

中国冶金科工股份有限公司

已审财务报表

2022年度

目 录

	页 次
审计报告	1 – 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 – 7
合并利润表	8 – 9
合并现金流量表	10
合并股东权益变动表	11 – 12
公司资产负债表	13 – 14
公司利润表	15
公司现金流量表	16
公司股东权益变动表	17 – 18
财务报表附注	19 – 163
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	164
2. 净资产收益率和每股收益	164



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2023）审字第60923904_A01号
中国冶金科工股份有限公司

中国冶金科工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国冶金科工股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中国冶金科工股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国冶金科工股份有限公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国冶金科工股份有限公司，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，认为对本期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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第60923904_A01号
中国冶金科工股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
工程承包服务合同收入确认	
中国冶金科工股份有限公司收入主要来自于按照履约进度确认收入的工程承包服务合同。履约进度采用投入法，按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定。管理层在工程开始时预估合同的预计总收入及预计总成本，并于合同执行过程中依据对合同交付范围、尚未完工成本等因素对合同预计总收入和合同预计总成本进行持续评估和修正，涉及管理层的重大估计和判断。 工程承包服务合同收入确认的会计政策和披露信息见财务报表附注三、23及27和附注五、52。	我们评价和测试了与工程承包服务合同收入确认相关的内部控制，包括合同预计总收入和合同预计总成本的编制以及按照履约进度计算收入的关键内部控制； 获取工程承包服务合同清单，并选取重大合同执行测试，主要包括： • 复核关键合同条款并检查管理层编制的合同预计总收入及合同预计总成本； • 检查工程承包服务合同本年已发生的成本，核对相关支持性文件，并检查相关成本是否被记录在恰当的会计期间； • 根据已发生成本和预计总成本重新计算履约进度及收入； • 现场查看工程形象进度，询问工程管理部门，并与账面记录进行比较，评估履约进度的合理性； • 对毛利率执行分析程序； 我们复核了工程承包服务合同收入披露的充分性。
应收账款和合同资产的减值	
应收账款和合同资产的减值以预期信用损失为基础确认，中国冶金科工股份有限公司管理层分析应收账款的历史回款情况及合同资产的历史结算情况、交易对方的信用等级及未来经济状况，以评估应收账款和合同资产的信用风险，涉及管理层的重大估计和判断。 应收账款和合同资产的减值的会计政策和披露信息见财务报表附注三、10及27和附注五、5及10。	我们评价和测试了与应收账款和合同资产的减值相关的内部控制； 对于按单项计提信用损失准备的应收账款和合同资产，抽取样本复核了管理层对历史回款情况、历史结算情况及客户付款能力的分析，结合项目进展及未来经济状况的分析等，评估管理层计提预期信用损失的充分性及合理性； 对于按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款和合同资产，获取了管理层使用的预期信用损失模型，复核历史损失率及前瞻性调整等信息的合理性，并重新计算预期信用损失金额。对选定的样本检查相关文件以复核账龄的准确性； 我们复核了应收账款和合同资产的减值披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第60923904_A01号
中国冶金科工股份有限公司

四、其他信息

中国冶金科工股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中国冶金科工股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国冶金科工股份有限公司的财务报告过程。

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。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第60923904_A01号

中国冶金科工股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国冶金科工股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国冶金科工股份有限公司不能持续经营。
- （5）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。
- （6）就中国冶金科工股份有限公司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期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。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第60923904_A01号
中国冶金科工股份有限公司

（本页无正文）



张宁宁

中国注册会计师：张宁宁
（项目合伙人）



赵宁

中国注册会计师：赵 宁
（项目合伙人）

中国 北京

2023 年 3 月 29 日

中国冶金科工股份有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日

人民币千元

项目	附注五	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	45,485,413	41,824,464
交易性金融资产	2	178,026	1,107
衍生金融资产	3	-	114,790
应收票据	4	5,127,425	3,425,229
应收账款	5	93,439,673	83,881,695
应收款项融资	6	10,346,388	11,857,791
预付款项	7	36,352,532	46,111,033
其他应收款	8	48,071,717	67,766,635
存货	9	79,948,631	61,847,522
合同资产	10	106,826,600	91,185,630
一年内到期的非流动资产	11	4,896,108	2,241,185
其他流动资产	12	7,533,147	2,058,563
流动资产合计		438,205,660	412,315,644
非流动资产：			
长期应收款	13	35,841,643	30,386,163
长期股权投资	14	31,863,695	30,328,766
其他权益工具投资	15	939,925	786,855
其他非流动金融资产	16	4,477,895	4,711,041
投资性房地产	17	7,871,895	7,327,797
固定资产	18	25,411,113	25,117,809
在建工程	19	4,077,347	4,379,190
使用权资产	20	860,236	591,878
无形资产	21	22,026,293	20,878,147
商誉	22	54,315	55,896
长期待摊费用	23	396,200	293,791
递延所得税资产	24	6,260,115	6,056,805
其他非流动资产	25	7,098,058	240,365
非流动资产合计		147,178,730	131,154,503
资产总计		585,384,390	543,470,147

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国冶金科工股份有限公司
合并资产负债表(续)
2022年12月31日

人民币千元

项目	附注五	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	26	20,192,878	21,395,848
衍生金融负债	27	200,670	4,413
应付票据	28	37,186,380	37,616,532
应付账款	29	187,160,134	155,265,041
预收款项	30	92,382	135,118
合同负债	31	74,016,212	87,092,166
应付职工薪酬	32	2,254,726	2,055,773
应交税费	33	5,525,953	5,097,306
其他应付款	34	28,228,858	27,582,380
一年内到期的非流动负债	35	11,981,744	13,218,552
其他流动负债	36	19,004,712	9,426,537
流动负债合计		385,844,649	358,889,666
非流动负债:			
长期借款	37	28,840,673	25,332,533
应付债券	38	1,300,000	220,000
租赁负债	39	569,000	369,145
长期应付款	40	615,009	1,050,081
长期应付职工薪酬	41	3,506,754	3,887,979
预计负债	42	1,081,743	811,797
递延收益	43	1,078,553	1,465,004
递延所得税负债	24	178,523	56,183
其他非流动负债	44	460,361	-
非流动负债合计		37,630,616	33,192,722
负债合计		423,475,265	392,082,388
股东权益:			
股本	45	20,723,619	20,723,619
其他权益工具	46	28,500,000	23,700,000
其中: 永续债		28,500,000	23,700,000
资本公积	47	22,601,592	22,612,919
其他综合收益	48	1,084,471	(201,624)
专项储备	49	119,813	12,550
盈余公积	50	2,976,424	2,692,992
未分配利润	51	45,102,415	37,954,521
归属于母公司股东权益合计		121,108,334	107,494,977
少数股东权益		40,800,791	43,892,782
股东权益合计		161,909,125	151,387,759
负债和股东权益总计		585,384,390	543,470,147

本财务报表由以下人士签署:

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

项目	附注五	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	52	592,669,072	500,571,647
其中：营业收入		592,669,072	500,571,647
二、营业总成本		571,218,254	480,571,671
其中：营业成本	52	535,516,918	447,435,146
税金及附加	53	1,870,771	2,515,554
销售费用	54	2,883,123	2,742,789
管理费用	55	11,273,969	10,921,869
研发费用	56	18,732,632	15,901,198
财务费用	57	940,841	1,055,115
其中：利息费用		2,633,074	2,140,452
利息收入		2,423,313	2,667,996
加：其他收益	58	433,224	428,034
投资损失	59	(1,523,214)	(1,793,422)
其中：对联营企业和合营企业的投资 收益/(损失)		177,712	(131,052)
以摊余成本计量的金融资产 终止确认损失		(1,273,573)	(1,491,538)
公允价值变动(损失)/收益	60	(317,778)	177,934
信用减值损失	61	(3,601,874)	(3,714,814)
资产减值损失	62	(1,359,652)	(1,624,422)
资产处置收益	63	303,355	689,228
三、营业利润		15,384,879	14,162,514
加：营业外收入	64	323,055	299,559
减：营业外支出	65	315,818	449,894
四、利润总额		15,392,116	14,012,179
减：所得税费用	67	2,464,644	2,404,985
五、净利润		12,927,472	11,607,194
(一)按经营持续性分类			
持续经营净利润		12,927,472	11,607,194
(二)按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		10,272,357	8,374,970
少数股东损益		2,655,115	3,232,224

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国冶金科工股份有限公司
合并利润表(续)
2022年度

人民币千元

项目	附注五	2022 年度	2021 年度
六、其他综合收益的税后净额	48	1,502,518	(73,012)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,389,333	207,063
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		63,633	(4,416)
1.重新计量设定受益计划变动额		92,481	3,333
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		(12)	55
3.其他权益工具投资公允价值变动		(28,836)	(7,804)
(二)将重分类进损益的其他综合收益		1,325,700	211,479
1.权益法下可转损益的其他综合收益		(35,827)	30,346
2.应收款项融资公允价值变动		25,232	(12,449)
3.外币财务报表折算差额		1,336,295	193,582
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		113,185	(280,075)
七、综合收益总额		14,429,990	11,534,182
归属于母公司股东的综合收益总额		11,661,690	8,582,033
归属于少数股东的综合收益总额		2,768,300	2,952,149
八、每股收益	68		
(一)基本每股收益(元/股)		0.45	0.35
(二)稀释每股收益(元/股)		0.45	0.35

本财务报表由以下人士签署：

公司负责人：

陈屹

主管会计工作负责人：

邵长贵

会计机构负责人：

范万程

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国冶金科工股份有限公司
合并现金流量表
2022年度

人民币千元

项目	附注五	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		521,602,191	469,930,650
收到的税费返还		1,799,701	573,918
收到其他与经营活动有关的现金	69(1)	5,713,694	5,555,846
经营活动现金流入小计		529,115,586	476,060,414
购买商品、接受劳务支付的现金		447,439,021	399,596,402
支付给职工以及为职工支付的现金		31,296,525	29,261,065
支付的各项税费		11,719,249	11,429,292
支付其他与经营活动有关的现金	69(2)	20,507,730	18,133,647
经营活动现金流出小计		510,962,525	458,420,406
经营活动产生的现金流量净额	70(1)	18,153,061	17,640,008
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		588,310	3,135,749
取得投资收益收到的现金		210,340	424,781
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		504,261	548,126
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	70(2)	3,656	88,266
收到其他与投资活动有关的现金	69(3)	3,269,801	801,548
投资活动现金流入小计		4,576,368	4,998,470
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,313,922	3,551,383
投资支付的现金		5,472,246	4,971,778
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		356,403	-
支付其他与投资活动有关的现金	69(4)	993,145	9,042,539
投资活动现金流出小计		11,135,716	17,565,700
投资活动使用的现金流量净额		(6,559,348)	(12,567,230)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,413,645	11,048,169
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		113,645	3,348,169
发行永续债收到的现金		5,300,000	7,700,000
取得借款收到的现金		135,665,962	106,816,090
收到其他与筹资活动有关的现金	69(5)	371,220	322,886
筹资活动现金流入小计		141,450,827	118,187,145
偿还债务支付的现金		137,329,627	117,884,912
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,056,220	8,489,370
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,600,555	1,934,726
支付其他与筹资活动有关的现金	69(6)	5,735,155	8,049,346
筹资活动现金流出小计		151,121,002	134,423,628
筹资活动使用的现金流量净额		(9,670,175)	(16,236,483)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		327,855	215,227
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		2,251,393	(10,948,478)
加：年初现金及现金等价物余额		31,216,824	42,165,302
六、年末现金及现金等价物余额	70(3)	33,468,217	31,216,824

本财务报表由以下人士签署

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国冶金科工股份有限公司
合并股东权益变动表

2022年度

2022年度

人民币千元

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 (永续债)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、本年年年初余额	20,723,619	23,700,000	22,612,919	(201,624)	12,550	2,692,992	37,954,521	43,892,782	151,387,759
二、本年增减变动金额	-	4,800,000	(11,327)	1,286,095	107,263	283,432	7,147,894	(3,091,991)	10,521,366
(一)综合收益总额	-	-	-	1,389,333	-	-	10,272,357	2,768,300	14,429,990
(二)股东投入和减少资本	-	4,800,000	(11,327)	-	-	-	-	(4,560,901)	227,772
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	167,902	167,902
2. 股东减少的普通股	-	-	-	-	-	-	-	(3,980,000)	(3,980,000)
3. 其他权益工具持有者投入资本(附注五 46)	-	5,300,000	(18,203)	-	-	-	-	-	5,281,797
4. 其他权益工具持有者减少资本(附注五 46)	-	(500,000)	-	-	-	-	-	(800,000)	(1,300,000)
5. 其他	-	-	6,876	-	-	-	-	51,197	58,073
(三)利润分配	-	-	-	-	-	283,432	(2,938,524)	(1,600,555)	(4,255,647)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	283,432	(283,432)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,616,442)	(1,233,724)	(2,850,166)
3. 分配永续债利息	-	-	-	-	-	-	(1,038,650)	(366,831)	(1,405,481)
(四)股东权益内部结转	-	-	-	(5,595)	-	-	5,595	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益(附注五 15)	-	-	-	(5,595)	-	-	5,595	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	107,263	-	-	11,988	119,251
1. 本年提取	-	-	-	-	9,253,421	-	-	709,371	9,962,792
2. 本年使用	-	-	-	-	(9,146,158)	-	-	(697,383)	(9,843,541)
(六)其他	-	-	-	(97,643)	-	-	(191,534)	289,177	-
三、本年年末余额	20,723,619	28,500,000	22,601,592	1,084,471	119,813	2,976,424	45,102,415	40,800,791	161,909,125

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

2021 年度

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 (永续债)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额	20,723,619	20,500,000	22,461,602	(284,396)	12,550	2,016,768	32,461,495	42,463,669	140,355,307
二、本年增减变动金额	-	3,200,000	151,317	82,772	-	676,224	5,493,026	1,429,113	11,032,452
(一)综合收益总额	-	-	-	207,063	-	-	8,374,970	2,952,149	11,534,182
(二)股东投入和减少资本	-	3,200,000	151,317	-	-	-	-	226,515	3,577,832
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	122,166	122,166
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	7,700,000	-	-	-	-	-	3,246,700	10,946,700
3. 其他权益工具持有者减少资本	-	(4,500,000)	-	-	-	-	-	(3,172,039)	(7,672,039)
4. 其他	-	-	151,317	-	-	-	-	29,688	181,005
(三)利润分配	-	-	-	-	-	676,224	(3,006,235)	(1,749,551)	(4,079,562)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	676,224	(676,224)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,554,272)	(1,364,810)	(2,919,082)
3. 分配永续债利息	-	-	-	-	-	-	(775,739)	(384,741)	(1,160,480)
(四)股东权益内部结转	-	-	-	(124,291)	-	-	124,291	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(124,291)	-	-	124,291	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	7,189,775	-	-	606,714	7,796,489
2. 本年使用	-	-	-	-	(7,189,775)	-	-	(606,714)	(7,796,489)
三、本年年末余额	20,723,619	23,700,000	22,612,919	(201,624)	12,550	2,692,992	37,954,521	43,892,782	151,387,759

本财务报表由以下人士签署：

陈屹

公司负责人：

邵长贵

主管会计工作负责人：

范万松

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国冶金科工股份有限公司

资产负债表

2022年12月31日

人民币千元

项目	附注十四	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,562,014	5,017,042
衍生金融资产		-	114,325
应收账款	1	390,950	173,325
预付款项		241,723	717,175
其他应收款	2	69,564,542	60,379,167
存货		877	1,107
合同资产		829,494	1,482,927
一年内到期的非流动资产		2,037	2,037
其他流动资产		-	1,481
流动资产合计		75,591,637	67,888,586
非流动资产：			
长期应收款	3	241,531	632,590
长期股权投资	4	97,969,791	97,647,601
其他权益工具投资		687	553
固定资产		18,393	11,947
使用权资产		40,474	691
无形资产		2,416	3,758
其他非流动资产		431,393	-
非流动资产合计		98,704,685	98,297,140
资产总计		174,296,322	166,185,726

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国冶金科工股份有限公司

资产负债表(续)

2022年12月31日

人民币千元

项目	附注十四	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	5	8,540,913	16,032,447
衍生金融负债		166,454	-
应付账款		1,851,774	1,734,094
合同负债		519,069	973,037
应付职工薪酬		17,278	16,219
应交税费		56,526	54,690
其他应付款	6	46,269,575	32,902,591
一年内到期的非流动负债	7	20,498,188	2,830,724
流动负债合计		77,919,777	54,543,802
非流动负债：			
长期借款	8	439,080	-
应付债券		-	220,000
租赁负债		19,819	138
长期应付款		-	20,456,990
长期应付职工薪酬		56,406	62,011
递延收益		3,598	3,598
非流动负债合计		518,903	20,742,737
负债合计		78,438,680	75,286,539
股东权益：			
股本		20,723,619	20,723,619
其他权益工具		28,500,000	23,700,000
其中：永续债		28,500,000	23,700,000
资本公积		37,907,129	37,925,332
其他综合收益		(4,125)	(1,554)
专项储备		12,550	12,550
盈余公积		2,976,424	2,692,992
未分配利润		5,742,045	5,846,248
股东权益合计		95,857,642	90,899,187
负债和股东权益总计		174,296,322	166,185,726

本财务报表由以下人士签署：

公司负责人：

陈屹

主管会计工作负责人：

邵长贵

会计机构负责人：

范万程

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

项目	附注十四	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	9	1,999,796	3,552,768
减：营业成本	9	1,812,142	3,249,717
税金及附加		3,727	3,612
管理费用		311,035	273,575
财务费用		729,482	179,015
其中：利息费用		2,408,207	2,119,621
利息收入		2,289,658	1,895,214
加：其他收益		1,886	676
投资收益	10	4,524,923	6,713,361
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,122	17,701
公允价值变动(损失)/收益		(280,779)	140,960
信用减值(损失)/转回	11	(541,441)	68,561
资产减值损失		(1,128)	(3,672)
二、营业利润		2,846,871	6,766,735
加：营业外收入		91	2
减：营业外支出		10	317
三、利润总额		2,846,952	6,766,420
减：所得税费用		12,631	4,182
四、净利润		2,834,321	6,762,238
持续经营净利润		2,834,321	6,762,238
五、其他综合收益的税后净额		(2,571)	(1,199)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		1,705	(1,219)
1.重新计量设定受益计划变动额		1,571	(1,318)
2.其他权益工具投资公允价值变动		134	99
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(4,276)	20
1.权益法下可转损益的其他综合收益		(4,276)	20
六、综合收益总额		2,831,750	6,761,039

本财务报表由以下人士签署：

公司负责人：

陈屹

主管会计工作负责人：

印长贵

会计机构负责人：

范万程

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国冶金科工股份有限公司

现金流量表

2022年度

人民币千元

项目	附注十四	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,578,273	1,479,193
收到其他与经营活动有关的现金		1,208,074	619,518
经营活动现金流入小计		2,786,347	2,098,711
购买商品、接受劳务支付的现金		1,205,120	1,547,900
支付给职工以及为职工支付的现金		216,170	183,255
支付的各项税费		23,431	5,359
支付其他与经营活动有关的现金		1,112,971	863,627
经营活动现金流出小计		2,557,692	2,600,141
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	12(1)	228,655	(501,430)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		20,246	-
取得投资收益收到的现金		3,717,372	5,371,439
收到其他与投资活动有关的现金		22,003,282	2,864,952
投资活动现金流入小计		25,740,900	8,236,391
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,659	1,659
投资支付的现金		337,794	2,923,814
支付其他与投资活动有关的现金		28,860,464	99,952
投资活动现金流出小计		29,212,917	3,025,425
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(3,472,017)	5,210,966
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,300,000	7,700,000
其中：发行永续债收到的现金		5,300,000	7,700,000
取得借款收到的现金		76,965,339	78,012,556
收到其他与筹资活动有关的现金		363,640,755	103,050
筹资活动现金流入小计		445,906,094	85,815,606
偿还债务支付的现金		87,416,468	86,119,183
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,503,019	4,504,147
支付其他与筹资活动有关的现金		352,236,683	4,500,000
筹资活动现金流出小计		443,156,170	95,123,330
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		2,749,924	(9,307,724)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,076	(1,872)
五、现金及现金等价物净减少额		(455,362)	(4,600,060)
加：年初现金及现金等价物余额		5,006,514	9,606,574
六、年末现金及现金等价物余额	12(2)	4,551,152	5,006,514

本财务报表由以下人士签署：

公司负责人：

陈屹

主管会计工作负责人：

印长贵

会计机构负责人：

范万程

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国冶金科工股份有限公司
股东权益变动表

2022年度

人民币千元

2022年度

项目	股本	其他权益工具 (永续债)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	20,723,619	23,700,000	37,925,332	(1,554)	12,550	2,692,992	5,846,248	90,899,187
二、本年增减变动金额	-	4,800,000	(18,203)	(2,571)	-	283,432	(104,203)	4,958,455
(一)综合收益总额	-	-	-	(2,571)	-	-	2,834,321	2,831,750
(二)股东投入和减少资本	-	4,800,000	(18,203)	-	-	-	-	4,781,797
1.其他权益工具持有者投入资本	-	5,300,000	(18,203)	-	-	-	-	5,281,797
2.其他权益工具持有者减少资本	-	(500,000)	-	-	-	-	-	(500,000)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	283,432	(2,938,524)	(2,655,092)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	283,432	(283,432)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,616,442)	(1,616,442)
3.分配永续债利息	-	-	-	-	-	-	(1,038,650)	(1,038,650)
三、本年年末余额	20,723,619	28,500,000	37,907,129	(4,125)	12,550	2,976,424	5,742,045	95,857,642

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国冶金科工股份有限公司
股东权益变动表(续)

2022年度

人民币千元

2021年度

项目	股本	其他权益工具 (永续债)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	20,723,619	20,500,000	37,925,332	(355)	12,550	2,016,768	2,090,245	83,268,159
二、本年增减变动金额	-	3,200,000	-	(1,199)	-	676,224	3,756,003	7,631,028
(一)综合收益总额	-	-	-	(1,199)	-	-	6,762,238	6,761,039
(二)股东投入和减少资本	-	3,200,000	-	-	-	-	-	3,200,000
1.其他权益工具持有者投入资本	-	7,700,000	-	-	-	-	-	7,700,000
2.其他权益工具持有者减少资本	-	(4,500,000)	-	-	-	-	-	(4,500,000)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	676,224	(3,006,235)	(2,330,011)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	676,224	(676,224)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,554,272)	(1,554,272)
3.分配永续债利息	-	-	-	-	-	-	(775,739)	(775,739)
三、本年年末余额	20,723,619	23,700,000	37,925,332	(1,554)	12,550	2,692,992	5,846,248	90,899,187

本财务报表由以下人士签署：

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：

范万松

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

2015年12月8日,经国务院国资委批准,中冶集团与中国五矿集团有限公司(简称“中国五矿”)开始实施战略重组,中冶集团整体进入中国五矿。2019年5月,中冶集团完成股东变更的工商登记,其出资人由国务院国资委变更为中国五矿。中冶集团作为本公司的控股股东、国务院国资委作为本公司最终控制人的身份在重组前后未发生变化。

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

2019年9月和2019年11月,中冶集团以其持有的本公司合计224,685千股换购央企创新驱动ETF基金。换购完成后,中冶集团对本公司的持股比例及表决权比例由56.18%下降至55.10%,中冶集团仍为本公司的控股股东。

2020年5月,中冶集团将其持有的本公司1,227,760千股A股股份(占公司总股本的5.92%)无偿划转给中国石油天然气集团有限公司。无偿划转完成后,中冶集团对本公司的持股比例及表决权比例由55.10%下降至49.18%,中冶集团仍为本公司的控股股东。

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

一、公司基本情况(续)

1. 公司概况(续)

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

本集团在报告期内未发生主营业务的重大变更。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 3 月 29 日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

2. 合并财务报表的合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

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

二、财务报表的编制基础(续)

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价基础。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 2022 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，本财务报表以持续经营为基础列报。

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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 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

本集团会计年度为公历年度，即每年 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，其营业周期通常超过一年，其他业务的营业周期通常为一年以内。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

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，已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。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

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

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物

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

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 外币业务和外币财务报表折算(续)

(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。

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。

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

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。

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。

(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。

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)

(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、非上市基金及信托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。

(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。

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)

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。

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

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。

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以摊余成本计量的金融负债。

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)

(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) 以摊余成本计量的金融负债

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具(续)

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 权益工具

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

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

(7) 衍生工具

本集团持有的衍生工具包括远期结售汇合约和货币掉期合约。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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

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、房地产开发成本和房地产开发产品等。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法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。

(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) 房地产开发成本和房地产开发产品的会计政策

房地产开发成本和房地产开发产品主要包括土地取得成本、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其他直接和间接开发费用。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。开发成本完工后结转为开发产品。

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其实施重大影响的被投资单位；合营企业是指本集团与其他合资方实施共同控制，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。

(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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

(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)。

(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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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：

项目	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋及建筑物	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，按国有资产管理部門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) 终止确认及减值

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (i) 资产支出已经发生；
- (ii) 借款费用已经发生；
- (iii) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (i) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (ii) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命及减值

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产(续)

(1) 计价方法、使用寿命及减值(续)

(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。

(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 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)。

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产(续)

(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。

18. 除金融资产之外的非流动资产减值

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、合营企业和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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

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

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。

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 职工薪酬(续)

(3) 辞退福利

辞退福利及职工内部退养计划在本集团与有关雇员订立协议订明终止雇佣条款或在告知该雇员具体条款后的期间确认。本集团在(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。

22. 其他权益工具

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:

- 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;
- 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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团与客户之间的合同产生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。

工程承包合同

本集团与客户之间的工程承包合同通常包含房屋建筑建设和基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本集团在房屋完工且经验收合格，与购买方签订了销售合同，取得了购买方付款证明并交付使用时确认房地产销售收入的实现。购买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认房地产销售收入的实现。

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 与客户之间的合同产生的收入(续)

本集团与客户之间的合同的具体政策主要包括：

(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。

(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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 与客户之间的合同产生的收入(续)

本集团与客户之间的合同的具体政策主要包括：(续)

(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。

(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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 与客户之间的合同产生的收入(续)

本集团与客户之间的合同的具体政策主要包括：(续)

(4) 履行每一单项履约义务时确认收入(续)

(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。

(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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 与客户之间的合同产生的收入(续)

本集团与客户之间的合同的具体政策主要包括：(续)

(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。

(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。

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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

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。

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。

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 递延所得税

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

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

对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损及其他可抵扣暂时性差异，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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

26. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同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。

(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。

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

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。

在租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债：

- 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。

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

本集团按照规定提取的安全生产费，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。

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

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

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

(a) 运用会计政策过程中所做的重要判断

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

(i) 权益工具

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

(ii) 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

(iii) 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

(iv) 对结构化主体是否拥有控制的判断

本集团参与多个投资于基础设施建设的结构化主体。本集团主要根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》判断是否实际控制该结构化主体。在本集团拥有实际控制权的情况下，本集团将该结构化主体纳入合并财务报表范围。在本集团未实际控制该结构化主体但与其他方实施共同控制或仅能对结构化主体实施重大影响的情况下，本集团将该结构主体作为合营企业或联营企业核算。在本集团对该结构化主体既未实际控制也未共同控制且无重大影响的情况下，本集团将该结构化主体于其他非流动金融资产中核算。

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) 运用会计政策过程中所做的重要判断(续)

(v) 合同是否为租赁或包含租赁

本集团就部分工程施工项目签订了设备租赁协议，本集团认为，根据部分租赁协议，不存在已识别资产或资产供应方对相关设备拥有实质性替换权，因此，该租赁协议不包含租赁，本集团将其作为接受服务进行处理。

(b) 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，下列重要会计估计及关键假设存在会导致未来 12 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

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) 金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

(iii) 除金融资产以外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注三、18。

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 其他重要的会计政策和会计估计(续)

(5) 重要会计估计和判断(续)

(b) 会计估计所采用的关键假设和不确定因素(续)

(iv) 固定资产、投资性房地产和无形资产的可使用年限

本集团对固定资产、投资性房地产和无形资产在预计使用寿命内计提折旧或摊销。本集团定期复核相关资产的预计使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(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。

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	缴纳的增值税税额	1%、5%及 7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	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%

本公司内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠外，企业所得税按应纳税所得额的 25%计缴。

本公司各境外(包括中华人民共和国香港特别行政区)子公司按照当地税法要求适用之税种及税率计算并缴纳税款。

2. 税收优惠

本集团内主要公司享有的企业所得税税收优惠简述如下：

四、税项 (续)

2. 税收优惠(续)

公司名称	优惠税率		企业所得税优惠政策
	2022 年度	2021 年度	
上海宝冶集团有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策
中国一冶集团有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策
中国二冶集团有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策
中国五冶集团有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策
中国十七冶集团有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策
中国十九冶集团有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策、安置残疾人员工资加计扣除
中国二十冶集团有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策、安置残疾人员工资加计扣除
中国二十二冶集团有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策
中冶建筑研究总院有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策
北京中冶设备研究设计总院有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策
中冶京诚工程技术有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策
中冶南方工程技术有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策
中冶华天工程技术有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策
中冶长天国际工程有限责任公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策
中冶沈勘工程技术有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策
中冶武勘工程技术有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策
中冶天工集团有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、安置残疾人员工资加计扣除
中冶宝钢技术服务有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策、安置残疾人员工资加计扣除
中冶交通建设集团有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策
中冶(上海)钢结构科技有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策
中冶城市投资控股有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策
中冶陕压重工设备有限公司	15%	15%	西部大开发税收优惠政策、高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策
中冶(贵州)建设投资发展有限公司	15%	15%	高新技术企业税收优惠政策、研发费用加计扣除政策
中冶建工集团有限公司	15%	15%	西部大开发税收优惠政策、研发费用加计扣除政策

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	11,004	11,136
银行存款	40,427,149	30,905,299
其他货币资金	5,047,260	10,908,029
合计	45,485,413	41,824,464
其中：存放在境外的款项总额	3,436,973	2,333,195

2022 年 12 月 31 日，本集团所有权或使用权受到限制的货币资金为人民币 12,017,196 千元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 10,607,640 千元)(附注五、71)，主要为银行承兑票据保证金存款、保函保证金存款、诉讼冻结资金、项目监管资金和农民工工资保证金等。

本集团存放于境外的部分货币资金受有关国家或地区的外汇管制所限而不可自由兑换为外币或从这些国家或地区汇出。2022 年 12 月 31 日，本集团存放于这些国家或地区的外币计价的货币资金占本集团合并资产负债表货币资金余额的比例小于 2%(2021 年 12 月 31 日：小于 5%)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 30 天至 3 个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资	178,026	1,107
其中：上市股票投资	1,514	1,107
非上市股权投资	176,512	-

3. 衍生金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
远期结售汇合约	-	114,790
合计	-	114,790

五、合并财务报表项目注释(续)

4. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 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	2,776,663	5,823	2,770,840	1,085,427	-	1,085,427
商业承兑票据	2,398,421	41,836	2,356,585	2,736,162	396,360	2,339,802
合计	5,175,084	47,659	5,127,425	3,821,589	396,360	3,425,229

(2) 已质押的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日已质押金额	2021 年 12 月 31 日已质押金额
银行承兑票据	60,741	278,038
商业承兑票据	75,902	30,432
合计	136,643	308,470

(3) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑票据	-	2,045,139	-	-
商业承兑票据	-	1,016,831	-	999,697
合计	-	3,061,970	-	999,697

(4) 应收票据信用损失准备变动

项目	2021年12月31日	本年计提	本年转出	2022年12月31日
银行承兑票据信用损失准备	-	5,823	-	5,823
商业承兑票据信用损失准备	396,360	16,095	370,619	41,836
合计	396,360	21,918	370,619	47,659

(5) 2022 年 12 月 31 日，应收票据所有权或使用权受到限制的情况见附注五、71。

五、合并财务报表项目注释(续)

5. 应收账款

(1) 账龄分析

本集团的应收账款主要为工程承包业务应收款项，应收账款信用期通常为 1 个月到 3 个月。

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
一年以内	64,731,628	62,442,338
一到二年	19,972,973	13,893,734
二到三年	8,277,928	6,350,925
三到四年	4,296,073	3,921,082
四到五年	3,240,391	3,027,452
五年以上	10,457,635	9,219,754
账面余额合计	110,976,628	98,855,285
减：信用损失准备	17,536,955	14,973,590
账面价值	93,439,673	83,881,695

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

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	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)	25,438,047	22.92	9,280,662	36.48	16,157,385
按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款(b)	85,538,581	77.08	8,256,293	9.65	77,282,288
合计	110,976,628	100.00	17,536,955	/	93,439,673

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	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	28,719,762	29.05	7,145,146	24.88	21,574,616
按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款	70,135,523	70.95	7,828,444	11.16	62,307,079
合计	98,855,285	100.00	14,973,590	/	83,881,695

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)

(a) 本年末单项计提信用损失准备的应收账款

单位名称	2022年12月31日			
	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单位1	1,682,517	-	-	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	1,465,841	566,940	38.68	
单位3	712,030	-	-	
单位4	627,139	125,685	20.04	
单位5	611,101	244,441	40.00	
其他	20,339,419	8,343,596	41.02	
合计	25,438,047	9,280,662	36.48	/

注:单位1预期信用损失的评估情况见附注五、10.(3)。

(b) 本年末按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
一年以内	59,970,276	1,347,391	2.25
一到二年	13,349,314	992,891	7.44
二到三年	5,169,138	971,541	18.80
三到四年	2,434,544	891,918	36.64
四到五年	1,374,266	858,676	62.48
五年以上	3,241,043	3,193,876	98.54
合计	85,538,581	8,256,293	9.65

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) 应收账款信用损失准备变动

项目	2021年12月31日	本年计提	本年转回	本年转入	本年核销/转销	其他变动	2022年12月31日
信用损失准备	14,973,590	2,929,753	(638,249)	462,013	(205,998)	15,846	17,536,955

本集团本年重要的收回或转回金额列示如下:

单位名称	确定原坏账准备转回或收回原因	转回或收回计提比例的依据	金额	收回方式
单位1	收回工程款	回收可能性	62,499	银行存款
单位2	收回工程款	回收可能性	61,000	银行存款

五、合并财务报表项目注释(续)

5. 应收账款(续)

(4) 按欠款方归集的年末账面余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	2022年12月31日 余额	2022年12月31日 坏账准备	占应收账款余 额的比例(%)
单位1	第三方	3,073,933	291,790	2.77
单位2	第三方	3,050,190	200,012	2.75
单位3	第三方	1,682,517	-	1.52
单位4	第三方	1,465,841	566,940	1.32
单位5	第三方	712,030	-	0.64
合计	/	9,984,511	1,058,742	9.00

(5) 本年本集团将以摊余成本计量的应收账款以无追索权方式保理及资产证券化方式转移给金融机构，终止确认的应收账款账面余额合计为人民币 31,148,669 千元，确认了金融资产终止确认损失人民币 1,273,573 千元，计入投资损失。2022 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(2021 年 12 月 31 日：无)。

(6) 2022 年 12 月 31 日，应收账款所有权或使用权受到限制的情况见附注五、71。

6. 应收款项融资

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑票据	9,091,179	11,857,791
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他信用工具	1,255,209	-
合计	10,346,388	11,857,791

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，2022 年度，经评估应收款项融资不存在重大的信用风险，本集团未对应收款项融资计提信用减值损失。

已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑票据	18,420,996	-	15,310,163	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他信用工具	2,629,979	-	-	-
合计	21,050,975	-	15,310,163	-

2022 年 12 月 31 日，应收款项融资所有权或使用权受到限制的情况见附注五、71。

五、合并财务报表项目注释(续)

7. 预付款项

(1) 按账龄分析

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	28,097,869	77.29	38,785,762	84.12
一到二年	5,073,643	13.96	4,146,628	8.99
二到三年	1,631,498	4.49	1,703,716	3.69
三年以上	1,549,522	4.26	1,474,927	3.20
合计	36,352,532	100.00	46,111,033	100.00

2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 8,254,663 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 7,325,271 千元)，主要为预付分包商工程款项及购货款项。

(2) 按预付对象归集的年末账面余额前五名的预付款项

单位名称	与本集团关系	2022年12月31日	占预付款项总额比例(%)
单位 1	第三方	1,228,512	3.38
单位 2	第三方	1,008,500	2.77
单位 3	第三方	932,550	2.57
单位 4	第三方	333,467	0.92
单位 5	第三方	254,757	0.70
合计	/	3,757,786	10.34

8. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	11,614	1,038
应收股利	142,428	579,445
其他应收款	47,917,675	67,186,152
合计	48,071,717	67,766,635

(2) 应收利息

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
定期存款	11,614	1,038
合计	11,614	1,038

五、合并财务报表项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

(3) 应收股利

被投资单位	2022年12月31日	2021年12月31日
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	95,804	9,024
河北雄安智砦科技有限公司	18,782	-
重庆千信国际贸易有限公司	8,994	11,060
中冶蓉兴建材成都有限公司	1,146	6,000
中国海外基础设施开发投资有限公司	606	-
珠海中冶建信投资管理合伙企业(有限合伙)	-	531,697
四川发展蜀欧建设工程有限公司	-	1,749
其他	17,096	19,915
合计	142,428	579,445

2022年12月31日，账龄为一年以上的应收股利余额为人民币18,242千元(2021年12月31日：人民币24,144千元)。

(4) 其他应收款

(a) 账龄分析

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
一年以内	16,339,095	44,830,051
一到二年	14,478,969	9,813,773
二到三年	5,660,108	4,197,192
三到四年	3,361,149	3,810,157
四到五年	3,805,083	3,903,880
五年以上	12,572,455	9,392,287
账面余额合计	56,216,859	75,947,340
减：信用损失准备	8,299,184	8,761,188
账面价值	47,917,675	67,186,152

(b) 按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
押金、保证金及代垫款	33,153,648	31,827,031
关联方借款	14,827,983	34,363,346
备用金	285,024	284,175
待收回股权转让款及投资款	2,702,393	2,702,393
其他	5,247,811	6,770,395
合计	56,216,859	75,947,340

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)

(c) 其他应收款信用损失计提准备变动

2022 年度

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)	
2021年12月31日信用损失准备余额	2,618,201	793,510	5,349,477	8,761,188
年初余额在本阶段转换	(1,353,870)	234,298	1,119,572	-
本年计提	995,726	1,149,797	724,400	2,869,923
本年转回	(899,542)	(257,945)	(709,140)	(1,866,627)
本年核销	(7,161)	-	(164,196)	(171,357)
合并范围变化	-	(313,505)	(880,668)	(1,194,173)
本年转出	-	-	(117,018)	(117,018)
汇率变动	14,515	-	2,733	17,248
2022年12月31日信用损失准备余额	1,367,869	1,606,155	5,325,160	8,299,184

(d) 按欠款方归集的年末账面余额前五名的其他应收款

单位名称	与本集团 关系	款项的性质	账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日坏账准备	占其他应收款 余额的比例(%)
单位 1	合营企业	给予关联方借款	一至两年	2,242,797	-	3.99
单位 2	第三方	待收回股权转让 款及投资款	五年以上	2,122,943	-	3.78
单位 3	合营企业	给予关联方借款	一至五年及 五年以上	1,917,214	719,159	3.41
单位 4	合营企业	给予关联方借款	一至两年	1,892,722	-	3.37
单位 5	第三方	保证金	一至两年、 三至五年及 五年以上	1,465,000	-	2.61
合计	/	/	/	9,640,676	719,159	17.16

(e) 2022 年 12 月 31 日，其他应收款所有权或使用权受到限制的情况见附注五、71。

五、合并财务报表项目注释(续)

9. 存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,054,719	40,647	3,014,072	4,867,187	19,609	4,847,578
材料采购	29,013	-	29,013	352,585	-	352,585
委托加工物资	7,641	-	7,641	8,339	105	8,234
在产品	2,474,626	345,149	2,129,477	3,056,724	503,637	2,553,087
库存商品	2,928,397	115,787	2,812,610	3,190,278	199,283	2,990,995
周转材料	535,424	790	534,634	635,843	4,469	631,374
合同履约成本	64,610	-	64,610	142,430	-	142,430
房地产开发成本(a)	45,633,743	400,020	45,233,723	26,552,312	19,763	26,532,549
房地产开发产品(b)	26,310,587	187,736	26,122,851	24,141,037	352,347	23,788,690
合计	81,038,760	1,090,129	79,948,631	62,946,735	1,099,213	61,847,522

(a) 房地产开发成本明细

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2021 年 12 月 31 日 账面余额	2022 年 12 月 31 日 账面余额
南京下关滨江项目(注 1)	2011-01-01	2025-12-31	18,728,279	5,722,280	6,850,274
广州万宝项目(注 1)	2018-04-01	2023-03-31	7,266,008	-	5,924,180
中冶兴隆新城红石郡	2017-12-20	2027-12-31	8,812,613	3,708,978	3,939,352
杭州翠苑(注 1)	2017-11-20	2023-06-30	3,730,040	-	3,353,088
南京雨花台区 G35 项目(注 1)	2021-11-01	2024-10-31	4,409,273	-	3,237,230
天泰路(杨桥大街)项目(注 1)	2017-04-30	2023-12-30	7,175,016	-	2,998,694
石家庄中冶德贤御府(注 1)	2021-08-29	2024-06-30	4,930,980	-	2,909,225
燕郊总部基地项目	2019-10-31	2024-06-30	3,278,780	1,611,110	1,817,286
中冶·铜锣台	2014-11-01	2026-12-31	5,523,340	1,387,733	1,687,397
青岛中冶德贤公馆	2020-06-24	2023-12-31	4,016,260	2,582,940	1,441,496
中捷大厦	2012-11-11	2023-06-30	1,605,830	1,243,027	1,263,598
中冶长远里项目	2022-07-01	2028-12-01	3,629,774	-	1,249,874
沁海云墅	2011-08-08	2025-12-31	4,400,000	1,686,907	1,065,967
唐山中冶德贤公馆项目	2022-03-15	2024-03-15	3,772,290	-	954,395
长城十里春风镇项目	2018-03-03	2024-12-31	2,500,000	1,077,888	917,783
石家庄赵佗公园项目	2019-03-01	2024-12-31	5,441,540	724,294	726,219
秦皇岛德贤新城二期(泛华)	2018-12-31	2025-12-31	2,823,800	702,001	711,917
中冶名城项目(注 1)	2022-03-10	2024-06-30	1,690,120	-	685,386
秦皇岛德贤新城一期(云顶)	2018-12-31	2025-12-31	2,666,337	617,703	649,430
仁和西里	2019-03-01	2023-12-31	1,924,180	373,991	451,846
中冶·柏芷山国际度假公园(一期)	2014-04-01	2024-04-01	4,000,000	701,992	432,468
南方研发中心前海总部研发基地 商业地产项目	2019-12-12	2023-09-30	3,382,174	267,660	298,868
滩溪县西城人家项目	2020-03-01	2023-10-31	518,744	206,317	292,299
河北省秦皇岛市玉带湾项目	2008-12-23	2025-12-31	3,675,070	93,768	236,942
其他	/	/	45,043,190	3,843,723	1,538,529
合计	/	/	154,943,638	26,552,312	45,633,743

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

项目名称	竣工时间	2021 年 12 月 31 日 账面余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日 账面余额
广州长岭居项目(注 1)	2022-07-15	-	7,649,558	4,569,740	3,079,818
中冶逸璟公馆	2022-04-13	5,482,517	202,348	3,506,791	2,178,074
横琴口岸基地	2020-01-31	1,852,504	636	27,231	1,825,909
天津新八大里地区七贤里	2019-06-26	1,879,721	3,969	109,076	1,774,614
石家庄赵佗公园	2022-12-31	2,162,007	79,745	702,366	1,539,386
石家庄中冶德贤公馆	2019-06-18	1,617,288	26,753	243,795	1,400,246
沁海云墅	2022-06-23	646,311	726,656	67,319	1,305,648
南京下关滨江	2021-09-26	1,028,708	780,267	613,653	1,195,322
青岛中冶德贤公馆西区	2022-06-15	-	1,642,949	866,097	776,852
香港荃湾青龙头逸璟龙湾项目	2020-10-06	835,849	-	90,636	745,213
中冶兴隆新城红石郡	2021-11-02	427,933	213,650	22,745	618,838
天津德贤华府	2022-03-31	-	1,107,015	525,860	581,155
上海-枫郡苑项目二期	2022-06-30	-	716,102	181,241	534,861
三亚五矿国际广场(注 1)	2022-12-26	-	855,152	326,009	529,143
包头中冶校园南路小区	2022-06-02	561,354	-	46,307	515,047
滦平安馨家园	2021-06-30	340,010	157,615	13,602	484,023
中冶·柏芷山国际度假公园(一期)	2022-05-18	156,957	344,341	22,521	478,777
观湖一期项目	2022-08-04	-	475,560	34,565	440,995
中冶 39 大街	2019-09-30	973,389	28,086	580,525	420,950
浚阳新城 D-1 地块	2022-12-31	447,995	16,358	87,203	377,150
浚阳新城五区二期	2022-12-22	-	974,549	622,019	352,530
中冶·幸福宸	2022-06-27	77,111	287,532	31,236	333,407
大连国际商务城	2014-12-31	316,997	-	8,995	308,002
北京市大兴区旧宫绿隔 A1 地块	2017-10-31	345,038	2,144	83,565	263,617
长城十里春风镇项目	2022-10-31	-	393,486	144,757	248,729
湖北省黄石市-中冶黄石公园(二期)	2021-12-31	352,563	83,544	213,380	222,727
西安中冶长安大都	2017-09-12	222,868	1,995	8,452	216,411
中冶名苑小区项目(注 1)	2022-09-15	-	1,097,831	887,621	210,210
中冶·文沁苑项目	2017-03-20	209,086	819	2,142	207,763
波东巴西公寓	2018-10-30	598,536	-	598,536	-
其他	/	3,606,295	1,328,507	1,789,632	3,145,170
合计	/	24,141,037	19,197,167	17,027,617	26,310,587

五、合并财务报表项目注释(续)

9. 存货(续)

(1) 存货分类(续)

注 1：本年本公司之子公司中冶置业集团有限公司收购南京中冶正淮置业有限公司、天津中冶名瑞置业有限公司、广州中冶名捷置业有限公司、石家庄中冶名冠房地产开发有限公司、广州中冶名辉置业有限公司、杭州中冶名锦房地产开发有限公司、南京中冶名瀚置业有限公司及三亚市中冶名澜发展有限公司导致存货相应增加人民币 28,415,943 千元。

注 2：于 2022 年 12 月 31 日，房地产开发成本和开发产品中包含的借款费用资本化金额为人民币 10,503,391 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 6,287,047 千元)，其中因合并范围变化导致借款费用资本化金额增加人民币 4,218,476 千元。本年资本化的借款费用金额为人民币 670,203 千元(2021 年：人民币 1,243,541 千元)，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 2.75%至 7.80%(2021 年：3.55%至 8.50%)。

(2) 存货跌价准备变动

项目	2021 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			本年转回	本年转销	
原材料	19,609	21,230	4	188	40,647
委托加工物资	105	-	-	105	-
在产品	503,637	24,665	178,587	4,566	345,149
库存商品	199,283	27,923	85,578	25,841	115,787
周转材料	4,469	-	3,603	76	790
房地产开发成本	19,763	400,020	19,763	-	400,020
房地产开发产品	352,347	5,051	167,020	2,642	187,736
合计	1,099,213	478,889	454,555	33,418	1,090,129

(3) 2022 年 12 月 31 日存货所有权或使用权受到限制的情况见附注五、71。

五、合并财务报表项目注释(续)

10. 合同资产

(1) 合同资产分类

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 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	109,333,033	4,486,893	104,846,140	91,584,943	4,226,123	87,358,820
工程质保金相关的合同资产	2,167,042	186,582	1,980,460	4,110,334	283,524	3,826,810
合计	111,500,075	4,673,475	106,826,600	95,695,277	4,509,647	91,185,630

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。2022 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进行结算后形成的工程质保金，于质保期结束且未发生重大质量问题后，本集团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或其他非流动资产，并于质保期结束且未发生重大质量问题后转入应收款项。

(2) 合同资产减值准备变动

2022 年度

项目	单项计提减值准备	按信用风险组合计提减值准备	合计
2021年12月31日减值准备余额	2,051,117	2,458,530	4,509,647
本年计提	-	552,224	552,224
本年转回	(233,658)	(4,616)	(238,274)
本年转出	(91,394)	-	(91,394)
其他变动	-	(58,728)	(58,728)
2022年12月31日减值准备余额	1,726,065	2,947,410	4,673,475
2022年12月31日合同资产账面余额	2,582,537	108,917,538	111,500,075

五、合并财务报表项目注释(续)

10. 合同资产(续)

(3) 西澳 SINO 铁矿项目情况

2012 年度, 由于一些诸如澳大利亚极端天气等不可预计的原因, 本集团全资子公司中冶西澳矿业有限公司(以下简称“中冶西澳”)承接的共包括六条生产线建设的西澳 SINO 铁矿项目被迫延期。该项目业主为中国中信股份有限公司(“中信股份”), 本集团与中国中信集团有限公司(“中信集团”, 中信股份的母公司)就项目延期和成本超支后的合同总价进行了协商。双方同意 2011 年 12 月 30 日签署的《关于西澳大利亚 SINO 铁矿项目的工程总承包补充协议(三)》项下完成第二条主工艺生产线带负荷联动试车的相关建设成本应控制在 43.57 亿美元以内。对于项目建设实际发生的总成本将在第三方审计认定后给予确认为最终合同额。根据上述与中信集团就合同总价达成的共识及对总成本的预计, 本集团于 2012 年度共确认该项目合同损失 4.81 亿美元, 约合人民币 30.35 亿元。

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

本集团以预期信用损失为基础, 对相关应收账款(附注五、5.(2)(a))及合同资产进行评估。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 2022 年 12 月 31 日无需额外确认合同损失。

2022 年 12 月 31 日, 上述项目应收账款金额为人民币 1,682,517 千元, 合同资产金额为人民币 3,726,133 千元。待第三方审计结束后, 本集团将与中信集团及业主积极进行协商、谈判以确定最终合同额, 并进行相应的会计处理。

11. 一年内到期的非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款(附注五、13)	4,896,108	2,241,185
合计	4,896,108	2,241,185

12. 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	5,459,977	1,169,008
预缴税金	2,073,170	889,555
合计	7,533,147	2,058,563

五、合并财务报表项目注释(续)

13. 长期应收款

(1) 长期应收款分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收长期工程款项	41,754,912	33,284,178
长期应收借款	234,230	319,333
待收回股权出售款	333,485	333,485
其他	901,755	891,877
账面余额合计	43,224,382	34,828,873
减：长期应收款信用损失准备	2,486,631	2,201,525
账面净值合计	40,737,751	32,627,348
减：一年内到期的长期应收款净值	4,896,108	2,241,185
一年以后到期的长期应收款净值	35,841,643	30,386,163

2022 年 12 月 31 日，长期应收款均按照实际利率法计算其摊余成本，实际年利率为 3.65%-4.90%(2021 年：4.35%-4.90%)。

(2) 长期应收款信用损失准备变动

2022 年 12 月 31 日，长期应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的信用损失准备的变动如下：

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)	
2021年12月31日信用损失 准备余额	409,330	337,251	1,454,944	2,201,525
年初余额在本阶段转换	63,129	(186,482)	123,353	-
本年计提	341,058	1,219	4,599	346,876
本年转回	(34,552)	(17,263)	(9,905)	(61,720)
本年转出	-	(50)	-	(50)
2022年12月31日信用损失 准备余额	778,965	134,675	1,572,991	2,486,631

(3) 2022 年 12 月 31 日，长期应收款所有权或使用权受到限制的情况见附注五、71。

五、合并财务报表项目注释(续)

14. 长期股权投资

2022 年度

被投资单位	2021 年 12 月 31 日 账面余额	本年增减变动								2022 年 12 月 31 日 账面余额	2022 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	合并范围 变化	其他		
合营企业											
贵州紫望高速公路建设有限公司	1,516,947	-	-	21,960	-	-	-	-	-	1,538,907	-
贵州三荔高速公路建设有限公司	1,455,666	-	-	30,929	-	-	-	-	-	1,486,595	-
贵州三施高速公路建设有限公司	803,560	-	-	(18,316)	-	-	-	-	-	785,244	-
珠海横琴总部大厦发展有限公司	518,128	-	-	(6,108)	-	-	-	-	-	512,020	-
重庆渝湘复线高速公路有限公司	-	214,570	-	-	-	-	-	-	199,600	414,170	-
十堰宝冶城市建设有限公司	-	-	-	14,193	-	-	-	-	293,169	307,362	-
中山中冶翠城道综合管廊有限公司	-	-	-	(1,651)	-	-	-	-	302,400	300,749	-
银川市怀远路地下综合管廊建设管理有限公司	243,405	-	-	1,404	-	-	-	-	-	244,809	-
宁国宝冶城市建设有限公司	-	-	-	3,214	-	-	-	-	197,356	200,570	-
杭州中冶名锦房地产开发有限公司	31,121	43,569	-	1,643	-	-	-	(76,333)	-	-	-
广州中冶名辉置业有限公司	20,000	43,300	-	-	-	-	-	(63,300)	-	-	-
三亚市中冶名澜发展有限公司	16,507	15,735	-	25	-	-	-	(32,267)	-	-	-
广州中冶名捷置业有限公司	28,189	-	-	-	-	-	-	(28,189)	-	-	-
南京中冶名瀚置业有限公司	10,212	11,037	-	77	-	-	-	(21,326)	-	-	-
其他	2,232,865	139,250	(18,172)	(22,649)	(27)	720	(2,113)	(37)	493,263	2,823,100	219,720
小计	6,876,600	467,461	(18,172)	24,721	(27)	720	(2,113)	(221,452)	1,485,788	8,613,526	219,720

中国冶金科工股份有限公司
财务报表附注(续)
2022年度

人民币千元

14. 长期股权投资(续)

2022 年度(续)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日 账面余额	本年增减变动								2022 年 12 月 31 日 账面余额	2022 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	合并范围 变化	其他		
联营企业											
珠海中冶建信投资管理合伙企业(有限合伙) (附注六、1)	3,363,350	-	-	29,281	-	-	-	(3,392,631)	-	-	-
兰州连霍清中段高速公路建设发展有限公司	394,240	624,128	-	-	-	-	-	-	-	1,018,368	-
云南芒梁高速公路投资发展有限公司	641,576	217,000	-	-	-	-	-	-	-	858,576	-
重庆云开高速公路有限公司	495,000	250,000	-	5	-	-	-	-	-	745,005	-
唐山不锈钢有限责任公司	659,784	-	-	1,502	-	3,912	-	-	-	665,198	-
厦门国贸展览中心有限公司	198,781	448,960	-	678	-	-	-	-	-	648,419	-
石钢京城装备技术有限公司	532,125	-	-	1,655	-	-	-	-	-	533,780	-
北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙)	853,411	-	-	5,204	-	-	-	-	-	858,615	-
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	491,295	-	-	100,285	-	(28)	(115,600)	-	-	475,952	-
云南泸丘广富高速公路投资开发有限公司	359,881	-	-	4	-	-	-	-	-	359,885	-
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	349,070	-	-	5	-	-	-	-	-	349,075	-
重庆千信国际贸易有限公司	362,059	-	-	30,294	(43,465)	1,158	(8,994)	-	-	341,052	-
四川发展国冶建设投资有限公司	323,781	-	-	22,148	-	-	(29,346)	-	-	316,583	-
江西新钢南方新材料有限公司	277,138	-	-	32,870	-	-	-	-	-	310,008	-
山东高速济青中线公路有限公司	150,000	139,548	-	-	-	-	-	-	-	289,548	-
杭州富春湾宝富建设管理有限公司	16,001	258,555	-	-	-	-	-	-	-	274,556	-
甘肃公航旅定临高速公路管理有限公司	262,460	-	-	3	-	-	-	-	-	262,463	-
中山中冶翠城道综合管廊有限公司	302,400	-	-	-	-	-	-	-	(302,400)	-	-
十堰宝冶城市建设有限公司	293,169	-	-	-	-	-	-	-	(293,169)	-	-
重庆渝湘复线高速公路有限公司	199,600	-	-	-	-	-	-	-	(199,600)	-	-
宁国宝冶城市建设有限公司	197,356	-	-	-	-	-	-	-	(197,356)	-	-
其他	13,658,802	2,773,343	(204,300)	(70,943)	(4,271)	(10,625)	(82,000)	(173,875)	(493,263)	15,392,868	230,062
小计	24,381,279	4,711,534	(204,300)	152,991	(47,736)	(5,583)	(235,940)	(3,566,506)	(1,485,788)	23,699,951	230,062
合计	31,257,879	5,178,995	(222,472)	177,712	(47,763)	(4,863)	(238,053)	(3,787,958)	-	32,313,477	449,782

五、合并财务报表项目注释(续)

14. 长期股权投资(续)

2022 年度(续)

项目	2021 年 12 月 31 日 减值准备余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日 减值准备余额
一、合营企业				
天津中际装备制造有限公司	154,830	-	-	154,830
宁城县宏大矿业有限公司	64,890	-	-	64,890
小计	219,720	-	-	219,720
二、联营企业				
珠海中冶建信投资管理合伙企业(有限合伙)	553,807	-	553,807	-
天津赛瑞机器设备有限公司	98,855	-	-	98,855
齐齐哈尔北方中冶置业有限公司	-	51,308	-	51,308
上海联合汽车大道开发建设有限公司	38,736	-	-	38,736
内蒙古中冶德邦置业有限公司	-	23,168	-	23,168
其他	17,995	-	-	17,995
小计	709,393	74,476	553,807	230,062
合计	929,113	74,476	553,807	449,782

五、合并财务报表项目注释(续)

15. 其他权益工具投资

项目	2022 年 12 月 31 日 账面价值	2021 年 12 月 31 日 账面价值	本年确认的 股利收入
非交易性权益工具投资			
其中：上市股票投资	280,999	301,457	15,193
非上市股权投资	658,926	485,398	6,392
合计	939,925	786,855	21,585

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。

2022 年度，本集团终止确认部分其他权益工具投资，该等其他权益工具投资以前期间计入其他综合收益的累计收益人民币 5,595 千元从其他综合收益转入留存收益。2022 年 12 月 31 日，本集团持有的其他权益工具投资公允价值变动损失累计计入其他综合收益的金额为人民币 125,061 千元，见附注五、48。

16. 其他非流动金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日 账面价值	2021 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		
其中：非上市基金及信托产品投资	4,397,366	4,632,778
其他	80,529	78,263
合计	4,477,895	4,711,041

本公司若干子公司参与结构化主体安排，通过购买基金及信托份额，间接投资合营及联营项目公司，相关投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，详细信息参见附注七、4。

五、合并财务报表项目注释(续)

17. 投资性房地产

2022 年度

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
2021 年 12 月 31 日	8,038,053	616,798	8,654,851
本年增加	1,356,870	25,330	1,382,200
固定资产转入	8,708	-	8,708
存货转入	679,553	-	679,553
无形资产转入	-	25,330	25,330
合并范围变化	604,083	-	604,083
汇率变动	62,750	-	62,750
其他	1,776	-	1,776
本年减少	620,915	16,764	637,679
处置	8,699	16,764	25,463
转入固定资产	466,337	-	466,337
转入存货	6,710	-	6,710
其他	139,169	-	139,169
2022 年 12 月 31 日	8,774,008	625,364	9,399,372
累计折旧和累计摊销			
2021 年 12 月 31 日	1,147,697	156,246	1,303,943
本年增加	194,425	22,498	216,923
计提	184,556	13,984	198,540
固定资产转入	5,582	-	5,582
无形资产转入	-	8,514	8,514
汇率变动	4,287	-	4,287
本年减少	11,096	5,872	16,968
处置	2,619	5,872	8,491
转入固定资产	7,067	-	7,067
转入存货	1,410	-	1,410
2022 年 12 月 31 日	1,331,026	172,872	1,503,898
减值准备			
2021 年 12 月 31 日	23,111	-	23,111
本年增加	485	-	485
汇率变动	485	-	485
本年减少	17	-	17
处置	17	-	17
2022 年 12 月 31 日	23,579	-	23,579
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	7,419,403	452,492	7,871,895
2021 年 12 月 31 日	6,867,245	460,552	7,327,797

2022 年 12 月 31 日，未办妥产权证的投资性房地产如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,215,301	正在办理手续中

2022 年 12 月 31 日，投资性房地产所有权或使用权受到限制的情况见附注五、71。

五、合并财务报表项目注释(续)

18. 固定资产

(1) 固定资产变动

2022 年度

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
账面原值					
2021 年 12 月 31 日	25,525,876	21,007,292	2,224,186	4,290,332	53,047,686
本年增加	1,702,640	1,952,795	300,934	442,993	4,399,362
购置	260,320	608,939	172,455	226,715	1,268,429
投资性房地产转入	466,337	-	-	-	466,337
在建工程转入	447,797	551,585	86,357	13,730	1,099,469
使用权资产转入	872	70,733	-	-	71,605
合并范围变化	79,368	17,524	2,309	5,588	104,789
汇率变动	435,125	578,654	38,555	177,741	1,230,075
其他	12,821	125,360	1,258	19,219	158,658
本年减少	390,070	606,970	272,289	436,089	1,705,418
处置或报废	169,366	583,918	268,330	375,011	1,396,625
转入投资性房地产	8,708	-	-	-	8,708
汇率变动	2,465	5,658	1,096	1,020	10,239
其他	209,531	17,394	2,863	60,058	289,846
2022 年 12 月 31 日	26,838,446	22,353,117	2,252,831	4,297,236	55,741,630
累计折旧					
2021 年 12 月 31 日	8,264,226	13,951,883	1,458,390	2,067,809	25,742,308
本年增加	1,061,036	1,699,537	209,140	325,333	3,295,046
计提	909,423	1,135,498	182,035	266,564	2,493,520
投资性房地产转入	7,067	-	-	-	7,067
使用权资产转入	166	43,261	-	-	43,427
汇率变动	133,757	419,598	25,587	45,902	624,844
其他	10,623	101,180	1,518	12,867	126,188
本年减少	127,749	538,772	250,356	340,666	1,257,543
处置或报废	110,139	516,055	248,928	298,120	1,173,242
转入投资性房地产	5,582	-	-	-	5,582
汇率变动	1,340	2,412	1,061	175	4,988
其他	10,688	20,305	367	42,371	73,731
2022 年 12 月 31 日	9,197,513	15,112,648	1,417,174	2,052,476	27,779,811
减值准备					
2021 年 12 月 31 日	991,366	1,062,123	26,551	107,529	2,187,569
本年增加	221,113	461,446	1,917	10,043	694,519
计提	200,563	430,259	765	437	632,024
汇率变动	20,550	31,187	1,152	9,606	62,495
本年减少	-	330,340	809	233	331,382
处置或报废	-	13,345	809	233	14,387
汇率变动	-	316,787	-	-	316,787
其他	-	208	-	-	208
2022 年 12 月 31 日	1,212,479	1,193,229	27,659	117,339	2,550,706
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	16,428,454	6,047,240	807,998	2,127,421	25,411,113
2021 年 12 月 31 日	16,270,284	5,993,286	739,245	2,114,994	25,117,809

五、合并财务报表项目注释(续)

18. 固定资产(续)

(2) 暂时闲置的固定资产

2022 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产如下：

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	85,263	14,010	60,839	10,414	闲置或季节性停工
机器设备	600,834	278,156	307,599	15,079	闲置或季节性停工
办公设备及其他	22,830	15,091	1,680	6,059	闲置或季节性停工

(3) 经营租出的固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值
机器设备及其他	30,080

(4) 未办妥产权证书的固定资产

2022 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	519,580	办理中

(5) 2022 年 12 月 31 日，固定资产所有权或使用权受到限制的情况见附注五、71。

19. 在建工程

(1) 在建工程分类

种类	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	3,999,932	4,318,897
工程物资	77,415	60,293
合计	4,077,347	4,379,190

(2) 在建工程

(a) 在建工程项目

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中冶江铜艾娜克矿业有限公司基建工程	1,204,083	-	1,204,083	1,071,482	-	1,071,482
广东深圳前海中冶科技大厦	526,727	-	526,727	350,101	-	350,101
河南省洛阳市电子信息材料转型升级项目	499,336	-	499,336	6,430	-	6,430
建研院大院开发改造项目	487,881	-	487,881	441,016	-	441,016
包头市甲尔坝新村项目	334,095	-	334,095	-	-	-
四川省成都市中冶赛迪成都研发设计中心	235,812	-	235,812	235,789	-	235,789
中国十七冶集团技术中心大厦工程	199,523	-	199,523	154,409	-	154,409
巴基斯坦矿业项目	623,245	603,202	20,043	623,296	603,202	20,094
其他	503,658	11,226	492,432	2,051,627	12,051	2,039,576
合计	4,614,360	614,428	3,999,932	4,934,150	615,253	4,318,897

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) 在建工程项目变动

2022 年度

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本年增加 金额	转入固定资 产/无形资产 金额	本年其他 减少金额	2022 年 12 月 31 日	工程累计 投入占预算 比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
中冶江铜艾娜克矿业有限公司 基建工程	23,847,800	1,071,482	132,601	-	-	1,204,083	5.11	5.11	-	-	-	自筹资金
广东深圳前海中冶科技大厦	3,382,174	350,101	176,626	-	-	526,727	57.70	57.70	193,551	41,293	4.19	自筹资金及金 融机构贷款
河南省洛阳市电子信息材料转 型升级项目	1,083,383	6,430	492,906	-	-	499,336	67.02	67.02	10,154	10,154	4.05	自筹资金及金 融机构贷款
建研院大院开发改造项目	1,000,000	441,016	46,865	-	-	487,881	95.00	95.00	15,476	-	-	自筹资金及金 融机构贷款
包头市甲尔坝新村项目	354,595	-	334,095	-	-	334,095	94.22	94.22	-	-	-	自筹资金
四川省成都市中冶赛迪成都研 发设计中心	766,550	235,789	23	-	-	235,812	32.45	32.45	-	-	-	自筹资金
中国十七冶集团技术中心大厦 工程	200,000	154,409	45,114	-	-	199,523	99.76	99.76	-	-	-	自筹资金
巴基斯坦矿业项目	654,962	623,296	1,937	1,988	-	623,245	96.30	96.30	1,198	-	-	自筹资金及金 融机构贷款
其他	5,701,493	2,051,627	721,947	1,115,998	1,153,918	503,658	/	/	-	4,248	/	
合计	36,990,957	4,934,150	1,952,114	1,117,986	1,153,918	4,614,360	/	/	220,379	55,695	/	

2022 年度，本集团未计提在建工程减值准备(2021 年：无)。2022 年 12 月 31 日，本集团在建工程减值准备余额为人民币 614,428 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 615,253 千元)。

五、合并财务报表项目注释(续)

19. 在建工程(续)

(3) 工程物资

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
专用材料	33,400	14,195
专用设备	43,343	45,482
为生产准备的工具及器具	648	594
其他	24	22
合计	77,415	60,293

20. 使用权资产

2022 年度

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	其他	合计
账面原值					
2021 年 12 月 31 日	855,412	43,506	368,158	26,092	1,293,168
本年增加	559,866	252	6	28,998	589,122
新增租入	549,376	252	-	28,469	578,097
合并范围变化	5,585	-	-	-	5,585
汇率变动	4,905	-	6	529	5,440
本年减少	212,048	5,312	100,292	2,360	320,012
处置	211,144	2,543	7,921	2,360	223,968
转出至固定资产	872	-	70,733	-	71,605
其他	32	2,769	21,638	-	24,439
2022 年 12 月 31 日	1,203,230	38,446	267,872	52,730	1,562,278
累计折旧					
2021 年 12 月 31 日	373,631	41,726	272,831	13,102	701,290
本年增加	238,882	947	17,725	13,799	271,353
计提	237,398	947	17,724	13,363	269,432
汇率变动	1,484	-	1	436	1,921
本年减少	191,299	5,312	72,589	1,401	270,601
处置	182,131	2,543	7,690	1,401	193,765
转出至固定资产	166	-	43,261	-	43,427
其他	9,002	2,769	21,638	-	33,409
2022 年 12 月 31 日	421,214	37,361	217,967	25,500	702,042
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	782,016	1,085	49,905	27,230	860,236
2021 年 12 月 31 日	481,781	1,780	95,327	12,990	591,878

2022 年度，本集团采用简化处理计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用合计为人民币 127,829 千元。

五、合并财务报表项目注释(续)

21. 无形资产

2022 年度

项目	土地 使用权	采矿权	特许经营 使用权	计算机 软件	专利权及 专有技术	商标权	合计
账面原值							
2021 年 12 月 31 日	7,975,340	3,778,214	15,182,539	899,078	225,701	270	28,061,142
本年增加	151,883	233,797	1,739,169	154,479	15,297	-	2,294,625
购建	121,087	67,554	1,475,878	114,444	11,054	-	1,790,017
在建工程转入	-	-	-	18,517	-	-	18,517
合并范围变化	-	-	263,291	-	-	-	263,291
汇率变动	30,796	166,243	-	665	1,002	-	198,706
其他	-	-	-	20,853	3,241	-	24,094
本年减少	160,133	5,573	63,758	55,125	5,609	-	290,198
处置或报废	134,803	-	51,334	50,752	1,391	-	238,280
转入投资性房地产	25,330	-	-	-	-	-	25,330
其他	-	5,573	12,424	4,373	4,218	-	26,588
2022 年 12 月 31 日	7,967,090	4,006,438	16,857,950	998,432	235,389	270	30,065,569
累计摊销							
2021 年 12 月 31 日	1,799,704	66,338	2,217,298	588,394	88,556	270	4,760,560
本年增加	168,291	1,706	599,963	121,380	28,403	-	919,743
计提	168,291	748	599,963	100,834	27,538	-	897,374
汇率变动	-	958	-	663	616	-	2,237
其他	-	-	-	19,883	249	-	20,132
本年减少	46,667	9,162	42,186	45,393	640	-	144,048
处置或报废	38,153	-	42,186	44,454	162	-	124,955
转入投资性房地产	8,514	-	-	-	-	-	8,514
其他	-	9,162	-	939	478	-	10,579
2022 年 12 月 31 日	1,921,328	58,882	2,775,075	664,381	116,319	270	5,536,255
减值准备							
2021 年 12 月 31 日	20,233	2,397,444	-	250	4,508	-	2,422,435
本年增加	183,670	47,211	-	-	-	-	230,881
计提	181,293	-	-	-	-	-	181,293
汇率变动	2,377	47,211	-	-	-	-	49,588
本年减少	150,295	-	-	-	-	-	150,295
2022 年 12 月 31 日	53,608	2,444,655	-	250	4,508	-	2,503,021
账面价值							
2022 年 12 月 31 日	5,992,154	1,502,901	14,082,875	333,801	114,562	-	22,026,293
2021 年 12 月 31 日	6,155,403	1,314,432	12,965,241	310,434	132,637	-	20,878,147

2022 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产原值的比例为 0.40%(2021 年 12 月 31 日：0.48%)。

2022 年 12 月 31 日，与兰伯特角铁矿项目有关的无形资产减值准备余额为人民币 2,424,157 千元，其中包括累计澳元汇率变动减少影响人民币 126,820 千元。该等无形资产属于资源开发板块。

2022 年 12 月 31 日，无形资产所有权或使用权受到限制的情况见附注五、71。

五、合并财务报表项目注释(续)

22. 商誉

(1) 商誉账面价值变化

2022 年度

被投资单位名称	2021年12月31日	本年增加	2022年12月31日
中冶集团财务有限公司	105,032	-	105,032
承德市天工建筑设计有限公司	33,460	-	33,460
中冶阿根廷矿业有限公司	16,772	-	16,772
中冶建工集团重庆禾远混凝土有限公司	18,533	-	18,533
青岛金泽华帝房地产有限公司	9,779	-	9,779
北京海科房地产开发有限公司	6,477	-	6,477
北京天润建设有限公司	5,142	-	5,142
上海五钢设备工程有限公司	1,114	-	1,114
成都冶兴润达新型建材有限公司	-	1,162	1,162
小计	196,309	1,162	197,471
减：减值准备	140,413	/	143,156
合计	55,896	/	54,315

(2) 商誉减值准备变化

2022 年度

被投资单位名称	2021年12月31日	本年增加	2022年12月31日
中冶集团财务有限公司	105,032	-	105,032
中冶阿根廷矿业有限公司	16,772	-	16,772
青岛金泽华帝房地产有限公司	9,779	-	9,779
北京海科房地产开发有限公司	6,477	-	6,477
中冶建工集团重庆禾远混凝土有限公司	2,353	2,743	5,096
合计	140,413	2,743	143,156

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。

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%(2021 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。对于其他被投资公司相关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，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

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2022 年 12 月 31 日
租入资产改良支出	55,064	70,553	16,021	1,695	107,901
保险费	8,639	518	1,637	75	7,445
修理费	27,229	26,112	7,424	8,297	37,620
其他	202,859	99,990	59,593	22	243,234
合计	293,791	197,173	84,675	10,089	396,200

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

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异/税务亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异/税务亏损	递延所得税资产
资产减值准备	30,220,123	5,137,206	26,042,528	4,678,860
内部交易未实现利润	1,842,682	425,316	2,457,094	582,642
设定受益计划	813,223	185,989	939,337	218,036
可抵扣亏损	532,428	91,548	995,248	159,178
预提费用	875,543	159,112	641,562	134,288
应付职工薪酬	439,310	69,938	390,759	62,475
公允价值变动	364,391	58,452	263,185	45,791
其他	947,422	173,934	1,347,243	245,946
合计	36,035,122	6,301,495	33,076,956	6,127,216

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 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	4,861	1,215	6,690	2,342
其他权益工具投资公允价值变动	173,741	24,470	142,099	24,236
其他	820,126	194,218	416,877	100,016
合计	998,728	219,903	565,666	126,594

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债抵销金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债抵销金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	41,380	6,260,115	70,411	6,056,805
递延所得税负债	41,380	178,523	70,411	56,183

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)

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	14,248,270	11,896,406
可抵扣亏损	6,849,549	7,472,290
合计	21,097,819	19,368,696

(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

年份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022 年	-	1,226,432
2023 年	831,677	1,720,834
2024 年	1,253,410	1,623,539
2025 年	1,000,863	1,023,446
2026 年	1,431,377	1,878,039
2027 年	2,332,222	-
合计	6,849,549	7,472,290

25. 其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
PPP 项目合同资产	1,920,848	-
工程质量保证金	4,284,401	-
待处理抵债资产	798,988	152,401
预付自用资产购置款	33,822	15,554
其他	59,999	72,410
合计	7,098,058	240,365

2022 年 12 月 31 日，其他非流动资产所有权或使用权受到限制的情况见附注五、71。

26. 短期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	635,518	661,616
保证借款(b)	-	1,141,250
信用借款	19,557,360	19,592,982
合计	20,192,878	21,395,848

(a) 2022 年 12 月 31 日，银行抵押借款人民币 635,518 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 661,616 千元)系以账面价值为人民币 964,014 千元的投资性房地产、无形资产及固定资产(2021 年 12 月 31 日：人民币 812,325 千元的无形资产及固定资产)作为抵押物而取得。

(b) 2022 年 12 月 31 日，本集团无保证借款(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,141,250 千元系由中冶集团提供保证担保而取得)。

2022 年度，短期借款的加权平均年利率为 3.25%(2021 年度：3.40%)。

五、合并财务报表项目注释(续)

27. 衍生金融负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
远期结售汇合约	34,216	4,413
货币掉期合约	166,454	-
合计	200,670	4,413

28. 应付票据

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑票据	36,020,220	34,781,032
商业承兑票据	1,166,160	2,835,500
合计	37,186,380	37,616,532

29. 应付账款

(1) 应付账款分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
工程款	118,541,390	95,991,899
购货款	51,211,608	43,764,628
劳务款	13,065,735	11,633,071
质保金	1,383,682	1,395,095
设计款	522,101	354,893
其他	2,435,618	2,125,455
合计	187,160,134	155,265,041

(2) 应付账款账龄分析

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	141,713,545	116,689,113
一到二年	25,759,751	20,849,638
二到三年	8,001,616	7,486,816
三年以上	11,685,222	10,239,474
合计	187,160,134	155,265,041

2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款人民币 45,446,589 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 38,575,928 千元)主要为应付工程及材料款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该等款项尚未结清。

30. 预收款项

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收租赁款	92,382	135,118
合计	92,382	135,118

五、合并财务报表项目注释(续)

31. 合同负债

(1) 合同负债分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
工程承包服务相关的合同负债	64,682,231	73,477,762
预收售楼款形成的合同负债	4,992,691	9,067,067
销货合同相关的合同负债	2,663,036	2,602,022
其他客户合同相关的合同负债	1,678,254	1,945,315
合计	74,016,212	87,092,166

(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、售房合同及销货合同。

- (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 2022 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。2022 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 2021 年 12 月 31 日工程承包服务相关的合同负债人民币 73,477,762 千元中的人民币 65,159,692 千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) 本集团的售房合同和销货合同通常属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权的时点确认收入。截至 2022 年 12 月 31 日，本集团部分售房合同和销货合同履行履约义务的时间晚于客户付款的时间，从而形成与售房合同和销货合同相关的合同负债。
- (c) 预收售楼款形成的合同负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	预售比例	预计竣工时间
中冶口岸大厦	845,940	889,512	/	已竣工
上海市金山区-中冶枫郡苑	659,584	893,242	/	已竣工
翠苑项目	542,035	-	/	已竣工
广州万宝项目	424,730	-	62.5%	2023/03/31
石家庄中冶德贤御府	277,868	-	100.00%	2024/06/30
湖北省武汉市-中冶黄石公园	162,546	326,256	/	已竣工
石家庄赵佗公园项目	124,697	106,313	/	已竣工
中冶兴隆新城红石郡	103,520	119,747	92.25%	2027-12-31
中冶逸璟公馆	58,149	2,971,783	/	已竣工
青岛中冶德贤公馆	31,400	738,019	/	已竣工
其他	1,762,222	3,022,195		
合计	4,992,691	9,067,067		

五、合并财务报表项目注释(续)

32. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,700,485	24,484,392	24,271,348	1,913,529
离职后福利-设定提存计划	259,040	3,469,409	3,473,986	254,463
辞退福利	6,121	39,645	23,130	22,636
其他福利	90,127	3,532,161	3,558,190	64,098
合计	2,055,773	31,525,607	31,326,654	2,254,726

(2) 短期薪酬

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	528,233	19,390,175	19,300,829	617,579
职工福利费	14,262	1,145,643	1,141,828	18,077
社会保险费	28,161	1,639,776	1,637,781	30,156
其中：医疗保险费	26,277	1,492,026	1,490,547	27,756
工伤保险费	1,701	108,282	107,823	2,160
生育保险费	183	39,468	39,411	240
住房公积金	89,943	1,774,395	1,767,835	96,503
工会经费和职工教育经费	1,039,886	534,403	423,075	1,151,214
合计	1,700,485	24,484,392	24,271,348	1,913,529

(3) 设定提存计划

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	89,154	2,384,429	2,383,393	90,190
失业保险费	5,992	81,675	80,766	6,901
企业年金缴费	163,894	1,003,305	1,009,827	157,372
合计	259,040	3,469,409	3,473,986	254,463

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。

2022 年度，本集团应向参与的设定提存计划缴存费用人民币 3,469,409 千元(2021 年度：人民币 3,106,377 千元)。2022 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 254,463 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 259,040 千元)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

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	912,760	933,986
企业所得税	1,734,309	1,560,647
个人所得税	503,592	499,874
城市维护建设税	70,150	75,510
教育费附加	47,102	51,574
土地增值税	1,805,090	1,654,274
其他	452,950	321,441
合计	5,525,953	5,097,306

34. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	11,139	8,609
应付股利	452,635	495,521
其他应付款	27,765,084	27,078,250
合计	28,228,858	27,582,380

(2) 应付利息

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	-	4,192
短期借款应付利息	7,136	-
其他	4,003	4,417
合计	11,139	8,609

2022 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

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
划分为权益工具的永续债利息	117,676	165,567
股东股利	334,959	329,954
合计	452,635	495,521

其中一年以上未支付股利金额为人民币 167,549 千元，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

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金	12,919,347	11,147,526
往来款	8,290,054	9,565,704
押金	1,269,546	1,466,045
其他	5,286,137	4,898,975
合计	27,765,084	27,078,250

2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款人民币 11,784,214 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 11,885,998 千元)主要为本集团收取的押金及保证金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该等款项尚未结清。

35. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注五、37)	10,981,364	12,049,664
一年内到期的应付债券(附注五、38)	275,862	582,334
一年内到期的租赁负债(附注五、39)	241,956	158,826
一年内到期的长期应付款(附注五、40)	119,285	96,562
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注五、41)	353,030	331,166
一年内到期的预计负债(附注五、42)	10,247	-
合计	11,981,744	13,218,552

36. 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税待转销项税额	19,004,712	9,426,537
合计	19,004,712	9,426,537

五、合并财务报表项目注释(续)

37. 长期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款(a)	8,267,993	5,941,592
抵押借款(b)	7,338,285	3,774,553
保证借款(c)	1,375,070	2,924,794
信用借款	22,840,689	24,741,258
合计	39,822,037	37,382,197
减：一年内到期的长期借款(附注五、35)	10,981,364	12,049,664
其中：质押借款	1,873,081	519,869
抵押借款	2,648,802	953,426
保证借款	1,368,218	1,677,585
信用借款	5,091,263	8,898,784
一年以上到期的长期借款	28,840,673	25,332,533

- (a) 2022 年 12 月 31 日，长期质押借款人民币 8,267,993 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 5,941,592 千元)系以账面价值为人民币 8,428,472 千元的应收账款、其他应收款、长期应收款、无形资产及长期股权投资(2021 年 12 月 31 日：人民币 3,274,988 千元的应收账款)作为质押物而取得。
- (b) 2022 年 12 月 31 日，长期抵押借款人民币 7,338,285 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 3,774,553 千元)系以账面价值为人民币 14,437,361 千元的无形资产、固定资产、投资性房地产和存货等(2021 年 12 月 31 日：人民币 6,236,150 千元)作为抵押物而取得。
- (c) 2022 年 12 月 31 日，长期保证借款人民币 1,375,070 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 2,924,794 千元)系由中冶集团及第三方提供保证担保而取得。

一年以上到期的长期借款到期日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一到二年	8,463,854	9,485,108
二到五年	11,590,926	8,139,159
五年以上	8,785,893	7,708,266
合计	28,840,673	25,332,533

2022 年度，长期借款的加权平均年利率为 4.30%(2021 年度：4.75%)。

2022 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

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
公司债券	227,083	802,334
非公开定向债务融资工具	1,348,779	-
合计	1,575,862	802,334
减：一年内到期的应付债券(附注五、35)	275,862	582,334
一年以上到期的应付债券	1,300,000	220,000

五、合并财务报表项目注释(续)

38. 应付债券(续)

2022 年度，应付债券的增减变动如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021 年 12 月 31 日	本年发行	按面值 计提利息	本年偿还	2022 年 12 月 31 日
本公司 2017 年公开发行公司债券 (第一期)(a)	570,000	2017-10-24 至 2017-10-25	5 年	570,000	575,220	-	23,223	598,443	-
本公司 2018 年公开发行公司债券 (第一期)(b)	220,000	2018-05-07 至 2018-05-08	5 年	220,000	227,114	-	10,926	10,957	227,083
中冶置业集团有限公司 2022 年度 第一期定向债务融资工具(c)	1,300,000	2022-3-23 至 2022-3-24	3 年	1,300,000	-	1,300,000	48,779	-	1,348,779
合计	2,090,000	/	/	2,090,000	802,334	1,300,000	82,928	609,400	1,575,862

- (a) 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，发行金额为人民币 570,000 千元，平价发行，该债券为 5 年期，按固定年利率 4.99%计息，每年付息一次，到期一次还本。
- (b) 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，发行金额为人民币 220,000 千元，平价发行，该债券为 5 年期，按固定年利率 4.98%计息，每年付息一次，到期一次还本。
- (c) 本公司之子公司中冶置业集团有限公司于 2022 年 3 月 23 日至 2022 年 3 月 24 日非公开定向发行债务融资工具，发行金额为人民币 1,300,000 千元，平价发行，该债券为 3 年期，按固定年利率 4.79%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

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
房屋、建筑物租赁	643,222	441,398
其他租赁	167,734	86,573
合计	810,956	527,971
减：一年内到期的租赁负债(附注五、35)	241,956	158,826
一年以上到期的租赁负债	569,000	369,145

租赁负债到期日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债表日后第一年	265,675	181,423
资产负债表日后第二年	198,779	129,909
资产负债表日后第三年	108,562	75,285
以后年度	331,758	221,050
最低租赁付款额合计	904,774	607,667
减：未确认融资费用	93,818	79,696
租赁负债合计	810,956	527,971

40. 长期应付款

(1) 长期应付款分类

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	579,566	1,010,194
专项应付款	35,443	39,887
合计	615,009	1,050,081

(2) 长期应付款

(a) 按款项性质列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
住房维修基金	42,417	41,844
应付基金款项	376,858	376,858
其他	279,576	688,054
合计	698,851	1,106,756
减：一年内到期的长期应付款(附注五、35)	119,285	96,562
一年以上到期的长期应付款	579,566	1,010,194

(b) 一年以上的长期应付款到期日分析

到期日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一到二年	37,293	560,634
二到五年	97,838	38,804
五年以上	444,435	410,756
合计	579,566	1,010,194

五、合并财务报表项目注释(续)

40. 长期应付款(续)

(3) 专项应付款

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
“三供一业”拨入款(注)	34,146	-	3,509	30,637
其他	5,741	590	1,525	4,806
合计	39,887	590	5,034	35,443

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。

41. 长期应付职工薪酬

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
离职后福利-设定受益计划净负债	3,859,784	4,219,145
合计	3,859,784	4,219,145
减：一年以内到期的长期应付职工薪酬 (附注五、35)	353,030	331,166
一年以上到期的长期应付职工薪酬	3,506,754	3,887,979

设定受益计划变动

项目	2022 年度	2021 年度
年初余额	4,219,145	4,444,692
计入当期损益的设定受益成本	137,443	175,173
过去服务成本	16,022	33,074
利息净额	121,421	142,099
计入其他综合收益的设定受益成本	(107,556)	(6,651)
精算利得	(107,556)	(6,651)
其他变动	(389,248)	(394,069)
已支付的福利	(389,248)	(394,069)
年末余额	3,859,784	4,219,145

设定受益计划余额中的人民币 2,393,048 千元为针对 2007 年 12 月 31 日前退休的职工提供的补充退休福利，人民币 1,466,736 千元为针对 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外部独立精算师韬睿惠悦咨询(上海)有限公司根据预期累计福利单位法进行计算的。

五、合并财务报表项目注释(续)

41. 长期应付职工薪酬(续)

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

设定受益计划重大精算假设如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
折现率	3.00%	3.00%
死亡率	中国寿险业年金生命表 CL5/CL6 向后平移 3 年	中国寿险业年金生命表 CL5/CL6 向后平移 3 年
退休人员及遗属生活费用年增长率	4.50%	4.50%
各类员工医疗报销费用年增长率	8.00%	8.00%

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

	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 2.20%	上升 2.30%
退休人员及遗属生活费用年增长率	1.00%	上升 0.60%	下降 0.50%
各类员工医疗报销费用年增长率	1.00%	上升 4.10%	下降 3.40%

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

42. 预计负债

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
未决诉讼(a)	229,442	154,214	31,451	352,205
产品质量保证(b)	16,020	5,733	4,147	17,606
环境恢复准备(c)	182,873	27,098	-	209,971
待执行的亏损合同(d)	173,717	207,487	67,368	313,836
“三供一业”分离移交费用(e)	131,465	-	8,042	123,423
其他	78,280	16,107	19,438	74,949
合计	811,797	410,639	130,446	1,091,990
减：一年内到期的预计负债(附注五、35)	-			10,247
一年以上到期的预计负债	811,797			1,081,743

(a) 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。

五、合并财务报表项目注释(续)

42. 预计负债(续)

- (b) 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。
- (c) 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。
- (d) 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。
- (e) 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。

五、合并财务报表项目注释(续)

43. 递延收益

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助	1,395,739	93,896	519,556	970,079
其他	69,265	61,391	22,182	108,474
合计	1,465,004	155,287	541,738	1,078,553

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。

44. 其他非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
土地拆迁款	380,000	-
其他	80,361	-
合计	460,361	-

45. 股本

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
无限售条件股份		
人民币普通股	17,852,619	17,852,619
境外上市外资股	2,871,000	2,871,000
合计	20,723,619	20,723,619

46. 其他权益工具

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值
发行在外的金融工具				
2019 年中意资管永续期融资工具	/	3,000,000	/	3,000,000
2019 年昆仑信托永续期融资工具	/	8,000,000	/	8,000,000
2019 年工商银行第二期永续期融资工具	-	-	/	500,000
2020 年第一期中期票据	2,000	2,000,000	2,000	2,000,000
2020 年第二期中期票据	1,000	1,000,000	1,000	1,000,000
2020 年百瑞信托永续期融资工具	/	1,500,000	/	1,500,000
2021 年中原财富成长 1152 期永续期融资工具	/	500,000	/	500,000
2021 年百瑞恒益 778 号永续期融资工具	/	500,000	/	500,000
2021 年百瑞恒益 778 号 02 永续期融资工具	/	200,000	/	200,000
2021 年中冶 MTN001 中期票据	2,000	2,000,000	2,000	2,000,000
2021 年中冶 MTN002 中期票据	2,000	2,000,000	2,000	2,000,000
2021 年中冶 MTN003 中期票据	2,000	2,000,000	2,000	2,000,000
2021 年中冶 MTN004 中期票据	500	500,000	500	500,000
2022 年中冶 MTN001 中期票据	2,000	2,000,000	-	-
2022 年中冶 MTN002 中期票据	2,000	2,000,000	-	-
2022 年中冶 MTN003 中期票据	1,300	1,300,000	-	-
合计	/	28,500,000	/	23,700,000

五、合并财务报表项目注释(续)

46. 其他权益工具(续)

发行在外的金融工具	发行日期	股利率或 利息率	发行金额	到期日或 续期情况	转股 条件	转换 情况
2019 年中意资管可续期融资工具	2019 年 6 月 28 日、7 月 9 日	5.30%	3,000,000	未到期	无	否
2019 年昆仑信托可续期融资工具	2019 年 9 月 5 日	5.20%	8,000,000	未到期	无	否
2020 年第一期中期票据	2020 年 6 月 22 日-6 月 23 日	3.90%	2,000,000	未到期	无	否
2020 年第二期中期票据	2020 年 6 月 24 日、6 月 28 日-6 月 29 日	3.89%	1,000,000	未到期	无	否
2020 年百瑞信托可续期融资工具	2020 年 12 月 17 日	4.99%	1,500,000	未到期	无	否
2021 年中原财富成长 1152 期可续期融资工具	2021 年 12 月 29 日	4.95%	500,000	未到期	无	否
2021 年百瑞恒益 778 号可续期融资工具	2021 年 12 月 17 日	4.90%	500,000	未到期	无	否
2021 年百瑞恒益 778 号 02 可续期融资工具	2021 年 12 月 30 日	4.90%	200,000	未到期	无	否
2021 年中冶 MTN001 中期票据	2021 年 7 月 26 日-7 月 27 日	3.55%	2,000,000	未到期	无	否
2021 年中冶 MTN002 中期票据	2021 年 8 月 17 日-8 月 18 日	3.47%	2,000,000	未到期	无	否
2021 年中冶 MTN003 中期票据	2021 年 8 月 24 日-8 月 25 日	3.50%	2,000,000	未到期	无	否
2021 年中冶 MTN004 中期票据	2021 年 12 月 28 日-12 月 29 日	3.30%	500,000	未到期	无	否
2022 年中冶 MTN001 中期票据	2022 年 12 月 7 日-12 月 8 日	4.18%	2,000,000	未到期	无	否
2022 年中冶 MTN002 中期票据	2022 年 12 月 14 日-12 月 15 日	4.23%	2,000,000	未到期	无	否
2022 年中冶 MTN003 中期票据	2022 年 12 月 21 日-12 月 22 日	4.12%	1,300,000	未到期	无	否
合计	/	/	28,500,000	/	/	/

由于本公司可自行决定是否赎回上述中期票据或延期支付上述可续期公司债及可续期融资工具(以下统称“可续期融资工具”),因此上述本公司发行之可续期融资工具长期存续。除非发生可以由本公司自主决定从而控制其是否发生的强制付息事件,于每个付息日,本公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受任何递延支付利息次数的限制,该等可续期融资工具于清算时的偿还顺序劣后于本公司发行的普通债券和其他债务。本公司认为该等可续期融资工具并不符合金融负债的定义,将发行总额扣除相关交易费用后实际收到的金额作为其他权益工具核算。

本公司之子公司中国二冶集团有限公司于 2020 年发行永续债,金额为人民币 800,000 千元,以收到的价款扣除相关交易费用后计入其他权益工具,本集团在合并财务报表中列报于少数股东权益。于 2022 年,中国二冶集团有限公司赎回该永续债,导致本集团合并财务报表中的少数股东权益减少人民币 800,000 千元。

本公司之子公司中冶控股(香港)有限公司于 2020 年、2021 年发行境外永续债,以收到的价款扣除相关交易费用后计入其他权益工具,本集团在合并财务报表中列报于少数股东权益。于 2022 年 12 月 31 日,上述少数股东权益余额为人民币 10,138,871 千元。

五、合并财务报表项目注释(续)

47. 资本公积

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	22,467,142	-	-	22,467,142
其他资本公积	145,777	9,409	20,736	134,450
合计	22,612,919	9,409	20,736	22,601,592

48. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2022 年度

项目	2022 年 1 月 1 日	税后归属于 母公司股东	减：其他综合收 益转留存收益	减：其他	2022 年 12 月 31 日
不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划变动额	11,692	92,481	-	-	104,173
权益法下不能转损益的其他综合收益	55	(12)	-	-	43
其他权益工具投资公允价值变动	(90,630)	(28,836)	5,595	-	(125,061)
小计	(78,883)	63,633	5,595	-	(20,845)
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	53,571	(35,827)	-	-	17,744
应收款项融资公允价值变动	(120,296)	25,232	-	-	(95,064)
外币财务报表折算差额	(56,016)	1,336,295	-	97,643	1,182,636
小计	(122,741)	1,325,700	-	97,643	1,105,316
合计	(201,624)	1,389,333	5,595	97,643	1,084,471

其他综合收益发生额：

2022 年度

项目	本年所得税 前发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司股东	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计量设定受益计划变动额	107,556	13,939	92,481	1,136
权益法下不能转损益的其他综合收益	(12)	-	(12)	-
其他权益工具投资公允价值变动	(31,074)	(7,122)	(28,836)	4,884
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	(47,751)	-	(35,827)	(11,924)
应收款项融资公允价值变动	31,936	3,414	25,232	3,290
外币财务报表折算差额	1,452,094	-	1,336,295	115,799
合计	1,512,749	10,231	1,389,333	113,185

五、合并财务报表项目注释(续)

49. 专项储备

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	12,550	9,253,421	9,146,158	119,813
合计	12,550	9,253,421	9,146,158	119,813

50. 盈余公积

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,692,992	283,432	-	2,976,424
合计	2,692,992	283,432	-	2,976,424

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积。当法定盈余公积累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

51. 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润	37,954,521	32,461,495
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,272,357	8,374,970
其他综合收益结转留存收益	5,595	124,291
减：提取法定盈余公积(a)	283,432	676,224
分配普通股股利(b)	1,616,442	1,554,272
分配划分为权益工具的永续债利息(c)	1,038,650	775,739
其他	191,534	-
年末未分配利润	45,102,415	37,954,521

2022 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司股东的子公司盈余公积余额为人民币 17,341,284 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 16,312,563 千元)。

- (a) 本公司 2022 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 283,432 千元(2021 年：人民币 676,224 千元)。
- (b) 2022 年 6 月 30 日召开的本公司 2021 年度股东周年大会审议通过《关于中国中冶 2021 年度利润分配的议案》，同意公司在提取法定公积金后，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.78 元(含税)，共计现金分红人民币 1,616,442 千元，截至 2022 年 8 月 29 日，该股利已实际支付。
- (c) 2022 年度，本公司提取永续债利息人民币 1,038,650 千元(2021 年度：人民币 775,739 千元)。2022 年 12 月 31 日，未分配利润中无归属于永续债持有人的金额(2021 年 12 月 31 日：无)。

五、合并财务报表项目注释(续)

52. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	591,626,764	534,867,307	499,163,634	446,531,020
其他业务	1,042,308	649,611	1,408,013	904,126
合计	592,669,072	535,516,918	500,571,647	447,435,146

项目	2022 年度	2021 年度
	收入	收入
与客户之间的合同产生的收入	592,010,575	499,941,717
租赁收入	658,497	629,930
合计	592,669,072	500,571,647

(2) 营业收入的分解信息

2022 年度

报告分部	工程承包	房地产开发	装备制造	资源开发	其他	小计
主要产品类型						
工程建设	525,000,985	3,511,951	6,241,959	-	371,433	535,126,328
设计及咨询服务	7,755,936	-	349,070	-	461,487	8,566,493
产品销售	4,499,150	17,895,531	3,676,107	6,844,479	448,896	33,364,163
其他	8,508,561	947,251	1,838,579	1,992,224	1,666,976	14,953,591
合计	545,764,632	22,354,733	12,105,715	8,836,703	2,948,792	592,010,575
收入确认时间						
在某一时点确认收入	17,843,861	18,334,427	5,859,693	8,836,703	2,206,120	53,080,804
在某一时段内确认收入	527,920,771	4,020,306	6,246,022	-	742,672	538,929,771
合计	545,764,632	22,354,733	12,105,715	8,836,703	2,948,792	592,010,575

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。2022 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。

(3) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为人民币 21,343,343 千元(2021 年度：人民币 17,754,579 千元)，占本集团全部营业收入的比例为 3.60%(2021 年度：3.55%)，具体情况如下：

客户名称	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
单位 1	5,281,428	0.89
单位 2	4,409,435	0.74
单位 3	4,332,940	0.73
单位 4	3,889,165	0.66
单位 5	3,430,375	0.58
合计	21,343,343	3.60

五、合并财务报表项目注释(续)

53. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	362,150	347,777
教育费附加	278,762	160,123
印花税	414,030	334,605
房产税	227,736	237,192
土地增值税	155,790	971,133
土地使用税	100,694	111,075
其他	331,609	353,649
合计	1,870,771	2,515,554

54. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,426,462	1,249,215
广告费及销售服务费	686,974	602,009
差旅费	219,523	230,777
办公费	172,189	220,036
包装费	25,453	9,611
固定资产折旧	15,299	16,967
运输费	7,893	87,973
其他	329,330	326,201
合计	2,883,123	2,742,789

55. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	7,874,619	7,384,071
固定资产折旧	502,983	512,248
办公费	713,510	742,442
专业机构服务费	363,081	497,395
差旅费	345,285	364,543
租赁费	199,781	173,362
无形资产摊销	183,798	180,462
使用权资产折旧费	138,291	121,721
修理费	108,544	106,061
其他	844,077	839,564
合计	11,273,969	10,921,869

2022 年度，上述管理费用中包括审计费人民币 17,500 千元(2021 年度：人民币 9,380 千元)，其中内控审计费金额为人民币 1,500 千元(2021 年度：人民币 1,500 千元)。

五、合并财务报表项目注释(续)

56. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
研发物料支出	12,559,003	10,768,976
职工薪酬	5,388,874	4,460,189
固定资产折旧	125,291	102,255
无形资产摊销	33,280	34,912
其他	626,184	534,866
合计	18,732,632	15,901,198

57. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	3,786,310	4,053,429
减：已资本化的利息费用	1,153,236	1,912,977
减：利息收入	2,423,313	2,667,996
汇兑(收益)/损失	(206,181)	356,153
银行手续费	799,390	962,234
租赁负债的利息费用	37,101	27,667
其他	100,770	236,605
合计	940,841	1,055,115

58. 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
税收返还	109,479	126,203
科研补贴	144,386	104,363
其他	179,359	197,468
合计	433,224	428,034

59. 投资损失

项目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	177,712	(131,052)
处置长期股权投资产生的投资收益	76,921	148,070
非同一控制下企业合并购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得	146,349	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	9,344
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	6,716
处置应收款项融资产生的投资损失(注)	(331,713)	(457,765)
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	21,585	23,338
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	33,323	54,110
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失(注)	(1,273,573)	(1,491,538)
其他	(373,818)	45,355
合计	(1,523,214)	(1,793,422)

五、合并财务报表项目注释(续)

59. 投资损失(续)

注：2022 年度，本集团因将应收款项融资贴现转移给金融机构以及将应收账款以无追索权方式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分别为人民币 331,713 千元及人民币 1,273,573 千元(2021 年度：人民币 457,765 千元及人民币 1,491,538 千元)。

60. 公允价值变动(损失)/收益

产生公允价值变动(损失)/收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	733	23,644
衍生金融资产产生的公允价值变动(损失)/收益	(114,790)	138,784
衍生金融负债产生的公允价值变动损失	(196,257)	(4,413)
其他非流动金融资产产生的公允价值变动(损失)/收益	(7,464)	19,919
合计	(317,778)	177,934

61. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收票据信用减值损失(附注五、4.(4))	(21,918)	(380,960)
应收账款信用减值损失(附注五、5.(3))	(2,291,504)	(1,843,968)
其他应收款信用减值损失(附注五、8.(4)(c))	(1,003, 296)	(1,530,642)
长期应收款信用减值损失(附注五、13.(2))	(285,156)	40,756
合计	(3,601,874)	(3,714,814)

62. 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失(附注五、10.(2))	(313,950)	(824,007)
存货跌价损失(附注五、9.(2))	(24,334)	(125,680)
长期股权投资减值损失(附注五、14)	(74,476)	(553,808)
固定资产减值损失(附注五、18.(1))	(632,024)	(15,895)
商誉减值损失(附注五、22)	(2,743)	(105,032)
无形资产减值损失(附注五、21)	(181,293)	-
其他非流动资产减值损失	(130,832)	-
合计	(1,359,652)	(1,624,422)

63. 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度
处置固定资产利得	221,745	435,591
处置无形资产利得	34,770	251,500
处置其他长期资产利得	46,840	2,137
合计	303,355	689,228

五、合并财务报表项目注释(续)

64. 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入2022年非经常性损益的金额
违约金收入	28,300	31,187	28,300
政府补助	47,161	133,718	47,161
无法支付的应付款项	81,727	75,064	81,727
其他	165,867	59,590	165,867
合计	323,055	299,559	323,055

65. 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入2022年非经常性损益的金额
预计未决诉讼损失	137,705	101,565	137,705
赔偿金及违约金支出	90,266	294,544	90,266
非流动资产毁损报废损失	38,050	17,575	38,050
罚款及滞纳金支出	22,733	32,109	22,733
捐赠支出	14,997	2,460	14,997
其他	12,067	1,641	12,067
合计	315,818	449,894	315,818

66. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

项目	2022 年度	2021 年度
分包成本	252,589,867	227,813,917
耗用的原材料	192,216,640	142,645,579
劳务支出	39,309,238	31,881,909
职工薪酬	31,525,607	29,528,766
房地产开发产品成本	16,348,064	20,190,040
其他施工成本	8,966,046	7,807,500
折旧及摊销费用	3,931,444	3,545,691
其他产品销售成本	587,888	808,460
其他	22,931,848	12,779,140
合计	568,406,642	477,001,002

67. 所得税费用

(1) 所得税费用分类

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	2,819,274	2,923,906
递延所得税费用	(354,630)	(518,921)
合计	2,464,644	2,404,985

五、合并财务报表项目注释(续)

67. 所得税费用(续)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	15,392,116	14,012,179
按 25%税率计算的所得税费用	3,848,029	3,503,045
税率差异的影响	(920,534)	(856,452)
非应税收入的影响	(241,265)	(265,424)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	304,492	209,898
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	(700,706)	(327,912)
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	1,323,957	1,036,861
研发费加计扣除及其他	(1,149,329)	(895,031)
所得税费用	2,464,644	2,404,985

本集团下属大部分成员公司须缴纳中国企业所得税，并已根据中国所得税法的相关规定而计算的应税收入于报告期内按法定所得税税率 25%进行了计提，若干享有税项豁免或享有优惠税率的子公司除外。

本集团下属海外公司的税项已按估计应税利润以该等子公司经营所在国家或司法管辖区的现行适用税率计算。

68. 每股收益

(1) 计算基本每股收益时使用的归属于普通股股东的当期净利润

项目	2022 年度	2021 年度
归属于母公司股东的当期净利润	10,272,357	8,374,970
其中：归属于持续经营的净利润	10,272,357	8,374,970
减：归属于永续债持有人的净利润	1,038,650	1,085,693
归属于普通股股东的当期净利润	9,233,707	7,289,277

(2) 计算基本每股收益时使用的发行在外普通股加权平均数

项目	2022 年度 千股	2021 年度 千股
年初发行在外的普通股股数	20,723,619	20,723,619
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	20,723,619	20,723,619

五、合并财务报表项目注释(续)

68. 每股收益(续)

(3) 每股收益

项目	2022 年度	2021 年度
按归属于普通股股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.45 元/股	0.35 元/股
稀释每股收益	0.45 元/股	0.35 元/股
按归属于普通股股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.45 元/股	0.35 元/股
稀释每股收益	0.45 元/股	0.35 元/股
按归属于普通股股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益	不适用	不适用

五、合并财务报表项目注释(续)

69. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
押金、保证金	2,489,712	2,731,257
利息收入	1,338,788	995,423
政府补助收入	417,640	585,857
职工备用金及垫款	54,872	31,879
其他	1,412,682	1,211,430
合计	5,713,694	5,555,846

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
押金、保证金	1,409,555	1,266,012
研究开发支出	13,343,758	12,434,226
离退休费用	411,633	394,070
差旅费	564,809	631,040
办公费	393,142	1,196,403
修理修缮费	111,783	377,236
广告费及销售服务费	482,661	638,130
其他	3,790,389	1,196,530
合计	20,507,730	18,133,647

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
收回关联方的借款	1,783,585	-
取得子公司收到的现金净额	113,323	-
对外贷款利息收入	1,104,326	801,548
其他	268,567	-
合计	3,269,801	801,548

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
给予关联方的贷款及其他	993,145	9,042,539
合计	993,145	9,042,539

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
从关联方取得的贷款	371,220	-
限制性资金的减少	-	322,886
合计	371,220	322,886

五、合并财务报表项目注释(续)

69. 现金流量表项目(续)

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
赎回永续中期票据	500,000	7,725,750
支付租赁负债	301,513	308,378
归还少数股东投资款	2,683,722	15,218
偿还从关联方的贷款	2,249,920	-
合计	5,735,155	8,049,346

70. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度
将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,927,472	11,607,194
加：资产减值损失及信用减值损失	4,961,526	5,339,236
固定资产折旧、使用权资产折旧及投资性房地产折旧及摊销	2,961,492	2,842,739
无形资产摊销	897,368	614,193
长期待摊费用摊销	72,584	88,759
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(303,355)	(689,228)
固定资产报废损失	29,083	11,739
公允价值变动损失/(收益)	317,778	(177,934)
财务费用	1,775,884	1,903,897
投资损失	(82,073)	(155,881)
递延所得税资产的增加	(182,011)	(510,494)
递延所得税负债的减少	(172,619)	(8,427)
存货的减少/(增加)	12,405,241	(1,362,015)
合同资产的增加	(16,621,814)	(8,834,156)
合同负债的(减少)/增加	(20,821,073)	1,438,434
经营性应收项目的增加	(15,752,292)	(17,083,528)
经营性应付项目的增加	35,739,870	22,615,480
经营活动产生的现金流量净额	18,153,061	17,640,008
现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	33,468,217	31,216,824
减：现金的年初余额	31,216,824	42,165,302
现金及现金等价物净增加/(减少)额	2,251,393	(10,948,478)

五、合并财务报表项目注释(续)

70. 现金流量表补充资料(续)

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	2022 年度
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	4,591
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	935
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	3,656

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金	33,468,217	31,216,824
其中：库存现金	11,004	11,136
可随时用于支付的银行存款	33,457,213	30,905,299
可随时用于支付的其他货币资金	-	300,389
年末现金及现金等价物余额	33,468,217	31,216,824

71. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	12,017,196	冻结/管制
应收票据	136,643	质押以开具应付票据
应收票据	3,061,970	已背书或贴现
应收账款	1,414,388	质押取得借款
其他应收款	805,549	质押取得借款
长期应收款	1,745,351	质押取得借款
应收款项融资	1,944,201	质押以开具应付票据
存货	13,044,307	抵押取得借款
投资性房地产	1,002,002	抵押取得借款
固定资产	99,802	抵押取得借款/冻结
无形资产	3,674,824	抵押取得借款/冻结
其他非流动资产	170,028	质押取得借款
合计	39,116,261	/

五、合并财务报表项目注释(续)

72. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022年12月31日 外币余额	折算汇率	2022年12月31日 折算人民币余额
货币资金			5,037,332
其中：美元	441,261	6.9646	3,073,206
印尼卢比	943,805,197	0.00045	424,712
澳元	48,690	4.7138	229,515
欧元	22,429	7.4229	166,488
港元	96,801	0.8933	86,472
其他币种	/	/	1,056,939
应收账款			3,756,110
其中：美元	329,152	6.9646	2,292,412
英镑	1,193	8.3941	10,014
其他币种	/	/	1,453,684
其他应收款			2,549,707
其中：美元	13,831	6.9646	96,327
其他币种	/	/	2,453,380
短期借款			2,970,491
其中：美元	318,082	6.9646	2,215,314
其他币种	/	/	755,177
应付账款			3,083,513
其中：美元	324,787	6.9646	2,262,012
港元	53,968	0.8933	48,210
欧元	1,996	7.4229	14,816
其他币种	/	/	758,475
其他应付款			14,030,141
其中：美元	1,454,898	6.9646	10,132,783
港元	243,170	0.8933	217,224
澳元	39,466	4.7138	186,035
其他币种	/	/	3,494,099
长期借款			1,354,365
其中：新加坡元	261,304	5.1831	1,354,365

五、合并财务报表项目注释(续)

72. 外币货币性项目(续)

(2) 重要的境外经营实体记账本位币

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	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。

73. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	种类	2022 年度收到的金额	列报项目	计入当期损益的金额
大连市高新技术产业园区科技扶持基金指标补助	与收益相关	45,621	营业成本	45,621
科学技术部资源配置与管理司事业费	与收益相关	32,787	管理费用	22,221
综合资源利用项目税款返还	与收益相关	25,999	其他收益	25,999
科技部拨转制前事业费	与收益相关	15,040	营业外收入	15,040
烟台市基础设施建设费专项补贴	与收益相关	14,005	其他收益	14,005
重庆市渝中区碳中和公共服务平台项目	与收益相关	10,720	其他收益	10,720
江北区政府专项补贴	与收益相关	10,000	其他收益	10,000
宝山区罗店镇人民政府扶持款	与收益相关	10,000	其他收益	10,000
北京市密云区企业发展基金	与收益相关	6,394	其他收益	6,394
重庆高新区科技创新专项资金	与收益相关	6,076	其他收益	6,076
其他	与资产相关/ 与收益相关	324,558	递延收益/营业成本/管理费用/ 其他收益/营业外收入/研发费用	379,786
合计	/	501,200	/	545,862

(2) 本报告期内，本集团未发生政府补助退回情形。

六、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本报告期内，本集团非同一控制下企业合并信息如下：

合并方	标的公司	收购日	年末持股
中冶置业集团有限公司	珠海中冶建信投资管理合伙企业(有限合伙)	2022年3月31日	50.99%
中冶置业集团有限公司	广州中冶名捷置业有限公司	2022年3月31日	100.00%
中冶置业集团有限公司	天津中冶名瑞置业有限公司	2022年3月31日	100.00%
南京临江老城改造建设投资有限公司	南京中冶正淮置业有限公司	2022年3月31日	100.00%
中冶置业集团有限公司	石家庄中冶名冠房地产开发有限公司	2022年3月31日	100.00%
中冶京诚工程技术有限公司	河北省京环高速公路有限公司	2022年4月1日	99.00%
中冶华南建设工程有限公司	中冶华南(深圳)建筑科创有限公司	2022年4月29日	70.00%
中冶置业集团有限公司	广州中冶名辉置业有限公司	2022年8月29日	100.00%
中国二十冶集团有限公司	深圳二十冶建设发展有限公司	2022年10月14日	100.00%
上海宝冶集团有限公司	上海宝冶市政建设发展有限公司	2022年11月1日	70.00%
中冶置业集团有限公司	南京中冶名瀚置业有限公司	2022年12月22日	100.00%
中冶置业集团有限公司	三亚市中冶名澜发展有限公司	2022年12月29日	100.00%
中冶置业集团有限公司	杭州中冶名锦房地产开发有限公司	2022年12月30日	100.00%
中国五冶集团有限公司	成都冶兴润达新型建材有限公司	2022年12月30日	51.00%
中冶华天工程技术有限公司	淮安华光建设投资有限公司	2022年12月31日	90.00%

本年本集团通过支付现金对价或修改合作协议等方式取得上述标的公司的控制权，相应于取得控制权日将其纳入本集团合并范围。

六、合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

上述被收购公司可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值合计如下：

项目	收购日公允价值	收购日账面价值
货币资金	357,852	357,852
应收票据	5,876	5,876
应收账款	443,570	443,570
预付款项	279,660	279,660
其他应收款	7,594,785	7,594,785
存货	28,418,438	28,048,599
其他流动资产	791,937	791,937
投资性房地产	604,083	604,083
固定资产	104,789	99,232
使用权资产	5,585	5,585
无形资产	263,291	262,906
长期待摊费用	15	15
递延所得税资产	890	890
其他非流动资产	170,028	170,028
应付账款	(1,244,716)	(1,244,716)
合同负债	(6,697,395)	(6,697,395)
应付职工薪酬	(405)	(405)
应交税费	(42,088)	(42,088)
其他应付款	(22,959,718)	(22,959,718)
一年内到期的非流动负债	(200,000)	(200,000)
其他流动负债	(54,155)	(54,155)
长期借款	(2,584,595)	(2,584,595)
租赁负债	(4,639)	(4,639)
递延所得税负债	(94,566)	(2,106)
收购日可辨认净资产公允价值	5,158,522	4,875,201
减：少数股东权益	101,704	
加：购买产生的商誉	(105,560)	
其中：计入商誉	1,162	
计入营业外收入	(106,722)	
收购对价	4,951,258	注

注： 该金额包括本公司在企业合并中应支付的现金对价人民币 306,591 千元，中冶置业集团有限公司根据评估确定的购买日之前持有的珠海中冶建信投资管理合伙企业(有限合伙)、广州中冶名捷置业有限公司、天津中冶名瑞置业有限公司、南京中冶正淮置业有限公司、石家庄中冶名冠房地产开发有限公司、广州中冶名辉置业有限公司、三亚市中冶名瀚发展有限公司、南京中冶名瀚置业有限公司及杭州中冶名锦房地产开发有限公司股权的公允价值人民币 4,465,940 千元，中冶京诚工程技术有限公司持有的河北省京环高速公路有限公司股权的公允价值人民币 130,295 千元，中国五冶集团有限公司持有的成都冶兴润达新型建材有限公司股权的公允价值人民币 34,422 千元以及中冶华天工程技术有限公司持有的淮安华光建设投资有限公司股权的公允价值人民币 14,010 千元。

六、合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

上述公司自购买日起至本年年末的经营成果和现金流量列示如下：

项目	收购日至 2022 年 12 月 31 日止期间
营业收入	5,680,741
净利润	(271,293)
现金流量净额	146,637

取得子公司收到的现金净额

项目	2022 年度
取得子公司的价格	4,951,258
取得子公司支付的现金和现金等价物	244,529
减：取得子公司持有的现金和现金等价物	357,852
取得子公司收到的现金净额	113,323

2. 其他原因的合并范围变动

本报告期内，本集团除新投资设立子公司中冶长城投资有限公司以外，无其他重大新设子公司。

于 2022 年 9 月，本公司之子公司中冶建筑研究总院有限公司将其持有的深圳市前海公共安全科学研究院有限公司 45%股权转让，股权转让对价合计人民币 4,591 千元。本集团不再拥有对深圳市前海公共安全科学研究院有限公司的控制权，因而不将其纳入合并范围。

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	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中冶建筑研究总院有限公司	中国	北京	设计、科研、工程总承包等	2,905,110	100.00	-	股东投入
北京中冶设备研究设计总院有限公司	中国	北京	设计、科研、工程总承包等	761,816	100.00	-	股东投入
中国有色工程有限公司	中国	北京	设计、科研、工程总承包等	2,346,730	100.00	-	股东投入
中冶京诚工程技术有限公司	中国	北京	设计、科研、工程总承包等	3,283,104	88.89	-	股东投入
中冶赛迪集团有限公司	中国	重庆	设计、科研、工程总承包等	2,300,000	100.00	-	股东投入
中冶南方工程技术有限公司	中国	武汉	设计、科研、工程总承包等	3,350,000	83.08	-	股东投入
中冶华天工程技术有限公司	中国	马鞍山	设计、科研、工程总承包等	823,259	85.10	-	股东投入
中冶焦耐工程技术有限公司	中国	鞍山	设计、科研、工程总承包等	1,296,600	87.81	-	股东投入
中冶长天国际工程有限责任公司	中国	长沙	设计、科研、工程总承包等	677,301	92.61	-	股东投入
中冶北方工程技术有限公司	中国	鞍山	设计、科研、工程总承包等	528,511	91.26	-	股东投入
中冶沈勘工程技术有限公司	中国	沈阳	勘察、设计等	346,264	100.00	-	股东投入
中冶武勘工程技术有限公司	中国	武汉	勘察、设计等	500,000	100.00	-	股东投入
中国一冶集团有限公司	中国	武汉	工程承包等	2,019,027	98.26	-	股东投入
中国二冶集团有限公司	中国	包头	工程承包等	1,500,000	100.00	-	股东投入
中国三冶集团有限公司	中国	鞍山	工程承包等	1,500,000	100.00	-	股东投入
中国五冶集团有限公司	中国	成都	工程承包等	5,004,178	98.58	-	股东投入
中冶天工集团有限公司	中国	天津	工程承包等	2,050,000	98.53	-	股东投入
中国十七冶集团有限公司	中国	马鞍山	工程承包等	2,050,000	72.39	-	股东投入
中冶建工集团有限公司	中国	重庆	工程承包等	2,100,000	100.00	-	股东投入
中国十九冶集团有限公司	中国	攀枝花	工程承包等	3,010,000	100.00	-	股东投入

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

本集团二级子公司的详细资料：(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中国二十冶集团有限公司	中国	上海	工程承包等	2,050,000	73.14	-	股东投入
中国二十二冶集团有限公司	中国	唐山	工程承包等	2,780,000	100.00	-	股东投入
上海宝冶集团有限公司	中国	上海	工程承包等	5,285,230	97.93	0.80	股东投入
中国华冶科工集团有限公司	中国	北京	工程承包等	1,434,900	100.00	-	股东投入
中冶宝钢技术服务有限公司	中国	上海	维检协力等	1,200,000	59.65	20.69	股东投入
中冶交通建设集团有限公司	中国	北京	基础设施承包	9,312,258	100.00	-	股东投入
中冶(贵州)建设投资发展有限公司	中国	贵州	工程承包等	1,000,000	100.00	-	投资设立
中冶路桥建设有限公司	中国	内蒙古	工程承包等	2,000,000	100.00	-	投资设立
中冶中原建设投资有限公司	中国	郑州	工程承包等	500,000	100.00	-	投资设立
中冶综合管廊科技发展有限公司	中国	保定	工程承包、综合管廊技术开发等	200,000	100.00	-	投资设立
中冶华南建设投资有限公司	中国	深圳	工程承包等	500,000	51.00	-	投资设立
中冶(海南)投资发展有限公司	中国	海南	工程咨询、投资管理等	100,000	60.00	39.30	投资设立
中冶城市投资控股有限公司	中国	广东	工程咨询、投资管理等	1,000,000	60.00	-	投资设立
中冶(云南)工程投资建设有限公司	中国	云南	工程承包等	250,000	60.00	-	投资设立
中冶福建投资建设有限公司	中国	福建	工程承包等	1,000,000	60.00	-	投资设立
中冶(上海)钢结构科技有限公司	中国	上海	工程承包等	1,000,000	42.56	54.79	股东投入
中冶生态环保集团有限公司	中国	北京	水资源管理等	3,000,000	12.20	80.06	投资设立
中冶长城投资有限公司	中国	北京	投资管理	15,000,000	100.00	-	投资设立
中冶置业集团有限公司(注 1)	中国	北京	房地产开发等	5,000,000	100.00	-	股东投入
中冶集团铜锌有限公司	巴基斯坦	英属维尔京群岛	资源开发等	2,830,103	100.00	-	股东投入

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

本集团二级子公司的详细资料：(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中冶澳大利亚控股有限公司	澳大利亚	澳大利亚	资源开发	49,016	100.00	-	股东投入
中冶金吉矿业开发有限公司	中国	北京	资源开发等	3,095,703	67.02	-	股东投入
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	巴布亚新几内亚	巴布亚新几内亚	镍钴矿石开采冶炼等	3	100.00	-	股东投入
中冶集团财务有限公司(注 2)	中国	北京	金融	1,800,000	86.13	12.48	股东投入
中冶融资租赁有限公司	中国	珠海	融资租赁等	1,000,000	51.00	49.00	投资设立
中冶国际工程集团有限公司	中国	北京	工程承包等	100,000	100.00	-	股东投入
中冶海外工程有限公司	中国	北京	工程承包等	429,126	100.00	-	股东投入
中冶越南工程技术有限责任公司	越南	越南	工程承包等	-	100.00	-	投资设立
中冶集团国际经济贸易有限公司	中国	上海	贸易等	120,000	54.58	40.89	股东投入
中冶控股(香港)有限公司	中国	中国香港	其他	6,485	100.00	-	投资设立
中冶陕压重工设备有限公司	中国	西安	冶金专用设备制造	1,286,000	71.47	-	股东投入
中冶西澳	澳大利亚	澳大利亚	资源开发等	124,382	100.00	-	股东投入
中国第十三冶金建设有限公司	中国	太原	工程承包等	111,663	100.00	-	股东投入
天津联合汇鑫投资合伙企业(有限合伙)	中国	天津	以自有资金从事投资活动	5,000,200	20.00	-	投资设立
天津鸿鑫投资合伙企业(有限合伙)	中国	天津	以自有资金从事投资活动	7,500,200	20.00	-	投资设立
天津联合汇通投资合伙企业(有限合伙)	中国	天津	以自有资金从事投资活动	7,500,200	20.00	-	投资设立

注 1：于 2022 年 12 月 31 日，除本公司及中冶置业集团有限公司外，其他子公司概无发行债券。本公司之子公司概无公开发行股票。

注 2：2021 年 12 月 24 日，公司第三届董事会第三十三次会议通过了解散清算中冶集团财务有限公司决议。预计 2023 年解散清算后，纳入公司合并报表范围内的二级子公司户数将减少一家。

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

(a) 持有半数或以下股权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上股权但不控制被投资单位的依据

(i) 持有半数或以下股权但仍控制被投资单位的依据

本集团有若干持有半数或以下股权但仍控制的被投资单位，主要依据股东协议、被投资单位公司章程中的议事规则或股权委托管理协议等安排，本集团拥有对该些被投资单位的控制权，因而将其纳入本集团合并范围。

(ii) 持有半数以上股权但不控制被投资单位的依据

本集团有若干持有半数以上股权但不控制的被投资单位，由于本集团须与另一方股东有一致行动安排、另一方股东有一票否决权或能够单独决定被投资单位的相关活动等原因，本集团对该些被投资单位没有控制权，但有共同控制权或者可以施加重大影响，因而将其作为合营企业或联营企业管理和核算。

(2) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的综合收益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
中冶南方工程技术有限公司	16.92	331,665	53,898	2,376,508
中国十七冶集团有限公司	27.61	386,242	-	2,017,175
中国二十冶集团有限公司	26.86	76,092	115,059	1,410,907
中冶生态环保集团有限公司	7.74	121,232	-	1,051,366
中冶宝钢技术服务有限公司	19.66	150,874	40,990	989,268
中冶华天工程技术有限公司	14.90	15,585	5,009	634,176

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(2) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

下表列示了上述子公司主要财务信息。该些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

子公司名称	2022 年 12 月 31 日						2021 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中冶南方工程技术有限公司	23,045,904	4,799,719	27,845,623	18,168,538	228,908	18,397,446	22,798,675	4,561,157	27,359,832	18,858,563	282,350	19,140,913
中国十七冶集团有限公司	22,248,409	5,717,001	27,965,410	18,668,602	2,002,846	20,671,448	20,115,624	3,882,694	23,998,318	17,128,548	974,664	18,103,212
中国二十冶集团有限公司	28,118,751	4,290,470	32,409,221	26,623,150	572,111	27,195,261	27,167,913	3,595,518	30,763,431	24,919,231	486,823	25,406,054
中冶生态环保集团有限公司	1,685,956	4,277,250	5,963,206	1,713,485	1,289,061	3,002,546	1,292,602	4,094,049	5,386,651	1,459,663	1,461,142	2,920,805
中冶宝钢技术服务有限公司	6,682,923	1,166,658	7,849,581	2,798,865	106,877	2,905,742	6,114,306	1,048,479	7,162,785	2,737,624	101,718	2,839,342
中冶华天工程技术有限公司	5,464,168	5,524,436	10,988,604	5,878,944	2,621,299	8,500,243	6,264,996	4,946,277	11,211,273	5,979,100	2,796,325	8,775,425

子公司名称	2022 年度				2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中冶南方工程技术有限公司	28,247,086	1,449,504	1,439,390	866,922	21,121,687	1,020,963	1,011,043	1,157,235
中国十七冶集团有限公司	48,330,569	1,405,624	1,398,855	1,262,369	40,180,580	1,154,597	1,153,128	1,196,435
中国二十冶集团有限公司	45,897,412	208,159	287,123	1,065,873	38,725,988	204,330	231,017	1,690,918
中冶生态环保集团有限公司	1,559,226	330,066	330,066	524,752	1,582,490	316,071	316,071	231,507
中冶宝钢技术服务有限公司	8,095,610	758,830	764,664	561,095	7,312,290	641,322	640,538	521,667
中冶华天工程技术有限公司	6,094,715	73,048	77,722	101,813	4,548,736	58,575	57,809	193,895

七、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

(1) 主要的合营企业和联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		对合营企业及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	2,832,800	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	3,190,000	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	1,584,375	59.90	-	权益法
重庆渝湘复线高速公路有限公司	中国	重庆市	高速公路投资开发	500,000	4.99	-	权益法
珠海横琴总部大厦发展有限公司	中国	珠海市	房地产投资开发	1,000,000	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	348,229	70.00	-	权益法
中山中冶翠城道综合管廊有限公司	中国	中山市	综合管廊建设运营	300,000	60.00	-	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	14,410,000	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	3,166,297	48.96	-	权益法
云南芒梁高速公路投资发展有限公司	中国	芒市	高速公路投资开发	100,000	39.97	-	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	100,000	30.00	-	权益法
兰州连霍清忠段高速公路建设发展有限公司	中国	兰州市	高速公路投资开发	500,000	17.00	-	权益法
唐山不锈钢有限责任公司	中国	唐山市	黑色金属冶炼和压延加工业	2,080,000	23.89	-	权益法
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	中国	唐山市	黑色金属矿采选业	553,710	14.45	-	权益法
厦门国贸展览中心有限公司	中国	厦门市	会议及展览服务	3,120,000	26.00	-	权益法
杭州富春湾宝富建设管理有限公司	中国	杭州市	建设工程施工	200,000	30.00	-	权益法

本集团在上述单个合营企业或联营企业中的权益对本集团而言均不重大。

七、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(1) 主要的合营企业和联营企业(续)

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

(i) 持有 20%以下股权但具有共同控制或重大影响的依据

本集团有若干持有 20%以下股权但具有共同控制权或重大影响的被投资单位，由于本集团在被投资单位的董事会中委派董事，本集团对该些被投资单位有共同控制权或者可以施加重大影响，因而将其作为合营企业或联营企业管理和核算。

(ii) 持有 20%或以上股权但不具有重大影响的依据

本集团有若干持有 20%以上股权但不具有重大影响也没有共同控制权的被投资单位，由于本集团未在被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，因而未将其作为合营企业或联营企业管理和核算。

(2) 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022 年 12 月 31 日余额 /2022 年发生额	2021 年 12 月 31 日余额 /2021 年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	8,393,806	6,656,880
下列各项按持股比例计算的合计数		
---净利润/(亏损)	24,721	(98,079)
---其他综合收益	(27)	1
---综合收益总额	24,694	(98,078)
联营企业：		
投资账面价值合计	23,469,889	23,671,886
下列各项按持股比例计算的合计数		
---净利润/(亏损)	152,991	(32,973)
---其他综合收益	(47,736)	41,759
---综合收益总额	105,255	8,786

(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。

七、在其他主体中的权益(续)

3. 于纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的主要结构化主体规模合计约人民币 36,275,680 千元, 其中本集团认缴金额约人民币 12,171,120 千元。截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团实缴金额约人民币 8,380,234 千元, 其他投资方实缴金额约人民币 20,176,858 千元, 其中于少数股东权益中核算金额约为人民币 16,000,000 千元, 于其他应付款中核算金额约为人民币 3,800,000 千元, 于长期应付款中核算金额约为人民币 376,858 千元。本集团不存在向该等结构化主体提供财务支持的义务和意图。

4. 于未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团累计发行规模为人民币 30,155,100 千元的资产支持证券及资产支持票据, 相关资产支持证券及资产支持票据的次级份额为人民币 1,507,755 千元。本公司对金额为人民币 28,647,345 千元优先级资产支持证券及资产支持票据本金及固定收益与资产支持证券专项计划及资产支持票据信托各期可分配资金的差额部分承担流动性补足义务。由于本集团不持有劣后级份额, 且评估未来承担流动性补足的可能性低, 因而未将该些专项计划及信托纳入本集团合并范围。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团若干子公司参与的未纳入合并财务报表范围的主要结构化主体规模合计约人民币 55,182,656 千元, 其中本集团认缴金额约人民币 6,396,402 千元, 其他投资方认缴金额约人民币 48,786,254 千元。本集团对该类结构化主体不具有控制, 因此未合并该类结构化主体。截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团实缴金额约人民币 4,528,191 千元, 其中约人民币 317,540 千元于长期股权投资中核算, 约人民币 4,210,651 千元于其他非流动金融资产中核算。本集团在该等结构化主体中的最大风险敞口为本集团截至资产负债表日止实缴的出资额。本集团不存在向该等结构化主体提供财务支持的义务和意图。

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022 年 12 月 31 日

(1) 金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求		准则要求	指定	
货币资金	-	45,485,413	-	-	45,485,413
交易性金融资产	178,026	-	-	-	178,026
应收票据	-	5,127,425	-	-	5,127,425
应收账款	-	93,439,673	-	-	93,439,673
应收款项融资	-	-	10,346,388	-	10,346,388
其他应收款	-	48,071,717	-	-	48,071,717
一年内到期的非流动资产	-	4,896,108	-	-	4,896,108
长期应收款	-	35,841,643	-	-	35,841,643
其他权益工具投资	-	-	-	939,925	939,925
其他非流动金融资产	4,477,895	-	-	-	4,477,895
合计	4,655,921	232,861,979	10,346,388	939,925	248,804,213

(2) 金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求		
短期借款	-	20,192,878	20,192,878
衍生金融负债	200,670	-	200,670
应付票据	-	37,186,380	37,186,380
应付账款	-	187,160,134	187,160,134
其他应付款	-	28,228,858	28,228,858
一年内到期的非流动负债	-	11,376,511	11,376,511
长期借款	-	28,840,673	28,840,673
应付债券	-	1,300,000	1,300,000
长期应付款	-	615,009	615,009
合计	200,670	314,900,443	315,101,113

2. 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。

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(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。本集团采用外汇远期合同及货币掉期合约来抵销部分汇率风险。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。

2022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、72。

2022年12月31日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，主要受人民币兑美元汇率的影响，如果人民币兑美元上升或下降5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币361,774千元(2021年12月31日：减少或增加约人民币239,769千元)。

(b) 利率风险

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、2。

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。2022年12月31日，本集团短期借款金额为人民币20,192,878千元(2021年12月31日：人民币21,395,848千元)；一年以内到期的浮动利率长期带息债务的金额为人民币4,436,303千元(2021年12月31日：人民币4,164,775千元)，一年以上到期的浮动利率长期带息债务的金额为人民币16,016,610千元(2021年12月31日：人民币13,410,306千元)；一年以内到期的固定利率长期带息债务的金额为人民币7,062,879千元(2021年12月31日：人民币8,626,049千元)，一年以上到期的固定利率长期带息债务的金额为人民币14,693,063千元(2021年12月31日：人民币12,511,372千元)(附注五、26、35、37、38、39)。

本集团总部资金部门持续监控集团债务利率水平。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。本报告期本集团的货币掉期合约包含利率互换安排。

本报告期内，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且不涉及利息资本化的情况下，本集团的净利润会减少或增加约人民币212,194千元(2021年度：减少或增加约人民币222,399千元)。

本报告期内，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17,113千元(2021年度：减少或增加约人民币78,762千元)。

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

(2) 信用风险

2022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,于2022年12月31日,本集团对外担保情况见附注十一、2.(1)(b)。

除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外,本集团在组合基础上采用减值矩阵评估应收账款的预期信用损失。本集团的应收账款涉及大量客户,账龄信息可以反映这些客户对于应收账款的偿付能力。本集团依据不同类型客户的信用风险特征将应收账款划分为若干组合,根据历史数据计算各组合在不同账龄期间的历史实际损失率,并考虑当前及未来经济状况的预测,如国家国内生产总值增速、消费者物价指数等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款,本集团综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势,并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。对于其他金融资产,本集团通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期的预期信用损失率,计算预期信用损失。

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。2022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)。

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

(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授信额度，以满足短期和长期的资金需求。

2022年12月31日，本集团金融负债及租赁负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	20,508,415	-	-	-	20,508,415
衍生金融负债	200,670	-	-	-	200,670
应付票据	37,186,380	-	-	-	37,186,380
应付账款	187,160,134	-	-	-	187,160,134
其他应付款	28,228,858	-	-	-	28,228,858
一年内到期的非流动负债	13,384,816	-	-	-	13,384,816
长期借款	-	9,703,539	13,411,864	9,163,386	32,278,789
应付债券	-	62,270	1,315,568	-	1,377,838
租赁负债	-	157,829	251,272	165,867	574,968
长期应付款	-	37,293	97,838	444,435	579,566
合计	286,669,273	9,960,931	15,076,542	9,773,688	321,480,434

八、与金融工具相关的风险(续)

4. 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。

2022年12月31日及2021年12月31日，本集团的资本负债比率如下：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
借款总额：		
短期借款(附注五、26)	20,192,878	21,395,848
长期借款(含一年内到期)(附注五、37)	39,822,037	37,382,197
应付债券(含一年内到期)(附注五、38)	1,575,862	802,334
租赁负债(含一年内到期)(附注五、39)	810,956	527,971
减：现金及现金等价物(附注五、70.(3))	33,468,217	31,216,824
负债净额	28,933,516	28,891,526
股东权益	161,909,125	151,387,759
总资本	190,842,641	180,279,285
资本负债比率	15.16%	16.03%

九、公允价值的披露

1. 持续以公允价值计量的资产和负债

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次 公允价值计量(a)	第二层次 公允价值计量(b)	第三层次 公允价值计量(c)(d)	合计
一、持续的公允价值计量的资产				
交易性金融资产				
---权益工具投资	1,514	-	176,512	178,026
其他非流动金融资产				
---非上市基金及信托产品投资	-	4,397,366	-	4,397,366
---其他	-	-	80,529	80,529
应收款项融资	-	10,346,388	-	10,346,388
其他权益工具投资				
---上市股票投资	280,999	-	-	280,999
---非上市股权投资	-	-	658,926	658,926
合计	282,513	14,743,754	915,967	15,942,234
二、持续以公允价值计量的负债				
衍生金融负债	-	200,670	-	200,670
合计	-	200,670	-	200,670

(a) 公允价值计量项目，采用的市场价格的确定依据

交易性金融资产和其他权益工具投资中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。

(b) 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-非上市基金及信托产品投资	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

(c) 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
交易性金融资产-非上市股权投资、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、其他非流动金融资产-权益工具投资	成本法/市场法/收益法	未来现金流量、折现率及同行业可比上市企业的市盈率或市净率

(d) 公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息

项目	2021年 12月31日	本年新增	本年公允价值变动	本年处置	2022年 12月31日
交易性金融资产-非上市股权投资	-	176,512	-	-	176,512
其他权益工具投资-非上市公司的非交易性权益工具投资	485,398	255,324	(11,814)	(69,982)	658,926
其他非流动金融资产-非上市基金及信托产品投资及其他	78,263	-	2,266	-	80,529

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。本报告期内，本集团采用的估值技术未发生变更。

九、公允价值的披露(续)

2. 非持续以公允价值计量的金融资产和金融负债

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。

项目	2022 年 12 月 31 日 账面价值	2022 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(a)	第三层次 公允价值计量	合计
以摊余成本计量的金融负债：	20,944,986	-	20,915,870	-	20,915,870
固定利率长期借款	19,369,124	-	19,332,677	-	19,332,677
固定利率应付债券	1,575,862	-	1,583,193	-	1,583,193

项目	2021 年 12 月 31 日 账面价值	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(a)	第三层次 公允价值计量	合计
以摊余成本计量的金融负债：	20,609,450	-	20,193,548	-	20,193,548
固定利率长期借款	19,807,116	-	19,389,698	-	19,389,698
固定利率应付债券	802,334	-	803,850	-	803,850

(a) 第二层次公允价值计量的定量信息：

项目	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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国冶金科工集团有限公司	北京	工程承包、房地产开发、装备制造、资源开发及其他	10,338,556	49.18	49.18

如附注一所述，中国五矿及其除本集团外的其他下属子公司系本集团关联方。

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

本公司的最终控制方是国务院国资委。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3. 本集团合营和联营企业情况

本集团主要的合营或联营企业详见附注七、2。

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

合营或联营企业名称	与本集团关系
北京天诚古运物业管理有限公司	合营企业
北京中冶名鼎房地产开发有限公司	合营企业
北京中冶名盈房地产开发有限公司	合营企业
成都川冶建设发展有限公司	合营企业
石家庄中冶名冠房地产开发有限公司(注)	合营企业
杭州中冶名锦房地产开发有限公司(注)	合营企业
广州中冶名辉置业有限公司(注)	合营企业
南京中冶名瀚置业有限公司(注)	合营企业
苏州中元锐房地产开发有限公司	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
徐州中冶城东快速路建设有限公司	合营企业
一冶建设工程徐州有限公司	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
珠海横琴总部大厦发展有限公司	合营企业
青岛宝冶知行科教建设运营有限公司	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
贵州紫望高速公路建设有限公司	合营企业
宜宾新冶新能源汽车产业园建设管理有限公司	合营企业
中冶交投善筑成都装配式建筑科技发展有限公司	合营企业
天津中冶名金置业有限公司	合营企业
兰州新区管廊运营管理有限公司	合营企业
淄博城信建投工程管理有限公司	合营企业

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
包头市中冶置业有限责任公司	联营企业
沧州天运建设管理有限公司	联营企业
崇左市国冶投资发展有限公司	联营企业
郸城中一生态环境治理有限公司	联营企业
鄂州新胜建设工程有限公司	联营企业
二十二冶集团工业技术服务有限公司	联营企业
甘肃景礼高速公路陇南管理有限公司	联营企业
贵州中冶基础设施投资有限公司	联营企业
邯郸市国瑞建设工程管理有限公司	联营企业
怀宁县怀冶建设发展有限公司	联营企业
金堂冶建职教城建设工程管理有限公司	联营企业
柳州市国冶路桥投资发展有限公司	联营企业
齐齐哈尔北方中冶置业有限公司	联营企业
山东高速济青中线公路有限公司	联营企业
上海联合汽车大道开发建设有限公司	联营企业
上海月浦南方混凝土有限公司	联营企业
上海中冶祥麒投资有限公司	联营企业
遂宁开鸿建设开发有限公司	联营企业
梧州市国冶投资发展有限公司	联营企业
西昌安民城市建设项目投资有限责任公司	联营企业
盐城城投华瀛置业有限公司	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
宜宾鼎冶公路工程有限责任公司	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
云南永勐高速公路建设开发有限公司	联营企业
浙江中冶投资管理有限公司	联营企业
中冶保定开发建设有限公司	联营企业
宜宾川冶建设工程有限公司	联营企业
宜宾学冶建设工程有限公司	联营企业
石钢京诚装备技术有限公司	联营企业
中冶淮海建筑产业(江苏)有限公司	联营企业之子公司
兰州连霍清忠段高速公路建设发展有限公司	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
重庆渝湘复线高速公路有限公司	联营企业
厦门国贸展览中心有限公司	联营企业
杭州富域建设管理有限公司	联营企业
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	联营企业
甘肃公航旅酒嘉高速公路管理有限公司	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
重庆誉桃盛冶大数据有限公司	联营企业
鄂州一冶临空投资建设有限公司	联营企业
灵璧灵马建设投资有限公司	联营企业
滨海县攀西公共基础设施投资建设有限公司	联营企业
置业柏楠有限公司	联营企业
四川发展蜀欧建设工程有限公司	联营企业
蚌埠金安置业有限公司	联营企业
郑州惠拓城乡建设有限公司	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
白银市城市综合管廊管理有限公司	联营企业
马鞍山城南置业发展有限公司	联营企业
濮阳中冶龙湖建设发展有限公司	联营企业
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	联营企业
四平市海绵城市建设运营管理有限公司	联营企业
天津中冶和苑置业有限公司	联营企业
保定明保房地产开发有限公司	联营企业

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
广州市管廊建设投资有限公司	联营企业
安阳宝冶文体中心项目管理有限公司	联营企业
河南惠泰城乡建设有限公司	联营企业
长治市中晖三馆一园建设有限公司	联营企业
河南汝州科教园区投资开发有限公司	联营企业
乐山市乐高城市建设工程有限公司	联营企业
福州市仓山中闽桑诚水环境技术有限公司	联营企业
洛阳市轵道工程项目管理有限公司	联营企业
四川邑成达空铁科技有限公司	联营企业
甘肃公航旅定临高速公路管理有限公司	联营企业
承德中冶建设开发有限公司	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
南充众建实久道路建设投资有限公司	联营企业
南京溧水宝冶城市建设发展有限公司	联营企业
达州开冶工程项目管理有限公司	联营企业

注：石家庄中冶名冠房地产开发有限公司、杭州中冶名锦房地产开发有限公司、广州中冶名辉置业有限公司、南京中冶名瀚置业有限公司于本年转为合并范围内的子公司，详见附注六、1。

十、关联方及关联交易(续)

4. 其他关联方情况

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

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中冶瑞木新能源科技有限公司	同受中冶集团控制的公司
酒泉钢铁(集团)有限责任公司及其所有子公司	持有中国中冶重要附属公司 10%以上股份的股东
中国五矿集团有限公司下属公司信息：	
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
五矿钢铁兰州有限公司	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
五矿钢铁北京有限公司	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
五矿钢铁广州有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿钢铁西安有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿钢铁重庆有限公司	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
五矿物流集团有限公司	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
北欧金属矿产有限公司	同受中国五矿控制的公司
Minera Las Bambas S.A.	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
中国外贸金融租赁有限公司	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
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
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
五矿证券有限公司	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
五矿有色金属股份有限公司	同受中国五矿控制的公司
广州市品诚房地产开发有限公司	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
北京东星冶金新技术开发有限公司	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
建合创新科技(海南)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
五矿盛世广业(北京)有限公司	同受中国五矿控制的公司
华北铝业新材料科技有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿盐湖有限公司	同受中国五矿控制的公司
矿中地产南京有限公司	同受中国五矿控制的公司
萝北县云山龙兴石墨开发有限公司	同受中国五矿控制的公司
鲁中矿业有限公司	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

十、关联方及关联交易(续)

4. 其他关联方情况(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关联方情况如下，该等交易亦构成香港联交所上市规则第十四A章所界定的关连交易或持续关连交易：(续)

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
五矿二十三冶建设集团第四工程有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿集团财务有限责任公司	同受中国五矿控制的公司
中国五金制品有限公司	同受中国五矿控制的公司
五矿钢铁哈尔滨有限公司	同受中国五矿控制的公司
水口山有色金属有限责任公司	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
湖南株冶有色金属有限公司	同受中国五矿控制的公司
唐山市润达物业服务有限公司	五矿集团持有 30%以上股权 有重大影响但不并表的公司
南阳清冶城市开发有限公司	五矿集团持有 30%以上股权 有重大影响但不并表的公司
濮阳国冶城发建设有限公司	五矿集团持有 30%以上股权 有重大影响但不并表的公司

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

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
与同受中冶集团控制的公司的交易(注 1):	/	19,994	39,097
中国冶金科工集团有限公司	接受服务	19,994	39,097
与同受中国五矿控制的公司的交易(注 1):	/	11,964,957	13,043,825
五矿钢铁成都有限公司	采购商品	4,366,994	3,689,890
五矿钢铁上海有限公司	采购商品	2,265,024	2,808,368
五矿钢铁天津有限公司	采购商品	1,198,211	1,180,393
五矿钢铁(武汉)有限公司	采购商品	642,146	1,018,076
五矿钢铁兰州有限公司	采购商品	619,488	986,893
五矿钢铁广州有限公司	采购商品	448,226	423,522
五矿贸易有限责任公司	采购商品	387,540	385,090
五矿钢铁北京有限公司	采购商品	369,257	598,251
五矿钢铁重庆有限公司	采购商品	321,341	301,900
五矿钢铁西安有限公司	采购商品	277,560	115,890
五矿物流集团有限公司	采购商品及接受服务	212,136	1,410
五矿二十三冶建设集团第四工程有限公司	采购商品及接受服务	150,403	9,237
五矿二十三冶建设集团有限公司	采购商品及接受服务	115,798	258,527
五矿钢铁青岛有限公司	采购商品	115,058	191,446
长沙矿冶研究院有限责任公司	接受服务	104,899	-
五矿有色金属股份有限公司	采购商品	99,507	494,124
其他	购买商品及接受服务	271,369	580,808
与合营及联营公司交易(注 2):	/	1,022,644	627,385
中冶交投善筑成都装配式建筑科技发展有限公司	采购商品	289,573	6,520
二十二冶集团工业技术服务有限公司	接受服务	198,459	170,115
成都川冶建设发展有限公司	采购商品	124,854	185,110
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	采购商品及接受服务	86,811	17,723
宜宾新冶新能源汽车产业园建设管理有限公司	接受服务	62,429	-
宜宾川冶建设工程有限公司	接受服务	59,200	-
宜宾学冶建设工程有限公司	接受服务	45,800	-
石钢京诚装备技术有限公司	采购商品及接受服务	37,601	35,116
上海月浦南方混凝土有限公司	采购商品	26,065	26,520
中冶淮海建筑产业(江苏)有限公司	采购商品及接受服务	15,685	-
其他	购买商品及接受服务	76,167	186,281

注 1：该等关联交易构成香港联交所上市规则第十四 A 章所界定的持续关连交易。2022 年对该等关连交易的年度批准限额为人民币 30,543,870 千元。

注 2：2022 年对该等关联交易的年度批准限额不适用。

十、关联方及关联交易(续)

5. 关联交易情况(续)

(1) 购销商品、提供和接受服务的关联交易(续)

(b) 出售商品/提供服务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
与同受中冶集团控制的公司的交易(注 1):	/	179,679	1,509,949
中冶瑞木新能源科技有限公司	销售商品及提供服务	179,679	1,509,949
与持有中国中冶重要附属公司 10%以上股份的股东发生的交易	/	102	-
酒泉钢铁(集团)有限责任公司及其所有子公司	销售商品	102	-
与同受中国五矿控制的公司的交易(注 1):	/	5,550,479	2,216,402
五矿有色金属股份有限公司	销售商品及提供服务	2,277,795	897,982
萝北县云山石墨新材料有限公司	提供服务	688,587	-
北欧金属矿产有限公司	销售商品	652,441	300,602
成都矿邑置业有限公司	提供服务	267,749	81,674
广州市品诚房地产开发有限公司	提供服务	230,620	-
五矿盛世广业(北京)有限公司	提供服务	155,365	51,650
水口山有色金属有限责任公司	销售商品及提供服务	146,953	-
Minera Las Bambas S.A.	提供服务	144,576	92,200
华北铝业新材料科技有限公司	提供服务	126,585	-
五矿盐湖有限公司	提供服务	86,374	21,874
矿中地产南京有限公司	提供服务	65,864	-
萝北县云山龙兴石墨开发有限公司	提供服务	65,224	849
五矿二十三冶建设集团有限公司	销售商品及提供服务	59,333	11,892
鲁中矿业有限公司	提供服务	57,439	248
其他	销售商品及提供服务	525,574	757,431
与五矿集团持有 30%以上股权有重大影响但不并表的公司的交易(注 1):	/	1,033,454	-
南阳清冶城市开发有限公司	提供服务	831,997	-
濮阳国冶城发建设有限公司	提供服务	201,457	-
与合营及联营公司交易(注 2):	/	53,057,918	44,719,007
中冶保定开发建设有限公司	提供服务	3,677,115	-
金堂冶建职教城建设工程管理有限公司	提供服务	1,980,891	1,216,441
兰州连霍清忠段高速公路建设发展有限公司	提供服务	1,856,141	444,179
柳州市国冶路桥投资发展有限公司	提供服务	1,777,092	590,748
重庆云开高速公路有限公司	提供服务	1,658,533	1,588,621
淄博城信建投工程管理有限公司	提供服务	1,549,143	-
云南芒梁高速公路投资发展有限公司	提供服务	1,297,634	1,453,286
达州开冶工程项目管理有限公司	提供服务	1,251,526	-
山东高速济青中线公路有限公司	提供服务	1,213,219	778,433
宜宾鼎冶公路工程有限责任公司	提供服务	965,067	278,681
云南永勐高速公路建设开发有限公司	提供服务	880,484	1,917,549
沧州天运建设管理有限公司	提供服务	827,206	-
重庆渝湘复线高速公路有限公司	提供服务	742,013	266,115
甘肃景礼高速公路陇南管理有限公司	提供服务	741,284	471,533
厦门国贸展览中心有限公司	提供服务	740,415	-
杭州富域建设管理有限公司	提供服务	733,932	547,276
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	提供服务	643,760	653,238
甘肃公航旅酒嘉高速公路管理有限公司	提供服务	630,024	627,572
崇左市国冶投资发展有限公司	提供服务	606,047	333,485
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	提供服务	573,638	656,019
重庆誉桃盛冶大数据有限公司	提供服务	571,468	243,138
鄂州一冶临空投资建设有限公司	提供服务	566,485	208,559
灵璧灵马建设投资有限公司	提供服务	540,211	16,841
青岛宝冶知行科教建设运营有限公司	提供服务	533,584	477,917
滨海县攀西公共基础设施投资建设有限公司	提供服务	533,406	245,510
其他	销售商品及提供服务	25,967,600	31,703,866

十、关联方及关联交易(续)

5. 关联交易情况(续)

(1) 购销商品、提供和接受服务的关联交易(续)

注 1：该等关联交易构成香港联交所上市规则第十四 A 章所界定的持续关连交易。2022 年对该等关连交易的年度批准限额为人民币 27,644,530 千元。

注 2：2022 年对该等关联交易的年度批准限额不适用。

(2) 关联租赁情况

(a) 本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
鞍山五矿陈台沟矿业有限公司(注)	房屋、建筑物	754	754
上海中冶医院(注)	房屋、建筑物	160	261
北京天诚古运物业管理有限公司	房屋、建筑物	-	1,016
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	房屋、建筑物	-	211
合计	/	914	2,242

(b) 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 12 月 31 日 租赁负债余额	2022 年度使用权 资产原值增加额	2022 年度确认的 相关租赁费用
中国冶金科工集团有限公司(注)	房屋、建筑物	104,639	57,646	70,964
唐山市润达物业服务有限公司(注)	房屋、建筑物	-	-	14,669
北京东星冶金新技术开发有限公司(注)	房屋、建筑物	30,395	34,649	8,842
北京天诚古运物业管理有限公司	房屋、建筑物	-	-	3,394
五矿邯邢矿业(安徽)物业管理有限公司 (注)	房屋、建筑物	-	-	1,256
中冶瑞木新能源科技有限公司(注)	房屋、建筑物	-	-	708
合计	/	135,034	92,295	99,833

注：该等关联交易构成香港联交所上市规则第十四 A 章所界定的持续关连交易。

(3) 关联担保情况

(a) 本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
珠海横琴总部大厦发展有限公司	370,624	2019-09-04	2024-09-04	否
珠海横琴总部大厦发展有限公司	574,467	2019-09-04	2024-09-04	否

(b) 本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
中国冶金科工集团有限公司	1,347,606	2020-05-05	2023-05-05	否

十、关联方及关联交易(续)

5. 关联交易情况(续)

(3) 关联担保情况(续)

(c) 本集团作为被授信方

授信方	授信种类	授信额度	授信起始日	授信到期日	已使用授信额度
五矿集团财务有限责任公司	贷款	10,000,000	2022-11-11	2024-11-11	-
五矿集团财务有限责任公司	承兑	500,000	2022-11-11	2024-11-11	49,545
五矿集团财务有限责任公司	担保	500,000	2022-11-11	2024-11-11	-
五矿集团财务有限责任公司	票据贴现、贸易融资及其他	500,000	2022-11-11	2024-11-11	-
合计		11,500,000	/	/	49,545

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国冶金科工集团有限公司(注)	457,050	2022-09-22	2025-09-22	一般借款
中国外贸金融租赁有限公司(注)	123,000	2022-06-28	2030-06-28	一般借款
中国五金制品有限公司(注)	40,000	2022-01-13	2022-06-27	一般借款
建合创新科技(海南)有限公司(注)	15,000	2022-06-06	2025-06-05	一般借款
合计	635,050	/	/	/
拆出				
石家庄中冶名冠房地产开发有限公司	40,000	2022-02-01	无固定到期日	一般借款
浙江中冶投资管理有限公司	3,582	2022-01-10	无固定到期日	一般借款
合计	43,582	/	/	/

注：该等关联交易构成香港联交所上市规则第十四A章所界定的持续关连交易。

上述关联方资金拆借为带息资金拆借，利率区间为1.35%至9.00%。

十、关联方及关联交易(续)

5. 关联交易情况(续)

(5) 关键管理人员报酬

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

项目	2022 年度	2021 年度
基本薪金、房屋补贴、其他津贴及实物福利	10,897	10,450
退休金计划供款	605	580
酌定花红	7,766	6,439
合计	19,268	17,469

(a) 董事及监事薪酬

项目	2022 年度	2021 年度
基本薪金、房屋补贴、其他津贴及实物福利	4,738	4,642
退休金计划供款	249	260
酌定花红	3,033	3,011
合计	8,020	7,913

截至 2022 年 12 月 31 日止年度, 单个董事及监事收取的酬金如下:

	基本薪金、房屋 补贴、其他津贴 及实物福利	退休金计划供款	酌定花红	合计
执行董事:				
陈建光(2022 年 1 月 26 日起) (i)	-	-	-	-
国文清(2022 年 1 月 26 日止) (i)	-	-	-	-
张孟星	1,129	58	843	2,030
独立非执行董事:				
周纪昌	294	-	-	294
刘力(2022 年 1 月 26 日起)	276	-	-	276
吴嘉宁	291	-	-	291
余海龙(2022 年 1 月 26 日止)	18	-	-	18
非执行董事:				
郎加(2022 年 1 月 26 日起)	258	-	-	258
职工代表董事:				
闫爱中	1,022	58	758	1,838
监事:				
尹似松	903	57	709	1,669
张雁鎬(ii)	147	18	240	405
褚志奇	400	58	483	941
合计	4,738	249	3,033	8,020

十、关联方及关联交易(续)

5. 关联交易情况(续)

(5) 关键管理人员报酬(续)

(a) 董事及监事薪酬(续)

(i) 陈建光先生、国文清先生 2022 年度未在中国中冶领取薪酬；

(ii) 张雁锫女士的工资关系于 2022 年 5 月起调离中国中冶，仅 1-4 月在中国中冶按监事取酬。

截至 2021 年 12 月 31 日止年度，单个董事及监事收取的酬金如下：

	基本薪金、房屋 补贴、其他津贴 及实物福利	退休金计划供款	酌定花红	合计
执行董事：				
国文清(i)	-	-	-	-
张孟星(2020 年 10 月 15 日起)	1,114	52	912	2,078
独立非执行董事：				
周纪昌	283	-	-	283
余海龙(ii)	266	-	-	266
吴嘉宁(2020 年 4 月 29 日起)	268	-	-	268
职工代表董事：				
闫爱中(2020 年 8 月 31 日起)	1,007	52	733	1,792
监事：				
尹似松(2020 年 10 月 15 日起)	900	52	201	1,153
张雁锫	420	52	628	1,100
褚志奇	384	52	537	973
合计	4,642	260	3,011	7,913

(i) 国文清先生自 2016 年 7 月起在中国五矿任职，人事关系随转，2021 年度未在本集团领取薪酬。

(ii) 余海龙先生自 2014 年 11 月 13 日起担任公司独立非执行董事职务，至 2020 年 11 月 12 日任期届满且连任时间达到六年。由于余先生期满离任会导致公司独立董事人数占比低于法定最低要求，根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《上海证券交易所上市公司独立董事备案及培训工作指引》等有关规定，余先生继续按照法律法规和《公司章程》的规定履行独立董事及相关职责，直至股东大会选举产生新任独立董事。2022 年 1 月 26 日，公司 2022 年第一次临时股东大会选举新任独立董事，余先生退任独立董事及董事会相关职务(详见公司于 2022 年 1 月 27 日发布的相关公告)。

十、关联方及关联交易(续)

5. 关联交易情况(续)

(5) 关键管理人员报酬(续)

(b) 五位最高薪酬人士

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

项目	2022 年度	2021 年度
基本薪金、房屋补贴、其他津贴及实物福利	2,343	3,661
退休金计划供款	256	122
酌定花红	8,539	6,671
合计	11,138	10,454

	2022 年人数	2021 年人数
\$0 至港币\$1,000,000	-	-
港币\$1,000,001 至港币\$1,500,000	-	-
港币\$1,500,001 至港币\$2,000,000	-	-
港币\$2,000,001 至港币\$2,500,000	3	4
港币\$2,500,001 至港币\$3,000,000	1	1
港币\$3,000,001 至港币\$3,500,000	1	-
合计	5	5

十、关联方及关联交易(续)

5. 关联交易情况(续)

(6) 其他关联交易

交易内容	关联方	2022 年度	2021 年度
利息收入	北京中冶名盈房地产开发有限公司	244,349	189,772
利息收入	杭州中冶名锦房地产开发有限公司	152,893	215,795
利息收入	广州中冶名辉置业有限公司	136,100	191,758
利息收入	苏州中元锐房地产开发有限公司	113,629	74,639
利息收入	中冶置业集团包头名阳房地产开发有限公司	112,420	141,211
利息收入	南京中冶名瀚置业有限公司	109,405	51,822
利息收入	北京中冶名鼎房地产开发有限公司	100,629	105,175
利息收入	置业柏楠有限公司	34,029	11,281
利息收入	石家庄中冶名冠房地产开发有限公司	31,157	77,567
利息收入	其他	216,803	672,904
合计		1,251,414	1,731,924
利息支出	四川发展蜀欧建设工程有限公司	96,776	-
利息支出	中国冶金科工集团有限公司(注)	1,731	10,191
利息支出	中国外贸金融租赁有限公司(注)	11,949	11,654
利息支出	中国五金制品(香港)股份有限公司(注)	2,441	6,453
利息支出	建合创新科技(海南)有限公司(注)	227	-
利息支出	其他	-	161,307
合计		113,124	189,605

注：该等关联交易构成香港联交所上市规则第十四 A 章所界定的持续关连交易。

十、关联方及关联交易(续)

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 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	柳州市国冶路桥投资发展有限公司	446,905	4,469	-	-
应收账款	中冶保定开发建设有限公司	358,802	4,751	9,343	240
应收账款	遂宁开鸿建设开发有限公司	319,869	1,599	211,797	-
应收账款	蚌埠金安置业有限公司	231,429	2,863	194,814	-
应收账款	盐城城投华瀛置业有限公司	213,214	8,529	-	-
应收账款	郑州惠拓城乡建设有限公司	205,684	2,499	65,768	-
应收账款	珠海横琴总部大厦发展有限公司	203,049	3,472	226,158	6,912
应收账款	郸城中一生态环境治理有限公司	176,370	13,771	188,545	-
应收账款	银川市满城街地下综合管廊建设管理有限公司	164,749	2,709	268,954	-
应收账款	包头市中冶置业有限责任公司	145,953	145,953	145,953	124,925
应收账款	邯郸市国瑞建设工程管理有限公司	142,347	89,183	100,347	-
应收账款	南充十七冶江东标美建设投资管理有限公司	141,452	22,273	166,652	-
应收账款	鄂州新胜建设工程有限公司	139,059	7,183	52,661	-
应收账款	白银市城市综合管廊管理有限公司	133,351	62,617	43,309	27,718
应收账款	怀宁县怀冶建设发展有限公司	126,377	5,300	175,883	-
应收账款	马鞍山城南置业发展有限公司	122,698	1,491	-	-
应收账款	五矿(营口)产业园房地产开发有限公司	118,351	-	121,896	-
应收账款	一冶建设工程徐州有限公司	111,118	3,671	85,337	2,560
应收账款	濮阳中冶龙湖建设发展有限公司	105,909	1,287	32,009	-
应收账款	其他	4,837,690	801,206	5,672,719	697,487
合计		8,444,376	1,184,826	7,762,145	859,842
其他应收款	北京中冶名盈房地产开发有限公司	2,242,797	-	2,785,115	-
其他应收款	石钢京诚装备技术有限公司	1,917,214	719,159	1,923,443	520,653
其他应收款	中冶置业集团包头名阳房地产开发有限公司	1,892,722	-	1,969,383	-
其他应收款	苏州中元锐房地产开发有限公司	1,257,999	-	1,324,682	-
其他应收款	北京中冶名鼎房地产开发有限公司	1,211,889	-	1,241,708	-
其他应收款	齐齐哈尔北方中冶置业有限公司	1,148,914	64,451	1,160,255	-
其他应收款	其他	8,914,878	1,051,596	27,407,465	2,582,100
合计		18,586,413	1,835,206	37,812,051	3,102,753

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	关联方	2022年12月31日		2021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
预付款项	五矿钢铁上海有限公司	51,871	-	-	-
预付款项	二十二冶集团工业技术服务有限公司	35,357	-	213	-
预付款项	五矿钢铁成都有限公司	30,819	-	12,833	-
预付款项	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	24,234	-	29,479	-
预付款项	五矿钢铁天津有限公司	20,228	-	-	-
预付款项	五矿物流集团有限公司	16,021	-	-	-
预付款项	五矿钢铁广州有限公司	10,265	-	22	-
预付款项	五矿钢铁兰州有限公司	10,005	-	15,000	-
预付款项	金驰能源材料有限公司	9,452	-	9,452	-
预付款项	其他	38,911	-	118,560	-
合计		247,163	-	185,559	-
合同资产	云南永勐高速公路建设开发有限公司	981,736	9,817	416,460	-
合同资产	河南惠泰城乡建设有限公司	488,495	-	488,495	-
合同资产	天津中冶名金置业有限公司	259,522	5,190	231,927	-
合同资产	长治市中晖三馆一园建设有限公司	250,921	2,509	146,755	-
合同资产	河南汝州科教园区投资开发有限公司	239,263	6,221	216,937	5,152
合同资产	珠海横琴总部大厦发展有限公司	227,972	4,012	103,474	3,266
合同资产	乐山市乐高城市建设工程有限公司	191,517	3,237	-	-
合同资产	福州市仓山中闽桑诚水环境技术有限公司	191,491	191,491	176,832	87,776
合同资产	山东高速济青中线公路有限公司	173,268	866	155,687	893
合同资产	洛阳市崑道工程项目管理有限公司	168,705	2,969	158,168	4,993
合同资产	柳州市国治路桥投资发展有限公司	166,610	1,666	-	-
合同资产	一冶建设工程徐州有限公司	151,914	1,519	95,079	-
合同资产	四川邑成达空铁科技有限公司	143,197	3,723	99,900	2,373
合同资产	甘肃公航旅定临高速公路管理有限公司	138,320	2,766	156,413	-
合同资产	云南芒梁高速公路投资发展有限公司	101,641	510	-	-
合同资产	其他	4,908,118	105,232	4,117,828	77,511
合计		8,782,690	341,728	6,563,955	181,964
长期应收款	贵州中冶基础设施投资有限公司	432,615	4,326	-	-
长期应收款	遂宁开鸿建设开发有限公司	367,109	947	372,775	-
长期应收款	徐州中冶城东快速路建设有限公司	174,010	-	174,010	-
长期应收款	成都矿邑置业有限公司	118,726	-	-	-
长期应收款	贵州紫望高速公路建设有限公司	39,344	-	62,881	-
长期应收款	四平市海绵城市建设运营管理有限公司	16,272	234	-	-
长期应收款	其他	6,672	79	97,687	866
合计		1,154,748	5,586	707,353	866

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

项目	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付票据	五矿钢铁上海有限公司	215,180	676,366
应付票据	五矿钢铁广州有限公司	93,516	41,148
应付票据	五矿钢铁哈尔滨有限公司	26,361	-
应付票据	五矿贸易有限责任公司	21,978	-
应付票据	五矿钢铁北京有限公司	14,786	-
应付票据	五矿钢铁成都有限公司	7,895	-
应付票据	五矿钢铁兰州有限公司	4,343	23,628
应付票据	其他	9,761	351,712
合计		393,820	1,092,854
应付账款	五矿钢铁成都有限公司	314,909	91,922
应付账款	五矿钢铁上海有限公司	297,394	98,172
应付账款	五矿钢铁兰州有限公司	154,608	232,218
应付账款	五矿钢铁(武汉)有限公司	115,718	115,699
应付账款	五矿钢铁西安有限公司	112,371	49,438
应付账款	五矿钢铁北京有限公司	100,558	54,940
应付账款	五矿钢铁天津有限公司	94,952	47,379
应付账款	中冶交投善筑成都装配式建筑科技发展有限公司	94,427	3,940
应付账款	五矿钢铁广州有限公司	64,622	75,722
应付账款	五矿贸易有限责任公司	55,918	92,843
应付账款	五矿国际工程技术有限公司	42,579	42,579
应付账款	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	42,208	3,671
应付账款	其他	319,187	373,530
合计		1,809,451	1,282,053
其他应付款	中国冶金科工集团有限公司	245,646	195,030
其他应付款	珠海横琴总部大厦发展有限公司	177,292	636,212
其他应付款	株洲株冶有色实业有限责任公司	161,761	148,083
其他应付款	五矿国际工程技术有限公司	81,657	81,659
其他应付款	云南芒梁高速公路投资发展有限公司	71,840	-
其他应付款	湖南黄沙坪铅锌矿	71,374	65,339
其他应付款	天津中冶和苑置业有限公司	68,469	68,469
其他应付款	中国五矿集团有限公司	37,426	-
其他应付款	梧州市国冶投资发展有限公司	29,760	29,760
其他应付款	保定明保房地产开发有限公司	25,612	17,568
其他应付款	上海联合汽车大道开发建设有限公司	24,000	24,000
其他应付款	上海中冶祥麒投资有限公司	21,670	24,483
其他应付款	其他	167,293	784,471
合计		1,183,800	2,075,074

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	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
合同负债	五矿有色金属股份有限公司	692,309	-
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	282,390	383,962
合同负债	西昌安民城市建设项目投资有限责任公司	279,094	408,405
合同负债	承德中冶建设开发有限公司	225,134	279,397
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	202,515	34,153
合同负债	重庆云开高速公路有限公司	157,677	18,275
合同负债	白银市城市综合管廊管理有限公司	117,746	117,828
合同负债	广州市管廊建设投资有限公司	112,882	62,361
合同负债	南充众建实久道路建设投资有限公司	106,428	-
合同负债	兰州新区管廊运营管理有限公司	102,613	117,508
合同负债	湖南株冶有色金属有限公司	89,252	7,912
合同负债	南京溧水宝冶城市建设发展有限公司	82,180	3,380
合同负债	安阳宝冶文体中心项目管理有限公司	81,094	-
合同负债	其他	1,673,024	2,584,854
合计		4,204,338	4,018,035
一年内到期的非流动负债	中国外贸金融租赁有限公司	107,724	196,547
一年内到期的非流动负债	中国冶金科工集团有限公司	189	-
一年内到期的非流动负债	五矿证券有限公司	-	12,583
合计		107,913	209,130
长期借款	中国冶金科工集团有限公司	457,050	-
长期借款	五矿证券有限公司	-	525,258
合计		457,050	525,258
长期应付款	中国外贸金融租赁有限公司	87,408	85,000
长期应付款	中国五矿股份有限公司	20,850	6,000
长期应付款	建合创新科技(海南)有限公司	15,227	-
长期应付款	中国冶金科工集团有限公司	-	457,050
合计		123,485	548,050

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：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	23,767,322	24,067,181
无形资产	4,287,019	4,287,019
合计	28,054,341	28,354,200

十一、承诺及或有事项(续)

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

2022 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 2,844,049 千元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 2,940,488 千元)。

本集团牵涉数项日常业务过程中发生的诉讼及其他法律程序。当管理层根据其判断及在考虑法律意见后能合理估计诉讼的结果时，便会就本集团在该等诉讼中可能蒙受的损失计提预计负债。如诉讼的结果不能合理估计或管理层相信不会造成资源流出时，则不会就未决诉讼计提预计负债。截至 2022 年 12 月 31 日，管理层就未决诉讼计提预计负债人民币 352,205 千元，详见附注五、42。

(b) 对外担保

(i) 购房业主按揭担保

担保单位	2022 年 12 月 31 日
购房业主按揭担保	9,261,128

本集团的房地产开发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。

(ii) 贷款担保

担保单位	被担保单位	2022 年 12 月 31 日
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	370,624
中冶置业集团有限公司	珠海横琴总部大厦发展有限公司	574,467

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，实际担保金额为人民币 370,624 千元，最高保证金额为人民币 600,000 千元，担保期间为 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，担保金额为人民币 574,467 千元，最高保证金额为人民币 930,000 千元，担保期间为 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，管理层预期其不存在重大债务违约风险。

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)

(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

利润分配情况

根据本公司第三届董事会第四十七次会议决议, 以本公司 2022 年末总股本 2,072,362 万股为基数, 拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.83 元(含税), 共计人民币 1,720,060 千元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

十三、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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。

十三、其他重要事项(续)

1. 分部信息(续)

(1) 报告分部的确定依据与会计政策(续)

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。

(2) 报告分部的财务信息

(a) 2022 年度及 2022 年 12 月 31 日分部信息

项目	工程承包	房地产开发	装备制造	资源开发	其他	未分配金额	分部间抵销	合计
营业收入	550,440,814	22,726,736	12,319,197	8,866,005	4,751,798	-	(6,435,478)	592,669,072
其中：对外交易收入	546,133,307	22,617,623	12,131,885	8,836,703	2,949,554	-	-	592,669,072
分部间交易收入	4,307,507	109,113	187,312	29,302	1,802,244	-	(6,435,478)	-
营业成本	501,113,886	20,226,222	10,892,637	5,643,306	3,763,271	-	(6,122,404)	535,516,918
其中：对外交易成本	497,042,606	20,226,222	10,712,437	5,565,911	1,969,742	-	-	535,516,918
分部间交易成本	4,071,280	-	180,200	77,395	1,793,529	-	(6,122,404)	-
营业利润/(亏损)	14,171,703	332,848	(223,826)	1,468,244	250,183	(311,035)	(303,238)	15,384,879
其中：利息收入	1,618,893	1,182,452	35,284	25,334	10,764	-	(449,414)	2,423,313
利息费用	1,312,625	1,264,112	122,889	218,878	163,984	-	(449,414)	2,633,074
从联营合营公司获取的投资收益/(损失)	307,636	(113,343)	(16,673)	-	92	-	-	177,712
营业外收入	180,350	116,541	18,001	6,334	1,829	-	-	323,055
营业外支出	242,741	10,946	11,438	6,277	44,416	-	-	315,818
利润/(亏损)总额	14,109,312	438,443	(217,263)	1,468,301	207,596	(311,035)	(303,238)	15,392,116
所得税费用	2,114,539	271,166	58,790	(115,725)	135,874	-	-	2,464,644
净利润/(净亏损)	11,994,773	167,277	(276,053)	1,584,026	71,722	(311,035)	(303,238)	12,927,472
资产	478,839,602	131,518,026	19,877,054	15,047,115	31,634,900	3,236,572	(94,768,879)	585,384,390
其中：对联营合营企业的长期股权投资	30,923,622	776,321	42,712	-	121,040	-	-	31,863,695
非流动资产	64,870,051	11,826,239	3,821,617	9,236,788	30,053,155	-	(20,148,698)	99,659,152
负债	355,856,266	104,726,624	17,286,790	13,134,179	11,751,439	108,447	(79,388,480)	423,475,265
折旧和摊销费用	2,339,772	286,619	261,555	780,679	262,819	-	-	3,931,444
资产减值损失及信用减值损失	(3,375,305)	(484,699)	(389,849)	(598,826)	(112,847)	-	-	(4,961,526)
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	6,003,244	715,636	334,717	1,645,525	489,997	-	-	9,189,119

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) 2021 年度及 2021 年 12 月 31 日分部信息

项目	工程承包	房地产开发	装备制造	资源开发	其他	未分配金额	分部间抵销	合计
营业收入	462,290,153	21,416,034	11,623,127	6,669,327	6,161,917	-	(7,588,911)	500,571,647
其中：对外交易收入	458,550,611	21,409,733	11,435,613	6,656,964	2,518,726	-	-	500,571,647
分部间交易收入	3,739,542	6,301	187,514	12,363	3,643,191	-	(7,588,911)	-
营业成本	419,814,524	16,386,721	9,865,876	3,823,828	5,047,671	-	(7,503,474)	447,435,146
其中：对外交易成本	416,176,090	16,386,721	9,710,241	3,731,517	1,430,577	-	-	447,435,146
分部间交易成本	3,638,434	-	155,635	92,311	3,617,094	-	(7,503,474)	-
营业利润/(亏损)	11,577,094	213,371	304,456	1,846,167	551,768	(249,246)	(81,096)	14,162,514
其中：利息收入	1,659,185	1,570,718	32,264	13,306	222,476	-	(829,953)	2,667,996
利息费用	605,677	1,685,937	143,716	228,611	306,464	-	(829,953)	2,140,452
从联营合营公司获取的投资收益/(损失)	383,388	(522,498)	-	-	8,058	-	-	(131,052)
营业外收入	253,584	16,372	22,951	3,526	3,126	-	-	299,559
营业外支出	219,998	214,928	7,566	4,121	3,281	-	-	449,894
利润/(亏损)总额	11,610,680	14,815	319,841	1,845,572	551,613	(249,246)	(81,096)	14,012,179
所得税费用	1,333,597	750,939	81,102	27,320	212,027	-	-	2,404,985
净利润/(净亏损)	10,277,083	(736,124)	238,739	1,818,252	339,586	(249,246)	(81,096)	11,607,194
资产	424,197,724	131,264,586	21,252,536	18,314,799	66,824,909	3,245,450	(121,629,857)	543,470,147
其中：对联营合营企业的长期股权投资	26,051,931	3,818,578	222	64	457,971	-	-	30,328,766
非流动资产	43,646,621	21,958,563	4,285,700	10,484,190	43,726,777	-	(34,888,212)	89,213,639
负债	330,972,715	99,619,235	17,832,369	13,893,544	29,119,912	79,243	(99,434,630)	392,082,388
折旧和摊销费用	1,984,728	178,442	268,131	866,400	247,991	-	-	3,545,692
资产减值损失及信用减值损失	(3,446,972)	(1,706,049)	(115,201)	(65,460)	(5,554)	-	-	(5,339,236)
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	8,805,932	2,475,717	481,196	123,023	115,624	-	-	12,001,492

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

项目	2022 年	2021 年
来源于中国的对外交易收入	569,649,404	480,454,381
来源于其他国家/(地区)的对外交易收入	23,019,668	20,117,266
合计	592,669,072	500,571,647

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
位于中国的非流动资产	89,311,588	80,407,265
位于其他国家/(地区)的非流动资产	10,347,564	8,806,374
合计	99,659,152	89,213,639

注：上述非流动资产不包括递延所得税资产及金融资产。

(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%或以上的客户。

2. 净流动资产及总资产减流动负债

(1) 净流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产	438,205,660	412,315,644
减：流动负债	385,844,649	358,889,666
净流动资产	52,361,011	53,425,978

(2) 总资产减流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产总计	585,384,390	543,470,147
减：流动负债	385,844,649	358,889,666
总资产减流动负债	199,539,741	184,580,481

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

本公司的应收账款主要为工程承包业务应收款项，应收账款信用期通常为 1 个月到 3 个月。

(1) 账龄分析

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
一年以内	275,273	154,970
一到二年	98,794	308
二至三年	308	-
五年以上	71,545	71,545
账面余额合计	445,920	226,823
减：信用损失准备	54,970	53,498
账面价值	390,950	173,325

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) 应收账款信用损失准备变动

项目	2021年12月31日	本年计提	2022年12月31日
信用损失准备	53,498	1,472	54,970

(3) 按欠款方归集的年末账面余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2022年12月31日 账面余额	2022年12月31日 坏账准备	占应收账款余额 的比例(%)
单位 1	第三方	121,137	-	27.17
单位 2	第三方	119,001	-	26.69
单位 3	第三方	79,919	1,718	17.92
单位 4	第三方	54,317	-	12.18
单位 5	第三方	46,454	46,454	10.42
合计	/	420,828	48,172	94.38

(4) 本年本公司无以无追索权方式保理及资产证券化方式终止确认应收账款的情况(2021 年度：无)。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	8,180,222	6,610,448
应收股利	3,621,605	3,451,124
其他应收款	57,762,715	50,317,595
合计	69,564,542	60,379,167

(2) 应收利息

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收本公司之子公司	8,770,654	6,932,411
减：信用损失准备	590,432	321,963
合计	8,180,222	6,610,448

(3) 应收股利

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收本公司之子公司	3,621,605	3,451,124
合计	3,621,605	3,451,124

2022年12月31日，账龄为一年以上的应收股利年末余额为人民币3,436,787千元(2021年12月31日：人民币2,470,433千元)。

(4) 其他应收款

(a) 账龄分析

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
一年以内	14,498,125	14,406,193
一到二年	11,849,573	3,087,855
二到三年	2,824,467	5,401,878
三到四年	5,386,816	10,684,742
四到五年	8,765,032	3,687,257
五年以上	20,895,172	19,234,640
账面余额合计	64,219,185	56,502,565
减：信用损失准备	6,456,470	6,184,970
账面价值	57,762,715	50,317,595

(b) 按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
应收本公司之子公司	63,595,820	55,939,161
押金及保证金	365,990	356,159
其他	257,375	207,245
合计	64,219,185	56,502,565

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 其他应收款信用损失计提准备变动

2022 年度

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)	
2021年12月31日信用损失准备余额	-	-	6,184,970	6,184,970
本年计提	-	-	271,500	271,500
2022年12月31日信用损失准备余额	-	-	6,456,470	6,456,470

(d) 按欠款方归集的年末账面余额前五名的其他应收款

单位名称	与本公司关系	款项的性质	账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日坏账准备	占其他应收款余额的比例(%)
单位 1	子公司	代垫款/内部贷款	五年以上	37,819,259	-	58.89
单位 2	子公司	代垫款/内部贷款	五年以上	6,811,424	3,719,055	10.61
单位 3	子公司	代垫款/内部贷款	五年以上	2,662,108	-	4.15
单位 4	子公司	代垫款/内部贷款	五年以上	2,415,762	2,414,020	3.76
单位 5	子公司	代垫款/内部贷款	五年以上	1,082,200	-	1.69
合计	/	/	/	50,790,753	6,133,075	79.10

3. 长期应收款

(1) 长期应收款分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收本公司之子公司	380,191	771,250
其他	2,037	2,037
账面余额合计	382,228	773,287
减：长期应收款信用损失准备	138,660	138,660
账面净值合计	243,568	634,627
减：一年内到期的长期应收款净值	2,037	2,037
一年以后到期的长期应收款净值	241,531	632,590

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期应收款(续)

(2) 长期应收款信用损失准备变动

截至 2022 年 12 月 31 日, 长期应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的信用损失准备的变动如下:

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)	
2021年12月31日及2022年12月31日 信用损失准备余额	-	-	138,660	138,660

4. 长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	97,768,383	175,034	97,593,349	97,450,588	175,034	97,275,554
对合营及联营企业投资	489,588	113,146	376,442	485,193	113,146	372,047
合计	98,257,971	288,180	97,969,791	97,935,781	288,180	97,647,601

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日 账面余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日 账面余额	2022年12月31日 减值准备余额	2022年12月31日 账面价值	本年宣告 分派现金股利
中冶焦耐工程技术有限公司	1,898,546	-	-	1,898,546	-	1,898,546	34,785
中冶北方工程技术有限公司	826,271	-	-	826,271	-	826,271	11,680
中国三冶集团有限公司	1,219,670	-	-	1,219,670	-	1,219,670	8,577
中冶沈勘工程技术有限公司	344,972	-	-	344,972	-	344,972	23,100
中冶海外工程有限公司	475,644	-	-	475,644	-	475,644	-
中冶交通建设集团有限公司	9,056,533	91,490	-	9,148,023	-	9,148,023	38,710
中冶国际工程集团有限公司	110,804	-	-	110,804	-	110,804	6,000
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	3	-	-	3	-	3	-
中冶集团财务有限公司	1,583,970	-	-	1,583,970	-	1,583,970	1,121,445
中冶集团铜锌有限公司	3,558,261	37,795	-	3,596,056	-	3,596,056	10,156
中冶金吉矿业开发有限公司	2,849,805	-	-	2,849,805	-	2,849,805	-
中冶京诚工程技术有限公司	7,175,684	-	-	7,175,684	-	7,175,684	97,846
中冶置业集团有限公司	5,814,517	-	-	5,814,517	-	5,814,517	-
中国第十三冶金建设有限公司	372,399	-	-	372,399	-	372,399	-
中冶天工集团有限公司	2,261,984	-	-	2,261,984	-	2,261,984	54,745
中国二十二冶集团有限公司	3,487,199	-	-	3,487,199	-	3,487,199	120,015
中国有色工程有限公司	4,357,614	-	-	4,357,614	-	4,357,614	79,316
中国二冶集团有限公司	1,262,835	-	-	1,262,835	-	1,262,835	149,202
中冶建筑研究总院有限公司	3,059,049	-	-	3,059,049	-	3,059,049	98,599
中国华冶科工集团有限公司	2,412,037	-	-	2,412,037	-	2,412,037	72,881
北京中冶设备研究设计总院有限公司	789,593	-	-	789,593	-	789,593	-
中冶赛迪集团有限公司	4,368,886	-	-	4,368,886	-	4,368,886	105,096
中国五冶集团有限公司	5,022,567	-	-	5,022,567	-	5,022,567	555,814
中冶建工集团有限公司	2,085,910	-	-	2,085,910	-	2,085,910	251,977
中国十九冶集团有限公司	3,414,357	-	-	3,414,357	-	3,414,357	181,460

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 对子公司投资(续)

被投资单位	2021年12月31日 账面余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日 账面余额	2022年12月31日 减值准备余额	2022年12月31日 账面价值	本年宣告 分派现金股利
中冶宝钢技术服务有限公司	1,091,924	-	-	1,091,924	-	1,091,924	115,562
中国二十冶集团有限公司	1,680,279	-	-	1,680,279	-	1,680,279	332,411
上海宝冶集团有限公司	6,710,953	-	-	6,710,953	-	6,710,953	364,993
中冶华天工程技术有限公司	2,156,648	-	-	2,156,648	-	2,156,648	28,616
中国十七冶集团有限公司	1,755,361	-	-	1,755,361	-	1,755,361	-
中冶集团国际经济贸易有限公司	69,392	-	-	69,392	-	69,392	-
中冶南方工程技术有限公司	5,453,492	-	-	5,453,492	-	5,453,492	156,235
中国一冶集团有限公司	2,045,090	-	-	2,045,090	-	2,045,090	194,347
中冶长天国际工程有限责任公司	991,130	-	-	991,130	-	991,130	61,876
中冶武勘工程技术有限公司	523,777	-	-	523,777	-	523,777	35,210
中冶陕压重工设备有限公司	1,110,635	-	-	1,110,635	-	1,110,635	-
中冶西澳	126,807	-	-	126,807	126,807	-	-
中冶澳大利亚控股有限公司	48,227	-	-	48,227	48,227	-	-
中冶控股(香港)有限公司	6,485	-	-	6,485	-	6,485	-
中冶融资租赁有限公司	127,500	-	-	127,500	-	127,500	372
中冶华南建设投资有限公司	51,000	-	-	51,000	-	51,000	-
中冶轨道交通有限公司	91,490	-	91,490	-	-	-	-
中冶中原建设投资有限公司	20,000	-	-	20,000	-	20,000	-
中冶综合管廊科技发展有限公司	50,000	-	-	50,000	-	50,000	-
中冶城市投资控股有限公司	150,000	-	-	150,000	-	150,000	-
中冶(海南)投资发展有限公司	24,000	-	-	24,000	-	24,000	-
中冶(上海)钢结构科技有限公司	180,401	-	-	180,401	-	180,401	1,741
中冶路桥建设有限公司	286,887	100,000	-	386,887	-	386,887	15,200
中冶生态环保集团有限公司	50,000	200,000	-	250,000	-	250,000	-
中冶(云南)工程投资建设有限公司	60,000	-	-	60,000	-	60,000	-

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 对子公司投资(续)

被投资单位	2021年12月31日 账面余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日 账面余额	2022年12月31日 减值准备余额	2022年12月31日 账面价值	本年宣告 分派现金股利
中冶福建投资建设有限公司	60,000	-	-	60,000	-	60,000	-
天津联合汇鑫投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-	-	1,000,000	-	1,000,000	41,655
天津联合汇通投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000	-	-	1,500,000	-	1,500,000	63,041
天津鸿鑫投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000	-	-	1,500,000	-	1,500,000	74,892
中冶(贵州)建设投资发展有限公司	100,000	-	-	100,000	-	100,000	-
中冶国际投资发展有限公司	600,000	-	-	600,000	-	600,000	-
中冶南亚投资发展有限公司	20,000	-	20,000	-	-	-	-
合计	97,450,588	429,285	111,490	97,768,383	175,034	97,593,349	4,507,555

(2) 对合营和联营企业投资

投资单位	2021年12月31日 账面余额	本年增减变动			2022年12月31日 账面余额	2022年12月31日 减值准备余额
		权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	宣告发放现金 股利或利润		
北京京西文旅产业投资基金(有限合伙)	103,336	960	(4,276)	(2,488)	97,532	-
中冶华发公共综合管廊有限公司	103,588	870	-	-	104,458	-
中冶建信投资基金管理(北京)有限公司	72,201	8,718	-	-	80,919	-
深圳中冶管廊建设投资有限公司	11,670	610	-	-	12,280	-
鹰潭市中冶信银产业发展合伙企业(有限合伙)	81,252	5,964	-	(5,963)	81,253	-
中冶湘西矿业有限公司	113,146	-	-	-	113,146	113,146
合计	485,193	17,122	(4,276)	(8,451)	489,588	113,146

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. 短期借款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款：	8,540,913	16,032,447
人民币	6,259,898	12,862,888
美元	2,215,314	3,058,252
其他外币	65,701	111,307
合计	8,540,913	16,032,447

2022年12月31日，本公司无重大已到期未偿还的短期借款(2021年12月31日：无)。

2022年度，短期借款的加权平均年利率为2.98%(2021年度：3.00%)。

6. 其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付子公司	45,911,091	32,588,028
应付外部股利	117,676	165,567
其他	240,808	148,996
合计	46,269,575	32,902,591

7. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款(附注十四、8)	181	2,002,375
一年内到期的长期应付职工薪酬	4,995	3,776
一年内到期的长期应付款	20,244,672	241,726
一年内到期的应付债券	227,083	582,334
一年内到期的租赁负债	21,257	513
合计	20,498,188	2,830,724

8. 长期借款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款	439,261	2,002,375
合计	439,261	2,002,375
减：一年内到期的长期借款(附注十四、7)	181	2,002,375
一年以上到期的长期借款	439,080	-

2022年度，长期借款的加权平均年利率为2.78%(2021年度：4.16%)。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

9. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,864,552	1,811,477	3,396,688	3,249,219
其他业务	135,244	665	156,080	498
合计	1,999,796	1,812,142	3,552,768	3,249,717

(2) 主营业务收入的分解

(a) 按行业划分的主营业务收入

项目	2022 年	2021 年
工程承包	1,864,552	3,396,688
合计	1,864,552	3,396,688

(b) 按收入来源地划分的主营业务收入

项目	2022 年	2021 年
来源于其他国家的主营业务收入	1,864,552	3,396,688
合计	1,864,552	3,396,688

(3) 占收入总额 10%及以上的主要客户的信息

项目	与本公司关系	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
单位 1	第三方	848,359	42.42
单位 2	第三方	743,651	37.19
合计	/	1,592,010	79.61

本公司提供的工程承包类服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司部分工程承包类服务合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与每个工程承包类服务合同的履约进度相关，并将于每个工程承包类服务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

上述营业收入中与客户之间的合同产生的收入为人民币 1,999,796 千元(2021 年：人民币 3,552,768 千元)。

10. 投资收益

项目	2022 年	2021 年
对子公司投资取得的收益	4,507,555	6,693,947
权益法核算的长期股权投资收益	17,122	17,701
处置长期股权投资产生的投资收益	246	1,713
合计	4,524,923	6,713,361

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

11. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账减值损失	(1,472)	(246)
其他应收款信用减值(损失)/转回	(539,969)	56,978
长期应收款信用减值转回	-	11,829
合计	(541,441)	68,561

12. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,834,321	6,762,238
加：信用减值损失/(转回)	541,441	(68,561)
资产减值损失	1,128	3,672
固定资产折旧、使用权资产折旧	23,431	22,950
无形资产摊销	1,342	1,687
固定资产报废损失	10	287
公允价值变动损失/(收益)	280,779	(140,960)
财务费用	604,649	179,015
投资收益	(4,524,923)	(6,713,361)
存货的减少/(增加)	230	(91)
合同资产的减少	658,233	538,064
合同负债的减少	(453,968)	-
经营性应收项目的增加	(172,493)	(2,593,773)
经营性应付项目的增加	434,475	1,507,403
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	228,655	(501,430)
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,551,152	5,006,514
减：现金的年初余额	5,006,514	9,606,574
现金及现金等价物净减少额	(455,362)	(4,600,060)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
现金	4,551,152	5,006,514
其中：库存现金	4,354	4,007
可随时用于支付的银行存款	4,546,798	5,002,507
年末现金及现金等价物余额	4,551,152	5,006,514

十五、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2022 年度金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	545,862
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(39,924)
非流动资产处置损益	303,355
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融工具、其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益	(317,778)
因金额重大单独计提的应收款项减值准备转回	125,670
债务重组损益	12,476
处置长期股权投资损益	76,921
非同一控制下企业合并购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得	146,349
所得税影响额	(164,521)
少数股东权益影响额	(84,244)
合计	604,166

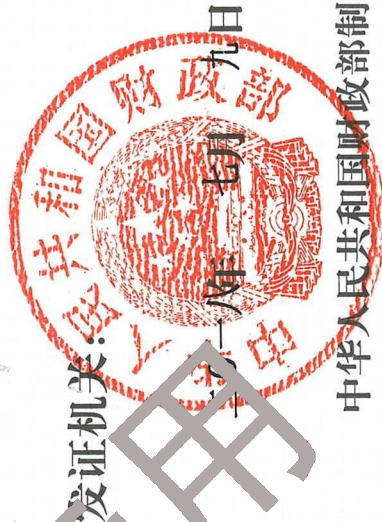
2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(单位: 元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.47	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.79	0.42	0.42

证书序号: 0004095

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，准予从事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:

二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 毛鞍宁
主任会计师:
经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业
执业证书编号: 11000243
批准执业文号: 财会函 (2012) 35 号
批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



姓名 张宁宁
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974年10月13日
Date of birth
工作单位 安永华明会计师事务所
Working unit
身份证号码 110108741013274
Identity card No.

张宁宁的年检二维
码



姓名: 张宁宁
证书编号: 100000102229

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 续
The certificate is valid for another
this renewal.

证书编号 100000102229
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: 2000年1月7日
Date of Issuance



2000年1月7日
/y /m /d

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安永华明(特殊普通合伙)会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月27日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11



赵宁的年检二维码



姓名	赵宁
性别	女
出生日期	1975年12月28日
工作单位	安永华明会计师事务所
身份证号码	120104751228384



年度检验登记

Annual Renewal Registration 2018年度

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
renewal.

证书编号:
No. of Certificate 110002432479

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2001年4月28日
Date of Issuance /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月27日
/y /m /d

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月27日
/y /m /d