



中国冶金科工股份有限公司
METALLURGICAL CORPORATION OF CHINA LTD.

于中华人民共和国注册成立的股份有限公司
股票代码：601618

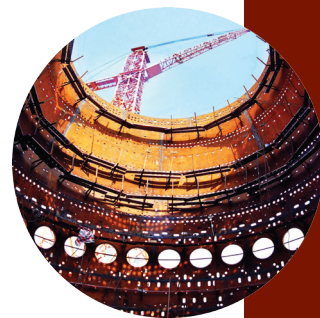
2012
半年度报告



目录

中国中冶是以建设具有国际竞争力的世界一流企业集团为目标，以工程承包、装备制造、资源开发及房地产开发为主业的多专业、跨行业、跨国经营的特大型企业集团。在今后的五年中，仍将坚定不移地坚持主业发展，以建设全球工程总承包优势企业集团、国内市场份额最大的冶金工程承包商、国内最大的海外冶金工程承包商、具有自主知识产权的冶金装备制造、金属矿产资源开发商、房地产建筑开发商为目标做强做大企业。

重要提示	2
总裁致辞	4
公司基本情况	6
股本变动及股东情况	9
董事、监事和高级管理人员情况	13
董事会报告	15
重要事项	40
财务会计报告	56
备查文件目录	177



重要提示

重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 本公司于 2012 年 8 月 29 日至 30 日召开董事会会议，会议应出席董事九名，实际出席董事八名。王为民董事因公务未能出席本次会议，在审阅议案材料后，王为民董事以书面形式委托国文清董事代为出席并表决。

(三) 公司 2012 年半年度财务会计报表经普华永道中天会计师事务所有限公司审阅并出具了带强调事项段的无保留结论的审阅报告。本公司董事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

(四) 公司总裁、法定代表人沈鹤庭，副总裁、总会计师李世钰及计划财务部部长陈文龙声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

(五) 报告期内，公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况，不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

总裁致辞



沈鹤庭

总裁兼执行董事

总裁致辞

2012年上半年,经济增速延续回落态势,整体经济效益呈现下滑趋势,国内外经济复苏缓慢,原材料价格维持高位,虽然国家货币策略略有松动,新上钢铁项目置换部分落后产能,但中国中冶仍然面临着非常严峻的内外部发展环境。在广大投资者和社会各界朋友的关心与支持下,通过全体员工的不懈努力,中国中冶又走过了极不平凡的一段历程。在此,我谨代表全体员工,向大家致以最诚挚的问候和由衷的感谢!

上半年,中国中冶深入贯彻落实科学发展观,积极应对全球性金融危机的后续影响和国家宏观经济调控带来的严峻挑战,全力推进发展方式转变,扎实推进有效转型,积极处理重大亏损企业和历史遗留问题,严格资金资产风险管理,全面开展管理提升活动,努力克服经营困难和消除不利因素,做了大量扎实有效的工作。上半年,累计新签合同人民币1,236.12亿元,营业收入人民币1,070.14亿元,利润总额人民币5.83亿元。

上半年,中国中冶积极履行企业社会责任,主动承担环境保护责任。致力于资源节约型和环境友好型企业建设,依托公司环保科技研发和技术优势,努力提升冶金工业的节能环保水平,加快绿色建筑、清洁能源等新兴绿色产业市场的发展步伐;致力于以人为本,构建和谐劳动关系,努力实现企业与员工共同成长,项目与当地经济共同发展,公司与社会和谐共赢。

目前,中国中冶正处于转型升级的关键阶段,快速完成从规模领先到管理领先、技术领先、机制领先的转变,才能保持住企业长期稳定发展。下半年,中国中冶将以科学发展观为指导,全面开展管理提升活动,努力抓好开源节流、降本增效工作,切实防范债务风险,加快从规模速度型向质量效益型转变,突出改善资产运营质量,着力加强精细化管理、市场开发、风险控制和科技创新,确保完成全年任务目标。

中国中冶将在公司董事会的坚强领导下,在广大投资者和社会各界朋友们的继续支持下,坚定信心、砥砺奋进,提升管理、有效转型,为做强做优、培育具有国际竞争力的世界一流企业而不懈奋斗!

总裁兼执行董事



公司基本情况

公司基本情况

（一）公司信息

公司法定中文名称	中国冶金科工股份有限公司
公司中文名称缩写	中国中冶
公司英文名称	Metallurgical Corporation of China Ltd.
公司英文名称缩写	MCC
公司法定代表人	沈鹤庭

（二）联系人和联系方式

董事会秘书	康承业
联系地址	中国北京市朝阳区曙光西里 28 号中冶大厦
电话	+86-10-59868666
传真	+86-10-59868999
电子信箱	ir@mccchina.com

（三）基本情况简介

注册地址	北京市朝阳区曙光西里 28 号
注册地址的邮政编码	100028
境内办公地址	中国北京市朝阳区曙光西里 28 号中冶大厦（100028）
香港办公地址	香港湾仔港湾道 1 号会展广场办公大楼 32 楼 3205 室
公司国际互联网网址	http://www.mccchina.com
电子信箱	ir@mccchina.com

（四）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	中国北京市朝阳区曙光西里 28 号中冶大厦

（五）公司股票简况

股票种类	A 股、H 股
股票上市交易所	上海证券交易所、香港联合交易所有限公司
股票简称	中国中冶
股票代码	601618、1618
股票纳入指数情况	A 股：中证 100 指数、上证 180 指数、沪深 300 指数、 上证公司治理指数、上证 180 公司治理指数等 H 股：恒生综合指数、恒生 A 股行业龙头指数等

公司基本情况

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	348,172,306	332,030,962	4.86
归属于上市公司股东的所有者权益(或股东权益)	47,962,444	48,202,910	-0.50
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.51	2.52	-0.40

	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业利润	202,003	3,137,175	-93.56
利润总额	583,349	3,425,899	-82.97
归属于上市公司股东的净利润	-186,128	1,969,034	-109.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-487,160	1,670,300	-129.17
基本每股收益(元)	-0.01	0.10	-110.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.03	0.09	-133.33
稀释每股收益(元)	不适用	不适用	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.39	4.33	减少4.72个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-9,171,194	-13,500,366	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.48	-0.71	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	129,499	处置固定资产等非流动资产形成的损益
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	231,863	本期计入“营业外收入”的非经常性政府补助
债务重组损益	2,069	本期债务重组取得的收益
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	34,856	主要是所属子公司持有或处置可供出售金融资产产生的收益
对外委托贷款取得的损益	2,858	主要是所属子公司委托贷款取得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,915	除上述之外计入营业外收支的净收益
所得税影响额	-83,809	对所得税费用的影响
少数股东权益影响额(税后)	-34,219	归属于少数股东的收益
合计	301,032	归属于母公司的收益

股本变动及股东情况

股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

截至报告期末，本公司股东总数为 345,378 户，其中 A 股股东 336,798 户，H 股股东 8,580 户。

前十名股东持股情况

单位：股

股东名称	报告期内增减	期末持股总数	持股比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	股东性质
中国冶金科工集团有限公司	0	12,265,108,500	64.18	12,265,108,500	无	国有法人
香港中央结算(代理人)有限公司*	-185,000	2,838,590,000	14.85	0	未知	其他
全国社会保障基金理事会转持三户	0	346,500,000	1.82	346,500,000	未知	国家
宝钢集团有限公司	-2,000,000	121,891,500	0.64	0	未知	国有法人
中国人民人寿保险股份有限公司-分红-团险分红	0	44,224,263	0.23	0	未知	其他
中国人民健康保险股份有限公司-传统-普通保险产品	-3,963,749	41,691,484	0.22	0	未知	其他
中国人民人寿保险股份有限公司-分红-个险分红	-1,359,357	35,105,209	0.18	0	未知	其他

股本变动及股东情况

股东名称	报告期 内增减	期末持股总数	持股比 例(%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻 结的股份 数量	股东性质
中国建设银行 — 华夏红利混 合型开放式证 券投资基金	-1,022,832	26,124,217	0.14	0	未知	其他
中国银行—嘉 实沪深 300 指 数证券投资基金	-950,700	25,706,816	0.13	0	未知	其他
中国工商银行 股份有限公司 — 华泰柏瑞沪 深 300 交易型 开放式指数证 券投资基金	23,632,060	23,632,060	0.12	0	未知	其他

注*：香港中央结算（代理人）有限公司持有的H股乃代表多个实益拥有人持有。

前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
香港中央结算（代理人）有限公司*	2,838,590,000	境外上市外资股
宝钢集团有限公司	121,891,500	人民币普通股
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—团险分红	44,224,263	人民币普通股
中国人民健康保险股份有限公司—传统—普通保险产品	41,691,484	人民币普通股
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	35,105,209	人民币普通股
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	26,124,217	人民币普通股
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	25,706,816	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型 开放式指数证券投资基金	23,632,060	人民币普通股
中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金	21,781,498	人民币普通股
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	17,739,558	人民币普通股

上述部分股东属于同一管理人管理。除此之外，本公司未知上述股东存在关联关系或一致行动关系。

注*：香港中央结算（代理人）有限公司持有的H股乃代表多个实益拥有人持有。

股本变动及股东情况

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国冶金科工集团有限公司	12,265,108,500	2012年9月21日	无	自A股股票上市之日起36个月内限售
2	全国社会保障基金理事会转持三户	346,500,000	2012年9月21日	无	自A股股票上市之日起36个月内限售
上述股东关联关系或一致行动人的说明			本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		

2、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

董事、监事和高级管理人员情况

董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

董事会报告

董事会报告

（一）公司主营业务及其经营状况

本公司管理层结合 2012 年上半年经审阅的财务报告，对报告期内本公司的财务状况、盈利能力、现金流量和资本性支出进行了讨论和分析。本章讨论和分析的财务数据，除非特别说明，均指报告期合并报告的财务数据和信息。

本章部分内容可能含有前瞻性描述，该类前瞻性描述包含了部分不确定事项，可能与本公司的最终经营结果不一致。投资者阅读本章内容时，应同时参考本半年度报告“财务会计报告”中的相关财务报告及其附注的内容。

1、风险因素

本公司的财务状况和经营业绩受国际、国内宏观经济、本公司所处行业的发展和调控措施以及我国财政和货币政策的实施等多种因素的综合影响：

（1）国际、国内宏观经济走势

本公司的各项业务经营受到国际、国内宏观经济环境的影响，国内外宏观经济走势可能影响到本公司采购、生产、销售等各业务环节，进而导致本公司的经营业绩产生波动。

本公司的业务收入主要在国内，尽管近年来我国处在经济高速增长时期，国内生产总值连续多年均保持 8% 以上的增长速度，今年上半年经济增速有所回落，在不同的经济周期中，本公司的业务经营可能将有不同的表现。

（2）本公司业务所处行业政策及其国内外市场需求的变化

本公司工程承包、装备制造、资源开发和房地产开发业务均受到所处行业政策的影响。近年来国家针对钢铁行业的产业调控、针对钢铁产业和装备制造业的调整振兴规划及对资源开发和房地产市场的行业政策，以及行业的周期性波动、行业上下游企业经营状况的变化等均在一定程度上引导着本公司未来的业务重点和战略布局，从而影响本公司的财务状况和经营业绩。

本公司所提供的工程承包服务由于行业政策变化而影响总体需求，冶金装备、资源开发产品、普通住宅等在一定程度上也受到相关市场需求变化的影响，进而对本公司的财务状况形成影响。

上述（1）、（2）两点是影响公司 2012 年业绩的重要风险因素。

（3）国家的税收政策和汇率的变化

税收政策及汇率的变化将对本公司的经营业绩产生影响：

① 税收政策变化的影响

国家税收政策的变化将通过影响本公司及下属各子公司税收负担而影响本公司财务状况。

本公司部分下属子公司目前享受的西部大开发税收优惠政策，沿海开发区、经济特区、高新技术企业税收优惠政策以及资源税、房地产开发税等可能随着国家税收政策的变化而发生变动，相关税收优惠政策的变化将可能影响本公司的财务表现。

② 货币政策的影响

本公司部分业务收入来自海外市场，汇率的变动有可能带来本公司境外业务收入的汇率风险。

此外，银行存款准备金率的调整、存贷款利率的变化等将对本公司的融资成本、利息收入产生影响。

（4）主要原材料价格的变动

本公司工程承包、资源开发、房地产开发业务需要使用钢材、木材、水泥、火工品、防水材料、土工材料、添加剂等原材料，本公司装备制造业务需使用钢材与电子零件等。受产量、市场状况、材料成本等因素影响，上述原材料价格的变化会影响本公司相应原材料及消耗品成本。

（5）工程分包支出

本公司在工程承包中根据项目的不同情况，有可能将非主体工程分包给分包商。工程分包一方面提高了本公司承接大型项目的能力以及履行合同的灵活性；另一方面，对分包商的管理及分包成本的控制能力，也会影响到本公司的项目盈利能力。

董事会报告

(6) 子公司与重点项目的经营状况

本公司的控股子公司中冶葫芦岛有色金属集团有限公司长期亏损，尽管本公司采取了一系列措施努力加以解决，但迄今为止，仍然没有根本性的改善，未来该子公司的经营状况或处理方案，将对公司的业绩产生较大的影响。瑞木镍红土矿项目（具体进展情况详见本报告第 50 页“其他重大事项的说明”）、陕西富平新建锻钢轧辊制造及提高热加工生产能力项目等 A 股募投项目等均在试车或未达产状态，这些项目达产后的经营状况，西澳 SINO 铁矿 EPC 总承包项目的进展状况及最终结果，也将会在较大程度上影响公司的财务表现。

(7) 经营管理水平的提升

经营管理水平对公司的业绩将产生重要影响，本公司将努力进一步完善公司治理结构和企业管理架构，强化经营管理和内控制度，提高管理水平和效率，健全考核与激励机制，通过经营管理体制的创新激发本公司的活力和创造力。这些管理目标能否有效地实现，也将对公司的经营业绩改善产生较大的影响。

(8) 收入分布的非均衡性

本公司的营业收入主要来源于工程承包业务。工程承包业务的收入由于受政府对项目的立项审批、节假日、北方“封冻期”等因素的影响，通常本公司每年下半年的业务收入会高于上半年，收入的分布存在非均衡性。

2、财务状况分析

(1) 资产负债结构分析

① 资产结构分析

截至 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司的资产总额分别为 348,172,306 千元和 332,030,962 千元，以货币资金、应收账款、预付账款、存货、长期应收款、固定资产、在建工程、无形资产为主，其构成如下表所示：

项 目	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额（千元）	占总资产比重	金额（千元）	占总资产比重
流动资产：	250,457,873	71.94%	239,684,265	72.19%
货币资金	36,505,511	10.48%	45,280,506	13.64%
应收票据	8,800,061	2.53%	11,230,492	3.38%
应收账款	51,937,980	14.92%	43,535,776	13.11%
预付款项	21,155,191	6.08%	19,875,281	5.99%
其他应收款	12,148,542	3.49%	10,316,857	3.11%
存货	115,883,431	33.28%	106,120,528	31.96%
非流动资产：	97,714,433	28.06%	92,346,697	27.81%
可供出售金融资产	350,450	0.10%	368,179	0.11%
长期应收款	28,643,207	8.23%	22,237,647	6.70%
长期股权投资	3,535,687	1.02%	3,090,752	0.93%
投资性房地产	1,084,560	0.31%	977,576	0.29%
固定资产	24,760,082	7.11%	26,227,417	7.90%
在建工程	17,853,414	5.13%	16,231,275	4.89%
无形资产	18,045,038	5.18%	19,698,411	5.93%
商誉	506,930	0.15%	514,401	0.15%
递延所得税资产	2,627,059	0.75%	2,592,329	0.78%
资产总计	348,172,306	100.00%	332,030,962	100.00%

董事会报告

作为拥有工程承包和房地产开发主业的综合企业集团，流动资产是本公司资产的主要组成部分。截至2012年6月30日及2011年12月31日，本公司流动资产占总资产的比重分别为71.94%和72.19%。流动资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款、存货等；非流动资产主要包括长期应收款、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等。

✓ 货币资金

本公司的货币资金由库存现金、银行存款及其他货币资金组成。根据本公司所从事业务的特点，本公司通常保持适度的货币资金存量，以维持生产经营需要。

2012年6月30日及2011年12月31日，本公司的货币资金余额分别为36,505,511千元及45,280,506千元，占流动资产的比例分别为14.58%及18.89%。

2012年6月30日及2011年12月31日，本公司使用受限制的货币资金分别为2,899,881千元及2,560,067千元，占货币资金的比例分别为7.94%及5.65%，使用受限制的货币资金主要包括承兑汇票保证金及冻结存款等，较上年度增加13.27%，主要是由于期末承兑汇票保证金的增加。

✓ 应收账款

本公司的应收账款主要包括工程结算款、质量保证金、产品销售款、设计咨询及技术服务款等。

2012年6月30日及2011年12月31日，本公司应收账款净额分别为51,937,980千元及43,535,776千元，占流动资产的比例分别为20.74%、18.16%，应收账款净额增加19.30%，应收账款增加的原因主要是工程承包业务结算周期及业务模式变化的影响。本公司通过强化对应收款项的管理和逾期款项的回收来降低逾期应收款项金额。

截至2012年6月30日，按照账面原值计算，本公司88.71%的应收账款账龄在2年以内（含2年），70.88%的应收账款账龄在1年以内（含1年），应收账款的账龄结构与本公司业务特点、经营模式、结算周期等相关。

本公司通过不断加强应收账款的全过程管理来应对可能存在的坏账风险，并充分考虑应收账款的性质和可收回性，计提相应的坏账准备，以确保本公司的资产质量。截至2012年6月30日及2011年12月31日，本公司的坏账准备余额分别为4,706,159千元及4,269,457千元，分别占应收账款原值的8.31%和8.93%。

✓ 预付账款

本公司的预付账款主要包括预付给原材料供应商的材料款、预付给分包商的工程款及设备款，以及从事房地产开发业务预付的土地出让款和建安工程款等。

2012年6月30日及2011年12月31日，本公司预付账款余额分别为21,155,191千元及19,875,281千元，占流动资产的比重分别为8.45%及8.29%，预付账款余额增加约6.44%，主要系本公司承接的工程项目增加导致预付工程进度款和预付购货款增加。

截至2012年6月30日，按照账面原值计算，本公司约91.85%的预付账款账龄在2年以内（含2年），75.06%的预付账款账龄在1年以内（含1年）。

✓ 其他应收款

本公司的其他应收款主要包括履约保证金、投标保证金、项目合作保证金、备用金及给予关联方及第三方贷款等。

2012年6月30日及2011年12月31日，本公司的其他应收款净额分别为12,148,542千元及10,316,857千元，占流动资产的比重分别为4.85%及4.30%，其他应收款净额增加约17.75%，主要原因是由于本公司交纳的保证金、押金等的增加。

截至2012年6月30日，按照账面原值计算，本公司约77.35%的其他应收款账龄在2年以内（含2年），61.71%的其他应收款账龄在1年以内（含1年）。本公司对存在坏账风险的其他应收款计提了相应的坏账准备。截至2012年6月30日及2011年12月31日，其他应收款坏账准备余额分别为1,176,766千元及1,092,109千元，占其他应收款原值比例分别为8.83%及9.57%。

董事会报告

✓ 存货

本公司的存货主要由已完工未结算工程施工、房地产开发成本、原材料、在产品、库存商品等构成，本公司的存货结构体现了本公司从事工程承包、房地产开发、装备制造等业务的特点。

截至2012年6月30日，本公司已完工未结算工程施工占存货原值总额的比重为31.86%，房地产开发成本及房地产开发产品占存货原值总额的比重为55.63%。本公司对存货计提了相应的跌价准备，截至2012年06月30日及2011年12月31日，本公司存货跌价准备分别为726,478千元及695,517千元，占期末存货原值的比例分别为0.62%及0.65%。

✓ 固定资产及在建工程

2012年6月30日及2011年12月31日，本公司固定资产净额分别为24,760,082千元及26,227,417千元，占非流动资产的比例分别为25.34%及28.40%；本公司固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备和运输设备等。

2012年6月30日及2011年12月31日，本公司在建工程账面价值合计分别为17,853,414千元及16,231,275千元，占非流动资产的比例分别为18.27%及17.58%，在建工程余额增加约9.99%。本公司在建工程余额较大且增长较快，主要是本公司根据业务发展规划和产业结构调整战略的推进和实施，对资源开发、工程承包板块的后续投资。

✓ 无形资产

2012年6月30日及2011年12月31日，本公司的无形资产账面价值合计分别为18,045,038千元及19,698,411千元，占非流动资产的比重分别为18.47%及21.33%。本公司的无形资产主要为土地使用权、特许经营使用权、专利和专有技术、采矿权等。

2012年6月30日及2011年12月31日，本公司无形资产账面价值的减少主要是由于对所属子公司中冶澳大利亚控股有限公司所持有的兰伯特角项目探矿权计提减值准备1,809,010千元所致。

✓ 可供出售金融资产

2012年6月30日及2011年12月31日，本公司持有的可供出售金融资产公允价值为350,450千元及368,179千元，公允价值降低约4.82%，降低的原因主要是本公司持有的股票市场价值减少所致。

本公司持有可供出售金融资产主要是向上下游相关企业进行的战略性投资。截至2012年6月30日，该项资产的金額较小，对本公司的资金安排影响较小。

本公司持有的可供出售金融资产、交易性金融资产等采用公允价值计量的资产总额较小，具体会计政策详见公司财务报告。

✓ 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括合营公司股权投资、联营公司股权投资以及其他股权投资。2012年6月30日及2011年12月31日，本公司的长期股权投资净额分别为3,535,687千元及3,090,752千元，占非流动资产的比例分别为3.62%及3.35%，长期股权投资的余额增加14.40%，增加的原因主要是本公司新增了对于合营和联营企业的投资及合营、联营公司净资产的增加所致。

本公司通过计提长期股权投资减值准备，应对可能发生的投资损失。2012年6月30日及2011年12月31日，本公司长期股权投资减值准备余额分别为35,085千元及35,795千元，占长期股权投资账面原值的比例分别为0.98%及1.14%。

✓ 商誉

本公司的商誉主要来自对外收购过程中支付价款与应享有的收购对象净资产公允价值的差额。截至2012年6月30日，本公司商誉的账面价值为506,930千元，占非流动资产的比重为0.52%。

董事会报告

② 负债结构分析

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司的负债总额为 290,394,048 千元，具体负债构成见下表：

单位：千元

项 目	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占负债总额比重	金额	占负债总额比重
流动负债合计：	229,900,674	79.17%	213,369,870	77.91%
短期借款	51,493,297	17.73%	51,509,905	18.81%
应付票据	11,444,889	3.94%	8,103,587	2.96%
应付账款	57,595,932	19.83%	53,205,896	19.43%
预收款项	44,125,499	15.20%	44,543,871	16.27%
应交税费	5,925,797	2.04%	6,322,359	2.31%
其他应付款	14,153,925	4.87%	11,316,548	4.13%
一年内到期的非流动负债	19,194,391	6.61%	17,467,516	6.38%
非流动负债合计：	60,493,374	20.83%	60,486,290	22.09%
长期借款	31,224,359	10.75%	31,120,616	11.36%
应付债券	21,415,931	7.37%	21,364,299	7.80%
长期应付款	209,574	0.07%	230,118	0.08%
预计负债	5,365,423	1.85%	5,484,268	2.00%
递延所得税负债	538,197	0.19%	524,387	0.19%
负债合计	290,394,048	100.00%	273,856,160	100.00%

2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司合并报表的资产负债率分别为 83.41% 及 82.48%，负债总额增加约 6.04%，主要是由于本公司根据业务发展需要增加的应付票据以及短期融资券和经营性应付款项的增加等。2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，流动负债占负债总额的比例分别为 79.17% 及 77.91%，非流动负债占负债总额的 20.83% 及 22.09%。

✓ 短期借款

本公司短期借款主要由向商业银行等金融机构的信用借款、保证借款等组成。2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司短期借款余额分别为 51,493,297 千元及 51,509,905 千元，同比减少 0.03%，短期借款减少的主要原因是本公司偿还了部分银行贷款。

2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日短期借款结构中，信用和保证借款比重有所下降，抵押和质押借款的比重则有所增加。

✓ 应付账款与其他应付款

应付账款主要为本公司应付供应商及分包商款项、工程进度结算款等。其他应付款主要包括保证金、押金、租赁费等。

2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司应付账款和其他应付款余额分别为 57,595,932 千元、14,153,925 千元和 53,205,896 千元、11,316,548 千元，占负债总额 19.83%、4.87% 及 19.43%、4.13%。

应付账款的增加主要是应付分包工程款的增加。其他应付款的增加主要是押金和保证金等的增加。

董事会报告

✓ 预收款项

预收账款主要为收到工程承包项目业主先期预付资金、项目备料款、已结算未完工及预收售楼款等。

2012年6月30日及2011年12月31日，本公司预收款项余额分别为44,125,499千元及44,543,871千元，占负债总额的15.20%及16.27%，是本公司负债的主要组成部分之一。2012年6月30日预收款项与2011年12月31日相比略有下降，主要原因是本公司工程承包项目预收款的减少。

✓ 长期借款和应付债券

本公司的长期借款主要由信用借款、抵押借款、质押借款和保证借款组成。2012年6月30日及2011年12月31日，本公司的长期借款余额为31,224,359千元及31,120,616千元，占负债总额的比重分别为10.75%及11.36%。2012年6月30日相比2011年12月31日，本公司长期借款余额变化较小。

本公司于2008年发行了3,500,000千元面值的10年期债券，占2012年6月30日负债总额的比重为1.21%；于2010年发行两笔中期债券，分别是10,000,000千元面值的10年期债券和4,700,000千元面值的5年期债券，这两笔债券合计占2012年6月30日负债总额的比重为5.06%。于2011年7月发行了500,000千美元面值的5年期美元债券，占2012年6月30日负债总额的比重为1.09%。

✓ 预计负债

本公司的预计负债主要由离退休及内退人员福利费等构成。根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》以及国务院国资委《关于中国冶金科工集团公司重组改制上市工作中离退休等“三类人员”相关费用有关问题的批复》（国资分配[2008]581号），本公司聘请独立评估师对离退休、内退及下岗人员、遗属等三类人员等相关费用进行了精算评估，在中冶集团改制设立本公司的审计评估时点（2007年12月31日）将上述应付费用计入了本公司的预计负债，并在改制评估时点冲减了净资产。

2012年6月30日及2011年12月31日，本公司预计负债构成如下：

单位：千元

项 目	2012年6月30日		2011年12月31日	
	金额	比重	金额	比重
福利精算负债	5,283,862	89.29%	5,404,804	88.36%
未决诉讼	132	0.00%	363	0.01%
产品质量保证金	8,094	0.14%	6,683	0.11%
环境恢复准备	37,508	0.63%	35,729	0.58%
对外担保	30,000	0.51%	30,000	0.49%
其他	5,827	0.10%	6,689	0.11%
重分类：一年内非流动负债	552,015	9.33%	632,194	10.34%
合 计	5,917,438	100.00%	6,116,462	100.00%

董事会报告

(2) 偿债能力分析

根据本公司经审阅财务报告计算的主要短期偿债能力及资本结构指标如下表所示：

单位：千元

项 目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动比率（倍）	1.09	1.12
速动比率（倍）	0.59	0.63
资产负债率（母公司）	58.25%	57.14%
资产负债率（合并）	83.41%	82.48%

项 目	2012 年上半年	2011 年上半年
息税前利润	3,323,442	5,354,718
利息保障倍数	1.21	2.78

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司（母公司）资产负债率为 58.25%，合并报表资产负债率为 83.41%。

① 资产流动性指标略有下降

2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司流动比率分别为 1.09 及 1.12，速动比率分别 0.59 及 0.63，流动比率和速动比率略有下降。

② 利息保障倍数下降

2012 年上半年及 2011 年上半年，本公司的利息保障倍数分别为 1.21 及 2.78，同比下降。

③ 预收款项较高的流动负债结构

2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司预收款项余额分别为 44,125,499 千元及 44,543,871 千元，占负债总额的 15.20% 及 16.27%，预收款项主要为收到工程承包项目业主先期预付资金、项目备料款、已结算未完工、预收售楼款等。该部分预收账款与其他负债科目相比，在未来一般不会产生现金流出，不会造成本公司的流动性风险。

④ 融资渠道

本公司与境内外多家大型商业银行及政策性银行等金融机构保持着长期的业务关系，信用记录良好。本公司的银行授信度高，融资渠道基本畅通。

本公司还将采取如下措施不断提高短期偿付能力与财务结构的安全性：提高资金运营管理水平与运营效率，加速资金回收，保持资金结构的合理匹配；不断提高经营管理水平及降本增效；进一步拓展外部融资渠道，包括股权融资和长短期债权融资，以进一步优化资产负债结构，降低融资成本。

(3) 资产周转能力分析

报告期，由于本公司开展与政府合作的路桥施工、公辅设施建设以及保障性住房等 BT 项目，这些项目需要公司在项目施工的过程中进行垫资，应收款项、存货及负债增加较快，导致资产周转指标有所下降，主要资产周转能力指标见下表：

董事会报告

项 目	2012 年上半年	2011 年上半年
总资产周转率 (次 / 半年)	0.31	0.35
应收账款周转率 (次 / 半年)	2.04	2.43
存货周转率 (次 / 半年)	0.85	0.97

①总资产周转率

2012 年上半年及 2011 年上半年，本公司的总资产周转率分别为 0.31 及 0.35 次，在报告期内略有下降，主要原因是本公司在报告期内存货及应收账款增长较快，以及新建投资项目引起的非流动资产增加较多，而这些项目尚未投产形成产能，这种状况将会随着在建项目的投产和资金的回收而趋好。

②应收账款周转率

2012 年上半年及 2011 年上半年，本公司的应收账款周转率分别为 2.04 及 2.43 次，该比率在报告期内有所下降，主要是由于工程承包业务结算周期及业务模式变化的影响。

③存货周转率

2012 年上半年及 2011 年上半年，本公司的存货周转率分别为 0.85 及 0.97 次，该比率在报告期内有所下降，主要是由于本公司工程承包及房地产存货成本增加较多，相应降低了本公司总体存货周转比率水平。

3、盈利情况分析

(1) 概述

2012 年上半年本公司在巩固冶金工程承包领域优势地位的基础上，不断拓展房屋建筑、交通基础设施工程等非冶金工程承包市场，2012 年上半年本公司整体经营保持平稳。

公司 2012 年上半年实现营业总收入 107,014,192 千元，同比增长 0.81%，其中主营业务收入增长率为 1.46%。实现利润总额 583,349 千元，同比下降 82.97%；实现归属母公司股东的净利润 -186,128 千元，同比下降 109.45%。利润下降主要是由于本公司资产减值损失和财务费用的增加，以及投资收益的减少。2012 年上半年及 2011 年上半年本公司的毛利率分别为 12.01%、11.92%，同比增加 0.09 个百分点。

本公司 2012 年上半年主要经营指标如下表所示：

项 目	2012 年上半年	2011 年上半年
营业总收入 (千元)	107,014,192	106,149,762
毛利 (千元)	12,849,089	12,655,726
毛利率	12.01%	11.92%
营业利润 (千元)	202,003	3,137,175
营业利润率	0.19%	2.96%
利润总额 (千元)	583,349	3,425,899
净利润 (千元)	-461,508	2,285,331
净利润率	-0.43%	2.15%
归属于母公司股东的净利润 (千元)	-186,128	1,969,034

董事会报告

(2) 营业收入的分析

① 营业收入的构成

本公司的主营业务包括工程承包、装备制造、资源开发、房地产开发及其他业务，营业收入情况及构成如下表所示：

项 目		2012 年上半年	2011 年上半年
工程承包	收入 (千元)	87,496,499	81,701,211
	比例	81.76%	76.97%
装备制造	收入 (千元)	5,845,635	6,549,471
	比例	5.46%	6.17%
资源开发	收入 (千元)	3,670,884	6,594,030
	比例	3.43%	6.21%
房地产开发	收入 (千元)	7,244,158	8,642,688
	比例	6.77%	8.14%
其他	收入 (千元)	2,757,016	2,662,362
	比例	2.58%	2.51%
合计	收入 (千元)	107,014,192	106,149,762
	比例	100.00%	100.00%

从各业务板块收入构成情况看，2012年上半年资源开发、房地产开发业务收入总额占总收入的比重分别降低2.78个百分点、1.37个百分点，其中资源开发业务主要是市场环境的影响，多晶硅单价大幅下降，市场需求量锐减，及所属子公司中冶葫芦岛有色金属集团有限公司（以下简称“葫芦岛有色”）生产销售下降，房地产开发业务主要是受房地产开发周期以及政府宏观调控政策影响，销售量下降。

② 营业收入的增长

项 目	2012 年上半年		2011 年上半年	
	金额 (千元)	增幅	金额 (千元)	增幅
工程承包	87,496,499	7.09%	81,701,211	16.39%
装备制造	5,845,635	-10.75%	6,549,471	54.96%
资源开发	3,670,884	-44.33%	6,594,030	42.54%
房地产开发	7,244,158	-16.18%	8,642,688	11.72%
其他	2,757,016	3.56%	2,662,362	18.52%
小计	107,014,192	0.81%	106,149,762	19.23%

2012年上半年本公司积极克服我国钢铁行业调整对冶金建设市场带来的不利影响，采取灵活的市场营销和项目经营模式，在市政、交通、城市基础设施等非冶金领域及海外市场开拓上取得一定成效，工程承包业务营业收入保持稳定增长，同比增幅7.09%；但装备制造业务营业收入主要受所属子公司中冶京诚（营口）装备技术有限公司战略性停产的影响，同比下降10.75%；资源开发业务在多晶硅市场价格大幅下降，以及葫芦岛有色生产销售下降的影响下，营业收入同比下降44.33%；房地产业务同比下降16.18%，主要是受业务开发周期及政府宏观调控政策的影响。

本公司认为，在继续巩固冶金工程承包业务领域的领先地位、发挥冶金技术优势的基础上，业务结构的调整和优化是本公司的长期发展战略。本公司将在工程承包主业上进一步优化主业结构，提高风险防范和综合竞争能力。

董事会报告

(3) 营业收入的地域分布分析

在有效控制风险的前提下，加大海外市场营销力度、科学研判海外市场环境、提高海外收入比重是本公司重要的业务发展战略之一。

营业收入		2012 年上半年	2011 年上半年
中国地区	收入 (千元)	101,287,820	100,314,455
	比例	94.65%	94.50%
中国以外地区	收入 (千元)	5,726,372	5,835,307
	比例	5.35%	5.50%
合计	收入 (千元)	107,014,192	106,149,762
	比例	100.00%	100.00%

2012 年上半年及 2011 年上半年，本公司境外营业收入分别为 5,726,372 千元及 5,835,307 千元，其中主要有西澳 SINO 铁矿项目等工程承包业务以及巴基斯坦山达克铜金矿的资源开发业务。

(4) 主要业务分部盈利性分析

① 工程承包业务

工程承包业务是本公司具有传统优势的核心业务，是目前本公司收入和利润的主要来源，该业务的收入、成本和毛利构成情况如下：

项 目	2012 年上半年	2011 年上半年
营业收入 (千元)	87,496,499	81,701,211
营业成本 (千元)	77,111,357	72,503,127
毛利 (千元)	10,385,142	9,198,084
毛利率	11.87%	11.26%

注：营业收入、成本为分部间抵消后数据

从经营规模上看，报告期内本公司工程承包业务收入保持平稳增长，实现营业收入 87,496,499 千元，同比增长 7.09%，主要是因本公司在把握境内外冶金工程市场的同时，积极提高房建、市政公共设施及交通基础设施等非冶金建设市场份额，非冶金工程业务规模的大幅提升，不仅弥补冶金工程收入下降的影响，同时很大程度的保证了该项业务经营规模的平稳增长。但 2012 年上半年本公司工程承包业务完成新签合同额 105,445,442 千元，同比下降 17.30%，主要是本公司今年以来为保持健康、可持续的财务结构，在兼顾好规模、速度与效益、质量、风险平衡的同时，更加注重转变发展方式，提升发展质量，适度控制经营规模的增长。

从经营结构上看，报告期内本公司冶金工程承包业务在板块收入的比重总体呈下降趋势，从 2011 年上半年的 49.45% 下降至 2012 年上半年的 48.00%，一方面近年来本公司受国内钢铁行业调整的影响，冶金工程市场需求不足，导致收入总量下降，另一方面近年来本公司加大了对房屋建筑、市政公用设施、交通基础设施及其他工程承包业务等非冶金工程承包业务的市场开拓力度，非冶金工程收入规模不断增加。

从盈利能力上看，工程承包业务实现毛利 10,385,142 千元，同比增长 12.91%，2012 年上半年及 2011 年上半年本公司工程承包业务的毛利率分别为 11.87%、11.26%，同比增长 0.61 个百分点。

董事会报告

②装备制造业务

本公司的装备制造业务主要包括冶金设备、钢结构及其他金属制品，该业务的收入、成本、毛利构成情况如下：

项 目	2012 年上半年	2011 年上半年
营业收入（千元）	5,845,635	6,549,471
营业成本（千元）	5,272,661	5,984,518
毛利（千元）	572,974	564,953
毛利率	9.80%	8.63%

注：营业收入、成本为分部间抵消后数据。

2012 年上半年本公司装备制造业务实现营业收入 5,845,635 千元，同比下降 10.75%，主要受所属中冶京诚（营口）装备技术有限公司停产的影响。

2012 年上半年本公司装备制造业务实现毛利 572,974 千元，同比增长 1.42%。2012 年上半年及 2011 年上半年，本公司装备制造业务的毛利率分别为 9.80% 及 8.63%。

③资源开发业务

本公司的资源开发业务包括矿山开采、冶炼及加工业务，从事矿山开采的主要有所属中冶集团铜锌有限公司等，从事冶炼业务的主要为所属葫芦岛有色，从事加工业务的主要是所属多晶硅生产企业洛阳中硅高科有限公司。报告期内，矿山业务的收入主要来自于巴基斯坦山达克铜金矿和杜达铅锌矿、内蒙古赤峰铁矿，以及朝阳金昌以及阿根廷铁矿等规模相对较小的资源开发项目。

报告期内，本公司资源开发业务的收入、成本、毛利构成情况如下：

项 目	2012 年上半年	2011 年上半年
营业收入（千元）	3,670,884	6,594,030
营业成本（千元）	3,298,449	5,151,337
毛利（千元）	372,435	1,442,693
毛利率	10.15%	21.88%

注：营业收入、成本为分部间抵消后数据。

2012 年上半年，本公司资源开发业务实现营业收入 3,670,884 千元，比上年下降 44.33%，下降的主要原因是受欧债危机影响，光伏市场发展步伐放缓，致使多晶硅产品价格下跌，以及葫芦岛有色生产销售下降的影响。

本公司资源开发业务实现毛利 372,435 千元，同比下降 74.18%，毛利率从 2011 年上半年的 21.88% 下降到 2012 年上半年的 10.15%，主要是受到多晶硅价格大幅下降，收入难以弥补成本，毛利降为负数所致，此外葫芦岛有色毛利率也有所下降。

董事会报告

④房地产开发业务

本公司房地产开发业务的收入、成本和毛利构成情况如下：

项 目	2012 年上半年	2011 年上半年
营业收入（千元）	7,244,158	8,642,688
营业成本（千元）	5,875,134	7,286,866
毛利（千元）	1,369,024	1,355,822
毛利率	18.90%	15.69%

注：营业收入、成本为分部间抵消后数据。

2012 年上半年，本公司房地产业务实现营业收入 7,244,158 千元，同比下降 16.18%。

本公司房地产开发业务收入下降，主要是受业务开发周期以及政府宏观调控政策影响。

2012 年上半年本公司房地产业务实现毛利 1,369,024 千元，同比上升 0.97%。2012 年上半年及 2011 年上半年，本公司房地产开发业务的总体毛利率分别为 18.90% 和 15.69%，毛利率上涨的原因是毛利率较高的商品房销售收入占比增加。

(5) 主要供应商、客户情况

报告期内，本公司自前五大供应商的购货额占本公司营业成本的比例不超过 10%。同期，本公司自前五大客户取得的营业收入占本公司总营业收入的比例不超过 10%。

(6) 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

本公司部分子公司净利润对合并报表净利润的影响较为重大，主要情况如下表：

子公司名称	单位：千元			
	资产总计	所有者权益	净利润	营业总收入
中国二十冶集团有限公司	30,622,249	3,120,739	271,427	11,924,109
中国五冶集团有限公司	12,459,990	1,984,081	264,161	6,962,277
中冶南方工程技术有限公司	10,832,063	3,686,327	227,256	3,804,374
上海宝冶集团有限公司	15,702,107	3,314,289	197,887	6,709,500
中国十七冶集团有限公司	7,992,251	1,530,324	178,201	4,469,528
中冶天工集团有限公司	12,140,256	2,141,633	172,953	6,923,312
中国十九冶集团有限公司	10,525,394	2,169,359	142,138	6,346,108
中冶建工集团有限公司	9,377,899	1,355,316	135,805	6,686,487
中冶澳大利亚控股有限公司	1,482,616	-1,926,850	-1,861,335	-
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	10,756,673	-4,087,990	-824,419	2,411,805

此外，上述子公司的业务性质、经营范围、注册资本等相关信息详见公司财务报告。

董事会报告

(7) 主要成本费用项目

报告期内，本公司主要成本费用构成及变动如下表所示：

项 目	2012 年上半年	2011 年上半年
营业成本（千元）	94,165,103	93,494,036
营业税金及附加（千元）	2,929,746	2,703,494
销售费用（千元）	710,634	843,866
管理费用（千元）	4,151,270	4,030,296
财务费用（千元）	2,147,432	1,609,315

① 营业成本

本公司营业成本主要包括材料成本、分包成本、人工成本、机械设备使用费及其他间接费用等，其中材料成本、分包成本、人工成本是本公司营业成本的主要构成部分。

2012 年上半年及 2011 年上半年，本公司的营业成本分别为 94,165,103 千元及 93,494,036 千元。2012 年上半年较 2011 年上半年的增幅为 0.72%，同期的营业收入增长比例为 0.81%，营业成本增长略低于营业收入的增长。

② 营业税金及附加

2012 年上半年及 2011 年上半年，本公司的营业税金及附加分别为 2,929,746 千元和 2,703,494 千元，2012 年上半年较 2011 年上半年的增幅为 8.37%，增加主要是由于工程承包业务收入在报告期内增加。

③ 销售费用

本公司销售费用主要为职工薪酬、运输费用及销售服务等。2012 年上半年及 2011 年上半年，本公司的销售费用分别为 710,634 千元和 843,866 千元。2012 年上半年及 2011 年上半年，销售费用占同期营业收入的比重分别为 0.66% 和 0.79%，2012 年上半年销售费用占营业收入的比例有所下降主要是由于广告费用、运输费用、办公费用等同比下降。

④ 管理费用

本公司的管理费用主要包括职工薪酬、研发费、办公费用等。2012 年上半年及 2011 年上半年，本公司的管理费用分别为 4,151,270 千元和 4,030,296 千元，管理费用占同期营业收入的比例分别为 3.88%、3.80%，2012 年上半年较 2011 年上半年管理费用的增幅为 3.00%，增长较多的是研发费用、折旧费用和职工薪酬等。

⑤ 财务费用

本公司的财务费用包括借款费用、汇兑损益及银行手续费等。2012 年上半年及 2011 年上半年，本公司的财务费用分别为 2,147,432 千元和 1,609,315 千元。财务费用在营业收入中所占比重分别为 2.01% 和 1.52%。2012 年上半年较 2011 年上半年财务费用增幅 33.44%，主要原因是本公司利息支出较上年同期增加。

董事会报告

(8) 利润表其他项目分析

① 所得税费用

本公司所得税依照于中国境内取得的应纳税所得额及适用的税率计提。其他地区应纳税所得的税项根据本公司经营所在国家 / 所管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

报告期内，本公司所得税费用情况如下：

单位：千元

项目	2012 年上半年		2011 年上半年	
	金额	增幅	金额	增幅
所得税费用（千元）	1,044,857	-8.39%	1,140,568	30.04%
所得税费用 / 利润总额	179.11%	-	33.29%	-

2012 年上半年与 2011 年同期相比，所得税费用减少了 8.39%，但所得税有效税率大幅上升，主要是由于本公司下属企业亏损且预计无法在税法规定弥补亏损的年限内实现盈利因此没有确认递延所得税资产的子公司亏损额增加所致。

② 归属于母公司及少数股东的净利润

2012 年上半年，本公司实现归属于本公司母公司的净利润为 -186,128 千元，同比减少 109.45%，主要是由于利润总额同比下降的影响。

单位：千元

项目	2012 年上半年	2011 年上半年
净利润（千元）	-461,508	2,285,331
其中：归属母公司股东（千元）	-186,128	1,969,034
归属少数股东（千元）	-275,380	316,297
归属母公司股东利润 / 净利润	40.33%	86.16%

(9) 非经常性损益分析

2012 年上半年及 2011 年上半年，本公司的非经常性损益金额分别为 419,060 千元及 486,023 千元，占同期利润总额的比例分别为 71.84% 及 14.19%。

2012 年上半年与 2011 年同期相比，本公司非经常性损益降低了 13.78%，主要原因是公司上年同期可供出售金融资产出售收益较高。

(10) 利润分配分析

根据财政部《关于编制合并会计报告中利润分配问题的请示的复函》（财会函[2000]7号）：“编制合并会计报表的公司，其利润分配以母公司的可供分配的利润为依据。合并会计报表中可供分配利润不能作为母公司实际分配利润的依据”，以及《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，本公司在编制母公司报表时，对下属子公司的长期股权投资采用成本法核算。作为控股型的母公司，只有下属子公司宣告分配股利时，才能确认投资收益，形成母公司的净利润。

本公司 2012 年初未分配利润为 10,950,111 千元，2012 年上半年归属于母公司净利润为 -186,128 千元，2012 年 6 月末未分配利润为 10,763,983 千元；母公司 2012 年初未分配利润为 -907,959 千元，2012 年上半年净利润 -2,975,195 千元，2012 年 6 月末未分配利润为 -3,883,154 千元。

董事会报告

4、现金流量分析

本公司的现金流量情况如下表所示：

项 目	单位：千元	
	2012 年上半年	2011 年上半年
经营活动产生的现金流量净额	-9,171,194	-13,500,366
投资活动产生的现金流量净额	-2,440,079	-4,173,129
筹资活动产生的现金流量净额	2,505,191	15,267,128
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,727	8,060
现金及现金等价物净增加额	-9,114,809	-2,398,307

(1) 经营活动

2012 年上半年及 2011 年上半年，本公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -9,171,194 千元和 -13,500,366 千元。本期及上期，本公司经营活动产生的现金流入主要来自销售产品和提供服务收到的现金，分别占经营活动现金流入的比重为 97.72% 和 97.84%。

本公司经营活动产生的现金流出主要为购买商品和接受劳务所支付的现金，2012 年上半年及 2011 年上半年占经营活动现金流出的比重分别为 82.78% 及 84.08%。

2012 年上半年，本公司经营活动产生的现金流量净额为 -9,171,194 千元。经营活动产生现金流量净额为负，主要是为应对钢铁行业调整在冶金工程方面业务的下降，拓展了城市基础设施、保障性住房、环境工程等非冶金领域业务，在该类业务上采取的 BT 等经营模式的增加，以及支付的履约保证金、投标保证金、项目合作保证金和押金等的增加。目前，公司已采取措施对新增 BT 项目加以控制，以改善经营活动现金流量。

(2) 投资活动

本公司投资活动的现金流入主要为收回投资、取得投资收益、处置资产等所取得的现金，2012 年上半年及 2011 年上半年分别占到投资活动现金流入的比重为 24.89%、6.95%、46.24% 及 58.74%、3.35%、19.46%。现金流出主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金，本期及上期分别占投资活动现金流出的比重为 92.87% 及 81.50%。

2012 年上半年及 2011 年上半年，本公司投资活动产生的现金流量净额分别为 -2,440,079 千元和 -4,173,129 千元，本公司投资活动主要在资源开发、工程承包业务。

(3) 筹资活动

本公司筹资活动的现金流入主要为取得借款等收到的现金，分别占到 2012 年上半年及 2011 年上半年筹资活动现金流入的比重为 99.28% 及 97.98%；本公司筹资活动的现金流出主要为偿还债务所支付的现金、分配股利、利润或偿还利息所支付的现金等，分别占到 2012 年及 2011 年上半年筹资活动现金流出的 90.17%、9.00% 及 91.83%、8.17%。

2012 年上半年及 2011 年上半年，本公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 2,505,191 千元和 15,267,128 千元，主要是为满足投资活动及经营活动资金需求而进行的筹资。

5、对公司未来发展的展望

虽然国家对钢铁行业的宏观调控政策对本公司冶金工程承揽带来一定的影响，但国家经济结构调整及世界产业调整也将给本公司带来一定机遇。

国际上，随着世界经济的逐步回暖，一些新兴经济体和发展中国家经济建设，以及一些国家钢铁项目投资需求，为本公司“走出去”开拓工程承包市场提供了机遇。

在国内，国家加快城镇化进程，加大对保障性住房、城市棚户区改造等民生领域和社会事业支持保障力度，为本公司工程业务和保障性住房开发业务提供了一定的资金保障。随着国家环境保护的力度加大，城市污水处理和城市固体废物废弃物处置产业的市场空间越来越大，这也是本公司的一个优势产业。从国内钢铁行业来看，随着国家对节能和工业污染治理、发展循环经济的重视以及对钢铁企业环保标准的提高，钢铁企业加大对节能环保方面的建设力度，同时，国家鼓励和扶持大型钢铁企业提高产业集中度、调整优化结构，为本公司继续巩固钢铁行业市场份额提供了市场空间。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

公司于2009年9月通过首次公开发行A股募集资金净额共计人民币183.59亿元。报告期内，本公司共使用A股募集资金人民币2.34亿元。截至报告期末，累计已使用A股募集资金人民币133.22亿元，尚未使用金额为人民币52.25亿元（含募集资金银行存款产生的利息），暂未使用的A股募集资金存放于公司募集资金专户，并将继续投入公司承诺的相关项目。

公司于2009年9月24日通过首次公开发行H股募集资金净额共计155.85亿港元。报告期内，本公司共使用H股募集资金5.21亿港元。截至报告期末，累计已使用H股募集资金108.54亿港元，尚未使用的H股募集资金金额为53.84亿港元（含未使用上市费用、代扣税费、利息等）。公司H股募集资金的使用与公司H股招股书中披露的用途一致。暂未使用的H股募集资金存放于募集资金专户。

(2) 报告期内闲置募集资金暂时补充流动资金归还的情况

2011年10月，经本公司第一届董事会第二十八次会议审议通过，批准使用部分闲置A股募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币18亿元，使用期限不超过六个月。根据上述决议，本公司以及下属子公司已累计使用闲置A股募集资金人民币17.35亿元暂时用于补充流动资金。本公司已于2012年4月25日将上述募集资金全部归还至公司A股募集资金专户（详见本公司于2012年4月27日发布的临时公告）。

董事会报告

2、募集资金承诺项目情况

(1) A股募集资金承诺项目情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	使用进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
阿富汗艾娜克铜矿项目	否	85,000.00	0.00	否	0.00%	内部收益率11.01%	项目完成后才可明确	—	因矿区文物挖掘、土地征用和村庄搬迁的影响，矿区基建剥离和大规模建设还需等阿方移交土地后方可进行。截至报告期末，阿方正在根据已经确定的搬迁方案实施村庄搬迁涉及的土地征用，阿方文物专家正在进行中矿区特急文物点的挖掘。目前，阿富汗政府正组织更多力量加快文物挖掘工作。本公司及相关各方正在积极采取措施，努力推进项目进展。
瑞木镍红土矿项目	否	250,000.00	250,000.04 ⁽¹⁾	是	100.00%	内部收益率12.67%	项目完成后才可明确	—	
国家钢结构工程技术研究中心创新基地	是	75,000.00 ⁽²⁾	39,617.24	否	52.82%	不适用	不适用	不适用	项目投资主体正在按变更后的使用计划推进，部分募集资金尚未使用到位。
工程承包及研发所需设备的购置	否	500,000.00	179,346.21	否	35.87%	内部收益率15.99%	项目完成后才可明确	—	资金实际使用未达计划。截至报告期末，设备购置正陆续推进。

董事会报告

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	使用进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
陕西富平新建 锻钢轧辊制造 及提高热加工 生产能力项目	否	64,300.00	64,300.00	是	100.00%	内部收益率 10.65%	项目所有建设 验收手续完成, 项目设备调试 试车成功, 试 生产顺利。项 目尚未达产, 项目收益尚无 法确定, 需待 达产后方可明 确	—	
唐山曹妃甸 50 万吨冷弯型钢 及钢结构项目	否	44,000.00	44,044.10 ⁽¹⁾	是	100.00%	内部收益率 17.60%	累计实现利 润人民币 1,334.45 万元	符合	
中冶辽宁德龙 钢管有限公司 年产 40 万吨 ERW 焊管项目	否	34,500.00	18,950.45	否	54.93%	内部收益率 20.90%	项目完成后 才可明确	—	资金实际使用未达计划。 报告期末, 项目正在进行 扫尾工作, 部分设备尾款 尚未支付, 生产线已进入 试生产阶段。
辽宁鞍山精品 钢结构制造基 地(风电塔筒 制造生产线) 10 万吨/年 项目	是	0.00 ⁽³⁾	0.00	—	—	—	—	—	
浦东高行地块 开发项目	否	58,800.00	58,800.00	是	100.00%	内部收益率 16.35%	累计实现利 润人民币 59,367.12 万元	符合	
重庆北部新区 经开园鸳鸯旧 城改造二期地 块开发项目	否	50,000.00	49,032.25	否	98.06%	内部收益率 29.07%	项目完成后 才可明确	—	项目进展顺利, 因加强了 项目策划和对施工总承包 的管理, 合理安排了资金 使用, 因此在保证项目工 期和质量的前提下, 资金 支付比原计划推迟。

董事会报告

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	使用进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
大型多向模锻件及重型装备自动化产业基地建设项目	否	48,200.00 ⁽³⁾	2,014.31	否	4.18%	内部收益率17.10%	项目完成后才可明确	—	资金实际使用未达计划。40MN多向模锻压机生产线已经联合调试完成进入试生产阶段。120MN多向模锻压机已经完成压机设计工作。重型装备车间已投入生产。
补充流动资金和偿还银行贷款	否	475,000.00 ⁽²⁾	475,000.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
超额募集资金补充流动资金和偿还银行贷款	否	151,097.24	151,097.24	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
小计		1,835,897.24	1,332,201.84						

注(1)：瑞木镍红土矿项目及唐山曹妃甸50万吨冷弯型钢及钢结构项目实际投入募集资金金额超出拟投入金额的部分为项目对应募集资金专户产生的利息。

注(2)：经2011年6月17日召开的2010年度股东周年大会审议批准，将原计划投入“国家钢结构工程技术研究中心创新基地”的人民币15亿元募集资金中的人民币7.5亿元变更为补充公司流动资金。

注(3)：经2011年6月17日召开的2010年度股东周年大会审议批准，将“辽宁鞍山精品钢结构制造基地(风电塔筒制造生产线)10万吨/年项目”整体变更为“大型多向模锻件及重型装备自动化产业基地建设项目”。

(2) H股募集资金承诺项目情况

单位：万元 币种：港元

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	使用进度	产生收益情况	未达到计划进度和收益说明
海外资源开发项目	否	约33%的H股募集资金	210,781.38	在实施	项目完成后才可明确	投入期
海外建设工程项目	否	约45%的H股募集资金	700,000.00	完成	项目完成后才可明确	投入期
潜在海外资源收购	否	约11%的H股募集资金	1,062.62	在实施	项目完成后才可明确	投入期
偿还银行借款及补充营运资金	否	约11%的H股募集资金	173,551.66	完成	不适用	不适用
小计			1,085,395.66			

董事会报告

3、重大非募集资金投资项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
九江钢渣零排放项目	53,558.17	项目一期已于2009年7月竣工投产。项目二期工程建设160万吨/年钢铁渣复合粉生产线，已完成二期投资额的85.56%。矿渣粉A、B生产线目前正处于试运行阶段，钢渣粉生产线正在进行主机设备的安装，预计2012年8月底可以进行试运行。	项目一期2012年上半年经营情况如下：营业收入人民币1,169.83万元，利润人民币361.49万元。由于项目二期矿渣粉A、B生产线正处于试运行阶段，钢渣粉生产线正在进行主机设备安装，项目二期尚未投入正式生产，因此，项目二期尚未形成营业收入。
无锡锡东垃圾焚烧发电项目	98,000.00	项目主要生产工艺系统基本建成，部分公用辅助系统尚未完成，本公司正与无锡市政府沟通协调。	尚未投入运营，未产生收益。
武汉机电产业园项目	55,357.00	该项目进展顺利，一期已于2010年12月底全部投入使用。二期已完成中冶南方（武汉）重工制造有限公司二期厂房的建设及主要设备采购，截至报告期末，正处于二期的管线安装、部分设备安装以及绿化阶段。	搬入产业园内的本公司下属三家子公司2012年1-6月共计完成装备制造产值人民币3.3亿元。
宁夏中卫并网光伏电站项目	35,609.00	项目准备工作已经完成，2012年7月底开始施工，预计年底建成并网发电。	尚未建设完成，未产生收益。
赛迪重工项目	66,180.00	一期工程已投产，二期项目正在建设，国内设备已安装，进口设备尚未到货。	2012年1-6月实现营业收入人民币17,911万元，产值人民币24,796万元，产量12,458吨，利润人民币206万元。
合计	308,704.17	——	——

董事会报告

（三）公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审阅报告”的说明

普华永道中天会计师事务所有限公司（简称“普华”）为本公司 2012 年上半年度财务报告出具了普华永道中天阅字[2012]第 037 号带强调事项段的无保留结论的审阅报告。

1、普华强调事项的具体内容如下：

“我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注五（9）所披露的个别合同，因其累计发生的项目成本已超过业主认可的合同总金额，中国中冶对其评估后，管理层确信合同成本可以收回，且无需计提预计合同损失，该合同最终会否出现损失因取决于对项目成本的专项审计结果并协商确定而具有重大不确定性。本段内容不影响已发表的审阅结论。”

2、有关情况说明

关于附注五（9）中所披露的个别合同的有关情况为：2007 年 8 月，中冶集团与中信泰富下属企业—Sino Iron Pty Ltd 签订西澳 SINO 铁矿项目协议，在使用中国工艺和技术、中国设备和中国劳工的前提下，合同总额 17.5 亿美元。后经协议各方一致同意并签署补充协议，中冶集团在协议项下的合同权利和义务变更为本公司子公司——中冶西澳矿业有限公司享有和承担。该项目于 2009 年 4 月开工，由于中信泰富方面对工艺方案的多次调整及双方对澳洲的法律、标准及汇率波动估计不足等原因，自 2009 年下半年开始双方就调整总包价格进行商谈，并于 2010 年 5 月 11 日签订补充协议二，增加合同额 8.35 亿美元，于 2011 年 12 月 30 日签订补充协议三，增加合同额 8.22 亿美元。截至目前，该项目合同金额已增加至 34.07 亿美元。尽管该项目最终结果取决于项目成本专项审计结果并协商确定，本公司认为，中国中冶与中信泰富方面已就西澳 SINO 铁矿项目建立了良好的沟通协调机制，项目成本问题将得到合理解决，合同项下已发生的合同成本和完成该合同预计将要发生的合同成本预计都能够收回，从而根据实际已发生成本确认收入，不确认毛利，同时认为也不需要计提预计合同损失。

上述强调事项已在 2012 年上半年度财务报表附注中进行了披露，符合《企业会计准则》及相关信息披露的规定。

3、公司采取的措施

本公司将继续加强对西澳 SINO 铁矿项目的现场管理工作，严控成本，不断提升精细化管理水平。按照与中信泰富方面签订的协议要求，着手整理历史资料，完备项目成本专项审计的相关准备工作。加快项目的建设进度，根据业主要求和项目现场配套条件，确保第一、二条主工艺生产线投产。同时，努力推进该项目与业主方中信泰富的工程结算及后续谈判工作。当发现合同成本不可能收回时，或预计合同总成本超过合同总收入时，将于发现当期将无法收回的成本确认为预计合同损失。

4、公司管理层对强调事项的意见

截至 2012 年 6 月 30 日，西澳 SINO 铁矿项目累计发生的项目成本超过业主目前认可的合同总金额人民币 30.25 亿元（已包含于附注五（49）所列明的合同结果不能可靠估计的合同中）。截至 2012 年 6 月 30 日，就本合同项下总包方的已完工未结算金额扣除从业主收到的预收款为人民币 29.64 亿元，已完工未结算金额尚在与业主方办理结算的过程中，但本公司与业主方已达成共识，对合同项下后续成本通过联合执行机制等更好的控制合同成本，最终能回收的合同金额需经对项目成本的专项审计并协商后方能确定，从而该合同结果目前尚不能可靠估计。然而，本公司评估后认为，截至财务报告批准日，合同项下已发生的合同成本和完成该合同预计将要发生的合同成本都能够收回，从而根据实际已发生成本确认收入，不确认毛利，也无需计提预计合同损失。

由于该合同的最终合同金额需待对项目成本的专项审计并协商后确定，从而该合同结果存在重大不确定性。因此，按上述的评估而在本报告期确认的资产、负债和损益也可能需按合同的推进而在未来年度作出重大调整。本公司将持续关注该合同与业主方的结算情况、对项目成本的专项审计及协商情况等，当发现合同成本不可能收回时，或预计合同总成本超过合同总收入时，将于发现当期将无法收回的成本确认为预计合同损失。

5、公司董事会及独立董事对强调事项的意见

公司董事会认为，普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具的审阅报告对公司2012年6月30日财务状况及2012年半年度经营成果给予了客观评价，其所强调事项的相关情况是真实的。公司已在2012年半年度财务报表附注中对强调事项的相关情况进行了披露，符合《企业会计准则》及相关信息披露的规定。管理层已对相关事项采取了大量的措施，并制定了积极的解决方案。董事会对管理层采取的措施表示认可和支持，将对此持续给予关注并与管理层继续共同推进有关工作的落实。

公司独立董事认为，根据管理层提供的报告与信息，普华永道中天会计师事务所有限公司出具的审阅报告对公司2012年6月30日财务状况及2012年上半年度经营成果的评价与我们对公司情况的看法没有不符。我们对公司董事会根据管理层的汇报与信息就该会计师事务所出具的审阅结论作出的说明没有异议。我们将进一步关注并要求管理层认真做好西澳SINO铁矿项目的管理工作，特别是与中信泰富的协调沟通、施工进度、成本控制、相关文件和资料的收集整理与项目成本专项审计等工作，以保证项目成本有效收回的目标。

（四）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

会计师事务所为本公司2011年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，强调事项内容为：“我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注五（9）所披露的个别合同，因其累计发生的项目成本已超过业主认可的合同总金额，中国中冶对其评估后，管理层确信合同成本可以收回，且无需计提预计合同损失，该合同最终会否出现损失因取决于对项目成本的专项审计结果并协商确定而具有重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

前述中国中冶2011年度财务会计报告“附注五（9）”的具体内容为：“本集团承建的个别工程承包合同，截至2011年12月31日，工程累计发生的项目成本超过业主认可的合同总金额7.5亿元，预计完成该合同尚需发生的成本为人民币55亿元（已包含于附注五（49）所列明的合同结果不能可靠估计的合同中）。截至本报告日，就本合同项下总包方的已完工未结算金额扣除从业主收到的预收款为人民币44.5亿元，已完工未结算金额尚在与业主方办理结算的过程中，但本集团与业主方已达成共识，对合同项下后续成本通过联合执行机制等更好的控制合同成本，最终能回收的合同金额需经对项目成本的专项审计并协商后方能确定，从而该合同结果目前尚不能可靠估计。然而，本集团评估后认为，截止财务报告批准日，合同项下已发生的合同成本和完成该合同预计将要发生的合同成本都能够收回，从而根据实际已发生成本确认收入，不确认毛利，也无需计提预计合同损失。”“由于该合同的最终合同金额需待对项目成本的专项审计并协商后确定，从而该合同结果存在重大不确定性。因此，按上述的评估而在本年度确认的资产、负债和损益也可能需按合同的推进而在未来年度作出重大调整。本集团将持续关注该合同与业主方的结算情况、对项目成本的专项审计及协商情况等，当发现合同成本不可能收回时，或预计合同总成本超过合同总收入时，将于发现当期将无法收回的成本确认为预计合同损失。”

截至2012年6月30日，工程施工在正常进行中，工程累计发生的项目成本超过业主目前认可的合同总金额30.25亿元，但预计总成本未发生重大变化。截至2012年6月30日，就本合同项下总包方的已完工未结算金额扣除从业主收到预收款后的金额为人民币29.64亿元。截至报告期末，本公司与业主双方达成的共识、本公司对合同成本能否收回的评估结果、对项目的持续关注事项等，与前述年报中披露的信息一致。

如本公司2011年年报所述，本公司将继续加强对西澳SINO铁矿项目的现场管理工作，严控成本，不断提升精细化管理水平。按照与中信泰富方面签订的协议要求，着手整理历史资料，完备项目成本专项审计的相关准备工作。加快项目的建设进度，根据业主的要求和项目现场配套条件，确保第一、二条主工艺生产线投产。同时，努力推进该项目与业主方中信泰富的工程结算及后续谈判工作。当发现合同成本不可能收回时，或预计合同总成本超过合同总收入时，将于发现当期将无法收回的成本确认为预计合同损失。

董事会报告

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、《公司章程》规定的现金分红政策

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37号)及北京市证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》(京证公司发[2012]101号),公司已按要求调整现金分红政策并形成公司章程修改议案,已经公司第一届董事会第四十次会议审议,尚待股东大会审议通过后实施。利润分配政策具体如下:

(1) 公司利润分配政策的基本原则

- ① 公司充分考虑对投资者的回报,每年按不低于当年母公司可供分配利润的30%向股东分配股利;
- ② 公司的利润分配政策保持连续性和稳定性,同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展;
- ③ 公司优先采用现金分红的利润分配方式。

(2) 公司利润分配具体政策

① 利润分配的形式:公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下,公司可进行中期利润分配。

② 公司现金分红的具体条件和比例

除特殊情况外,公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下,采用现金方式分配股利,每年以现金方式分配的利润不少于母公司当年可供分配利润的10%。

特殊情况是指以下情形之一:

母公司可供分配利润为负数;

经股东大会批准以低于母公司可供分配利润的10%进行现金分配的其他情况,包括但不限于公司有重大投资需求而不进行现金分红等。该等重大投资的标准为:公司下年度预算投资总金额超过当年公司合并报表净资产的15%。

③ 公司发放股票股利的具体条件

公司在经营状况良好,并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时,可以在满足上述现金分红的条件下,提出股票股利分配预案。

(3) 分配方案的审议程序

公司利润分配方案由公司总裁办公会拟定后提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会审议。当董事会决议以现金方式分配的利润低于母公司当年可供分配利润的10%并形成利润分配方案提交公司股东大会审议时，公司在符合适用法律法规的前提下，为股东提供网络投票方式。

公司因前述特殊情况而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

(4) 利润分配政策的变更

如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会特别决议通过。股东大会审议利润分配政策变更事项时，公司在符合适用法律法规的前提下，为股东提供网络投票方式。

2、现金分红政策的执行情况

根据《公司法》、《公司章程》规定，经本公司2011年度股东周年大会审议通过，公司2011年度不进行利润分配。

重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及境内外上市地有关上市公司治理规定的要求，规范公司法人治理结构，建立健全公司制度体系，进一步提高公司治理水平。公司继续入选上证公司治理板块，公司股票继续被纳入上证公司治理指数、上证 180 公司治理指数。

2012 年 6 月 15 日，本公司召开了 2011 年度股东周年大会，公司全体董事、监事出席会议，审议议案涉及董事会工作报告、监事会报告、公司 2011 年财务决算、2011 年利润分配、聘请审计机构、董事监事薪酬、2012 年度担保计划、投保董事监事高管责任保险、日常关联/持续性关联交易豁免额度、注册发行短期融资券、修订董事会议事规则等多方面的事项（详见公司于 2012 年 6 月 16 日披露的股东大会决议公告）。报告期内，本公司共召开董事会会议 8 次，董事会专门委员会会议 7 次，监事会会议 2 次。本公司各项会议的召集召开符合《公司法》、《公司章程》的规定。

报告期内，按照香港监管规则的新要求，结合公司管理实际的需要，经公司董事会及 2011 年度股东周年大会审议批准，本公司对《董事会议事规则》及相关专门委员会工作细则进行了修订，强调对董事履职时间的要求、完善董事会的企业管治功能；对相关专门委员会的职权范围进行了完善：增加战略委员会定期对公司治理结构和组织架构进行评估的职能，增加财务与审计委员会对公司员工反映财务、内控等方面可能发生的不当行为的渠道进行评估的职能，增加提名委员会对公司董事会架构、人数及组成进行定期研究的职能。同时，为满足香港企业管治守则的新要求，降低董事、监事及高级管理人员履职时面临的潜在个人责任风险，本公司积极落实投保董事监事高管责任险的相关工作，投保方案经 2011 年度股东周年大会审议通过后，已与华泰财产保险股份有限公司和中国人民财产保险股份有限公司办理了投保手续。

报告期内，公司不断完善信息披露管理和投资者关系管理工作，根据上市以来信息披露工作的实际情况，对内部各相关部门在信息披露工作中的职能与分工进行了梳理，并修订了《中国冶金科工股份有限公司信息披露管理实施细则》；进一步加强自愿性信息披露，每月定期披露公司新签合同情况，及时披露重大项目进展情况，增加公司日常运营的透明度。同时，在充分信息披露的基础上，公司重视和加强投资者关系管理工作。1) 认真贯彻落实监管机构发布的《关于进一步加强上市公司投资者关系管理工作的通知》等的要求，并结合上市以来的投资者关系管理工作实践，组织修订了《中国冶金科工股份有限公司投资者关系管理制度》；2) 根据《关于进一步加强上市公司投资者关系管理工作的通知》等的要求，结合公司实际情况，逐步形成了公司董事、监事、高级管理人员、投资者关系管理部门、业务部门以及各级子公司等共同参与的投资者关系管理组织体系；3) 进一步加强上市公司与投资者等之间的沟通与交流。报告期内，公司上下共同参与，先后组织 2011 年度业绩预减事项分析师会议、2011 年度及 2012 年一季度业绩沟通会、2011 年度股东周年大会等专题沟通与交流活动，并做好日常的投资者、分析师、财经媒体等的大量沟通交流工作。上半年，日常累计接待投资者 14 次，约 50 人次；日常累计覆盖境内分析师 93 名，境外分析师 47 名；日常累计与证券市场周刊等数十家财经媒体进行了多轮沟通，日常处理中小投资者电话约 1600 余个，回复邮件 200 余封。此外，为更好地满足资本市场对上市公司规范治理、风险管控、内部控制和信息发布的各项要求，公司举办了中国中冶子公司董事会秘书、新闻发言人培训班，内容涉及公司风险管理与内部控制、监管动态与信息披露管理实务、突发事件的新闻处置与新闻发布、新闻发言人工作实务等，在提升子公司内控规范意识、加强和规范企业风险管理和内部控制的同时，提升了公司各层级新闻发言人媒体关系管理和突发事件处置能力等。

2012 年上半年，公司进一步完善内控相关制度，健全内控体系，有序开展内控相关工作。报告期内，公司按照监管要求组织完成了 2011 年度内控自我评价报告，配合审计机构完成与财务报告相关的内控审计工作，并对外披露；制订《中国中冶内部控制评价管理办法》，进一步规范内控评价程序和评价报告，理顺和完善公司内部控制评价工作思路及工作流程，有效推动内部控制评价工作的开展；制定《中国中冶 2012 年度内部控制规范实施工作方案》，明确 2012 年内控工作重点；继续组织对子公司进行内控调研，分析各子公司内控缺陷，完善内控检查工作底稿，明确检查重点，对发现的内控问题及时进行整改，促进公司整体管理提升；积极配合监管机构的内控例行检查，对内控制度设计、执行等方面进行总结、梳理，提升内控管理工作水平。

重要事项

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内未实施利润分配。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

不涉及。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本公司于2010年9月10日发布的《关于西澳大利亚伯特角铁矿项目纠纷的说明》公告中，披露了本公司及下属中冶澳大利亚三金矿业有限公司（简称“中冶三金”）与兰伯特角资源有限公司和Mt Anketell Pty Ltd（合称“CFE方”）就西澳大利亚伯特角矿业租地有关交易协议8,000万澳元尾款事项的纠纷情况。本公司与中冶三金于2010年9月29日向澳大利亚西澳洲最高法院提交了管辖权异议申请，要求终止CFE方提起的诉讼程序，以便各方按《买卖协议》和《母公司担保协议》中规定的争议解决机制（包括于协议规定的相关机构进行调解，未果则提交相应仲裁机构仲裁）处理本争议事宜。2012年8月8日，澳大利亚西澳洲最高法院作出判决，各方应将争议按《买卖协议》和《母公司担保协议》中规定的争议解决机制交由仲裁程序解决。

除上述诉讼外，截至报告期末，本公司不存在其他对生产经营造成重大不利影响的重大诉讼仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	600787	中储股份	498,768	57,528	498,768	100	48,324
合计				498,768	/	498,768	100	48,324

重要事项

2、持有其他上市公司股权情况

单位：千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	92,839	1.04	201,459	4,162	2,662	可供出售金融资产	部分为原始股, 部分为二级市场购入
000939	凯迪电力	2,562	0.01	88,928	-	-22,232	可供出售金融资产	原始股
600643	爱建股份	2,166	2.01	13,602	-	3,050	可供出售金融资产	原始股
600729	重庆百货	450	0.01	13,049	-	-1,720	可供出售金融资产	原始股
601318	中国平安	276	0.01	8,736	-	2,158	可供出售金融资产	原始股
600117	西宁特钢	1,400	0.19	8,335	-	-1,255	可供出售金融资产	原始股
000709	河北钢铁	5,800	0.80	7,769	59	-351	可供出售金融资产	原始股
600322	天房发展	1,600	0.09	3,570	-	360	可供出售金融资产	原始股
600282	南钢股份	530	0.03	2,811	-	-302	可供出售金融资产	原始股
000005	世纪星源	420	0.41	1,123	-	-317	可供出售金融资产	原始股
600665	天地源	1,179	0.24	763	-	201	可供出售金融资产	原始股
600618	氯碱化工	216	0.01	305	-	16	可供出售金融资产	原始股
合计		109,438	/	350,450	4,221	-17,730	/	/

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
武汉市汉口银行股份有限公司	27,696,000	1.34	27,696,000	-	长期股权投资	购入
锦州市商业银行股份有限公司	31,000,000	5.00	31,000,000	-	长期股权投资	购入
葫芦岛银行股份有限公司	15,000,000	2.09	44,053,726	-	长期股权投资	购入
宝钢集团财务有限责任公司	10,497,680	2.20	10,497,680	2,119,458	长期股权投资	购入
长城人寿保险股份有限公司	30,000,000	1.92	30,000,000	-	长期股权投资	购入
武钢集团财务公司	2,000,000	0.20	2,000,000	-	长期股权投资	购入
攀钢集团财务有限公司	4,416,900	0.26	4,416,900	-	长期股权投资	购入
南京交通银行	563,096	1.00	563,096	-	长期股权投资	购入
申银万国证券股份有限公司	2,000,000	0.02	2,000,000	-	长期股权投资	购入
合计	123,173,676	/	152,227,402	2,119,458	/	/

重要事项

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无重大资产收购及出售事项。

(八) 重大关联交易

1、2012年3月27日至29日，本公司第一届董事会第三十三次会议审议通过了《关于申请2012年至2014年与武钢日常关联/持续性关联交易豁免额度的议案》，同意按照监管规则设定2012年至2014年本公司及下属子公司与武汉钢铁(集团)公司及其下属子公司(简称“武钢”)的各类日常关联交易的上限额度。详见下表：

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	2012年度	2013年度	2014年度
武钢向本公司及其下属子公司提供综合产品	130,000	150,000	150,000
本公司及其下属子公司向武钢提供服务	420,000	510,000	500,000

有关详细情况请参考本公司2012年3月30日于上交所发布的《关于日常关联交易年度上限额度的公告》。上述上限额度已经公司2011年度股东周年大会审议并通过。

2、2012年3月27日至29日，本公司第一届董事会第三十三次会议审议通过了《关于关联/连交易协议续签等相关事宜的议案》，同意：

(1) 续签本公司于2008年12月5日与中冶集团签订的《综合原材料、产品和服务互供协议》，协议期限3年。

(2) 根据租金水平的评估结果，对本公司于2008年12月5日与中冶集团签订的10年期《房屋租赁协议》重新履行了决策程序，同意继续执行该协议。

有关详细情况请参考本公司2012年3月30日于上交所发布的《关于日常关联交易协议的公告》。

3、报告期内，本公司与攀钢集团公司及其下属子公司(简称“攀钢”)、武汉钢铁(集团)公司及其下属子公司(简称“武钢”)以及中冶集团实际发生的各类日常关联交易金额(未经审计)如下表：

单位：万元 币种：人民币

项目	交易类别	2012年度上限	截至2012年6月30日止
A	与攀钢		
	1 攀钢向本公司及下属子公司提供综合产品	50,000	3,960
	2 本公司及下属子公司向攀钢提供服务	600,000	131,722
B	与武钢		
	3 武钢向本公司及下属子公司提供综合产品	130,000	7,818
	4 本公司及下属子公司向武钢提供服务	420,000	58,176
C	与中冶集团		
	5 中冶集团及其其他下属子公司向本公司及下属子公司出租物业	9,000	2,607
	6 (a) 中冶集团及其其他下属子公司向本公司及下属子公司提供原材料、产品及服务	37,000	2,518
	6 (b) 本公司及下属子公司向中冶集团及其其他下属子公司提供原材料、产品及服务	95,000	1,539

重要事项

注：根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的有关规定，报告期内，攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司和武汉钢铁工程技术集团有限责任公司分别持有超过本公司重要下属子公司 10% 以上的股权，为 A 股规则下的关联人。根据香港上市规则 14 章 A 的规定，攀钢集团公司及其下属子公司、武汉钢铁（集团）公司及其下属子公司均为本公司 H 股规则下的关连人士。上表数据依据香港上市规则下关连人士口径统计。

（九）重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

报告期内，公司无重大托管事项。

（2）承包情况

报告期内，公司无重大承包事项。

（3）租赁情况

报告期内，公司无重大租赁事项。

2、 担保情况

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）

担保方	担保方与上市 公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保 类型	担保是 否已经 履行完 毕	担保是 否逾期	担保逾 期金额	是否存 在反担 保	是否 为关 联方 担保	关联 关系
中冶京诚工程 技术有限公司	控股子公司	中冶京诚（湘潭） 重工设备有限公司	125,000	2011/11/25	2011/11/25	2013/5/30	连带责 任担保	否	否	-	否	否	-
中国二十二冶 集团有限公司	全资子公司	河北钢铁集团滦县司 家营铁矿有限公司	60,000	2007/10/10	2007/10/10	2014/8/30	连带责 任担保	否	否	-	否	否	-
中国二十二冶 集团有限公司	全资子公司	河北钢铁集团滦县司 家营铁矿有限公司	20,580	2007/9/7	2007/9/7	2012/9/6	连带责 任担保	否	否	-	否	否	-
中国华冶科工 集团有限公司	全资子公司	邯郸钢铁集团有限责 任公司	28,761	2003/12/19	2003/12/19	2015/12/19	连带责 任担保	否	否	-	否	否	-
中国二十二冶 集团有限公司	控股子公司	西安三角航空科技有 限责任公司	125,000	2008/9/9	2008/9/9	2014/12/31	连带责 任担保	否	否	-	否	否	-
中冶连铸技术 工程股份有限 公司	控股子公司	宜昌中冶重工机械有 限公司	15,480	2011/3/7	2011/3/7	2012/8/28	连带责 任担保	否	否	-	否	否	-
葫芦岛锌业股 份有限公司	控股子公司	金城造纸股份有限公 司	30,000	2003/11/19	2003/11/19	2004/8/17	连带责 任担保	否	是	30,000	否	否	-

重要事项

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	129,380
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	404,821

公司对控股子公司的担保情况*

报告期内对子公司担保发生额合计	2,379,619
报告期末对子公司担保余额合计（B）	17,285,923

公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）

担保总额（A+B）	17,690,744
担保总额占公司净资产的比例（%）	30.41
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	12,336,576
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	12,336,576

注：*“公司对控股子公司的担保情况”包括子公司之间互相提供的担保及子公司为母公司提供的担保。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元 币种：人民币

委托人名称	受托人名称	委托理 财金额	委托理财 起始日期	委托理财 终止日期	报酬确 定方式	实际收回 本金金额	实际获 得收益	是否经过 法定程序	计提减值 准备金额	是否关 联交易	资金来源 是否为募 集资金
中国十七冶集 团有限公司	马鞍山市住 房制度改革 办公室	500	2012/1/1	2013/12/31	固定收益	0	按年计息	不适用	0	否	否
中冶集团财务 有限公司	建设银行	5,000	2011/11/10	2012/3/29	固定收益	5,000	68.47	不适用	0	否	否
合计	/	5,500	/	/	/	5,000	/	/	0	/	/

逾期未收回的本金和收益累计金额：0

重要事项

(2) 委托贷款的情况

单位：万元 币种：人民币

序号	贷款方名称 (贷出方)	借款方名称	借款方与 上市公司 的关系	委托贷 款金额	贷款起止日期	贷款年 利率 (%)	是否 逾期	是否关 联交易	是否 展期	是否 涉诉	资金来源 是否为募 集资金	贷款期 限内预 期收益	报告期内 投资盈亏	有关备 注说明
1	中国冶金科工股份有限公司	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	7,551.00	2009/5/27至 2010/5/26	5.31	是	否	是	否	否	1,220.69	163.72	
2	中国冶金科工股份有限公司	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	5,734.00	2009/5/27至 2010/5/26	5.31	是	否	是	否	否	926.96	124.33	已于2012年5月27日偿还。有关展期的具体说明详见注1。
3	中国冶金科工股份有限公司	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	94,000.00	2009/6/30至 2010/6/29	5.602	是	否	是	否	否	16,031.68	2,150.23	
4	中国冶金科工股份有限公司	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	20,000.00	2009/10/26至 2010/10/25	5.31	是	否	是	否	否	3,233.20	433.65	
5	中国冶金科工股份有限公司	中冶金吉矿业开发有限公司	子公司	162,500.00	2009/11/18至 2017/11/17	5.94	否	否	否	否	是	78,319.31	4,853.06	注2
6	中冶京诚工程技术有限公司	中冶(湘潭)重工设备有限公司	联营公司	8,287.50	2011/6/28至 2012/6/28	6.31	否	否	否	否	否	522.94	285.78	
7	中冶京诚工程技术有限公司	中冶(湘潭)重工设备有限公司	联营公司	8,287.50	2012/6/28至 2013/6/28	6.31	否	否	否	否	否	522.94	-	
8	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设 有限公司	子公司	1,500.00	2011/1/5至 2014/1/31	6.22	否	否	否	否	否	283.04	52.61	
9	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设 有限公司	子公司	1,500.00	2011/5/10至 2014/1/31	6.65	否	否	否	否	否	273.30	52.61	
10	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设 有限公司	子公司	1,200.00	2011/6/15至 2014/1/31	6.65	否	否	否	否	否	181.22	42.04	
11	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设 有限公司	子公司	1,500.00	2011/8/16至 2014/1/31	6.65	否	否	否	否	否	225.51	52.61	
12	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设 有限公司	子公司	1,000.00	2011/10/25至 2014/1/31	6.65	否	否	否	否	否	153.93	35.08	

重要事项

序号	贷款方名称 (贷出方)	借款方名称	借款方与 上市公司 的关系	委托贷 款金额	贷款起止日期	贷款年 利率 (%)	是否 逾期	是否关 联交易	是否 展期	是否 涉诉	资金来源 是否为募 集资金	贷款期 限内预 期收益	报告期内 投资盈亏	有关备 注说明
13	中冶宝钢技术 服务有限公司	潍坊中冶基础 设施投资建设 有限公司	子公司	800.00	2011/10/24 至 2014/1/31	6.65	否	否	否	否	否	119.51	28.06	
14	中冶宝钢技术 服务有限公司	潍坊中冶基础 设施投资建设 有限公司	子公司	200.00	2011/11/21 至 2014/1/31	6.65	否	否	否	否	否	31.20	7.01	
15	中冶宝钢技术 服务有限公司	潍坊中冶基础 设施投资建设 有限公司	子公司	800.00	2011/11/3 至 2014/1/31	6.65	否	否	否	否	否	113.76	28.06	
16	中冶宝钢技术 服务有限公司	潍坊中冶基础 设施投资建设 有限公司	子公司	550.00	2011/12/26 至 2014/1/31	6.65	否	否	否	否	否	73.15	18.76	
17	中冶宝钢技术 服务有限公司	潍坊中冶基础 设施投资建设 有限公司	子公司	470.00	2012/1/16 至 2014/1/31	6.65	否	否	否	否	否	62.51	13.54	
18	中冶宝钢技术 服务有限公司	潍坊中冶基础 设施投资建设 有限公司	子公司	280.00	2012/3/19 至 2014/1/31	6.65	否	否	否	否	否	34.14	4.80	
19	中冶宝钢技术 服务有限公司	潍坊中冶基础 设施投资建设 有限公司	子公司	400.00	2012/05/24 至 2014/1/31	6.65	否	否	否	否	否	44.33	2.07	
20	中冶宝钢技术 服务有限公司	潍坊中冶基础 设施投资建设 有限公司	子公司	1,000.00	2012/6/19 至 2014/1/31	6.4	否	否	否	否	否	80.00	0.36	
21	上海宝荣国际 集装箱有限公 司	上海宝煌金属 制品有限公司	子公司	500.00	2011/5/16 至 2012/5/5	6.31	否	否	否	否	否	31.90	11.83	
22	上海宝荣国际 集装箱有限公 司	上海宝煌金属 制品有限公司	子公司	500.00	2012/5/25 至 2013/5/24	6.31	否	否	否	否	否	31.55	2.46	
23	上海宝荣国际 集装箱有限公 司	上海五钢设备 工程有限公司	子公司	3,000.00	2011/7/13 至 2012/7/12	5.904	否	否	否	否	否	179.08	89.54	
24	中国二十冶集 团有限公司	大连豪亿房地 产开发有限公司	无	1,850.00	2007/6/14 至 2007/10/15	每日万 分之五	是	否	否	是(已 判决)	否	-	-	注3

重要事项

注1: 中冶葫芦岛有色金属集团有限公司(简称“葫芦岛有色”)是本公司的控股子公司。向葫芦岛有色提供的委托贷款逾期后, 本公司多次发出催收函进行催收。考虑到借款逾期后风险增加, 本公司同时要求葫芦岛有色增加有效资产进行抵质押, 以保障委托贷款的资产安全。本公司对葫芦岛有色的委托贷款展期申请进行了评估, 综合考虑其提出的各项相关因素后, 同意展期至2012年9月27日。截至报告期末, 本公司对葫芦岛有色提供的委托贷款已全部归还。

注2: 根据公司A股招股说明书披露, 以委托贷款的方式将A股募集资金投入瑞木镍红土矿项目。

注3: 该笔贷款到期后, 借款方大连豪亿房地产开发有限公司(简称“大连豪亿”)未如期偿还, 贷款方中国二十冶集团有限公司(简称“二十冶集团”)相应起诉后被判胜诉。经上海第二中级人民法院判决, 二十冶集团未获偿还的本息等价转由深圳发展银行大连西岗支行承担。2011年, 二十冶集团已经通过法院执行回款人民币150万元。报告期内, 大连豪亿的资产已经被冻结, 被冻结的资产价值约人民币3,300万元, 正在按照法院规定履行拍卖审批程序。

4、其他重大合同

(1) 国内重大合同

序号	项目名称	合同金额 (人民币 亿元)	公司签约主体	履行期限 (月)
1	青海盐湖金属镁一体项目240万吨/年焦化工程	24.2	中冶焦耐工程技术有限公司	26
2	克州赣鑫钢铁有限公司100万吨高强度钢生产线	17.5	中冶南方工程技术有限公司	12
3	辽宁营口产业基地二期东区道路、排水、燃气、供热、弱电管道工程	15.0	中冶京诚工程技术有限公司	9
4	昆山金融街一期工程	13.1	上海宝冶集团有限公司	33
5	成都新益州新城(富士康生活配套区)二期拆迁安置房建设项目一标段	12.8	中国五冶集团有限公司	18
6	孝义市金达煤焦有限公司工程合同	12.3	中冶天工集团有限公司	18
7	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司南疆钢铁基地项目焦化工程	11.6	中冶焦耐工程技术有限公司	14
8	云南昆明羊肠村“城中村”改造项目一期工程	10.0	中国二十二冶集团有限公司	36

(2) 国际重大项目合同

序号	项目名称	合同金额 (人民币 亿元)	公司签约主体	履行期限
1	科威特大学 Sabah Al-Salem 大学城科学学院及教工俱乐部项目	41.9	中国十七冶集团有限公司	46

重要事项

（十）承诺事项履行情况

本公司 A 股招股说明书中披露的控股股东中冶集团在本报告期内应履行的承诺事项如下：

1、所持股份锁定承诺：自本公司 A 股股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的本公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由本公司收购该部分股份。

报告期内，中冶集团遵守了其所作出的上述承诺。

2、中冶恒通冷轧技术有限公司（简称“中冶恒通”）处置承诺：自本公司完成境内股票公开发行并在上海证券交易所上市之日起二十四个月内，通过转让所持中冶恒通股权等方式将其处置。

从 2010 年底开始，中冶恒通已全面停产，与本公司之间已不存在同业竞争问题。2012 年 3 月，经国资委批复同意，中冶集团将中冶恒通无偿划转给中国港中旅集团公司。截至披露日，相关工商变更手续正在办理之中。

3、避免同业竞争承诺

报告期内，中冶集团遵守了其所作出的上述承诺。

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

经本公司 2011 年度股东周年大会批准，分别聘请普华永道中天会计师事务所有限公司和罗兵咸永道会计师事务所为公司 2012 年度的境内和境外审计机构，聘请普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2012 年度内部控制审计机构，聘期至 2012 年度股东周年大会结束时止，并授权公司董事会决定其具体酬金。

（十二）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十三）其他重大事项的说明

1、本公司开发中的重大资源项目 2012 年上半年进展情况如下：

(1) 巴布亚新几内亚瑞木镍钴项目

本公司募集资金投资项目——瑞木镍红土矿项目于 2012 年 2 月底获得了巴布亚新几内亚矿业部对投料试车的最终批准，随后正式启动除硫磺制酸工段外的单系列投料试车，于 2012 年 3 月 19 日生产出氢氧化镍钴产品（详见本公司于 2012 年 3 月 28 日发布的临时公告）。2012 年 4 月 21 日，顺利完成从第三系列切换到第一系列投料试车；2012 年 5 月 20 日顺利完成第三系列例行检修工作；2012 年 6 月，进行硫磺制酸系统试车工作。截至报告期末，该项目投资完成人民币 100.96 亿元，工程实物量已经 100% 完成，单系列系统运行平稳，产品指标稳步提升，累计生产氢氧化镍钴 2,750 干吨，铬精矿 17,840 吨。目前，冶炼厂、矿山区生产运行稳定，各项投产试车工作正在积极推进中，正在向实现两系列生产线并行努力。

重要事项

(2) 阿富汗艾娜克铜矿项目

本公司正积极开展项目前期建设准备阶段的各项工作，截至报告期末已完成了矿区资源验证、补充勘察、选矿试验研究、水源地水文地质勘探和部分临时设施工程的建设等工作。设计单位正根据阿富汗政府的意见完善可研报告和环评报告，公司将督促设计单位做好上述报告的完善工作，并在履行相关程序后向阿富汗政府提交。公司正在按计划推进岩石力学、氧化矿堆浸和浮选试验等研究工作和供电项目与铁路项目的可研报告编制工作。影响项目推进的主要因素仍然是阿富汗政府负责的文物发掘、土地征用和村庄搬迁以及安全保卫工作。阿富汗政府目前对中矿区 8 个特急文物点的挖掘进度明显加快，阿富汗矿业部于 2012 年 7 月 1 日提交的最新发掘计划明确表明将在 2012 年底完成 8 个特急点的文物发掘。根据 2012 年 4 月公司与阿富汗矿业部、卢格尔省签署的土地征用三方协议，预计 2012 年 10 月末完成土地征用和搬迁工作。2012 年上半年，矿区的安全形势十分严峻，外交部亚洲司、驻阿富汗使馆等多次与阿富汗政府有关部门交涉，除了自身采取有效措施防范人员和财产安全外，公司也在努力督促阿方加强安全保卫工作，并提交安保方案。

(3) 澳大利亚兰伯特角铁矿项目

澳大利亚兰伯特角项目地质补勘工作已完成，资源储量增加至 19.15 亿吨；环评大纲已经获批，环评报告递交至西澳环保局；为获得采矿租约已同相关利益关系人进行了多方谈判，同土著人代表签署了第一阶段补偿协议；港口由 Fortescue Metals Group Ltd、Australian Premium Iron Joint Venture 及本公司三家共建，处于前期准备阶段。

2、本公司作为国内主要的多晶硅生产企业之一，拥有领先的研发能力，产品质量得到用户较为广泛的认可。报告期内，受欧债危机以及进口多晶硅产品等的影响，光伏市场发展步伐放缓，致使多晶硅产品价格下跌，对公司多晶硅业务产生了一定影响，为此，公司下属多晶硅生产企业亦积极配合有关部门的“双反”调查等工作。

3、本公司于 2009 年 10 月 29 日发布的关于新签重大项目协议的临时公告中，披露了本公司与珠海大横琴投资有限公司签订的《珠海市横琴区市政基础设施 (BT) 项目投资建设总体协议》，项目投资估算总金额为人民币 126 亿元。本项目于 2010 年 3 月 28 日正式启动，市政专项规划于 2011 年 3 月批复，总建设工期为 3 年。截至报告期末，项目已累计完成投资人民币 59.46 亿元，由业主方负责的项目征地拆迁工作基本完成，项目勘察工作已全部结束，EPC 总包及大宗材料采购等招标工作全部完成，设计及工程施工等工作有序推进。

4、本公司于 2010 年 9 月 21 日发布的《关于下属公司竞拍取得土地使用权的公告》中，披露了本公司控股子公司中冶置业集团有限公司下属的南京临江老城改造建设投资有限公司通过竞拍取得南京市下关区滨江江路边路以西 1 号地块和 3 号地块土地使用权，土地出让价分别为人民币 121.41 亿元和人民币 78.93 亿元。截至报告期末，项目拆迁工作进展较为顺利，控制性详细规划优化调整工作已基本完成。目前正在对项目启动区进行策划定位、组织选取设计公司开展设计工作。

5、本公司于 2011 年 3 月 3 日发布的《关于利比亚相关项目情况的公告》中，披露了本公司下属子公司中国一冶集团有限公司（简称“一冶”）在利比亚 2 个工程承包项目的情况，由于利比亚局势持续动荡，一冶在利比亚项目暂时停工，公司已按我国政府统一安排，组织撤回在利比亚工作人员。截至报告期末，一冶已按国家有关部门、协会的统一部署成立了利比亚索赔工作小组，编制了索赔报告与资料并制定相关预案，同时，一冶还加强与水泥厂项目国内总包方的谈判与协商，清收欠付工程款。本公司及一冶将继续积极组织落实相关资产保全等工作。

6、经公司股东大会审议通过，并经中国银行间市场交易商协会注册，本公司于 2012 年 4 月 10 日发行 2012 年第一期短期融资券，发行总额为人民币 44 亿元，期限 365 天，发行利率为 4.46%，到期一次还本付息，募集资金已于 2012 年 4 月 12 日全额到账（详见本公司于 2012 年 4 月 14 日发布的临时公告）。

7、截至本报告批准日，本公司下属子公司中冶葫芦岛有色金属集团有限公司（简称“葫芦岛有色”）因流动资金紧张，其已到期未偿还的短期借款为人民币 330,940 千元，已到期未偿还的银行承兑汇票为人民币 40,500 千元。目前，公司继续与相关银行协商，寻求妥善的解决办法，以利葫芦岛有色持续经营。

重要事项

(十四) 信息披露索引

序号	事项	刊载的报刊及其版面	刊载日期	刊载的网站及检索路径
1	中国冶金科工股份有限公司 2011 年 1-12 月份新签合同情况简报	中国证券报 B004 版 上海证券报 24 版 证券时报 B005 版 证券日报 A4 版	2012/1/14	http://www.sse.com.cn
2	中国冶金科工股份有限公司关于 2011 年度业绩的提示性公告	中国证券报 B008 版 上海证券报 B40 版 证券时报 D25 版 证券日报 E4 版	2012/1/31	http://www.sse.com.cn
3	中国冶金科工股份有限公司 2012 年 1 月份新签合同情况简报	中国证券报 A02 版 上海证券报 17 版 证券时报 B4 版 证券日报 A4 版	2012/2/18	http://www.sse.com.cn
4	中国冶金科工股份有限公司 2012 年 1-2 月份新签合同情况简报	中国证券报 B012 版 上海证券报 B68 版 证券时报 D64 版 证券日报 A4 版	2012/3/16	http://www.sse.com.cn
5	中国冶金科工股份有限公司关于瑞木镍红土矿项目带料负荷试车情况的公告	中国证券报 B9 版 上海证券报 B240 版 证券时报 D4 版 证券日报 A4 版	2012/3/28	http://www.sse.com.cn
6	中国冶金科工股份有限公司 2011 年年度报告		2012/3/30	http://www.sse.com.cn
7	中国冶金科工股份有限公司年度报告摘要	中国证券报 B263、264 版 上海证券报 B233、234 版 证券时报 D045、D46 版 证券日报 E1、E2 版	2012/3/30	http://www.sse.com.cn
8	中国冶金科工股份有限公司出具带强调事项段的无保留审计意见的专项说明		2012/3/30	http://www.sse.com.cn
9	中国冶金科工股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告		2012/3/30	http://www.sse.com.cn
10	中国冶金科工股份有限公司 2011 年度内部控制评价报告		2012/3/30	http://www.sse.com.cn
11	中国冶金科工股份有限公司内部控制审计报告		2012/3/30	http://www.sse.com.cn

重要事项

序号	事项	刊载的报刊及其版面	刊载日期	刊载的网站及检索路径
12	中国冶金科工股份有限公司关于 A 股募集资金 2011 年存放与实际使用情况的专项报告		2012/3/30	http://www.sse.com.cn
13	中国冶金科工股份有限公司 2011 年社会责任报告		2012/3/30	http://www.sse.com.cn
14	中国冶金科工股份有限公司 2011 年度持续督导年度报告书		2012/3/30	http://www.sse.com.cn
15	中国冶金科工股份有限公司 2011 年度独立非执行董事述职报告		2012/3/30	http://www.sse.com.cn
16	中国冶金科工股份有限公司第一届董事会第三十三次会议决议公告	中国证券报 B264 版 上海证券报 B233 版 证券时报 D045 版 证券日报 E1 版	2012/3/30	http://www.sse.com.cn
17	中国冶金科工股份有限公司第一届监事会第十四次会议决议公告	中国证券报 B265 版 上海证券报 B234 版 证券时报 D045 版 证券日报 E1 版	2012/3/30	http://www.sse.com.cn
18	中国冶金科工股份有限公司关于日常关联交易年度上限额度的公告	中国证券报 B265 版 上海证券报 B224 版 证券时报 D47 版 证券日报 E1 版	2012/3/30	http://www.sse.com.cn
19	中国冶金科工股份有限公司关于 2012 年度担保计划的公告	中国证券报 B265 版 上海证券报 B234 版 证券时报 D046 版 证券日报 E3 版	2012/3/30	http://www.sse.com.cn
20	中国冶金科工股份有限公司关于日常关联交易协议的公告	中国证券报 B265 版 上海证券报 B234 版 证券时报 D047 版 证券日报 E3 版	2012/3/30	http://www.sse.com.cn
21	中国冶金科工股份有限公司公司章程		2012/3/30	http://www.sse.com.cn
22	中国冶金科工股份有限公司董事会提名委员会工作细则		2012/3/30	http://www.sse.com.cn
23	中国冶金科工股份有限公司董事会战略委员会工作细则		2012/3/30	http://www.sse.com.cn
24	中国冶金科工股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则		2012/3/30	http://www.sse.com.cn
25	中国冶金科工股份有限公司风险管理委员会工作细则		2012/3/30	http://www.sse.com.cn

重要事项

序号	事项	刊载的报刊及其版面	刊载日期	刊载的网站及检索路径
26	中国冶金科工股份有限公司董事会财务与审计委员会工作细则		2012/3/30	http://www.sse.com.cn
27	中国冶金科工股份有限公司 A 股募集资金管理制度		2012/3/30	http://www.sse.com.cn
28	中国冶金科工股份有限公司 H 股公告		2012/3/30	http://www.sse.com.cn
29	中国冶金科工股份有限公司持续督导保荐总结报告书		2012/4/7	http://www.sse.com.cn
30	中国冶金科工股份有限公司第一届董事会第三十四次会议决议公告	中国证券报 B009 版 上海证券报 B48 版 证券时报 D033 版 证券日报 A4 版	2012/4/11	http://www.sse.com.cn
31	中国冶金科工股份有限公司关于 2012 年度第一期短期融资券发行结果的公告	中国证券报 B016 版 上海证券报 48 版 证券时报 B020 版 证券日报 A4 版	2012/4/14	http://www.sse.com.cn
32	中国冶金科工股份有限公司 2012 年 1-3 月份新签合同情况简报	中国证券报 A35 版 上海证券报 B121 版 证券时报 A012 版 证券日报 E3 版	2012/4/20	http://www.sse.com.cn
33	中国冶金科工股份有限公司第一届董事会第三十五次会议决议公告	中国证券报 A35 版 上海证券报 B121 版 证券时报 A012 版 证券日报 E3 版	2012/4/20	http://www.sse.com.cn
34	中国冶金科工股份有限公司第一届董事会第三十五次会议决议公告的补充公告	中国证券报 B004 版 上海证券报 158 版 证券时报 B061 版 证券日报 A4 版	2012/4/21	http://www.sse.com.cn
35	中国冶金科工股份有限公司关于召开 2011 年度股东周年大会的通知	中国证券报 B005 版 上海证券报 B9 版 证券时报 D025 版 证券日报 E4 版	2012/4/25	http://www.sse.com.cn
36	中国冶金科工股份有限公司关于闲置募集资金暂时补充流动资金到期归还的公告	中国证券报 B004 版 上海证券报 B113 版 证券时报 D120 版 证券日报 A4 版	2012/4/27	http://www.sse.com.cn

重要事项

序号	事项	刊载的报刊及其版面	刊载日期	刊载的网站及检索路径
37	中国冶金科工股份有限公司第一季度季报	中国证券报 B038 版 上海证券报 118 版 证券时报 B041 版 证券日报 C1 版	2012/4/28	http://www.sse.com.cn
38	中国冶金科工股份有限公司 2012 年 1-4 月份新签合同情况简报	中国证券报 B008 版 上海证券报 B32 版 证券时报 D25 版 证券日报 E1 版	2012/5/16	http://www.sse.com.cn
39	中国冶金科工股份有限公司 2011 年度股东周年大会会议材料		2012/5/26	http://www.sse.com.cn
40	中国冶金科工股份有限公司 2011 年度股东周年大会决议公告	中国证券报 A12 版 上海证券报 27 版 证券时报 B008 版 证券日报 C1 版	2012/6/16	http://www.sse.com.cn
41	中国冶金科工股份有限公司 2012 年 1-5 月份新签合同情况简报	中国证券报 A12 版 上海证券报 27 版 证券时报 B008 版 证券日报 C1 版	2012/6/16	http://www.sse.com.cn
42	中国冶金科工股份有限公司董事会议事规则		2012/6/16	http://www.sse.com.cn
43	中国冶金科工股份有限公司 2011 年度股东周年大会的法律意见书		2012/6/16	http://www.sse.com.cn
44	中国冶金科工股份有限公司关于发行超短期融资券获中国银行间市场交易商协会注册的公告	中国证券报 B004 版 上海证券报 B19 证券时报 D016 版 证券日报 A4 版	2012/6/21	http://www.sse.com.cn

财务会计报告

财务会计报告

审阅报告

普华永道中天阅字(2012)第037号

中国冶金科工股份有限公司董事会：

我们审阅了后附的中国冶金科工股份有限公司（以下简称“中国中冶”）的中期财务报表，包括2012年6月30日的合并及公司资产负债表，截至2012年6月30日止6个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及中期财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表是中国中冶管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中国中冶2012年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2012年6月30日止6个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注五(9)所披露的个别合同，因其累计发生的项目成本已超过业主认可的合同总金额，中国中冶对其评估后，管理层确信合同成本可以收回，且无需计提预计合同损失，该合同最终是否出现损失因取决于对项目成本的专项审计结果并协商确定而具有重大不确定性。本段内容不影响已发表的审阅结论。

普华永道中天
会计师事务所有限公司
中国 上海市
2012年8月30日

注册会计师 赵建荣
注册会计师 梅娜

财务会计报告

中国冶金科工股份有限公司 2012年6月30日合并及公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2012年 6月30日 合并 (未经审计)	2011年 12月31日 合并 (经审计)	2012年 6月30日 公司 (未经审计)	2011年 12月31日 公司 (经审计)
流动资产					
货币资金	五(1)	36,505,511	45,280,506	10,814,113	14,153,351
交易性金融资产	五(2)	511	351,982	—	—
应收票据	五(3)	8,800,061	11,230,492	31,600	655,792
应收账款	五(6)、十五(1)	51,937,980	43,535,776	789,888	1,004,176
预付款项	五(8)	21,155,191	19,875,281	261,892	253,729
应收利息	五(5)	727	2,341	3,763,147	2,800,694
应收股利	五(4)	16,652	16,594	246,546	1,345,527
其他应收款	五(7)、十五(2)	12,148,542	10,316,857	26,839,431	28,013,824
存货	五(9)	115,883,431	106,120,528	207,509	176,054
一年内到期的非流动资产	五(12)、五(13)	1,593,254	1,031,278	6,539,302	6,042,899
其他流动资产	五(10)	2,416,013	1,922,630	5,559	26,302
流动资产合计		250,457,873	239,684,265	49,498,987	54,472,348
非流动资产					
可供出售金融资产	五(11)	350,450	368,179	—	—
持有至到期投资	五(12)	164	164	—	—
长期应收款	五(13)、十五(3)	28,643,207	22,237,647	12,578,484	11,808,585
长期股权投资	五(14)、十五(4)	3,535,687	3,090,752	55,099,757	54,790,675
投资性房地产	五(16)	1,084,560	977,576	108,119	—
固定资产	五(17)	24,760,082	26,227,417	94,539	207,650
在建工程	五(18)	17,853,414	16,231,275	—	—
工程物资	五(19)	74,317	75,072	—	—
无形资产	五(20)	18,045,038	19,698,411	11,496	11,819
商誉	五(21)	506,930	514,401	—	—
长期待摊费用	五(22)	152,911	148,536	—	156
递延所得税资产	五(23)	2,627,059	2,592,329	—	—
其他非流动资产	五(24)	80,614	184,938	—	—
非流动资产合计		97,714,433	92,346,697	67,892,395	66,818,885
资产总计		348,172,306	332,030,962	117,391,382	121,291,233

法定代表人: 沈鹤庭

主管会计工作负责人: 李世钰

会计机构负责人: 陈文龙

财务会计报告

负债及股东权益	附注	2012年 6月30日 合并 (未经审计)	2011年 12月31日 合并 (经审计)	2012年 6月30日 公司 (未经审计)	2011年 12月31日 公司 (经审计)
流动负债					
短期借款	五(27)、十五(5)	51,493,297	51,509,905	11,331,624	15,999,824
应付票据	五(28)	11,444,889	8,103,587	—	—
应付账款	五(29)	57,595,932	53,205,896	418,556	770,144
预收款项	五(30)	44,125,499	44,543,871	1,097,757	934,421
应付职工薪酬	五(31)	2,437,923	2,574,228	10,367	10,289
应交税费	五(32)	5,925,797	6,322,359	1,323	7,448
应付利息	五(33)	1,785,535	940,448	1,695,895	848,504
应付股利	五(34)	311,950	363,444	—	—
其他应付款	五(35)、十五(6)	14,153,925	11,316,548	8,482,428	10,112,378
一年内到期的非流动负债	五(37)	19,194,391	17,467,516	869,758	74,258
其他流动负债	五(38)	21,431,536	17,022,068	21,400,000	17,000,000
流动负债合计		229,900,674	213,369,870	45,307,708	45,757,266
非流动负债					
长期借款	五(39)、十五(7)	31,224,359	31,120,616	4,767,341	5,277,581
应付债券	五(40)、十五(8)	21,415,931	21,364,299	18,280,999	18,244,295
长期应付款	五(41)	209,574	230,118	—	—
专项应付款	五(42)	122,723	123,537	—	—
预计负债	五(36)	5,365,423	5,484,268	24,202	24,916
递延所得税负债	五(23)	538,197	524,387	—	—
其他非流动负债	五(43)	1,617,167	1,639,065	—	—
非流动负债合计		60,493,374	60,486,290	23,072,542	23,546,792
负债合计		290,394,048	273,856,160	68,380,250	69,304,058
股东权益					
股本	五(44)	19,110,000	19,110,000	19,110,000	19,110,000
资本公积	五(45)	18,099,932	18,109,869	33,481,220	33,481,220
减：库存股		—	—	—	—
专项储备		12,550	12,550	12,550	12,550
盈余公积	五(46)	289,366	289,366	289,366	289,366
未分配利润	五(47)	10,763,983	10,950,111	(3,883,154)	(907,959)
外币报表折算差额		(313,387)	(268,986)	1,150	1,998
归属于母公司股东权益合计		47,962,444	48,202,910	49,011,132	51,987,175
少数股东权益	五(48)	9,815,814	9,971,892	—	—
股东权益合计		57,778,258	58,174,802	49,011,132	51,987,175
负债及股东权益总计		348,172,306	332,030,962	117,391,382	121,291,233

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务会计报告

中国冶金科工股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2012 年	2011 年	2012 年	2011 年
		1-6 月 合并 (未经审计)	1-6 月 合并 (未经审计)	1-6 月 公司 (未经审计)	1-6 月 公司 (未经审计)
一、营业总收入	五 (49)、十五 (9)	107,014,192	106,149,762	702,983	1,161,143
其中: 营业收入		107,014,192	106,149,762	702,983	1,161,143
二、营业总成本		106,898,385	103,259,489	3,668,401	1,508,322
其中: 营业成本	五 (49)、十五 (9)	94,165,103	93,494,036	684,595	1,119,345
营业税金及附加	五 (50)	2,929,746	2,703,494	—	—
销售费用	五 (51)	710,634	843,866	9,152	7,250
管理费用	五 (52)	4,151,270	4,030,296	74,160	86,494
财务费用	五 (53)	2,147,432	1,609,315	375,417	295,233
资产减值损失	五 (56)、十五 (10)	2,794,200	578,482	2,525,077	—
加: 公允价值变动损失	五 (54)	(1,472)	—	—	—
投资收益	五 (55)、十五 (11)	87,668	246,902	—	44,000
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		15,258	22,074	—	—
三、营业利润/(亏损)		202,003	3,137,175	(2,965,418)	(303,179)
加: 营业外收入	五 (57)	421,040	331,759	—	5,050
减: 营业外支出	五 (58)	39,694	43,035	1	1
其中: 非流动资产处置损失		9,482	15,070	1	1
四、利润/(亏损)总额		583,349	3,425,899	(2,965,419)	(298,130)
减: 所得税费用	五 (59)	1,044,857	1,140,568	9,776	2,069
五、(净亏损)/净利润		(461,508)	2,285,331	(2,975,195)	(300,199)
归属于母公司股东的(净亏损)/净利润		(186,128)	1,969,034	—	—
少数股东损益		(275,380)	316,297	—	—
六、每股收益	五 (60)				
基本每股收益(人民币元/股)		(0.01)	0.10	—	—
稀释每股收益(人民币元/股)		—	—	—	—
七、其他综合收益	五 (61)	(60,101)	(135,995)	(848)	(68)
八、综合收益总额		(521,609)	2,149,336	(2,976,043)	(300,267)
归属于母公司股东的综合收益总额		(248,432)	1,839,284	—	—
归属于少数股东的综合收益总额		(273,177)	310,052	—	—

法定代表人: 沈鹤庭

主管会计工作负责人: 李世钰

会计机构负责人: 陈文龙

财务会计报告

中国冶金科工股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2012 年	2011 年	2012 年	2011 年
		1-6 月	1-6 月	1-6 月	1-6 月
		合并	合并	公司	公司
		(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)
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		93,574,236	97,363,106	1,182,325	930,883
收到的税费返还		186,327	309,274	51,724	181,069
收到其他与经营活动有关的现金	五 (62(a))	1,995,259	1,838,930	72,951	107,910
经营活动现金流入小计		95,755,822	99,511,310	1,307,000	1,219,862
购买商品、接受劳务支付的现金		86,853,849	95,019,283	1,124,750	958,106
支付给职工以及为职工支付的现金		7,388,559	6,932,221	34,947	30,578
支付的各项税费		5,733,609	6,381,039	34,076	11,792
支付其他与经营活动有关的现金	五 (62(b))	4,950,999	4,679,133	100,768	81,922
经营活动现金流出小计		104,927,016	113,011,676	1,294,541	1,082,398
经营活动产生的现金流量净额	五 (63(a))	(9,171,194)	(13,500,366)	12,459	137,464
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		84,959	526,662	-	-
取得投资收益所收到的现金		23,720	30,075	947,916	850,651
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,856	174,481	-	19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五 (62(c))	74,826	165,383	-	20,000
投资活动现金流入小计		341,361	896,601	947,916	870,670
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,583,092	4,132,000	1,998	4,032
投资支付的现金		500	428,746	944,534	414,406
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五 (63(b))	-	25,954	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五 (62(d))	197,848	483,030	2,515,347	-
投资活动现金流出小计		2,781,440	5,069,730	3,461,879	418,438
投资活动产生的现金流量净额		(2,440,079)	(4,173,129)	(2,513,963)	452,232

财务会计报告

项目	附注	2012年	2011年	2012年	2011年
		1-6月 合并 (未经审计)	1-6月 合并 (未经审计)	1-6月 公司 (未经审计)	1-6月 公司 (未经审计)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		335,957	818,887	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金		335,957	818,887	-	-
取得借款收到的现金		46,377,873	42,002,568	11,056,880	8,378,000
收到其他与筹资活动有关的现金	五(62(e))	-	47,020	-	93,229
筹资活动现金流入小计		46,713,830	42,868,475	11,056,880	8,471,229
偿还债务支付的现金		39,863,175	25,345,835	11,039,819	5,737,000
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金		3,980,275	2,254,858	823,369	364,229
其中：子公司支付给少数股东的 股利、利润		102,735	89,384	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(62(f))	365,189	654	28,148	4,150,893
筹资活动现金流出小计		44,208,639	27,601,347	11,891,336	10,252,122
筹资活动产生的现金流量净额		2,505,191	15,267,128	(834,456)	(1,780,893)
四、汇率变动对现金及现金等价 物的影响					
		(8,727)	8,060	(3,278)	(7,487)
五、现金及现金等价物净减少额					
	五(63(a))、十五(12)	(9,114,809)	(2,398,307)	(3,339,238)	(1,198,684)
加：期初现金及现金等价物余额		42,720,439	39,301,893	14,153,351	13,986,827
六、期末现金及现金等价物余额					
		33,605,630	36,903,586	10,814,113	12,788,143

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务会计报告

中国冶金科工股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目 (未经审计)	附注	归属于母公司股东权益					外币报表 折算差额	少数股 东权益	股东权 益合计	
		股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积				未分配利润
一、2011 年 12 月 31 日年末余额		19,110,000	18,109,869	-	12,550	289,366	10,950,111	(268,986)	9,971,892	58,174,802
加: 会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2012 年 1 月 1 日年初余额		19,110,000	18,109,869	-	12,550	289,366	10,950,111	(268,986)	9,971,892	58,174,802
三、2012 年 1-6 月减少变动额		-	(9,937)	-	-	-	(186,128)	(44,401)	(156,078)	(396,544)
(一) 净亏损		-	-	-	-	-	(186,128)	-	(275,380)	(461,508)
(二) 其他综合收益	五 (61)	-	(17,903)	-	-	-	-	(44,401)	2,203	(60,101)
上述 (一) 和 (二) 小计		-	(17,903)	-	-	-	(186,128)	(44,401)	(273,177)	(521,609)
(三) 股东投入和减少资本		-	7,966	-	-	-	-	-	168,340	176,306
1. 股东投入资本		-	(1,612)	-	-	-	-	-	389,424	387,812
2. 其他		-	9,578	-	-	-	-	-	(221,084)	(211,506)
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	(51,241)	(51,241)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(51,241)	(51,241)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	791,281	-	-	-	85,505	876,786
2. 本期使用		-	-	-	(791,281)	-	-	-	(85,505)	(876,786)
四、2012 年 6 月 30 日期末余额		19,110,000	18,099,932	-	12,550	289,366	10,763,983	(313,387)	9,815,814	57,778,258

财务会计报告

项 目	附注	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益	外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计		
(未经审计)					专项储备					
					盈余公积					
					未分配利润					
一、2010年12月31日年末余额		19,110,000	18,069,265	-	12,550	289,366	7,604,857	(115,058)	8,542,195	53,513,175
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2011年1月1日年初余额		19,110,000	18,069,265	-	12,550	289,366	7,604,857	(115,058)	8,542,195	53,513,175
三、2011年1-6月增加/(减少)变动额		-	31,161	-	-	-	1,070,864	(59,745)	939,735	1,982,015
(一)净利润		-	-	-	-	-	1,969,034	-	316,297	2,285,331
(二)其他综合收益	五(61)	-	(70,005)	-	-	-	-	(59,745)	(6,245)	(135,995)
上述(一)和(二)小计		-	(70,005)	-	-	-	1,969,034	(59,745)	310,052	2,149,336
(三)股东投入和减少资本		-	101,166	-	-	-	-	-	708,580	809,746
1. 股东投入资本		-	(28,703)	-	-	-	-	-	566,803	538,100
2. 其他		-	129,869	-	-	-	-	-	141,777	271,646
(四)利润分配		-	-	-	-	-	(898,170)	-	(78,897)	(977,067)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	(898,170)	-	(78,897)	(977,067)
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	593,624	-	-	-	40,725	634,349
2. 本期使用		-	-	-	(593,624)	-	-	-	(40,725)	(634,349)
四、2011年6月30日期末余额		19,110,000	18,100,426	-	12,550	289,366	8,675,721	(174,803)	9,481,930	55,495,190

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务会计报告

中国冶金科工股份有限公司 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司股东权益变动表

项目 (未经审计)	附注	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)	
									股东权 益合计	股东权 益合计
一、2011 年 12 月 31 日年末余额		19,110,000	33,481,220	-	12,550	289,366	(907,959)	1,998	51,987,175	
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2012 年 1 月 1 日年初余额		19,110,000	33,481,220	-	12,550	289,366	(907,959)	1,998	51,987,175	
三、2012 年 1-6 月减少变动额		-	-	-	-	-	(2,975,195)	(848)	(2,976,043)	
(一) 净亏损		-	-	-	-	-	(2,975,195)	-	(2,975,195)	
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	(848)	(848)	
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	(2,975,195)	(848)	(2,976,043)	
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	
四、2012 年 6 月 30 日期末余额		19,110,000	33,481,220	-	12,550	289,366	(3,883,154)	1,150	49,011,132	

财务会计报告

项目 (未经审计)	附注	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	股东权 益合计
一、2010年12月31日年末余额		19,110,000	33,481,060	-	12,550	289,366	915,455	1,509	53,809,940
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、2011年1月1日年初余额		19,110,000	33,481,060	-	12,550	289,366	915,455	1,509	53,809,940
三、2011年1-6月减少变动额		-	(78,458)	-	-	-	(1,198,369)	(68)	(1,276,895)
(一) 净亏损		-	-	-	-	-	(300,199)	-	(300,199)
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	(68)	(68)
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	(300,199)	(68)	(300,267)
(三) 股东投入和减少资本		-	(78,458)	-	-	-	-	-	(78,458)
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他		-	(78,458)	-	-	-	-	-	(78,458)
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	(898,170)	-	(898,170)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(898,170)	-	(898,170)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-
四、2011年6月30日期末余额		19,110,000	33,402,602	-	12,550	289,366	(282,914)	1,441	52,533,045

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务会计报告

中国冶金科工股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

中国冶金科工股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国务院国资委”)于 2008 年 6 月 10 日出具的《关于中国冶金科工集团公司整体改制并境内外上市的批复》(国资改革[2008]528 号)批准,由中国冶金科工集团有限公司(以下简称“中冶集团”)联合宝钢集团有限公司(以下简称“宝钢集团”)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 13,000,000 千元,每股面值 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,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,中冶集团和宝钢集团依据国家相关规定将内资国有股合计 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,总股本增至 19,110,000 千元。

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

本集团提供的服务或产品如下:工程承包业务主要包括冶金工程、房屋建筑工程、交通基础设施工程以及矿山、环保、电力、化工、轻工及电子等其他工程的科研、规划、勘探、咨询、设计、采购、施工、安装、维检、监理及相关技术服务;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;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;房地产开发业务主要包括住宅和商业地产的开发与销售、保障性住房的建设及一级土地开发等。

本公司在报告期内未发生主营业务及股权的重大变更。

本财务报表由本公司董事会于 2012 年 8 月 30 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

财务会计报告

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外经营的子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

一应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

一可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

一持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月（含 12 个月）内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内（含 12 个月）的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

财务会计报告

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 1 亿元人民币。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收账款

对于单项金额不重大的应收账款，与经单独计提后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 1	信用风险特征
组合 2	根据业务性质和客户的历史交易情况，认定无回款风险的应收账款

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

信用风险特征组合 1 的应收款项坏账准备以应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法确定，计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一到二年	10%	10%
二到三年	30%	30%
三到四年	50%	50%
四到五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

财务会计报告

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

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

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、房地产开发成本、房地产开发产品和建造合同—已完工未结算等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出或加权平均法等核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物根据实际情况采用一次转销或分次摊销法进行摊销。

(f) 房地产开发产品、开发成本的会计政策

房地产开发成本和房地产开发产品主要包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工前所发生的符合资本化条件的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品成本结转时按实际成本核算；公共配套设施指按政府有关部门批准的公共配套项目如道路等，其所发生的支出列入开发成本，按成本核算对象和成本项目进行明细核算；开发用土地所发生的支出亦列入开发成本核算。

(g) 建造合同—已完工未结算

建造合同工程按照累计发生的工程施工成本和累积确认的合同毛利（亏损）扣除已经办理结算的价款以及确认的合同预计损失后的净额列示。

建造合同工程累计发生的工程施工成本和累积确认的合同毛利（亏损）超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示为“已完工未结算”；累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累积确认的合同毛利（亏损）部分在预收账款中列示为“已结算未完工”。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(a) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

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。

财务会计报告

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注二（19））。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

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

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注二（19））。

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
普通房屋及建筑物	15-40 年	3%-5%	2.38%-6.47%
临时设施类房屋及建筑物	3-5 年	3%-5%	19.00%-32.33%
机器设备	3-14 年	3%-5%	6.79%-32.33%
运输工具	5-12 年	3%-5%	7.92%-19.40%
办公设备及其他	5-12 年	3%-5%	7.92%-19.40%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注二（19））。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用（附注二（26）（b））。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注二（19））。

(16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

财务会计报告

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

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、采矿权、特许经营使用权、软件、专利权及专有技术等，以成本计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40-70 年以直线法摊销。

(b) 采矿权

采矿权根据已探明可采储量按产量法摊销。

(c) 特许经营使用权

本集团涉及若干服务特许经营安排，本集团按照授权当局所订的预设条件，为授权当局开展工程建设，以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产列示为无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，可以无条件地自授权当局收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，授权当局按照合同规定负责补偿有关差价的，在确认收入的同时确认金融资产。

合同规定在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权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做金融资产。于特许经营安排的相关基建项目落成后，金融资产在特许经营期内按照实际利率法计算利息并确认损益。

(d) 软件

软件按其估计可使用年限 3-5 年以直线法摊销。

(e) 专利权及专有技术

专利权及专有技术按合同规定的可使用年限 5-20 年以直线法摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(g) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注二（19））。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本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。

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

财务会计报告

(20) 职工薪酬

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

本集团的所有在职员工均参与并享受由地方政府组织的固定供款的退休养老统筹计划，本集团按照在职职工工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取养老保险金，并向当地劳动和社会保障机构缴纳。

同时，本集团向退休职工提供补充退休金津贴。由于本集团需要向特定数量职工提供离职后福利，该等补充退休金津贴被视为设定受益计划。于资产负债表日对该等设定受益计划确认的负债，设定受益责任于资产负债表日的现值，及未确认精算收入或亏损以及过往服务成本作出调整。设定受益责任由独立合格精算师每年以预计单位贷记法计算。设定受益责任的现值以到期日与有关退休金负债相当的政府债券的利率，按估计未来现金流出折现确定。因按经验调整而产生的精算损益以及精算假设变动，如超过设定受益责任的10%，则于当期利润表中确认。过往服务成本也在当期利润表确认。

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。预期该等福利的成本以设定受益计划所用相同的会计政策按雇佣年期计算。

辞退福利及职工内部退休计划在本集团于有关员工订立协议订明终止雇佣条款或在告知该员工具体条款后的期间确认。本集团在能证明以下承诺时确认辞退福利：根据一项详细的正式计划终止现有职工的雇用而没有撤回的可能。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。

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

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同和辞退福利等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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

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

(23) 收入确认

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 商品销售

本集团商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：

- 本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 收入的金额能够可靠地计量；
- 相关的经济利益很可能流入企业；
- 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(b) 建造合同

(i) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 合同总收入能够可靠地计量；
- 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(ii) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

● 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

- 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(iii) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

财务会计报告

(c) 提供劳务

(i) 本集团在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 收入的金额能够可靠地计量；
- 相关的经济利益很可能流入企业；
- 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(ii) 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

● 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

● 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(d) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入及租金收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

经营租赁收入，按照直线法在租赁期内确认。

(e) 采矿收入

矿产资源的销售收入，在商品的所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制时予以确认。

(f) 房地产销售收入

出售开发产品的收入在开发产品完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制时予以确认。

(g) 建设－经营－转移（“BOT”）业务相关收入的确认

建造期间，对于所提供的建造服务按照建造合同确认相关的收入和费用。项目建成后，应当按照一般收入确认原则确认与后续经营服务相关的收入。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损及其他暂时性差异，确认相应的递延所得税资产；对于以后年度预计无法抵减应纳税所得额的可抵扣亏损及其他暂时性差异，不确认为递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(27) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或本集团某一组成部分划分为持有待售：（1）本集团已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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

财务会计报告

(28) 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(29) 安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法〉的通知》及《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本集团计提安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。本集团使用提取的安全生产费用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备；属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 建造合同

各项合同的收入均按照完工百分比法（预算合同成本须由管理层作出估计）确认。当建造合同的结果不能可靠估计时，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用，合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。预计合同损失一经确定，就会就有关合同损失部分计提全额准备。由于建造合同的业务性质，签订合同的日期与工程完工的日期通常属于不同的会计期间。在合同进行过程中，本集团管理层会定期复核各项合同的预算合同收入、预算合同成本、完工进度及合同相应发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或完工进度发生变更的情况，则会进行修订。修订可能导致估计收入或成本的增加或减少，将会在修订期间的利润表中反映。

于本报告期，本集团对于合同结果不能可靠估计相关合同的披露参见附注五(49)(a)(i)。

(ii) 固定资产预计使用寿命和预计净残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

于每年年度终了，本集团对固定资产的预计使用寿命和预计净残值进行复核并作适当调整。

(iii) 资产减值损失

本集团于资产负债表日对商誉以及存在减值迹象的固定资产、无形资产等长期资产进行减值测试，资产及资产组的可收回金额根据公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

管理层在预计可收回金额时需要利用一系列假设和估计，包括资产预计可使用寿命、对未来市场的预期、未来收入及毛利率、折现率等。本报告期本集团对存在减值迹象的资产进行了减值测试。计算预计未来现金流量现值所使用的折现率为税前 10% 至 21%。本集团根据预计的可收回金额对某些资产计提了固定资产、无形资产及商誉减值准备，减值金额参见附注五 (17)、附注五 (20) 和附注五 (21)。本公司根据预计可收回金额计提了长期股权投资减值准备，减值金额参见附注十五 (4) (a) (i) 及附注十五 (2) (c)。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的收入及毛利率进行重新修订，修订后的收入及毛利率低于目前采用的收入及毛利率，本集团需对长期资产的可收回金额进行修订，以判断是否需要计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对长期资产的可收回金额进行修订，以判断是否需要计提减值准备。

如果实际收入及毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

(iv) 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，并可用作抵销暂时性差异或税项亏损，则确认与该暂时性差异及税项亏损有关的递延所得税资产。当预计的金额与原先估计有差异，则该差异将会影响于估计改变的期间内递延所得税资产及税项的确认。若管理层预计未来无法抵减应纳税所得额，则对暂时性差异及税项亏损不确认相关的递延所得税资产。

(v) 退休及内部退休福利负债

对本集团确认为负债的公司退休及内部退休福利计划的费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、内部退休期间工资增长比率、医疗费用增长比率和其他因素。实际结果和假设的差异将在当年按照相关会计政策进行摊销。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验值及假设条件的变化将影响本集团员工退休福利支出相关的费用和负债余额。

财务会计报告

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税 (a)	应纳税增值额 (应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、11%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	1%、5%、7%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	3%
土地增值税	转让房地产所取得的应纳税增值额	30%—60%

(a) 于 2011 年 11 月 16 日，经国务院批准，国家税务总局发布了财税 [2011]111 号《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》。根据财税 [2011]111 号的通知，在中华人民共和国境内（以下称境内）提供交通运输业和部分现代服务业服务（以下称应税服务）的单位和个人，为增值税纳税人。纳税人提供应税服务，应当按照本办法缴纳增值税，不再缴纳营业税。在现行增值税 17% 标准税率和 13% 低税率基础上，新增 11% 和 6% 两档低税率。该通知于 2012 年 1 月 1 日生效。

于 2012 年 7 月 31 日，经国务院批准，财政部和国家税务总局发布了财税 [2012]71 号《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》。根据财税 [2012]71 号的通知，将交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点范围，由上海市分批扩大至北京市、天津市、江苏省、安徽省、浙江省（含宁波市）、福建省（含厦门市）、湖北省、广东省（含深圳市）。试点地区自 2012 年 8 月 1 日开始面向社会组织实施试点工作。北京市将于 2012 年 9 月 1 日完成新旧税制转换。江苏省、安徽省将于 2012 年 10 月 1 日完成新旧税制转换。福建省、广东省将于 2012 年 11 月 1 日完成新旧税制转换。天津市、浙江省、湖北省将于 2012 年 12 月 1 日完成新旧税制转换。

(2) 税收优惠及批文

(a) 西部大开发企业税收优惠

根据财政部财税 [2001]202 号《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》及国税发 [2002]47 号文件，财政部、海关总署、国家税务总局联合印发财税 [2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（以下简称《通知》），明确了进一步支持西部大开发的一揽子税收政策。《通知》自 2011 年 1 月 1 日起执行。在企业所得税方面，《通知》规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据规定，本公司所属下列企业经当地税务局批准，享受西部大开发税收优惠政策，其中：

重庆中冶房地产开发有限公司、重庆中冶物业管理有限公司、中冶赛迪重庆信息技术有限公司 2011 年至 2020 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；西藏华亿工贸有限公司、西藏华夏矿业有限公司、重庆赛迪冶炼装备系统集成工程技术研究中心有限公司、重庆赛迪物业管理有限公司、西安电炉研究所有限公司 2010 年至 2020 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；中冶建工集团有限公司、中冶陕压重工设备有限公司、重庆赛迪冶金技术有限公司 2007 年至 2020 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；重庆赛迪工程咨询有限公司、中冶赛迪工程技术股份有限公司 2004 年至 2020 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(b) 沿海开发区、经济特区、高新技术企业税收优惠

本公司下列所属企业经省级科技厅等相关机构认定为高新技术企业，享受相关高新技术企业税收优惠：

(i) 中冶华天南京自动化工程有限公司、北京京诚凤凰工业炉工程技术有限公司、北京京诚赛瑞图文信息科技有限公司、北京京诚瑞信长材工程技术有限公司、北京京诚泽宇能源环保工程技术有限公司、北京京诚嘉宇环境科技有限公司、北京京诚之星科技开发有限公司、北京京诚科林环保科技有限公司、中冶京诚（秦皇岛）工程技术有限公司、中冶南方（武汉）重工制造有限公司、中冶南方（武汉）自动化有限公司、中冶南方（武汉）威仕工业炉有限公司、中冶武汉冶金建筑研究院有限公司、中冶建研工程技术有限公司、中冶集团武汉勘察研究院有限公司、北京中冶设备研究设计总院有限公司 2008 年至 2012 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；北京京诚瑞达电气工程技术有限公司、武汉华夏精冲技术有限公司、包头北雷连铸工程技术有限公司 2008 年至 2013 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；上海宝冶工程技术有限公司、中冶长天国际工程有限责任公司、湖南长天自控工程有限公司、洛阳中硅高科技有限公司 2008 年至 2014 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(ii) 中冶南方工程技术有限公司、中冶南方（武汉）信息技术工程有限公司、武汉都市环保工程技术股份有限公司、北京纽维逊建筑工程技术有限公司、马鞍山十七冶工程科技有限公司、北京金威焊材有限公司、南京天菱能源技术有限公司、北京太富力传动机器有限责任公司、中国十七冶集团有限公司、北京远达国际工程管理咨询有限公司、武汉一冶钢结构有限责任公司 2009 年至 2012 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；重庆赛迪工业炉有限公司 2009 年至 2013 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；包头北雷高新技术开发有限公司、中冶东方工程技术有限公司 2009 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(iii) 北京京诚华宇建筑设计研究院有限公司、北京京诚鼎宇管理系统有限公司、中冶京诚工程技术有限公司、中冶（北京）交通科技发展有限公司 2010 年至 2012 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；中冶焊接科技有限公司、中冶交通工程技术有限公司、中国十九冶集团（防城港）设备结构有限公司、中冶焦耐（大连）工程技术有限公司 2010 年至 2013 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；中冶京诚（扬州）冶金科技产业有限公司为外商投资企业，至 2009 年末外商投资企业优惠期已满，2010 年被认定为高新技术企业，2010 年至 2014 年享受高新企业 15% 税率缴纳企业所得税。

(iv) 北京恩菲环保股份有限公司、北京恩菲环保技术有限公司、中国恩菲工程技术有限公司、北京思达建茂科技发展有限公司、中冶建筑研究总院有限公司、中国京冶工程技术有限公司、北京冶核技术发展有限公司、中冶赛迪上海工程技术有限公司、中冶赛迪工程技术股份有限公司、中冶北方工程技术有限公司、中国五冶集团有限公司、中国一冶集团有限公司、中冶华天南京工业炉有限公司、中冶华天工程技术有限公司、中冶华天马鞍山电力滤波有限公司 2011 年至 2013 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；中冶连铸技术工程股份有限公司 2011 年至 2014 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；北京冶建特种材料有限公司、武汉中冶斯瑞普科技有限公司 2012 年至 2014 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

财务会计报告

(c) 其他主要税收优惠

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

中冶秦皇岛水务有限公司、中冶抚宁水务有限公司属于环境保护、节能节水项目企业，享受所得税税收优惠，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。自 2008 年 1 月 1 日起施行，2012 年仍处于优惠期。

中冶华天工程技术有限公司下属的寿光市中冶华天水务有限公司、天长市中冶华天水务有限公司、来安县中冶华天水务有限公司、寿光市城北中冶水务有限公司、滁州市中冶华天水务有限公司、黄石市中冶水务有限公司、六安市中冶水务有限公司、马鞍山市中冶水务有限公司经营的业务属于国家支持性的环境保护业务，自取得营业收入起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，2012 年仍处于优惠期。

(ii) 根据财税 [2008]117 号《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知》，及 [2008]156 号《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，生产综合利用的资源属于企业所得税优惠目录中规定的资源（共生伴生矿产资源、废水（液）、废气、废渣、再生资源）的企业，享受增值税免税政策。同时根据广东省经贸委粤资综 [2010] 第 132 号、湖北国税函 [2009]185 号文件关于资源利用方面的税收优惠规定：

东莞市虎门摩天建材有限公司 2010 年至 2012 年享受增值税及相关城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加减免政策。

上海宝冶钢渣综合开发实业有限公司 2010 年至 2012 年享受混凝土销售增值税免征政策。

(iii) 根据财政部、国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知（财税 [2001]97 号），文件规定，对各级政府及主管部门委托自来水厂（公司）随水费收取的污水处理费，免征增值税。

浙江春南污水处理有限公司、北京恩菲中水有限公司、孝感中设水务有限公司、北京中设水处理有限公司、兰州中投水务有限公司、常州恩菲水务有限公司自成立之日起至 2012 年免征增值税。

中冶秦皇岛水务有限公司、中冶抚宁水务有限公司 2010 年至 2012 年免征增值税。

孝感中设水务有限公司经税务机关审核批准自 2008 年起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，2008 年至 2010 年免征企业所得税，2011 年至 2013 年减按 12.5% 税率缴纳企业所得税。

(iv) 根据国税函 [2009]212 号、国家税务总局财税 [2003]137 号及地方税务局的有关规定，根据《关于转制科研机构有关税收政策问题的通知》、《财政部、国家税务总局关于延长转制科研机构有关税收政策执行期限的通知》（财税 [2005]14 号）文件规定，本公司所属的科研机构转制企业经当地税务局同意享受此项优惠：

根据财政部、国家税务总局财税字 [1999]273 号《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知，从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询技术服务业务取得的收入，减免征收营业税。中冶长天国际工程有限责任公司自 2006 年到 2012 年享受技术转让收入减免营业税，按 5% 税率缴纳税费。

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税 [2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，中冶焦耐自动化有限公司自 2010 年起软件产品销售增值税享受即征即退优惠政策，退税率 14%。

根据财政部、国家税务总局财税 [2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，中冶焦耐自动化有限公司 2008 年至 2013 年实行企业所得税“两免三减半”优惠政策。

根据财政部、国家税务总局财税 [2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，软件销售实际税负超过 3% 部分即征即退，中冶赛迪重庆信息技术有限公司享受软件产品销售增值税享受即征即退优惠政策，退税率 14%。

根据重庆市地方税务局渝地税发 [2001]379 号《关于加快推进高新技术和高新技术产业化发展有关税收优惠政策的通知》，中冶赛迪重庆信息技术有限公司自 2010 年起享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。

西安电炉研究所有限公司 2010 年至 2012 年免征营业税。

财务会计报告

(v) 根据财政部、国家税务总局关于继续实施小型微利企业所得税优惠政策的通知财税[2011]4号、四川攀枝花市国家税务局直属税务分局攀国税直通[2011]01号、企业所得税法第二十八条、实施细则第九十二条中关于小型微利企业的相关规定：

吉林市市中冶建研物业服务有限公司、上海京冶工程技术有限公司 2011 年至 2013 年减按 20% 缴纳企业所得税；中冶耐火材料检测中心 2011 年至 2012 年减按 20% 缴纳企业所得税。

(vi) 根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第 512 号)、《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70 号)的有关规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

中冶宝钢技术服务有限公司、中国十九冶集团有限公司 2009 年至 2012 年支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除；天津二十冶有限公司年支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除。

(vii) 根据辽地税函[2009]111号《关于中冶京诚(营口)装备技术有限公司城镇土地使用税征免问题的批复》，中冶京诚(营口)装备技术有限公司 2007 年至 2012 年减免征收土地使用税。

(viii) 根据芜湖市税务局财税[2010]42号有关保障性住房的规定：芜湖中冶置业有限公司在项目持续期内享受免征土地使用税(原本按每平方米 12-15 元征收)及财产转移书据免征印花花的政策。

(ix) 根据财政部、国家税务总局国税发[2008]116号文关于技术开发费可以加计扣除的税收优惠政策规定，凡与从事国家重点支持的高新技术领域项目相关的研究开发费用，允许再按其当年研发费用实际发生额的 50% 抵扣当年的应纳税所得额。本公司所属的下列企业经当地税务局同意享受此项优惠：

天津二十冶有限公司、五冶集团上海有限公司 2012 年享受技术开发费加计扣除；中国十九冶集团有限公司、中国十九冶集团(防城港)设备结构有限公司、中国二十冶集团有限公司 2011 年至 2012 年享受技术开发费加计扣除。

中冶赛迪上海工程技术有限公司、中冶赛迪工程技术股份有限公司、重庆赛迪工业炉有限公司、中冶长天国际工程有限责任公司、中冶华天工程技术有限公司、中冶华天马鞍山电力滤波有限公司、中冶南方(武汉)重工制造有限公司、武汉中冶斯瑞普科技有限公司、中国五冶集团有限公司、中国一冶集团有限公司、中冶宝钢技术服务有限公司、上海宝冶工业技术服务有限公司 2010 年至 2012 年享受技术开发费加计扣除。

中冶南方(武汉)自动化有限公司、中冶武汉冶金建筑研究院有限公司 2009 年至 2012 年享受技术开发费用加计扣除；中冶南方(武汉)信息技术工程有限公司 2008 年至 2012 年享受技术开发费用加计扣除；包头北雷连铸工程技术有限公司 2008 年至 2013 年享受技术开发费加计扣除；包头北雷高新技术开发有限公司、中冶东方工程技术有限公司 2008 年至 2016 年享受技术开发费加计扣除。

中冶南方(武汉)威仕软件有限公司、中冶连铸技术工程股份有限公司 2007 年至 2012 年享受技术开发费用加计扣除；中冶南方工程技术有限公司、武汉都市环保工程技术股份有限公司 2006 年至 2012 年享受技术开发费用加计扣除。

(x) 根据陕西省财政厅、工信厅、国税、地税陕财办预[2011]207号《关于支持装备制造业发展有关税收政策的通知》，中冶陕压重工设备有限公司 2011 年至 2015 年享受装备制造业企业税收返还。

财务会计报告

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	经营范围 / 业务性质	注册资本 (人民币万元)	企业类型	法人代表	组织机构代码
中冶鞍山焦化耐火材料设计研究总院有限公司	全资	鞍山	设计、服务等	9,661	有限责任	于振东	241444702
中冶焦耐工程技术有限公司	控股	鞍山	设计、科研、工程总承包等	29,790	有限责任	于振东	765442193
中冶北方工程技术有限公司	控股	鞍山	设计、科研、工程总承包等	30,372	有限责任	刘廷吉	771405540
中冶鞍山冶金设计研究总院有限公司	全资	鞍山	设计、服务等	6,939	有限责任	刘廷吉	241444040
中国三冶集团有限公司	全资	鞍山	工程承包等	61,370	有限责任	赵广利	10000980
中冶沈阳勘察研究总院有限公司	全资	沈阳	勘察、设计等	9,766	有限责任	代贵雪	241028717
中冶沈勘工程技术有限公司	全资	沈阳	勘察、设计等	2,320	有限责任	代贵雪	769561851
中冶海外工程有限公司	全资	北京	工程承包等	8,000	有限责任	邹维民	794050105
中冶交通工程技术有限公司	全资	北京	基础设施承包	38,680	有限责任	侯宝旭	783950087
中冶国际工程技术有限公司	全资	北京	工程承包等	8,335	有限责任	李述宽	795103600
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	全资	巴布亚新几内亚	镍钴矿石开采冶炼等	1,000 基那	有限责任	罗书	不适用
中冶集团财务有限公司	全资	北京	金融	153,040	有限责任	邹宏英	662153639
中冶集团铜锌有限公司	全资	英属维尔京群岛	资源开发等	1,250 万美元	有限责任	邹建辉	不适用
中冶金吉矿业开发有限公司	控股	北京	资源开发等	166,200	有限责任	罗书	710934916
中冶京诚工程技术有限公司	控股	北京	设计、科研、工程总承包等	204,657	有限责任	施设	757700076
北京钢铁设计研究总院有限公司	全资	北京	设计、服务等	10,000	有限责任	施设	101627531
中冶置业集团有限公司	全资	北京	房地产开发等	214,080	有限责任	刘福明	801489416
中国第十三冶金建设有限公司	全资	太原	工程承包等	11,166	有限责任	张培义	110011392
中冶天工集团有限公司	控股	天津	工程承包等	82,539	有限责任	张培义	789363043
中国二十二冶集团有限公司	全资	唐山	工程承包等	115,640	有限责任	李玉龙	104761074
中冶东方控股有限公司	全资	包头	设计、服务等	45,420	有限责任	赵宗波	114397501
中国有色工程有限公司	全资	北京	设计、科研、工程总承包等	148,062	有限责任	陆志方	102047272
中国二冶集团有限公司	全资	包头	工程承包等	68,329	有限责任	霍春义	150200155
中冶建筑研究总院有限公司	全资	北京	设计、科研、工程总承包等	151,653	有限责任	李佩勋	400882938
中冶建设高新工程技术有限公司	全资	北京	工程承包等	43,625	有限责任	邹宏璐	100023357
中国华冶科工集团有限公司	全资	北京	工程承包等	60,720	有限责任	孟庆林	105520221
北京中冶设备研究设计总院有限公司	全资	北京	设计、科研、工程总承包等	36,553	有限责任	张战波	400835103

财务会计报告

	子公司 类型	注册地	经营范围 / 业务性质	注册资本 (人民币万元)	企业类型	法人 代表	组织机 构代码
中冶赛迪集团有限公司	全资	重庆	设计、服务等	160,000	有限责任	肖学文	202801842
中国五冶集团有限公司	控股	成都	工程承包等	70,118	有限责任	程并强	201906490
中冶建工集团有限公司	全资	重庆	工程承包等	85,228	有限责任	姚晋川	795854690
中国十九冶集团有限公司	全资	攀枝花	工程承包等	161,948	有限责任	田野	204350723
中冶成都勘察研究总院有限公司	全资	成都	勘察、设计等	4,622	有限责任	章宗仁	730220515
中冶(广西)马梧高速公路建设发展 有限公司	全资	广西	基础设施投资	613,500	有限责任	张志勇	763099256
中冶宝钢技术服务有限公司	控股	上海	维检协力等	39,220	有限责任	刘安义	133401086
中国二十冶集团有限公司	控股	上海	工程承包等	89,518	有限责任	李勇	739759277
上海宝冶集团有限公司	控股	上海	工程承包等	47,360	有限责任	陈明	746502808
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有限公司	全资	马鞍山	设计、服务等	6,142	有限责任	黄平华	48540765X
中冶华天工程技术有限公司	控股	马鞍山	设计、科研、工程总承包等	30,694	有限责任	黄平华	762798848
中国十七冶集团有限公司	控股	马鞍山	工程承包等	71,240	有限责任	王建国	150501353
中冶集团国际经济贸易有限公司	全资	上海	贸易等	12,000	有限责任	秦飞	630426356
武汉钢铁设计研究总院有限公司	全资	武汉	设计、服务等	6,300	有限责任	项明武	177725752
中冶南方工程技术有限公司	控股	武汉	设计、科研、工程总承包等	162,842	有限责任	项明武	75817731X
中国一冶集团有限公司	控股	武汉	工程承包等	41,063	有限责任	宋占江	177727555
中冶长天国际工程有限责任公司	控股	长沙	设计、科研、工程总承包等	23,010	有限责任	易曙光	74318842X
长沙冶金设计研究院有限公司	全资	长沙	设计、服务等	16,712	有限责任	易曙光	183778164
中冶连铸技术工程股份有限公司	控股	武汉	工程总承包等	12,100	股份公司	李平凡	732732274
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	全资	武汉	设计、服务等	10,000	有限责任	王世清	725781764
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	全资	武汉	勘察、设计等	16,599	有限责任	朱小友	17773240X
中冶湘西矿业有限公司	控股	吉首	资源开发等	6,000	有限责任	李学俭	794704957
中冶陕压重工设备有限公司	控股	西安	冶金专用设备制造	128,600	有限责任	刘满元	783582368
中冶海水淡化投资有限公司	全资	北京	投资与资产管理	5,000	有限责任	李平凡	576850032
中冶控股(香港)有限公司	全资	香港	投资与资产管理	100万美元	有限责任	邹宏英	不适用
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	控股	葫芦岛	有色金属加工	166,065	有限责任	王明辉	744332913
中冶阿根廷矿业有限公司	控股	阿根廷	资源开发等	7,038万阿根廷比索	有限责任	孟庆林	不适用
中冶西澳矿业有限公司	全资	澳大利亚	资源开发等	2,000万澳元	有限责任	李勇	不适用
中冶澳大利亚控股有限公司	全资	澳大利亚	资源开发	1,000万澳元	有限责任	王建欣	不适用

财务会计报告

	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额
中冶鞍山焦化耐火材料设计研究总院有限公司	96,608	-	100.00	100.00	是	-	-
中冶焦耐工程技术有限公司	1,018,644	-	86.83	86.83	是	202,861	38
中冶北方工程技术有限公司	578,744	-	90.76	90.76	是	75,726	-
中冶鞍山冶金设计研究总院有限公司	69,386	-	100.00	100.00	是	-	-
中国三冶集团有限公司	713,791	-	100.00	100.00	是	48,966	1,064
中冶沈阳勘察研究总院有限公司	102,914	-	100.00	100.00	是	-	-
中冶沈勘工程技术有限公司	40,257	-	100.00	100.00	是	-	-
中冶海外工程有限公司	126,518	-	100.00	100.00	是	-	-
中冶交通工程技术有限公司	464,511	-	100.00	100.00	是	12,672	-
中冶国际工程技术有限公司	94,151	-	100.00	100.00	是	-	-
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	3	-	100.00	100.00	是	-	-
中冶集团财务有限公司	1,569,078	-	100.00	100.00	是	2,436	-
中冶集团铜锌有限公司	2,720,424	-	100.00	100.00	是	515,462	-
中冶金吉矿业开发有限公司	2,663,424	-	61.00	61.00	是	1,021,661	-
中冶京诚工程技术有限公司	6,144,169	-	87.00	87.00	是	951,565	18,533
北京钢铁设计研究总院有限公司	370,541	-	100.00	100.00	是	-	-
中冶置业集团有限公司	2,955,317	-	100.00	100.00	是	737,295	2,117
中国第十三冶金建设有限公司	372,399	-	100.00	100.00	是	-	-
中冶天工集团有限公司	1,055,336	-	98.53	98.53	是	59,604	-
中国二十二冶集团有限公司	2,345,599	-	100.00	100.00	是	207,217	10,110
中冶东方控股有限公司	628,425	-	100.00	100.00	是	48,300	3,248
中国有色工程有限公司	3,491,504	-	100.00	100.00	是	981,828	59,570
中国二冶集团有限公司	662,835	-	100.00	100.00	是	-	-
中冶建筑研究总院有限公司	1,670,469	-	100.00	100.00	是	426,205	5,316
中冶建设高新工程技术有限公司	552,889	-	100.00	100.00	是	156,944	3,169
中国华冶科工集团有限公司	867,313	-	100.00	100.00	是	31,727	-
北京中冶设备研究设计总院有限公司	393,303	-	100.00	100.00	是	2,224	-
中冶赛迪集团有限公司	3,668,886	-	100.00	100.00	是	714,553	209
中国五冶集团有限公司	847,437	-	98.58	98.58	是	370,662	1,362
中冶建工集团有限公司	838,188	-	100.00	100.00	是	-	-
中国十九冶集团有限公司	2,023,833	-	100.00	100.00	是	487	-
中冶成都勘察研究总院有限公司	46,216	-	100.00	100.00	是	-	-
中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司	1,591,180	-	100.00	100.00	是	-	-
中冶宝钢技术服务有限公司	705,545	-	82.46	82.46	是	323,302	-
中国二十冶集团有限公司	988,493	-	69.00	69.00	是	1,400,039	4,055
上海宝冶集团有限公司	2,508,420	-	98.73	98.73	是	250,413	2,422
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有限公司	61,421	-	100.00	100.00	是	-	-

财务会计报告

	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额
中冶华天工程技术有限公司	903,496	-	84.68	84.68	是	228,127	214
中国十七冶集团有限公司	655,013	-	66.70	66.70	是	546,567	328
中冶集团国际经济贸易有限公司	123,892	-	100.00	100.00	是	46	-
武汉钢铁设计研究总院有限公司	234,734	-	100.00	100.00	是	-	-
中冶南方工程技术有限公司	3,798,426	-	80.69	80.69	是	1,016,695	10,660
中国一冶集团有限公司	863,369	-	90.26	90.26	是	1,220,381	-
中冶长天国际工程有限责任公司	738,054	-	91.66	91.66	是	104,904	64
长沙冶金设计研究院有限公司	167,120	-	100.00	100.00	是	-	-
中冶连铸技术工程股份有限公司	414,876	-	99.95	99.95	是	41,093	953
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	140,683	-	100.00	100.00	是	-	-
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	189,768	-	100.00	100.00	是	-	-
中冶湘西矿业有限公司	154,773	-	50.00	80.00	是	6,794	139
中冶陕压重工设备有限公司	1,110,635	-	71.47	71.47	是	393,181	11,820
中冶海水淡化投资有限公司	50,000	-	100.00	100.00	是	-	-
中冶控股(香港)有限公司	6,485	-	100.00	100.00	是	-	-
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	2,843,095	-	51.06	51.06	是	(2,293,311)	598,657
中冶阿根廷矿业有限公司	717,024	-	70.00	70.00	是	9,188	4,311
中冶西澳矿业有限公司	126,807	-	100.00	100.00	是	-	-
中冶澳大利亚控股有限公司	48,227	-	100.00	100.00	是	-	-
	58,334,648	-				9,815,814	738,359

(b) 对于本公司拥有半数及半数以上股权比例的被投资单位，未纳入合并范围的原因：

被投资单位名称	股权比例 (%)	未纳入合并范围原因
北京新世纪饭店有限公司	60.00	各股东均有一票否决权
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	51.00	经营活动需 2/3 以上表决权通过
天津赛瑞机器设备有限公司	50.00	各股东均有一票否决权
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	50.00	各股东均有一票否决权
天津中际装备制造有限公司	50.00	经营活动需 1/2 以上表决权通过
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	50.00	经营活动需 1/2 以上表决权通过
北京天诚古运物业管理有限公司	50.00	经营活动需 2/3 以上表决权通过
北京冶耐工程材料有限公司	100.00	进入清算程序
中冶(赣州)建设投资有限公司	60.00	进入清算程序
包头中硅西创新能源有限公司	51.00	进入清算程序
青岛金泽顺泰置业有限公司	50.00	经营活动需 3/5 以上表决权通过

财务会计报告

(2) 本报告期新纳入合并范围的主体和本报告期不再纳入合并范围的主体

(a) 本报告期无新纳入合并范围的主体

(b) 本报告期不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	期初至处置日净利润
中冶焦耐（江阴）设备制造有限公司（i）	41,570	(79)
天津二十冶钢结构制造有限公司（i）	342,052	12,695
中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司（ii）	316,693	(21,698)

(i) 中冶焦耐（江阴）设备制造有限公司及天津二十冶钢结构制造有限公司为本年度因出售股权而丧失控制权，从而不再纳入合并范围的子公司（附注四（5））。

(ii) 中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司为本年度因原少数股东单方面增资，被动减少持股比例而丧失控制权，从而不再纳入合并范围的子公司（附注四（5））。

(3) 本报告期无非同一控制下企业合并

(4) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目		收入、费用及现金流量项目
	2012年	2011年	
	6月30日	12月31日	
中冶阿根廷矿业有限公司 （阿根廷比索）	1.4035	1.4647	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算， 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶西澳矿业有限公司 （美元）	6.3249	6.3009	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算， 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶澳大利亚控股有限公司 （澳元）	6.3474	6.4093	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算， 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶集团铜锌有限公司 （美元）	6.3249	6.3009	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算， 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶控股（香港）有限公司 （美元）	6.3249	6.3009	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算， 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶瑞木镍钴有限公司 （基纳）	3.0960	2.9492	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算， 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算

财务会计报告

(5) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司

子公司 (a)	出售日	损益确认方法
中冶焦耐 (江阴) 设备制造有限公司	2012 年 3 月 12 日	具体计算如下附注四 (5) (a) (iii)
天津二十冶钢结构制造有限公司	2012 年 4 月 30 日	具体计算如下附注四 (5) (a) (iii)
中冶南方 (新余) 冷轧新材料技术有限公司	2012 年 6 月 30 日	具体计算如下附注四 (5) (a) (iii)

(a) 子公司

于 2012 年 3 月 12 日, 本公司将拥有的中冶焦耐 (江阴) 设备制造有限公司 52% 的股权全部转让予江苏双良科技有限公司。出售日为股权转让的日期。

于 2012 年 4 月 30 日, 本公司将拥有的天津二十冶钢结构制造有限公司 100% 的股权全部转让予天津中际装备制造有限公司。出售日为股权转让的日期。

于 2012 年 6 月 30 日, 因中冶南方 (新余) 冷轧新材料技术有限公司原少数股东新余钢铁股份有限公司单方面增资, 本公司对其拥有的股权相应减少 11% 而丧失控制权。出售日为股权减少的日期。

(i) 处置价格及现金流量列示如下:

	金额
处置价格	372,216
处置收到的现金和现金等价物	22,444
减: 子公司持有的现金和现金等价物	48,708
处置支付的现金净额	(26,264)

(ii) 处置子公司的净资产列示如下:

	处置日	2011 年 12 月 31 日
流动资产	401,229	447,054
非流动资产	1,116,655	1,159,572
流动负债	797,569	877,190
非流动负债	20,000	20,000
	700,315	709,436

(iii) 处置损益计算如下:

	金额
处置价格	372,216
剩余中冶南方 (新余) 冷轧新材料技术有限公司 40% 的股权在处置日的公允价值	178,954
减: 子公司于处置日的净资产	700,315
子公司少数股东权益	(175,133)
处置产生的投资收益	25,988

财务会计报告

(iv) 子公司从 2012 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润如下:

	2012 年 1 月 1 日至处置日	2011 年 1-6 月
收入	937,259	551,737
减: 成本和费用	953,228	565,441
亏损总额	(15,969)	(13,704)
减: 所得税费用	(6,887)	(5,097)
净亏损	(9,082)	(8,607)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	—	—	32,808	—	—	34,393
美元	1,039	6.3249	6,572	912	6.3009	5,746
欧元	76	7.8710	596	87	8.1625	711
澳元	94	6.3474	598	93	6.4093	598
其他币种	—	—	8,165	—	—	7,751
			48,739			49,199
银行存款						
人民币	—	—	29,571,074	—	—	38,894,452
美元	287,353	6.3249	1,817,481	302,429	6.3009	1,905,575
欧元	5,673	7.8710	44,653	3,176	8.1625	25,922
澳元	17,485	6.3474	110,987	16,935	6.4093	108,539
其他币种	—	—	516,308	—	—	439,354
			32,060,503			41,373,842
其他货币资金						
人民币	—	—	4,282,346	—	—	3,731,812
美元	3,137	6.3249	19,842	4,426	6.3009	27,890
欧元	4,910	7.8710	38,650	4,910	8.1625	40,081
澳元	1,428	6.3474	9,063	1,622	6.4093	10,396
其他币种	—	—	46,368	—	—	47,286
			4,396,269			3,857,465
			36,505,511			45,280,506

于 2012 年 6 月 30 日, 其他货币资金 4,396,269 千元 (2011 年 12 月 31 日: 3,857,465 千元), 其中, 所有权受限制的货币资金 (附注五 (26)) 主要为承兑汇票保证金存款 2,481,683 千元 (2011 年 12 月 31 日: 2,045,149 千元), 冻结存款 55,839 千元 (2011 年 12 月 31 日: 49,608 千元); 其他主要包括保函保证金、信用证保证金、外埠存款等。

财务会计报告

(2) 交易性金融资产

	2012年6月30日	2011年12月31日
交易性权益工具投资	511	351,982

(3) 应收票据

	2012年6月30日	2011年12月31日
商业承兑汇票	166,010	292,669
银行承兑汇票	8,634,051	10,937,823
	8,800,061	11,230,492

(a) 于2012年6月30日及2011年12月31日，应收票据所有权受限制的情况见附注五(26)。

(b) 已质押的应收票据中金额最大的前五项分析如下：

	出票日期	到期日	金额
单位1	01/01/2012	11/07/2012	60,000
单位2	29/03/2012	29/09/2012	40,000
单位3	23/06/2012	27/11/2012	40,000
单位4	12/04/2012	09/10/2012	30,000
单位5	23/06/2012	27/11/2012	30,000
			200,000

(c) 已背书但未到期的银行承兑汇票最大的前五项分析如下：

	出票日期	到期日	金额
单位1	16/03/2012	16/09/2012	485,695
单位2	24/04/2012	24/10/2012	55,000
单位3	24/04/2012	24/10/2012	48,000
单位4	07/05/2012	07/11/2012	45,000
单位5	08/05/2012	08/11/2012	42,000
			675,695

(d) 本集团将所有权上风险和报酬已转移的应收票据进行终止确认。

(e) 于2012年6月30日，本集团无应收持有本集团5%或以上表决权股份的股东单位的应收票据(2011年12月31日：无)。

财务会计报告

(4) 应收股利

	2011年 12月31日	本期 增加	本期 减少	2012年 6月30日	未收回的原因	是否发 生减值
账龄一年以内的应收股利						
其中：						
宝钢集团财务有限公司	—	2,119	2,119	—		
上海同济宝冶建设机器人有限公司	—	1,666	1,666	—		
武汉汉威炉外精炼炉有限公司	—	220	220	—		
武汉中和工程质量检测有限责任公司	—	80	80	—		
上海星辰技术开发公司	—	32	32	—		
	—	4,117	4,117	—		
账龄一年以上的应收股利						
其中：						
天津赛瑞机器设备有限公司	16,000	—	—	16,000	已宣告分配， 但尚无资金支付	否
河北钢铁股份有限公司	190	58	—	248	已宣告分配， 但尚无资金支付	否
一冶武汉高胜建筑设计有限公司	68	—	—	68	已宣告分配， 但尚无资金支付	否
武汉中江实业有限责任公司	336	—	—	336	已宣告分配， 但尚无资金支付	否
	16,594	58	—	16,652		
	16,594	4,175	4,117	16,652		

(5) 应收利息

	2011年 12月31日	本期增加	本期减少	2012年 6月30日
银行定期存款利息	2,341	105	1,719	727

(6) 应收账款

	2012年6月30日	2011年12月31日
应收账款	56,644,139	47,805,233
减：坏账准备	4,706,159	4,269,457
	51,937,980	43,535,776

财务会计报告

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2012年6月30日	2011年12月31日
一年以内	40,148,315	33,987,131
一到二年	10,102,837	8,650,548
二到三年	3,089,858	2,569,389
三到四年	1,731,857	1,138,035
四到五年	585,278	721,072
五年以上	985,994	739,058
	56,644,139	47,805,233

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	269,851	0.48	16,240	6.02	525,781	1.09	30,954	5.89
按组合计提坏账准备								
组合1	36,147,954	63.82	4,577,997	12.66	32,830,739	68.68	4,054,288	12.35
组合2	19,900,713	35.13	-	-	14,111,651	29.52	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	325,621	0.57	111,922	34.37	337,062	0.71	184,215	54.65
	56,644,139	100.00	4,706,159		47,805,233	100.00	4,269,457	

(c) 于2012年6月30日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
单位1	167,154	12,275	7.34	根据获取证据, 判断计提
单位2	102,697	3,965	3.86	根据获取证据, 判断计提
	269,851	16,240		

财务会计报告

(d) 按组合 1 计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	25,909,513	71.68	1,295,477	5.00	22,511,705	68.57	1,125,585	5.00
一到二年	5,045,783	13.96	504,578	10.00	5,843,849	17.80	584,385	10.00
二到三年	2,239,075	6.19	671,722	30.00	2,160,901	6.58	648,270	30.00
三到四年	1,478,780	4.09	739,390	50.00	991,503	3.02	495,752	50.00
四到五年	539,868	1.49	431,895	80.00	612,428	1.87	489,943	80.00
五年以上	934,935	2.59	934,935	100.00	710,353	2.16	710,353	100.00
	36,147,954	100.00	4,577,997		32,830,739	100.00	4,054,288	

(e) 于 2012 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
单位 1	90,254	27,076	30.00	根据获取证据, 判断计提
单位 2	75,621	11,268	14.90	根据获取证据, 判断计提
单位 3	30,890	6,067	19.64	根据获取证据, 判断计提
单位 4	24,498	1,530	6.25	根据获取证据, 判断计提
单位 5	20,911	2,474	11.83	根据获取证据, 判断计提
其他	83,447	63,507	76.10	根据获取证据, 判断计提
	325,621	111,922		

(f) 于 2012 年 6 月 30 日, 本集团无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大, 但在本报告期全额收回或转回、或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

(g) 于 2012 年 6 月 30 日实际核销的应收账款分析如下:

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位 1	销货款	4,236	款项确认无法收回	否
单位 2	销货款	1,660	款项确认无法收回	否
单位 3	工程款	1,475	款项确认无法收回	否
单位 4	销货款	1,148	款项确认无法收回	否
单位 5	销货款	1,018	款项确认无法收回	否
其他		820	款项确认无法收回	否
		10,357		

财务会计报告

(h) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 应收账款中无应收持有本集团 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。

(i) 于 2012 年 6 月 30 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
单位 1	第三方	2,946,396	2 年以内	5.20
单位 2	第三方	2,199,676	2 年以内	3.88
单位 3	第三方	2,093,130	2 年以内	3.70
单位 4	第三方	1,845,375	3 年以内	3.26
单位 5	第三方	1,665,376	2 年以内	2.94
		10,749,953		18.98

(j) 应收关联方的应收账款情况:

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(k) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(l) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 应收账款所有权受限制的情况见附注五 (26)。

(7) 其他应收款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
押金及保证金	9,488,715	8,318,760
给予关联方及第三方贷款	1,736,642	1,517,587
职工借款	992,109	595,576
其他	1,107,842	977,043
	13,325,308	11,408,966
减: 坏账准备	1,176,766	1,092,109
	12,148,542	10,316,857

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	8,222,512	6,751,845
一到二年	2,084,710	1,684,346
二到三年	922,465	1,302,732
三到四年	847,041	822,450
四到五年	565,729	338,362
五年以上	682,851	509,231
	13,325,308	11,408,966

财务会计报告

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	4,330,800	32.50	1,030,955	23.81	4,088,502	35.84	914,945	22.38
组合 2	8,828,400	66.25	-	-	7,095,050	62.18	-	-
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	166,108	1.25	145,811	87.78	225,414	1.98	177,164	78.59
	13,325,308	100.00	1,176,766		11,408,966	100.00	1,092,109	

(c) 于 2012 年 6 月 30 日, 无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
一年以内	2,234,497	51.61	111,725	5.00	2,176,409	53.23	108,821	5.00
一到二年	987,138	22.79	98,714	10.00	830,100	20.30	83,010	10.00
二到三年	210,211	4.85	63,063	30.00	322,961	7.90	96,888	30.00
三到四年	215,426	4.97	107,713	50.00	180,958	4.43	90,479	50.00
四到五年	168,944	3.90	135,156	80.00	211,637	5.18	169,310	80.00
五年以上	514,584	11.88	514,584	100.00	366,437	8.96	366,437	100.00
	4,330,800	100.00	1,030,955		4,088,502	100.00	914,945	

(e) 于 2012 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
单位 1	24,982	24,982	100.00	根据获取证据, 判断计提
单位 2	21,170	21,170	100.00	根据获取证据, 判断计提
单位 3	14,000	11,200	80.00	根据获取证据, 判断计提
单位 4	12,809	12,809	100.00	根据获取证据, 判断计提
单位 5	10,048	10,048	100.00	根据获取证据, 判断计提
其他	83,099	65,602	78.94	根据获取证据, 判断计提
	166,108	145,811		

财务会计报告

(f) 于 2012 年 6 月 30 日, 本集团无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大, 但在本报告期全额收回或转回、或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款。

(g) 应收持有本集团 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的其他应收款分析如下:

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
中国冶金科工集团有限公司	-	-	1,399	-

(h) 于 2012 年 6 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)
单位 1	关联方	1,082,720	5 年以内	8.13
单位 2	第三方	949,000	1 年以内	7.12
单位 3	第三方	338,207	2 年以内	2.54
单位 4	第三方	300,000	1 年以内	2.25
单位 5	第三方	200,000	1 年以内	1.50
		2,869,927		21.54

(i) 本报告期实际核销的其他应收款分析如下:

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位 1	其他	153	款项确认无法收回	否
单位 2	其他	100	款项确认无法收回	否
单位 3	其他	45	款项确认无法收回	否
单位 4	其他	8	款项确认无法收回	否
单位 5	其他	3	款项确认无法收回	否
		309		

(j) 应收关联方的其他应收款情况:

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内	15,879,094	75.06	16,163,621	81.33
一到二年	3,552,805	16.80	2,376,487	11.96
二到三年	827,943	3.91	841,148	4.23
三年以上	895,349	4.23	494,025	2.48
	21,155,191	100.00	19,875,281	100.00

财务会计报告

于2012年6月30日，账龄超过一年的预付款项为5,276,097千元(2011年12月31日：3,711,660千元)，主要为预付土地款项及工程款项，土地款是由于土地尚未交付，土地款项尚未结清，工程款是由于工程尚未完工，工程款项未结清。

(b) 于2012年6月30日及2011年12月31日，本集团无持有本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的预付款项。

(c) 于2012年6月30日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例(%)	预付时间	未结算原因
单位1	第三方	303,730	1.44	2年以内	预付购地款
单位2	第三方	297,750	1.41	1年以内	预付工程物资款
单位3	第三方	280,000	1.32	2年以内	预付工程物资款
单位4	第三方	260,000	1.23	1年以内	预付购地款
单位5	第三方	200,832	0.95	2年以内	预付购地款
		1,342,312	6.35		

(d) 预付关联方的预付款项情况如下：

见附注七关联方关系及其交易(6)关联方应收、应付款项余额。

(9) 存货

(a) 存货分类

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	5,935,838	65,100	5,870,738	5,613,476	164,611	5,448,865
材料采购	626,852	—	626,852	256,102	—	256,102
委托加工物资	206,708	7,006	199,702	167,769	—	167,769
在产品	3,448,260	165,950	3,282,310	3,510,500	119,336	3,391,164
库存商品	3,622,530	194,449	3,428,081	4,083,390	144,056	3,939,334
周转材料	743,203	3,030	740,173	695,497	3,030	692,467
已完工未结算	37,150,919	279,959	36,870,960	33,356,596	253,063	33,103,533
房地产开发成本(i)	61,152,790	8,422	61,144,368	54,852,494	8,422	54,844,072
房地产开发产品(ii)	3,722,809	2,562	3,720,247	4,280,221	2,999	4,277,222
	116,609,909	726,478	115,883,431	106,816,045	695,517	106,120,528

财务会计报告

(i) 房地产开发成本明细

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2012年	2011年
				6月30日	12月31日
南京市下关滨江项目	01/09/2010	31/12/2017	69,000,000	16,746,388	16,048,928
唐山市丰润区溇阳新城项目	01/03/2010	31/12/2020	10,550,000	1,797,325	1,618,583
重庆市铁山坪项目	15/09/2011	31/12/2015	3,500,000	1,718,668	1,713,771
四川省郫县中冶田园世界	26/12/2010	31/12/2015	3,650,000	1,521,378	1,284,048
南京市莲花村中低价商品房	30/06/2009	31/12/2012	2,750,000	1,458,331	1,223,885
新加坡义顺7道共管执行公寓	01/01/2012	03/07/2014	2,167,862	1,240,342	294,487
黑龙江省齐齐哈尔市中冶滨江国际城	16/10/2010	15/10/2016	2,821,600	1,067,825	882,223
上海市中冶祥腾城市广场	20/02/2009	31/10/2012	1,300,000	1,031,870	916,508
新加坡三巴旺公寓	01/12/2010	30/11/2012	1,172,272	1,028,275	876,934
大连国际商务城 中冶蓝城	30/10/2010	31/12/2013	2,700,000	988,543	1,319,961
包头市置业世贸中心项目	01/04/2010	05/11/2015	2,990,000	984,312	743,628
新加坡义顺11道执行共管公寓项目	01/10/2010	31/03/2013	1,192,403	973,658	865,176
北京华园饭店有限公司	01/03/2010	31/12/2012	1,204,700	940,712	842,755
城灌铁路犀浦车站南片区土地整理	30/01/2010	30/09/2012	934,000	934,000	934,000
广东省珠海市横琴总部大厦发展有限公司	01/08/2012	01/08/2015	4,400,000	884,256	848,991
重庆市北部新区中冶北麓原项目	01/12/2008	30/09/2012	1,080,000	869,879	767,398
崧泽华城华中苑	29/03/2012	31/12/2014	2,100,000	856,336	132,888
唐山市凤凰新城裕华道南侧项目	25/11/2010	01/04/2016	3,948,000	849,168	800,701
内蒙古包头市昆区南部项目	01/08/2011	01/09/2015	2,945,000	839,420	725,066
西安市中冶长安大都一期	15/03/2011	31/12/2014	1,690,000	800,410	734,685
唐山市梧桐大道开发项目	25/01/2008	31/10/2013	3,200,000	782,248	684,926
成都市高新区大魔方项目	27/09/2010	31/12/2016	6,600,000	771,579	637,584
天津市沽上江南城	26/07/2007	01/07/2015	3,236,840	750,499	645,764
镇江市京口区中冶蓝城	15/02/2011	01/12/2015	1,939,540	696,819	660,182
山东省烟台市烟台商务园	08/08/2011	30/05/2017	2,800,000	656,486	628,984
北京市房山区中冶蓝城	15/02/2012	30/10/2013	1,658,530	651,871	645,562
长春市凯旋项目	01/04/2011	31/12/2013	1,060,000	642,992	594,275
上海市闸北区联合汽车广场	29/06/2009	31/10/2012	903,204	633,412	611,951
湖北省武汉市东湖新技术开发区汤逊湖北路中冶南方韵湖首府	06/09/2011	31/12/2014	1,700,000	626,401	56,517
重庆市大渡口区基建村改造项目	01/12/2011	01/12/2013	1,380,000	619,924	9,163
上海市中冶枫郡	31/05/2011	31/12/2012	880,580	614,461	538,316
南京江宁中冶天城	28/08/2010	31/12/2012	900,000	591,934	564,493
大连市旅顺口区中冶·乾城(原大连太阳沟C、D地块项目)	31/07/2012	31/12/2015	2,600,000	584,841	274,418
天津市塘沽西部新城起步区还迁住宅工程	26/06/2009	31/10/2012	1,580,000	571,711	726,668

财务会计报告

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2012年	2011年
				6月30日	12月31日
秦皇岛市玉带湾小区(原汐岸尚景)	23/12/2008	01/06/2015	4,100,000	560,889	508,786
武汉市青山区中冶·黄石公园	07/08/2008	14/01/2016	1,874,730	552,548	495,206
唐山市曹妃甸综合楼	10/02/2008	31/12/2012	510,000	508,474	378,153
浙江省绍兴市袍江G56-1地块	05/05/2011	30/11/2014	1,440,000	503,393	415,240
上海市宝山区中冶祥腾宝月花园	31/08/2010	30/10/2012	697,000	465,866	382,506
重庆市中冶重庆早晨	05/07/2010	31/10/2012	586,000	434,524	360,378
河南省信阳市中冶尚园	08/03/2011	30/11/2012	500,000	433,632	397,195
河北省秦皇岛市佳裕小区	21/12/2011	21/12/2012	500,000	425,609	406,384
马鞍山市雨山区钟鼎悦城项目	08/09/2011	08/09/2016	1,500,000	386,292	364,537
安徽马鞍山金家庄安置房	26/12/2009	30/06/2014	570,000	368,578	354,876
鞍山市千山区中冶玉峦湾1.1期	01/04/2010	30/06/2012	1,350,000	360,136	280,760
福建省漳州市海西国际城	08/05/2008	29/12/2017	5,300,000	358,046	301,513
马鞍山金福花园保障性住房工程	01/06/2010	31/12/2013	976,000	341,481	326,613
江苏省昆山市中冶昆庭	10/07/2010	30/09/2013	829,100	341,297	326,722
吉林省吉林市青山碧水小区	30/05/2009	30/10/2012	870,000	326,835	255,958
温江悦榕土地整理项目	30/01/2010	30/09/2012	320,000	320,000	320,000
上海宝山区月浦中冶尚园	28/09/2010	01/08/2012	650,000	307,623	225,190
重庆中冶幸福居	12/12/2009	30/06/2012	364,890	298,220	340,145
南京市建邺区钟鼎雅居项目	01/02/2012	02/06/2013	450,000	287,717	270,642
南京市钟鼎山庄	01/03/2008	31/12/2013	2,580,000	276,992	264,669
山东省青岛市四方区中冶文沁苑	01/12/2011	01/12/2013	1,026,740	263,014	203,607
马鞍山市花山区高山农民安置房工程	09/08/2010	01/02/2014	317,700	252,590	197,229
唐山市唐海林荫大道小区项目	01/03/2010	29/10/2013	500,000	250,664	240,339
吉林省长春市新奥蓝城	01/08/2006	01/05/2013	1,191,410	250,154	435,362
武汉市中冶枫树湾	30/09/2011	31/12/2012	450,000	247,320	177,295
马鞍山市十七冶廉租房工程(一期) 2#-20#、22#-24#共22栋住宅 楼及沿路商店(S-1、S-2)	01/09/2009	31/07/2012	245,000	242,295	205,897
山东省烟台市国际商务城B	01/03/2013	31/12/2018	1,600,000	233,452	213,247
上海浦东紫翠高清苑	01/04/2009	31/10/2012	245,000	232,785	232,548
青岛市城阳区中冶·圣乔维斯	28/09/2009	31/12/2012	823,277	231,799	155,219
常熟市中冶虞山尚园	20/06/2009	31/12/2012	1,200,000	225,860	192,144
南京河西南部地区土地一级开发	01/04/2007	31/12/2014	16,133,591	224,720	646,912
马鞍山经济技术开发区南区银塘组团 安置房一期、二期	06/03/2011	31/12/2012	500,000	212,313	190,124
深圳市侨香路保障房项目	01/01/2010	01/01/2014	500,000	211,396	35,375
青岛市四方区中冶·英郡	01/08/2010	31/12/2012	340,370	208,121	196,508
上海嘉定中冶祥腾菁英尚都	01/04/2011	31/12/2012	260,000	204,236	166,135

财务会计报告

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2012年	2011年
				6月30日	12月31日
山西省运城关公企业之家会员俱乐部	16/03/2012	31/12/2015	835,000	186,209	186,133
上海市金山区亭林镇亭升路东侧地块项目	08/09/2011	31/12/2012	181,510	168,294	113,465
长沙市麓谷景园生活住宅区	01/12/2010	31/12/2013	860,000	167,155	164,863
山西省运城市关公企业之家会员俱乐部花园洋房	16/08/2012	31/12/2015	916,000	159,460	159,292
辽宁省沈阳市和平区中冶凯悦名都项目	20/08/2010	31/12/2012	328,830	154,506	133,984
沈阳市地铁口及汽配东城项目	01/04/2011	20/12/2014	1,621,660	135,527	132,835
重庆市璧山区中冶岱山一品	08/03/2011	08/03/2013	774,310	130,089	47,282
成都市都江堰中冶堰景小区	18/10/2008	31/12/2012	621,088	126,592	124,309
湘潭大学里项目	18/07/2009	31/12/2014	400,000	122,664	87,910
山西中冶置业柳溪花园项目	01/03/2008	31/12/2015	1,302,263	121,718	97,200
山西省太原市苗圃棚户区改造	01/02/2008	31/12/2012	235,000	120,483	101,070
马鞍山映翠三期保障性住房工程项目	01/01/2011	31/12/2012	170,000	115,867	80,941
珠海市鑫海国际公寓项目	23/09/2011	31/12/2013	293,240	107,949	79,650
其他			37,209,613	1,261,132	2,026,727
			249,583,853	61,152,790	54,852,494

于2012年6月30日，存货中房地产开发成本余额中包含的借款费用资本化金额为3,289,095千元(2011年12月31日：2,138,379千元)。本报告期资本化的借款费用金额为1,464,775千元(2011年1-6月：958,653千元)，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为7.83%(2011年1-6月：5.63%)。

(ii) 房地产开发产品明细

项目名称	竣工时间	2011年	本期增加	本期减少	2012年
		12月31日			6月30日
北京市金鱼池二期	04/06/2010	667,089	—	57,026	610,063
唐山市路北区梧桐大道开发项目	31/10/2013	732,765	42,679	318,742	456,702
北京市金澳国际(冠城中心)	25/10/2010	544,244	—	136,034	408,210
南京市钟鼎山庄	28/12/2011	441,157	—	94,165	346,992
青岛市中冶爱彼岸1-6#	21/03/2012	—	405,066	74,259	330,807
鞍山市千山区中冶玉峦湾1.1期	30/06/2012	276,171	—	58,221	217,950
唐山市南堡滨海花园小区	30/06/2010	215,887	5,701	22,612	198,976
上海闵行梅陇209号地块三期项目	30/06/2012	211,148	180,293	224,436	167,005
常熟市中冶虞山尚园	31/12/2012	131,745	—	26,903	104,842
其他		1,060,015	2,242,775	2,421,528	881,262
		4,280,221	2,876,514	3,433,926	3,722,809

财务会计报告

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2011年 12月31日	本期计提	本期减少 转回	本期减少 转销	2012年 6月30日
原材料	164,611	48,874	—	148,385	65,100
委托加工物资	—	7,006	—	—	7,006
在产品	119,336	142,672	—	96,058	165,950
库存商品	144,056	97,978	—	47,585	194,449
周转材料	3,030	—	—	—	3,030
已完工未结算	253,063	31,266	—	4,370	279,959
房地产开发成本	8,422	—	—	—	8,422
房地产开发产品	2,999	—	—	437	2,562
	695,517	327,796	—	296,835	726,478

于2012年6月30日及2011年12月31日, 存货所有权受限制的情况见附注五(26)。

(c) 建造合同工程

	2012年6月30日	2011年12月31日
已发生成本加已确认毛利减已确认亏损	573,964,514	533,965,975
减: 已办理结算的价款	548,491,138	512,686,944
	25,473,376	21,279,031
期末的建造合同工程:		
已完工未结算	36,870,960	33,103,533
已结算未完工	(11,397,584)	(11,824,502)
	25,473,376	21,279,031

本集团承建的个别工程承包合同, 截至2012年6月30日, 工程累计发生的项目成本超过业主认可的合同总金额30.25亿元, 预计完成该合同尚需发生的成本为32.38亿元(已包含于附注五(49)所列明的合同结果不能可靠估计的合同中)。截至2012年6月30日, 就本合同项下应收客户的已完工未结算金额扣除从业主收到的预收款为29.64亿元, 已完工未结算金额尚在与业主方办理结算的过程中, 但本集团与业主方已达成共识, 对合同项下后续成本通过联合执行机制等方式更好的控制合同成本, 而最终能回收的合同金额需经对项目成本的专项审计并协商后方能确定, 从而该合同结果目前尚不能可靠估计。然而, 本集团评估后认为, 截至财务报告批准日, 合同项下已发生的合同成本和完成该合同预计将要发生的合同成本都能够收回, 从而根据实际已发生成本确认收入, 不确认毛利, 也无需计提预计合同损失。

由于该合同的最终合同金额需待对项目成本的专项审计并协商后确定, 从而该合同结果存在重大不确定性。因此, 按上述的评估而在本报告期确认的资产、负债和损益也可能需按合同的推进而在未来年度作出重大调整。本集团将持续关注该合同与业主方的结算情况、对项目成本的专项审计及协商情况等, 当发现合同成本不可能收回时, 或预计合同总成本超过合同总收入时, 将于发现当期将无法收回的成本确认为预计合同损失。

财务会计报告

(10) 其他流动资产

	2012年6月30日	2011年12月31日
预缴税费	2,413,947	1,864,750
可供出售金融资产(附注五(11))	—	50,000
持有待售固定资产(附注五(17)(c))	1,239	4,782
持有待售无形资产(附注五(20)(e))	827	3,098
	2,416,013	1,922,630

(11) 可供出售金融资产

	2012年6月30日	2011年12月31日
可供出售权益工具	350,450	368,179
其他	—	50,000
	350,450	418,179
减: 减值准备	—	—
	350,450	418,179
减: 列示于其他流动资产的可供出售金融资产	—	50,000
	350,450	368,179

(12) 持有至到期投资

	2012年6月30日	2011年12月31日
持有至到期投资—国债	144	144
持有至到期投资—其他债券	4,021	4,021
	4,165	4,165
减: 减值准备	4,001	4,001
	164	164
减: 一年内到期的持有至到期投资	—	—
	164	164

(13) 长期应收款

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
建造—移交(“BT”)项目款项	28,211,933	127,301	21,228,354	104,645
质保金	279,441	—	277,828	—
预付投资款	1,867,388	—	1,867,388	—
其他	5,000	—	—	—
	30,363,762	127,301	23,373,570	104,645
减: 一年内到期的长期应收款	1,593,254	—	1,031,278	—
	28,770,508	127,301	22,342,292	104,645

财务会计报告

(14) 长期股权投资

	2012年6月30日	2011年12月31日
合营企业及联营企业 (a)	2,325,062	1,982,990
— 有公开报价	—	—
— 无公开报价	2,325,062	1,982,990
其他长期股权投资 (b)	1,245,710	1,143,557
	3,570,772	3,126,547
减：长期股权投资减值准备	35,085	35,795
	3,535,687	3,090,752
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值	—	—

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

(a) 合营企业及联营企业

	核算方法	投资成本	2011年12月31日	追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	本期增减变动		2012年6月30日	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备
							其他权益变动							
天津赛瑞机器设备有限公司	权益法	357,655	644,157	—	15,670	—	—	659,827	50.00	50.00	—	—	—	—
天津中际装备制造有限公司	权益法	449,772	91,311	349,772	(14,291)	—	—	426,792	50.00	50.00	—	—	—	—
南京大明文化实业有限责任公司	权益法	300,000	300,003	—	—	—	—	300,003	49.18	49.18	—	—	—	—
北京新世纪饭店有限公司	权益法	260,000	236,942	—	(37)	—	—	236,905	60.00	60.00	—	—	—	—
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	权益法	127,500	176,992	—	(10,771)	—	—	166,221	51.00	51.00	—	—	—	—
上海中冶祥腾投资有限公司	权益法	99,000	112,808	—	(661)	—	—	112,147	33.00	33.00	—	—	—	—
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	权益法	108,413	—	108,413	—	—	—	108,413	40.00	40.00	—	—	—	—
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	权益法	60,000	56,971	—	(374)	—	—	56,597	50.00	50.00	—	—	—	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	权益法	61,824	52,939	—	2,826	—	—	55,765	50.00	50.00	—	—	—	—
廊坊中冶寰泰生态城投资有限公司	权益法	50,177	50,177	—	(1,321)	—	—	48,856	30.00	30.00	—	—	—	—
天津市拓普精密轧钢有限责任公司	权益法	30,000	31,890	—	221	—	—	32,111	20.00	20.00	—	—	—	—
上海置沪房地产开发有限公司	权益法	5,700	25,653	—	1,455	—	—	27,108	38.00	38.00	—	—	—	—
其他	权益法	162,397	203,147	(117,285)	10,421	1,966	—	94,317	—	—	—	3,409	—	—
		2,072,438	1,982,990	340,900	3,138	1,966	—	2,325,062				3,409	—	—

财务会计报告

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2011年 12月31日	本期增 减变动	2012年 6月30日	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期宣告 分派的现 金股利
唐山不锈钢有限公司	成本法	645,000	645,000	—	645,000	23.89	23.89	—	—	—	—
武汉职业工业技术学院	成本法	92,021	—	92,021	92,021	35.00	35.00	—	—	—	—
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	成本法	80,000	80,000	—	80,000	14.45	14.45	—	—	—	—
锦州市商业银行股份有限公司	成本法	31,000	31,000	—	31,000	5.00	5.00	—	—	—	—
中国长城人寿保险股份有限公司	成本法	30,000	30,000	—	30,000	1.92	1.92	—	—	—	—
冀东水泥滦县有限责任公司	成本法	29,705	29,705	—	29,705	6.74	6.74	—	—	—	—
葫芦岛银行股份有限公司	成本法	15,000	44,054	—	44,054	2.09	2.09	—	—	—	—
武汉市汉口银行	成本法	27,696	27,696	—	27,696	1.34	1.34	—	—	—	—
陕西三金矿业股份有限公司	成本法	20,000	20,000	—	20,000	20.00	20.00	—	—	—	—
中冶美利峡山纸业(天津)有限公司	成本法	18,000	18,000	—	18,000	15.00	15.00	—	—	—	—
兰州金川金属材料有限公司	成本法	10,000	17,395	—	17,395	0.96	0.96	—	—	—	—
北京冶耐工程材料有限公司	成本法	17,298	17,298	—	17,298	100.00	100.00	—	6,618	—	—
中色科技股份有限公司	成本法	3,112	16,380	—	16,380	6.00	6.00	—	—	—	—
酒钢(集团)宏联自控有限责任公司	成本法	13,894	13,894	—	13,894	18.63	18.63	—	7,881	—	—
北方铜业股份有限公司	成本法	3,000	11,696	—	11,696	0.80	0.80	—	—	—	—
中冶(赣州)建设投资有限公司	成本法	11,412	—	11,412	11,412	60.00	60.00	—	—	—	—
北台铸管厂	成本法	10,775	10,775	—	10,775	2.60	2.60	—	—	—	—
包头中硅西创新能源有限公司	成本法	10,200	10,200	—	10,200	51.00	51.00	—	3,202	—	—
葫芦岛港口开发有限公司	成本法	10,000	10,000	—	10,000	19.81	19.81	—	—	—	—
宝钢集团财务有限公司	成本法	10,498	10,498	—	10,498	2.20	2.20	—	—	—	2,119
中色国际矿业股份有限公司	成本法	6,000	9,302	—	9,302	4.37	4.37	—	—	—	—
天津冀东水泥有限公司	成本法	6,690	6,690	—	6,690	9.00	9.00	—	—	—	—
武汉江城商业股份有限公司	成本法	6,540	6,540	—	6,540	15.19	15.19	—	—	—	—
中电投远达环保工程有限公司	成本法	5,000	5,000	—	5,000	6.67	6.67	—	—	—	—
天津大无缝建设发展有限公司	成本法	5,000	5,000	—	5,000	6.85	6.85	—	—	—	—
青岛金泽顺泰置业有限公司	成本法	5,000	5,000	—	5,000	50.00	50.00	—	—	—	—
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	成本法	4,289	4,289	—	4,289	0.89	0.89	—	—	—	—
其他	成本法	81,297	58,145	(1,280)	56,865	—	—	—	13,975	—	251
		1,208,427	1,143,557	102,153	1,245,710				31,676	—	2,370

财务会计报告

(c) 长期股权投资减值准备

	2011年 12月31日	本期增加	本期减少	2012年 6月30日
酒钢(集团)宏联自控有限责任公司	7,881	—	—	7,881
北京冶耐工程材料有限公司	6,618	—	—	6,618
上海新浦运输有限公司	4,083	—	—	4,083
天津渤海冶金工业公司	3,265	—	—	3,265
包头中硅西创新能源有限公司	3,202	—	—	3,202
中冶京诚保定造纸开发有限公司	2,211	—	—	2,211
上海宝冶商品混凝土公司	1,812	—	—	1,812
十七冶化工厂	1,596	—	—	1,596
海南成都企业集团	1,364	—	—	1,364
上海利捷房地产发展有限公司(i)	710	—	710	—
苏州钢铁股份有限公司	665	—	—	665
鞍山中冶管桩工程技术有限公司	595	—	—	595
山西亚美耐火材料有限责任公司	554	—	—	554
海南泛华高速投资有限公司	491	—	—	491
其他	748	—	—	748
	35,795	—	710	35,085

(i) 本报告期本集团处置了持有的上海利捷房地产发展有限公司的长期股权投资, 导致减值准备减少 710 千元。

(15) 对合营企业和联营企业投资

	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本
天津赛瑞机器设备有限公司	国有控股	天津市	施设	722964936	制造	210,000
天津中际装备制造有限公司	有限责任	天津市	许克亮	56613960X	装备制造安装	20,000
南京大明文化实业有限责任公司	有限责任	南京市	田军	797116210	文化传播	610,000
北京新世纪饭店有限公司	有限责任	北京市	李中根	600014393	酒店服务	71,650
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	国有控股	湘潭市	施设	668563348	制造	250,000
上海中冶祥腾投资有限公司	有限责任	上海市	李勇	669447795	房地产开发	300,000
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	有限责任	珠海市	刘福明	754538923	房地产开发	120,000
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	有限责任	唐山市	刘东	69346523X	房屋建筑工程施工承包	100,000
廊坊中冶寰泰生态城投资有限公司	有限责任	廊坊市	郑绍明	694652029	房地产开发	600,000
天津市拓普精密轧钢有限责任公司	国有控股	天津市	王福祥	77362603X	冷轧薄板加工	150,000
上海置沪房地产开发有限公司	有限责任	上海市	龚一平	744226256	房地产开发	15,000
上海中冶祥麟投资有限公司	有限责任	上海市	李勇	677842197	房地产开发	50,250
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	有限责任	唐山市	林伟	553343855	房地产开发	5,000
宜昌中冶重工机械有限公司	国有参股	枝江市	吕国胜	767412502	装备制造	20,000
上海同济宝冶建设机器人有限公司	有限责任	上海市	刘建普	739756252	制造及技术服务	7,400
武汉汉威炉外精炼炉有限公司	国有控股	武汉市	宋世炜	711992675	建筑安装	1,500
宁波宝欣实业有限公司	国有控股	宁波市	田野	704874304	包装业	6,000

财务会计报告

	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本
HATCH-CISDI 国际工程咨询有限责任公司	中外合资	香港市	肖学文	—	技术服务	100 万美元
马鞍山家和房地产公司	有限责任	马鞍山市	方中	738929932	房地产开发	10,000
葫芦岛有色金属贸易公司	国有控股	葫芦岛市	高良宾	749761047	贸易	5,000
上海宝冶商品混凝土公司	有限责任	上海市	许峰	133468854	建材	20,000
十七冶化工厂	集体所有制	马鞍山市	杨德礼	150504757	化工	4,800
宝冶(菲律宾)建设有限公司	中外合资	菲律宾	Rinfredo B Dela Cruz	—	建筑及工程设计	1,534
武汉中和工程质量检测有限责任公司	有限责任	武汉市	郭大兵	789323770	检测服务	2,400
上海锦海房地产开发有限公司	有限责任	上海市	赵盘兴	607320342	房地产开发	44,000
何显毅恩菲工程公司	有限责任	北京市	曾刚	710928794	建筑设计	3,000
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	国有控股	新余市	胡会超	67499155X	装备制造	350,000
北京天诚古运物业管理有限公司	有限责任	北京市	刘庆强	67284410X	房地产开发	1,000

	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	2012年6月30日			2012年1-6月	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
天津赛瑞机器设备有限公司	50.00	50.00	4,343,873	3,028,030	1,315,843	513,017	31,348
天津中际装备制造有限公司	50.00	50.00	1,586,711	841,208	745,503	18,813	(4,269)
南京大明文化实业有限责任公司	49.18	49.18	612,421	2,414	610,007	—	—
北京新世纪饭店有限公司	60.00	60.00	239,515	150,141	89,374	113,967	9,521
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	51.00	51.00	1,024,389	698,072	326,317	88,272	(20,726)
上海中冶祥腾投资有限公司	33.00	33.00	411,854	72,921	338,933	3,478	(1,335)
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	50.00	50.00	3,132,100	3,026,858	105,242	—	(747)
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	50.00	50.00	847,584	736,054	111,530	162,447	5,652
廊坊中冶寰泰生态城投资有限公司	30.00	30.00	107,744	95	107,649	—	(4,403)
天津市拓普精密轧钢有限责任公司	20.00	20.00	847,065	686,602	160,463	307,267	1,105
上海置沪房地产开发有限公司	38.00	38.00	197,352	117,001	80,351	32,307	4,632
上海中冶祥麟投资有限公司	34.00	34.00	87,711	26,886	60,825	287	(69)
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	33.50	33.50	175,298	140,589	34,709	—	(2,359)
宜昌中冶重工机械有限公司	40.00	40.00	127,687	101,485	26,202	49,362	(83)
上海同济宝冶建设机器人有限公司	45.95	45.95	26,817	5,130	21,687	20,050	268
武汉汉威炉外精炼炉有限公司	22.00	22.00	105,045	75,843	29,202	50,236	5,203
宁波宝欣实业有限公司	34.00	34.00	31,058	18,994	12,064	113,223	—
HATCH-CISDI 国际工程咨询有限责任公司	49.00	49.00	4,952	348	4,604	—	(629)
马鞍山家和房地产公司	20.00	20.00	52,060	31,977	20,083	819	4,589
葫芦岛有色金属贸易公司	40.00	40.00	29,649	24,794	4,855	—	(2)
上海宝冶商品混凝土公司	30.00	30.00	17,472	13,231	4,241	—	—
十七冶化工厂	47.00	47.00	10,702	13,009	(2,307)	—	(1,400)
宝冶(菲律宾)建设有限公司	40.00	40.00	31,674	28,150	3,524	53,504	3,891
武汉中和工程质量检测有限责任公司	33.33	33.33	12,324	9,120	3,204	10,777	48
上海锦海房地产开发有限公司	45.00	45.00	29,498	7,906	21,592	25,337	21,592
何显毅恩菲工程公司	35.00	35.00	4,140	8,237	(4,097)	—	(2,102)
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	40.00	40.00	1,131,485	814,792	316,693	775,924	(21,698)
北京天诚古运物业管理有限公司	50.00	50.00	1,110	2,143	(1,033)	2,673	(1,621)

财务会计报告

(16) 投资性房地产

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
原价合计	1,234,635	136,105	4,060	1,366,680
房屋及建筑物	1,144,460	136,105	3,537	1,277,028
土地使用权	90,175	—	523	89,652
累计折旧、摊销合计	257,059	28,055	2,994	282,120
房屋及建筑物	249,385	27,147	2,826	273,706
土地使用权	7,674	908	168	8,414
账面净值合计	977,576	—	—	1,084,560
房屋及建筑物	895,075	—	—	1,003,322
土地使用权	82,501	—	—	81,238
减值准备合计	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
账面价值合计	977,576	—	—	1,084,560
房屋及建筑物	895,075	—	—	1,003,322
土地使用权	82,501	—	—	81,238

本报告期投资性房地产计提折旧和摊销金额为 18,285 千元 (2011 年 1-6 月: 19,406 千元), 未计提减值准备 (2011 年 1-6 月: 无)。

本报告期本集团将账面价值为 428 千元 (原价 2,905 千元) 的房屋改为自用, 自改变用途之日起, 转换为固定资产及无形资产核算。

本报告期本集团将账面价值为 121,742 千元 (原价 131,512 千元) 的房屋改为出租, 自改变用途之日起, 将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

本报告期本集团处置了账面价值 638 千元 (原价 1,155 千元) 的投资性房地产, 处置收益为 3,960 千元。

于 2012 年 6 月 30 日, 账面价值约为 19,203 千元 (原价 20,487 千元) 的投资性房地产 (2011 年 12 月 31 日: 无) 尚未办妥产权证。

2012 年 6 月 30 日	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
中冶北麓原 G1 商业	正在办理手续中	31/12/2012

于 2012 年 6 月 30 日和 2011 年 12 月 31 日, 投资性房地产所有权受限制的情况见附注五 (26)。

财务会计报告

(17) 固定资产

	2011年 12月31日	本期增加	本期减少	2012年 6月30日	
原价合计	37,694,657	1,049,798	1,342,827	37,401,628	
房屋及建筑物	16,419,103	409,946	577,352	16,251,697	
机器设备	17,968,869	445,777	667,735	17,746,911	
运输工具	2,331,662	125,989	79,131	2,378,520	
办公设备及其他	975,023	68,086	18,609	1,024,500	
		本期新增	本期计提	本期减少	
累计折旧合计	11,393,501	12,916	1,336,708	272,409	12,470,716
房屋及建筑物	3,232,210	9,211	375,447	58,013	3,558,855
机器设备	6,584,918	1,885	751,962	152,727	7,186,038
运输工具	1,112,334	1,279	139,799	49,200	1,204,212
办公设备及其他	464,039	541	69,500	12,469	521,611
账面净值合计	26,301,156	—	—	—	24,930,912
房屋及建筑物	13,186,893	—	—	—	12,692,842
机器设备	11,383,951	—	—	—	10,560,873
运输工具	1,219,328	—	—	—	1,174,308
办公设备及其他	510,984	—	—	—	502,889
减值准备合计	73,739	97,113	22	—	170,830
房屋及建筑物	700	—	—	—	700
机器设备	69,883	97,113	—	—	166,996
运输工具	2,333	—	22	—	2,311
办公设备及其他	823	—	—	—	823
账面价值合计	26,227,417	—	—	—	24,760,082
房屋及建筑物	13,186,193	—	—	—	12,692,142
机器设备	11,314,068	—	—	—	10,393,877
运输工具	1,216,995	—	—	—	1,171,997
办公设备及其他	510,161	—	—	—	502,066

于2012年6月30日及2011年12月31日，固定资产所有权受限制的情况见附注五(26)。

本报告期固定资产计提的折旧金额为1,336,708千元(2011年1-6月:1,139,549千元)，其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为843,951千元、5,028千元及338,656千元(2011年1-6月:786,709千元、5,227千元及245,742千元)，未计入损益的固定资产折旧149,073千元(2011年1-6月:101,871千元)计入存货。

由在建工程转入固定资产的原价为412,899千元(2011年1-6月:941,910千元)。

于本报告期内，本集团管理层合计计提了固定资产减值准备97,113千元(2011年1-6月:670千元)。

于本报告期内，本集团对部分待报废的固定资产个别计提专项减值准备74,048千元(2011年1-6月:670千元)，同时，对其他存在减值迹象的固定资产，本集团按其预计可收回金额进行资产减值评估。预计可收回金额根据未来现金流量的现值，按管理层批准的财务预算及税前折现率10%至12%计算。该类固定资产的未来现金流量根据预测期内的预期增长率及毛利率确定，并考虑其历史趋势及预期市场发展。根据减值测试结果，本集团于本报告期对固定资产判断计提的减值准备为23,065千元(2011年1-6月:无)。由于未来市场发展情况和相关产品价格的波动等不确定性因素，本集团将持续关注固定资产的可回收性，当发现可收回金额低于其账面价值时，于发现当期将相关固定资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

财务会计报告

(a) 暂时闲置的固定资产

于2012年6月30日，账面价值约为6,232千元（原价15,592千元）的房屋及建筑物和机器设备（2011年12月31日：账面价值16,903千元、原价27,569千元）由于暂停经营而暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	12,840	7,544	—	5,296
机器设备	2,701	1,787	—	914
办公设备及其他	51	29	—	22
	15,592	9,360	—	6,232

(b) 融资租入的固定资产

于2012年6月30日，账面价值61,828千元（原价76,026千元）的固定资产系融资租入（2011年12月31日：账面价值为85,266千元，原价105,733千元）（附注十）。具体分析如下：

2012年6月30日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	72,866	13,466	—	59,400
运输工具	3,160	732	—	2,428
	76,026	14,198	—	61,828
2011年12月31日：				
机器设备	102,573	19,882	—	82,691
运输工具	3,160	585	—	2,575
	105,733	20,467	—	85,266

(c) 持有待售的固定资产

于2012年6月30日，本集团持有待售的固定资产列示如下：

	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋建筑物	1,239	4,177	443	30/12/2012

(d) 未办妥产权证书的固定资产：

于2012年6月30日，账面价值约为125,782千元（原价134,444千元）的房屋、建筑物（2011年12月31日：账面价值173,550千元、原价183,126千元）尚未办妥房屋产权证：

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
中国华冶科工集团重庆办公楼	正在办理手续中	21/02/2013
中国华冶科工集团天津办公楼	正在办理手续中	31/12/2012
中国华冶科工集团北京办公楼	正在办理手续中	30/12/2012
中国十九冶集团郟县研发大楼工程	正在办理手续中	20/12/2013
中国二十冶集团海口厂房	正在办理手续中	31/12/2012
中冶建设高新工程技术有限公司泰利明苑办公用房	正在办理手续中	31/12/2012

财务会计报告

(18) 在建工程

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	17,859,270	5,856	17,853,414	16,237,131	5,856	16,231,275

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2011年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2012年 6月30日	工程投入 占预算的 比例(%)	工程进 度(%)	借款费用 资本化累 计金额	其中:本 期借款费 用资本化 金额	本期借 款费用 资本化 率(%)	资金来源
中冶江铜艾娜克矿业 公司基建工程	23,847,800	693,802	75,084	215	-	768,671	4.14	4.14	-	-	-	自筹资金
巴布亚新几内亚瑞木 镍钴项目	10,300,000	9,322,413	660,373	-	-	9,982,786	96.15	96.15	999,748	184,131	5.00	金融机构 贷款及A 股募集资金
洛阳市高新区新年产 2000吨超高纯多晶 硅集成新工艺高技 术产业化项目	1,200,000	226,355	8,304	92	-	234,567	83.63	83.63	-	-	-	自筹资金
洛阳中硅副产物循环 利用高技术产业化 项目	1,200,000	1,875	59,655	98	-	61,432	60.00	60.00	-	-	-	自筹资金
中冶焦耐大连公司办 公楼	877,848	716,032	29,010	-	-	745,042	84.87	84.87	-	-	-	自筹资金
中冶赛迪成都研发设 计中心	766,550	462	504	-	-	966	0.13	0.13	-	-	-	自筹资金
葫芦岛年产15万吨 电解铜工程	668,480	2,105	-	-	-	2,105	0.50	0.50	-	-	-	自筹资金
葫芦岛铜系统改造工 程	664,000	657,039	27,762	-	-	684,801	98.00	98.00	65,828	-	-	金融机构 贷款及自 筹资金
中冶京诚高科技园区	573,000	101,618	52,851	-	-	154,469	36.23	36.23	-	-	-	自筹资金
中冶南方机电产业园	553,570	56,230	23,027	893	-	78,364	14.16	14.16	-	-	-	自筹资金
	40,651,248	11,777,931	936,570	1,298	-	12,713,203			1,065,576	184,131		

(b) 在建工程减值准备

	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日	计提原因
葫芦岛市龙岗区锌业股份 热电厂旋涡炉改造		5,856	-	5,856	停建

财务会计报告

(19) 工程物资

	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
专用材料	44,662	28,091	35,408	37,345
专用设备	29,297	12,269	5,666	35,900
为生产准备的工具及器具	993	714	769	938
其他	120	144	130	134
	75,072	41,218	41,973	74,317

(20) 无形资产

	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
原价合计	20,921,192	561,454	250,454	21,232,192
土地使用权	8,962,019	22,571	200,166	8,784,424
采矿权	5,155,294	336,278	37,417	5,454,155
特许经营使用权	6,483,831	184,558	12,645	6,655,744
计算机软件	274,154	17,658	226	291,586
专利权及专有技术	45,624	389	—	46,013
商标权	270	—	—	270
累计摊销合计	1,192,624	170,232	14,869	1,347,987
土地使用权	736,858	92,583	14,759	814,682
采矿权	130,504	7,402	—	137,906
特许经营使用权	169,764	46,964	—	216,728
计算机软件	127,496	22,128	110	149,514
专利权及专有技术	27,732	1,155	—	28,887
商标权	270	—	—	270
账面净值合计	19,728,568	—	—	19,884,205
土地使用权	8,225,161	—	—	7,969,742
采矿权	5,024,790	—	—	5,316,249
特许经营使用权	6,314,067	—	—	6,439,016
计算机软件	146,658	—	—	142,072
专利权及专有技术	17,892	—	—	17,126
商标权	—	—	—	—
减值准备合计	30,157	1,809,010	—	1,839,167
土地使用权	30,157	—	—	30,157
采矿权(a)	—	1,809,010	—	1,809,010
特许经营使用权	—	—	—	—
计算机软件	—	—	—	—
专利权及专有技术	—	—	—	—
商标权	—	—	—	—
账面价值合计	19,698,411	—	—	18,045,038
土地使用权	8,195,004	—	—	7,939,585
采矿权	5,024,790	—	—	3,507,239
特许经营使用权	6,314,067	—	—	6,439,016
计算机软件	146,658	—	—	142,072
专利权及专有技术	17,892	—	—	17,126
商标权	—	—	—	—

财务会计报告

(a) 于 2012 年 6 月 30 日, 本公司之全资子公司中冶澳大利亚控股有限公司所持有的兰伯特角铁矿项目资产(以下简称“兰伯特角资产”)存在减值迹象。因此, 本集团根据兰伯特角资产的预计可收回金额对其进行减值测试。该资产的预计可收回金额按照公允价值扣减销售费用确认。本集团聘请独立评估师仲量联行企业评估及咨询有限公司(以下简称“仲量联行”)对兰伯特角资产进行了评估, 估值结果根据市场法下的调整过往出售倍数法(“Adjusted Prior Sales Multiples Method”)确定。根据仲量联行的评估报告, 本集团在截至 2012 年 6 月 30 日止的 6 个月期间对采矿权计提资产减值损失 18.09 亿元(2011 年 1-6 月: 无)。

(b) 本报告期无形资产的摊销金额为 170,179 千元(2011 年 1-6 月: 143,693 千元)。

(c) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 无形资产所有权受限制的情况见附注五(26)。

(d) 本集团开发支出前十大列示如下:

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少 计入损益	本期减少 确认为 无形资产	2012 年 6 月 30 日
轧机等项目开发	—	28,572	28,572	—	—
电厂钢结构制造技术研究与应用	—	9,136	9,136	—	—
多晶铸锭消除微晶技术研究	—	7,043	7,043	—	—
30.Y42001*-08 设计标准化(模块化)研究	—	5,975	5,975	—	—
晶体硅多线切割技术研究	—	4,963	4,963	—	—
深珊瑚原生多晶对硅片性能影响的技术研究	—	4,682	4,682	—	—
多晶硅铸锭制备工艺技术及装置研究	—	4,264	4,264	—	—
VC 辊(可变凸度轧辊系统)等	—	3,071	3,071	—	—
15000m ³ 超大容积真空试验系统制造安装核心技术研究与应用	—	3,069	3,069	—	—
新型高效水能风机应用研究	—	2,958	2,958	—	—
	—	73,733	73,733	—	—

本报告期本集团研究开发支出共计 717,477 千元(2011 年 1-6 月: 507,128 千元)全部计入当期损益, 其中, 609,691 千元(2011 年 1-6 月: 479,288 千元)计入管理费用。

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团无内部研发形成的无形资产(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(e) 持有待售的无形资产

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团持有待售的无形资产列示如下:

	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土地使用权	827	2,786	295	30/12/2012

财务会计报告

(21) 商誉

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
商誉				
中冶阿根廷矿业有限公司 (a)	188,017	—	7,471	180,546
北京广源利房地产开发有限公司 (b)	170,886	—	—	170,886
中冶集团财务有限公司 (a)	105,032	—	—	105,032
北京圣鹏房地产开发有限公司	94,923	—	—	94,923
北京华诚通房地产有限公司	34,227	—	—	34,227
北京华园饭店有限公司	23,296	—	—	23,296
北京天润建设工程有限公司	5,142	—	—	5,142
北京海科房地产开发有限公司	6,477	—	—	6,477
北京欣安房地产开发有限公司	11,830	—	—	11,830
青岛金泽华帝房地产有限公司	9,779	—	—	9,779
上海三钢运输装卸有限公司	9,676	—	—	9,676
宁城县宏大矿业有限公司	7,187	—	—	7,187
上海五钢设备工程有限公司	1,114	—	—	1,114
上海一钢机电有限公司	448	—	—	448
西藏华亿工贸有限公司	95,806	—	—	95,806
武汉华夏精冲技术有限公司	837	—	—	837
葫芦岛同心技术开发有限公司	380	—	—	380
承德市天工建筑设计有限公司	33,460	—	—	33,460
	798,517	—	7,471	791,046
减：减值准备				
北京广源利房地产开发有限公司 (b)	170,886	—	—	170,886
北京圣鹏房地产开发有限公司	94,923	—	—	94,923
北京欣安房地产开发有限公司	11,830	—	—	11,830
北京海科房地产开发有限公司	6,477	—	—	6,477
	284,116	—	—	284,116
	514,401			506,930

本报告期减少的商誉主要是外币报表折算差的影响。

(a) 现金产生单位的可收回金额是按使用价值计算基准确定。其可收回金额是根据若干主要假设得出。所有使用价值计算法均采用根据管理层批准的五年财务预算进行的现金流量预测。中冶阿根廷矿业有限公司及中冶集团财务有限公司采用的税前折现率分别为 21% 和 13%。现金产生单位于预算期内的现金流量预测根据预算期内的预期增长率及毛利率确定。增长率预算根据行业的预期增长率确定。而毛利率预算则根据市场发展的过往表现及管理层预期确定。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团管理层认为其商誉无出现其他减值，并相信任何重大假设的合理转变不会导致现金产生单位的账面值超过其可收回金额。

(b) 北京广源利房地产开发有限公司的中冶大厦项目已于 2010 年 3 月整体销售，并已于 2010 年末对商誉全额计提减值准备。

财务会计报告

(22) 长期待摊费用

	2011年 12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2012年 6月30日	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	5,103	1,333	878	—	5,558	
保险费	6,197	4,885	1,920	—	9,162	
租赁费	27,707	2,574	1,903	—	28,378	
修理费	2,748	21	197	—	2,572	
其他	106,781	13,710	12,554	696	107,241	子公司转让
	148,536	22,523	17,452	696	152,911	

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	1,202,976	5,665,672	1,121,089	5,038,636
抵销内部未实现利润	233,214	1,143,136	246,480	1,196,201
预计负债	601,298	2,567,896	633,498	2,592,301
可抵扣亏损	175,352	841,795	126,412	505,649
福利计划	192,347	925,323	245,652	1,210,735
其他	221,872	1,001,491	219,198	996,792
	2,627,059	12,145,313	2,592,329	11,540,314

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	317,262	1,308,028	338,981	1,355,924
计入资本公积的可供出售 金融资产公允价值变动	61,241	244,996	64,303	265,409
其他	159,694	648,421	121,103	514,632
	538,197	2,201,445	524,387	2,135,965

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2012年6月30日	2011年12月31日
可抵扣暂时性差异	8,094,275	6,501,450
可抵扣亏损	11,649,503	9,488,492
	19,743,778	15,989,942

财务会计报告

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2012年6月30日	2011年12月31日
2012年	310,482	311,999
2013年	1,939,294	1,949,095
2014年	1,609,858	1,625,618
2015年	1,793,804	1,798,159
2016年	3,800,680	3,803,621
2017年	2,195,385	—
	11,649,503	9,488,492

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2012年6月30日	2011年12月31日
递延所得税资产	—	—
递延所得税负债	—	—

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	递延所得税资产或负债净额	互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差额	递延所得税资产或负债净额	互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差额
递延所得税资产	2,627,059	12,145,313	2,592,329	11,540,314
递延所得税负债	538,197	2,201,445	524,387	2,135,965

(24) 其他非流动资产

	2012年6月30日	2011年12月31日
预缴税费	80,614	184,938

(25) 资产减值准备

	2011年 12月31日	本期增加	本期减少		2012年 6月30日
			转回	转销	
坏账准备	5,466,211	562,053	—	18,038	6,010,226
其中: 应收账款及长期应收款坏账准备	4,374,102	477,088	—	17,730	4,833,460
其他应收款坏账准备	1,092,109	84,965	—	308	1,176,766
存货跌价准备	695,517	327,796	—	296,835	726,478
持有至到期投资减值准备	4,001	—	—	—	4,001
长期股权投资减值准备	35,795	—	—	710	35,085
固定资产减值准备	73,739	97,113	—	22	170,830

财务会计报告

	2011年	本期增加	本期减少		2012年
	12月31日		转回	转销	6月30日
在建工程减值准备	5,856	—	—	—	5,856
无形资产减值准备 (附注五(20)(a))	30,157	1,809,010	—	—	1,839,167
商誉减值准备	284,116	—	—	—	284,116
其他	20,901	—	1,772	—	19,129
	6,616,293	2,795,972	1,772	315,605	9,094,888

(26) 所有权受到限制的资产

	2011年	本期增加	本期减少	2012年
	12月31日			6月30日
货币资金	2,560,067	1,834,186	1,494,372	2,899,881
应收票据	531,887	360,042	420,127	471,802
应收账款	3,721,321	1,523,436	42,939	5,201,818
其他应收款	900,000	—	—	900,000
存货	9,076,969	2,995,107	717,226	11,354,850
投资性房地产	36,597	—	27,184	9,413
固定资产	1,215,296	444,759	247,200	1,412,855
无形资产	1,975,102	1,707,035	6,912	3,675,225
长期应收款	2,267,950	782,409	—	3,050,359
其他	200,000	—	—	200,000
	22,485,189	9,646,974	2,955,960	29,176,203

	抵押	质押	冻结	其他原因	合计	其中：为长短期 借款抵押及质押 的金额	抵押(质押) 取得的借款 本金
	货币资金	—	362,359	55,839	2,481,683	2,899,881	83,724
应收票据	—	471,802	—	—	471,802	118,180	—
应收账款	—	4,177,818	—	1,024,000	5,201,818	5,201,818	3,734,113
其他应收款	—	900,000	—	—	900,000	900,000	315,000
存货	11,354,850	—	—	—	11,354,850	11,344,851	5,868,912
投资性房地产	9,413	—	—	—	9,413	6,510	10,000
固定资产	1,412,855	—	—	—	1,412,855	1,273,264	788,361
无形资产	3,675,225	—	—	—	3,675,225	3,464,326	2,536,882
长期应收款	45,600	3,004,759	—	—	3,050,359	3,050,359	2,996,272
其他	—	200,000	—	—	200,000	200,000	433,670
	16,497,943	9,116,738	55,839	3,505,683	29,176,203	25,643,032	16,741,950

财务会计报告

(27) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币	折算汇率	人民币	外币	折算汇率	人民币
质押借款						
人民币	—	—	3,296,910	—	—	2,677,404
美元	—	—	—	—	—	—
港币	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			3,296,910			2,677,404
抵押借款						
人民币	—	—	1,468,000	—	—	1,419,500
美元	255	6.3249	1,613	6,272	6.3009	39,522
港币	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			1,469,613			1,459,022
保证借款						
人民币	—	—	—	—	—	2,850
美元	—	—	—	—	—	—
港币	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			—			2,850
信用借款						
人民币	—	—	46,561,639	—	—	46,734,366
美元	26,109	6.3249	165,135	55,271	6.3009	348,255
港币	—	—	—	243,850	0.8107	197,689
其他	—	—	—	—	—	90,319
			46,726,774			47,370,629
			51,493,297			51,509,905

于2012年6月30日，本集团的美元短期借款折合人民币166,748千元（2011年12月31日：387,777千元），本集团的港币短期借款折合人民币零元（2011年12月31日：197,689千元）。

于2012年6月30日及2011年12月31日，银行抵押借款抵押物情况及银行质押借款质押物其概况见附注五（26）。

于2012年6月30日，银行保证借款中无由本集团之母公司提供的保证（2011年12月31日：无）。

于2012年6月30日，短期借款的加权平均年利率为7.84%（2011年12月31日：7.59%）。

(b) 截至2012年6月30日，本集团无重大已到期未偿还的短期借款。本集团个别子公司因流动资金紧张，期后出现已到期未偿还的短期借款为330,940千元，已到期未偿还的银行承兑汇票为40,500千元。其中包括银行抵押借款190,000千元，抵押物均为土地使用权，其账面价值为307,446千元。截至本财务报表批准日，本集团正在与相关银行协商，寻求妥善的解决办法，尚未涉及对抵押物的变卖等强制执行程序。

财务会计报告

(28) 应付票据

	2012年6月30日	2011年12月31日
商业承兑汇票	523,753	150,545
银行承兑汇票	10,921,136	7,953,042
	11,444,889	8,103,587

于2012年6月30日，预计将于一年内到期的金额为11,444,889千元(2011年12月31日：8,103,587千元)。

(29) 应付账款

	2012年6月30日	2011年12月31日
工程款	33,283,358	30,106,689
购货款	15,925,451	15,546,696
设计款	90,812	67,459
劳务款	2,559,915	2,416,613
暂估应付账款	4,958,796	4,435,904
质保金	231,926	174,675
其他	545,674	457,860
	57,595,932	53,205,896

(a) 于2012年6月30日及2011年12月31日，应付账款中无应付持有本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。

(b) 应付关联方的应付账款情况：

见附注七关联方关系及其交易(6)关联方应收、应付款项余额。

(c) 于2012年6月30日，账龄超过一年的应付账款为16,023,631千元(2011年12月31日：14,350,962千元)，主要为应付工程款及购货款，由于工程尚未完工，该款项尚未进行最后清算。

(30) 预收款项

	2012年6月30日	2011年12月31日
工程款	17,576,323	17,806,052
销货款	13,837,459	13,759,288
设计款	1,063,944	881,440
劳务款	50,180	139,445
已结算未完工	11,397,584	11,824,502
其他	200,009	133,144
	44,125,499	44,543,871

财务会计报告

(a) 预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位预收账款:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
中国冶金科工集团有限公司	9,081	9,081

(b) 预收关联方的预收账款情况:

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(c) 于 2012 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预收款项为 7,175,770 千元 (2011 年 12 月 31 日: 5,899,344 千元), 主要为预收工程款和预收销货款, 鉴于项目尚未完成, 该款项尚未结清。

(31) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,690,331	5,071,929	5,234,892	1,527,368
职工福利费	3,185	148,253	148,557	2,881
社会保险费	245,515	1,582,923	1,594,824	233,614
其中: 医疗保险费	46,960	381,947	383,380	45,527
基本养老保险	157,105	875,812	885,137	147,780
补充养老保险	31,415	165,091	168,177	28,329
失业保险费	7,947	79,469	79,949	7,467
工伤保险费	648	33,525	33,647	526
生育保险费	1,207	24,533	24,964	776
住房公积金	107,636	463,440	459,241	111,835
工会经费和职工教育经费	440,560	133,394	108,872	465,082
辞退福利	40,139	19,878	20,610	39,407
其他	46,862	163,809	152,935	57,736
	2,574,228	7,583,626	7,719,931	2,437,923

于 2012 年 6 月 30 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款, 且该余额预计将于 2012 年度全部发放和使用完毕。

(32) 应交税费

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应交增值税	311,418	325,541
应交营业税	3,778,685	3,413,319
应交企业所得税	962,287	1,463,927
应交个人所得税	78,710	310,688
应交城市维护建设税	278,860	259,473
应交教育费附加	175,136	153,532
应交土地增值税	79,419	148,310
其他	261,282	247,569
	5,925,797	6,322,359

财务会计报告

(33) 应付利息

	2012年6月30日	2011年12月31日
公司债券利息	1,569,118	598,070
借款利息	201,985	342,378
其他	14,432	—
	1,785,535	940,448

(34) 应付股利

	2012年6月30日	2011年12月31日
攀枝花新钢钒股份有限公司 (a)	75,388	75,388
洛阳硅业集团有限公司 (b)	64,195	64,195
偃师金丰投资管理有限公司 (c)	29,940	29,940
上海宝信软件股份有限公司 (a)	27,991	27,991
攀枝花钢铁集团公司 (a)	26,775	26,775
金川集团有限公司	18,255	18,255
中国有色矿业集团有限公司	18,255	18,255
海鑫钢铁集团有限公司 (a)	18,094	18,094
股票持有者	7,642	15,054
鞍山钢铁集团公司	6,034	6,034
比利时 CMI 公司	4,650	—
香港英奇洋行有限公司	2,478	—
美国西普公司	2,172	—
深圳市瑞莱恩实业有限公司	1,774	1,774
日本黑崎播磨株式会社	1,094	—
其他	7,213	61,689
	311,950	363,444

- (a) 超过一年未支付股利的原因是该公司对本集团有其他欠款，双方正协商抵款。
- (b) 超过一年未支付洛阳硅业集团有限公司股利的原因是股利支付计划正与股东协商中。
- (c) 超过一年未支付偃师金丰投资管理有限公司股利的原因是该公司正与本集团协商转增投资。

财务会计报告

(35) 其他应付款

	2012年6月30日	2011年12月31日
预提费用	652,564	767,633
应付押金及质量保证金	5,838,983	4,843,067
应付租赁费	284,460	248,078
应付水电费	343,071	364,280
应付修理费	401,996	384,719
应付土地出让金	476,598	467,129
其他	6,156,253	4,241,642
	14,153,925	11,316,548

(a) 应付持有本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

	2012年6月30日	2011年12月31日
中国冶金科工集团有限公司	10,208	5,046

(b) 应付关联方的其他应付款情况:

见附注七关联方关系及其交易(6)关联方应收、应付款项余额。

(c) 于2012年6月30日,账龄超过一年的其他应付款为5,142,375千元(2011年12月31日:5,069,480千元),主要为应付押金及质量保证金款项,该款项尚未到合同约定退回押金日期。

(36) 预计负债

	2011年 12月31日	本期增加	本期减少	2012年 6月30日
福利精算负债(a)	5,404,804	91,844	212,786	5,283,862
未决诉讼	363	—	231	132
产品质量保证	6,683	2,931	1,520	8,094
环境恢复准备	35,729	1,779	—	37,508
对外担保	30,000	—	—	30,000
其他	6,689	18	880	5,827
	5,484,268	96,572	215,417	5,365,423

(a) 本集团于资产负债表日的福利精算负债由独立资质精算师韬睿咨询公司采用预期累计福利单位法计算而得。用作评估福利精算负债的重大精算假设如下:

- (i) 本报告期所采纳的贴现年利率:3.35%(2011年1-6月:4.00%);
- (ii) 提前退休雇员薪金及补充福利增长率:4.50%;
- (iii) 医疗费用趋势比率:8.00%;
- (iv) 死亡率:中国居民的平均寿命;
- (v) 假设须一直向提早退休雇员支付医疗费用,直至有关退休雇员身故为止。

财务会计报告

(37) 一年内到期的非流动负债

	2012年6月30日	2011年12月31日
一年内到期的长期借款 (a)	17,948,147	16,165,660
一年内到期的长期应付款 (b)	694,229	669,662
一年内到期的预计负债 (福利精算负债)	552,015	632,194
	19,194,391	17,467,516

(a) 一年内到期的长期借款

	2012年6月30日	2011年12月31日
抵押借款 (i)	1,464,096	1,264,502
质押借款	595,000	748,057
保证借款	207,000	261,063
信用借款	15,682,051	13,892,038
	17,948,147	16,165,660

本报告期末集团无逾期获得展期的借款。

(i) 于2012年6月30日及2011年12月31日，银行抵押借款抵押物情况见附注五(26)。

金额前五名的一年内到期的长期借款：

	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2012年6月30日		2011年12月31日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中海信托股份有限公司	29/10/2010	28/10/2012	人民币	7.32	—	1,500,000	—	1,500,000
昆仑信托有限责任公司	07/08/2009	07/08/2012	人民币	6.10	—	1,300,000	—	1,300,000
中海信托股份有限公司	04/01/2010	10/09/2012	人民币	6.52	—	1,000,000	—	1,000,000
中信信托有限责任公司	23/10/2009	23/10/2012	人民币	6.10	—	1,000,000	—	1,000,000
中信信托有限责任公司	18/08/2009	18/08/2012	人民币	6.10	—	700,000	—	700,000
						5,500,000		5,500,000

(b) 一年内到期的长期应付款

金额前五名的一年内到期长期应付款：

	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
中海信托投资有限公司	1年	500,000	6.15	17,655	583,522	信用
北京益众邦股份有限公司	1年	76,000	—	—	76,000	—
中国建设银行股份有限公司安徽省分行	1年	150,000	7.05	—	25,000	保证
招银金融租赁有限公司	1年	41,388	6.65	—	6,299	—
中昇建机(南京)重工有限公司	1年	4,500	—	—	1,804	信用
		771,888			692,625	

财务会计报告

(38) 其他流动负债

	2012年6月30日	2011年12月31日
预计一年内转入利润表的政府补助	31,536	22,068
短期债券(附注五(40))	21,400,000	17,000,000
	21,431,536	17,022,068

(39) 长期借款

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币	折算汇率	人民币	外币	折算汇率	人民币
质押借款						
人民币	—	—	3,438,346	—	—	2,450,909
美元	—	—	—	—	—	—
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			3,438,346			2,450,909
抵押借款						
人民币	—	—	4,753,535	—	—	2,536,510
美元	—	—	—	—	—	—
新加坡元	348,750	4.9690	1,732,937	176,454	4.8569	857,020
其他	—	—	—	—	—	—
			6,486,472			3,393,530
保证借款						
人民币	—	—	405,500	—	—	429,838
美元	—	—	—	—	—	—
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			405,500			429,838
信用借款						
人民币	—	—	18,458,999	—	—	22,517,922
美元	384,600	6.3249	2,432,557	369,080	6.3009	2,325,536
新加坡元	500	4.9690	2,485	593	4.8569	2,881
其他	—	—	—	—	—	—
			20,894,041			24,846,339
			31,224,359			31,120,616

(i) 于2012年6月30日及2011年12月31日, 银行抵押借款抵押物情况及银行质押借款质押物其概况见附注五(26)。

(ii) 于2012年6月30日, 本集团无银行保证借款系由本集团之母公司提供保证(2011年12月31日: 无)。

财务会计报告

(a) 金额前五名的长期借款(不含一年内到期部分)

	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2012年6月30日		2011年12月31日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国进出口银行	12/04/2008	12/04/2017	美元	5.00	227,200	1,437,017	255,200	1,607,990
国家开发银行企业局	29/09/2011	28/09/2014	人民币	6.65	-	1,348,540	-	1,045,000
进出口银行总行营业部	26/12/2011	25/12/2013	人民币	4.76	-	1,000,000	-	1,000,000
中国进出口银行	12/04/2008	12/04/2017	人民币	3.51	-	975,000	-	1,100,000
国家开发银行企业局	28/04/2009	27/04/2033	美元	3.76	134,200	848,802	134,200	845,581
						5,609,359		5,598,571

于2012年6月30日,长期借款的加权平均年利率为6.07%(2011年12月31日:5.85%)。

(40) 应付债券

	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
企业债券	3,500,000	-	-	3,500,000
企业中期票据	14,744,295	-	(36,704)	14,780,999
美元债券	3,120,004	-	(14,928)	3,134,932
	21,364,299	-	(51,632)	21,415,931

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
企业债券(a)	3,500,000	23/07/2008	10年	3,500,000	3,500,000
企业中期票据(b)	10,000,000	19/09/2010	10年	9,971,110	10,085,273
企业中期票据(c)	4,700,000	15/11/2010	5年	4,686,400	4,695,726
美元债券(d)	3,322,100	29/07/2011	5年	3,188,432	3,134,932
短期融资券(e)	4,000,000	03/08/2011	1年	4,000,000	4,000,000
短期融资券(f)	3,000,000	30/08/2011	1年	3,000,000	3,000,000
短期融资券(g)	10,000,000	12/10/2011	1年	10,000,000	10,000,000
短期融资券(h)	4,400,000	10/04/2012	1年	4,400,000	4,400,000
	42,922,100			42,745,942	42,815,931

减:列示于其他流动负债的应付债券

短期融资券	4,000,000	03/08/2011	1年	4,000,000	4,000,000
短期融资券	3,000,000	30/08/2011	1年	3,000,000	3,000,000
短期融资券	10,000,000	12/10/2011	1年	10,000,000	10,000,000
短期融资券	4,400,000	10/04/2012	1年	4,400,000	4,400,000
	21,400,000			21,400,000	21,400,000
					21,415,931

其中应付利息分析如下:

	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息
应付债券	598,070	1,048,133	77,085	1,569,118

财务会计报告

(a) 经国家发展改革委员会批准，本集团于 2008 年 7 月发行公司债券。该债券面值为 3,500,000 千元，自发行当日起 10 年内到期，按面值发行。

(b) 经中国银行间市场交易商协会中市协注 [2010]MTN90 号文批准，本公司于 2010 年 9 月 19 日发行 2010 年度第一期中期票据，折价金额为 9,981,934 千元，发行总额为 10,000,000 千元，债券期限为 10 年（第 5 年末附发行人赎回权），发行利率为 3.95%，如公司在第 5 年末不行使赎回权，则该期中期票据第 6、第 7、第 8、第 9 和第 10 年票面利率将提高至 5.09%。

(c) 经中国银行间市场交易商协会中市协注 [2010]MTN90 号文批准，本公司于 2010 年 11 月 15 日发行 2010 年度第二期中期票据，折价金额为 4,686,400 千元，发行总额为 4,700,000 千元，债券期限为 5 年，发行利率为 4.72%。

(d) 本公司的子公司中冶控股（香港）有限公司于 2011 年 7 月 29 日发行美元债券，面值为 500,000,000 美元，实际发行总额为 497,025,000 美元，自发行日起 5 年到期，折价发行。该债券由母公司提供担保，按固定年利率 4.875% 计息，每半年支付一次利息，到期一次还本。

(e) 经中国银行间市场交易商协会中市协注 [2010]CP68 号文批准，本公司于 2011 年 8 月 3 日发行 2011 年度第一期短期融资券，实际发行总额为 4,000,000 千元，自发行日起一年到期，按面值发行。该债券为无抵押，按固定年利率 5.71% 计息，到期一次还本付息。

(f) 经中国银行间市场交易商协会中市协注 [2011]CP157 号文批准，本公司于 2011 年 8 月 30 日发行 2011 年度第二期短期融资券，实际发行总额为 3,000,000 千元，自发行日起一年到期，按面值发行。该债券为无抵押，按固定年利率 5.78% 计息，到期一次还本付息。

(g) 经中国银行间市场交易商协会中市协注 [2010]CP133 号文批准，本公司于 2011 年 10 月 12 日发行 2011 年度第三期短期融资券，实际发行总额为 10,000,000 千元，自发行日起一年到期，按面值发行。该债券为无抵押，按固定年利率 6.12% 计息，到期一次还本付息。

(h) 经中国银行间市场交易商协会中市协注 [2010]CP133 号文批准，本公司于 2012 年 4 月 10 日发行 2012 年度第一期短期融资券，实际发行总额为 4,400,000 千元，自发行日起一年到期，按面值发行。该债券为无抵押，按固定年利率 4.46% 计息，到期一次还本付息。

(41) 长期应付款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付融资租赁款 (b)	8,948	28,408
住房维修基金	24,398	24,910
应付集资款	215	215
应付采矿权价款	624	595
其他	175,389	175,990
	209,574	230,118

财务会计报告

(a) 金额前五名长期应付款情况 (不含一年内到期部分)

	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
中国建设银行股份有限公司安徽省分行	2 年	150,000	7.05	—	125,000	中冶华天工程技术有限公司收益权投资
唐山市社会保险事业局	5 年	26,191	—	—	26,191	—
职工风险抵押金	3 年	9,110	—	—	9,110	—
住房维修基金	5 年	6,092	—	—	6,092	—
招银金融租赁有限公司	3 年	41,388	6.65	—	2,028	中国二十二冶集团有限公司融资租赁
		232,781			168,421	

(b) 应付融资租赁款明细

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
招银金融租赁有限公司	—	8,779	—	15,529
中昇建机 (南京) 重工有限公司	—	1,804	—	2,540
远东国际租赁有限公司	—	—	—	913
其他	—	9,050	—	14,269
		19,633		33,251
减: 未确认融资费用	—	1,214	—	2,284
一年内到期的应付融资租赁款	—	9,471	—	2,559
		8,948		28,408

无由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额。

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额 (附注十)。

(42) 专项应付款

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
应付购房补贴款	805	—	—	805
应付专项住房维修基金款	125	—	78	47
应付专项拆迁补偿款	120,149	—	38	120,111
其他	2,458	3	701	1,760
	123,537	3	817	122,723

财务会计报告

(43) 其他非流动负债

	2012年6月30日	2011年12月31日
递延收益(a)	1,616,924	1,636,499
其他	243	2,566
	1,617,167	1,639,065

(a) 递延收益

	2012年6月30日	2011年12月31日
科研补贴	379,139	350,662
投资补贴	122,967	115,946
房屋拆迁补贴	281,457	288,134
其他递延收益	864,897	903,825
	1,648,460	1,658,567
减：预计一年内转入利润表的政府补助	31,536	22,068
	1,616,924	1,636,499

(44) 股本

	2011年		本期增减变动				2012年
	12月31日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	6月30日
有限售条件股份							
国家持股	12,611,608	-	-	-	-	-	12,611,608
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
	12,611,608	-	-	-	-	-	12,611,608
无限售条件股份							
人民币普通股	3,627,392	-	-	-	-	-	3,627,392
境外上市的外资股	2,871,000	-	-	-	-	-	2,871,000
其他	-	-	-	-	-	-	-
	6,498,392	-	-	-	-	-	6,498,392
	19,110,000	-	-	-	-	-	19,110,000

财务会计报告

	2010年		本期增减变动			小计	2011年
	12月31日	发行新股	送股	公积金转股	其他		6月30日
有限售条件股份							
国家持股	12,611,608	—	—	—	—	—	12,611,608
国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
其他内资持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：境内非国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境内自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
外资持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
	12,611,608	—	—	—	—	—	12,611,608
无限售条件股份							
人民币普通股	3,627,392	—	—	—	—	—	3,627,392
境外上市的外资股	2,871,000	—	—	—	—	—	2,871,000
其他	—	—	—	—	—	—	—
	6,498,392	—	—	—	—	—	6,498,392
	19,110,000	—	—	—	—	—	19,110,000

(45) 资本公积

	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
股本溢价	17,947,320	—	—	17,947,320
其他资本公积	162,549	12,863(a)	22,800(b)	152,612
	18,109,869	12,863	22,800	18,099,932
	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
股本溢价	17,947,320	—	—	17,947,320
其他资本公积	121,945	129,869	98,708	153,106
	18,069,265	129,869	98,708	18,100,426

(a) 本期增加

(i) 出售子公司部分权益（不丧失控制权）

由本集团持有 51.06% 股权的中冶葫芦岛有色金属集团有限公司于 2012 年 3 月出售其子公司葫芦岛锌业股份有限公司（A 股上市公司）0.03% 的股权，收取对价 1,839 千元。

本报告期内，此项出售子公司部分权益（不丧失控制权）的交易增加本集团资本公积 938 千元。

(ii) 可供出售金融资产的影响

本报告期内，可供出售金融资产公允价值的上升增加本集团资本公积 3,285 千元。

(iii) 其他与少数股东交易的影响

本报告期内，少数股东转让股权的交易增加本集团资本公积 8,640 千元。

财务会计报告

(b) 本期减少

(i) 可供出售金融资产的影响

本报告期内，可供出售金融资产公允价值的下降减少本集团资本公积 21,188 千元。

(ii) 其他与少数股东交易的影响

本报告期内，子公司大股东单方面向子公司进一步注资的交易减少本集团资本公积 1,612 千元。

(46) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2012 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	289,366	—	—	289,366
任意盈余公积金	—	—	—	—
	289,366	—	—	289,366

	2010 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2011 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	289,366	—	—	289,366
任意盈余公积金	—	—	—	—
	289,366	—	—	289,366

(47) 未分配利润

	2012 年 1—6 月		2011 年 1—6 月	
	金额	提取或分配比例 (%)	金额	提取或分配比例 (%)
期初未分配利润 (调整前)	10,950,111		7,604,857	
调整	—		—	
期初未分配利润 (调整后)	10,950,111		7,604,857	
加: 本期归属于母公司股东的 (净亏损)/净利润	(186,128)		1,969,034	
减: 提取法定盈余公积	—		—	
提取任意盈余公积	—		—	
应付普通股股利	—		898,170	
转作股本的普通股股利	—		—	
其他	—		—	
期末未分配利润	10,763,983		8,675,721	

于 2012 年 6 月 30 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 3,324,567 千元 (2011 年 12 月 31 日: 3,324,567 千元)，其中子公司本报告期并无计提盈余公积 (2011 年 1—6 月: 无)。

财务会计报告

(48) 少数股东权益

(a) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2012年6月30日	2011年12月31日
中国二十冶集团有限公司	1,400,039	1,248,985
中国一冶集团有限公司	1,220,381	1,207,569
中冶金吉矿业开发有限公司	1,021,662	835,164
中冶南方工程技术有限公司	1,016,695	1,121,762
中国有色工程有限公司	981,828	1,012,131
中冶京诚工程技术有限公司	951,608	915,255
中冶置业集团有限公司	737,295	732,454
中冶赛迪集团有限公司	714,553	684,702
中国十七冶集团有限公司	546,567	487,442
中冶集团铜锌有限公司	515,462	399,158
中冶建筑研究总院有限公司	426,205	408,583
中冶陕压重工设备有限公司	393,181	405,001
中国五冶集团有限公司	370,662	367,304
中冶宝钢技术服务有限公司	323,302	293,683
上海宝冶集团有限公司	250,413	236,026
中冶华天工程技术有限公司	228,127	254,337
中国二十二冶集团有限公司	207,217	248,517
中冶焦耐工程技术有限公司	202,861	210,516
中冶建设高新工程技术有限责任公司	156,944	159,017
中冶长天国际工程有限责任公司	104,904	98,541
中冶北方工程技术有限公司	75,727	74,838
中冶天工集团有限公司	59,604	57,113
中国三冶集团有限公司	48,966	48,913
中冶东方控股有限公司	48,300	51,547
中冶连铸技术工程股份有限公司	41,093	42,034
中国华冶科工集团有限公司	31,727	27,512
中冶交通工程技术有限公司	12,672	12,591
中冶阿根廷矿业有限公司	9,189	16,543
中冶湘西矿业有限公司	6,794	6,933
中冶集团财务有限公司	2,436	1,900
北京中冶设备研究设计总院有限公司	2,224	2,221
中国十九冶集团有限公司	487	485
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	(2,293,311)	(1,696,885)
	9,815,814	9,971,892

财务会计报告

(49) 营业收入和营业成本

	2012年1-6月	2011年1-6月
主营业务收入	106,617,377	105,086,724
其他业务收入	396,815	1,063,038
	107,014,192	106,149,762
主营业务成本	93,910,470	92,671,035
其他业务成本	254,633	823,001
	94,165,103	93,494,036

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2012年1-6月		2011年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程承包 (i)	87,353,084	77,017,332	81,164,055	72,097,474
装备制造	5,734,042	5,203,009	6,416,907	5,895,068
资源开发	3,538,314	3,209,407	6,250,112	4,854,555
房地产开发	7,235,738	5,873,399	8,638,512	7,286,480
其他	2,756,199	2,607,323	2,617,138	2,537,458
	106,617,377	93,910,470	105,086,724	92,671,035

(i) 截至2012年6月30日止6个月期间，本集团在建的工程承包合同中，部分合同因其或在谈判中合同金额不确定、或合同总额有待合同完工后根据对项目成本的专项审计结果并协商确定等原因，使得合同结果不能可靠估计。此类型合同金额占在执行的建造合同总金额的比例不超过5%，截至2012年6月30日止6个月期间，根据公司目前估计，完成这些合同尚需发生的成本约为40.72亿元。虽然这些合同的成果取决于后续的对项目成本的专项审计结果或协商、谈判结果，然而，本集团评估后认为合同项下已发生的合同成本和完成该等合同预计将要发生的合同成本都能够收回，从而根据实际已发生成本确认收入，不确认毛利，也无需计提预计合同损失。本集团将持续关注该类合同的项目成本的专项审计结果或协商、谈判结果等，当发现合同成本不可能收回时，或预计合同总成本超过合同总收入时，将于发现当期立即确认为当期费用。当建造合同结果不能可靠估计的因素不复存在时，将按照完工百分比法确认合同收入、成本和可能的毛利。

主营业务收入按地区分析如下：

	2012年1-6月		2011年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国	100,938,025	88,790,266	99,316,261	87,447,932
其他国家/地区	5,679,352	5,120,204	5,770,463	5,223,103
	106,617,377	93,910,470	105,086,724	92,671,035

财务会计报告

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012年1-6月		2011年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	259,229	166,677	759,859	636,243
投资物业收入	49,074	19,817	96,968	36,295
其他资产出租收入	36,030	21,477	75,374	66,853
其他	52,482	46,662	130,837	83,610
	396,815	254,633	1,063,038	823,001

(c) 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 8,656,257 千元 (2011 年 1-6 月: 9,815,141 千元), 占本集团全部营业收入的比例为 8.09%(2011 年 1-6 月: 9.25%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例 (%)
单位 1	2,580,125	2.41
单位 2	2,269,199	2.12
单位 3	2,021,785	1.89
单位 4	955,521	0.89
单位 5	829,627	0.78
	8,656,257	8.09

(50) 营业税金及附加

	2012年1-6月	2011年1-6月	计缴标准
营业税	2,359,352	2,162,503	3%、5%
城市维护建设税	186,013	182,799	1%、5%、7%
教育费附加	118,978	92,042	3%
土地增值税	133,633	140,555	30%—60%
其他	131,770	125,595	—
	2,929,746	2,703,494	

(51) 销售费用

	2012年1-6月	2011年1-6月
包装费	3,841	4,741
职工薪酬	226,168	211,416
折旧费	5,028	5,227
差旅费	54,321	56,533
办公费	103,697	123,474
运输费	144,270	178,059
广告费	108,756	199,560
其他费用	64,553	64,856
	710,634	843,866

财务会计报告

(52) 管理费用

	2012年1-6月	2011年1-6月
职工薪酬	1,693,257	1,536,688
折旧费	338,656	245,742
取暖费	16,035	26,862
差旅费	149,004	146,830
办公费	313,971	346,794
租赁费	55,489	39,816
研发费	609,691	479,288
修理费	103,195	97,050
无形资产摊销	102,658	102,665
商业保险费	15,023	11,388
咨询费	84,493	104,212
其他	669,798	892,961
	4,151,270	4,030,296

(53) 财务费用

	2012年1-6月	2011年1-6月
利息支出	2,740,093	1,928,819
减：利息收入	862,673	582,539
汇兑损益	(2,444)	1,110
银行手续费	118,144	86,334
其他	154,312	175,591
	2,147,432	1,609,315

(54) 公允价值变动损失

	2012年1-6月	2011年1-6月
交易性权益工具投资	(1,472)	-

财务会计报告

(55) 投资收益

	2012年1-6月	2011年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益(a)	2,370	25,261
权益法核算的长期股权投资收益(b)	4,915	22,074
处置长期股权投资产生的投资收益	36,156	1,067
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	136	244
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	4,221	966
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,328	358
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	194,631
其他	3,542	2,301
	87,668	246,902

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的被投资单位列示如下：

	2012年1-6月	2011年1-6月	本期比上期增减变动的原因
宝钢集团财务有限公司	2,119	5,155	分红减少
江西金世纪新材料股份有限公司	219	-	上期未宣告股利
上海星辰技术开发公司	32	48	分红减少
	2,370	5,203	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	2012年1-6月	2011年1-6月	本期比上期增减变动的原因
天津赛瑞机器设备有限公司	15,670	28,469	盈利减少
上海锦海房地产开发有限公司	9,716	(1,893)	盈利增加
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	2,826	-	由子公司变更为联营公司
上海置沪房地产开发有限公司	1,760	25,653	盈利减少
宝冶(菲律宾)建设有限公司	1,556	301	盈利增加
	31,528	52,530	

财务会计报告

(56) 资产减值损失

	2012年1-6月	2011年1-6月
坏账损失	562,053	414,154
存货跌价损失	327,796	123,060
长期股权投资减值损失	—	1,391
固定资产减值损失	97,113	670
商誉减值损失	—	6,000
无形资产减值损失 (附注五 (20) (a))	1,809,010	40,000
其他	(1,772)	(6,793)
	2,794,200	578,482

(57) 营业外收入

	2012年1-6月	2011年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	138,981	65,113	138,981
其中：固定资产处置利得	125,869	47,297	125,869
无形资产处置利得	12,935	9,386	12,935
政府补助 (a)	231,863	182,534	231,863
债务重组利得	2,359	2,923	2,359
经批准无法支付的应付款项	7,850	6,814	7,850
违约金收入	3,850	5,523	3,850
盘盈利得	61	619	61
其他	36,076	68,233	36,076
	421,040	331,759	421,040

(a) 政府补助明细

	2012年1-6月	2011年1-6月
土地出让金返回	28,744	126
税收返还	56,499	62,207
财政贴息	349	6,528
科研补贴	52,053	40,724
财政扶持资金	50,378	59,376
其他	43,840	13,573
	231,863	182,534

财务会计报告

(58) 营业外支出

	2012年1-6月	2011年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	9,482	15,070	9,482
其中：固定资产处置损失	5,270	10,787	5,270
无形资产处置损失	4,211	4,208	4,211
债务重组损失	290	148	290
对外捐赠	—	272	—
罚款及滞纳金支出	13,695	6,603	13,695
赔偿金及违约金支出	12,371	3,506	12,371
其他	3,856	17,436	3,856
	39,694	43,035	39,694

(59) 所得税费用

	2012年1-6月	2011年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,070,346	1,336,407
递延所得税	(25,489)	(195,839)
	1,044,857	1,140,568

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2012年1-6月	2011年1-6月
利润总额	583,349	3,425,899
按法定税率(25%)计算的所得税	145,837	856,475
法定税率与实际税率的影响	(83,337)	(221,084)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及其他暂时性差异	949,711	393,061
无需纳税的收入	(56,780)	(48,941)
不得扣除的成本、费用和损失	101,144	118,261
额外税收优惠	(24,723)	(21,295)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及其他暂时性差异	(8,593)	(20,306)
其他	21,598	84,397
所得税费用	1,044,857	1,140,568

财务会计报告

(60) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2012年1-6月	2011年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并（净亏损）/ 净利润	(186,128)	1,969,034
本公司发行在外普通股的加权平均数（千股）	19,110,000	19,110,000
基本每股收益（人民币元）	(0.01)	0.10
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	(0.01)	0.10
— 终止经营基本每股收益：	—	—

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。本报告期，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股（2011年1-6月：无）。

(61) 其他综合收益

	2012年1-6月	2011年1-6月
可供出售金融资产产生的利得金额	(17,730)	96,559
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(2,395)	(19,706)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	186,183
小计	(15,335)	(69,918)
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	—	—
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小计	—	—
现金流量套期工具产生的利得（损失）金额	—	—
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
转为被套期项目初始确认金额的调整额	—	—
小计	—	—
外币财务报表折算差额	(44,766)	(66,077)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
小计	(44,766)	(66,077)
其他	—	—
减：其他计入其他综合收益的项目产生的所得税影响	—	—
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小计	—	—
	(60,101)	(135,995)

财务会计报告

(62) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2012年1-6月	2011年1-6月
收保证金	933,210	613,762
利息收入	307,106	584,555
收回往来款	350,000	73,757
政府补助收入	144,606	103,149
职工归还的备用金	—	46,592
代收代扣代缴款项	64,221	7,390
收回押金	184,358	409,725
其他	11,758	—
	1,995,259	1,838,930

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2012年1-6月	2011年1-6月
押金、保证金	763,859	798,658
研究开发支出	609,691	479,288
职工备用金及垫款	396,533	333,160
离退休费用	292,965	294,615
差旅费	635,597	602,626
办公费	504,024	506,985
业务招待费	271,635	270,787
水电燃气费	749,077	663,890
修理修缮费	137,406	147,605
广告宣传费	55,218	58,856
支付往来款	503,597	480,136
会议、学会会费	31,397	42,527
	4,950,999	4,679,133

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2012年1-6月	2011年1-6月
收到与资产相关的政府补助	74,826	165,383

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2012年1-6月	2011年1-6月
对子公司失去控制权	86	481
出售子公司支付的现金金额重分类	26,264	—
给予关联方、第三方的委托贷款等款项	171,498	482,549
	197,848	483,030

财务会计报告

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2012年1-6月	2011年1-6月
限制性资金的减少	-	47,020

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2012年1-6月	2011年1-6月
融资租赁款	13,618	654
限制性资金的增加	351,571	-
	365,189	654

(63) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将(净亏损)/净利润调节为经营活动现金流量

	2012年1-6月	2011年1-6月
(净亏损)/净利润	(461,508)	2,285,331
加: 资产减值准备	2,794,200	578,482
固定资产折旧、投资性房地产摊销	1,205,920	1,057,084
无形资产摊销	170,179	143,693
长期待摊费用摊销	17,452	15,633
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(129,499)	(50,043)
固定资产报废损失	52	(619)
公允价值变动损失	1,472	-
财务费用	2,182,083	1,929,929
投资收益	(87,668)	(246,902)
递延所得税资产增加	(48,973)	(200,938)
递延所得税负债增加	23,484	8,288
存货的增加	(8,465,457)	(14,184,134)
经营性应收项目的增加	(15,887,251)	(15,513,032)
经营性应付项目的增加	9,514,320	10,676,862
经营活动产生的现金流量净额	(9,171,194)	(13,500,366)

现金及现金等价物净变动情况

	2012年1-6月	2011年1-6月
现金的期末余额	33,605,630	36,903,586
减: 现金的期初余额	42,720,439	39,301,893
现金及现金等价物净减少额	(9,114,809)	(2,398,307)

财务会计报告

(b) 取得子公司

	2012年1-6月	2011年1-6月
取得子公司的价格	-	37,100
取得子公司支付的现金和现金等价物	-	25,970
减：子公司持有的现金和现金等价物	-	16
取得子公司支付的现金	-	25,954

取得子公司的净资产

	2012年1-6月	2011年1-6月
流动资产	-	13,554
非流动资产	-	1,448
流动负债	-	11,362
非流动负债	-	-
	-	3,640

(c) 处置子公司

	2012年1-6月	2011年1-6月
处置子公司的价格	372,216	-
处置子公司收到的现金和现金等价物	22,444	-
减：子公司持有的现金和现金等价物	48,708	-
处置子公司支付的现金净额	(26,264)	-

处置子公司的净资产

	2012年1-6月	2011年1-6月
流动资产	401,229	-
非流动资产	1,116,655	-
流动负债	797,569	-
非流动负债	20,000	-
	700,315	-

(d) 现金及现金等价物

	2012年6月30日	2011年12月31日
现金	33,605,630	42,720,439
其中：库存现金	48,739	49,199
可随时用于支付的银行存款	32,060,503	41,373,842
可随时用于支付的其他货币资金	1,496,388	1,297,398
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	33,605,630	42,720,439

财务会计报告

六 分部信息

本集团管理层分别对工程承包、装备制造、资源开发及房地产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。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(a) 2012年1-6月及2012年6月30日分部信息列示如下：

	工程承包	装备制造	资源开发	房地产开发	其他	未分配金额	分部间相互抵销	合计
营业收入	88,718,958	6,100,736	3,765,154	7,244,158	2,776,294	-	(1,591,108)	107,014,192
其中：对外交易收入	87,496,499	5,845,635	3,670,884	7,244,158	2,757,016	-	-	107,014,192
分部间交易收入	1,222,459	255,101	94,270	-	19,278	-	(1,591,108)	-
营业利润/(亏损)	2,776,918	(414,097)	(2,870,200)	660,472	163,673	(66,547)	(48,216)	202,003
其中：利息收入	674,352	18,675	19,872	169,387	274,913	-	(294,526)	862,673
利息支出	2,061,926	163,834	530,343	78,448	200,068	-	(294,526)	2,740,093
从联营合营公司获取的投资收益	6,743	9,716	-	(1,201)	-	-	-	15,258
营业外收入	312,437	51,205	11,400	26,871	19,127	-	-	421,040
营业外支出	21,245	1,578	6,512	10,187	172	-	-	39,694
利润/(亏损)总额	3,068,110	(364,470)	(2,865,312)	677,156	182,628	(66,547)	(48,216)	583,349
所得税费用	754,506	19,625	(56,771)	273,301	54,196	-	-	1,044,857
净利润/(净亏损)	2,313,604	(384,095)	(2,808,541)	403,855	128,432	(66,547)	(48,216)	(461,508)
分部资产	217,396,600	23,193,566	34,320,772	107,378,250	16,502,596	2,627,059	(53,246,537)	348,172,306
其中：对联营合营企业的长期股权投资	1,701,525	9,716	1,943	608,469	-	-	-	2,321,653
非流动资产	22,822,788	10,159,864	25,665,865	1,912,187	10,257,912	-	(5,939,097)	64,879,519
分部负债	195,307,995	15,883,370	31,274,632	87,529,494	12,674,765	538,197	(52,814,405)	290,394,048
资产减值损失 (i)	552,376	134,697	2,103,892	4,322	(1,087)	-	-	2,794,200
折旧和摊销费用	720,532	280,046	330,816	20,310	24,395	-	-	1,376,099
折旧和摊销以外的非现金费用	551,839	134,657	2,103,918	4,322	1,236	-	-	2,795,972
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,299,777	529,432	1,376,347	44,561	9,874	-	-	3,259,991

(i) 资源开发板块中的资产减值损失包括计提的采矿权减值准备 18.09 亿元 (附注五 (20) (a))。

财务会计报告

(b) 2011年1-6月及2011年12月31日分部信息列示如下:

	工程承包	装备制造	资源开发	房地产开发	其他	未分配金额	分部间相互抵销	合计
营业收入	82,979,707	6,819,456	6,616,319	8,642,688	3,175,043	-	(2,083,451)	106,149,762
其中: 对外交易收入	81,701,211	6,549,471	6,594,030	8,642,688	2,662,362	-	-	106,149,762
分部间交易收入	1,278,496	269,985	22,289	-	512,681	-	(2,083,451)	-
营业利润/(亏损)	2,422,270	(163,667)	473,091	316,322	177,085	(78,534)	(9,392)	3,137,175
其中: 利息收入	493,751	8,888	20,220	78,378	271,941	-	(290,639)	582,539
利息支出	1,308,098	119,750	459,535	158,876	173,199	-	(290,639)	1,928,819
从联合营公司获取的投资收益	26,214	(1,893)	-	(2,247)	-	-	-	22,074
营业外收入	181,866	47,652	28,177	71,470	2,594	-	-	331,759
营业外支出	36,831	2,079	2,796	1,320	9	-	-	43,035
利润/(亏损)总额	2,567,305	(118,094)	498,472	386,472	179,670	(78,534)	(9,392)	3,425,899
所得税费用	748,310	27,969	141,733	166,330	56,226	-	-	1,140,568
净利润/(净亏损)	1,818,995	(146,063)	356,739	220,142	123,444	(78,534)	(9,392)	2,285,331
分部资产	207,230,037	23,192,703	35,467,999	99,392,307	21,855,942	2,592,329	(57,700,355)	332,030,962
其中: 对联营企业的长期股权投资	1,367,969	-	1,943	609,669	-	-	-	1,979,581
非流动资产	22,228,959	11,014,467	26,651,840	1,828,964	11,671,786	-	(7,358,809)	66,037,207
分部负债	186,075,950	15,487,048	30,089,515	80,796,877	18,162,095	524,387	(57,279,712)	273,856,160
资产减值损失	505,188	34,211	28,358	17,803	(7,078)	-	-	578,482
折旧和摊销费用	594,490	255,693	305,415	23,932	21,247	-	-	1,200,777
折旧和摊销以外的非现金费用	503,602	34,211	28,379	11,803	(111)	-	-	577,884
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,650,138	1,045,866	1,830,029	34,946	5,763	-	-	4,566,742

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额,以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下:

对外交易收入	2012年1-6月	2011年1-6月
中国	101,287,820	100,314,455
其他国家/地区	5,726,372	5,835,307
	107,014,192	106,149,762

非流动资产总额	2012年6月30日	2011年12月31日
中国	50,121,145	50,459,346
其他国家/地区	14,758,374	15,577,861
	64,879,519	66,037,207

财务会计报告

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
中国冶金科工集团有限公司	国有独资	北京	王为民	工程承包、资源开发、 装备制造、房地产开发、 纸业及其他	100000948

本集团的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
中国冶金科工集团有限公司	7,492,861	—	—	7,492,861

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国冶金科工集团有限公司	64.18%	64.18%	64.18%	64.18%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注五(15)。

财务会计报告

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
中国冶金科工集团有限公司	母公司	100000948
北京中冶建设出租汽车公司	母公司的子公司	101760754
中冶纸业集团有限公司	母公司的子公司	228347473
北京东星冶金新技术开发公司	母公司的子公司	101788212
上海中冶职工医院	母公司的子公司	834348329
中冶纸业集团有限公司下属公司信息：		
中冶纸业银河有限公司	同一集团控制	167965920
中冶美利峡山纸业有限公司	同一集团控制	792170939
中冶美利纸业股份有限公司	同一集团控制	227695003
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	同一集团控制	747922214
中冶宁夏实业有限责任公司	同一集团控制	715069167
北京东星冶金新技术开发公司下属公司信息：		
邯郸市华冶物业服务有限公司	同一集团控制	777741211
河北华冶技工学校	同一集团控制	776160052
邯郸市华冶新型建材有限公司	同一集团控制	80552774X
邯郸市设备料具租赁有限责任公司	同一集团控制	777708518
成都五冶蓉申房地产开发有限责任公司	同一集团控制	728046204
海南鹿达房地产开发有限公司	同一集团控制	28400490X
沙河市华港租赁有限责任公司	同一集团控制	776177647
昆山中冶宝钢焊丝厂	同一集团控制	25126940X
上海五冶混凝土有限公司	同一集团控制	133484766
天津赛瑞机器设备有限公司	联营合营公司	722964936
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	联营合营公司	668563348
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	联营合营公司	754538923
上海中冶祥腾投资有限公司	联营合营公司	669447795
上海宝冶商品混凝土公司	联营合营公司	133468854
上海同济宝冶建设机器人有限公司	联营合营公司	739756252
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	联营合营公司	789323770
葫芦岛有色金属贸易有限公司	联营合营公司	749761047
宜昌中冶重工机械有限公司	联营合营公司	767412502
天津中际装备制造有限公司	联营合营公司	56613960X
上海置沪房地产开发有限公司	联营合营公司	744226256
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	联营合营公司	553343855
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	联营合营公司	69346523X
中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司	联营合营公司	67499155X
上海中冶祥麒投资有限公司	联营合营公司	677842197

财务会计报告

(5) 关联交易

(a) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年1-6月		2011年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合计			112,873	0.12	24,488	0.02
其中：与同一集团控制的公司的交易			87,979	0.09	10,979	0.01
北京东星冶金新技术开发公司	购买商品及接受服务	协议定价	83,516	0.09	10,979	0.01
中冶纸业集团有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	4,463	0.005	-	-
其中：与联营公司交易			24,894	0.03	13,509	0.01
天津赛瑞机器设备有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	9,624	0.01	9,647	0.01
上海同济宝冶建设机器人有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	402	0.0004	-	-
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	184	0.0002	3,589	0.004
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	购买商品及接受服务	协议定价	1,053	0.001	273	0.0003
宜昌中冶重工机械有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	13,631	0.01	-	-

(b) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年1-6月		2011年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合计			306,626	0.29	73,815	0.07
其中：与同一集团控制的公司的交易			14,652	0.01	8,818	0.01
北京东星冶金新技术开发公司	销售商品及提供服务	协议定价	-	-	18	0.00002
中冶纸业集团有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	-	-	8,800	0.01
上海中冶职工医院	销售商品及提供服务	协议定价	14,652	0.01	-	-
其中：与集团母公司的交易			741	0.0007	289	0.0003
中国冶金科工集团有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	741	0.0007	289	0.0003
其中：与联营公司交易			291,233	0.28	64,708	0.06
上海中冶祥腾投资有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	9,542	0.01	-	-
天津赛瑞机器设备有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	6,950	0.01	64,708	0.06
上海置沪房地产开发有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	12,353	0.01	-	-
上海中冶祥麒投资有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	6,096	0.01	-	-
天津中际装备制造有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	256,292	0.24	-	-

财务会计报告

(c) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费 定价依据	本期确认 的租赁费
中国冶金科工集团有限公司	中国冶金科工股份有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	7,217
中国冶金科工集团有限公司	中冶东方控股有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	129
中国冶金科工集团有限公司	中冶连铸技术工程股份有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	1,064
中国冶金科工集团有限公司	中冶集团国际经济贸易有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	90
中国冶金科工集团有限公司	中冶集团财务有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	2,335
中国冶金科工集团有限公司	中冶海外工程有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	1,993
中国冶金科工集团有限公司	中冶国际工程技术有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	1,651
中国冶金科工集团有限公司	中冶集团铜锌有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	2,732
中国冶金科工集团有限公司	瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	265
中国冶金科工集团有限公司	中冶澳大利亚控股有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	434
中国冶金科工集团有限公司	中冶设备研究总院有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	105
中国冶金科工集团有限公司	中冶交通工程技术有限公司	房屋及构筑物	01/10/2011	31/12/2012	租赁合同	3,478
						21,493

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费 定价依据	本期确认 的租赁费
北京东星冶金新技术开发公司	中冶连铸技术工程股份有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	83
北京东星冶金新技术开发公司	中国有色工程有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	266
北京东星冶金新技术开发公司	中冶赛迪集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	222
北京东星冶金新技术开发公司	中冶东方控股有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	10
北京东星冶金新技术开发公司	中国华冶科工集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	1,167
北京东星冶金新技术开发公司	中国二十二冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	362
北京东星冶金新技术开发公司	中冶天工集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	1,678
北京东星冶金新技术开发公司	中国十七冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	131
北京东星冶金新技术开发公司	中冶宝钢技术服务有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	146
北京东星冶金新技术开发公司	中国一冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	224
北京东星冶金新技术开发公司	中国二十冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2012	31/12/2012	租赁合同	286
						4,575

财务会计报告

(d) 担保支出

被担保方	担保方	币种	担保费支出
中冶控股(香港)有限公司	中国冶金科工集团有限公司	美元	1,250

(e) 担保

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中冶京诚工程技术有限公司	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	人民币	125,000	25/11/2011	30/05/2013	否
中冶连铸技术工程股份有限公司	宜昌中冶重工机械有限公司	人民币	15,480	07/03/2011	28/08/2012	否
中国冶金科工集团有限公司(i)	中冶控股(香港)有限公司	美元	500,000	29/07/2011	28/07/2016	否

(i) 在债券到期日时,担保方只有在通过国家外汇管理局核实批准后方可解除担保义务。

(f) 向关联方提供委托贷款

	2012年1-6月	2011年1-6月
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	—	82,875

本报告期向关联方提供的委托贷款期限为2011年6月29日至2012年6月28日(2011年1-6月:2010年6月29日至2011年6月28日),利率为人民银行同档次贷款基准利率。

(g) 向关联方提供资金

	2012年1-6月	2011年1-6月
天津赛瑞机器设备有限公司	—	50,000
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	33,000	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	50,000	—
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	50,000	—
	133,000	50,000

(h) 提供委托贷款及资金产生的利息收入

	2012年1-6月	2011年1-6月
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	53,655	27,222
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	2,858	2,310
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	763	—
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	750	—
	58,026	29,532

财务会计报告

(i) 关键管理人员薪酬

	2012年1-6月	2011年1-6月
关键管理人员薪酬	2,388	2,496

(6) 关联方应收、应付款项余额

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面 余额	占应收账款总 额的比例(%)	坏帐 准备	账面 余额	占应收账款总 额的比例(%)	坏帐 准备
应收账款						
中冶美利峡山纸业有限公司	34,345	0.06	—	34,345	0.07	—
中冶纸业集团有限公司	4,454	0.01	—	21,431	0.04	—
天津赛瑞机器设备有限公司	5,720	0.01	—	14,194	0.03	—
上海中冶职工医院	26,895	0.05	—	—	—	—
天津中际装备制造有限公司	167,881	0.30	8,394	65,079	0.14	3,254
上海置沪房地产开发有限公司	21,920	0.04	1,096	23,420	0.05	1,171
上海中冶祥腾投资有限公司	—	—	—	13,339	0.03	667
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	68,295	0.12	1,899	87,818	0.18	4,391
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	145,310	0.26	7,266	—	—	—
	474,820	0.85	18,655	259,626	0.54	9,483

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面 余额	占其他应收款 的比例(%)	坏帐 准备	账面 余额	占其他应收款 的比例(%)	坏帐 准备
其他应收款						
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	2,001	0.02	200	2,755	0.02	276
中国冶金科工集团有限公司	—	—	—	1,399	0.01	—
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	82,908	0.62	—	82,875	0.73	—
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	1,082,720	8.13	—	1,030,162	9.03	—
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	33,750	0.25	—	—	—	—
上海中冶祥腾投资有限公司	65,000	0.49	—	65,000	0.57	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	89,599	0.67	750	94,579	0.83	1,003
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	50,763	0.38	2,538	—	—	—
	1,406,741	10.56	3,488	1,276,770	11.19	1,279

其他应收款包括对联营公司无抵押、无保证委托贷款及提供资金1,008,875千元(2011年12月31日:810,875千元),年利率在6.31%—12%之间(2011年12月31日:6.31%—12%之间)。

财务会计报告

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	账面余额	占预付账款总额的比例(%)	账面余额	占预付账款总额的比例(%)
预付账款				
葫芦岛有色金属贸易有限公司	3,560	0.02	3,560	0.02
天津赛瑞机器设备有限公司	5,952	0.03	1,896	0.01
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	117	0.0006	—	—
中冶纸业集团有限公司	940	0.004	771	0.004
中冶美利浆纸有限公司	150	0.0007	2,000	0.01
中冶美利纸业股份有限公司	4,683	0.02	4,683	0.02
中冶纸业银河有限公司	7	0.00003	7	0.00004
北京东星冶金新技术开发公司	—	—	62,807	0.32
邯郸市华冶新型建材有限公司	100	0.0005	—	—
	15,509	0.08	75,724	0.38

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	账面余额	占应收股利总额的比例(%)	账面余额	占应收股利总额的比例(%)
应收股利				
天津赛瑞机器设备有限公司	16,000	96.08	16,000	96.42

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	账面余额	占应付账款总额的比例(%)	账面余额	占应付账款总额的比例(%)
应付账款				
邯郸市华冶物业服务有限公司	1,731	0.003	1,435	0.003
邯郸市设备料具租赁有限责任公司	6,477	0.01	6,869	0.01
昆山中冶宝钢焊丝厂	4,580	0.01	4,772	0.01
沙河市华港租赁有限责任公司	1,985	0.003	2,420	0.005
上海同济宝冶建设机器人有限公司	220	0.0004	990	0.002
上海五冶混凝土有限公司	—	—	7,837	0.01
天津赛瑞机器设备有限公司	23,247	0.04	19,061	0.04
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	914	0.002	522	0.001
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	1,502	0.003	2,670	0.01
中冶美利浆纸有限公司	—	—	5,538	0.01
中冶美利纸业股份有限公司	—	—	580	0.00001
中冶宁夏实业有限责任公司	186	0.0003	186	0.000003
宜昌中冶重工机械有限公司	12,805	0.02	4,195	0.01
	53,647	0.09	57,075	0.11

财务会计报告

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	账面余额	占其他应付款总 额的比例(%)	账面余额	占其他应付款总 额的比例(%)
其他应付款				
北京东星冶金新技术开发公司	42,766	0.30	7,884	0.07
成都五冶蓉申房地产开发有限责任公司	5,928	0.04	5,928	0.05
海南鹿达房地产开发有限公司	5,542	0.04	5,752	0.05
邯郸市华冶物业服务有限公司	1,709	0.01	1,882	0.02
邯郸市华冶新型建材有限公司	899	0.01	86	0.001
河北华冶技工学校	—	—	60	0.001
葫芦岛有色金属贸易有限公司	5,000	0.04	5,000	0.04
沙河市华港租赁有限责任公司	519	0.004	356	0.003
中国冶金科工集团有限公司	10,208	0.07	5,046	0.04
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	50	0.0004	50	0.0004
上海中冶祥腾投资有限公司	559	0.004	559	0.005
宜昌中冶重工机械有限公司	1,436	0.01	1,520	0.01
	74,616	0.52	34,123	0.29

其他应付款均为无抵押、免息及无固定还款期。

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	账面余额	占预收账款总 额的比例(%)	账面余额	占预收账款总 额的比例(%)
预收账款				
邯郸市华冶物业服务有限公司	1,800	0.004	1,800	0.004
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	72	0.0002	72	0.0002
中国冶金科工集团有限公司	9,081	0.02	9,081	0.02
	10,953	0.02	10,953	0.02

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	账面余额	占应付股利总 额的比例(%)	账面余额	占应付股利总 额的比例(%)
应付股利				
北京中冶建设出租汽车公司	155	0.05	155	0.04

财务会计报告

(7) 关联方承诺

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

租赁

	2012年6月30日	2011年12月31日
租入		
中国冶金科工集团有限公司	21,777	44,502
北京东星冶金新技术开发公司	11,642	13,064
	33,419	57,566

八 或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁

于2012年6月30日，本集团作为原告形成的未决诉讼标的金额为975,913千元，作为被告形成的未决诉讼标的金额为819,223千元。

上述作为被告形成的未决诉讼标的金额中包括一项标的金额为80,000,000澳元的诉讼事项，其标的金额已全额计入其他应付款，本集团认为不存在额外预计负债。该诉讼事项仅涉及款项支付事宜。

本集团牵涉数项日常业务过程中发生的诉讼及其他法律程序。当管理层根据其判断及在考虑法律意见后能合理估计诉讼的结果时，便会就本集团在该等诉讼中可能蒙受的损失计提附注五(36)所列示的预计负债。如诉讼的结果不能合理估计或管理层相信不会造成资源流出时，则不会就未决诉讼计提预计负债。

(2) 对外担保

担保单位	被担保方	担保方式	责任种类	担保事项	担保金额
中冶京诚工程技术有限公司	中冶(湘潭)重工设备有限公司	保证	连带责任担保	借款担保	125,000
中国二十二冶集团有限公司	西安三角航空科技有限责任公司	保证	连带责任担保	借款担保	125,000
中国二十二冶集团有限公司	河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	保证	连带责任担保	借款担保	80,580
葫芦岛锌业股份有限公司	金城造纸股份有限公司	保证	连带责任担保	借款担保	30,000
中国华冶科工集团有限公司	邯郸钢铁集团有限责任公司	保证	连带责任担保	借款担保	28,761
中冶连铸技术工程股份有限公司	宜昌中冶重工机械有限公司	保证	连带责任担保	承兑汇票担保	15,480
					404,821

其中已确认预计负债的对外担保分析如下(附注五(36))：

担保单位	被担保方	担保方式	责任种类	担保事项	担保金额
葫芦岛锌业股份有限公司	金城造纸股份有限公司	保证	连带责任担保	借款担保	30,000

九 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列示的资本性支出承诺：

	2012年6月30日	2011年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	25,903,865	26,690,552
无形资产	8,502,317	9,689,210
	34,406,182	36,379,762

本集团于资产负债表日，无合营企业自身的资本性支出承诺。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2012年6月30日	2011年12月31日
一年以内	29,713	53,578
一到二年	6,229	7,979
二到三年	1,469	1,469
三年以上	23,394	24,132
	60,805	87,158

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2012 年 6 月 30 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

十 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产（附注五（17）（b）），未来应支付租金汇总如下：

	2012年6月30日	2011年12月31日
一年以内	14,790	25,380
一到二年	4,843	7,871
	19,633	33,251

于 2012 年 6 月 30 日，未确认的融资费用余额为 1,214 千元（2011 年 12 月 31 日：2,284 千元）（附注五（41）（b））。

十一 企业合并

见附注四（3）。

财务会计报告

十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。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；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于本报告期及2011年度，本集团未签署任何重大的远期外汇合约或货币互换合约。

于2012年6月30日及2011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列示如下：

	2012年6月30日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产			
货币资金	1,843,895	775,388	2,619,283
应收款项	2,271,233	1,455,096	3,726,329
长期应收款	84,747	190,422	275,169
	4,199,875	2,420,906	6,620,781
外币金融负债			
短期借款	166,748	—	166,748
应付款项	5,141,933	2,582,853	7,724,786
长期借款	2,646,085	1,735,422	4,381,507
应付债券	3,134,932	—	3,134,932
	11,089,698	4,318,275	15,407,973

	2011年12月31日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产			
货币资金	1,939,211	680,638	2,619,849
应收款项	1,678,528	1,280,084	2,958,612
长期应收款	184,591	192,279	376,870
	3,802,330	2,153,001	5,955,331
外币金融负债			
短期借款	387,777	288,008	675,785
应付款项	2,643,246	1,632,567	4,275,813
长期借款	2,654,191	859,901	3,514,092
应付债券	3,120,004	—	3,120,004
	8,805,218	2,780,476	11,585,694

财务会计报告

2012年6月30日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币兑外币升值/贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将增加/减少净利润约369,545千元(2011年1-6月：增加/减少约77,972千元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。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。于2012年6月30日，本集团浮动利率的长期带息债务的金额为27,610,655千元(2011年12月31日：26,910,480千元)，固定利率的长期带息债务的金额为25,029,635千元(2011年12月31日：25,574,435千元)(附注五(39)、(40))。

本集团总部资金部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于本报告期及2011年本集团并无利率互换安排。

本报告期，如果以浮动利率计算的人民币借款利率上升/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/增加约175,839千元(2011年1-6月：减少/增加约233,385千元)。

本报告期，如果以浮动利率计算的美元及其他外币借款利率上升/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/增加约31,241千元(2011年1-6月：减少/增加约14,860千元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。

(3) 流动风险

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

财务会计报告

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2012 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产					
货币资金	36,505,511	—	—	—	36,505,511
应收款项	78,769,508	—	—	—	78,769,508
可供出售金融资产	—	350,450	—	—	350,450
持有至到期投资	—	164	—	—	164
长期应收款	1,593,254	—	28,710,863	—	30,304,117
	116,868,273	350,614	28,710,863	—	145,929,750
金融负债					
短期借款	55,456,082	—	—	—	55,456,082
应付款项	83,194,746	—	—	—	83,194,746
长期借款	20,173,482	15,731,713	12,591,139	10,597,110	59,093,444
应付债券	22,068,834	1,027,912	10,561,656	15,252,163	48,910,565
长期应付款	694,229	181,987	19,001	8,586	903,803
	181,587,373	16,941,612	23,171,796	25,857,859	247,558,640

	2011 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产					
货币资金	45,280,506	—	—	—	45,280,506
应收款项	70,444,691	—	—	—	70,444,691
可供出售金融资产	50,000	368,179	—	—	418,179
持有至到期投资	—	164	—	—	164
长期应收款	1,031,278	—	22,279,404	—	23,310,682
	116,806,475	368,343	22,279,404	—	139,454,222
金融负债					
短期借款	51,509,905	—	—	—	51,509,905
应付款项	72,626,031	—	—	—	72,626,031
长期借款	16,165,660	12,482,799	16,137,592	9,386,272	54,172,323
应付债券	17,983,924	983,924	7,543,933	15,963,000	42,474,781
长期应付款	669,662	195,422	27,070	7,626	899,780
	158,955,182	13,662,145	23,708,595	25,356,898	221,682,820

财务会计报告

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、持有至到期投资、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款。均账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价。

第二层级：直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值）。

于 2012 年 6 月 30 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产				
交易性金融资产				
交易性债券投资	—	—	—	—
交易性权益工具投资	511	—	—	511
可供出售金融资产				
可供出售权益工具	350,450	—	—	350,450
其他	—	—	—	—
	350,961	—	—	350,961

于 2011 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产				
交易性金融资产				
交易性债券投资	—	—	—	—
交易性权益工具投资	351,982	—	—	351,982
可供出售金融资产				
可供出售权益工具	368,179	—	—	368,179
其他	—	50,000	—	50,000
	720,161	50,000	—	770,161

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

财务会计报告

十三 以公允价值计量的资产和负债

	2011年 12月31日	本期公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	2012年 6月30日
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	351,982	(1,472)	—	—	511
可供出售金融资产	418,179	—	(17,730)	—	350,450
	770,161	(1,472)	(17,730)	—	350,961

十四 外币金融资产和外币金融负债

	2011年 12月31日	本期公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	2012年 6月30日
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	—	—	—	—	—
贷款和应收款	3,335,482	—	—	—	4,001,498
可供出售金融资产	—	—	—	—	—
持有至到期投资	—	—	—	—	—
金融资产小计	3,335,482	—	—	—	4,001,498
金融负债	11,585,694	—	—	—	15,407,973

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2012年6月30日	2011年12月31日
应收账款	839,934	1,054,222
减：坏账准备	50,046	50,046
	789,888	1,004,176

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012年6月30日	2011年12月31日
一年以内	556,894	775,636
一到二年	70,793	66,339
二到三年	138,802	138,802
三到四年	73,445	73,445
	839,934	1,054,222

财务会计报告

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合1	117,857	14.03	50,046	42.46	117,857	11.18	50,046	42.46
组合2	722,077	85.97	-	-	936,365	88.82	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	839,934	100.00	50,046		1,054,222	100.00	50,046	

(c) 按组合1信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款中,采用账龄分析法的组合分析如下:

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	-	-	-	-	-	-	-	-
一到二年	-	-	-	-	-	-	-	-
二到三年	44,412	37.68	13,324	30.00	44,412	37.68	13,324	30.00
三到四年	73,445	62.32	36,722	50.00	73,445	62.32	36,722	50.00
四到五年	-	-	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	117,857	100.00	50,046		117,857	100.00	50,046	

(d) 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大,但在本报告期全额收回或转回、或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

(e) 本报告期无实际核销的应收账款。

(f) 本报告期无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。

(g) 于2012年6月30日,余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
单位1	子公司	690,901	3年以内	82.26
单位2	第三方	117,857	4年以内	14.03
单位3	子公司	18,294	3年以内	2.18
单位4	第三方	6,798	3年以内	0.81
单位5	第三方	6,084	1年以内	0.72
		839,934		100.00

财务会计报告

(h) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本公司关系	2012年6月30日			2011年12月31日		
		金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
中冶西澳矿业有限公司	子公司	690,901	82.26	-	888,212	84.25	-
中冶集团国际经济贸易有限公司	子公司	18,294	2.18	-	18,294	1.74	-
中冶纸业集团有限公司	关联方	-	-	-	16,977	1.61	-
		709,195	84.44	-	923,483	87.60	-

(i) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(j) 应收关联方为无抵押、免息且根据要求可随时偿还。

(2) 其他应收款

	2012年6月30日	2011年12月31日
应收股份内部子公司	28,712,379	27,992,136
应收集团公司	-	1,399
押金及保证金	52,208	52,017
其他	53,589	20,167
	28,818,176	28,065,719
减: 坏账准备	1,978,745	51,895
	26,839,431	28,013,824

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2012年6月30日	2011年12月31日
一年以内	21,245,160	18,557,177
一到二年	7,506,097	9,440,749
二到三年	4,238	15,024
三到四年	10,786	874
四到五年	-	-
五年以上	51,895	51,895
	28,818,176	28,065,719

财务会计报告

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	2,089,778	7.25	1,926,850	92.20	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合1	-	-	-	-	-	-	-	-
组合2	26,676,503	92.57	-	-	28,013,824	99.82	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	51,895	0.18	51,895	100.00	51,895	0.18	51,895	100.00
	28,818,176	100.00	1,978,745		28,065,719	100.00	51,895	

(c) 于2012年6月30日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
单位1	2,089,778	1,926,850	92.20	(i)

(i) 如附注五(20)(a)中所述, 本公司的下属子公司中冶澳大利亚控股有限公司(以下简称“中冶澳控”)账面的主要资产发生重大减值, 导致本公司对中冶澳控的长期股权投资和应收款项存在回收性风险。本公司根据可收回金额对长期股权投资全额计提减值准备48,227千元(附注十五(4)(a)), 对其他应收款计提减值准备1,926,850千元。

(d) 于2012年6月30日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
单位1	33,306	33,306	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位2	18,589	18,589	100.00	根据获取的证据, 判断计提
	51,895	51,895		

(e) 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大, 但在本报告期全额收回或转回、或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款。

(f) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(g) 应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
中国冶金科工集团有限公司	-	-	1,399	-

(h) 其他应收关联方款项28,712,379千元(2011年12月31日: 27,993,535千元)为无抵押。

财务会计报告

(i) 于 2012 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
单位 1	子公司	6,996,939	2 年以内	24.28
单位 2	子公司	5,674,196	2 年以内	19.69
单位 3	子公司	4,720,351	2 年以内	16.38
单位 4	子公司	2,424,250	2 年以内	8.41
单位 5	子公司	2,089,778	2 年以内	7.25
		21,905,514		76.01

(j) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账 准备	金额	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账 准备
中冶置业集团有限公司	子公司	6,996,939	24.28	—	6,996,939	24.93	—
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	5,674,196	19.69	—	5,230,195	18.64	—
中冶西澳矿业有限公司	子公司	4,720,351	16.38	—	4,718,862	16.81	—
中冶金吉矿业开发有限公司	子公司	2,424,250	8.41	—	2,137,250	7.62	—
中冶澳大利亚控股有限公司	子公司	2,089,778	7.25	1,926,850	2,063,162	7.35	—
中国二十二冶集团有限公司	子公司	808,136	2.80	—	782,836	2.79	—
中冶东方控股有限公司	子公司	674,671	2.34	—	174,671	0.62	—
中冶阿根廷矿业有限公司	子公司	643,126	2.23	—	642,232	2.29	—
中国一冶集团有限公司	子公司	621,826	2.16	—	558,391	1.99	—
中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司	子公司	461,000	1.60	—	391,600	1.40	—
上海宝冶集团有限公司	子公司	386,540	1.34	—	385,708	1.37	—
中冶京诚工程技术有限公司	子公司	372,600	1.29	—	372,600	1.33	—
中冶建筑研究总院有限公司	子公司	323,915	1.12	—	319,991	1.14	—
中国有色工程有限公司	子公司	280,000	0.97	—	280,000	1.00	—
中国二十冶集团有限公司	子公司	261,587	0.91	—	244,534	0.87	—
中冶天工集团有限公司	子公司	251,170	0.87	—	251,169	0.89	—
北京中冶设备研究设计总院有限公司	子公司	177,993	0.62	—	177,993	0.63	—
中冶华天工程技术有限公司	子公司	155,000	0.54	—	155,000	0.55	—
中国五冶集团有限公司	子公司	150,727	0.52	—	150,599	0.54	—
中国十七冶集团有限公司	子公司	113,860	0.40	—	100,351	0.36	—
中冶建工集团有限公司	子公司	102,000	0.35	—	102,000	0.36	—
中国十九冶集团有限公司	子公司	101,849	0.35	—	101,849	0.36	—
中国三冶集团有限公司	子公司	101,000	0.35	—	651,000	2.32	—
中国二冶集团有限公司	子公司	100,256	0.35	—	100,256	0.36	—
中国华冶科工集团有限公司	子公司	100,000	0.35	—	100,000	0.36	—
中冶海外工程有限公司	子公司	88,390	0.31	—	73,644	0.26	—

财务会计报告

	与本公司关系	2012年6月30日			2011年12月31日		
		金额	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账准备	金额	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账准备
中冶交通工程技术有限公司	子公司	85,686	0.30	-	85,686	0.31	-
中冶建设高新工程技术有限公司	子公司	74,969	0.26	-	274,969	0.98	-
中冶北方工程技术有限公司	子公司	68,652	0.24	-	67,381	0.24	-
中冶集团铜锌有限公司	子公司	66,962	0.23	-	66,539	0.24	-
中冶集团国际经济贸易有限公司	子公司	52,531	0.18	-	52,531	0.19	-
中冶连铸技术工程股份有限公司	子公司	50,060	0.17	-	50,000	0.18	-
中冶宝钢技术服务有限公司	子公司	32,477	0.11	-	32,477	0.12	-
中冶陕压重工设备有限公司	子公司	30,000	0.10	-	30,000	0.11	-
中冶国际工程技术有限公司	子公司	25,765	0.09	-	25,614	0.09	-
中冶沈勘工程技术有限公司	子公司	22,000	0.08	-	22,000	0.08	-
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	子公司	10,310	0.04	-	10,310	0.04	-
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	子公司	10,000	0.03	-	10,000	0.04	-
中冶长天国际工程有限责任公司	子公司	1,207	0.004	-	1,197	0.004	-
中冶沈阳勘察研究总院有限公司	子公司	600	0.002	-	600	0.002	-
中国冶金科工集团有限公司	母公司	-	-	-	1,399	0.005	-
		28,712,379	99.62	1,926,850	27,993,535	99.77	-

(3) 长期应收款

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
给予关联方贷款	16,913,223	-	15,568,010	-
预付投资款	1,867,388	-	1,867,388	-
其他	337,175	-	416,086	-
	19,117,786	-	17,851,484	-
减：一年内到期的长期应收款	6,539,302	-	6,042,899	-
	12,578,484	-	11,808,585	-

(4) 长期股权投资

	2012年6月30日	2011年12月31日
子公司(a)	57,947,753	57,040,444
其他长期股权投资(b)	231	231
	57,947,984	57,040,675
减：长期股权投资减值准备(a)	2,848,227	2,250,000
	55,099,757	54,790,675

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

财务会计报告

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2011年 12月31日	本期增 减变动	2012年 6月30日	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期宣告 分派的现 金股利
中国一冶集团有限公司	成本法	863,369	863,369	—	863,369	90.26	90.26	—	—	—	—
中国二冶集团有限公司	成本法	662,835	662,835	—	662,835	100.00	100.00	—	—	—	—
中国三冶集团有限公司	成本法	713,791	713,791	—	713,791	100.00	100.00	—	—	—	—
中国五冶集团有限公司	成本法	847,437	847,437	—	847,437	98.58	98.58	—	—	—	—
中国第十三冶金建设有限公司	成本法	372,399	372,399	—	372,399	100.00	100.00	—	—	—	—
中国十七冶集团有限公司	成本法	655,013	655,013	—	655,013	66.70	66.70	—	—	—	—
中国十九冶集团有限公司	成本法	2,023,833	2,023,833	—	2,023,833	100.00	100.00	—	—	—	—
中国二十冶集团有限公司	成本法	988,493	988,493	—	988,493	69.00	69.00	—	—	—	—
中国二十二冶集团有限公司	成本法	1,863,599	1,863,599	482,000	2,345,599	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶鞍山冶金设计研究总院有限公司	成本法	69,386	69,386	—	69,386	100.00	100.00	—	—	—	—
北京钢铁设计研究总院有限公司	成本法	370,541	370,541	—	370,541	100.00	100.00	—	—	—	—
上海宝冶集团有限公司	成本法	2,488,788	2,488,788	—	2,488,788	97.93	97.93	—	—	—	—
中冶赛迪集团有限公司	成本法	3,668,886	3,668,886	—	3,668,886	100.00	100.00	—	—	—	—
长沙冶金设计研究院有限公司	成本法	167,120	167,120	—	167,120	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司 (i)	成本法	2,843,095	2,843,095	—	2,843,095	51.06	51.06	—	2,800,000	550,000	—
中国华冶科工集团有限公司	成本法	867,313	867,313	—	867,313	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶鞍山焦化耐火材料设计研究总院有限公司	成本法	96,608	96,608	—	96,608	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶建筑研究总院有限公司	成本法	1,670,469	1,670,469	—	1,670,469	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有限公司	成本法	61,421	61,421	—	61,421	100.00	100.00	—	—	—	—
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	成本法	3	3	—	3	100.00	100.00	—	—	—	—
北京中冶设备研究设计总院有限公司	成本法	393,303	393,303	—	393,303	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶沈阳勘察研究总院有限公司	成本法	102,914	102,914	—	102,914	100.00	100.00	—	—	—	—
武汉钢铁设计研究总院有限公司	成本法	234,734	234,734	—	234,734	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	成本法	140,683	140,683	—	140,683	100.00	100.00	—	—	—	—
中国有色工程有限公司	成本法	3,491,504	3,491,504	—	3,491,504	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶阿根廷矿业有限公司	成本法	717,024	717,024	—	717,024	70.00	70.00	—	—	—	—
中冶澳大利亚控股有限公司 (附注十五 (2) (c))	成本法	48,227	48,227	—	48,227	100.00	100.00	—	48,227	48,227	—
中冶北方工程技术有限公司	成本法	578,744	578,744	—	578,744	90.76	90.76	—	—	—	—
中冶宝钢技术服务有限公司	成本法	610,071	610,071	—	610,071	59.65	59.65	—	—	—	—
中冶成都勘察研究总院有限公司	成本法	46,216	46,216	—	46,216	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶长天国际工程有限责任公司	成本法	738,054	738,054	—	738,054	91.66	91.66	—	—	—	—
中冶集团财务有限公司	成本法	1,351,790	1,351,790	—	1,351,790	86.13	86.13	—	—	—	—
中冶东方控股有限公司	成本法	628,425	628,425	—	628,425	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶国际工程技术有限公司	成本法	94,151	94,151	—	94,151	100.00	100.00	—	—	—	—

财务会计报告

核算方法	投资成本	2011年 12月31日	本期增 减变动	2012年 6月30日	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期宣告 分派的现 金股利
中冶集团国际经济贸易有限公司	成本法	69,392	69,392	-	69,392	54.58	54.58	-	-	-
中冶海水淡化投资有限公司	成本法	50,000	50,000	-	50,000	100.00	100.00	-	-	-
中冶华天工程技术有限公司	成本法	903,496	903,496	-	903,496	84.68	84.68	-	-	-
中冶海外工程有限公司	成本法	126,518	126,518	-	126,518	100.00	100.00	-	-	-
中冶京诚工程技术有限公司	成本法	6,144,169	6,144,169	-	6,144,169	87.00	87.00	-	-	-
中冶建工集团有限公司	成本法	838,188	838,188	-	838,188	100.00	100.00	-	-	-
中冶金吉矿业开发有限公司	成本法	2,663,424	2,663,424	-	2,663,424	61.00	61.00	-	-	-
中冶焦耐工程技术有限公司	成本法	1,018,644	1,018,644	-	1,018,644	86.83	86.83	-	-	-
中冶建设高新工程科技有限责任公司	成本法	552,889	552,889	-	552,889	100.00	100.00	-	-	-
中冶交通工程技术有限公司	成本法	464,511	464,511	-	464,511	100.00	100.00	-	-	-
中冶控股(香港)有限公司	成本法	6,485	6,485	-	6,485	100.00	100.00	-	-	-
中冶连铸技术工程股份有限公司	成本法	414,876	414,876	-	414,876	99.95	99.95	-	-	-
中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司	成本法	1,591,180	1,591,180	-	1,591,180	100.00	100.00	-	-	-
中冶南方工程技术有限公司	成本法	3,798,426	3,798,426	-	3,798,426	80.69	80.69	-	-	-
中冶沈勘工程技术有限公司	成本法	37,956	37,956	2,301	40,257	100.00	100.00	-	-	-
中冶陕压重工设备有限公司	成本法	1,110,635	1,110,635	-	1,110,635	71.47	71.47	-	-	-
中冶天工集团有限公司	成本法	1,055,336	1,055,336	-	1,055,336	98.53	98.53	-	-	-
中冶集团铜锌有限公司	成本法	2,297,415	2,297,415	423,008	2,720,423	100.00	100.00	-	-	-
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	成本法	189,768	189,768	-	189,768	100.00	100.00	-	-	-
中冶西澳矿业有限公司	成本法	126,807	126,807	-	126,807	100.00	100.00	-	-	-
中冶湘西矿业有限公司	成本法	154,773	154,773	-	154,773	50.00	80.00	章程规定	-	-
中冶置业集团有限公司	成本法	2,955,317	2,955,317	-	2,955,317	100.00	100.00	-	-	-
		57,040,444	57,040,444	907,309	57,947,753			2,848,227	598,227	-

(i) 长期股权投资的可收回金额按照使用价值和公允价值减去处置费用的净额孰高确定。可收回金额是根据若干主要假设得出，并对长期股权投资减至可收回金额。计算预计未来现金流量现值所使用的假设和估计是基于主营业务的历史经营情况、市场整体趋势、相关资产的实体现状、税前折现率为10%，以及永续年限持续经营而作出。于本报告期，因中冶葫芦岛有色金属集团有限公司（以下简称“葫芦岛有色”）的经营亏损增大，本公司在葫芦岛有色持续经营的前提下，对此长期股权投资下属的上市子公司以其2012年6月30日股票市场的价值，并对其所含的其他资产组以基于一系列假设条件计算的未来现金流量现值作为可收回金额进行了资产减值评估。根据此资产减值评估的结果，本公司对葫芦岛有色的长期股权投资计提额外减值准备550,000千元（2011年1-6月：无）。由于有色金属市场的波动、股票市值的变动等不确定性因素，本公司将持续关注对葫芦岛有色长期股权投资的可回收性，当发现长期股权投资可收回金额低于其账面价值时，于发现当期将长期股权投资账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

财务会计报告

(b) 其他股权投资

	核算方法	投资成本	2011年	本期增	2012年	持股比	表决权	持股比例	减值准备	本期计提	本期宣告
			12月31日	减变动	6月30日						
重庆中冶物业管理有限责任公司	成本法	231	231	-	231	10.00	10.00	-	-	-	-

(5) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币	折算汇率	人民币	外币	折算汇率	人民币
信用借款						
人民币	—	—	11,300,000	—	—	15,968,319
美元	5,000	6.3249	31,624	5,000	6.3009	31,505
港币	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			11,331,624			15,999,824

于2012年6月30日，本公司的美元短期借款折合人民币31,624千元(2011年12月31日：31,505千元)。于2012年6月30日，短期借款的加权平均年利率为6.97%(2011年12月31日：4.97%)。

(b) 本报告期无重大已到期未偿还的短期借款。

(6) 其他应付款

	2012年6月30日	2011年12月31日
应付股份内部子公司	8,368,918	9,989,133
其他	113,510	123,245
	8,482,428	10,112,378

(a) 于2012年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为66,099千元(2011年12月31日：48,497千元)，主要为应付押金及质量保证金款项，尚未到合同约定退回押金日期，该款项尚未结清。

财务会计报告

(7) 长期借款

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币	折算汇率	人民币	外币	折算汇率	人民币
保证借款						
人民币	—	—	320,000	—	—	340,000
美元	—	—	—	—	—	—
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			320,000			340,000
信用借款						
人民币	—	—	3,598,540	—	—	4,092,000
美元	134,200	6.3249	848,801	134,200	6.3009	845,581
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			4,447,341			4,937,581
			4,767,341			5,277,581

于2012年6月30日，银行保证借款320,000千元（2011年12月31日：340,000千元）系由中冶集团财务有限公司提供保证。

(a) 金额前五名的长期借款（不含一年内到期部分）

	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2012年6月30日		2011年12月31日	
					外币 金额	人民币 金额	外币 金额	人民币 金额
国家开发银行企业局	29/09/2011	28/09/2014	人民币	6.65	—	1,348,540	—	1,045,000
进出口银行总行营业部	26/12/2011	25/12/2013	人民币	4.76	—	1,000,000	—	1,000,000
国家开发银行企业局	28/04/2009	27/04/2033	美元	3.76	134,200	848,801	134,200	845,581
建设银行和平里支行	17/12/2010	17/12/2013	人民币	5.04	—	500,000	—	500,000
建设银行和平里支行	20/12/2010	20/12/2013	人民币	5.04	—	300,000	—	300,000
						3,997,341		3,690,581

于2012年6月30日，长期借款的加权平均年利率为5.41%（2011年12月31日：5.22%）。

财务会计报告

(8) 应付债券

	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
企业债券	3,500,000	—	—	3,500,000
企业中期票据	14,744,295	36,704	—	14,780,999
	18,244,295	36,704	—	18,280,999

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
企业债券	3,500,000	23/07/2008	10年	3,500,000	3,500,000
企业中期票据	10,000,000	19/09/2010	10年	9,971,110	10,085,273
企业中期票据	4,700,000	15/11/2010	5年	4,686,400	4,695,726
短期融资券	4,000,000	03/08/2011	1年	4,000,000	4,000,000
短期融资券	3,000,000	30/08/2011	1年	3,000,000	3,000,000
短期融资券	10,000,000	12/10/2011	1年	10,000,000	10,000,000
短期融资券	4,400,000	10/04/2012	1年	4,400,000	4,400,000
	39,600,000			39,557,510	39,680,999
减：列示于其他流动负债的应付债券					
短期融资券	4,000,000	03/08/2011	1年	4,000,000	4,000,000
短期融资券	3,000,000	30/08/2011	1年	3,000,000	3,000,000
短期融资券	10,000,000	12/10/2011	1年	10,000,000	10,000,000
短期融资券	4,400,000	10/04/2012	1年	4,400,000	4,400,000
	21,400,000			21,400,000	21,400,000
					18,280,999

其中应付利息分析如下：

	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息
应付债券	531,944	971,652	—	1,503,596

上述债券信息请参见附注五(40)。

(9) 营业收入和营业成本

	2012年1-6月	2011年1-6月
主营业务收入	702,983	1,161,143
其他业务收入	—	—
	702,983	1,161,143
主营业务成本	684,595	1,119,345
其他业务成本	—	—
	684,595	1,119,345

财务会计报告

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2012年1-6月		2011年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程承包	702,983	684,595	1,161,143	1,119,345

按地区分析如下：

	2012年1-6月		2011年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国	-	-	-	-
其他国家 / 地区	702,983	684,595	1,161,143	1,119,345
	702,983	684,595	1,161,143	1,119,345

(b) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 702,608 千元 (2011 年 1-6 月：1,161,143 千元)，占本公司全部营业收入的比例为 99.94% (2011 年 1-6 月：100.00%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例 (%)
单位 1	346,737	49.32
单位 2	250,177	35.59
单位 3	63,865	9.08
单位 4	39,189	5.57
单位 5	2,640	0.38
	702,608	99.94

(10) 资产减值损失

	2012年1-6月	2011年1-6月
坏账损失 (附注十五(2)(c))	1,926,850	-
长期股权投资减值损失	598,227	-
	2,525,077	-

(11) 投资收益

	2012年1-6月	2011年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益 (a)	-	44,000

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

财务会计报告

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额 5% 以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
中冶赛迪集团有限公司	-	44,000	本期未宣告发放股利

(12) 现金流量表补充资料

(a) 将净亏损调节为经营活动现金流量

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
净亏损	(2,975,195)	(300,199)
加：资产减值准备	2,525,077	-
固定资产折旧	7,238	8,408
无形资产摊销	1,101	783
长期待摊费用摊销	156	312
固定资产报废损失	1	1
财务费用	424,470	377,786
投资收益	-	(44,000)
存货的增加	(31,455)	(248)
经营性应收项目的减少	310,262	199,112
经营性应付项目的减少	(249,196)	(104,491)
经营活动产生的现金流量净额	12,459	137,464

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
融资租入固定资产	-	-

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
现金的期末余额	10,814,113	12,788,143
减：现金的期初余额	14,153,351	13,986,827
现金及现金等价物净减少额	(3,339,238)	(1,198,684)

财务会计报告

十六 补充资料

(1) 非经常性损益明细表

	2012年1-6月	2011年1-6月
非流动资产处置损益	129,499	50,043
计入当期损益的政府补助	231,863	182,534
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	3,018
债务重组损益	2,069	2,775
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	34,856	194,989
对外委托贷款取得的损益	2,858	2,310
捐赠性收支净额	—	(272)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,915	50,626
小计	419,060	486,023
减：所得税影响额	83,809	118,979
少数股东权益影响额（税后）	34,219	68,310
	301,032	298,734

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

(2) 境内外财务报表差异调节表

截至2012年6月30日止6个月期间，本集团A股、H股报表已无重大准则差异。

(3) 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益（元/每股）			
	净资产收益率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	2012年 1-6月	2011年 1-6月	2012年 1-6月	2011年 1-6月	2012年 1-6月	2011年 1-6月
归属于公司普通股股东的（净亏损）/净利润	(0.39)	4.33	(0.01)	0.10	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的（净亏损）/净利润	(1.01)	3.67	(0.03)	0.09	—	—

财务会计报告

(4) 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2012年 6月30日	2011年 12月31日	变动率(%)	变动原因
交易性金融资产	511	351,982	-99.85	主要是财务公司收回到期的货币型基金投资。
应收票据	8,800,061	11,230,492	-21.64	主要是应收银行承兑汇票到期收回、贴现、背书转让等原因减少。
一年内到期的非流动资产	1,593,254	1,031,278	54.49	主要是按照合同约定收款期在一年以内到期的长期应收款增加。
其他流动资产	2,416,013	1,922,630	25.66	主要是预计在一年内抵减的预缴或多缴的各种税费的增加。
长期应收款	28,643,207	22,237,647	28.81	主要是从事保障性住房、城市基础设施建设等BT业务根据合同约定收款期限在一年以上的应收款的增加。
其他非流动资产	80,614	184,938	-56.41	主要是预计在超过一年的期限内抵减的预缴或多缴的各种税费减少。
应付票据	11,444,889	8,103,587	41.23	主要是因业务发展需要增加了票据结算方式。
应付利息	1,785,535	940,448	89.86	主要是正常计提的未到付息期的应付债券利息。
其他应付款	14,153,925	11,316,548	25.07	主要是收取的押金和保证金等的增加。
其他流动负债	21,431,536	17,022,068	25.90	主要是应付短期融资券的增加。

项目	2012年 1-6月	2011年 1-6月	变动率(%)	变动原因
财务费用	2,147,432	1,609,315	33.44	主要是随着经营规模的扩大、带息负债的增加而导致利息支出的增加。
资产减值损失	2,794,200	578,482	383.02	主要是无形资产减值损失和存货跌价损失的增加。
投资收益	87,668	246,902	-64.49	主要是上年同期可供出售金融资产出售收益较高。
营业利润	202,003	3,137,175	-93.56	主要是财务费用和资产减值损失的增加，以及投资收益减少。
营业外收入	421,040	331,759	26.91	主要是计入当年损益的政府补助和政府回购土地补偿的增加。
利润总额	583,349	3,425,899	-82.97	主要是财务费用和资产减值损失的增加，以及投资收益减少。
(净亏损)/净利润	(461,508)	2,285,331	-120.19	主要是利润总额下降的影响。
少数股东损益	(275,380)	316,297	-187.06	主要是本公司持股比例较低的子公司中冶葫芦岛有色金属集团有限公司亏损额大幅增加，导致少数股东承担的亏损大幅增加。

备查文件目录

备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审阅报告原件；
- 4、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：经天亮
中国冶金科工股份有限公司
2012年8月30日



地址：中国北京市朝阳区曙光西里28号中冶大厦
网站：www.mccchina.com
电话：+86-10-5986 8666
传真：+86-10-5986 8999
邮编：100028
电邮：ir@mccchina.com

