119,997.03 | 3,661,637,406.70 | 83,199,482,590.33 |

## (2) 合同资产减值准备

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计                |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| 2020年12月31日减值准备余额   | 2,434,831,406.70         | 1,226,806,000.00         | 3,661,637,406.70  |
| 本年计提                | 28,674,421.68            | 800,309,238.52           | 828,983,660.20    |
| 本年转回                | (4,976,281.21)           | -                        | (4,976,281.21)    |
| 其他变动                | -                        | 24,002,259.34            | 24,002,259.34     |
| 2021年12月31日减值准备余额   | 2,458,529,547.17         | 2,051,117,497.86         | 4,509,647,045.03  |
| 2021年12月31日合同资产账面余额 | 93,233,531,580.83        | 2,461,745,929.30         | 95,695,277,510.13 |

## (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2021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。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 10. 合同资产 - 续

## (4) 西澳 SINO 铁矿项目情况 - 续

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 SinoIronPtyLtd.(“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。

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 2021 年 12 月 31 日无需额外确认合同损失。

2021 年 12 月 31 日，上述项目合同资产金额为人民币 3,411,065,252.08 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。

## 11. 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期应收款(附注五 13) | 2,154,718,599.71 | 1,338,569,556.55 |
| 合计                  | 2,154,718,599.71 | 1,338,569,556.55 |

## 12. 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税借方余额 | 1,178,413,664.05 | 1,433,652,652.31 |
| 预缴企业所得税 | 889,555,033.18   | 862,631,439.36   |
| 合计      | 2,067,968,697.23 | 2,296,284,091.67 |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 13. 长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 应收长期工程款项         | 33,284,178,371.84 | 27,239,643,100.00 |
| 给予关联方借款          | 319,332,722.91    | 773,175,535.32    |
| 待收回股权出售款         | 333,485,517.22    | 333,485,517.22    |
| 其他               | 804,542,971.87    | 1,224,024,692.68  |
| 账面余额合计           | 34,741,539,583.84 | 29,570,328,845.22 |
| 减：长期应收款信用损失准备    | 2,200,658,216.14  | 2,741,207,708.96  |
| 账面净值合计           | 32,540,881,367.70 | 26,829,121,136.26 |
| 其中：一年内到期的长期应收款净值 | 2,154,718,599.71  | 1,338,569,556.55  |
| 一年以后到期的长期应收款净值   | 30,386,162,767.99 | 25,490,551,579.71 |

2021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%。

## (2) 长期应收款信用损失计提情况

单位：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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |                   |
| 2020年12月31日<br>信用损失准备余额  | 364,409,995.60    | 325,904,974.82           | 2,050,892,738.54         | 2,741,207,708.96  |
| 本年计提                     | 5,811,620.95      | 12,311,339.95            | -                        | 18,122,960.90     |
| 本年转回                     | -                 | (2,479,782.69)           | (53,709,018.23)          | (56,188,800.92)   |
| 其他变动                     | 39,108,504.84     | 648,000.00               | (542,240,157.64)         | (502,483,652.80)  |
| 2021年12月31日<br>信用损失准备余额  | 409,330,121.39    | 336,384,532.08           | 1,454,943,562.67         | 2,200,658,216.14  |
| 2021年12月31日<br>长期应收款账面余额 | 27,438,464,019.93 | 5,532,794,946.74         | 1,770,280,617.17         | 34,741,539,583.84 |

(3) 2021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(2020年12月31日：无)。



## 中国冶金科工集团有限公司

## 财务报表附注

2021年12月31日止年度

## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 14. 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位                            | 2020年<br>12月31日<br>账面价值 |                  | 本年增减变动           |               |                |                  |                  | 2021年<br>12月31日<br>账面价值 |                   | 2021年<br>12月31日<br>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           | 其他                      |                   |                           |
| <b>一、合营企业</b>                    |                         |                  |                  |               |                |                  |                  |                         |                   |                           |
| 贵州蓉望高速公路建设有限公司(附注七(1)(b))        | -                       | -                | (71,797,495.95)  | -             | -              | -                | -                | -                       | 1,516,946,323.05  | -                         |
| 贵州三基高速公路建设有限公司(附注七(1)(b))        | 340,000.00              | -                | 67,084,448.50    | -             | -              | -                | -                | -                       | 1,455,665,864.92  | -                         |
| 贵州三基高速公路建设有限公司(附注七(1)(b))        | -                       | -                | (34,930,182.88)  | -             | -              | -                | -                | -                       | 803,560,092.99    | -                         |
| 珠海拱琴总部大厦发展有限公司(附注七(1)(b))        | -                       | -                | 2,628,045.52     | -             | -              | -                | -                | -                       | 518,128,317.54    | -                         |
| 福州晋江路地下综合管廊建设管理有限公司(附注七(1)(b))   | -                       | -                | (379,533.05)     | -             | -              | -                | -                | -                       | 243,405,687.82    | -                         |
| 其他                               | 80,440,449.00           | (160,589,367.36) | (58,683,561.69)  | 716.37        | (1,492.00)     | (723,874.97)     | -                | (212,781,318.05)        | 219,719,532.35    |                           |
| 小计                               | 80,780,449.00           | (160,589,367.36) | (88,078,279.55)  | 716.37        | (1,492.00)     | (723,874.97)     | -                | (212,781,318.05)        | 219,719,532.35    |                           |
| <b>二、联营企业</b>                    |                         |                  |                  |               |                |                  |                  |                         |                   |                           |
| 瑞海中冶建设投资管理合伙企业(有限合伙)(附注七(1)(b))  | -                       | -                | (448,637,293.31) | -             | -              | (143,146,043.78) | (553,807,547.39) | -                       | 2,809,542,815.52  | 553,807,547.39            |
| 北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙)(附注七(1)(b)) | 150,000,000.00          | -                | 1,206,473.28     | -             | -              | -                | -                | -                       | 853,411,118.20    | -                         |
| 云南芒家高速公路投资发展有限公司                 | 158,976,000.00          | -                | -                | -             | -              | -                | -                | -                       | 641,576,000.00    | -                         |
| 石钢岩城装备技术有限公司                     | -                       | -                | 14,353,810.18    | -             | -              | -                | -                | -                       | 532,125,027.34    | -                         |
| 重庆云开高速公路有限公司                     | 300,000,000.00          | -                | -                | -             | -              | -                | -                | -                       | 495,000,000.00    | -                         |
| 其他                               | 5,079,521,611.97        | (136,878,960.30) | 426,151,289.63   | 41,759,004.53 | 330,997,267.85 | (151,244,724.19) | -                | -                       | 18,485,230,592.15 | 155,586,439.22            |
| 小计                               | 5,688,497,611.97        | (136,878,960.30) | (6,925,720.22)   | 41,759,004.53 | 330,997,267.85 | (254,390,767.97) | (553,807,547.39) | -                       | 23,816,885,553.21 | 709,393,986.61            |
| 合计                               | 5,769,278,060.97        | (297,468,327.66) | (105,003,999.77) | 41,759,720.90 | 330,995,775.85 | (295,114,642.94) | (553,807,547.39) | (212,781,318.05)        | 30,473,764,859.95 | 929,113,518.96            |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 15. 其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 2021年12月31日<br>账面价值 | 2020年12月31日<br>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  | 3,051,056,295.53    | 2,590,482,868.36    | 135,658,556.62 |
| 非交易性权益工具投资-非上市公司 | 530,598,280.65      | 4,818,171,808.87    | 9,658,333.93   |
| 合计               | 3,581,654,576.18    | 7,408,654,677.23    | 145,316,890.55 |

(2) 2021年，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收益人民币953,473,634.05元从其他综合收益转入留存收益。

(3) 截至2021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499,932,721.26元，见附注五47。

(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。其他权益工具投资的公允价值的确定方法参见附注九。

## 16. 其他非流动金融资产

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 2021年12月31日账面价值  | 2020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 | 4,711,040,730.62 | 4,418,545,687.57 |
| 其中：非上市基金产品投资              | 4,632,778,308.93 | 4,408,083,196.68 |
| 权益工具投资                    | 78,262,421.69    | 10,462,490.89    |
| 合计                        | 4,711,040,730.62 | 4,418,545,687.57 |

上述其他非流动金融资产的公允价值的确定方法参见附注九。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 17. 投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物           | 土地使用权          | 合计               |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>一、账面原值</b>      |                  |                |                  |
| 1.2020年12月31日      | 6,253,619,147.62 | 599,506,555.39 | 6,853,125,703.01 |
| 2.本年增加金额           | 2,063,105,788.88 | 17,290,932.44  | 2,080,396,721.32 |
| (1)外购或建造           | -                | -              | -                |
| (2)固定资产转入          | 46,474,007.60    | -              | 46,474,007.60    |
| (3)存货转入            | 1,017,663,231.63 | -              | 1,017,663,231.63 |
| (4)土地使用权转入         | -                | 17,290,932.44  | 17,290,932.44    |
| (5)在建工程转入          | 932,227,707.08   | -              | 932,227,707.08   |
| (6)其他              | 66,740,842.57    | -              | 66,740,842.57    |
| 3.本年减少金额           | 222,154,829.92   | -              | 222,154,829.92   |
| (1)处置              | 13,422,348.50    | -              | 13,422,348.50    |
| (2)转入固定资产          | 37,264,262.51    | -              | 37,264,262.51    |
| (3)其他              | 171,468,218.91   | -              | 171,468,218.91   |
| 4.2021年12月31日      | 8,094,570,106.58 | 616,797,487.83 | 8,711,367,594.41 |
| <b>二、累计折旧和累计摊销</b> |                  |                |                  |
| 1.2020年12月31日      | 1,023,137,086.29 | 164,710,958.85 | 1,187,848,045.14 |
| 2.本年增加金额           | 194,854,224.39   | 28,907,983.09  | 223,762,207.48   |
| (1)计提或摊销           | 168,291,171.75   | 25,853,251.85  | 194,144,423.60   |
| (2)固定资产转入          | 26,563,052.64    | -              | 26,563,052.64    |
| (3)土地使用权转入         | -                | 3,054,731.24   | 3,054,731.24     |
| 3.本年减少金额           | 22,891,655.99    | -              | 22,891,655.99    |
| (1)处置              | 1,057,466.91     | -              | 1,057,466.91     |
| (2)转入固定资产          | 16,945,051.08    | -              | 16,945,051.08    |
| (3)其他              | 4,889,138.00     | -              | 4,889,138.00     |
| 4.2021年12月31日      | 1,195,099,654.69 | 193,618,941.94 | 1,388,718,596.63 |
| <b>三、减值准备</b>      |                  |                |                  |
| 1.2020年12月31日      | 23,603,221.51    | -              | 23,603,221.51    |
| 2.本年增加金额           | -                | -              | -                |
| (1)计提              | -                | -              | -                |
| 3.本年减少金额           | 492,216.07       | -              | 492,216.07       |
| (1)处置              | 492,216.07       | -              | 492,216.07       |
| 4.2021年12月31日      | 23,111,005.44    | -              | 23,111,005.44    |
| <b>四、账面价值</b>      |                  |                |                  |
| 1.2021年12月31日      | 6,876,359,446.45 | 423,178,545.89 | 7,299,537,992.34 |
| 2.2020年12月31日      | 5,206,878,839.82 | 434,795,596.54 | 5,641,674,436.36 |

(2) 2021年12月31日，投资性房地产中账面价值约为人民币207,463,976.17元(原值人民币233,436,249.34元)的房屋、建筑物尚未办妥房屋产权证(2020年12月31日：账面价值人民币198,435,525.76元、原值人民币217,608,286.31元)。

单位：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 | 207,463,976.17 | 正在办理手续中    |

(3) 2021年12月31日，投资性房地产所有权受限制的情况见附注五68。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 18. 固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：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        |                   |                   |                  |                  |                   |
| 1.2020年12月31日 | 26,928,051,768.63 | 22,662,657,176.78 | 2,067,211,211.27 | 3,968,659,540.53 | 55,626,579,697.21 |
| 2.本年增加金额      | 2,217,620,999.31  | 900,382,419.69    | 300,222,681.58   | 517,000,840.33   | 3,935,226,940.91  |
| (1)购置         | 194,772,934.71    | 516,027,018.32    | 280,835,286.23   | 276,883,498.50   | 1,268,518,737.76  |
| (2)投资性房地产转入   | 34,836,459.84     | -                 | -                | 2,427,802.67     | 37,264,262.51     |
| (3)在建工程转入     | 541,334,963.82    | 378,132,448.56    | 4,354,126.80     | 19,498,382.87    | 943,319,922.05    |
| (4)其他         | 1,446,676,640.94  | 6,222,952.81      | 15,033,268.55    | 218,191,156.29   | 1,686,124,018.59  |
| 3.本年减少金额      | 781,538,110.12    | 1,552,890,874.51  | 141,934,986.35   | 187,699,434.18   | 2,664,063,405.16  |
| (1)处置或报废      | 524,184,928.58    | 1,007,190,789.97  | 121,890,837.99   | 90,429,873.74    | 1,743,696,430.28  |
| (2)处置子公司减少    | 72,871,947.78     | 193,474,909.55    | 1,255,452.40     | 513,357.07       | 268,115,666.80    |
| (3)转入投资性房地产   | 46,474,007.60     | -                 | -                | -                | 46,474,007.60     |
| (4)其他         | 138,007,226.16    | 352,225,174.99    | 18,788,695.96    | 96,756,203.37    | 605,777,300.48    |
| 4.2021年12月31日 | 28,364,134,657.82 | 22,010,148,721.96 | 2,225,498,906.50 | 4,297,960,946.68 | 56,897,743,232.96 |
| 二、累计折旧        |                   |                   |                  |                  |                   |
| 1.2020年12月31日 | 8,320,307,576.47  | 13,926,144,922.87 | 1,352,730,869.05 | 1,786,244,717.56 | 25,385,428,085.95 |
| 2.本年增加金额      | 920,668,670.42    | 1,262,446,429.87  | 232,716,351.48   | 421,803,458.72   | 2,837,634,910.49  |
| (1)计提         | 902,018,965.76    | 1,255,247,765.63  | 144,124,416.26   | 259,268,567.05   | 2,560,659,714.70  |
| (2)投资性房地产转入   | 15,426,965.73     | -                 | -                | 1,518,085.35     | 16,945,051.08     |
| (3)其他         | 3,222,738.93      | 7,198,664.24      | 88,591,935.22    | 161,016,806.32   | 260,030,144.71    |
| 3.本年减少金额      | 375,715,811.73    | 1,091,431,823.93  | 126,610,780.66   | 131,954,397.56   | 1,725,712,813.88  |
| (1)处置或报废      | 267,667,960.56    | 721,837,443.82    | 110,767,502.19   | 90,389,048.84    | 1,190,661,955.41  |
| (2)处置子公司减少    | 45,049,475.93     | 117,849,043.53    | 1,192,679.78     | 443,038.53       | 164,534,237.77    |
| (3)转入投资性房地产   | 26,563,052.64     | -                 | -                | -                | 26,563,052.64     |
| (4)其他         | 36,435,322.60     | 251,745,336.58    | 14,650,598.69    | 41,122,310.19    | 343,953,568.06    |
| 4.2021年12月31日 | 8,865,260,435.16  | 14,097,159,528.81 | 1,458,836,439.87 | 2,076,093,778.72 | 26,497,350,182.56 |
| 三、减值准备        |                   |                   |                  |                  |                   |
| 1.2020年12月31日 | 1,038,990,943.46  | 1,327,965,808.28  | 29,516,835.01    | 111,895,680.58   | 2,508,369,267.33  |
| 2.本年增加金额      | 270,408.08        | 15,141,775.29     | 454,845.11       | 28,148.11        | 15,895,176.59     |
| (1)计提         | 270,408.08        | 15,141,775.29     | 454,845.11       | 28,148.11        | 15,895,176.59     |
| 3.本年减少金额      | 47,895,045.46     | 280,983,870.32    | 3,422,000.11     | 4,394,532.22     | 336,695,448.11    |
| (1)处置或报废      | 530,127.84        | 250,508,847.49    | 52,888.11        | 165,104.90       | 251,256,968.34    |
| (2)其他         | 47,364,917.62     | 30,475,022.83     | 3,369,112.00     | 4,229,427.32     | 85,438,479.77     |
| 4.2021年12月31日 | 991,366,306.08    | 1,062,123,713.25  | 26,549,680.01    | 107,529,296.47   | 2,187,568,995.81  |
| 四、账面价值        |                   |                   |                  |                  |                   |
| 1.2021年12月31日 | 18,507,507,916.58 | 6,850,865,479.90  | 740,112,786.62   | 2,114,337,871.49 | 28,212,824,054.59 |
| 2.2020年12月31日 | 17,568,753,248.70 | 7,408,546,445.63  | 684,963,507.21   | 2,070,519,142.39 | 27,732,782,343.93 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：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  | 80,560,985.25  | 9,542,796.77   | 60,838,587.69  | 10,179,600.79 | 季节性停工或闲置 |
| 机器设备    | 864,689,601.16 | 420,925,241.87 | 351,922,227.59 | 91,842,131.70 | 季节性停工或闲置 |
| 办公设备及其他 | 26,914,486.60  | 18,849,871.09  | 1,895,000.00   | 6,169,615.51  | 季节性停工或闲置 |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 18. 固定资产 - 续

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 2021年12月31日账面价值 |
|---------|-----------------|
| 机器设备及其他 | 54,324,038.29   |

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

2021年12月31日，账面价值约为人民币1,016,592,786.93元(原值人民币1,200,473,714.93元)的房屋、建筑物(2020年12月31日：账面价值人民币1,048,075,956.47元、原值人民币1,129,945,870.28元)尚未办妥房屋产权证。

单位：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 | 103,064,352.23 | 正在办理手续中    |
| 中一重工生产基地项目      | 122,772,072.12 | 正在办理手续中    |
| 中国华冶科工集团北京办公楼   | 12,275,220.17  | 正在办理手续中    |
| 中冶瑞木新能源新材料一期    | 693,150,723.60 | 正在办理手续中    |
| 中冶瑞木新能源副产物无害化项目 | 85,330,418.81  | 正在办理手续中    |

(5) 2021年12月31日，固定资产所有权受限制的情况见附注五68。

## 19. 在建工程

## (1) 在建工程分类列示

单位：元 币种：人民币

| 种类   | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 4,345,231,344.94 | 4,957,749,759.41 |
| 工程物资 | 60,303,123.70    | 49,768,591.78    |
| 合计   | 4,405,534,468.64 | 5,007,518,351.19 |

## (2) 在建工程

## (a) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 2021年12月31日      |                |                  | 2020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             |
| 中冶红河艾娜克矿业有限公司基建工程  | 1,071,481,683.25 | -              | 1,071,481,683.25 | 1,062,354,715.54 | -              | 1,062,354,715.54 |
| 驻马店市城市组团外联道路       | 1,046,135,429.02 | -              | 1,046,135,429.02 | 637,946,016.69   | -              | 637,946,016.69   |
| 建研院大院开发改造项目        | 441,016,157.01   | -              | 441,016,157.01   | 336,406,542.57   | -              | 336,406,542.57   |
| 建研院3号高炉系统工程环保H00项目 | 384,429,509.09   | -              | 384,429,509.09   | 311,080,785.89   | -              | 311,080,785.89   |
| 广东深圳前海中冶科技大厦项目     | 350,100,806.40   | -              | 350,100,806.40   | 227,968,928.31   | -              | 227,968,928.31   |
| 四川省成都市中冶赛迪成都研发设计中心 | 235,788,398.15   | -              | 235,788,398.15   | 235,696,785.26   | -              | 235,696,785.26   |
| 中国十七冶集团技术中心大厦工程    | 154,409,120.09   | -              | 154,409,120.09   | 39,541,671.25    | -              | 39,541,671.25    |
| 高性能碳砖生产线           | 120,179,818.64   | -              | 120,179,818.64   | 46,319,536.09    | -              | 46,319,536.09    |
| 中冶宝钢宝泉路8号租赁住宅开发项目  | 70,000,000.00    | -              | 70,000,000.00    | -                | -              | -                |
| 日照康养小镇PPP项目一期      | 63,167,313.41    | -              | 63,167,313.41    | 45,617,313.41    | -              | 45,617,313.41    |
| 其他                 | 1,023,775,990.76 | 615,252,880.88 | 408,523,109.88   | 2,806,684,718.80 | 791,867,254.40 | 2,014,817,464.40 |
| 合计                 | 4,960,484,225.82 | 615,252,880.88 | 4,345,231,344.94 | 5,749,617,013.81 | 791,867,254.40 | 4,957,749,759.41 |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 19. 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：元 币种：人民币

| 项目名称               | 预算数               | 2020年<br>12月31日  | 本年<br>增加金额       | 本年转入<br>固定资产/<br>无形资产投资性房<br>地产金额 | 本年其他<br>变动金额     | 2021年<br>12月31日  | 工程累计投入<br>占预算比例(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本化<br>累计金额  | 其中：<br>本年利息<br>资本化金额 | 本年利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源        |
|--------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------|----------------|----------------------|---------------------|-------------|
| 中冶江铜文都克矿业有限公司基建工程  | 23,847,890,000.00 | 1,062,354,715.54 | 34,865,259.14    | -                                 | (25,738,291.43)  | 1,071,481,683.25 | 20.04              | 20.04       | -              | -                    | -                   | 自筹资金        |
| 驻马店市城市集团外环道路       | 1,223,657,200.00  | 637,946,016.69   | 408,189,412.33   | -                                 | -                | 1,046,135,429.02 | 88.66              | 88.66       | 36,592,583.29  | 36,592,583.29        | 4.65                | 自筹资金        |
| 建研院大院开发改造项目        | 1,000,000,000.00  | 336,406,542.57   | 113,638,195.04   | (9,028,580.60)                    | -                | 441,016,157.01   | 80.43              | 80.43       | 15,476,191.31  | 15,476,191.31        | 6.64                | 自筹资金及金融机构贷款 |
| 建研院3号高炉系统工程环保300项目 | 649,866,900.00    | 311,080,785.89   | 108,303,423.20   | (34,754,700.00)                   | -                | 384,429,509.09   | 59.16              | 59.16       | 13,272,858.26  | 11,943,578.68        | 4.42                | 自筹资金及金融机构贷款 |
| 广东深圳前海中冶科技大厦项目     | 3,382,173,993.00  | 227,968,978.31   | 122,131,878.09   | -                                 | -                | 350,100,806.40   | 49.58              | 49.58       | 152,258,254.00 | 41,837,627.20        | 7.35                | 自筹资金及金融机构贷款 |
| 四川省成都市中冶基地成都研发中心   | 766,550,000.00    | 235,696,785.26   | 91,612.89        | -                                 | -                | 235,788,398.15   | 32.45              | 32.45       | -              | -                    | -                   | 自筹资金        |
| 中国十七冶集团技术中心大厦工程    | 235,000,000.00    | 39,541,671.25    | 114,867,448.84   | -                                 | -                | 154,409,120.09   | 65.71              | 65.71       | -              | -                    | -                   | 自筹资金        |
| 高性能磁砖生产线           | 180,000,000.00    | 46,319,536.09    | 73,660,282.55    | -                                 | -                | 120,179,818.64   | 90.00              | 90.00       | -              | -                    | -                   | 自筹资金        |
| 中冶宝铜宝泉路8号租赁住宅开发项目  | 244,310,000.00    | -                | 70,000,000.00    | -                                 | -                | 70,000,000.00    | 28.65              | 28.65       | -              | -                    | -                   | 自筹资金        |
| 日照康桥小镇PPP项目一期      | 140,000,000.00    | 45,617,313.41    | 17,550,000.00    | -                                 | -                | 63,167,313.41    | 50.00              | 50.00       | -              | -                    | -                   | 自筹资金        |
| 其他                 | 13,931,921,562.88 | 2,806,684,718.80 | 1,387,278,430.56 | (2,864,534,834.43)                | (305,652,324.17) | 1,023,775,990.76 | /                  | /           | 61,556,359.64  | 34,918,883.94        | /                   | /           |
| 合计                 | 45,601,279,655.88 | 5,749,617,013.81 | 2,450,575,942.64 | (2,908,318,115.03)                | (331,390,615.60) | 4,960,484,225.82 | /                  | /           | 279,146,226.50 | 125,282,673.11       | /                   | /           |

(c) 2021年度，本集团未计提在建工程减值准备(2020年：人民币107,506,846.34元)。2021年12月31日，本集团在建工程减值准备余额为人民币615,252,880.88元(2020年12月31日：人民币791,867,254.40元)。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 19. 在建工程 - 续

## (3) 工程物资

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 2021年12月31日   | 2020年12月31日   |
|-------------|---------------|---------------|
| 专用材料        | 14,205,859.72 | 6,761,745.00  |
| 专用设备        | 45,482,072.75 | 42,376,412.05 |
| 为生产准备的工具及器具 | 593,021.77    | 607,746.48    |
| 其他          | 22,169.46     | 22,688.25     |
| 合计          | 60,303,123.70 | 49,768,591.78 |

## 20. 使用权资产

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 房屋及建筑物         | 运输工具          | 机器设备           | 其他            | 合计               |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值        |                |               |                |               |                  |
| 1.2020年12月31日 | 425,264,249.24 | 60,196,762.65 | 381,694,381.41 | 23,275,839.71 | 890,431,233.01   |
| 2.本年增加金额      | 384,002,319.42 | 1,521,136.91  | 3,186,421.69   | 18,406,563.75 | 407,116,441.77   |
| (1)新增租入       | 368,413,140.78 | 1,521,136.91  | 3,186,421.69   | 18,406,563.75 | 391,527,263.13   |
| (2)其他         | 15,589,178.64  | -             | -              | -             | 15,589,178.64    |
| 3.本年减少金额      | 70,542,403.99  | 18,213,180.39 | 16,721,871.96  | 15,591,143.57 | 121,068,599.91   |
| (1)租赁合同到期     | 69,144,238.67  | 4,852,243.61  | 4,084,243.64   | 1,964.93      | 78,082,690.85    |
| (2)汇率变动       | 1,156,177.24   | -             | -              | -             | 1,156,177.24     |
| (3)其他         | 241,988.08     | 13,360,936.78 | 12,637,628.32  | 15,589,178.64 | 41,829,731.82    |
| 4.2021年12月31日 | 738,724,164.67 | 43,504,719.17 | 368,158,931.14 | 26,091,259.89 | 1,176,479,074.87 |
| 二、累计折旧        |                |               |                |               |                  |
| 1.2020年12月31日 | 159,711,354.04 | 51,870,312.68 | 249,728,818.42 | 5,586,559.85  | 466,897,044.99   |
| 2.本年增加金额      | 157,213,792.74 | 6,822,030.82  | 37,175,677.06  | 10,114,469.28 | 211,325,969.90   |
| (1)计提         | 152,017,399.86 | 6,822,030.82  | 37,175,677.06  | 10,114,469.28 | 206,129,577.02   |
| (2)其他         | 5,196,392.88   | -             | -              | -             | 5,196,392.88     |
| 3.本年减少金额      | 59,675,209.18  | 16,966,366.58 | 14,073,934.48  | 2,598,196.44  | 93,313,706.68    |
| (1)租赁合同到期     | 59,360,924.37  | 4,852,243.61  | 3,667,968.25   | -             | 67,881,136.23    |
| (2)汇率变动       | 314,284.81     | -             | 53.67          | -             | 314,338.48       |
| (3)其他         | -              | 12,114,122.97 | 10,405,912.56  | 2,598,196.44  | 25,118,231.97    |
| 4.2021年12月31日 | 257,249,937.60 | 41,725,976.92 | 272,830,561.00 | 13,102,832.69 | 584,909,308.21   |
| 三、减值准备        |                |               |                |               |                  |
| 1.2020年12月31日 | -              | -             | -              | -             | -                |
| 2.2021年12月31日 | -              | -             | -              | -             | -                |
| 四、账面价值        |                |               |                |               |                  |
| 1.2021年12月31日 | 481,474,227.07 | 1,778,742.25  | 95,328,370.14  | 12,988,427.20 | 591,569,766.66   |
| 2.2020年12月31日 | 265,552,895.20 | 8,326,449.97  | 131,965,562.99 | 17,689,279.86 | 423,534,188.02   |

(1) 2021年度，本集团采用简化处理计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用为人民币197,128,193.34元。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 21. 无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 土地使用权            | 采矿权              | 特许经营<br>使用权       | 计算机<br>软件      | 专利权及<br>专有技术   | 商标权        | 合计                |
|---------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|------------|-------------------|
| <b>一、账面原值</b> |                  |                  |                   |                |                |            |                   |
| 1.2020年12月31日 | 8,098,104,967.27 | 4,047,857,480.25 | 11,087,818,305.67 | 833,683,356.37 | 259,604,301.61 | 270,000.00 | 24,327,338,411.17 |
| 2.本年增加金额      | 185,995,954.10   | -                | 4,150,384,134.79  | 109,725,986.65 | 59,820,836.66  | -          | 4,505,926,912.20  |
| (1)购置         | 174,786,407.91   | -                | 803,082,670.51    | 94,126,863.74  | 4,297,554.67   | -          | 1,076,293,496.83  |
| (2)在建工程转入     | 998,510.19       | -                | 1,027,601,989.05  | 4,169,986.66   | -              | -          | 1,032,770,485.90  |
| (3)内部研发       | -                | -                | -                 | 10,860,605.35  | 49,874,281.99  | -          | 60,734,887.34     |
| (4)其他         | 10,211,036.00    | -                | 2,319,699,475.23  | 568,530.90     | 5,649,000.00   | -          | 2,336,128,042.13  |
| 3.本年减少金额      | 219,445,382.96   | 269,644,200.01   | 55,664,100.01     | 43,265,263.01  | 56,525,675.07  | -          | 644,544,621.06    |
| (1)处置或报废      | 186,481,073.58   | -                | 51,038,379.49     | 43,047,070.56  | -              | -          | 280,566,523.63    |
| (2)处置子公司减少    | 9,478,766.00     | -                | -                 | -              | -              | -          | 9,478,766.00      |
| (3)转入投资性房地产   | 17,290,932.44    | -                | -                 | -              | -              | -          | 17,290,932.44     |
| (4)其他         | 6,194,610.94     | 269,644,200.01   | 4,625,720.52      | 218,192.45     | 56,525,675.07  | -          | 337,208,398.99    |
| 4.2021年12月31日 | 8,064,655,538.41 | 3,778,213,280.24 | 15,182,538,340.45 | 900,144,080.01 | 262,899,463.20 | 270,000.00 | 28,188,720,702.31 |
| <b>二、累计摊销</b> |                  |                  |                   |                |                |            |                   |
| 1.2020年12月31日 | 1,690,641,264.79 | 64,519,766.57    | 1,662,859,505.97  | 549,041,954.38 | 67,216,827.76  | 270,000.00 | 4,034,549,319.47  |
| 2.本年增加金额      | 177,443,545.82   | 2,064,561.41     | 596,597,359.27    | 81,943,890.45  | 32,118,396.25  | -          | 890,167,753.20    |
| (1)计提         | 173,678,226.57   | 2,064,561.41     | 336,219,222.57    | 81,898,669.67  | 30,756,537.65  | -          | 624,617,217.87    |
| (2)其他         | 3,765,319.25     | -                | 260,378,136.70    | 45,220.78      | 1,361,858.60   | -          | 265,550,535.33    |
| 3.本年减少金额      | 55,213,517.14    | 247,864.72       | 42,157,924.44     | 42,191,455.40  | 1,493,009.28   | -          | 141,303,770.98    |
| (1)处置或报废      | 49,720,199.64    | -                | 42,157,924.44     | 41,975,885.45  | -              | -          | 133,854,009.53    |
| (2)处置子公司减少    | 2,150,715.04     | -                | -                 | -              | -              | -          | 2,150,715.04      |
| (3)转入投资性房地产   | 3,054,731.24     | -                | -                 | -              | -              | -          | 3,054,731.24      |
| (4)其他         | 287,871.22       | 247,864.72       | -                 | 215,569.95     | 1,493,009.28   | -          | 2,244,315.17      |
| 4.2021年12月31日 | 1,812,871,293.47 | 66,336,463.26    | 2,217,298,940.80  | 588,794,389.43 | 97,842,214.73  | 270,000.00 | 4,783,413,301.69  |
| <b>三、减值准备</b> |                  |                  |                   |                |                |            |                   |
| 1.2020年12月31日 | 86,611,312.72    | 2,600,220,696.38 | -                 | 251,055.64     | 4,506,766.21   | -          | 2,691,589,830.95  |
| 2.本年增加金额      | -                | -                | -                 | -              | -              | -          | -                 |
| (1)计提         | -                | -                | -                 | -              | -              | -          | -                 |
| (2)其他         | -                | -                | -                 | -              | -              | -          | -                 |
| 3.本年减少金额      | 66,377,997.58    | 202,775,775.40   | -                 | -              | -              | -          | 269,153,772.98    |
| (1)处置或报废      | 63,341,702.17    | -                | -                 | -              | -              | -          | 63,341,702.17     |
| (2)其他         | 3,036,295.41     | 202,775,775.40   | -                 | -              | -              | -          | 205,812,070.81    |
| 4.2021年12月31日 | 20,233,315.14    | 2,397,444,920.98 | -                 | 251,055.64     | 4,506,766.21   | -          | 2,422,436,057.97  |
| <b>四、账面价值</b> |                  |                  |                   |                |                |            |                   |
| 1.2021年12月31日 | 6,231,550,929.80 | 1,314,431,896.00 | 12,965,239,399.65 | 311,098,634.94 | 160,550,482.26 | -          | 20,982,871,342.65 |
| 2.2020年12月31日 | 6,320,852,389.76 | 1,383,117,017.30 | 9,424,958,799.70  | 284,390,346.35 | 187,880,707.64 | -          | 17,601,190,260.75 |

2021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0.59%(2020年12月31日：0.43%)。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 21. 无形资产 - 续

(2) 2021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。2021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237,695万元，其中包括累计澳元汇率变动减少影响人民币17,403万元。该等无形资产属于资源开发板块。

(3) 2021年12月31日，无形资产所有权受限制的情况见附注五68。

## 22. 商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称           | 2020年<br>12月31日 | 本年增加        |      | 本年减少 |               | 2021年<br>12月31日 |
|-------------------|-----------------|-------------|------|------|---------------|-----------------|
|                   |                 | 企业合并<br>形成的 | 其他   | 处置   | 其他            |                 |
| 中冶集团财务有限公司        | 105,031,515.27  | -           | -    | -    | -             | 105,031,515.27  |
| 承德市天工建筑设计有限公司     | 33,460,214.65   | -           | -    | -    | -             | 33,460,214.65   |
| 中冶阿根廷矿业有限公司       | 18,654,639.33   | -           | -    | -    | 1,880,179.67  | 16,774,459.66   |
| 中冶建工集团重庆禾远混凝土有限公司 | 18,533,255.99   | -           | -    | -    | -             | 18,533,255.99   |
| 青岛金泽华帝房地产有限公司     | 9,779,282.37    | -           | -    | -    | -             | 9,779,282.37    |
| 北京海科房地产开发有限公司     | 6,476,798.63    | -           | -    | -    | -             | 6,476,798.63    |
| 北京天润建设有限公司        | 5,141,560.00    | -           | -    | -    | -             | 5,141,560.00    |
| 上海五钢设备工程有限公司      | 1,113,743.74    | -           | -    | -    | -             | 1,113,743.74    |
| 宝冶(深圳)建筑科技有限公司    | -               | -           | 1.00 | -    | -             | 1.00            |
| 广东二十冶建设有限公司       | -               | -           | 1.00 | -    | -             | 1.00            |
| 北京圣鹏房地产开发有限公司     | 94,923,355.00   | -           | -    | -    | 94,923,355.00 | -               |
| 合计                | 293,114,364.98  | -           | 2.00 | -    | 96,803,534.67 | 196,310,832.31  |

## (2) 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称           | 2020年<br>12月31日 | 本年增加           |    | 本年减少 |               | 2021年<br>12月31日 |
|-------------------|-----------------|----------------|----|------|---------------|-----------------|
|                   |                 | 计提             | 其他 | 处置   | 其他            |                 |
| 中冶集团财务有限公司        | -               | 105,031,515.27 | -  | -    | -             | 105,031,515.27  |
| 中冶阿根廷矿业有限公司       | 18,654,632.33   | -              | -  | -    | 1,880,179.67  | 16,774,452.66   |
| 青岛金泽华帝房地产有限公司     | 9,779,282.37    | -              | -  | -    | -             | 9,779,282.37    |
| 北京海科房地产开发有限公司     | 6,476,798.63    | -              | -  | -    | -             | 6,476,798.63    |
| 中冶建工集团重庆禾远混凝土有限公司 | 2,352,583.44    | -              | -  | -    | -             | 2,352,583.44    |
| 北京圣鹏房地产开发有限公司     | 94,923,355.00   | -              | -  | -    | 94,923,355.00 | -               |
| 合计                | 132,186,651.77  | 105,031,515.27 | -  | -    | 96,803,534.67 | 140,414,632.37  |

(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，其中承德市天工建筑设计有限公司使用的税前折现率为15.00%(2020年12月31日：15.00%)。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

## 23. 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 2020年<br>12月31日 | 本年增加金额         | 本年摊销金额        | 其他减少金额        | 2021年<br>12月31日 |
|----------|-----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 租入资产改良支出 | 51,825,525.65   | 21,924,047.41  | 18,684,527.25 | -             | 55,065,045.81   |
| 保险费      | 4,592,644.35    | 5,923,559.35   | 1,858,361.50  | 19,570.83     | 8,638,271.37    |
| 修理费      | 25,141,595.56   | 15,535,566.24  | 5,036,386.03  | 8,413,200.00  | 27,227,575.77   |
| 其他       | 214,024,041.79  | 67,096,337.48  | 63,180,799.35 | 15,079,582.07 | 202,859,997.85  |
| 合计       | 295,583,807.35  | 110,479,510.48 | 88,760,074.13 | 23,512,352.90 | 293,790,890.80  |

## 24. 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：元 币种：人民币

| 项目             | 2021年12月31日       |                  | 2020年12月31日       |                  |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                | 可抵扣暂时性差异/<br>税务亏损 | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异/<br>税务亏损 | 递延所得税资产          |
| 资产减值准备         | 26,049,520,302.60 | 4,679,909,307.94 | 24,438,837,963.76 | 4,191,006,430.78 |
| 内部交易未实现利润      | 2,457,093,566.38  | 582,642,453.21   | 2,550,282,918.54  | 582,220,495.63   |
| 设定受益计划         | 939,337,346.12    | 218,035,836.53   | 1,243,175,690.08  | 268,997,672.52   |
| 可抵扣亏损          | 995,247,648.42    | 159,178,298.61   | 1,161,802,265.05  | 186,082,726.72   |
| 应付职工薪酬         | 390,758,771.59    | 62,474,670.62    | 364,680,622.82    | 58,128,083.01    |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 263,185,120.07    | 45,791,405.67    | 186,193,944.42    | 43,758,251.66    |
| 其他             | 1,988,805,594.41  | 380,232,209.96   | 1,829,598,774.81  | 380,695,593.79   |
| 合计             | 33,083,948,349.59 | 6,128,264,182.54 | 31,774,572,179.48 | 5,710,889,254.11 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 2021年12月31日    |                | 2020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 | 6,690,320.54   | 2,341,612.19   | 9,773,023.43   | 3,420,558.20   |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 142,098,977.94 | 24,235,529.52  | 140,106,805.80 | 23,302,097.06  |
| 其他              | 416,876,947.16 | 100,018,695.97 | 433,457,261.71 | 106,119,092.09 |
| 合计              | 565,666,245.64 | 126,595,837.68 | 583,337,090.94 | 132,841,747.35 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 递延所得税<br>资产和负债<br>年末互抵金额 | 抵销后递延所得<br>税资产和负债<br>年末余额 | 递延所得税<br>资产和负债<br>年初互抵金额 | 抵销后递延所得<br>税资产和负债<br>年初余额 |
|---------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 递延所得税资产 | 70,410,693.16            | 6,057,853,489.38          | 71,606,769.77            | 5,639,282,484.34          |
| 递延所得税负债 | 70,410,693.16            | 56,185,144.52             | 71,606,769.77            | 61,234,977.58             |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 12,366,828,208.04 | 11,005,973,102.86 |
| 可抵扣亏损    | 8,283,149,878.45  | 10,502,542,927.18 |
| 合计       | 20,649,978,086.49 | 21,508,516,030.04 |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(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：元 币种：人民币

| 年份    | 2021年12月31日      | 2020年12月31日       |
|-------|------------------|-------------------|
| 2021年 | -                | 3,543,828,854.25  |
| 2022年 | 1,556,221,212.04 | 1,983,824,997.50  |
| 2023年 | 1,720,834,260.56 | 1,741,710,551.54  |
| 2024年 | 1,623,538,891.93 | 1,754,834,710.87  |
| 2025年 | 1,178,109,640.75 | 1,478,343,813.02  |
| 2026年 | 2,204,445,873.17 | -                 |
| 合计    | 8,283,149,878.45 | 10,502,542,927.18 |

## 25. 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
|------------------|----------------|----------------|
| 预付自用资产购置款        | 240,366,913.92 | 187,139,034.46 |
| 继续涉入资产(附注五 5(5)) | -              | 14,600,000.00  |
| 合计               | 240,366,913.92 | 201,739,034.46 |

## 26. 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|---------|-------------------|-------------------|
| 质押借款(a) | -                 | 7,451,536.90      |
| 抵押借款(b) | 661,616,157.20    | 576,198,000.00    |
| 信用借款    | 25,217,824,826.67 | 38,730,848,895.14 |
| 合计      | 25,879,440,983.87 | 39,314,498,432.04 |

(a) 质押借款

2021年12月31日，银行无质押借款(2020年12月31日：人民币7,451,536.90元)。

(b) 抵押借款

2021年12月31日，银行抵押借款人民币661,616,157.20元(2020年12月31日：人民币576,198,000.00元)系以账面价值为人民币812,325,389.07元的无形资产和固定资产(2020年12月31日：人民币878,419,303.31元的无形资产和固定资产)作为抵押物取得的。

(2) 2021年度，短期借款的加权平均年利率为3.37%(2020年：3.62%)。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 27. 衍生金融负债

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 2021年12月31日  | 2020年12月31日 |
|---------|--------------|-------------|
| 远期结售汇合约 | 4,412,747.13 | -           |
| 合计      | 4,412,747.13 | -           |

衍生金融负债的公允价值的确定方法参见附注九3。

## 28. 应付票据

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑票据 | 34,801,809,898.13 | 27,496,189,559.76 |
| 商业承兑票据 | 2,835,499,772.15  | 2,976,444,486.36  |
| 合计     | 37,637,309,670.28 | 30,472,634,046.12 |

## 29. 应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|-----|--------------------|--------------------|
| 工程款 | 96,166,554,702.49  | 84,129,704,054.37  |
| 购货款 | 44,144,934,793.34  | 37,030,403,851.51  |
| 设计款 | 355,070,981.54     | 797,224,272.30     |
| 劳务款 | 11,639,609,693.02  | 9,265,089,711.00   |
| 质保金 | 1,395,123,746.65   | 916,371,432.68     |
| 其他  | 2,126,009,864.61   | 1,745,596,501.35   |
| 合计  | 155,827,303,781.65 | 133,884,389,823.21 |

## (2) 应付账款账龄分析

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|------|--------------------|--------------------|
| 一年以内 | 117,246,635,592.53 | 100,878,725,580.30 |
| 一至二年 | 20,850,555,951.25  | 16,921,800,102.04  |
| 二至三年 | 7,486,819,781.98   | 6,104,513,524.27   |
| 三年以上 | 10,243,292,455.89  | 9,979,350,616.60   |
| 合计   | 155,827,303,781.65 | 133,884,389,823.21 |

(3) 2021年12月31日，账龄超过一年的应付账款人民币38,580,668,189.12元(2020年12月31日：人民币33,005,664,242.91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，该等款项尚未结清。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 30. 预收款项

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
|-------|----------------|----------------|
| 预收租赁款 | 135,118,419.86 | 238,753,199.06 |
| 合计    | 135,118,419.86 | 238,753,199.06 |

## 31. 合同负债

## (1) 合同负债列示

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 工程承包服务相关的合同负债 | 73,477,067,892.69 | 69,858,751,373.73 |
| 预收售楼款形成的合同负债  | 9,067,067,258.30  | 10,666,094,149.23 |
| 销货合同相关的合同负债   | 2,604,000,251.79  | 2,591,887,174.15  |
| 其他客户合同相关的合同负债 | 1,945,313,976.81  | 2,544,008,283.74  |
| 合计            | 87,093,449,379.59 | 85,660,740,980.85 |

## (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、预收售楼款及销货合同。

(a) 如附注五 10 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 2021 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。2021 年度，本集团根据与客户签订的工程承包服务合同的履约情况将 2020 年末工程承包服务相关的合同负债人民币 69,858,751,373.73 元中的人民币 60,489,605,100.40 元确认为当期工程承包收入，剩余部分待以后年度向客户履行履约义务时确认。

## (b) 预收售楼款列示如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目名称              | 2020年12月31日       | 2021年12月31日      | 预售比例   | 预计竣工时间     |
|-------------------|-------------------|------------------|--------|------------|
| 中冶逸璟公馆            | 1,311,620,777.26  | 2,971,782,878.27 | 67.77% | 已竣工        |
| 上海市金山区-中冶枫郡苑      | 169,743,239.47    | 893,242,461.47   | 94.75% | 2022-06-30 |
| 横琴口岸基地项目          | 879,855,872.70    | 889,512,023.73   | 14.00% | 已竣工        |
| 青岛中冶德贤公馆          | 166,060,073.39    | 738,018,923.85   | 46.00% | 2022-06-30 |
| 湖北省黄石市-中冶黄石公园（二期） | 231,886,419.00    | 326,256,473.19   | 90.86% | 已竣工        |
| 中冶 39 大街项目        | 711,564,521.76    | 306,268,473.37   | 87.57% | 已竣工        |
| 溧阳新城项目            | 562,864,928.70    | 292,209,788.32   | 87.00% | 2022-12-31 |
| 凤凰新城裕华道南侧项目       | 719,701,026.00    | 239,995,171.00   | 97.50% | 2022-08-31 |
| 中冶天润菁园项目          | 322,374,395.00    | 181,939,523.14   | 14.00% | 已竣工        |
| 长城十里春风镇项目         | 37,835,233.94     | 137,504,570.64   | 54.00% | 2025-12-31 |
| 中冶兴隆新城红石郡         | 117,598,926.79    | 119,747,171.32   | 40.56% | 2023-12-31 |
| 其他                | 5,552,587,662.01  | 2,090,336,971.32 | /      | /          |
| 合计                | 10,666,094,149.23 | 9,067,067,258.30 | /      | /          |

(c) 本集团的销货合同通常属于在某一时刻履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权的时点确认收入。截至 2021 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。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 32. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 2020年12月31日      | 本年增加              | 本年减少              | 2021年12月31日      |
|----------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 1,649,572,764.59 | 22,915,722,431.12 | 22,863,971,328.27 | 1,701,323,867.44 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 311,132,858.65   | 3,113,933,432.29  | 3,166,026,367.51  | 259,039,923.43   |
| 三、辞退福利         | 10,168,843.32    | 36,793,583.69     | 40,841,956.01     | 6,120,471.00     |
| 四、其他福利         | 50,253,543.44    | 3,547,427,121.98  | 3,507,566,782.10  | 90,113,883.32    |
| 合计             | 2,021,128,010.00 | 29,613,876,569.08 | 29,578,406,433.89 | 2,056,598,145.19 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 2020年12月31日      | 本年增加              | 本年减少              | 2021年12月31日      |
|---------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 517,321,242.63   | 18,313,652,761.80 | 18,302,727,631.60 | 528,246,372.83   |
| 二、职工福利费       | 10,507,129.84    | 1,051,560,181.18  | 1,047,805,573.19  | 14,261,737.83    |
| 三、社会保险费       | 27,537,597.60    | 1,479,740,379.75  | 1,478,860,218.31  | 28,417,759.04    |
| 其中：医疗保险及生育保险费 | 25,907,446.53    | 1,382,525,128.03  | 1,381,716,430.63  | 26,716,143.93    |
| 工伤保险费         | 1,630,151.07     | 97,215,251.72     | 97,143,787.68     | 1,701,615.11     |
| 四、住房公积金       | 127,653,001.25   | 1,558,877,583.22  | 1,596,587,745.28  | 89,942,839.19    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 966,553,793.27   | 511,891,525.17    | 437,990,159.89    | 1,040,455,158.55 |
| 合计            | 1,649,572,764.59 | 22,915,722,431.12 | 22,863,971,328.27 | 1,701,323,867.44 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 2020年12月31日    | 本年增加             | 本年减少             | 2021年12月31日    |
|----------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 1、基本养老保险 | 83,609,882.21  | 2,127,704,190.35 | 2,122,159,658.34 | 89,154,414.22  |
| 2、失业保险费  | 4,200,033.02   | 76,055,440.71    | 74,263,658.28    | 5,991,815.45   |
| 3、企业年金缴费 | 223,322,943.42 | 910,173,801.23   | 969,603,050.89   | 163,893,693.76 |
| 合计       | 311,132,858.65 | 3,113,933,432.29 | 3,166,026,367.51 | 259,039,923.43 |

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。

2021年度，本集团应向参与的设定提存计划缴存费用人民币3,113,933,432.29元(2020年：人民币1,947,788,992.04元)。2021年12月31日，本集团尚有人民币259,039,923.43元(2020年12月31日：人民币311,132,858.65元)的应缴存费用是于本报告期间已计提而未支付的。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 33. 应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税     | 987,768,542.62   | 618,392,931.73   |
| 企业所得税   | 1,563,166,078.76 | 1,210,405,045.51 |
| 个人所得税   | 500,433,920.39   | 411,849,319.71   |
| 城市维护建设税 | 75,510,410.37    | 67,042,721.60    |
| 教育费附加   | 51,573,941.25    | 48,553,510.79    |
| 土地增值税   | 1,654,274,059.74 | 1,342,071,502.74 |
| 其他      | 322,220,716.53   | 287,608,304.96   |
| 合计      | 5,154,947,669.66 | 3,985,923,337.04 |

## 34. 其他应付款

## (1) 其他应付款分类列示

单位：元 币种：人民币

| 种类    | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应付利息  | 12,983,716.35     | 16,691,101.90     |
| 应付股利  | 495,520,632.60    | 916,863,892.27    |
| 其他应付款 | 26,722,713,078.18 | 25,638,221,638.98 |
| 合计    | 27,231,217,427.13 | 26,571,776,633.15 |

## (2) 应付利息

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 2021年12月31日   | 2020年12月31日   |
|-----------------|---------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 4,192,200.53  | 8,204,122.72  |
| 其他              | 8,791,515.82  | 8,486,979.18  |
| 合计              | 12,983,716.35 | 16,691,101.90 |

2021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：元 币种：人民币

| 项目           | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
|--------------|----------------|----------------|
| 划分为权益工具永续债股利 | 165,566,536.17 | 401,733,196.73 |
| 其他股东股利       | 329,954,096.43 | 515,130,695.54 |
| 合计           | 495,520,632.60 | 916,863,892.27 |

其中一年以上未支付股利金额为人民币 110,593,861.04 元，相关子公司的股利支付计划正与股东协商中。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 34. 其他应付款 - 续

## (4) 其他应付款

## (a) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|----------|-------------------|-------------------|
| 应付押金及保证金 | 22,002,365,631.93 | 19,444,617,779.87 |
| 应付租赁费    | 91,911,165.21     | 90,027,213.37     |
| 应付水电费    | 95,675,078.38     | 101,884,834.34    |
| 应付修理费    | 323,782,229.89    | 320,476,495.90    |
| 其他       | 4,208,978,972.77  | 5,681,215,315.50  |
| 合计       | 26,722,713,078.18 | 25,638,221,638.98 |

(b) 2021年12月31日，账龄超过一年的其他应付款人民币11,866,510,424.84元(2020年12月31日：人民币10,717,151,487.05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，该等款项尚未结清。

## 35. 一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注五 37)     | 12,491,238,839.77 | 11,109,200,817.62 |
| 一年内到期的应付债券(附注五 38)     | 658,078,074.84    | 985,572,074.43    |
| 一年内到期的租赁负债(附注五 39)     | 158,668,456.31    | 137,089,316.41    |
| 一年内到期的长期应付款(附注五 40)    | 96,561,669.25     | -                 |
| 一年内到期的长期应付职工薪酬(附注五 41) | 331,286,000.00    | 341,157,000.00    |
| 合计                     | 13,735,833,040.17 | 12,573,019,208.46 |

## 36. 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|-----------|------------------|------------------|
| 增值税待转销项税额 | 9,426,952,353.40 | 7,501,798,917.43 |
| 合计        | 9,426,952,353.40 | 7,501,798,917.43 |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 37. 长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 质押借款(a)             | 5,941,591,581.38  | 3,175,761,511.28  |
| 抵押借款(b)             | 3,854,663,361.89  | 3,842,064,619.68  |
| 保证借款(c)             | 2,924,793,595.21  | 5,736,175,528.64  |
| 信用借款                | 25,942,723,356.88 | 24,666,265,768.62 |
| 合计                  | 38,663,771,895.36 | 37,420,267,428.22 |
| 减：一年内到期的长期借款(附注五35) | 12,491,238,839.77 | 11,109,200,817.62 |
| 其中：质押借款             | 519,868,651.97    | 590,008,813.31    |
| 抵押借款                | 1,013,536,385.60  | 1,176,342,485.37  |
| 保证借款                | 1,677,584,622.96  | 255,377,341.88    |
| 信用借款                | 9,280,249,179.24  | 9,087,472,177.06  |
| 一年后到期的长期借款          | 26,172,533,055.59 | 26,311,066,610.60 |

(a) 质押借款：2021年12月31日，长期质押借款人民币5,941,591,581.38元(2020年12月31日：人民币3,175,761,511.28元)系以账面价值为人民币3,274,988,095.77元(2020年12月31日：人民币2,510,526,578.71元)的应收账款作为质押物取得的。

(b) 抵押借款：2021年12月31日，长期抵押借款人民币3,854,663,361.89元(2020年12月31日：人民币3,842,064,619.68元)系以账面价值为人民币6,744,031,250.30元的无形资产、固定资产、投资性房地产和存货(2020年12月31日：人民币5,404,619,417.69元)作为抵押物取得的。

(c) 保证借款：2021年12月31日，长期保证借款人民币2,924,793,595.21元(2020年12月31日：人民币5,736,175,528.64元)系由中冶集团提供的担保取得。

## (2) 一年以上的长期借款到期日分析

单位：元 币种：人民币

| 到期日  | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|------|-------------------|-------------------|
| 一至二年 | 9,925,107,864.66  | 10,559,358,049.08 |
| 二至五年 | 8,539,159,000.66  | 11,090,679,523.22 |
| 五年以上 | 7,708,266,190.27  | 4,661,029,038.30  |
| 合计   | 26,172,533,055.59 | 26,311,066,610.60 |

(3) 2021年度，长期借款的加权平均年利率为4.73%(2020年：4.89%)。

(4) 2021年12月31日，本集团无重大已到期未偿还的长期借款。

## 38. 应付债券

## (1) 应付债券

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 企业债券                  | 4,378,078,074.84 | 5,275,572,074.43 |
| 合计                    | 4,378,078,074.84 | 5,275,572,074.43 |
| 其中：一年以内到期的应付债券(附注五35) | 658,078,074.84   | 985,572,074.43   |
| 一年以上到期的应付债券           | 3,720,000,000.00 | 4,290,000,000.00 |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 38. 应付债券 - 续

## (2) 应付债券的增减变动

单位：元 币种：人民币

| 债券名称    | 面值               | 发行日期                  | 债券期限 | 发行金额             | 2020年12月31日      | 本年发行 | 按面值计提利息        | 本年偿还             | 2021年12月31日      |
|---------|------------------|-----------------------|------|------------------|------------------|------|----------------|------------------|------------------|
| 企业债券(a) | 570,000,000.00   | 2017-10-24至2017-10-25 | 5年   | 570,000,000.00   | 575,298,969.86   | -    | 28,444,422.15  | 28,523,557.40    | 575,219,834.61   |
| 企业债券(b) | 870,000,000.00   | 2018-05-07至2018-05-08 | 3年   | 870,000,000.00   | 897,116,350.70   | -    | 41,586,000.00  | 938,702,350.70   | -                |
| 企业债券(c) | 220,000,000.00   | 2018-05-07至2018-05-08 | 5年   | 220,000,000.00   | 227,143,912.32   | -    | 10,956,000.00  | 10,985,934.44    | 227,113,977.88   |
| 企业债券(d) | 2,000,000,000.00 | 2020/02/28至2020/3/3   | 3年   | 2,000,000,000.00 | 2,050,500,546.48 | -    | 60,633,879.82  | 60,800,000.00    | 2,050,334,426.30 |
| 企业债券(e) | 1,500,000,000.00 | 2020/04/23至2020/4/27  | 3年   | 1,500,000,000.00 | 1,525,512,295.07 | -    | 37,397,540.98  | 37,500,000.00    | 1,525,409,836.05 |
| 合计      | 5,160,000,000.00 | /                     | /    | 5,160,000,000.00 | 5,275,572,074.43 | -    | 179,017,842.95 | 1,076,511,842.54 | 4,378,078,074.84 |

(a) 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570,000,000.00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。

(b) 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870,000,000.00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。该债券于2021年5月10日到期归还。

(c) 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220,000,000.00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。

(d) 经证监会批准，本公司于2020年2月28日至2020年3月3日发行公司债券，面值为人民币2,000,000,000.00元，平价发行，该债券为3年期，按固定年利率为3.04%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2020年4月23日至2020年4月27日发行公司债券，面值为人民币1,500,000,000.00元，平价发行，该债券为3年期，按固定年利率为2.50%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

## 39. 租赁负债

## (1) 按款项性质列示

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 房屋、建筑物租赁              | 441,398,173.74 | 245,009,366.14 |
| 其他租赁                  | 86,415,390.14  | 129,122,129.66 |
| 合计                    | 527,813,563.88 | 374,131,495.80 |
| 其中：一年内到期的租赁负债(附注五 35) | 158,668,456.31 | 137,089,316.41 |
| 一年以上到期的租赁负债           | 369,145,107.57 | 237,042,179.39 |

## (2) 租赁负债到期日分析

单位：元 币种：人民币

| 到期日        | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
|------------|----------------|----------------|
| 资产负债表日后第一年 | 181,258,189.62 | 153,212,100.20 |
| 资产负债表日后第二年 | 129,908,518.23 | 101,476,319.18 |
| 资产负债表日后第三年 | 75,284,917.17  | 71,090,684.62  |
| 以后年度       | 221,051,306.28 | 85,492,927.32  |
| 最低租赁付款额合计  | 607,502,931.30 | 411,272,031.32 |
| 减：未确认融资费用  | 79,689,367.42  | 37,140,535.52  |
| 租赁负债合计     | 527,813,563.88 | 374,131,495.80 |

## 40. 长期应付款

## (1) 长期应付款分类列示

单位：元 币种：人民币

| 种类    | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 565,992,614.16 | 451,854,117.24 |
| 专项应付款 | 205,538,403.47 | 316,864,426.38 |
| 合计    | 771,531,017.63 | 768,718,543.62 |

## (2) 长期应付款

## (a) 按款项性质列示长期应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
|------------------------|----------------|----------------|
| 住房维修基金                 | 48,078,986.98  | 48,073,440.85  |
| 其他                     | 614,475,296.43 | 403,780,676.39 |
| 合计                     | 662,554,283.41 | 451,854,117.24 |
| 其中：一年内到期的长期应付款(附注五 35) | 96,561,669.25  | -              |
| 一年以上到期的长期应付款           | 565,992,614.16 | 451,854,117.24 |



五、合并财务报表项目注释 - 续

40. 长期应付款 - 续

(2) 长期应付款 - 续

(b) 一年以上的长期应付款到期日分析

单位：元 币种：人民币

| 到期日  | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
|------|----------------|----------------|
| 一至二年 | 116,084,534.83 | 1,220,125.00   |
| 二至五年 | 26,303,360.12  | 7,051,015.99   |
| 五年以上 | 423,604,719.21 | 443,582,976.25 |
| 合计   | 565,992,614.16 | 451,854,117.24 |

(3) 专项应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 2020年12月31日    | 本年增加          | 本年减少           | 2021年12月31日    |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 应付购房补贴款      | 571,313.00     | -             | -              | 571,313.00     |
| 应付专项住房维修基金款  | 44,760.09      | 34,510.20     | 34,510.20      | 44,760.09      |
| “三供一业”拨入款(注) | 179,454,553.29 | -             | 126,176,640.91 | 53,277,912.38  |
| 其他           | 136,793,800.00 | 18,350,618.00 | 3,500,000.00   | 151,644,418.00 |
| 合计           | 316,864,426.38 | 18,385,128.20 | 129,711,151.11 | 205,538,403.47 |

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。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 41. 长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债            | 4,221,311,908.08 | 4,446,852,775.17 |
| 合计                         | 4,221,311,908.08 | 4,446,852,775.17 |
| 其中：一年以内到期的长期应付职工薪酬(附注五.35) | 331,286,000.00   | 341,157,000.00   |
| 一年以上到期的长期应付职工薪酬            | 3,890,025,908.08 | 4,105,695,775.17 |

## (a) 设定受益计划变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 2021年度           | 2020年度           |
|-------------------|------------------|------------------|
| 一、年初余额            | 4,446,852,775.17 | 3,438,881,028.94 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 175,247,000.00   | 1,500,108,639.29 |
| 1.过去服务成本          | 33,074,000.00    | 1,404,564,242.27 |
| 2.利息净额            | 142,173,000.00   | 95,544,397.02    |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | (6,678,000.00)   | (130,122,000.00) |
| 1.精算(利得)损失        | (6,678,000.00)   | (130,122,000.00) |
| 四、其他变动            | (394,109,867.09) | (362,014,893.06) |
| 1.已支付的福利          | (394,109,867.09) | (362,014,893.06) |
| 五、年末余额            | 4,221,311,908.08 | 4,446,852,775.17 |

(2) 本集团设定受益计划不存在设定受益计划资产。

(3) 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) 设定受益计划余额中的 2,679,164,000.00 元为针对 2007 年 12 月 31 日前退休的职工提供的补充退休福利，1,424,578,000.00 元为针对 2023 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中国精算师协会正式单位会员韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限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 8-9 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    | 一至二年    | 二至五年    | 五年以上      | 合计        |
|-------|---------|---------|---------|-----------|-----------|
| 离职后福利 | 331,046 | 319,841 | 803,676 | 3,540,771 | 4,995,334 |

(d) 设定受益计划使本集团面临各种风险主要包括利率风险、福利增长风险和平均医疗费用增长风险。

(i) 利率风险

设定受益计划义务现值参照国债的市场收益率作为折现率进行计算，因此国债的利率降低会导致设定受益计划义务现值增加。

(ii) 福利增长风险

设定受益计划负债的现值参照三类人员的福利水平进行计算，因此三类人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 41. 长期应付职工薪酬 - 续

(3) 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 - 续

(d) 设定受益计划使本集团面临各种风险主要包括利率风险、福利增长风险和平均医疗费用增长风险 - 续

(iii) 平均医疗费用增长风险

设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算，因此医疗报销费用上涨等因素导致的平均医疗费用增长率的增加会导致负债金额的增加。

(4) 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

|                 | 2021年12月31日                  | 2020年12月31日                  |
|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| 折现率             | 3.00%                        | 3.25%                        |
| 死亡率             | 中国寿险业年金生命表<br>CL5/CL6 向后平移3年 | 中国寿险业年金生命表<br>CL5/CL6 向后平移3年 |
| 内退人员及遗属生活费用年增长率 | 4.50%                        | 4.50%                        |
| 各类员工医疗费用年增长率    | 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 1.40%     | 上升 1.40% |
| 内退人员及遗属生活费用年增长率 | 1.00%   | 上升 1.60%     | 下降 1.40% |
| 各类员工医疗费用年增长率    | 1.00%   | 上升 0.70%     | 下降 0.60% |

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。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 42. 预计负债

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 2021年<br>12月31日  | 2020年<br>12月31日  | 形成原因   |
|--------------|------------------|------------------|--|
| 未决诉讼         | 229,441,878.14   | 127,903,971.46   | 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       | 16,019,509.98    | 9,594,433.61     | 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       | 182,872,919.91   | 219,635,435.68   | 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     | 173,717,495.35   | 224,759,938.60   | 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 | 131,464,537.31   | 187,060,513.47   | 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           | 1,807,456,962.85 | 1,737,499,117.61 | 其他   |
| 合计           | 2,540,973,303.54 | 2,506,453,410.43 | /  |

## 43. 递延收益

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 2020年12月31日      | 本年增加           | 本年减少           | 2021年12月31日      | 形成原因  |
|------|------------------|----------------|----------------|------------------|---|
| 政府补助 | 1,541,682,719.49 | 129,539,211.36 | 226,154,322.44 | 1,445,067,608.41 | 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   | 94,694,823.35    | 1,772,400.00   | 27,201,033.15  | 69,266,190.20    | 其他  |
| 合计   | 1,636,377,542.84 | 131,311,611.36 | 253,355,355.59 | 1,514,333,798.61 | /   |

## 44. 其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 2021年12月31日 | 2020年12月31日   |
|-----------------|-------------|---------------|
| 继续涉入负债(附注五5(5)) | -           | 14,600,000.00 |
| 合计              | -           | 14,600,000.00 |

## 45. 股本

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 2020年12月31日       | 本年变动 |    |       |    |    | 2021年12月31日       |
|------------|-------------------|------|----|-------|----|----|-------------------|
|            |                   | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                   |
| 中国五矿集团有限公司 | 10,338,555,870.73 | -    | -  | -     | -  | -  | 10,338,555,870.73 |

## 46. 资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 2020年12月31日       | 本年增加          | 本年减少 | 2021年12月31日       |
|--------|-------------------|---------------|------|-------------------|
| 股本溢价   | 19,983,018,719.21 | -             | -    | 19,983,018,719.21 |
| 其他资本公积 | 937,563,212.74    | 74,410,654.04 | -    | 1,011,973,866.78  |
| 合计     | 20,920,581,931.95 | 74,410,654.04 | -    | 20,994,992,585.99 |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 47. 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

| 项目                                | 2020年<br>12月31日  | 本年发生金额            |  |                 |                  |                   | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>本期转入<br>留存收益 | 2021年<br>12月31日  |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|--|-----------------|------------------|-------------------|----------------------------------|------------------|
|                                   |                  | 本年<br>所得税前<br>发生额 | 减：前<br>期计入<br>其他综<br>合收益<br>当期转<br>入损益 | 减：<br>所得税<br>费用 | 税后<br>归属于<br>母公司 | 税后<br>归属于<br>少数股东 |                                  |                  |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益                 | (479,734,796.49) | 966,850,675.80    | -                                      | 28,524,180.22   | 928,584,688.28   | 9,741,807.30      | 953,473,634.05                   | (504,623,742.26) |
| 1.重新计量设定受益计划变动额                   | (6,384,207.02)   | 6,678,000.00      | -                                      | (409,750.00)    | 1,666,022.24     | 5,421,727.76      | -                                | (4,718,184.78)   |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -                | 55,238.38         | -                                      | -               | 27,163.78        | 28,074.60         | -                                | 27,163.78        |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动                  | (473,350,589.47) | 960,117,437.42    | -                                      | 28,933,930.22   | 926,891,502.26   | 4,292,004.94      | 953,473,634.05                   | (499,932,721.26) |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益                  | (146,783,306.13) | (87,391,952.93)   | -                                      | (2,612,612.68)  | 101,855,531.67   | (186,634,871.92)  | -                                | (44,927,774.46)  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益                 | 11,493,605.51    | 41,704,482.52     | -                                      | -               | 14,922,626.85    | 26,781,855.67     | -                                | 26,416,232.36    |
| 2.应收款项融资公允价值变动                    | (59,624,880.01)  | (20,027,926.70)   | -                                      | (2,612,612.68)  | (8,262,112.22)   | (9,153,201.80)    | -                                | (67,886,992.23)  |
| 3.外币财务报表折算差额                      | (98,652,031.63)  | (109,068,508.75)  | -                                      | -               | 95,195,017.04    | (204,263,525.79)  | -                                | (3,457,014.59)   |
| 其他综合收益合计                          | (626,518,102.62) | 879,458,722.87    | -                                      | 25,911,567.54   | 1,030,440,219.95 | (176,893,064.62)  | 953,473,634.05                   | (549,551,516.72) |

## 48. 专项储备

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 2020年12月31日  | 本年增加             | 本年减少             | 2021年12月31日  |
|-------|--------------|------------------|------------------|--------------|
| 安全生产费 | 7,051,117.27 | 3,542,906,928.25 | 3,542,906,928.25 | 7,051,117.27 |
| 合计    | 7,051,117.27 | 3,542,906,928.25 | 3,542,906,928.25 | 7,051,117.27 |

## 49. 未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本年发生额            | 上年发生额              |
|------------------|------------------|--------------------|
| 年初未分配利润          | 1,929,689,721.62 | (1,494,148,919.15) |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 3,667,822,056.38 | 3,563,108,256.27   |
| 其他综合收益结转留存收益     | 953,473,634.05   | (7,486,282.16)     |
| 减：提取法定盈余公积       | -                | -                  |
| 应付股东股利           | -                | -                  |
| 应付划分为权益工具永续债股利   | -                | 131,783,333.34     |
| 年末未分配利润          | 6,550,985,412.05 | 1,929,689,721.62   |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 50. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本表

单位：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 | 501,599,895,217.06 | 448,428,709,376.30 | 400,075,485,799.27 | 355,268,430,032.65 |
| 其他业务 | 1,408,379,745.71   | 904,163,346.16     | 1,218,030,493.92   | 494,595,637.42     |
| 合计   | 503,008,274,962.77 | 449,332,872,722.46 | 401,293,516,293.19 | 355,763,025,670.07 |

## (2) 本年营业收入的分解信息

单位：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               | 小计                 |
|--------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 主营业务收入       | 457,579,472,768.10 | 21,072,386,079.71 | 11,239,405,881.43 | 9,169,694,122.87 | 2,538,936,364.95 | 501,599,895,217.06 |
| 其中：在某一时点确认收入 | 19,020,576,209.12  | 18,918,546,707.73 | 6,595,218,464.83  | 9,169,694,122.87 | 1,991,963,377.55 | 55,695,998,882.10  |
| 在某一时段内确认收入   | 438,558,896,558.98 | 2,153,839,371.98  | 4,644,187,416.60  | -                | 546,972,987.40   | 445,903,896,334.96 |
| 其他业务收入       | 855,221,113.36     | 337,347,202.62    | 196,207,312.25    | 4,190,278.02     | 15,413,839.46    | 1,408,379,745.71   |
| 合计           | 458,434,693,881.46 | 21,409,733,282.33 | 11,435,613,193.68 | 9,173,884,400.89 | 2,554,350,204.41 | 503,008,274,962.77 |

(3) 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2021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。

## (4) 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 17,754,579,390.21 元(2020年：人民币 17,594,606,542.75 元)，占本集团全部营业收入的比例为 3.52%(2020年：4.38%)，具体情况如下：

单位：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 | 5,742,586,302.59  | 1.14             |
| 单位 2 | 3,306,532,103.04  | 0.66             |
| 单位 3 | 3,091,651,229.82  | 0.61             |
| 单位 4 | 3,075,348,808.19  | 0.61             |
| 单位 5 | 2,538,460,946.57  | 0.50             |
| 合计   | 17,754,579,390.21 | 3.52             |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 51. 税金及附加

单位：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 | 348,146,151.44   | 302,625,299.52   |
| 教育费附加   | 160,281,705.12   | 144,536,890.45   |
| 土地增值税   | 971,132,818.18   | 579,183,188.43   |
| 房产税     | 263,203,183.92   | 202,946,794.48   |
| 土地使用税   | 114,117,164.90   | 118,292,346.79   |
| 印花税     | 338,642,875.08   | 273,845,725.80   |
| 其他      | 353,888,844.33   | 383,265,119.32   |
| 合计      | 2,549,412,742.97 | 2,004,695,364.79 |

## 52. 销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 包装费       | 15,118,612.85    | 5,568,376.40     |
| 职工薪酬      | 1,250,225,618.85 | 1,085,604,791.67 |
| 固定资产折旧    | 16,969,441.82    | 15,998,025.45    |
| 差旅费       | 230,861,040.08   | 185,795,109.36   |
| 办公费       | 86,437,837.29    | 85,098,995.65    |
| 运输费       | 118,347,171.92   | 251,190,954.15   |
| 广告费及销售服务费 | 424,274,996.96   | 268,421,534.88   |
| 其他        | 638,728,091.93   | 570,601,374.30   |
| 合计        | 2,780,962,811.70 | 2,468,279,161.86 |

## 53. 管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本年发生额             | 上年发生额             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬    | 7,401,096,611.06  | 7,736,617,630.38  |
| 固定资产折旧  | 538,756,379.06    | 552,477,606.02    |
| 差旅费     | 364,795,255.91    | 324,513,215.39    |
| 办公费     | 395,257,136.66    | 419,980,949.87    |
| 租赁费     | 173,392,820.92    | 141,208,525.33    |
| 修理费     | 106,161,014.89    | 106,825,613.23    |
| 无形资产摊销  | 182,445,917.38    | 178,514,903.46    |
| 专业机构服务费 | 250,429,686.57    | 190,387,156.17    |
| 其他      | 1,514,262,553.11  | 1,439,829,208.99  |
| 合计      | 10,926,597,375.56 | 11,090,354,808.84 |

## 54. 研发费用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本年发生额             | 上年发生额             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 研发物料支出 | 10,928,500,153.23 | 8,062,053,525.43  |
| 职工薪酬   | 4,467,091,738.72  | 3,486,036,005.53  |
| 固定资产折旧 | 102,441,620.20    | 119,312,683.77    |
| 无形资产摊销 | 41,582,613.25     | 16,700,964.47     |
| 其他     | 536,650,482.30    | 674,964,261.28    |
| 合计     | 16,076,266,607.70 | 12,359,067,440.48 |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 55. 财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-------------|------------------|------------------|
| 利息支出        | 4,465,683,579.98 | 4,742,908,452.21 |
| 减：已资本化的利息费用 | 1,912,977,661.70 | 1,861,108,230.39 |
| 减：利息收入      | 2,632,992,798.29 | 1,831,139,783.82 |
| 汇兑损失        | 352,122,501.93   | 157,028,967.23   |
| 银行手续费       | 964,168,375.81   | 584,335,834.06   |
| 租赁负债的利息费用   | 37,317,059.09    | 39,389,592.45    |
| 其他          | 192,639,562.79   | 140,632,537.81   |
| 合计          | 1,465,960,619.61 | 1,972,047,369.55 |

## 56. 其他收益

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 407,988,870.74 | 444,948,118.39 |
| 其他           | 35,603,170.89  | 25,972,745.20  |
| 合计           | 443,592,041.63 | 470,920,863.59 |

## 57. 投资收益(损失)

单位：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收益(损失)    | (105,003,999.77)   | (161,483,003.02)   |
| 处置子公司及长期股权投资产生的投资收益   | 148,070,029.76     | 9,511,262.24       |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益      | 9,343,868.92       | 59,822,191.81      |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益    | 6,715,899.08       | (52,900.00)        |
| 处置衍生金融工具取得的投资收益       | 6,211,109.62       | 13,270,756.91      |
| 处置应收款项融资产生的投资损失       | (488,736,567.01)   | (358,112,290.27)   |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益  | 145,316,890.55     | 147,279,343.62     |
| 其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益 | 54,110,489.81      | 77,015,459.07      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认损失(注) | (1,494,079,574.01) | (870,347,113.66)   |
| 其他                    | 39,143,433.56      | 31,915,102.07      |
| 合计                    | (1,678,908,419.49) | (1,051,181,191.23) |

注：2021年度，本集团因将以摊余成本计量的应收银行承兑票据与应收账款以贴现、无追索权保理及资产证券化方式转移给金融机构，终止确认该等金融资产而产生的投资损失为人民币1,494,079,574.01元(2020年：人民币870,347,113.66元)。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 58. 公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源            | 本年发生额          | 上年发生额           |
|--------------------------|----------------|-----------------|
| 交易性金融资产产生的公允价值变动收益(损失)   | 23,643,417.46  | (11,492,037.79) |
| 衍生金融资产产生的公允价值变动收益        | 138,784,365.10 | 46,011,549.09   |
| 衍生金融负债产生的公允价值变动收益(损失)    | (4,412,747.13) | 4,224,120.48    |
| 其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益(损失) | 19,918,957.07  | (4,920,661.77)  |
| 合计                       | 177,933,992.50 | 33,822,970.01   |

## 59. 信用减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本年发生额              | 上年发生额              |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 应收票据信用损失(附注五4(4))     | (380,960,371.12)   | (6,029,992.22)     |
| 应收账款信用损失(附注五5(3))     | (1,846,216,568.53) | (1,084,397,526.86) |
| 其他应收款信用损失(附注五8(4)(b)) | (1,514,992,352.28) | (1,256,832,017.66) |
| 长期应收款信用损失(附注五13(2))   | 38,065,840.02      | (720,523,501.57)   |
| 合计                    | (3,704,103,451.91) | (3,067,783,038.31) |

## 60. 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本年发生额              | 上年发生额            |
|-----------------------|--------------------|------------------|
| 合同资产减值损失(附注五10(2))    | (824,007,378.99)   | (215,820,223.91) |
| 存货跌价损失(附注五9(2))       | (125,679,656.47)   | (144,884,962.72) |
| 长期股权投资减值损失(附注五14)     | (553,807,547.39)   | -                |
| 投资性房地产减值损失(附注五17(1))  | -                  | (5,370,696.06)   |
| 固定资产减值损失(附注五18(1))    | (15,895,176.59)    | (131,334,829.16) |
| 在建工程减值损失(附注五19(2)(c)) | -                  | (107,506,846.34) |
| 无形资产减值损失(附注五21)       | -                  | (2,602,377.02)   |
| 商誉减值损失(附注五22(2))      | (105,031,515.27)   | (596,474.14)     |
| 合计                    | (1,624,421,274.71) | (608,116,409.35) |

## 61. 资产处置收益

单位：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 | 437,727,157.30 | 70,881,684.32  |
| 处置无形资产利得 | 251,499,600.46 | 162,016,786.99 |
| 合计       | 689,226,757.76 | 232,898,471.31 |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 62. 营业外收入

单位：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     | 31,271,813.33  | 38,548,721.13  | 31,271,813.33  |
| 政府补助      | 133,818,468.01 | 194,593,917.34 | 133,818,468.01 |
| 无法支付的应付款项 | 75,064,301.33  | 64,777,672.38  | 75,064,301.33  |
| 其他        | 59,901,545.50  | 181,329,472.72 | 59,901,545.50  |
| 合计        | 300,056,128.17 | 479,249,783.57 | 300,056,128.17 |

## 63. 营业外支出

单位：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  | 32,109,191.23  | 25,244,051.57  | 32,109,191.23  |
| 赔偿金及违约金支出 | 294,567,684.28 | 156,473,867.52 | 294,567,684.28 |
| 其他        | 123,253,423.67 | 189,499,424.56 | 123,253,423.67 |
| 合计        | 449,930,299.18 | 371,217,343.65 | 449,930,299.18 |

## 64. 所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：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 | 2,926,426,031.69 | 2,516,468,488.29 |
| 递延所得税费用 | (517,801,334.80) | 16,894,859.23    |
| 合计      | 2,408,624,696.89 | 2,533,363,347.52 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

| 项目                               | 本年发生额             | 上年发生额             |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 利润总额                             | 14,029,647,557.54 | 11,754,640,583.54 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用(25%)            | 3,507,411,889.39  | 2,938,660,145.89  |
| 税率差异的影响                          | (856,451,711.78)  | (912,458,636.54)  |
| 非应税收入的影响                         | (304,823,015.86)  | (236,901,543.11)  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 212,325,520.96    | 401,833,404.71    |
| 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 | (373,269,951.50)  | (9,306,206.35)    |
| 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   | 1,118,463,055.43  | 921,611,591.85    |
| 其他                               | (895,031,089.75)  | (570,075,408.93)  |
| 所得税费用                            | 2,408,624,696.89  | 2,533,363,347.52  |

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。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 65. 其他综合收益

单位：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                             | 6,678,000.00     | 130,122,000.00     |
| 减：重新计量设定受益计划变动产生的所得税影响                      | (409,750.00)     | (28,195,157.50)    |
| 小计  | 7,087,750.00     | 158,317,157.50     |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额           | 55,238.38        | -                  |
| 减：权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额变动产生的所得税影响 | -                | -                  |
| 小计  | 55,238.38        | -                  |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动                            | 960,117,437.42   | (513,479,271.80)   |
| 减：其他权益工具投资公允价值变动产生的所得税影响                    | 28,933,930.22    | (10,713,509.26)    |
| 小计  | 931,183,507.20   | (502,765,762.54)   |
| (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                           | 41,704,482.52    | (53,646.89)        |
| 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  | 41,704,482.52    | (53,646.89)        |
| 2、应收款项融资公允价值变动                              | (20,027,926.70)  | (34,761,528.79)    |
| 减：应收款项融资公允价值变动产生的所得税影响                      | (2,612,612.68)   | (8,824,073.63)     |
| 小计  | (17,415,314.02)  | (25,937,455.16)    |
| 3、外币报表折算差额                                  | (109,068,508.75) | (741,182,157.20)   |
| 合计  | 853,547,155.33   | (1,111,621,864.29) |

## 66. 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：元 币种：人民币

| 项目       | 本年发生额            | 上年发生额            |
|----------|------------------|------------------|
| 押金、保证金   | 2,737,065,442.39 | 1,955,419,953.96 |
| 利息收入     | 1,010,475,703.17 | 905,461,966.37   |
| 收回往来款    | 720,256,217.59   | 1,226,905,038.27 |
| 政府补助收入   | 606,098,950.52   | 818,156,507.15   |
| 职工备用金及垫款 | 31,905,302.76    | 78,449,029.18    |
| 其他       | 493,833,897.86   | 440,480,787.19   |
| 合计       | 5,599,635,514.29 | 5,424,873,282.12 |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 66. 现金流量表项目-续

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本年发生额             | 上年发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 押金、保证金    | 1,272,826,856.21  | 6,174,011,044.74  |
| 研究开发支出    | 12,434,258,638.75 | 8,753,718,751.18  |
| 离退休费用     | 394,326,407.09    | 386,897,002.55    |
| 差旅费       | 631,356,864.37    | 510,308,324.75    |
| 办公费       | 1,196,446,856.02  | 901,924,958.31    |
| 修理修缮费     | 377,236,411.53    | 113,926,374.41    |
| 广告费及销售服务费 | 638,138,275.16    | 422,797,197.40    |
| 支付往来款     | 732,888,737.81    | 463,704,097.45    |
| 会议、学会会费   | 11,549,415.25     | 11,306,694.28     |
| 其他        | 518,645,375.45    | 540,147,717.70    |
| 合计        | 18,207,673,837.64 | 18,278,742,162.77 |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本年发生额          | 上年发生额            |
|----------|----------------|------------------|
| 对外贷款利息收入 | 799,752,739.49 | 1,327,777,587.94 |
| 合计       | 799,752,739.49 | 1,327,777,587.94 |

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：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 | 9,043,879,124.75 | 6,371,884,977.43 |
| 合计       | 9,043,879,124.75 | 6,371,884,977.43 |

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 限制性资金的减少 | 322,885,579.51 | 932,236,643.83 |
| 合计       | 322,885,579.51 | 932,236,643.83 |

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本年发生额            | 上年发生额             |
|----------|------------------|-------------------|
| 赎回永续中期票据 | 7,725,750,000.00 | 16,500,000,000.00 |
| 支付租赁负债   | 275,463,313.59   | 73,747,607.21     |
| 与少数股东交易  | 15,218,040.00    | 219,823,524.25    |
| 合计       | 8,016,431,353.59 | 16,793,571,131.46 |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 67. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                    | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     |                     |                     |
| 净利润                     | 11,621,022,860.65   | 9,221,277,236.02    |
| 加：资产损失准备及信用损失准备         | 5,328,524,726.62    | 3,675,899,447.66    |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产摊销 | 2,960,933,715.32    | 3,140,122,643.40    |
| 无形资产摊销                  | 624,617,217.87      | 542,720,285.33      |
| 长期待摊费用摊销                | 88,760,074.13       | 84,242,604.67       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益   | (689,226,757.76)    | (232,898,471.31)    |
| 固定资产报废损失                | 11,739,687.45       | (6,525,347.69)      |
| 公允价值变动损失(收益)            | (177,933,992.50)    | (33,822,970.01)     |
| 财务费用                    | 2,279,738,849.48    | 2,638,527,401.75    |
| 投资收益                    | (303,907,721.53)    | 180,834,077.57      |
| 递延所得税资产增加               | (509,374,149.90)    | 26,084,794.59       |
| 递延所得税负债减少               | (8,427,184.90)      | (9,189,935.36)      |
| 存货的(增加)减少               | (1,313,785,912.67)  | 591,351,741.25      |
| 合同资产的增加                 | (8,834,157,513.10)  | (10,378,939,172.57) |
| 合同负债的增加                 | 1,432,708,398.74    | 21,064,511,750.64   |
| 经营性应收项目的减少(增加)          | (17,486,714,709.15) | (10,016,168,167.86) |
| 经营性应付项目的增加(减少)          | 22,804,403,751.91   | 7,026,039,369.19    |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 17,828,921,340.66   | 27,514,067,287.27   |
| 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                 | 31,661,304,621.17   | 43,600,195,678.38   |
| 减：现金的年初余额               | 43,600,195,678.38   | 34,672,525,543.79   |
| 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增加额            | (11,938,891,057.21) | 8,927,670,134.59    |

## (2) 本年收到的处置子公司的现金净额

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 金额            |
|---------------------------|---------------|
| 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物     | 88,266,141.35 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | -             |
| 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              | 88,266,141.35 |



五、合并财务报表项目注释 - 续

67. 现金流量表补充资料-续

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金                        | 31,661,304,621.17 | 43,600,195,678.38 |
| 其中：库存现金                     | 11,135,627.60     | 11,440,683.77     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 31,341,692,329.16 | 42,841,942,795.00 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 308,476,664.41    | 746,812,199.61    |
| 二、现金等价物                     | -                 | -                 |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 31,661,304,621.17 | 43,600,195,678.38 |
| 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 | -                 | -                 |

68. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 2021年12月31日       | 受限原因   |
|--------|-------------------|--------|
| 货币资金   | 10,607,639,717.87 | 冻结/管制  |
| 应收票据   | 308,469,982.74    | 质押     |
| 应收票据   | 1,134,406,976.71  | 已背书或贴现 |
| 应收账款   | 3,274,988,095.77  | 质押     |
| 应收款项融资 | 6,551,796,965.12  | 质押     |
| 存货     | 5,185,990,069.19  | 抵押     |
| 投资性房地产 | 360,326,553.66    | 抵押     |
| 固定资产   | 791,179,508.52    | 抵押/冻结  |
| 无形资产   | 1,243,935,425.01  | 抵押/冻结  |
| 合计     | 29,458,733,294.59 | /      |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 69. 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 2021年12月31日外币余额  | 折算汇率   | 2021年12月31日折算人民币余额 |
|-------|------------------|--------|--------------------|
| 货币资金  |                  |        | 3,921,366,139.32   |
| 其中：美元 | 407,943,881.66   | 6.3757 | 2,600,927,806.30   |
| 欧元    | 11,168,805.46    | 7.2197 | 80,635,424.78      |
| 澳元    | 50,260,309.37    | 4.622  | 232,303,149.91     |
| 港元    | 857,765.94       | 0.8176 | 701,309.43         |
| 人民币   | 234,006,641.20   | 1      | 234,006,641.20     |
| 其他币种  | /                | /      | 772,791,807.70     |
| 应收账款  |                  |        | 1,179,660,275.43   |
| 其中：美元 | 116,855,387.53   | 6.3757 | 745,034,894.28     |
| 欧元    | 1,211,431.55     | 7.2197 | 8,746,172.36       |
| 澳元    | 999,904.85       | 4.622  | 4,621,560.22       |
| 港元    | 91,402,004.06    | 0.8176 | 74,730,278.52      |
| 其他币种  | /                | /      | 346,527,370.05     |
| 其他应收款 |                  |        | 15,551,265,262.16  |
| 其中：美元 | 2,262,761,417.88 | 6.3757 | 14,426,687,971.97  |
| 欧元    | 400,007.69       | 7.2197 | 2,887,935.52       |
| 澳元    | 129,275,372.75   | 4.622  | 597,510,773.00     |
| 港元    | 269,816,977.06   | 0.8176 | 220,602,360.00     |
| 人民币   | 32,227,030.67    | 1      | 32,227,030.67      |
| 其他币种  | /                | /      | 271,349,191.00     |
| 短期借款  |                  |        | 3,081,094,614.53   |
| 其中：美元 | 483,255,895.75   | 6.3757 | 3,081,094,614.53   |
| 应付账款  |                  |        | 734,142,243.88     |
| 其中：美元 | 53,561,485.46    | 6.3757 | 341,491,962.85     |
| 欧元    | 2,476,863.77     | 7.2197 | 17,882,213.36      |
| 澳元    | 1,530,147.05     | 4.622  | 7,072,339.67       |
| 港元    | 69,694,157.91    | 0.8176 | 56,981,943.51      |
| 人民币   | 52,462,357.44    | 1      | 52,462,357.44      |
| 其他币种  | /                | /      | 258,251,427.05     |
| 其他应付款 |                  |        | 12,033,970,541.79  |
| 其中：美元 | 1,531,081,804.86 | 6.3757 | 9,761,718,263.25   |
| 欧元    | 698,626.09       | 7.2197 | 5,043,870.78       |
| 澳元    | 39,096,239.59    | 4.622  | 180,702,819.38     |
| 港元    | 241,374,894.31   | 0.8176 | 197,348,113.59     |
| 人民币   | 11,707,546.09    | 1      | 11,707,546.09      |
| 其他币种  | /                | /      | 1,877,449,928.70   |



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 69. 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 | 中国香港    | 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。

## 70. 政府补助

单位：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      |
|-----------------|-----------------|----------------|--|----------------|
| 成都市天回镇城镇房屋拆迁补偿  | 与收益相关           | 49,645,895.00  | 营业外收入                                  | 49,645,895.00  |
| 上海市宝山区财政局发展补贴   | 与收益相关           | 35,160,000.00  | 其他收益                                   | 35,160,000.00  |
| 大连高新技术产业园区财政补助  | 与收益相关           | 29,179,000.00  | 营业成本                                   | 29,179,000.00  |
| 科技部拨离退休人员经费     | 与收益相关           | 18,249,100.00  | 营业外收入                                  | 18,249,100.00  |
| 征地房屋仓储装卸搬运服务补偿款 | 与收益相关           | 16,105,870.00  | 其他收益                                   | 16,105,870.00  |
| 宝山区罗店镇人民政府扶持款   | 与收益相关           | 13,580,337.29  | 其他收益                                   | 13,580,337.29  |
| “僵尸企业”税收返还      | 与收益相关           | 11,862,423.03  | 其他收益                                   | 11,862,423.03  |
| 三供一业政府补助        | 与收益相关           | 10,835,362.97  | 营业外收入                                  | 10,835,362.97  |
| 陕西省建筑业劳保费用行业统筹  | 与收益相关           | 10,699,774.00  | 其他收益                                   | 10,699,774.00  |
| 中冶赛迪软件产品增值税即征即退 | 与收益相关           | 10,030,510.01  | 其他收益                                   | 10,030,510.01  |
| 其他              | 与资产相关/<br>与收益相关 | 393,286,966.22 | 递延收益/营业成本/管理费用<br>/其他收益/营业外收入/研发<br>费用 | 489,902,077.30 |
| 合计              | /               | 598,635,238.52 | /                                      | 695,250,349.60 |



## 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：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   | 88,266,141.35 | 80.00     | 转让     | 2021-12-29 | 实际丧失控制之日     | 97,906,257.05                      | -                 | -                | -                | -                      | 不适用                       | -                           |

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 97,906,257.05 元列示在合并财务报表的投资收益项目中(附注五 57)，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入为人民币 88,266,141.35 元。除上述公司外，本期无其他重大处置子公司情况。

## 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 |      |
| 中冶瑞木新能源科技有限公司 | 中国    | 唐山  | 生产制造                  | 51.00   | -  | 设立   |
| 中国冶金科工股份有限公司  | 中国    | 北京  | 工程承包、房地产开发、装备制造、资源开发等 | 49.18   | -  | 设立   |

## 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                 |
| 珠海横琴总部大厦投资有限公司       | 中国    | 珠海市        | 房地产投资开发  | 51.00   | -  | 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                 |



## 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

| 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 |                     |
| 珠海中冶建信投资管理合伙企业(有限合伙)  | 中国    | 珠海市   | 投资管理      | 51.01   | -  | 权益法                 |
| 北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙) | 中国    | 北京市   | 投资管理      | 13.88   | -  | 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                 |
| 云南芒梁高速公路投资发展有限公司      | 中国    | 德宏州芒市 | 高速公路投资开发  | 40.00   | -  | 权益法                 |
| 重庆云开高速公路有限公司          | 中国    | 重庆市   | 高速公路投资开发  | 30.00   | -  | 权益法                 |
| 中冶葫芦岛有色金属集团有限公司       | 中国    | 葫芦岛   | 铝锌矿采选     | 27.00   | -  | 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。

(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         |
|-----------------------|----------|-------------------|
| 珙州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   |
| 天津远大兴辰住宅工业有限公司        | 18.89    | 在被投资单位的董事会中派有代表   |
| 甘肃景礼高速公路陇南管理有限公司      | 18.32    | 在被投资单位的董事会中派有代表   |
| 梅州平冶公路建设有限公司          | 18.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表   |
| 甘肃公航旅历史街区建设投资有限公司     | 17.29    | 在被投资单位的董事会中派有代表   |
| 兰州连霍清忠段高速公路建设发展有限公司   | 17.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表   |
| 阳江阳冶公路建设有限公司          | 17.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表   |
| 湖南省新新张官高速公路建设开发有限公司   | 16.50    | 在被投资单位的董事会中派有代表   |
| 唐山站西建设发展有限公司          | 16.00    | 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   |
| 辉县市豫实基础设施投资有限公司       | 16.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表   |
| 铜仁市净江文化旅游有限责任公司       | 15.10    | 在被投资单位的董事会中派有代表   |
| 昆明春晟城市建设有限公司          | 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   |
| 福建省闽罗建设有限公司           | 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   |
| 安阳朴安公路工程有限责任公司        | 15.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表   |
| 上海锦岗置业有限公司            | 15.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表   |
| 甘肃公航旅马坞西寨高速公路管理有限公司   | 14.82    | 在被投资单位的董事会中派有代表   |
| 河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司     | 14.45    | 在被投资单位的董事会中派有代表   |
| 白银市城市综合管廊管理有限公司       | 14.29    | 在被投资单位的董事会中派有代表   |
| 北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙) | 13.88    | 在被投资单位的投资委员会中派有代表 |
| 长春润德建设项目管理有限公司        | 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   |
| 玉环天商建设开发有限公司          | 12.20    | 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责任公司       | 12.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表   |



## 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 - 续

(i) 持有 20%以下表决权但具有共同控制或重大影响的依据 - 续

| 被投资单位名称              | 表决权比例(%) | 具有重大影响的依据       |
|----------------------|----------|-----------------|
| 宣都日清生态治理有限公司         | 11.11    | 在被投资单位的董事会中派有代表 |
| 简阳川治雄州城市开发有限公司       | 11.00    | 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 |
| 鞍钢集团工程技术有限公司         | 10.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表 |
| 西安金港鼎盛置业有限公司         | 10.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表 |
| 滁州市康健体育发展有限公司        | 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 |
| 泸西华瑞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 |
| 苍南中工建设开发有限公司         | 10.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表 |
| 南京浦鸥建设发展有限公司         | 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 |
| 瑞丽市中冶基础设施投资建设有限公司    | 10.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表 |
| 毕节新治市政工程有限责任公司       | 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 |
| 漳浦成治建设投资有限公司         | 10.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表 |
| 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 |
| 绵阳江三公路工程有限公司         | 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 |
| 雅安天顺坤冶项目管理有限公司       | 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 |
| 兰州正皓管廊项目管理有限公司       | 10.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表 |
| 南京浦口星宝建设发展有限公司       | 10.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表 |
| 梅州市梅县区中冶管廊投资建设发展有限公司 | 10.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表 |
| 沧州通运项目管理有限公司         | 10.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表 |
| 当涂县清源工程建设有限责任公司      | 10.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表 |
| 九江市三峡二期水环境综合治理有限责任公司 | 10.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表 |
| 昭通管廊建设发展有限公司         | 10.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表 |
| 龙游横华公路建设有限公司         | 10.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表 |
| 安徽江南建设发展有限公司         | 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 |
| 泉州市泉港泉冶项目管理有限公司      | 10.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表 |
| 湘西中一腾达项目管理有限公司       | 10.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表 |
| 湛江市东冶园区开发建设有限公司      | 10.00    | 在被投资单位的董事会中派有代表 |



## 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 - 续

(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  |
|--------------|----------|---|
| 中冶东方江苏重工有限公司 | 20.00    | 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。 |

## (2) 合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

|                 | 2021年12月31日余额<br>/本年发生额 | 2020年12月31日余额<br>/上年发生额 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 合营企业：           |                         |                         |
| 投资年末账面价值合计      | 6,656,879,306.74        | 7,048,272,473.30        |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                         |                         |
| --净利润           | (98,078,279.55)         | (57,943,746.51)         |
| --其他综合收益        | 716.37                  | (19,700.26)             |
| --综合收益总额        | (98,077,563.18)         | (57,963,446.77)         |
| 联营企业：           |                         |                         |
| 投资年末账面价值合计      | 23,816,885,553.21       | 18,747,634,664.74       |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                         |                         |
| --净利润           | (6,925,720.22)          | (103,539,256.51)        |
| --其他综合收益        | 41,759,004.53           | (33,946.63)             |
| --综合收益总额        | 34,833,284.31           | (103,573,203.14)        |

(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、应付债券和租赁负债)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所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。

2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的资本负债比率如下：

单位：元 币种：人民币

|                       | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 借款总额：                 |                    |                    |
| 短期借款(附注五 26)          | 25,879,440,983.87  | 39,314,498,432.04  |
| 长期借款(含一年内到期)(附注五 37)  | 38,663,771,895.36  | 37,420,267,428.22  |
| 应付债券(含一年内到期)(附注五 38)  | 4,378,078,074.84   | 5,275,572,074.43   |
| 租赁负债(含一年内到期)(附注五 39)  | 527,813,563.88     | 374,131,495.80     |
| 减：现金及现金等价物(附注五 67(3)) | 31,661,304,621.17  | 43,600,195,678.38  |
| 负债净额                  | 37,787,799,896.78  | 38,784,273,752.11  |
| 股东权益                  | 147,975,943,863.41 | 135,238,781,567.78 |
| 总资本                   | 185,763,743,760.19 | 174,023,055,319.89 |
| 资本负债比率                | 20.34%             | 22.29%             |

### 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，因此本年本集团未签署任何重大的远期外汇合约或货币互换合约。

2021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 69。



## 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

#### (1) 市场风险- 续

##### (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。

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 2020 年度，本集团并无利率互换安排。

本年，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 240,374,890.69 元。

本年，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 78,762,239.98 元。

#### (2) 信用风险

2021 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、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。

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 2021 年 12 月 31 日，本集团对外担保情况见附注十一 2(1)(b)。



## 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

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)。本集团应收票据账面余额及信用损失准备变动情况见附注五 4(4)，应收账款账面余额及信用损失准备变动情况见附注五 5(3)，应收款项融资账面余额及信用损失准备变动情况见附注五 6(2)，其他应收款账面余额及信用损失准备变动情况见附注五 8(4)(b)，长期应收款账面余额及信用损失准备变动情况见附注五 13(2)，合同资产账面余额及损失准备变动情况见附注五 10(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。2021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 5(4)、附注五 8(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。

#### (4) 金融资产转移

具体参见附注五 4(3)、附注五 5(5)和附注五 6(3)。



## 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：元 币种：人民币

| 项目                       | 2021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                |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>       |                  |                   |                |                   |
| (一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 1,107,349.43     | 4,747,568,760.32  | 78,262,421.69  | 4,826,938,531.44  |
| 1.交易性金融资产                | 1,107,349.43     | -                 | -              | 1,107,349.43      |
| (1)货币基金                  | -                | -                 | -              | -                 |
| (2)权益工具投资                | 1,107,349.43     | -                 | -              | 1,107,349.43      |
| 2.其他非流动金融资产              | -                | 4,632,778,308.93  | 78,262,421.69  | 4,711,040,730.62  |
| (1)权益工具投资                | -                | -                 | 78,262,421.69  | 78,262,421.69     |
| (2)非上市基金产品投资             | -                | 4,632,778,308.93  | -              | 4,632,778,308.93  |
| 3.衍生金融资产                 | -                | 114,790,451.39    | -              | 114,790,451.39    |
| (二)应收款项融资                | -                | 12,356,010,300.94 | -              | 12,356,010,300.94 |
| (三)其他权益工具投资              | 3,051,056,295.53 | -                 | 530,598,280.65 | 3,581,654,576.18  |
| 持续以公允价值计量的资产总额           | 3,052,163,644.96 | 17,103,579,061.26 | 608,860,702.34 | 20,764,603,408.56 |
| (四)交易性金融负债               | -                | 4,412,747.13      | -              | 4,412,747.13      |
| 1.衍生金融负债                 | -                | 4,412,747.13      | -              | 4,412,747.13      |
| 持续以公允价值计量的负债总额           | -                | 4,412,747.13      | -              | 4,412,747.13      |

## 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-对上市公司的非交易性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           |
| 应收款项融资              | 现金流量折现法 | 银行承兑票据同期贴现率    |

## 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<br>/市场法/收益法 | 未来现金流量、折现率<br>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<br>/市场法/收益法 | 未来现金流量、折现率<br>及同行业可比上市企业的市盈率或市净率 |

## 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：元 币种：人民币

| 项目                         | 2020年<br>12月31日  | 本年新增          | 本年公允价值<br>变动   | 本年处置             | 2021年<br>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 | 4,818,171,808.87 | 76,099,352.21 | 499,544,010.25 | 4,863,216,890.68 | 530,598,280.65  |
| 其他非流动金融资产-权益工具投资           | 10,462,490.89    | 73,056,328.18 | (5,256,397.38) | -                | 78,262,421.69   |



## 九、公允价值的披露 - 续

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、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、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：元 币种：人民币

|               | 2021年<br>12月31日<br>账面价值 | 2021年12月31日公允价值 |                   |                | 合计                |
|---------------|-------------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|               |                         | 第一层次<br>公允价值计量  | 第二层次<br>公允价值计量    | 第三层次<br>公允价值计量 |                   |
| 以摊余成本计量的金融负债： | 24,385,429,452.80       | -               | 23,883,937,169.91 | -              | 23,883,937,169.91 |
| 1.固定利率长期借款    | 20,007,351,377.96       | -               | 19,585,015,243.72 | -              | 19,585,015,243.72 |
| 2.固定利率应付债券    | 4,378,078,074.84        | -               | 4,298,921,926.19  | -              | 4,298,921,926.19  |

单位：元 币种：人民币

|               | 2020年<br>12月31日<br>账面价值 | 2020年12月31日公允价值 |                   |                | 合计                |
|---------------|-------------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|               |                         | 第一层次<br>公允价值计量  | 第二层次<br>公允价值计量    | 第三层次<br>公允价值计量 |                   |
| 以摊余成本计量的金融负债： | 20,804,468,800.00       | -               | 20,804,468,800.00 | -              | 20,804,468,800.00 |
| 1.固定利率长期借款    | 20,014,468,800.00       | -               | 20,014,468,800.00 | -              | 20,014,468,800.00 |
| 2.固定利率应付债券    | 790,000,000.00          | -               | 790,000,000.00    | -              | 790,000,000.00    |

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：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 (%) |
|------------|-----|---------|------------------|------------------|-------------------|
| 中国五矿集团有限公司 | 北京  | 贸易经济与代理 | 1,020,000,000.00 | 100.00           | 100.00            |

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。



## 十、关联方及关联交易 - 续

## 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 |
|------------------------|--------|
| 成都川冶建设发展有限公司           | 合营企业   |
| 一冶建设工程徐州有限公司           | 合营企业   |
| 北京天诚吉运物业管理有限公司         | 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   |
| 广州中冶名辉置业有限公司           | 合营企业   |
| 杭州中冶名锦房地产开发有限公司        | 合营企业   |
| 北京中冶名盈房地产开发有限公司        | 合营企业   |
| 石家庄中冶名冠房地产开发有限公司       | 合营企业   |
| 天津中冶名瑞置业有限公司           | 合营企业   |
| 中冶置业集团包头名阳房地产开发有限公司    | 合营企业   |
| 广州中冶名捷置业有限公司           | 合营企业   |
| 苏州中元锐房地产开发有限公司         | 合营企业   |
| 北京中冶名鼎房地产开发有限公司        | 合营企业   |
| 南京中冶名瀚置业有限公司           | 合营企业   |
| 南京中冶正淮置业有限公司           | 合营企业   |
| 涿州市中冶名诚房地产开发有限公司       | 合营企业   |
| 简阳川冶雄州城市开发有限公司         | 合营企业   |
| 宜宾冶建工程建设有限公司           | 合营企业   |
| 驻马店市中业自来水有限公司          | 合营企业   |
| 成都青冶天顺建设有限公司           | 合营企业   |
| 珠海横琴总部大厦发展有限公司         | 合营企业   |
| 徐州中冶城东快速路建设有限公司        | 合营企业   |
| 贵州紫望高速公路建设有限公司         | 合营企业   |
| 三亚市中冶名澜发展有限公司          | 合营企业   |
| 唐山市丰润区润丰市政基础设施开发建设有限公司 | 合营企业   |
| 西昌和盛城市建设项目投资有限责任公司     | 合营企业   |
| 二十二冶集团工业技术服务有限公司       | 联营企业   |
| 上海力博城市建设发展有限公司         | 联营企业   |
| 飞马智科信息技术股份有限公司         | 联营企业   |
| 石钢京诚装备技术有限公司           | 联营企业   |
| 成都冶兴润达新型建材有限公司         | 联营企业   |
| 上海月浦南方混凝土有限公司          | 联营企业   |
| 中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司       | 联营企业   |
| 重庆赛迪奇智人工智能科技有限公司       | 联营企业   |
| 云南水勐高速公路建设开发有限公司       | 联营企业   |
| 重庆云开高速公路有限公司           | 联营企业   |
| 云南芒梁高速公路投资发展有限公司       | 联营企业   |
| 兰州奥体中心建设发展有限公司         | 联营企业   |
| 金堂冶建职教城建设工程管理有限公司      | 联营企业   |
| 中山中冶翠城道综合管廊有限公司        | 联营企业   |
| 自贡市冶建建筑工程有限公司          | 联营企业   |
| 泗县泗冶建设投资有限公司           | 联营企业   |
| 兰考中朴投资管理有限公司           | 联营企业   |
| 山东高速济青中线公路有限公司         | 联营企业   |
| 衢州宝冶体育建设运营有限公司         | 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

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-续

| 合营或联营企业名称                  | 与本集团关系 |
|----------------------------|--------|
| 玉山县玉昇建设工程投资有限公司            | 联营企业   |
| 安阳宝冶文体中心项目管理有限公司           | 联营企业   |
| 甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司          | 联营企业   |
| 武汉黄悟高速公路建设管理有限公司           | 联营企业   |
| 西安金港鼎盛置业有限公司               | 联营企业   |
| 甘肃公航旅酒嘉高速公路管理有限公司          | 联营企业   |
| 柳州市国冶路桥投资发展有限公司            | 联营企业   |
| 邯郸金信兴华管廊建设有限公司             | 联营企业   |
| 杭州富城建设管理有限公司               | 联营企业   |
| 杭州宝冶城市建设发展有限公司             | 联营企业   |
| 广州市管廊建设投资有限公司              | 联营企业   |
| 西安中冶管廊建设管理有限公司             | 联营企业   |
| 中冶保定开发建设有限公司               | 联营企业   |
| 西安中冶名筑房地产开发有限公司            | 联营企业   |
| 四川发展蜀欧建设工程有限公司             | 联营企业   |
| 武汉中一投资建设有限公司               | 联营企业   |
| 贵州中冶基础设施投资有限公司             | 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   |
| 遂宁开鸿建设开发有限公司               | 联营企业   |
| 蚌埠金安置业有限公司                 | 联营企业   |
| 郸城中一生态环境治理有限公司             | 联营企业   |
| 怀宁县怀冶建设发展有限公司              | 联营企业   |
| 南充十七冶江东标美建设投资管理有限公司        | 联营企业   |
| 包头市中冶置业有限责任公司              | 联营企业   |
| 南充众建实久道路建设投资有限公司           | 联营企业   |
| 盐城和轩置业有限公司                 | 联营企业   |
| 漳浦成冶建设投资有限公司               | 联营企业   |
| 邯郸市国瑞建设工程管理有限公司            | 联营企业   |
| 齐齐哈尔北方中冶置业有限公司             | 联营企业   |
| 福州信成基础设施投资有限公司             | 联营企业   |
| 天津中冶和苑置业有限公司               | 联营企业   |
| 周口市天工高铁片区建设有限公司            | 联营企业   |
| 梧州市国冶投资发展有限公司              | 联营企业   |
| 上海中冶祥麒投资有限公司               | 联营企业   |
| 上海联合汽车大道开发建设有限公司           | 联营企业   |
| 保定明保房地产开发有限公司              | 联营企业   |
| 西昌安民城市建设项目投资有限责任公司         | 联营企业   |
| 重庆广九建设项目管理有限公司             | 联营企业   |
| 上海助祥置业有限公司                 | 联营企业   |
| 崇左市国冶投资发展有限公司              | 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   |



## 十、关联方及关联交易 - 续

## 4. 其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本集团关系 |
|-----------------------|-------------|
| 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(武汉)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 |
| 五矿钢铁北京有限公司            | 同受中国五矿控制的公司 |
| 五矿有色金属股份有限公司          | 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 |
| 五矿贸易有限责任公司            | 同受中国五矿控制的公司 |
| 五矿钢铁重庆有限公司            | 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 |
| 五矿钢铁杭州有限公司            | 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 |
| 五矿钢铁西安有限公司            | 同受中国五矿控制的公司 |
| 北欧金属矿产有限公司            | 同受中国五矿控制的公司 |
| 博罗县碧华房地产开发有限公司        | 同受中国五矿控制的公司 |
| 五矿(营口)产业园发展有限公司       | 同受中国五矿控制的公司 |
| 成都盛矿置业有限公司            | 同受中国五矿控制的公司 |
| MineraLas Bambas S.A. | 同受中国五矿控制的公司 |
| 成都矿邑置业有限公司            | 同受中国五矿控制的公司 |
| 矿美地产南京有限公司            | 同受中国五矿控制的公司 |
| 湖南矿湘置业有限公司            | 同受中国五矿控制的公司 |
| 五矿盛世产业(北京)有限公司        | 同受中国五矿控制的公司 |
| 湖南株冶火炬金属进出口有限公司       | 同受中国五矿控制的公司 |
| 湖南有色铍业特材有限公司          | 同受中国五矿控制的公司 |
| 鞍山五矿陈台沟矿业有限公司         | 同受中国五矿控制的公司 |
| 上海中冶医院                | 同受中国五矿控制的公司 |
| 北京东星冶金新技术开发公司         | 同受中国五矿控制的公司 |
| 五矿邯邢矿业(安徽)物业管理有限公司    | 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 |
| 中国五金制品(香港)股份有限公司      | 同受中国五矿控制的公司 |
| 五矿证券有限公司              | 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(营口)产业园房地产开发有限公司    | 同受中国五矿控制的公司 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司         | 同受中国五矿控制的公司 |
| 金驰能源材料有限公司            | 同受中国五矿控制的公司 |
| 五矿国际有色金属贸易公司          | 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 |
| 五矿国际工程技术有限公司          | 同受中国五矿控制的公司 |
| 五矿发展股份有限公司            | 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 |
| 萝北县云山石墨新材料有限公司        | 同受中国五矿控制的公司 |
| 中国五矿股份有限公司            | 同受中国五矿控制的公司 |



## 十、关联方及关联交易 - 续

## 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：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： |           | 13,320,548,610.30 | 8,941,843,889.49 |
| 五矿钢铁成都有限公司       | 购买商品      | 3,689,890,102.55  | 2,591,415,567.08 |
| 五矿钢铁上海有限公司       | 购买商品      | 2,808,368,057.13  | 1,678,636,311.68 |
| 五矿钢铁天津有限公司       | 购买商品      | 1,180,392,777.03  | 521,322,727.28   |
| 五矿钢铁(武汉)有限公司     | 购买商品      | 1,018,075,978.61  | 433,202,789.33   |
| 五矿钢铁兰州有限公司       | 购买商品      | 986,893,446.86    | 707,453,249.38   |
| 五矿有色金属股份有限公司     | 购买商品      | 744,800,328.41    | 1,083,547,475.55 |
| 五矿钢铁北京有限公司       | 购买商品      | 598,250,600.57    | 436,345,067.52   |
| 五矿钢铁广州有限公司       | 购买商品      | 423,521,606.48    | 444,600,548.50   |
| 五矿贸易有限责任公司       | 购买商品      | 385,090,423.59    | 89,549,382.85    |
| 五矿钢铁重庆有限公司       | 购买商品      | 301,900,447.80    | 93,546,506.41    |
| 五矿二十三冶建设集团有限公司   | 购买商品及接受服务 | 258,526,982.92    | 22,507,753.54    |
| 五矿钢铁杭州有限公司       | 购买商品      | 242,029,104.60    | 28,060,703.96    |
| 五矿钢铁青岛有限公司       | 购买商品      | 191,445,710.20    | 135,828,862.28   |
| 五矿钢铁西安有限公司       | 购买商品      | 115,890,428.08    | 136,744,015.94   |
| 其他               | 购买商品及接受服务 | 375,472,615.47    | 539,082,928.19   |
| 与合营及联营公司交易：      |           | 627,384,930.30    | 595,797,522.84   |
| 成都川冶建设发展有限公司     | 购买商品      | 185,109,859.63    | 2,128,448.26     |
| 二十二冶集团工业技术服务有限公司 | 接受服务      | 170,114,774.87    | 157,796,062.87   |
| 上海力博城市建设发展有限公司   | 接受服务      | 65,547,996.00     | 12,412,389.11    |
| 飞马智科信息技术股份有限公司   | 接受服务      | 38,994,335.35     | -                |
| 石钢京诚装备技术有限公司     | 购买商品及接受服务 | 35,115,954.57     | 38,879,573.99    |
| 成都冶兴润达新型建材有限公司   | 购买商品      | 30,013,600.62     | 56,214,035.40    |
| 上海月浦南方混凝土有限公司    | 购买商品      | 26,520,442.65     | 39,739,813.30    |
| 陕西压延实业有限公司       | 购买商品及接受服务 | 21,268,542.47     | 20,910,426.66    |
| 中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司 | 购买商品及接受服务 | 17,722,529.20     | 37,478,222.95    |
| 重庆赛迪奇智人工智能科技有限公司 | 接受服务      | 13,707,362.10     | -                |
| 其他               | 购买商品及接受服务 | 23,269,532.84     | 230,238,550.30   |
| 合计               |           | 13,947,933,540.60 | 9,537,641,412.33 |



## 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：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：      |           | 2,462,896,406.44  | 2,424,811,097.87  |
| 五矿有色金属股份有限公司          | 提供服务及销售商品 | 897,982,335.50    | 1,314,459,484.02  |
| 北欧金属矿产有限公司            | 销售商品      | 300,602,465.92    | -                 |
| 金驰能源材料有限公司            | 销售商品      | 243,239,493.95    | 169,237,318.22    |
| 博罗县碧华房地产开发有限公司        | 提供服务      | 114,746,231.36    | 6,832,406.39      |
| 五矿（营口）产业园发展有限公司       | 提供服务      | 111,975,495.57    | -                 |
| 成都盛矿置业有限公司            | 提供服务      | 100,531,723.54    | 119,685,277.24    |
| MineraLas Bambas S.A. | 提供服务      | 92,199,686.35     | -                 |
| 成都矿邑置业有限公司            | 提供服务      | 81,673,571.42     | 12,056,930.34     |
| 矿美地产南京有限公司            | 提供服务      | 63,888,855.96     | 136,267.66        |
| 湖南矿湘置业有限公司            | 提供服务      | 61,671,414.77     | -                 |
| 五矿盛世广业（北京）有限公司        | 提供服务      | 51,649,635.14     | -                 |
| 五矿钢铁上海有限公司            | 提供服务及销售商品 | 46,778,651.43     | 165,929.20        |
| 湖南株冶火炬金属进出口有限公司       | 销售商品      | 45,390,695.26     | -                 |
| 湖南有色铍业特材有限公司          | 提供服务      | 31,865,181.17     | -                 |
| 其他                    | 提供服务及销售商品 | 218,700,969.10    | 802,237,484.80    |
| 与合营及联营公司交易：           |           | 44,719,007,250.78 | 49,986,608,309.82 |
| 云南水勐高速公路建设开发有限公司      | 提供服务      | 1,917,549,181.06  | 1,087,783,439.16  |
| 重庆云开高速公路有限公司          | 提供服务      | 1,588,621,329.97  | 328,077,277.00    |
| 云南芒梁高速公路投资发展有限公司      | 提供服务      | 1,453,285,501.24  | 825,338,454.08    |
| 兰州奥体中心建设发展有限公司        | 提供服务      | 1,382,952,904.33  | 847,625,045.80    |
| 金堂冶建职教城建设工程管理有限公司     | 提供服务      | 1,216,441,358.79  | 247,108.65        |
| 中山中冶翠城道综合管廊有限公司       | 提供服务      | 943,835,732.85    | 1,441,450,209.76  |
| 自贡市冶建建筑工程有限公司         | 提供服务      | 900,996,141.14    | 1,627,151,358.98  |
| 泗县泗冶建设投资有限公司          | 提供服务      | 806,378,188.54    | -                 |
| 兰考中朴投资管理有限公司          | 提供服务      | 789,482,998.00    | 106,612,762.00    |
| 山东高速济青中线公路有限公司        | 提供服务      | 778,432,775.45    | -                 |
| 衢州宝冶体育建设运营有限公司        | 提供服务      | 736,546,996.51    | 352,401,167.50    |
| 玉山县玉昇建设工程投资有限公司       | 提供服务      | 702,061,200.39    | -                 |
| 安阳宝冶文体中心项目管理有限公司      | 提供服务      | 688,000,131.61    | 478,905,421.19    |
| 甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司     | 提供服务      | 656,019,321.82    | 165,158,769.00    |
| 武汉黄悟高速公路建设管理有限公司      | 提供服务      | 653,237,507.53    | -                 |
| 西安金港鼎盛置业有限公司          | 提供服务      | 643,481,939.67    | -                 |
| 甘肃公航旅酒嘉高速公路管理有限公司     | 提供服务      | 627,571,569.82    | -                 |
| 柳州市国冶路桥投资发展有限公司       | 提供服务      | 590,747,745.00    | 36,197.91         |
| 邯郸金信兴华管廊建设有限公司        | 提供服务      | 556,849,691.17    | 379,047,787.50    |
| 杭州富域建设管理有限公司          | 提供服务      | 547,275,771.58    | 40,870,720.00     |
| 一冶建设工程徐州有限公司          | 提供服务      | 537,781,064.07    | 181,218,582.69    |
| 杭州宝冶城市建设发展有限公司        | 提供服务      | 528,337,113.27    | 492,379,134.34    |
| 广州市管廊建设投资有限公司         | 提供服务      | 514,794,566.50    | 208,784,436.71    |
| 西安中冶管廊建设管理有限公司        | 提供服务      | 506,958,984.78    | 2,795,754,681.38  |
| 其他                    | 提供服务及销售商品 | 24,451,367,535.69 | 38,627,765,756.17 |
| 合计                    | /         | 47,181,903,657.22 | 52,411,419,407.69 |



## 十、关联方及关联交易 - 续

## 5. 关联交易情况 - 续

## (2) 关联租赁情况

## (a) 本集团作为出租方

单位：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    |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
| 北京天诚古运物业管理有限公司    | 房屋、构筑物 | 1,015,881.23 | -            |
| 鞍山五矿陈台沟矿业有限公司     | 房屋、构筑物 | 754,285.72   | 754,285.72   |
| 上海中冶医院            | 房屋、构筑物 | 260,996.35   | 363,101.19   |
| 唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司 | 房屋、构筑物 | 210,987.27   | -            |
| 合计                | /      | 2,242,150.57 | 1,117,386.91 |

## (b) 本集团作为承租方

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称              | 租赁资产种类 | 2021年12月31日<br>租赁负债余额 | 本年使用权资产<br>原值增加额 | 本年确认的<br>与租赁相关的费用 |
|--------------------|--------|-----------------------|------------------|-------------------|
| 北京东星冶金新技术开发公司      | 房屋、建筑物 | -                     | -                | 9,604,534.51      |
| 北京天诚古运物业管理有限公司     | 房屋、建筑物 | -                     | -                | 1,261,520.95      |
| 五矿邯邢矿业(安徽)物业管理有限公司 | 房屋、建筑物 | -                     | -                | 804,616.68        |
| 合计                 | /      | -                     | -                | 11,670,672.14     |

## (3) 关联担保情况

## (a) 本集团作为担保方

单位：元 币种：人民币

| 被担保方           | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 2021年12月31日<br>担保是否<br>已经履行完毕 |
|----------------|----------------|------------|------------|-------------------------------|
| 珠海横琴总部大厦发展有限公司 | 543,466,654.17 | 2019-09-04 | 2024-09-04 | 否                             |
| 珠海横琴总部大厦发展有限公司 | 350,623,647.85 | 2019-09-04 | 2024-09-04 | 否                             |

## (b) 本集团作为被担保方

无



## 十、关联方及关联交易 - 续

## 5. 关联交易情况 - 续

## (4) 关联方资金拆借

单位：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               |                   |            |            |      |
| 北京中冶名盈房地产开发有限公司  | 5,016,210,000.00  | 2021-06-11 | 2023-06-10 | 一般借款 |
| 广州中冶名辉置业有限公司     | 3,700,000,000.00  | 2021-03-23 | 2023-04-15 | 一般借款 |
| 北京中冶名鼎房地产开发有限公司  | 2,406,202,587.40  | 2021-06-18 | 2023-12-21 | 一般借款 |
| 石家庄中冶名冠房地产开发有限公司 | 2,385,333,285.58  | 2021-03-25 | 2024-03-24 | 一般借款 |
| 南京中冶名瀚置业有限公司     | 1,729,000,000.00  | 2021-10-18 | 2023-12-31 | 一般借款 |
| 苏州中元锐房地产开发有限公司   | 1,294,081,245.47  | 2021-05-24 | 2024-05-24 | 一般借款 |
| 广州中冶名捷置业有限公司     | 1,284,373,649.31  | 2021-03-23 | 2023-04-15 | 一般借款 |
| 南京中冶正淮置业有限公司     | 1,000,000,000.00  | 2021-06-18 | 2022-05-06 | 一般借款 |
| 杭州中冶名锦房地产开发有限公司  | 870,000,000.00    | 2021-04-20 | 2023-04-15 | 一般借款 |
| 中冶保定开发建设有限公司     | 720,000,000.00    | 2021-08-25 | 2024-02-25 | 一般借款 |
| 西安中冶名筑房地产开发有限公司  | 690,801,000.00    | 2021-04-02 | 2021-12-31 | 一般借款 |
| 天津中冶名瑞置业有限公司     | 400,653,969.82    | 2021-03-22 | 2023-04-15 | 一般借款 |
| 其他               | 1,222,100,005.96  | /          | /          | /    |
| 合计               | 22,718,755,743.54 | /          | /          | /    |

上述关联方资金拆借为带息资金拆借，利率区间为 3.915%至 10.00%。

## (5) 其他关联交易

单位：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 | 杭州中冶名锦房地产开发有限公司     | 215,794,597.91   | 93,293,187.62  |
| 利息收入 | 广州中冶名辉置业有限公司        | 191,757,973.69   | 127,294,538.47 |
| 利息收入 | 北京中冶名盈房地产开发有限公司     | 189,772,064.01   | -              |
| 利息收入 | 中冶置业集团包头名阳房地产开发有限公司 | 141,211,305.95   | 4,873,658.11   |
| 利息收入 | 北京中冶名鼎房地产开发有限公司     | 105,174,669.00   | -              |
| 利息收入 | 南京中冶正淮置业有限公司        | 98,016,000.48    | -              |
| 利息收入 | 石家庄中冶名冠房地产开发有限公司    | 77,567,483.58    | -              |
| 利息收入 | 涿州市中冶名诚房地产开发有限公司    | 75,822,759.28    | 4,433,172.07   |
| 利息收入 | 广州中冶名捷置业有限公司        | 71,250,948.02    | 105,573,963.71 |
| 利息收入 | 苏州中元锐房地产开发有限公司      | 74,639,271.71    | -              |
| 利息收入 | 简阳川冶雄州城市开发有限公司      | 53,119,486.86    | -              |
| 利息收入 | 其他                  | 426,751,067.79   | 483,369,609.70 |
| 合计   |                     | 1,720,877,628.28 | 818,838,129.68 |
| 利息支出 | 宜宾冶建工程建设有限公司        | 133,946,995.65   | -              |
| 利息支出 | 驻马店市中业自来水有限公司       | 26,870,735.59    | -              |
| 利息支出 | 中国外贸金融租赁有限公司        | 11,653,694.40    | 22,744,488.64  |
| 利息支出 | 中国五金制品(香港)股份有限公司    | 6,452,777.93     | 1,891,310.29   |
| 利息支出 | 成都青冶天顺建设有限公司        | -                | 21,679,693.97  |
| 利息支出 | 四川发展蜀欧建设工程有限公司      | -                | 28,934,013.89  |
| 利息支出 | 五矿证券有限公司            | -                | 44,231,847.67  |
| 合计   |                     | 178,924,203.57   | 119,481,354.46 |



## 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：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方                  | 2021年12月31日       |                  | 2020年12月31日       |                  |
|-------|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|       |                      | 账面余额              | 信用损失准备           | 账面余额              | 信用损失准备           |
| 应收账款  | 武汉中一投资建设有限公司         | 498,293,936.00    | -                | 169,695,762.56    | -                |
| 应收账款  | 贵州中冶基础设施投资有限公司       | 274,541,245.18    | 25,113,506.46    | 9,861,137.67      | 1,157,949.72     |
| 应收账款  | 银川市满城街地下综合管廊建设管理有限公司 | 268,954,420.36    | -                | 213,628,498.56    | -                |
| 应收账款  | 珠海横琴总部大厦发展有限公司       | 226,157,818.02    | 6,912,110.64     | 149,315,770.70    | 5,136,462.51     |
| 应收账款  | 遂宁开鸿建设开发有限公司         | 211,796,645.62    | -                | 14,662,911.09     | -                |
| 应收账款  | 蚌埠金安置业有限公司           | 194,814,329.19    | -                | -                 | -                |
| 应收账款  | 郸城中一生态环境治理有限公司       | 188,544,770.00    | -                | 371,704,660.86    | -                |
| 应收账款  | 怀宁县怀冶建设发展有限公司        | 175,882,754.10    | -                | -                 | -                |
| 应收账款  | 南充十七冶江东标美建设投资管理有限公司  | 166,652,054.23    | -                | 176,652,054.23    | -                |
| 应收账款  | 包头市中冶置业有限责任公司        | 145,953,159.40    | 124,924,584.06   | 149,116,924.40    | 117,091,455.86   |
| 应收账款  | 南充众建实久道路建设投资有限公司     | 143,726,277.10    | -                | 66,458,317.40     | -                |
| 应收账款  | 西安中冶管廊建设管理有限公司       | 130,569,002.39    | 838,876.16       | 184,870,127.53    | 500,000.00       |
| 应收账款  | 株洲冶炼集团股份有限公司         | 128,532,991.50    | 2,082,234.47     | 2,723,492.35      | 204,606.16       |
| 应收账款  | 五矿(营口)产业园房地产开发有限公司   | 121,895,532.86    | -                | 8,914,104.20      | -                |
| 应收账款  | 盐城和轩置业有限公司           | 110,500,398.57    | -                | -                 | -                |
| 应收账款  | 漳浦成冶建设投资有限公司         | 105,263,451.00    | 13,442,142.69    | 105,263,451.00    | 9,631,605.77     |
| 应收账款  | 邯郸市国瑞建设工程管理有限公司      | 100,346,691.50    | -                | 50,802,968.52     | -                |
| 应收账款  | 其他                   | 4,553,569,250.82  | 686,528,869.81   | 4,982,477,821.88  | 698,483,369.48   |
| 合计    |                      | 7,745,994,727.84  | 859,842,324.29   | 6,656,148,002.95  | 832,205,449.50   |
| 其他应收款 | 广州中冶名耀置业有限公司         | 3,434,806,498.29  | -                | 1,951,993,286.32  | -                |
| 其他应收款 | 北京中冶名盈房地产开发有限公司      | 2,785,114,641.68  | -                | -                 | -                |
| 其他应收款 | 天津中冶名瑞置业有限公司         | 2,639,000,126.94  | 1,239,295,918.70 | 3,528,278,060.10  | -                |
| 其他应收款 | 杭州中冶名锦房地产开发有限公司      | 2,475,593,005.67  | 2,590,455.14     | 2,533,777,690.13  | -                |
| 其他应收款 | 石家庄中冶名冠房地产开发有限公司     | 2,377,145,683.58  | -                | -                 | -                |
| 其他应收款 | 中冶置业集团包头名阳房地产开发有限公司  | 1,969,383,057.45  | -                | 1,702,330,046.69  | -                |
| 其他应收款 | 石钢京诚装备技术有限公司         | 1,923,443,065.27  | 520,652,836.25   | 1,915,838,898.59  | 513,048,669.58   |
| 其他应收款 | 广州中冶名捷置业有限公司         | 1,804,619,112.14  | -                | 2,775,370,634.04  | -                |
| 其他应收款 | 南京中冶正淮置业有限公司         | 1,388,965,361.59  | -                | 1,275,309,456.36  | -                |
| 其他应收款 | 苏州中元悦房地产开发有限公司       | 1,324,682,390.26  | -                | -                 | -                |
| 其他应收款 | 中冶保定开发建设有限公司         | 1,320,000,000.00  | -                | -                 | -                |
| 其他应收款 | 北京中冶名鼎房地产开发有限公司      | 1,241,707,792.14  | -                | -                 | -                |
| 其他应收款 | 南京中冶名瀚置业有限公司         | 1,170,821,474.70  | -                | -                 | -                |
| 其他应收款 | 齐齐哈尔北方中冶置业有限公司       | 1,160,255,139.72  | -                | 1,235,516,834.05  | -                |
| 其他应收款 | 武汉中一投资建设有限公司         | 1,119,629,050.38  | -                | 1,121,814,525.19  | -                |
| 其他应收款 | 其他                   | 9,874,571,937.96  | 1,719,776,952.39 | 17,274,608,885.82 | 2,160,913,477.73 |
| 合计    |                      | 38,009,738,337.77 | 3,482,316,162.48 | 35,314,838,317.29 | 2,673,962,147.31 |
| 预付款项  | 五矿有色金属股份有限公司(本部)     | 304,378,306.34    | -                | 182,852,725.17    | -                |
| 预付款项  | 五矿钢铁北京有限公司           | 48,154,079.20     | -                | 7,866,417.06      | -                |
| 预付款项  | 长沙矿冶研究院有限责任公司        | 31,111,600.00     | -                | -                 | -                |
| 预付款项  | 中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司     | 29,479,266.37     | -                | 21,022,269.85     | -                |
| 预付款项  | 五矿钢铁兰州有限公司           | 15,000,000.00     | -                | 685,028.34        | -                |
| 预付款项  | 五矿钢铁成都有限公司           | 12,833,308.30     | -                | 13,405,743.20     | -                |
| 预付款项  | 五矿钢铁(武汉)有限公司         | 12,227,462.37     | -                | 652,333.97        | -                |
| 预付款项  | 金驰能源材料有限公司           | 9,452,000.00      | -                | 9,452,000.00      | -                |
| 预付款项  | 其他                   | 25,646,523.98     | -                | 149,303,599.35    | -                |
| 合计    |                      | 488,282,546.56    | -                | 385,240,116.94    | -                |



## 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

| 项目名称  | 关联方             | 2021年12月31日    |        | 2020年12月31日      |              |
|-------|-----------------|----------------|--------|------------------|--------------|
|       |                 | 账面余额           | 信用损失准备 | 账面余额             | 信用损失准备       |
| 长期应收款 | 遂宁开鸿建设开发有限公司    | 372,775,207.43 | -      | 401,502,874.30   | -            |
| 长期应收款 | 徐州中冶城东快速路建设有限公司 | 174,010,018.34 | -      | 143,186,600.00   | -            |
| 长期应收款 | 贵州紫望高速公路建设有限公司  | 62,880,917.00  | -      | 62,845,801.00    | -            |
| 长期应收款 | 福州信成基础设施投资有限公司  | 10,354,117.00  | -      | 10,354,117.00    | -            |
| 长期应收款 | 其他              | -              | -      | 392,959,243.18   | 3,230,837.82 |
| 合计    |                 | 620,020,259.77 | -      | 1,010,848,635.48 | 3,230,837.82 |

## (2) 应付项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方              | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 应付账款  | 五矿钢铁兰州有限公司       | 232,217,647.20   | 96,844,365.06    |
| 应付账款  | 五矿钢铁(武汉)有限公司     | 115,699,096.84   | 48,279,009.52    |
| 应付账款  | 五矿钢铁上海有限公司       | 98,171,671.22    | 46,226,915.33    |
| 应付账款  | 五矿贸易有限责任公司       | 92,842,806.50    | 41,364,910.91    |
| 应付账款  | 五矿钢铁成都有限公司       | 91,922,322.89    | 94,444,794.16    |
| 应付账款  | 五矿钢铁广州有限公司       | 75,722,178.63    | 51,294,706.81    |
| 应付账款  | 五矿钢铁北京有限公司       | 54,940,324.91    | 26,578,956.62    |
| 应付账款  | 五矿二十三冶建设集团有限公司   | 59,224,832.58    | 73,905,175.52    |
| 应付账款  | 五矿钢铁西安有限公司       | 49,438,086.76    | 74,949,322.31    |
| 应付账款  | 五矿钢铁天津有限公司       | 47,379,077.58    | 17,380,728.81    |
| 应付账款  | 五矿国际有色金属贸易公司     | 42,578,877.80    | 42,916,126.89    |
| 应付账款  | 上海月浦南方混凝土有限公司    | 40,621,665.55    | 34,734,982.19    |
| 应付账款  | 其他               | 281,564,524.09   | 381,538,306.34   |
| 合计    |                  | 1,282,323,112.55 | 1,030,458,300.47 |
| 其他应付款 | 珠海横琴总部大厦发展有限公司   | 636,211,567.00   | 114,352,576.82   |
| 其他应付款 | 株洲株冶有色实业有限责任公司   | 148,083,028.88   | 151,548,371.97   |
| 其他应付款 | 三亚市中冶名澜发展有限公司    | 136,805,767.88   | -                |
| 其他应付款 | 五矿国际工程技术有限公司     | 81,659,161.76    | 106,734,644.69   |
| 其他应付款 | 五矿发展股份有限公司       | 80,000,000.00    | 80,000,000.00    |
| 其他应付款 | 包头市中冶置业有限责任公司    | 72,663,443.15    | 77,827,208.15    |
| 其他应付款 | 天津中冶和苑置业有限公司     | 68,468,675.78    | 68,468,675.78    |
| 其他应付款 | 湖南黄沙坪铅锌矿         | 65,338,960.88    | 66,867,980.90    |
| 其他应付款 | 周口市天工高铁片区建设有限公司  | 52,483,896.90    | -                |
| 其他应付款 | 葫芦岛有色集团          | 34,181,561.78    | 112,021,561.78   |
| 其他应付款 | 梧州市国冶投资发展有限公司    | 29,760,000.00    | 52,080,000.00    |
| 其他应付款 | 上海中冶祥麒投资有限公司     | 24,483,432.83    | 24,483,432.83    |
| 其他应付款 | 上海联合汽车大道开发建设有限公司 | 24,000,000.00    | 24,000,000.00    |
| 其他应付款 | 保定明保房地产开发有限公司    | 17,567,522.31    | 26,900,000.00    |
| 其他应付款 | 其他               | 147,006,582.21   | 158,338,925.34   |
| 合计    |                  | 1,618,713,601.36 | 1,063,623,378.26 |



## 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-续

| 项目名称        | 关联方                        | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|-------------|----------------------------|------------------|------------------|
| 合同负债        | 西昌安民城市建设项目投资有限责任公司         | 400,198,994.22   | 431,718,811.49   |
| 合同负债        | 唐山市丰润区润丰市政基础设施开发建设有限公司     | 279,163,085.90   | 42,722,958.90    |
| 合同负债        | 萝北县云山石墨新材料有限公司             | 208,061,625.00   | -                |
| 合同负债        | 邯郸金信兴华管廊建设有限公司             | 152,478,102.45   | -                |
| 合同负债        | 重庆广九建设项目管理有限公司             | 143,002,644.67   | -                |
| 合同负债        | 杭州中冶名锦房地产开发有限公司            | 133,917,182.90   | 176,991,150.44   |
| 合同负债        | 西昌和盛城市建设项目投资有限责任公司         | 122,195,188.46   | 1,835,151.02     |
| 合同负债        | 上海励祥置业有限公司                 | 86,329,168.24    | -                |
| 合同负债        | 崇左市国冶投资发展有限公司              | 79,746,911.36    | -                |
| 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 | 75,015,199.78    | 1,090,854.56     |
| 合同负债        | 其他                         | 843,774,390.16   | 2,157,081,733.88 |
| 合计          |                            | 2,523,882,493.14 | 2,811,440,660.29 |
| 长期借款        | 五矿证券有限公司                   | 525,257,774.40   | 579,500,000.00   |
| 长期借款        | 中国外贸金融租赁有限公司               | -                | 110,888,386.32   |
| 合计          |                            | 525,257,774.40   | 690,388,386.32   |
| 一年内到期的非流动负债 | 五矿证券有限公司                   | 196,546,786.18   | 216,048,676.46   |
| 一年内到期的非流动负债 | 中国外贸金融租赁有限公司               | 12,582,848.65    | 30,753,702.66    |
| 合计          |                            | 209,129,634.83   | 246,802,379.12   |
| 长期应付款       | 中国五矿股份有限公司                 | 6,000,000.00     | -                |
| 长期应付款       | 中国外贸金融租赁有限公司               | 85,000,000.00    | -                |
| 合计          |                            | 91,000,000.00    | -                |



## 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：元 币种：人民币

| 项目                | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备       | 24,067,181,134.56 | 24,219,698,282.02 |
| 无形资产 <sup>a</sup> | 4,287,018,600.00  | 4,287,018,600.00  |
| 合计                | 28,354,199,734.56 | 28,506,716,882.02 |

## 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

2021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2,940,488,106.00元(2020年12月31日：人民币4,555,904,536.98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2021年12月31日，管理层就未决诉讼计提预计负债人民币229,441,878.14元，详见附注五42。

## (b) 对外担保

## (i) 业主按揭担保

单位：元 币种：人民币

| 担保单位      | 担保金额              |
|-----------|-------------------|
| 业主按揭担保(注) | 10,188,219,145.25 |

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。



## 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-续

(ii) 贷款担保

单位：元 币种：人民币

| 担保单位        | 被担保单位          | 担保金额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 中国二十冶集团有限公司 | 珠海横琴总部大厦发展有限公司 | 350,623,647.85 |
| 中冶置业集团有限公司  | 珠海横琴总部大厦发展有限公司 | 543,466,654.17 |

注：2019年珠海横琴总部大厦发展有限公司为本集团合并范围内子公司，2020年珠海横琴总部大厦发展有限公司其他股东与本集团撤销一致行动人协议，本集团对其失去控制，珠海横琴总部大厦发展有限公司成为本集团合营企业。中国二十冶集团有限公司对珠海横琴总部大厦发展有限公司借款提供担保，实际担保金额为350,623,647.85元，最高保证金额为600,000,000.00元，担保日期为2019年9月4日至2024年9月4日；中冶置业集团有限公司对珠海横琴总部大厦发展有限公司借款提供担保，实际担保金额为543,466,654.17元，最高保证金额为930,000,000.00元，担保日期为2019年9月4日至2024年9月4日；珠海横琴总部大厦发展有限公司财务状况良好，管理层预期不存在重大债务违约风险。

(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

截至本财务报告批准报出日止，本集团并未发生重大资产负债表日后事项。

## 十三、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。

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。



中国冶金科工集团有限公司

财务报表附注

2021年12月31日止年度

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) 2021年度及2021年12月31日分部信息

单位：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                | 462,290,152,593.99 | 21,416,034,346.85  | 11,623,126,968.55 | 9,186,247,272.07  | 6,197,541,027.26  | -                | (7,704,827,245.95)   | 503,008,274,962.77 |
| 其中：对外交易收入           | 458,434,693,881.46 | 21,409,733,282.33  | 11,435,613,193.68 | 9,173,884,400.89  | 2,554,350,204.41  | -                | -                    | 503,008,274,962.77 |
| 分部间交易收入             | 3,855,458,712.53   | 6,301,064.52       | 187,513,774.87    | 12,362,871.18     | 3,643,190,822.85  | -                | (7,704,827,245.95)   | -                  |
| 营业成本                | 419,814,324,567.66 | 16,386,720,874.30  | 9,865,876,303.42  | 5,813,287,370.98  | 5,071,854,667.80  | -                | (7,619,391,061.70)   | 449,332,872,722.46 |
| 其中：对外交易成本           | 416,060,174,234.63 | 16,386,720,874.30  | 9,710,240,835.84  | 5,720,976,122.32  | 1,454,760,655.37  | -                | -                    | 449,332,872,722.46 |
| 分部间交易成本             | 3,754,350,333.03   | -                  | 155,635,467.58    | 92,311,248.66     | 3,617,094,012.43  | -                | (7,619,391,061.70)   | -                  |
| 营业利润(亏损)            | 11,398,556,666.96  | 213,370,716.20     | 304,455,511.10    | 2,017,564,081.34  | 336,432,537.61    | (9,761,524.58)   | (81,096,280.08)      | 14,179,521,728.55  |
| 其中：利息收入             | 1,659,184,347.26   | 1,570,718,437.28   | 32,263,678.10     | 14,389,069.17     | 186,389,831.36    | -                | (829,952,564.88)     | 2,632,992,798.29   |
| 利息费用                | 633,342,344.02     | 1,685,936,565.36   | 143,716,433.05    | 307,384,048.16    | 649,596,151.66    | -                | (829,952,564.88)     | 2,590,022,977.37   |
| 从联营合营企业获取的投资收益(损失)  | 383,388,751.76     | (522,498,115.49)   | -                 | -                 | 34,105,363.96     | -                | -                    | (105,003,999.77)   |
| 营业外收入               | 253,584,315.78     | 16,372,340.90      | 22,950,653.27     | 3,951,620.60      | 3,197,197.62      | -                | -                    | 300,056,128.17     |
| 营业外支出               | 219,998,254.53     | 214,927,746.21     | 7,565,964.48      | 4,144,380.84      | 3,293,953.12      | -                | -                    | 449,930,299.18     |
| 利润(亏损)总额            | 11,432,142,728.21  | 14,815,310.89      | 319,840,199.89    | 2,017,371,321.10  | 336,335,802.11    | (9,761,524.58)   | (81,096,280.08)      | 14,029,647,557.54  |
| 所得税费用               | 1,333,596,584.61   | 750,939,374.33     | 81,102,472.20     | 30,959,688.66     | 212,026,577.09    | -                | -                    | 2,408,024,696.89   |
| 净利润(净亏损)            | 10,098,546,143.60  | (735,124,063.44)   | 238,737,727.69    | 1,986,411,632.44  | 124,309,225.02    | (9,761,524.58)   | (81,096,280.08)      | 11,621,022,860.65  |
| 资产                  | 424,197,722,765.94 | 131,264,585,663.60 | 21,252,536,013.09 | 21,855,516,395.96 | 72,388,675,584.65 | 3,245,450,007.66 | (123,011,231,614.02) | 551,193,254,816.88 |
| 其中：对联营企业的长期股权投资     | 26,051,930,545.70  | 3,818,578,346.31   | 221,639.87        | 63,757.00         | 602,970,571.07    | -                | -                    | 30,473,764,859.95  |
| 非流动资产               | 43,646,623,288.35  | 21,958,562,648.09  | 4,285,700,183.36  | 12,230,211,816.80 | 45,323,270,821.74 | -                | (34,888,212,268.85)  | 92,556,156,489.49  |
| 负债                  | 330,972,713,634.64 | 99,619,235,301.46  | 17,832,369,412.24 | 16,510,183,151.02 | 39,019,571,169.55 | 79,243,233.77    | (100,816,004,949.21) | 403,217,310,953.47 |
| 折旧和摊销费用             | 1,984,728,287.47   | 178,442,034.90     | 268,130,505.59    | 975,995,541.22    | 306,088,888.81    | -                | -                    | 3,713,385,257.99   |
| 资产减值损失及信用减值损失       | (3,446,971,892.96) | (1,706,048,656.13) | (115,201,186.29)  | (68,038,808.18)   | 7,735,816.94      | -                | -                    | (5,328,524,726.62) |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 8,805,931,678.06   | 2,475,716,627.64   | 481,196,019.46    | 123,023,188.04    | 116,334,122.96    | -                | -                    | 12,002,201,636.16  |



中国冶金科工集团有限公司

财务报表附注

2021年12月31日止年度

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) 2020年度及2020年12月31日分部信息

单位：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                | 363,965,176,568.00 | 24,114,286,288.93  | 11,056,953,614.98 | 5,509,216,612.95  | 3,772,278,531.48  | -                | (7,124,347,323.15)   | 401,293,516,293.19 |
| 其中：对外交易收入           | 359,072,734,465.18 | 23,362,271,392.78  | 10,821,329,278.85 | 5,499,536,896.58  | 2,537,244,319.80  | -                | -                    | 401,293,516,293.19 |
| 分部间交易收入             | 4,892,392,102.82   | 752,014,896.15     | 235,624,336.13    | 9,281,716.57      | 1,235,034,211.68  | -                | (7,124,347,323.15)   | -                  |
| 营业成本                | 326,948,449,371.64 | 19,132,859,855.46  | 9,518,033,150.21  | 4,255,552,519.52  | 2,915,984,721.36  | -                | (7,007,853,948.12)   | 355,763,025,670.07 |
| 其中：对外交易成本           | 322,388,234,000.68 | 18,494,608,730.40  | 9,282,408,814.08  | 4,229,578,075.33  | 1,368,196,049.58  | -                | -                    | 355,763,025,670.07 |
| 分部间交易成本             | 4,560,215,370.96   | 638,251,125.06     | 235,624,336.13    | 25,974,444.19     | 1,547,788,671.78  | -                | (7,007,853,948.12)   | -                  |
| 营业利润(亏损)            | 7,342,525,007.31   | 3,493,882,050.14   | 354,050,510.07    | 167,306,943.66    | 670,308,771.29    | (43,521,610.85)  | -                    | 11,646,608,143.62  |
| 其中：利息收入             | 1,538,291,694.43   | 838,473,881.00     | 39,394,759.35     | 15,851,172.91     | (29,841,182.22)   | -                | (337,943,528.00)     | 1,831,139,783.82   |
| 利息费用                | 2,457,436,558.26   | 640,594,319.64     | 126,407,999.08    | 393,724,216.10    | (135,942,737.16)  | -                | (561,020,541.65)     | 2,921,189,814.27   |
| 从联营合营企业获取的投资收益(损失)  | (378,400,298.37)   | 200,813,954.49     | -                 | -                 | 16,104,360.86     | -                | -                    | (161,483,003.02)   |
| 营业外收入               | 411,009,336.98     | 26,349,867.19      | 18,600,957.44     | 17,221,814.76     | 6,067,807.20      | -                | -                    | 479,249,783.57     |
| 营业外支出               | 310,547,561.13     | 54,106,349.78      | 677,471.88        | 5,207,235.12      | 678,725.74        | -                | -                    | 371,217,343.65     |
| 利润(亏损)总额            | 7,442,986,783.16   | 3,466,125,567.55   | 371,975,995.63    | 179,321,523.30    | 675,697,852.75    | (63,521,610.85)  | (337,943,528.00)     | 11,754,640,583.54  |
| 所得税费用               | 1,413,544,560.62   | 962,268,507.14     | 8,248,593.70      | 19,510,592.66     | 128,791,093.40    | -                | -                    | 2,533,563,347.52   |
| 净利润(净亏损)            | 6,029,442,222.54   | 2,503,857,060.41   | 363,725,401.93    | 159,810,930.64    | 545,906,759.35    | (43,521,610.85)  | (337,943,528.00)     | 9,221,277,236.02   |
| 资产                  | 386,798,198,848.78 | 117,295,745,054.78 | 19,019,247,122.19 | 19,690,827,824.45 | 86,140,428,158.15 | 5,637,113,875.69 | (117,487,427,689.27) | 517,394,833,194.77 |
| 其中：对联营合营企业的长期股权投资   | 20,628,156,326.78  | 4,991,281,546.12   | -                 | 65,249.00         | 176,404,016.14    | -                | -                    | 25,795,907,138.04  |
| 非流动资产               | 64,402,189,002.03  | 6,819,193,578.05   | 1,615,990,497.21  | 10,381,187,423.38 | 27,020,487,376.48 | -                | (38,945,161,944.73)  | 71,293,883,932.42  |
| 负债                  | 322,468,532,282.79 | 90,383,381,597.36  | 15,976,892,669.95 | 18,480,259,902.61 | 50,875,311,926.34 | 61,234,977.58    | (116,089,761,730.04) | 382,155,851,626.99 |
| 折旧和摊销费用             | 1,933,270,083.22   | 195,662,706.00     | 277,731,290.39    | 347,225,614.49    | 150,933,878.53    | -                | -                    | 2,904,851,572.63   |
| 资产减值损失及信用减值损失       | (3,365,947,502.40) | (58,859,096.15)    | (29,914,543.71)   | (143,778,526.85)  | (27,399,778.55)   | -                | -                    | (3,675,899,447.66) |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 4,728,736,017.60   | 3,601,806.39       | 345,971,814.13    | 79,061,733.19     | 50,455,245.09     | -                | -                    | 5,207,826,616.40   |



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：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        | 482,891,008,377.50 | 383,461,223,553.58 |
| 来源于其他国家/(地区)的对外交易收入 | 20,117,266,585.27  | 17,832,292,739.61  |
| 合计                  | 503,008,274,962.77 | 401,293,516,293.19 |

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 位于本国的非流动资产        | 83,749,781,371.86 | 60,574,831,977.73 |
| 位于其他国家/(地区)的非流动资产 | 8,806,375,117.63  | 10,719,053,954.69 |
| 合计                | 92,556,156,489.49 | 71,293,885,932.42 |

(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：元 币种：人民币

|        | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|--------|--------------------|--------------------|
| 流动资产   | 413,900,386,763.22 | 391,576,732,492.61 |
| 减：流动负债 | 364,182,583,617.93 | 342,224,662,587.36 |
| 净流动资产  | 49,717,803,145.29  | 49,352,069,905.25  |

(2) 总资产减流动负债

单位：元 币种：人民币

|          | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|----------|--------------------|--------------------|
| 资产总计     | 551,193,254,816.88 | 517,394,633,194.77 |
| 减：流动负债   | 364,182,583,617.93 | 342,224,662,587.36 |
| 总资产减流动负债 | 187,010,671,198.95 | 175,169,970,607.41 |



## 十四、公司财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 2021年12月31日    | 2020年12月31日      |
|--------|----------------|------------------|
| 库存现金   | -              | -                |
| 银行存款   | 412,396,498.57 | 1,406,739,775.42 |
| 其他货币资金 | -              | -                |
| 合计     | 412,396,498.57 | 1,406,739,775.42 |

## 2. 应收账款

## (1) 应收账款账龄分析

单位：元 币种：人民币

| 账龄       | 2021年12月31日   | 2020年12月31日   |
|----------|---------------|---------------|
| 一年以内     | 6,522,597.00  | 4,878,545.00  |
| 一到二年     | 4,878,545.00  | 6,522,597.00  |
| 二到三年     | 6,522,597.00  | 4,082,608.00  |
| 三到四年     | 4,082,608.00  | 3,003,175.00  |
| 四到五年     | 3,003,175.00  | 215,437.00    |
| 五年以上     | 9,477,401.56  | 9,261,964.56  |
| 账面余额合计   | 34,486,923.56 | 27,964,326.56 |
| 减：信用损失准备 | 3,854,965.22  | 3,839,185.50  |
| 账面价值     | 30,631,958.34 | 24,125,141.06 |

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。

## (2) 应收账款信用损失计提情况

单位：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) |               |
| 2020年12月31日信用损失准备余额 | -                    | 3,839,185.50         | 3,839,185.50  |
| 加：本期计提              | -                    | 15,779.72            | 15,779.72     |
| 减：本期转回              | -                    | -                    | -             |
| 2021年12月31日信用损失准备余额 | -                    | 3,854,965.22         | 3,854,965.22  |
| 2021年12月31日应收账款账面余额 | -                    | 34,486,923.56        | 34,486,923.56 |

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与公司关系    | 2021年12月31日余额 | 占应收账款总额比例(%) |
|------|----------|---------------|--------------|
| 单位1  | 同受中冶集团控制 | 18,390,349.00 | 53.33        |
| 单位2  | 同受中冶集团控制 | 6,522,597.00  | 18.91        |
| 单位3  | 第三方      | 3,814,353.66  | 11.06        |
| 单位4  | 同受中冶集团控制 | 3,671,937.36  | 10.65        |
| 单位5  | 同受中冶集团控制 | 1,250,102.14  | 3.62         |
| 合计   | /        | 33,649,339.16 | 97.57        |

(4) 2021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(2020年12月31日：无)。



## 十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类列示

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | -              | -              |
| 应收股利  | -              | -              |
| 其他应收款 | 200,009,654.89 | 188,355,600.81 |
| 合计    | 200,009,654.89 | 188,355,600.81 |

## (2) 其他应收款

## (a) 其他应收款账龄分析

单位：元 币种：人民币

| 账龄       | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|----------|------------------|------------------|
| 一年以内     | 101,686,523.01   | 63,072,731.07    |
| 一到二年     | 61,721,747.83    | 44,454,610.55    |
| 二到三年     | 37,646,353.57    | 25,735,373.11    |
| 三到四年     | -                | 44,433,740.57    |
| 四到五年     | 3,521,152.34     | 26,715,004.34    |
| 五年以上     | 7,704,192,534.62 | 7,707,196,686.07 |
| 账面余额合计   | 7,908,768,311.37 | 7,911,608,145.71 |
| 减：信用损失准备 | 7,708,758,656.48 | 7,723,252,544.90 |
| 账面价值     | 200,009,654.89   | 188,355,600.81   |

## (b) 其他应收款信用损失计提情况

单位：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) |                  |
| 2020年12月31日信用损失准备余额 | -              | 10,460,000.00        | 7,712,792,544.90     | 7,723,252,544.90 |
| 本年计提                | -              | -                    | -                    | -                |
| 本年转回                | -              | (10,460,000.00)      | (4,035,772.24)       | (14,495,772.24)  |
| 其他变动                | -              | -                    | 1,883.82             | 1,883.82         |
| 2021年12月31日信用损失准备余额 | -              | -                    | 7,708,758,656.48     | 7,708,758,656.48 |
| 2021年12月31日应收账款账面余额 | 191,397,170.68 | -                    | 7,717,371,140.69     | 7,908,768,311.37 |

(c) 2021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(2020年12月31日：无)



## 十四、公司财务报表主要项目注释·续

## 4. 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 2021年12月31日       |      | 2020年12月31日       |      |
|------------|-------------------|------|-------------------|------|
|            | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              | 减值准备 |
| 对子公司投资     | 16,597,410,206.09 | -    | 16,597,410,206.09 | -    |
| 对合营、联营企业投资 | 144,999,287.28    | -    | 144,999,287.28    | -    |
| 合计         | 16,742,409,493.37 | -    | 16,742,409,493.37 | -    |
|            |                   |      | 账面余额              | 减值准备 |
|            |                   |      | 16,597,410,206.09 | -    |
|            |                   |      | 118,951,648.78    | -    |
|            |                   |      | 16,716,361,854.87 | -    |

## (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位         | 2020年12月31日账面余额   | 本期增加              | 本期减少 | 2021年12月31日账面余额   | 本期计提减值准备          | 2021年12月31日减值准备余额 | 2021年12月31日账面价值   |
|---------------|-------------------|-------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|               | 中国冶金科工股份有限公司      | 16,119,621,806.09 | -    | -                 | 16,119,621,806.09 | -                 | -                 |
| 中冶瑞木新能源科技有限公司 | 477,788,400.00    | -                 | -    | 477,788,400.00    | -                 | -                 | 477,788,400.00    |
| 合计            | 16,597,410,206.09 | -                 | -    | 16,597,410,206.09 | -                 | -                 | 16,597,410,206.09 |

## (2) 对合营、联营企业投资

单位：元 币种：人民币

| 投资单位            | 2020年12月31日账面价值 | 本期增减变动 |      |               |          |        |             | 2021年12月31日账面价值 | 2021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 |                 |                   |
| 中冶葫芦岛有色金属集团有限公司 | 118,951,648.78  | -      | -    | 26,047,638.50 | -        | -      | -           | 144,999,287.28  | -                 |
| 合计              | 118,951,648.78  | -      | -    | 26,047,638.50 | -        | -      | -           | 144,999,287.28  | -                 |

本公司不存在长期投资变现的重大限制。



## 十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

## 5. 营业收入和营业成本

单位：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 | 96,203,131.66 | 58,454,400.40 | 125,167,750.87 | 57,459,162.70 |
| 其他业务 | 366,857.09    | 37,735.84     | 188,679.25     | 122,668.17    |
| 合计   | 96,569,988.75 | 58,492,136.24 | 125,356,430.12 | 57,581,830.87 |

## 6. 投资收益

单位：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       | 764,321,647.50 | 733,748,781.60 |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 26,047,638.50  | 16,104,360.86  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | -              | -              |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益 | 121,979,200.00 | 85,920,800.00  |
| 合计                   | 912,348,486.00 | 835,773,942.46 |

## 7. 信用减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 信用损失        | 14,479,992.52 | 19,190,546.51 |
| 其中：应收账款信用损失 | (15,779.72)   | (12,817.79)   |
| 其他应收款信用损失   | 14,495,772.24 | 19,203,364.30 |
| 合计          | 14,479,992.52 | 19,190,546.51 |

## 8. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                      | 本金额              | 上年金额               |
|---------------------------|------------------|--------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：       |                  |                    |
| 净利润                       | 600,769,879.01   | 734,464,730.67     |
| 加：信用损失准备                  | (14,479,992.52)  | (19,190,546.51)    |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧            | 57,451,005.43    | 57,431,389.03      |
| 无形资产摊销                    | 646,733.76       | 646,733.76         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益) | -                | -                  |
| 固定资产报废损失                  | 707.95           | -                  |
| 财务费用                      | 401,657,141.97   | 119,648,744.66     |
| 投资收益                      | (912,348,486.00) | (835,773,942.46)   |
| 存货的(增加)减少                 | 452.75           | -                  |
| 经营性应收项目的减少(增加)            | (23,525,711.49)  | 50,057,669.07      |
| 经营性应付项目的(减少)增加            | (99,912,518.72)  | (117,310,280.98)   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 10,259,212.14    | (10,025,502.76)    |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况：         |                  |                    |
| 现金的年末余额                   | 412,396,498.57   | 1,406,739,775.42   |
| 减：现金的年初余额                 | 1,406,739,775.42 | 2,857,846,737.35   |
| 现金及现金等价物净减少额              | (994,343,276.85) | (1,451,106,961.93) |



十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币


| 项目             | 2021年12月31日    | 2020年12月31日      |
|----------------|----------------|------------------|
| 一、现金           | 412,396,498.57 | 1,406,739,775.42 |
| 其中：库存现金        | -              | -                |
| 可随时用于支付的银行存款   | 412,396,498.57 | 1,406,739,775.42 |
| 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 | 412,396,498.57 | 1,406,739,775.42 |

单位名称：中国冶金科工集团有限公司

第18页至第134页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名：



日期：2022年3月29日

主管会计工作负责人

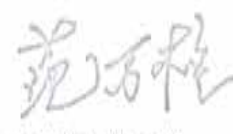
签名：



日期：2022年3月29日

会计机构负责人

签名：



日期：2022年3月29日



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码  
91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 吴卫星

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务中的会计审计；代理记账；税务咨询、税务代理、纳税筹划；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2022年 03月 15日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此证件仅供中国冶金科工集团有限公司2021年度财务报表审计报告使用



证书序号: 0014492

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局  
 二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师: 胡咏华

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



此证件仅供中国冶金科工集团有限公司2021年度财务报表审计报告使用



姓 名 王 进  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1975年10月4日  
Date of birth  
工作单位 中注会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 320822751004631  
Identity card No.

证书编号：100000781810  
No. of Certificate

批准注册协会：中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年9月28日  
Date of Issuance

转入

注册事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。 2013.1.10
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary. 2019.11.7
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business. 2019.11.7
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名：王进  
证书编号：100000781810

已  
ation

· 继续有效一年，  
for another year after

2009.3.20  
年检专用章

2004年3月1日  
y m d



此证件仅供中国冶金科工集团有限公司2021年度财务报表审计报告使用



姓 名 蔡金良  
Full name 蔡金良  
性 别 男  
No. 男  
出生日期 1963-06-27  
Date of birth 1963-06-27  
工作单位 中国冶金科工集团有限公司  
Working unit 中国冶金科工集团有限公司  
身份证号 1101080210400  
Identity card No. 1101080210400

110001590207

证书编号:  
No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年八月二十七日  
Date of Issuance 2008 / 8 / 27



姓名: 蔡金良  
证书编号: 110001590207

记  
ration

备, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

备注: 大港(蔡金良) 2019.11.7  
一、注册会计师执行业务, 应当向委托方出示本证书。  
二、本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。  
三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书交还注册地注册会计师协会。  
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年 / 月 / 日



此证件仅供中国冶金科工集团有限公司 2021 年度财务报表审计报告使用