



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

2013

半年度报告



*仅供识别

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）公司全体董事出席了于 2013 年 8 月 29 日至 30 日召开的董事会。

（三）公司 2013 年半年度财务会计报表经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审阅并出具了标准无保留结论的审阅报告。

（四）公司总裁、法定代表人沈鹤庭，副总裁、总会计师（财务总监）李世钰及财务部部长陈文龙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、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。

（六）前瞻性陈述的风险声明：本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

释义	3
总裁致辞	4
公司简介	6
会计数据和财务指标摘要	7
董事会报告	9
重要事项	33
股份变动及股东情况	41
董事、监事、高级管理人员情况	43
财务报告	44
备查文件目录	173

释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

“本公司、公司、中国中冶”	中国冶金科工股份有限公司
“国务院国资委”	国务院国有资产监督管理委员会
“中国证监会”	中国证券监督管理委员会
“上交所”	上海证券交易所
“香港联交所”	香港联合交易所有限公司
“控股股东、中冶集团”	中国冶金科工集团有限公司
“股东大会”	中国冶金科工股份有限公司股东大会
“董事会”	中国冶金科工股份有限公司董事会
“独立董事、独立非执行董事”	独立于公司股东且不在公司内部任职，并与公司或公司经营管理者没有重要的业务联系或专业联系，且对公司事务做出独立判断的董事
“监事会”	中国冶金科工股份有限公司监事会
“公司章程”	中国冶金科工股份有限公司章程
“报告期”	2013年1月1日至2013年6月30日

总裁致辞



沈鹤庭
总裁、执行董事

总裁致辞

盛夏时节，万物繁茂。首先，我谨代表中国中冶全体员工向一直以来关心支持中国中冶的各位股东、社会各界的朋友致以诚挚的敬意和衷心的感谢！

2013年上半年，外部经济环境复杂多变，中国中冶面临的机遇与挑战并存。世界经济全面复苏仍有待时日，但印度、南亚、拉美等新兴经济体政府改善基础设施的意愿强烈，有利于以民建、市政工程为主业的企业寻找新的市场份额；非洲部分国家以钢铁为核心的现代化建设步伐逐步开始，钢铁市场孕育增长空间。另一方面，国内经济虽然增速整体放缓，但在国家加快城镇化建设，钢铁产业技术革新、布局优化等政策带动下，中国中冶也将大有作为。

力尽不知热，但惜夏日长。广大中冶人正以昂扬斗志和满腔热情，争分夺秒地抢抓发展机遇，不断开拓进取，奋勇前行。2013年上半年，中国中冶通过积极开拓国内国外市场，深化企业内部改革，重点治理亏损企业，着力加强精细化管理，积极拓宽融资渠道，全面提升风险防控能力等有效措施，生产经营呈现恢复性增长，企业发展整体企稳向好。上半年完成新签合同额人民币1,100亿元，营业收入人民币911.53亿元，净利润人民币13.57亿元。

饮水思源，投桃报李。中国中冶在创造财富价值的同时，亦不忘作为上市公司的社会责任。我们致力于环保产业建设，协助各大钢铁企业实施技术升级，运用新技术降低排放，为节能减排做出贡献。我们在垃圾焚烧、污水处理、光伏发电等清洁能源领域成绩显著，并积极促进可再生能源的循环利用。此外，中国中冶积极响应国家保障房政策号召，与多个地方政府合作，目前在手保障性住房项目规划建筑面积1,700万平方米，为国家改善民生，建设美好家园，构建和谐社会做出了积极的贡献。

未来中国中冶将在继续聚焦传统主业，保持国内冶金市场领先地位的同时，大力拓展非钢市场，不断增强非钢市场品牌影响力，加快促进工程总承包业务转型升级。中国中冶还将积极开发新兴市场，继续培育符合国家产业政策的新利润增长点，进一步深化体制改革、着力加强科技创新、切实提升管理水平、持续改善资产质量、谨慎防范经营风险，促进企业又好又快发展。

各位股东朋友们，我相信，在中国中冶董事会的带领下，广大中冶人一定能够变不利为动力、化挑战为机遇，向股东、向社会交出一份满意的答卷，再创中冶辉煌的新篇章！



公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	中国冶金科工股份有限公司
公司的中文名称简称	中国中冶
公司的外文名称	Metallurgical Corporation of China Ltd.
公司的外文名称缩写	MCC
公司的法定代表人	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、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，沪深 300 指数，上证公司治理指数等 H 股：恒生综合指数等

四、其他有关资料变更情况

本公司聘请的境内会计师事务所普华永道中天会计师事务所有限公司已完成特殊普通合伙会计师事务所的转制工作，更名为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙），相关情况详见本公司于 2013 年 7 月 4 日发布的临时公告。

会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1 - 6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	91,153,210	107,014,192	107,014,192	-14.8
归属于上市公司股东的净利润	1,480,411	-182,092	-186,128	不适用
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	839,267	-504,851	-487,160	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-4,107,785	-9,171,194	-9,171,194	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	42,868,728	41,184,108	41,148,980	4.1
总资产	330,818,787	326,226,523	326,234,791	1.4

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1 - 6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减 (%)
		调整后	调整前	
基本每股收益 (元/股)	0.08	-0.01	-0.01	不适用
稀释每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本 每股收益 (元/股)	0.04	-0.03	-0.03	不适用
加权平均净资产收益率 (%)	3.52	-0.38	-0.39	增加 3.90 个百分点
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率 (%)	2.00	-1.05	-1.01	增加 3.05 个百分点

会计数据和财务指标摘要

二、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
非流动资产处置损益	158,693
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0
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	247,350
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	138
非货币性资产交换损益	0
委托他人投资或管理资产的损益	0
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0
债务重组损益	-2,315
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-4,550
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	9,033
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
对外委托贷款取得的损益	2,854
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0
受托经营取得的托管费收入	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-843
处置长期股权投资收益	484,269
少数股东权益影响额	-46,468
所得税影响额	-207,017
合计	641,144

董事会报告

一、报告期内经营情况的讨论与分析

结合 2013 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，其中部分期初数和上年同期数据由于会计政策变更进行了追溯调整。

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。

（一）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，在国内不同的经济周期中，本公司的业务经营可能会有不同的表现。

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 2013 年上半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。

董事会报告

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。

6、子公司与重点项目的经营状况

由于本公司的巴新瑞木镍钴红土矿项目处于投产运营初期，其实际产量尚未达到设计产能，尚处于大额亏损状态；由于报告期内多晶硅价格持续低迷，本公司的多晶硅业务仍处于停产和亏损状态。上述事项对本公司 2013 年上半年度经营业绩产生了较大的影响。

西澳 SINO 铁矿 EPC 总承包项目的进展及最终结果、中冶置业南京下关项目的进展情况和政府及其融资平台工程款项的回收情况都会在较大程度上影响公司未来的财务表现。

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，强化经营管理和内控执行，提高管理水平和效率，健全考核与激励机制，通过改革创新、科学决策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。

董事会报告

(二) 财务状况分析

1、资产负债结构分析

(1) 资产结构分析

截至2013年6月30日及2012年12月31日，本公司的资产总额分别为330,818,787千元和326,226,523千元，以货币资金、应收账款、预付款项、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：

单位：千元

项 目	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重
流动资产：	236,581,111	71.51%	239,262,537	73.34%
货币资金	24,401,913	7.38%	34,207,872	10.49%
应收票据	10,226,203	3.09%	11,311,862	3.47%
应收账款	49,437,193	14.94%	46,943,639	14.39%
预付款项	19,508,474	5.90%	16,689,884	5.12%
其他应收款	14,420,136	4.36%	13,850,305	4.25%
存货	113,884,762	34.43%	110,340,270	33.82%
非流动资产：	94,237,676	28.49%	86,963,986	26.66%
长期应收款	31,015,608	9.38%	23,492,340	7.20%
长期股权投资	3,858,477	1.17%	3,513,916	1.08%
投资性房地产	1,749,437	0.53%	1,574,469	0.48%
固定资产	34,006,590	10.28%	34,643,869	10.62%
在建工程	4,557,700	1.38%	4,641,491	1.42%
无形资产	15,120,782	4.57%	15,444,430	4.73%
递延所得税资产	2,760,546	0.83%	2,669,626	0.82%
资产总计	330,818,787	100.00%	326,226,523	100.00%

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2013年6月30日及2012年12月31日，本公司流动资产占总资产的比重分别为71.51%和73.34%。流动资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、存货等；非流动资产主要包括固定资产、在建工程、无形资产、长期应收款等。

①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。

2013年6月30日及2012年12月31日，本公司的货币资金余额分别为24,401,913千元及34,207,872千元，占流动资产的比例分别为10.31%及14.30%。

2013年6月30日及2012年12月31日，本公司使用受限制的货币资金分别为1,898,625千元及2,123,697千元，占货币资金的比例分别为7.78%及6.21%，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，较上年度减少10.6%，主要是期末承兑汇票保证金的减少。

董事会报告

② 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。

2013年6月30日及2012年12月31日，本公司应收账款净额分别为49,437,193千元及46,943,639千元，占流动资产的比例分别为20.90%、19.62%，应收账款净额增加5.31%，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。本公司将通过进一步强化应收款项回收管理责任的落实和业务模式的调整来逐步降低应收款项金额。

截至2013年6月30日，按照账面原值计算，本公司85.34%的应收账款账龄在2年以内（含2年），63.94%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在手项目的业务特点、经营模式、结算周期等相关。

本公司通过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回收性，计提相应的坏账准备，以确保真实反映本公司的资产质量。截至2013年6月30日及2012年12月31日，本公司的坏账准备余额分别为5,241,073千元及5,046,658千元，分别占应收账款原值的9.59%和9.71%。

③ 预付款项

本公司的预付款项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、土地购置款和建安工程款等。

2013年6月30日及2012年12月31日，本公司预付账款余额分别为19,508,474千元及16,689,884千元，占流动资产的比重分别为8.25%及6.98%，预付账款余额增加约16.89%，主要是本公司预付的原材料采购款、土地购置款和工程款增加。

截至2013年6月30日，按照账面原值计算，本公司约89.11%的预付账款账龄在2年以内（含2年），74.66%的预付账款账龄在1年以内（含1年）。

④ 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、备用金等。

2013年6月30日及2012年12月31日，本公司的其他应收款净额分别为14,420,136千元及13,850,305千元，占流动资产的比重分别为6.10%及5.79%，其他应收款净额增加4.11%，主要原因是押金及保证金的增加、本公司的部分子公司处置其所属下级公司股权后不再将被处置公司纳入合并范围而导致原内部单位往来款项转变为外部单位往来款项以及公司对中冶葫芦岛有色金属集团有限公司的债权转让给中冶集团等。

截至2013年6月30日，按照账面原值计算，本公司约75.38%的其他应收款账龄在2年以内（含2年），62.91%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2013年6月30日及2012年12月31日，其他应收款坏账准备余额分别为1,450,519千元及7,259,485千元，占其他应收款原值比例分别为9.14%及34.39%。

⑤ 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、装备制造及资源开发等业务的特点。

截至2013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35.54%，房地产开发成本及房地产开发产品占原值总额的比重为54.34%。本公司对存货计提了相应的跌价准备，截至2013年6月30日及2012年12月31日，本公司存货跌价准备分别为1,089,173千元及1,327,977千元，占期末存货原值的比例分别为0.95%及1.19%。

⑥ 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。2013年6月30日及2012年12月31日，本公司的长期股权投资净额分别为3,858,477千元及3,513,916千元，占非流动资产的比例分别为4.09%及4.04%，长期股权投资的净额增加9.81%，主要是本公司的部分子公司处置所属下级公司股权后对被处置公司失去控制权而导致由原合并范围内的母子公司间股权投资转变为对联营公司的股权投资。

董事会报告

⑦长期应收款

本公司的长期应收款主要包括根据合同约定收账期限在一年以上的应收款项和质保金。

2013年6月30日及2012年12月31日，本公司长期应收款净额分别为31,015,608千元及23,492,340千元，占非流动资产的比例分别为32.91%、27.01%，长期应收款净额增加32.02%，主要是本公司从事的保障住房、城市基础设施建设等BT业务根据合同约定收账期限在一年以上的应收款的增加。

⑧固定资产及在建工程

2013年6月30日及2012年12月31日，本公司固定资产净额分别为34,006,590千元及34,643,869千元，占非流动资产的比例分别为36.09%及39.84%；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。

2013年6月30日及2012年12月31日，本公司在建工程账面价值合计分别为4,557,700千元及4,641,491千元，占非流动资产的比例分别为4.84%及5.34%。

⑨无形资产

2013年6月30日及2012年12月31日，本公司的无形资产账面价值合计分别为15,120,782千元及15,444,430千元，占非流动资产的比重分别为16.05%及17.76%。本公司的无形资产主要为土地使用权、特许经营使用权、专利和专有技术及采矿权等。无形资产账面价值的减少的主要原因是汇率变动导致所属境外子公司无形资产账面价值的减少。

(2) 负债结构分析

截至2013年6月30日，本公司的负债总额为276,832,427千元，具体负债构成见下表：

单位：千元

项 目	2013年6月30日		2012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：	213,301,520	77.05%	209,351,430	76.58%
短期借款	44,848,824	16.20%	42,513,029	15.55%
应付票据	9,994,465	3.61%	8,218,506	3.01%
应付账款	61,849,114	22.34%	60,508,089	22.13%
预收款项	44,639,254	16.13%	40,193,127	14.70%
应交税费	6,372,205	2.30%	7,358,273	2.69%
其他应付款	14,128,312	5.10%	14,242,980	5.21%
一年内到期的非流动负债	8,667,474	3.13%	11,240,074	4.11%
非流动负债合计：	63,530,907	22.95%	64,040,506	23.42%
长期借款	35,049,331	12.66%	35,616,246	13.03%
应付债券	21,434,857	7.74%	21,448,266	7.85%
长期应付款	247,737	0.09%	172,814	0.06%
预计负债	4,773,041	1.72%	4,740,498	1.73%
递延所得税负债	498,071	0.18%	536,467	0.20%
负债合计	276,832,427	100.00%	273,391,936	100.00%

2013年6月30日及2012年12月31日，本公司合并报表的资产负债率分别为83.68%及83.80%。2013年6月30日及2012年12月31日，流动负债占负债总额的比例分别为77.05%及76.58%，非流动负债占负债总额的22.95%及23.42%。

董事会报告

①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。2013年6月30日及2012年12月31日，本公司短期借款余额分别为44,848,824千元及42,513,029千元，同比增长5.49%，短期借款增加的主要原因是本公司业务周转新增了部分银行贷款。

②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。

2013年6月30日及2012年12月31日，本公司应付账款和其他应付款余额分别为61,849,114千元、14,128,312千元和60,508,089千元、14,242,980千元，占负债总额22.34%、5.10%及22.13%、5.21%。

应付账款的增加主要是应付分包工程款的增长。

③预收款项

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、已结算未完工及预收售楼款等。

2013年6月30日及2012年12月31日，本公司预收款项余额分别为44,639,254千元及40,193,127千元，占负债总额的16.13%及14.70%。2013年6月30日预收款项与2012年12月31日相比上升11.06%，主要原因是本公司工程承包项目和房地产项目预收款的增长以及已结算未完工的增长。

④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。2013年6月30日及2012年12月31日，本公司的长期借款余额为35,049,331千元及35,616,246千元，占负债总额的比重分别为12.66%及13.03%。

2013年6月30日及2012年12月31日，本公司应付债券余额分别为21,434,857千元及21,448,266千元，占负债总额的7.74%及7.85%。

⑤预计负债

2013年6月30日及2012年12月31日，本公司预计负债余额分别为4,773,041千元和4,740,498千元，占负债总额的比重分别为1.72%和1.73%。

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、内退及下岗人员及遗属等三类人员的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）将上述应付费计入本公司的预计负债，并在改制评估时点冲减了净资产。

《国际会计准则第19号—职工福利》进行了修订。根据修订，“超过设定受益责任的10%，则于当期利润表中确认”这一条将不再适用，“重新计量”将直接计入其他综合收益，且在后续区间不能循环递延至损益，并进行追溯调整。

根据《国际会计准则第19号—职工福利》的修订内容和《企业会计准则》相关规定，本公司对福利精算会计政策进行了变更并全面追溯调整。2013年6月30日及2012年12月31日，追溯调整后的福利精算预计负债（不包括一年内到期的部分）余额分别为4,707,597千元和4,674,427千元。

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	2013年6月30日	2012年12月31日
流动比率（倍）	1.11	1.14
速动比率（倍）	0.58	0.62
资产负债率（合并）	83.68%	83.80%

项 目	2013年上半年	2012年上半年
息税前利润	4,747,254	3,330,978
利息保障倍数（倍）	2.02	1.22

截至2013年6月30日，本公司合并报表资产负债率83.68%，较上年末下降0.12个百分点。

（1）资产流动性指标略有下降

2013年6月30日及2012年12月31日，本公司流动比率分别为1.11及1.14，速动比率分别为0.58及0.62，流动比率和速动比率略有下降。

（2）利息保障倍数同比较大幅度上升

2013年上半年及2012年上半年，本公司的利息保障倍数分别为2.02倍及1.22倍，同比上升0.80倍，公司偿债能力有所提高。

（3）预收款项较高的流动负债结构

2013年6月30日及2012年12月31日，本公司预收款项余额分别为44,639,254千元及40,193,127千元，占负债总额的16.13%及14.70%，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。该部分预收款项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）融资渠道畅通

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，保持经营活动现金流的持续改善；不断提高经营管理水平，深入推进降本增效措施，提高企业经营积累；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。

董事会报告

3、资产周转能力分析

报告期，由于本公司在手路桥施工、公辅设施建设以及保障性住房等 BT 项目，以及部分在建投资项目的后续资金投入，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：

单位：次 / 半年

项 目	2013 年上半年	2012 年上半年
总资产周转率	0.28	0.31
应收账款周转率	1.70	2.04
存货周转率	0.70	0.85

(1) 总资产周转率

2013 年上半年及 2012 年上半年度，本公司的总资产周转率分别为 0.28 及 0.31 次，在报告期内略有下降，主要原因是本公司在报告期内营业规模有所下降，而存货和应收款项增长较快导致资产总额增加，这种状况将会随着公司严控风险、调整业务模式，以及房地产存货的销售和工程款项的回收而趋好。

(2) 应收账款周转率

2013 年上半年及 2012 年上半年度，本公司的应收账款周转率分别为 1.70 及 2.04 次，该比率在报告期内有所下降，主要是由于本公司在报告期内营业规模有所下降，而受在手工程承包业务结算周期及业务模式的影响应收账款增加。

(3) 存货周转率

2013 年上半年及 2012 年上半年，本公司的存货周转率分别为 0.70 及 0.85 次。该比率在报告期内有所下降，主要是由于本公司已完工未结算工程施工增加较多，相应降低了总体存货周转率水平。

(三) 盈利情况分析

1、概述

2013 年上半年度，本公司工程建设主业，特别是绝大多数设计、科研和施工企业，积极应对错综复杂的经济形势，在钢铁行业产能过剩、冶金建设业务萎缩的情况下，仍实现了公司平稳发展和较好的经营业绩。

公司 2013 年上半年度营业总收入 91,153,210 千元，同比下降 14.82%；利润总额 2,397,409 千元，同比增加 1,806,524 千元；实现归属母公司股东的净利润 1,480,411 千元，同比增加 1,662,503 千元。2013 年上半年度及 2012 年上半年度本公司的毛利率分别为 13.13%、12.01%，同比增长 1.12 个百分点。

本公司 2013 年上半年度主要经营指标如下表所示：

单位：千元

项 目	2013 年上半年	2012 年上半年
营业总收入	91,153,210	107,014,192
毛利	11,967,354	12,849,089
毛利率	13.13%	12.01%
营业利润	1,998,936	209,539
营业利润率	2.19%	0.20%
利润总额	2,397,409	590,885
净利润	1,357,305	-456,929
净利润率	1.49%	-0.43%
归属于母公司股东的净利润	1,480,411	-182,092

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：

单位：千元

项 目		2013 年上半年	2012 年上半年
工程承包	收入	75,619,715	88,718,958
	比例	81.92%	81.68%
装备制造	收入	4,562,878	6,100,736
	比例	4.94%	5.62%
资源开发	收入	1,364,295	3,765,154
	比例	1.48%	3.47%
房地产开发	收入	9,411,465	7,244,158
	比例	10.20%	6.67%
其他	收入	1,348,385	2,776,294
	比例	1.46%	2.56%
分部间抵销	收入	-1,153,528	-1,591,108
合计	收入	91,153,210	107,014,192

注：各业务板块的收入为未抵销分部间交易收入，板块占比为各板块收入占未抵销板块间收入总额的比例。

从各业务板块收入构成情况看，工程承包业务占收入总额的 81.92%，较上年同期提高 0.24 个百分点；装备制造业务占收入总额的 4.94%，较上年同期下降 0.68 个百分点；资源开发业务占收入总额的 1.48%，较上年同期下降 1.99 个百分点；房地产开发业务占收入总额的 10.20%，较上年同期提高 3.53 个百分点。

(2) 营业收入的增减

项 目	2013 年上半年		2012 年上半年	
	金额 (千元)	增幅	金额 (千元)	增幅
工程承包	75,619,715	-14.76%	88,718,958	6.92%
装备制造	4,562,878	-25.21%	6,100,736	-10.54%
资源开发	1,364,295	-63.77%	3,765,154	-43.09%
房地产开发	9,411,465	29.92%	7,244,158	-16.18%
其他	1,348,385	-51.43%	2,776,294	-12.56%
减：分部间抵销	-1,153,529	-	-1,591,108	-
小 计	91,153,210	-14.82%	107,014,192	0.81%

本公司近年来为保持健康、可持续的财务结构，在兼顾好规模与质量同时，更加注重转变发展方式，提升发展质量，突出债务风险管控，严控新的垫资项目，工程承包业务营业收入同比下降 14.76%；装备制造业务营业收入同比下降 25.21%，主要是受本公司的所屬子公司中冶京诚（营口）装备制造技术有限公司停产的影响以及本公司原所屬子公司中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司 2012 年下半年已不再纳入合并范围的影响；资源开发业务营业收入同比下降 63.77%，主要是本公司将原所屬子公司中冶葫芦岛有色金属集团有限公司 2012 年末转让后不再纳入合并范围以及多晶硅业务停产的影响；房地产开发业务营业收入同比增长 29.92%，主要是本公司前期项目逐步进入销售阶段，同时，保障性住房和一级土地开发业务也稳步发展。

董事会报告

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和房地产主业上进一步优化主业结构、调整经营模式，提高风险防范和综合竞争能力。

3、营业收入的地域分布

营业收入		单位：千元	
		2013 年上半年	2012 年上半年
中国地区	收入	86,137,492	101,287,820
	比例	94.50%	94.65%
中国以外地区	收入	5,015,718	5,726,372
	比例	5.50%	5.35%

2013年上半年及2012年上半年，本公司实现的境外营业收入分别为5,015,718千元及5,726,372千元，其中主要收入来源于西澳SINO铁矿项目、委内瑞拉球团项目等工程承包业务，新加坡房地产开发业务以及巴基斯坦山达克铜金矿、巴布亚新几内亚瑞木镍钴项目的资源开发业务。

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传统的核心业务，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	单位：千元	
	2013 年上半年	2012 年上半年
营业收入	75,619,715	88,718,958
营业成本	66,066,318	78,285,512
毛利	9,553,397	10,433,446
毛利率	12.63%	11.76%

注：营业收入、成本为未抵销分部间交易的数据

从盈利能力上看，工程承包业务实现毛利9,553,397千元，同比下降8.43%，2013年上半年及2012年上半年本公司工程承包业务的毛利率分别为12.63%、11.76%，同比上升0.87个百分点。

从经营结构上看，受国内钢铁行业调整的影响，本公司冶金工程承包业务在工程板块收入的比重呈下降趋势，从2012年上半年的47.39%下降至2013年上半年的41.78%。同时，受本公司严控风险及调整业务模式影响，非冶金工程收入较上年同期也有小幅下降。

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，装备制造业务的收入、成本、毛利构成情况如下：

项 目	单位：千元	
	2013 年上半年	2012 年上半年
营业收入	4,562,878	6,100,736
营业成本	4,097,568	5,527,849
毛利	465,310	572,887
毛利率	10.20%	9.39%

注：营业收入、成本为未抵销分部间交易的数据。

2013 年上半年度本公司装备制造业务实现毛利 465,310 千元，同比下降 18.78%。2013 年上半年及 2012 年上半年，本公司装备制造业务的毛利率分别为 10.20% 及 9.39%，同比上升 0.81 个百分点。

(3) 资源开发业务

本公司的资源开发业务包括矿山开采及加工业务，从事矿山开采的主要有所属中冶集团铜锌有限公司、中冶金吉矿业开发有限公司等，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技有限公司。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、瑞木镍钴项目、朝阳金昌以及阿根廷铁矿等资源开发项目。

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	单位：千元	
	2013 年上半年	2012 年上半年
营业收入	1,364,295	3,765,154
营业成本	1,137,634	3,392,719
毛利	226,661	372,435
毛利率	16.61%	9.89%

注：营业收入、成本为未抵销分部间交易的数据。

本公司资源开发业务实现毛利 226,661 千元，同比下降 39.14%，2013 年上半年及 2012 年上半年，本公司资源开发业务的毛利率分别为 16.61% 及 9.89%，同比上升 6.72 个百分点，主要是上年同期收入占比较大的中冶葫芦岛有色金属集团有限公司毛利率较低以及洛阳中硅高科技有限公司收入占比下降。剔除中冶葫芦岛有色金属集团有限公司和洛阳中硅高科技有限公司的影响，本公司资源开发业务的毛利率分别是 17.59% 和 38.57%，毛利率的下降主要是 2013 年是所属中冶金吉矿业开发有限公司瑞木镍钴项目投产的第一年，尚处于亏损中。

(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	单位：千元	
	2013 年上半年	2012 年上半年
营业收入	9,411,465	7,244,158
营业成本	7,698,176	5,875,134
毛利	1,713,289	1,369,024
毛利率	18.20%	18.90%

注：营业收入、成本为未抵销分部间交易的数据。

董事会报告

2013年上半年本公司房地产业务实现毛利1,713,289千元,同比上升25.15%。2013年上半年及2012年上半年,本公司房地产开发业务的毛利率分别为18.20%和18.90%,毛利率略有下降。

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%。(详见报表附注五(49))

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	资产总计	所有者权益	单位:千元	
			净利润	营业总收入
中国一冶集团有限公司	19,287,655	2,814,934	367,912	6,338,207
中国五冶集团有限公司	11,772,769	2,370,168	323,846	6,252,949
中冶置业集团有限公司	36,710,084	4,349,585	312,290	1,434,503
中国二十冶集团有限公司	33,816,293	3,509,455	294,319	10,033,789
中冶天工集团有限公司	13,386,065	2,608,237	281,883	7,240,812
上海宝冶集团有限公司	15,419,612	3,690,716	198,498	6,918,156
中冶建工集团有限公司	9,221,026	1,615,000	190,422	5,053,764
中国十七冶集团有限公司	8,526,230	1,714,936	170,642	4,763,387
中冶宝钢技术服务有限公司	3,027,195	1,778,861	165,115	1,659,879
中冶南方工程技术有限公司	10,296,651	3,961,078	154,556	2,905,868
中国华冶科工集团有限公司	6,657,226	1,333,086	138,461	3,780,537
中国有色工程有限公司	8,455,996	3,096,820	-137,325	674,402
中冶陕压重工设备有限公司	2,712,401	1,044,987	-150,580	362,103
中冶西澳矿业有限公司	7,421,668	-3,991,294	-331,866	701,842
中冶澳大利亚控股有限公司	915,843	-2,485,659	-358,977	0
中冶金吉矿业开发有限公司	11,699,809	2,301,989	-804,049	419,855

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报表附注。

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	单位:千元	
	2013年上半年	2012年上半年
营业成本	79,185,856	94,165,103
营业税金及附加	2,571,614	2,929,746
销售费用	711,061	710,634
管理费用	4,108,741	4,143,734
财务费用	2,507,110	2,147,432
资产减值损失	596,588	2,794,200

董事会报告

(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。

2013年上半年及2012年上半年，本公司的营业成本分别为79,185,856千元及94,165,103千元，降幅15.91%。2013年上半年，营业收入降幅为14.82%，营业成本降幅略高于营业收入的降幅。

(2) 营业税金及附加

2013年上半年及2012年上半年，本公司的营业税金及附加分别为2,571,614千元和2,929,746千元，同比降幅12.22%，主要是由于工程承包收入在报告期内减少。

(3) 销售费用

本公司销售费用主要为职工薪酬、运输费及广告费等。2013年上半年及2012年上半年，本公司的销售费用分别为711,061千元和710,634千元。2013年上半年及2012年上半年，销售费用占同期营业收入的比重分别为0.78%和0.66%。

(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。2013年上半年及2012年上半年，本公司的管理费用分别为4,108,741千元和4,143,734千元，同比降幅0.84%，减少主要是修理费的减少。管理费用占同期营业收入的比例分别为4.51%、3.87%。

(5) 财务费用

本公司的财务费用包括业务开展过程中发生的借款费用、汇兑损益及银行手续费等。2013年上半年及2012年上半年，本公司的财务费用分别为2,507,110千元和2,147,432千元，同比增长16.75%，主要是汇兑损失同比大幅增长影响。财务费用在营业收入中所占比重分别为2.75%和2.01%。

(6) 资产减值损失

2013年上半年及2012年上半年，本公司计提的资产减值损失分别为596,588千元和2,794,200千元，同比大幅下降，主要是本公司的子公司中冶澳大利亚控股有限公司上年同期计提了1,809,010千元的无形资产减值准备。

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/所受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	2013年上半年		2012年上半年	
	金额	增幅	金额	增幅
所得税费用	1,040,104	-0.74%	1,047,814	-8.13%
所得税费用 / 利润总额	43.38%	-	177.33%	-

2013年上半年与2012年上半年相比，有效税率大幅下降，主要是本公司的部分子公司根据盈利预测，当期未确认为递延所得税资产的税务亏损及其他暂时性差异增加所致。

董事会报告

(2) 归属于母公司及少数股东的净利润

2013年上半年，本公司实现归属于母公司股东的净利润为1,480,411千元（如下表所示），同比大幅上升主要是由于利润总额同比上升的影响。

项 目	单位：千元	
	2013年上半年	2012年上半年
净利润	1,357,305	-456,929
其中：归属母公司股东	1,480,411	-182,092
归属少数股东	-123,106	-274,837
归属母公司股东净利润 / 净利润	109.07%	39.85%

9、非经常性损益分析

2013年上半年及2012年上半年，本公司归属母公司股东的非经常性损益金额分别为641,144千元及322,759千元，同比增加98.64%，主要是处置长期股权投资收益增加的影响。

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2013年初未分配利润为3,735,610千元，2013年上半年度实现归属于母公司净利润1,480,411千元，2013年6月末未分配利润为5,216,021千元。母公司2013年初未分配利润为-13,473,670千元，2013年上半年度净利润-876,769千元，2013年6月末未分配利润为-14,350,439千元。

(四) 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	
	2013年上半年	2012年上半年
经营活动产生的现金流量净额	-4,107,785	-9,171,194
投资活动产生的现金流量净额	1,552,080	-2,440,079
筹资活动产生的现金流量净额	-6,947,466	2,505,191
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-77,716	-8,727
现金及现金等价物净增加额	-9,580,887	-9,114,809

董事会报告

1、经营活动

2013年上半年及2012年上半年本公司经营活动产生的现金流量净额分别为-4,107,785千元和-9,171,194千元。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98.20%和97.72%。

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、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费等,2013年上半年及2012年上半年占经营活动现金流出的比重分别为81.40%、7.51%、6.43%及82.78%、7.04%、5.46%。

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,2013年上半年及2012年上半年分别占到投资活动现金流入的比重为46.85%、2.12%、9.60%及24.89%、6.95%、46.24%。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,2013年上半年及2012年上半年分别占投资活动现金流出的比重为96.37%及92.87%。

2013年上半年及2012年上半年,本公司投资活动产生的现金流量净额为1,552,080千元和-2,440,079千元,投资活动由净流出转变为净流入,主要是本期收回投资收到的现金大于投资活动支付的现金。

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2013年上半年及2012年上半年筹资活动现金流入的比重为99.60%及99.28%;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2013年上半年及2012年上半年筹资活动现金流出的92.93%、6.85%及90.17%、9.00%。

2013年上半年及2012年上半年,本公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-6,947,466千元和2,505,191千元,筹资活动由净流入转变为净流出,主要是本期偿还债务支付的现金大于借款获得的现金。

(五) 核心竞争力分析

报告期内,本公司核心竞争力未发生重大变化。

董事会报告

二、投资状况分析

(一) 对外股权投资

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	600787	中储股份	498,768	57,528	367,029	100	-77,663
合计				498,768	57,528	367,029	100	-77,663

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	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	0.06	0.06	181,497	0	-37,712	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	1.11	1.11	51,280	0	-18,771	可供出售金融资产	原始股
600643	爱建股份	2,166	0.15	0.15	10,436	0	-2,638	可供出售金融资产	原始股
600729	重庆百货	450	0.12	0.12	8,957	0	-2,876	可供出售金融资产	原始股
000709	河北钢铁	5,800	0.03	0.03	5,264	28	-2,362	可供出售金融资产	原始股
600117	西宁特钢	1,400	0.20	0.20	5,542	0	-1,822	可供出售金融资产	原始股
600322	天房发展	1,600	0.09	0.09	3,010	0	-860	可供出售金融资产	原始股
600282	南钢股份	530	0.03	0.03	2,016	0	-627	可供出售金融资产	原始股
000005	世纪星源	420	0.04	0.04	851	0	-257	可供出售金融资产	原始股
600665	天地源	1,122	0.02	0.02	512	0	-154	可供出售金融资产	原始股
合计		108,889	/	/	269,365	28	-68,079	/	/

3、持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
长城人寿保险股份有限公司	30,000,000	1.92	1.52	30,000,000	0	长期股权投资	购入
汉口银行股份有限公司	27,696,000	1.34	1.34	27,696,000	3,600,000	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	2.20	10,497,680	0	长期股权投资	购入
攀钢集团财务有限公司	4,416,900	0.26	0.26	4,416,900	0	长期股权投资	购入
武钢集团财务公司	2,000,000	0.20	0.20	2,000,000	0	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	0.02	2,000,000	0	长期股权投资	购入
南京交通银行	563,096	1.00	1.00	563,096	0	长期股权投资	购入
合计	77,173,676	/	/	77,173,676	3,600,000	/	/

董事会报告

(二) 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

1、委托理财的情况

单位：万元 币种：人民币

序号	委托方名称	受托人名称	委托理财产品类型	委托理财金额	投资起止日期	报酬确定方式	预计收益	截至报告期末实际收回本金	实际获得收益	是否经过法定程序	是否计提减值准备	是否关联交易	是否涉诉	资金来源是否为募集资金	备注
1	中国十七冶集团有限公司	安徽国元信托有限责任公司	信托理财产品	500	2012/1/1至2013/12/31	年收益率8.5%，一年结算一次，到期归还全部本金	预计2013年收益为人民币42.5万元	0	按年计息	不适用	0	否	否	否	
2	中冶集团财务有限公司	中国建设银行股份有限公司	开放式理财产品	20,000	2012/12/7至2013/1/29	根据产品实际持有期限对应不同的收益率	根据流动性需要随时赎回，产品持有期限决定	20,000	83.44	不适用	0	否	否	否	
3	中冶集团财务有限公司	中国建设银行股份有限公司	开放式理财产品	30,000	2012/12/31至2013/1/29	根据产品实际持有期限对应不同的收益率	根据流动性需要随时赎回，产品持有期限决定	10,000	23.18	不适用	0	否	否	否	同一笔购买，分两笔赎回。
4	中冶集团财务有限公司	中国建设银行股份有限公司	开放式理财产品		2012/12/31至2013/4/25	根据产品实际持有期限对应不同的收益率	根据流动性需要随时赎回，产品持有期限决定	20,000	207.85	不适用	0	否	否	否	
5	中冶集团财务有限公司	中国建设银行股份有限公司	保本型对公理财产品	20,000	2012/12/31至2013/2/1	固定收益	71.8	20,000	71.89	不适用	0	否	否	否	

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(%)	资金投向(借款用途)	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉及诉讼	资金来源是否为募集资金	预期收益	投资盈亏	有关备注说明
1	中国冶金科工股份有限公司	襄阳恩菲环保能源有限公司	子公司	2,581.00	2013/3/28至2016/3/27	4.305	垃圾焚烧发电	无	否	否	否	否	否	337.97	29.01	
2	中国冶金科工股份有限公司	无锡锡东环保能源有限公司	子公司	2,092.00	2013/3/28至2016/3/27	4.305	垃圾焚烧发电	无	否	否	否	否	否	273.93	23.52	

董事会报告

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 (%)	资金投向 (借款用途)	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉及诉讼	资金来源是否为募集资金	预期收益	投资盈亏	有关备注说明
3	中国冶金科工股份有限公司	北京中冶设备研究设计总公司	子公司	1,167.00	2013/3/28 至 2016/3/27	4.305	工程板块	无	否	否	否	否	否	152.81	13.12	
4	中国冶金科工股份有限公司	中冶陝压重工设备有限公司	子公司	547.00	2013/3/28 至 2016/3/27	4.305	制造板块	无	否	否	否	否	否	71.63	6.15	
5	中国冶金科工股份有限公司	中冶建筑研究总院有限公司	子公司	1,511.00	2013/3/28 至 2016/3/27	4.305	工程板块	无	否	否	否	否	否	197.86	16.98	
6	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	矿产开发	无	否	否	否	否	是	78,319.31	4,826.25	见备注1
7	中冶华天工程技术有限公司	马鞍山中冶水务有限公司	子公司	2,100.00	2012/8/31 至 2015/8/30	6.15	环境工程	无	否	否	否	否	否	387.45	65.29	
8	中冶华天工程技术有限公司	六安市中冶水务有限公司	子公司	2,400.00	2012/8/31 至 2015/8/30	6.15	环境工程	无	否	否	否	否	否	442.80	74.62	
9	中冶京城工程技术有限公司	中冶京城(湘潭)重工设备有限公司	联营公司	8,287.50	2012/6/28 至 2014/6/28	6.00	制造板块	无	否	否	是	否	否	994.50	251.39	见备注2
10	中冶京城工程技术有限公司	中冶京城(湘潭)重工设备有限公司	联营公司	9,500.00	2013/5/29 至 2013/11/29	5.60	制造板块	无	否	否	否	否	否	285.00	33.99	
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	2011/1/5 至 2014/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	否	否	否	283.04	48.53	
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	1,500.00	2011/5/10 至 2014/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	否	否	否	273.30	48.53	

董事会报告

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(%)	资金投向(借款用途)	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉及诉讼	资金来源是否为募集资金	预期收益	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	子公司	1,200.00	2011/6/15 至 2014/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	否	否	否	181.22	38.83	
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	子公司	1,500.00	2011/8/16 至 2014/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	否	否	否	225.51	48.53	
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	子公司	800.00	2011/10/24 至 2014/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	否	否	否	119.51	25.88	
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	子公司	1,000.00	2011/10/25 至 2014/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	否	否	否	153.93	32.36	
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	子公司	800.00	2011/11/3 至 2014/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	否	否	否	113.76	25.88	
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	子公司	200.00	2011/11/21 至 2014/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	否	否	否	31.20	6.47	
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	子公司	550.00	2011/12/26 至 2014/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	否	否	否	73.15	17.80	
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	子公司	470.00	2012/1/16 至 2014/1/31	6.15	工程板块	无	否	否	否	否	否	62.51	14.61	
21	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设	子公司	280.00	2012/3/19 至 2014/1/31	6.15	工程板块	无	否	否	否	否	否	34.14	8.71	

董事会报告

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 (%)	资金投向 (借款用途)	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉及诉讼	资金来源是否为募集资金	预期收益	投资盈亏	有关备注说明
22	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设	子公司	400.00	2012/5/24 至 2014/1/31	6.15	工程板块	无	否	否	否	否	否	44.33	12.44	
23	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设	子公司	1,000.00	2012/6/19 至 2014/1/31	6.15	工程板块	无	否	否	否	否	否	80.00	31.09	
24	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设	子公司	320.00	2012/11/20 至 2014/1/31	6.15	工程板块	无	否	否	否	否	否	23.89	9.95	
25	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施投资建设	子公司	700.00	2012/12/20 至 2014/1/31	6.15	工程板块	无	否	否	否	否	否	48.53	21.76	
26	上海宝荣国际集装箱有限公司	上海宝焯金属制品	子公司	500.00	2012/5/25 至 2013/5/24	6.31	制造板块	无	否	否	否	否	否	31.55	14.03	
27	上海宝荣国际集装箱有限公司	上海宝焯金属制品	子公司	500.00	2013/6/14 至 2014/6/13	6.00	制造板块	无	否	否	否	否	否	30.50	0.58	
28	上海宝荣国际集装箱有限公司	上海五钢设备工程	子公司	2,000.00	2012/8/16 至 2013/8/15	5.40	制造板块	无	否	否	否	否	否	108.00	54.60	
29	上海宝荣国际集装箱有限公司	上海五钢设备工程	子公司	500.00	2012/9/19 至 2013/9/18	5.40	制造板块	无	否	否	否	否	否	27.00	13.65	
30	上海宝冶集团有限公司	绍兴中冶新城置业	子公司	25,000.00	2012/9/26 至 2013/9/26	6.60	房地产	无	否	否	否	否	否	1,668.50	829.58	

董事会报告

序号	贷款方名称(贷出方)	借款方名称与上市公司的关系	委托贷款金额	贷款起止日期	贷款年利率(%)	资金投向(借款用途)	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉及诉讼	资金来源是否为募集资金	预期收益	投资盈亏	有关备注说明
31	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	违约金每日万分之五	深圳发展银行大连西岗支行提供担保	是	否	否	是	否	-	-	见备注3
32	中国恩菲工程技术有限公司	无锡锡东环保能源有限公司	子公司	11,222.00	2013/6/14至2016/6/13	4.31	垃圾焚烧发电	无	否	否	否	否	1,449.32	21.47	
33	中国恩菲工程技术有限公司	洛阳中硅高科技有限公司	子公司	4,800.00	2013/6/21至2014/6/20	4.31	资源板块	无	否	否	否	否	206.64	5.17	

注1：公司A股招股说明书已披露，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2：经中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司申请并经中冶京诚工程技术有限公司研究，该笔委托贷款于2013年6月28日到期后展期1年。

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11月该笔贷款进入实际执行阶段，二十冶集团向法院提出对大连豪亿及深圳发展银行的强制执行申请，对冻结的大连豪亿的资产进行了评估拍卖，并已经通过法院执行回款人民币150万元。报告期内，该笔款项仍在实际执行阶段，暂无进展。

（三）募集资金使用情况

1、募集资金总体使用情况

（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1.19亿元。截至报告期末，累计已使用A股募集资金人民币139.02亿元，尚未使用金额为人民币46.88亿元（含募集资金银行存款产生的利息以及暂时用于补充流动资金的闲置募集资金）。除暂时用于补充流动资金外，其余暂未使用的A股募集资金存放于公司募集资金专户。

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，本公司未使用H股募集资金。截至报告期末，累计已使用H股募集资金109.09亿港元，尚未使用的H股募集资金专户余额为50.05亿港元（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。

董事会报告

(2) 报告期内 A 股闲置募集资金暂时补充流动资金及其归还情况

2012 年 8 月，经本公司第一届董事会第四十次会议审议通过，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（详见本公司于 2012 年 8 月 31 日发布的临时公告）。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 17.02 亿元暂时用于补充流动资金。截至 2013 年 2 月 25 日，本公司已将上述资金全部归还至公司 A 股募集资金专户。

2013 年 3 月，经本公司第一届董事会第四十八次会议审议通过，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 32.4 亿元，使用期限不超过一年（详见本公司于 2013 年 3 月 29 日发布的临时公告）。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 32.37 亿元暂时用于补充流动资金。

2、募集资金承诺项目情况

(1) A 股募集资金项目情况

										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	募集资金本年度投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	投入进度	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	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。阿富汗政府正组织更多力量加快文物挖掘工作。依据双方签署的采矿合同的规定，本公司正积极与阿方沟通，就合同范围、产品方案、项目经济性、安保措施和建设启动条件等进行修改采矿合同的谈判工作。目前，谈判工作仍在进行中。
瑞木镍红土矿项目	否	250,000.00	0.00	250,000.04 ⁽¹⁾	是	100.00%	内部收益率 12.67%	项目达产后可明确	—	受到雨季、罢工以及部分生产工艺不配套的影响，2013 年上半年项目产量较低。
国家钢结构工程技术研究中心创新基地	是	75,000.00 ⁽²⁾	347.71	42,568.88	否	56.76%	不适用	不适用	不适用	项目正在推进，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	8,158.25	196,698.02	否	39.34%	内部收益率 15.99%	项目完成后才可明确	—	设备购置陆续展开，购置大型工程机械、非标设备生产线、研发设备及环保设备。资金实际使用未达计划。

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	募集资金本年投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	投入进度	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	8.53	64,308.53 ⁽¹⁾	是	100.00%	内部收益率 10.65%	项目达产 后方可明 确	—	项目所有建设验收手续完成,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。
唐山曹妃甸 50 万吨冷弯型钢 及钢结构项目	否	44,000.00	0.00	44,044.10 ⁽¹⁾	是	100.00%	内部收益率 17.60%	累计实现 利润人民 币 1,739.54 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	1,062.73	20,476.06	否	59.35%	内部收益率 20.90%	项目完成 后才可明 确	—	生产线运行正常,项目竣工决算已经完 成。部分资金未支付完毕。
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	0.00	—	—	—	—	—	经 2010 年度股东周年大会批准,该项 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”。
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⁾	2,300.64	36,554.61	否	75.84%	内部收益率 17.10%	累计实现 利润人民 币 21.06 万元	符合	资金实际使用未达计划。40MN 多向模 锻压机生产线试生产状况良好。 120MN 多向模锻压机生产线压机本 体制造完成,设备安装完成 70%,液压 系统完成 80%,力争在 2013 年三季度 开始热试。
浦东高行地块 开发项目	否	58,800.00	0.00	58,800.00	是	100.00%	内部收益率 16.35%	累计实现 利润人民 币 57,307.70 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	0.00	50,693.73 ⁽¹⁾	是	100.00%	内部收益率 29.07%	累计实现 利润人民 币 29,155.78 万元	符合	
补充流动资金 和偿还银行贷 款	否	475,000.00 ⁽²⁾	0.00	475,000.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	

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	募集资金本年投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	投入进度	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
超额募集资金										
补充流动资金和偿还银行贷款	否	151,097.24	0.00	151,097.24	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
小计		1,835,897.24	11,877.86	1,390,241.21						

注(1)：瑞木镍红土矿项目、陕西富平新建锻钢轧辊制造及提高热加工生产能力项目、唐山曹妃甸50万吨冷弯型钢及钢结构项目及重庆北部新区经开园鸳鸯旧城改造二期地块开发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股募集资金项目情况

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	募集资金使用进度	项目产生收益情况	项目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	216,250.04	在实施	项目完成后才可明确	项目仍处于投入期
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	项目仍处于投入期
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	项目仍处于投入期
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			1,090,864.32			

(五) 报告期内，公司无项目投资总额超过公司上年度末经审计净资产10%的重大非募集资金投资项目。

三、利润分配方案执行或调整情况

根据《公司法》、《公司章程》规定，经本公司2012年度股东周年大会审议通过，公司2012年度不进行利润分配。

重要事项

一、重大诉讼、仲裁

本公司于2010年9月11日发布的《关于西澳大利亚兰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”）就西澳大利亚兰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。2012年8月8日及2013年3月12日，澳大利亚西澳洲最高法院两次作出判决，各方应将争议交由仲裁程序解决。2013年4月18日，CFE方向新加坡仲裁中心递交了有关尾款争议的仲裁申请。新加坡仲裁中心现已作出裁决，要求本公司在裁决作出后的21个工作日内将8,000万澳元尾款存入在澳大利亚主要商业银行开立的、由双方共管的账户中。本裁决并不构成双方8,000万澳元尾款事项纠纷的最终裁决（详见本公司于2013年8月13日发布的临时公告）。

除上述诉讼外，报告期内，本公司不存在对生产经营造成重大不利影响的其他重大诉讼仲裁事项。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

报告期内，公司无重大资产收购、出售事项，无企业合并事项。

四、股权激励事项

报告期内，公司无股权激励事项。

五、重大关联交易

1、2013年2月5日，本公司与中冶集团在北京签署《债权转让协议》，将本公司持有的对中冶葫芦岛有色金属集团有限公司人民币约77.5亿元的债权（以2012年12月31日为基准日）以评估值人民币85,982.3万元的价格转让给中冶集团。根据《债权转让协议》，有关债权自中冶葫芦岛有色金属集团有限公司（或其债务继承人）处所获得的最终清偿总额超过协议约定的转让价款的部分，仍归本公司享有，中冶集团应当自收到该部分款项之日起30日内交付给本公司（详见本公司于2013年2月6日发布的临时公告）。本公司已于2013年2月7日收到全部交易款项。

重要事项

2、报告期内，本公司与攀钢集团有限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如下表：

单位：万元 币种：人民币

项目	交易类别	2013年 度上限	截至2013年6月 30日止实际发生额
A 与攀钢			
	1 攀钢向本公司及下属子公司提供综合产品	55,000	4,615
	2 本公司及下属子公司向攀钢提供服务	630,000	46,299
B 与武钢			
	3 武钢向本公司及下属子公司提供综合产品	150,000	832
	4 本公司及下属子公司向武钢提供服务	510,000	31,667
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	2,812
	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	40,000	244
	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	100,000	5,590

注：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公司过去12个月内曾因其系本公司下属中冶赛迪工程技术股份有限公司和中冶南方工程技术股份有限公司持股10%以上的股东而成为本公司的关联法人。根据最近三年经审计财务数据测算，上述两家子公司不再满足有关监管规则关于重要子公司的判定标准，但根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的有关规定，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公司目前继续视作本公司关联法人。鉴于本公司2010年度股东周年大会和2011年度股东周年大会分别审议通过了与攀钢和武钢的各类日常关联交易的上限额度，上表数据依据已审议通过的口径统计。

六、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项。

重要事项

(二) 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	是否 存在 反担 保	是否 为关 联方 担保
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年 9月7日	2007年 9月7日	2015年 9月6日	连带责 任担保	否	否	否	否
中冶京城工程 技术有限公司 总公司	控股子公司	中冶京城(湘潭)重 工设备有限公司	20,000	2011年 11月25日	2011年 11月25日	2013年 8月19日	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年 10月10日	2007年 10月10日	2014年 8月30日	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	西安三角航空科技有 限责任公司	65,000	2008年 9月9日	2008年 9月9日	2014年 12月31日	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年 12月19日	2003年 12月19日	2015年 12月19日	连带责 任担保	否	否	否	否
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)									-109,271 ¹		
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)									194,341		
公司对于子公司的担保情况 ²											
报告期内对子公司担保发生额合计									-499,756 ¹		
报告期末对子公司担保余额合计 (B)									13,408,021		
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)											
担保总额 (A+B)									13,602,362		
担保总额占公司净资产的比例 (%)									25.20		
其中:											
为股东、实际控制人及其他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)									9,727,036		
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)									9,727,036		

注 1: 报告期内担保发生额为负数的主要原因是担保到期额大于新增担保额。

注 2: 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。

重要事项

(三) 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	沧州中铁 605 平烧结生产线总包工程	18.8	中冶北方工程技术有限公司	30
2	庆华集团煤炭分质综合利用一期项目	13.0	中国二十二冶集团有限公司	依进度
3	宿马现代产业园区住房代开发项目	13.0	中国十七冶集团有限公司	依进度
4	亳州报业传媒广场项目工程	12.0	中国十七冶集团有限公司	18
5	桐城市天紫四季城项目	12.0	中国二十冶集团有限公司	25
6	沪太路东侧商业地块项目施工总承包工程	11.7	中国二十冶集团有限公司	20
7	咸嘉临港新城道路工程	10.5	中国一冶集团有限公司	19
8	河北国际商务广场工程	10.0	上海宝冶集团有限公司	29

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 (月)
1	台塑河静钢铁兴业有限责任公司烧结厂一期统包新建工程	11.0	中国五冶集团有限公司	38
2	新加坡蔡厝港第 4 邻里第 15 合同政府新建组屋合同	10.2	中冶建筑研究总院有限公司	32

七、承诺事项履行情况

(一) 控股股东中冶集团应履行的承诺

1、所持股份锁定承诺

为了支持本公司的长期健康发展，中冶集团承诺将其持有本公司的 12,265,108,500 股股份（占本公司股份总数的 64.18%），在 2012 年 9 月 21 日限售期满后继续锁定三年，至 2015 年 9 月 20 日。

报告期内，中冶集团遵守了上述继续锁定股份的承诺。

2、避免同业竞争承诺

本公司 A 股招股说明书中，披露了控股股东中冶集团承诺其将避免从事或参与与本公司的主营业务可能产生同业竞争的业务的详细情况。

报告期内，中冶集团遵守了其所作出的上述承诺。

重要事项

（二）有关房屋产权和土地使用权的承诺

公司 A 股招股说明书披露的对房产、土地办证的有关承诺情况如下：

1、对未取得《房屋所有权证》的房屋的确权承诺：截至 A 股招股说明书签署日，中国中冶及下属企业拥有的房屋中有 324 项、总建筑面积为 653,547.95 平方米的房屋未取得《房屋所有权证》；对于上述未取得《房屋所有权证》的房屋，中国中冶及中冶集团正在积极办理《房屋所有权证》，并承诺在中国中冶完成公开发行上市之日起 18 个月内办理完毕。

截至报告期末，上述 324 项尚待确权办证的房屋中，已有 139 项办理了《房屋所有权证》，其余 185 项因土地正在办证、地方政府审批、涉及拆迁等原因尚未办理《房屋所有权证》，目前正在积极办理过程中。

2、对尚待办理或换发《国有土地使用证》的土地使用权的确权承诺：中国中冶的自有土地使用权中，通过国家作价出资方式取得的土地使用权共 204 宗，共计 4,363,756.56 平方米。截至 A 股招股说明书签署日，上述土地中 26 宗土地正在办理《国有土地使用证》换发手续；此外，中国中冶及下属企业自有土地使用权中，有 15 宗土地使用权尚待办理土地使用权出让手续并获得相应《国有土地使用证》，该等土地总面积为 1,423,838.49 平方米。对于上述未取得或未换发《国有土地使用证》的土地，中国中冶及中冶集团正在积极办理《国有土地使用证》，并承诺在中国中冶完成公开发行上市之日起 18 个月内办理完毕。

截至报告期末，上述 26 宗需办理《国有土地使用证》换发手续的土地中，已有 22 宗土地换发了土地性质为作价出资的《国有土地使用证》，1 宗土地被地方政府有偿收回，其余 3 宗因地方政府审批等原因尚未完成换证工作，目前正在积极办理过程中。上述 15 宗尚待完善出让手续的土地中，已有 6 宗办理了出让手续并取得了《国有土地使用证》，其余 9 宗因规划调整、地方政府审批等原因正在积极办理过程中。

对于办证进度缓慢的房屋和土地确权项目，本公司将加强与政府有关部门的沟通，加快办证进度；对于拟处置的房屋和土地确权项目，本公司将通过与政府合作开发、引进投资者、资产置换等多种模式加快处置进度。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经本公司 2012 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（现已改制并更名为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙），下同）和罗兵咸永道会计师事务所为公司 2013 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 2013 年度内部控制审计机构，聘期至 2013 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。

九、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、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。

重要事项

十、公司治理

报告期内，本公司严格按照中国《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，信息披露合法合规，与投资者互动良好，内部控制体系严格有效，公司治理水平得到进一步提升。

2013年6月7日，本公司召开了2012年度股东周年大会，除刘力董事因其他公务未能出席外，其余8名董事和全体监事均出席了会议，公司高级管理人员列席了会议。会议审议并通过了2012年度董事会工作报告、监事会工作报告，2012年财务决算、利润分配，聘请2013年度境内外审计机构，2012年度董事、监事薪酬，2013年度担保计划、债券发行计划等事项，并听取了《2012年度独立董事述职报告》。报告期内，本公司共召开董事会会议7次，专门委员会会议11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》的有关规定。

报告期内，公司结合监管要求及公司实际情况，进一步加强制度体系建设，完善相关管理流程，提升内部管理水平。一是完善了对子公司负责人的综合业绩考核办法，系统反映各子公司全面发展的综合状态和水平，并将综合业绩考核结果与干部任免、薪酬分配和资源配置相挂钩，进一步推动公司做强做优。二是制定了重点事项督办制度，从制度层面保证包括董事会相关会议在内的重要会议决议、决定、要求等重点事项能够及时、有效落实，对进一步提升公司规范运作水平起到了促进作用。三是建立了新闻发言人工作制度，进一步规范了公司新闻发布的相关职责与流程，有效推动了在日趋复杂的舆论环境下的舆情管理工作。

报告期内，公司进一步加强信息披露和投资者关系工作。一是认真学习和研究监管规定的最新变化，结合公司实际情况，对操作层面的《信息填报手册》进行修订调整，并按监管新要求落实到定期报告及临时公告的编制中去，确保披露信息的真实、准确、完整、及时。二是做好重大事项的预判工作，加强自愿性披露，针对可能引起资本市场关注的重大事项，确保在符合有关监管要求的前提下，主动、合规披露相关事项，消除市场猜测。三是通过加强业务学习和优化信息归集与披露流程，进一步提升工作质量和效率，积极适应上海证券交易所信息披露直通车的相关要求。四是将信息报送质量和时限要求纳入子公司负责人综合业绩考核，进一步确保信息流转体系的有效运行。五是积极开展2012年度业绩沟通等专项沟通工作。2012年年报披露后，公司在上海、香港两地开展了2012年度业绩沟通会，对投资者、分析师提出的关于公司商业模式和产品组合方式等问题，给予积极关注并认真研究。六是进一步加强与投资者、分析师、财经媒体等的沟通与互动，通过日常沟通、专项沟通和股东大会沟通等多种形式，增进市场相关方对公司的了解。

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，进一步健全内控体系，有序开展内部控制规范的实施工作。一是按照监管要求组织完成了2012年度内部控制自我评价报告，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。二是根据公司内控建设规划的总体要求，明确2013年度内控实施范围和年度工作目标，组织编制内控体系建设、评价和审计的年度工作方案，及时编制年度内控评价工作底稿。三是将内控体系运行情况纳入子公司负责人的综合业绩考核体系，建立子公司层面内控的“一把手”责任制。四是进一步加强公司总部及下属子公司内控机构设置，要求各子公司指定或设立内控规范实施工作的牵头部门和内控评价部门，分别负责内控建设组织工作和内控评价工作，并建立相互制衡的工作机制，以实现中国中冶内控体系的同步推进和有效运转，保障内控目标的实现。五是组织开展内控培训工作，确保内控培训全员化、差异化和常态化。

根据《公司法》、相关监管规则及公司章程的规定，公司董事会、监事会每届任期三年。截至报告期末，本公司第一届董事会、监事会任期已满三年，根据公司章程规定，在成立第二届董事会、监事会并选举产生新一届董事、监事前，本公司第一届董事会、监事会成员仍将履行职责。本公司正在考虑第二届董事会、监事会的组成（须得到有关监管部门的批准），公司将在可行的情况下把任何建议董事或监事的提名或重选资料提交股东大会作审议或批准。

十一、其他重大事项的说明

1、会计政策变更的情况说明

报告期内本公司会计政策变更的情况详见“财务会计报告”附注二“主要会计政策和会计估计”(30)重要会计政策变更。

2、重大资源项目进展情况

(1) 巴基斯坦山达克铜金矿项目

2013年上半年,山达克铜金矿采、选生产正常,但由于冶炼厂反射炉按计划大修至5月中旬才完工并恢复粗铜的生产,截至6月底粗铜产量仅有3,142吨,较去年同期大幅减少。目前,该项目正加紧生产,努力实现全年生产粗铜12,500吨的目标。

(2) 巴布亚新几内亚瑞木镍钴项目

本公司下属中冶金吉矿业开发有限公司(简称“中冶金吉”)投资的瑞木项目于2013年4月份进行了第三系列的投料试车,至此冶炼厂三个系列均完成了投料试车。2013年上半年,由于项目处于投产初期,受生产工艺未理顺、生产组织有待加强等因素影响,该项目产量较低,生产氢氧化镍钴12,529吨(干基)(折合金属镍4,822吨,金属钴404吨),铬精矿19,356吨(干基),仅为全部产能的30%左右,各项固定成本、费用较高;且由于国际市场金属镍、钴价格持续走低,中冶金吉2013年上半年实现营业收入人民币4.20亿元,净亏损人民币8.04亿元。

(3) 阿富汗艾娜克铜矿项目

基于该项目面临的经济性和安全性等方面的诸多问题,本公司按照“保矿权、控投资”的原则,依据双方签署的采矿合同的规定,积极与阿方沟通,就合同范围、产品方案、项目经济性、安保措施和建设启动条件等进行修改采矿合同的谈判工作。截至报告期末,谈判工作仍在进行中。

(4) 阿根廷希拉格兰德铁矿项目

2013年上半年,阿根廷希拉格兰德铁矿生产原矿43.5万吨,铁精矿22.9万吨,销售铁精矿31.7万吨,实现销售收入人民币2.4亿元,由于汇兑损失导致净亏损人民币0.3亿元。

3、本公司全资子公司中冶西澳矿业有限公司承建的中信泰富西澳SINO铁矿项目,工程第一条生产线已于2012年11月中旬实现了带负荷联动试车,并于2013年元月中旬陆续交由业主试生产。

由于第二条线自磨机滑环电机多次未能通过耐压测试,致使该项目的第二条主工艺生产线未能按期实现带负荷联动试车。第二条线自磨机滑环电机是由制造商西门子公司专门为项目定制的,其安装、调试每一过程均是在西门子公司批准后及现场指导监督下进行的。8月15日,第二条线自磨机滑环电机在西门子公司提出、业主方认可的8.4KV测试电压等级下通过耐压测试。目前,各方正全力推进第二条主工艺生产线带负荷联动试车的各项相关工作。

重要事项

4、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。该项目于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111.75亿元。堤岸工程主体工程已基本完成，目前正在进行栏杆施工；环岛东路及其延长线主体工程已完成并全线贯通，目前正处于交工验收阶段。

5、本公司全资子公司中冶置业集团有限公司（以下简称“中冶置业”）控股的南京临江老城改造建设投资有限公司于2010年9月19日通过竞拍取得南京市下关区滨江江边路以西1号地块和3号地块（以下简称“1、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，合计人民币200.34亿元（详见本公司于2010年9月21日发布的临时公告）；于2012年11月30日通过竞拍取得南京市下关区滨江江边路以西2号地块（以下简称“2号地块”）的土地使用权，土地出让价为人民币56.2亿元（详见本公司于2012年12月1日发布的临时公告）。

2013年7月，南京市国土资源局因故终止2号地块土地出让程序。经与南京市国土资源局沟通，2号地块竞买保证金人民币11.3亿元及相应财务费用已于2013年7月12日退还到账（详见本公司分别于2013年7月9日及7月13日发布的临时公告）。因2号地块终止出让程序，1、3号地块拆迁进度延缓，对南京下关滨江项目调整后的控制性详细规划具体落地及1、3号地块的开发造成重大影响。中冶置业已与南京市下关区滨江开发改造指挥部达成共识，将对各地块开发条件进行优化完善，保证各地块的投资收益平衡。目前，本公司及中冶置业正积极与南京市相关部门进行沟通，按已达成的共识推进相关工作。

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，报告期内，本公司发行短期融资券、超短期融资券的情况如下：

序号	发行日期	名称	金额	发行利率	期限	发行结果公告日期
1	2013年3月12日	2013年度第一期短期融资券	人民币20亿元	4.03%	365天	2013年3月15日
2	2013年4月25日	2013年度第二期短期融资券	人民币30亿元	4.1%	365天	2013年5月3日
3	2013年5月7日	2013年度第一期超短期融资券	人民币40亿元	3.9%	270天	2013年5月10日
4	2013年5月22日	2013年度第二期超短期融资券	人民币30亿元	3.85%	270天	2013年5月25日

股份变动及股东情况

一、股本变动情况

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

于报告期末，本公司股东总数为 334,485 户，其中 A 股股东 325,190 户，H 股股东 9,295 户。

(1) 前十名股东持股情况

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	单位：股 股东性质
中国冶金科工集团有限公司	0	12,265,108,500	64.18	0	0	国有法人
香港中央结算（代理人）有限公司*	66,000	2,838,464,000	14.85	0	0	其他
宝钢集团有限公司	0	121,891,500	0.64	0	0	国有法人
中国银行股份有限公司-嘉 实沪深 300 交易型开放式指 数证券投资基金	-9,312,903	29,575,904	0.15	0	26,400 (质押)	其他
中国人寿保险股份有限公司 -分红-个人分红-005L -FH002 沪	2,395,600	23,995,230	0.13	0	0	其他
中国工商银行股份有限公司 -华夏沪深 300 交易型开放 式指数证券投资基金	4,129,400	20,280,400	0.11	0	0	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	-4,726,842	17,183,221	0.09	0	0	其他
中油财务有限责任公司	0	16,537,948	0.09	0	0	其他
中船重工财务有限责任公司	0	16,537,948	0.09	0	0	其他
国信证券股份有限公司转融 通担保证券明细账户	15,350,000	15,350,000	0.08	0	0	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。

股份变动及股东情况

(2) 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
中国冶金科工集团有限公司	12,265,108,500	人民币普通股
香港中央结算（代理人）有限公司*	2,838,464,000	境外上市外资股
宝钢集团有限公司	121,891,500	人民币普通股
中国银行股份有限公司－嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	29,575,904	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	23,995,230	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司－华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	20,280,400	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	17,183,221	人民币普通股
中油财务有限责任公司	16,537,948	人民币普通股
中船重工财务有限责任公司	16,537,948	人民币普通股
国信证券股份有限公司转融通担保证券明细账户	15,350,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。

(3) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
报告期末，公司无限售股。

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、高级管理人员情况

一、报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员持有公司股份的情况未发生变动。

二、报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员均未发生变化。

财务报告

审阅报告

普华永道中天阅字(2013)第035号

中国冶金科工股份有限公司全体股东：

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2013年6月30日的合并及公司资产负债表,截至2013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2013年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2013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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
中国 上海市
2013年8月30日

注册会计师 赵建荣
注册会计师 梅娜

财务报告

中国冶金科工股份有限公司 2013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	2013年 6月30日 合并 (未经审计)	2012年 12月31日 合并 (经审计) (经重述)	2013年 6月30日 公司 (未经审计)	2012年 12月31日 公司 (经审计)
流动资产					
货币资金	五(1)	24,401,913	34,207,872	4,442,158	9,211,104
交易性金融资产	五(2)	367	302,205	—	—
应收票据	五(3)	10,226,203	11,311,862	—	—
应收账款	五(6)、十五(1)	49,437,193	46,943,639	723,497	746,416
预付款项	五(8)	19,508,474	16,689,884	242,017	254,754
应收利息	五(5)、十五(2)	5,390	6,022	4,031,350	3,604,723
应收股利	五(4)、十五(3)	281	2,830	789,103	1,227,015
其他应收款	五(7)、十五(4)	14,420,136	13,850,305	19,316,727	17,192,953
存货	五(9)	113,884,762	110,340,270	253,332	571,362
一年内到期的非流动资产	五(13)	2,472,524	3,165,585	13,055,110	13,476,934
其他流动资产	五(10)	2,223,868	2,442,063	1,833	17,957
流动资产合计		236,581,111	239,262,537	42,855,127	46,303,218
非流动资产					
可供出售金融资产	五(11)	269,365	337,444	—	—
持有至到期投资	五(12)	20	20	—	—
长期应收款	五(13)、十五(5)	31,015,608	23,492,340	5,502,054	5,385,013
长期股权投资	五(14)、十五(6)	3,858,477	3,513,916	55,100,966	55,204,959
投资性房地产	五(16)	1,749,437	1,574,469	114,136	92,762
固定资产	五(17)	34,006,590	34,643,869	77,347	109,060
在建工程	五(18)	4,557,700	4,641,491	—	—
工程物资	五(19)	46,587	47,979	—	—
无形资产	五(20)	15,120,782	15,444,430	12,583	13,862
商誉	五(21)	336,655	375,709	—	—
长期待摊费用	五(22)	182,843	168,298	892	—
递延所得税资产	五(23)	2,760,546	2,669,626	—	—
其他非流动资产	五(24)	333,066	54,395	—	—
非流动资产合计		94,237,676	86,963,986	60,807,978	60,805,656
资产总计		330,818,787	326,226,523	103,663,105	107,108,874

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

财务报告

中国冶金科工股份有限公司 2013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)

负债及股东权益	附注	2013年 6月30日 合并 (未经审计)	2012年 12月31日 合并 (经审计) (经重述)	2013年 6月30日 公司 (未经审计)	2012年 12月31日 公司 (经审计) (经重述)
流动负债					
短期借款	五(27)、十五(7)	44,848,824	42,513,029	12,379,635	11,400,000
应付票据	五(28)	9,994,465	8,218,506	-	-
应付账款	五(29)	61,849,114	60,508,089	372,932	471,646
预收款项	五(30)	44,639,254	40,193,127	844,205	1,139,516
应付职工薪酬	五(31)	2,229,019	2,342,449	9,382	12,644
应交税费	五(32)	6,372,205	7,358,273	20,332	36,355
应付利息	五(33)	1,256,467	801,476	1,283,066	832,044
应付股利	五(34)	259,576	478,599	-	-
其他应付款	五(35)、十五(8)	14,128,312	14,242,980	7,898,401	8,371,051
一年内到期的非流动负债	五(37)、十五(9)	8,667,474	11,240,074	1,900,942	2,689,699
其他流动负债	五(38)	19,056,810	21,454,828	19,000,000	21,400,000
流动负债合计		213,301,520	209,351,430	43,708,895	46,352,955
非流动负债					
长期借款	五(39)、十五(10)	35,049,331	35,616,246	2,937,222	2,981,054
应付债券	五(40)、十五(11)	21,434,857	21,448,266	18,366,138	18,329,699
长期应付款	五(41)	247,737	172,814	78,980	-
专项应付款	五(42)	50,802	48,757	-	-
预计负债	五(36)	4,773,041	4,740,498	28,120	24,802
递延所得税负债	五(23)	498,071	536,467	-	-
其他非流动负债	五(43)	1,477,068	1,477,458	1,270	1,066
非流动负债合计		63,530,907	64,040,506	21,411,730	21,336,621
负债合计		276,832,427	273,391,936	65,120,625	67,689,576
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)	18,333,030	18,384,045	33,478,864	33,478,893
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)	5,216,021	3,735,610	(14,350,439)	(13,473,670)
外币报表折算差额		(92,239)	(347,463)	2,139	2,159
归属于母公司股东权益合计		42,868,728	41,184,108	38,542,480	39,419,298
少数股东权益	五(48)	11,117,632	11,650,479	-	-
股东权益合计		53,986,360	52,834,587	38,542,480	39,419,298
负债及股东权益总计		330,818,787	326,226,523	103,663,105	107,108,874

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

财务报告

中国冶金科工股份有限公司 截至 2013 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	2013 年	2012 年	2013 年	2012 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)
			(经重述)		(经重述)
一、营业总收入		91,153,210	107,014,192	393,163	702,983
其中: 营业收入	五 (49)、十五 (12)	91,153,210	107,014,192	393,163	702,983
二、营业总成本		89,680,970	106,890,849	1,244,058	3,668,401
其中: 营业成本	五 (49)、十五 (12)	79,185,856	94,165,103	386,925	684,595
营业税金及附加	五 (50)	2,571,614	2,929,746	-	-
销售费用	五 (51)	711,061	710,634	3,700	9,152
管理费用	五 (52)	4,108,741	4,143,734	56,588	74,160
财务费用	五 (53)	2,507,110	2,147,432	548,243	375,417
资产减值损失	五 (56)、十五 (13)	596,588	2,794,200	248,602	2,525,077
加: 公允价值变动收益	五 (54)	(1,838)	(1,472)	-	-
投资收益	五 (55)	528,534	87,668	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		(860)	15,258	-	-
三、营业利润		1,998,936	209,539	(850,895)	(2,965,418)
加: 营业外收入	五 (57)	469,461	421,040	222	-
减: 营业外支出	五 (58)	70,988	39,694	226	1
其中: 非流动资产处置损失		12,446	9,482	226	1
四、利润总额		2,397,409	590,885	(850,899)	(2,965,419)
减: 所得税费用	五 (59)	1,040,104	1,047,814	25,870	9,776
五、净利润		1,357,305	(456,929)	(876,769)	(2,975,195)
归属于母公司股东的净利润		1,480,411	(182,092)	-	-
少数股东损益		(123,106)	(274,837)	-	-
六、每股收益	五 (60)				
基本每股收益 (人民币元 / 股)		0.08	(0.01)	-	-
稀释每股收益 (人民币元 / 股)		-	-	-	-
七、其他综合收益	五 (61)	194,786	(122,737)	(49)	(1,193)
八、综合收益总额		1,552,091	(579,666)	(876,818)	(2,976,388)
归属于母公司股东的综合收益总额		1,685,402	(305,526)	-	-
归属于少数股东的综合收益总额		(133,311)	(274,140)	-	-

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

财务报告

中国冶金科工股份有限公司

截至 2013 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	2013 年	2012 年	2013 年	2012 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、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		88,015,228	93,574,236	871,177	1,182,325
收到的税费返还		181,291	186,327	27,504	51,724
收到其他与经营活动有关的现金	五 (62(a))	1,428,545	1,995,259	19,118	72,951
经营活动现金流入小计		89,625,064	95,755,822	917,799	1,307,000
购买商品、接受劳务支付的现金		76,300,053	86,853,849	889,271	1,124,750
支付给职工以及为职工支付的现金		7,037,355	7,388,559	26,380	34,947
支付的各项税费		6,025,241	5,733,609	42,244	34,076
支付其他与经营活动有关的现金	五 (62(b))	4,370,200	4,950,999	88,205	100,768
经营活动现金流出小计		93,732,849	104,927,016	1,046,100	1,294,541
经营活动产生的现金流量净额	五 (63(a))、十五 (14(a))	(4,107,785)	(9,171,194)	(128,301)	12,459
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		1,363,581	84,959	-	-
取得投资收益所收到的现金		61,664	23,720	428,301	947,916
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		279,463	157,856	64	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五 (63(b))	414,627	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五 (62(c))	790,906	74,826	-	-
投资活动现金流入小计		2,910,241	341,361	428,365	947,916
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,308,897	2,583,092	1,527	1,998
投资支付的现金		49,264	500	-	944,534
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五 (62(d))	-	197,848	1,549,440	2,515,347
投资活动现金流出小计		1,358,161	2,781,440	1,550,967	3,461,879
投资活动产生的现金流量净额		1,552,080	(2,440,079)	(1,122,602)	(2,513,963)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		3,167	335,957	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,167	335,957	-	-
取得借款收到的现金		49,400,417	46,377,873	24,198,980	11,056,880
收到其他与筹资活动有关的现金	五 (62(e))	196,872	-	-	-
筹资活动现金流入小计		49,600,456	46,713,830	24,198,980	11,056,880
偿还债务支付的现金		52,547,462	39,863,175	26,355,365	11,039,819
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,871,534	3,980,275	912,569	823,369
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		292,766	102,735	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五 (62(f))	128,926	365,189	449,055	28,148
筹资活动现金流出小计		56,547,922	44,208,639	27,716,989	11,891,336
筹资活动产生的现金流量净额		(6,947,466)	2,505,191	(3,518,009)	(834,456)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(77,716)	(8,727)	(34)	(3,278)
五、现金及现金等价物净减少额	五 (63(a))、十五 (14(c))	(9,580,887)	(9,114,809)	(4,768,946)	(3,339,238)
加：期初现金及现金等价物余额		32,084,175	42,720,439	9,211,104	14,153,351
六、期末现金及现金等价物余额	五 (63(c))	22,503,288	33,605,630	4,442,158	10,814,113

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

财务报告

中国冶金科工股份有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表

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	(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)		
		股本	资本公积	减: 库存股	专项储备		盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、2012 年 12 月 31 日年末余额		19,110,000	18,085,920	-	12,550	289,366	3,998,607	11,653,353	52,802,333
加: 会计政策变更		-	298,125	-	-	-	(262,997)	(2,874)	32,254
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、2013 年 1 月 1 日年初余额		19,110,000	18,384,045	-	12,550	289,366	3,735,610	11,650,479	52,834,587
三、2013 年 1-6 月减少变动额		-	(51,015)	-	-	-	1,480,411	(532,847)	1,151,773
(一) 净利润		-	-	-	-	-	1,480,411	(123,106)	1,357,305
(二) 其他综合收益		-	(50,233)	-	-	-	-	(10,205)	194,786
上述(一)和(二)小计	五(61)	-	(50,233)	-	-	-	1,480,411	(133,311)	1,552,091
(三) 股东投入和减少资本		-	(782)	-	-	-	-	(301,756)	(302,538)
1. 股东投入资本		-	229	-	-	-	-	16,271	16,500
2. 其他		-	(1,011)	-	-	-	-	(318,027)	(319,038)
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	(97,780)	(97,780)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	(97,780)	(97,780)
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		-	-	-	841,744	-	-	83,651	925,395
2. 本期使用		-	-	-	(841,744)	-	-	(83,651)	(925,395)
四、2013 年 6 月 30 日期末余额		19,110,000	18,333,030	-	12,550	289,366	5,216,021	11,117,632	53,986,360

财务报告

中国冶金科工股份有限公司

截至2013年6月30日止6个月期间合并股东权益变动表

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	(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)			
		股本	资本公积	减: 库存股	专项储备		盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、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		-	303,680	-	-	-	(271,146)	-	8,807	41,341
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2012年1月1日年初余额		19,110,000	18,413,549	-	12,550	289,366	10,678,965	(268,986)	9,980,699	58,216,143
三、2012年1-6月减少变动额		-	(71,067)	-	-	-	(182,092)	(44,401)	(157,041)	(454,601)
(一) 净亏损		-	-	-	-	-	(182,092)	-	(274,837)	(456,929)
(二) 其他综合收益		-	(79,033)	-	-	-	-	(44,401)	697	(122,737)
上述(一)和(二)小计	五(61)	-	(79,033)	-	-	-	(182,092)	(44,401)	(274,140)	(579,666)
(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) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	18,342,482	-	12,550	289,366	10,496,873	(313,387)	9,823,658	57,761,542

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

中国冶金科工股份有限公司 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司股东权益变动表

项 目	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、2012 年 12 月 31 日年末余额		19,110,000	33,481,220	-	12,550	289,366	(13,473,670)	2,159	39,421,625
加：会计政策变更		-	(2,327)	-	-	-	-	-	(2,327)
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、2013 年 1 月 1 日年初余额		19,110,000	33,478,893	-	12,550	289,366	(13,473,670)	2,159	39,419,298
三、2013 年 1-6 月减少变动额		-	(29)	-	-	-	(876,769)	(20)	(876,818)
(一) 净亏损		-	-	-	-	-	(876,769)	-	(876,769)
(二) 其他综合收益		-	(29)	-	-	-	-	(20)	(49)
上述(一)和(二)小计		-	(29)	-	-	-	(876,769)	(20)	(876,818)
(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. 资本公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-
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、2013 年 6 月 30 日期末余额		19,110,000	33,478,864	-	12,550	289,366	(14,350,439)	2,139	38,542,480

财务报告

中国冶金科工股份有限公司 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司股东权益变动表

项 目	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、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		-	(1,837)	-	-	-	-	-	(1,837)
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、2012 年 1 月 1 日年初余额		19,110,000	33,479,383	-	12,550	289,366	(907,959)	1,998	51,985,338
三、2012 年 1-6 月减少变动额		-	(345)	-	-	-	(2,975,195)	(848)	(2,976,388)
(一) 净亏损		-	-	-	-	-	(2,975,195)	-	(2,975,195)
(二) 其他综合收益		-	(345)	-	-	-	-	(848)	(1,193)
上述(一)和(二)小计		-	(345)	-	-	-	(2,975,195)	(848)	(2,976,388)
(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. 资本公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-
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	33,479,038	-	12,550	289,366	(3,883,154)	1,150	49,008,950

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

财务报告

中国冶金科工股份有限公司 财务报表附注

截至 2013 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》(国改改革[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 2013 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。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2013 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 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2013 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。

财务报告

(3) 会计年度

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。

— 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。

— 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。

— 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。

— 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。

(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。

财务报告

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。

财务报告

(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	根据业务性质，认定有信用风险
组合 2	根据业务性质，认定无信用风险

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%

(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。

财务报告

(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产品类别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计确认的合同毛利（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计确认的合同毛利（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计确认的合同毛利（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。

(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。

财务报告

(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。

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至70年以直线法摊销。

(b) 采矿权

采矿权根据已探明可采储量按产量法摊销。

财务报告

(c) 特许经营使用权

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

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

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

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

如适用金融资产模式，则本集团将该等特许经营安排下的资产于资产负债表内列做金融资产。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 至 5 年以直线法摊销。

(e) 专利权及专有技术

专利权及专有技术按合同规定的可使用年限 5 至 20 年以直线法摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(g) 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。

(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，重新计量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。重新计量直接进入其他综合收益。过往服务成本在当期利润表确认。

本集团所属部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计算。

辞退福利及职工内部退休计划在本集团与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。

财务报告

(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。

本集团对于个别建造合同的披露参见附注五(9)(c)。

(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。

财务报告

(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。

(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财企[2012]16号《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》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。

财务报告

(30) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
<p>于 2013 年 1 月 1 日以前，针对补充退休金津贴本集团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。</p> <p>《国际会计准则第 19 号－职工福利》进行了修订，于 2013 年 1 月 1 日生效并要求追溯调整。根据修订，“超过设定受益责任的 10%，则于当期利润表中确认”这一条将不再适用，“重新计量”将直接计入其他综合收益，且在后续区间不能循环递延至损益。根据财政部 2008 年 8 月 7 日发布的《企业会计准则解释 2 号》针对“同时发行 A 股和 H 股的上市公司，应当如何运用会计政策和会计估计”的规定：内地企业会计准则和香港财务报告准则实现等效后，同时发行 A 股和 H 股的上市公司，对于同一交易事项，应当在 A 股和 H 股财务报告中采用相同的会计政策、运用相同的会计估计进行确认、计量和报告，不得在 A 股和 H 股财务报告中采用不同的会计处理。本集团在 A 股中运用与 H 股相同的会计政策，此项会计政策变更采用追溯调整法。</p> <p>2012 年的资本公积、预计负债及其他相关科目（包括递延所得税资产、管理费用、所得税费用及未分配利润）已经按照上述规定进行重新列报。</p>	<p>此项变更本集团是依据财政部《企业会计准则解释第 2 号》的要求，A 股、H 股采用相同的会计政策。此项变更已经本集团董事会讨论通过。</p>	2012 年 1 月 1 日	
		减少本集团递延所得税资产、预计负债	78,531
		减少本集团未分配利润	271,146
		增加本集团资本公积	303,680
		增加本集团少数股东权益	8,807
		2012 年 6 月 30 日	
		减少本集团递延所得税资产、预计负债	34,936
		减少本集团未分配利润	267,110
		增加本集团资本公积	242,550
		增加本集团少数股东权益	7,844
		2012 年 12 月 31 日	
		减少本集团递延所得税资产、预计负债	48,790
减少本集团未分配利润	262,997		
减少本集团少数股东权益	2,874		
增加本集团资本公积	298,125		
2012 年 1-6 月			
减少本集团管理费用	7,536		
增加本集团少数股东损益	543		
增加本集团所得税费用	2,957		

(31) 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。

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：

(a) 建造合同

当建造合同的结果能够可靠估计时，各项合同的收入按照完工百分比法（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，则应立即确认预期合同损失。预期合同损失一经确定，就会就有关损失部分计提全额准备，确认为费用。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合同收入变更、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。修订可能导致收入或成本的增加或减少，并在修订期间的利润表中反映。

(b) 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。

(c) 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，包括资产预计使用寿命、对未来市场的预期、未来收入及毛利率、折现率等。本集团于本报告期对存在减值迹象的资产进行了减值测试。计算预计未来现金流量现值所使用的折现率为税前 12.55% 至 22.31%。本集团根据预计的可回收金额计提了应收账款、应收利息、其他应收款、长期应收款、固定资产、在建工程、无形资产及商誉减值准备，减值金额参见附注五 (6)、附注五 (5)、附注五 (7)、附注五 (13)、附注五 (17)、附注五 (18)、附注五 (20) 和附注五 (21)。本公司根据预计可收回金额计提了应收账款、应收利息、其他应收款、长期应收款及长期股权投资减值准备，减值金额参见附注十五 (1)、附注十五 (2)(i)、附注十五 (4)(c)(i)(ii)、附注十五 (5) 及附注十五 (6)(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，以判断是否需要进一步计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对长期资产的可收回金额进行修订，以判断是否需要进一步计提减值准备。

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

财务报告

(d) 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。

(e) 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调整。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验值及假设条件的变化将影响本集团员工退休福利支出相关的费用和负债余额。

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% 及 17%
营业税 (a)	应纳税营业额	3% 及 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% 及 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% 至 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。北京市于 2012 年 9 月 1 日完成新旧税制转换。江苏省、安徽省于 2012 年 10 月 1 日完成新旧税制转换。福建省、广东省于 2012 年 11 月 1 日完成新旧税制转换。天津市、浙江省、湖北省于 2012 年 12 月 1 日完成新旧税制转换。

本集团下属子公司已经按照上述通知的要求，在试点城市实施营业税改征增值税。

(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；中冶陕压重工设备有限公司2006年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税；中冶建工集团有限公司2007年至2020年减按15%税率缴纳企业所得税；重庆赛迪冶炼装备系统集成工程技术研究中心有限公司、重庆赛迪重工设备有限公司、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；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2011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) 北京京诚瑞达电气技术有限公司、北京京诚凤凰工业炉技术有限公司、北京京诚赛瑞图文信息科技有限公司、北京京诚瑞信长材技术有限公司、北京京诚泽宇能源环保技术有限公司、北京京诚嘉宇环境科技有限公司、北京京诚之星科技开发有限公司、中冶京诚(秦皇岛)技术有限公司、中冶京诚信息技术有限公司2008年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税；中冶华天南京自动化工程有限公司、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、中冶集团武汉勘察研究院有限公司、上海宝冶信息技术有限公司、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、北京京诚科林环保科技有限公司、包头北雷连铸信息技术有限公司2008年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税。

(ii) 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；北京中冶设备研究设计总院有限公司、中冶南方信息技术有限公司、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、北京远达国际工程管理咨询有限公司、北京太富力传动机器有限责任公司、北京纽维逊建筑工程技术有限公司、中冶赛迪电气技术有限公司、武汉一冶钢结构有限责任公司2009年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税；中冶东方信息技术有限公司、北京金威焊材有限公司2009年至2015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(北京)科技发展有限公司、中国十七冶集团有限公司、中国十九冶集团(防城港)设备结构有限公司、中冶焦耐(大连)信息技术有限公司、中冶武汉冶金建筑研究院有限公司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。

财务报告

(iv) 武汉华夏精冲技术有限公司、北京恩菲环保股份有限公司、北京恩菲环保技术有限公司、中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、中冶华天南京工程技术有限公司、中冶华天工程技术有限公司、中冶焊接科技有限公司、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。

(v) 天津冶建特种材料有限公司 2012 年至 2013 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、北京京诚新星造纸工程技术有限公司、中冶交通工程技术有限公司、五冶集团上海有限公司总部、上海智大电子有限公司、中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司、中冶南方邯郸武彭炉衬新材料有限公司 2012 年至 2014 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；马鞍山十七冶工程科技有限公司 2012 年至 2015 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(c) 其他主要税收优惠

(i) 根据中华人民共和国国务院令 第 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 2010 年 1 月 1 日起施行，2013 年仍处于优惠期。

中冶华天工程技术有限公司下属的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，2013 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 号文件及武汉市青山区国税局减、免通知书 [2011]008 号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 2014 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。

中国十九冶集团有限公司 2013 年享受增值税免税政策。

(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 号和 [2008]156 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 2013 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 2013 年免征增值税。

根据国家税务总局发布的税收优惠制度，现行主要税收优惠政策关于促进资源节约型、环境友好型社会建设的税收优惠的规定：对于企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得实施企业所得税“三免三减半”优惠政策。

孝感中设水务有限公司享受企业所得税“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。

财务报告

常州恩菲水务有限公司、兰州中投水务有限公司、恩菲新能源(中卫)有限公司享受企业所得税“三免三减半”优惠政策,2012年至2014年免征企业所得税,2015年至2017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,减免营业税。中冶长天国际工程有限责任公司自2006年至2013年享受技术转让收入减免营业税,其余收入按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%,2013年仍然适用。

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。该公司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[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2010年至2014年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%,享受“两免三减半”优惠政策。

西安电炉研究所有限公司2009年至2013年免征营业税。

(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:

中冶耐火材料检测中心2005年至2013年减按20%缴纳企业所得税;炼铁杂志社(湖北)有限公司2008年至2013年减按20%缴纳企业所得税;吉林市中冶建研物业服务有限公司2011年至2013年减按20%缴纳企业所得税;上海宝冶轻钢有限公司2012年至2013年减按20%缴纳企业所得税;芜湖十七冶建设有限公司2012年至2013年减按10%缴纳企业所得税;中冶建筑研究总院(上海)有限公司2013年减按10%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。

中国十九冶集团有限公司、四川省十九冶集团物业服务有限公司2009年至2013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2013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;上海宝鸿工贸实业有限公司2013年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50%加计扣除。

财务报告

(vii) 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 2010 年至 2013 年享受免征土地使用税（原本按每平方米 12-15 元征收）及财产转移书据免征印花税的政策。

(viii) 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：

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 2013 年享受技术开发费用加计扣除。

中冶连铸技术工程股份有限公司 2007 年至 2013 年享受技术开发费用加计扣除。

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、十九冶成都建设有限公司、中国一冶集团有限公司、十九冶集团西昌设备结构有限公司、中冶赛迪上海工程技术有限公司、中冶赛迪工程技术有限公司、重庆赛迪工业炉有限公司、中冶南方（武汉）信息技术工程有限公司、中冶南方（武汉）威仕工业炉有限公司 2008 年至 2013 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 2014 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。

中国二十冶集团有限公司、中冶南方（武汉）自动化有限公司 2009 年至 2013 年享受技术开发费用加计扣除。

中冶武汉冶金建筑研究院有限公司 2009 年至 2014 年享受技术开发费用加计扣除。

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、中冶华天南京工程技术有限公司、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、上海宝冶钢渣综合开发实业有限公司 2010 年至 2013 年享受技术开发费加计扣除。中冶南方（武汉）重工制造有限公司 2010 年至 2014 年享受技术开发费加计扣除。

中冶陕压重工设备有限公司、天津二十冶有限公司 2011 年至 2013 年享受技术开发费加计扣除。

中冶华天南京自动化工程有限公司、五冶集团上海有限公司、天津新滨工程技术检测有限公司 2013 年享受技术开发费加计扣除。

(ix) 根据财政部、国家税务总局财税 [2010]110 号关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知：对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税；对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

湖南中冶长天节能环保技术有限公司 2010 年至 2013 年暂免征收营业税；湖南中冶长天节能环保技术有限公司 2010 年至 2013 年享受所得税三免三减半优惠政策。

(x) 根据中共成都市成华区委、成都市成华区人民政府、成华委 [2012]30 号《关于促进成华区经济发展若干政策的意见》：成都五冶混凝土工程有限公司 2012 年至 2017 年享受财政扶持优惠。

财务报告

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 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	100000980
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	王明宝	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	王明宝	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
中冶国际工程集团有限公司	全资	北京	工程承包等	8,335	有限责任	罗书	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	控股	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

财务报告

	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	163,840	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	11439356X
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	岳清瑞	400882938
中冶建设高新工程技术有限 责任公司	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	44,553	有限责任	张战波	400835103
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(i)	控股	成都	工程承包等	81,579	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(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	120,100	有限责任	殷学智	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	周青	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	张孟星	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	刘剑平	630426356

财务报告

	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
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	50,622	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	刘江宁	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(集团)有限公司(ii)	控股	吉首	资源开发等	2,400	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	股份公司	李平凡	576850032
中冶控股(香港)有限公司	全资	香港	其他	100万美元	股份公司	邹宏英	不适用
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	陈其芳	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

	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	222,308	-
中冶北方工程技术有限公司	578,744	-	90.76	90.76	是	80,037	-
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	49,031	1,191
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	40,256	-	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	876	-
中冶国际工程集团有限公司	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	-	99.69	99.69	是	2,787	-
中冶集团铜锌有限公司	2,765,147	-	100.00	100.00	是	230,735	22,511
中冶金吉矿业开发有限公司	2,849,805	-	61.00	61.00	是	711,221	313,579
中冶京诚工程技术有限公司	6,144,169	-	87.00	87.00	是	847,944	13,726
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	744,347	10,442
中国第十三冶金建设有限公司	372,399	-	100.00	100.00	是	-	-

财务报告

	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
中冶天工集团有限公司	1,055,336	—	98.53	98.53	是	59,180	—
中国二十二冶集团有限公司	2,345,599	—	100.00	100.00	是	136,370	22,148
中冶东方控股有限公司	628,425	—	100.00	100.00	是	44,375	2,940
中国有色工程有限公司	3,491,504	—	100.00	100.00	是	663,493	69,988
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	333,255	6,901
中冶建设高新工程技术有限责任 公司	552,889	—	100.00	100.00	是	182,055	1,551
中国华冶科工集团有限公司	867,313	—	100.00	100.00	是	45,465	180
北京中冶设备研究设计总院 有限公司	473,303	—	100.00	100.00	是	2,233	—
中冶赛迪集团有限公司	3,668,886	—	100.00	100.00	是	784,748	—
中国五冶集团有限公司 (i)	893,652	—	98.58	98.58	是	226,735	2,851
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	493	—
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	371,635	7,009
中国二十冶集团有限公司	988,493	—	69.00	69.00	是	1,519,907	5,700
上海宝冶集团有限公司	2,508,420	—	98.93	98.93	是	309,190	1,185
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有 限公司	61,421	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶华天工程技术有限公司	903,496	—	84.68	84.68	是	261,528	311
中国十七冶集团有限公司	655,013	—	66.70	66.70	是	568,103	—
中冶集团国际经济贸易有限公司	123,892	—	100.00	100.00	是	—	—
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	1,097,361	767
中国一冶集团有限公司	863,369	—	90.26	90.26	是	1,196,587	366
中冶长天国际工程有限责任公司	738,054	—	91.66	91.66	是	114,378	27
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	38,835	3,443
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 (ii)	118,773	—	50.00	51.00	是	6,369	197
中冶陕压重工设备有限公司	1,110,635	—	71.47	71.47	是	300,885	42,960
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	—	—
中冶阿根廷矿业有限公司	717,024	—	70.00	70.00	是	(34,834)	11,908
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	—	—
	55,766,655	—				11,117,632	541,881

财务报告

少数股东权益包括本公司二级子公司和二级子公司下属子公司所产生的少数股东权益。

(i) 本公司编制 2012 年度合并财务报表时纳入合并范围的子公司中冶成都勘察研究总院有限公司，于 2013 年 1 月被本公司的子公司中国五冶集团有限公司控股合并。

(ii) 根据与其他投资者的协议，本公司持有中冶湘西矿业有限公司 51% 的表决权比例，拥有能力决定其财务和经营决策。

(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
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
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，本公司未达到规定比例
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，本公司未达到规定比例
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，本公司未达到规定比例
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，本公司未达到规定比例
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，本公司未达到规定比例
北京冶耐工程材料有限公司	100.00	进入清算程序
中冶伊兹密尔铬矿资源工商业有限公司	66.00	进入清算程序

(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) 本报告期无重大的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 / (净亏损)
成都田园世界俊峰置业有限公司 (i)	7,913	(87)
北京华园饭店有限公司 (i)	166,605	94,518
包头市中冶置业有限责任公司 (ii)	77,929	943
秦皇岛中冶置业房地产开发有限公司 (ii)	2,185	(90)
上海联合汽车大道开发建设有限公司 (iii)	233,560	(364)

(i) 成都田园世界俊峰置业有限公司及北京华园饭店有限公司为本报告期因出售全部股权而丧失控制权，从而不再纳入合并范围的子公司(附注四(4))。

(ii) 包头市中冶置业有限责任公司及秦皇岛中冶置业房地产开发有限公司为本报告期因第三方单方面增资，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(4))。

(iii) 上海联合汽车大道开发建设有限公司为本报告期因股东会表决权比例变更而丧失控制权，从而不再纳入合并范围的子公司(附注四(4))。

(3) 本报告期无重大同一控制下企业合并

财务报告

(4) 丧失控制权而减少的主要子公司

子公司 (a)	购买方	出售日	出售前持股比例 (%)	出售后持股比例 (%)
成都田园世界俊峰置业有限公司	成都金山房地产卡法公司、严兴桃、唐忠斌 (三方共同购买)	27/06/2013	100.00	—
北京华园饭店有限公司	凤凰资产管理有限公司	30/06/2013	100.00	—
秦皇岛中冶置业房地产开发有限公司	盛泰乾源投资 (北京) 有限公司	25/04/2013	100.00	10.00
包头市中冶置业有限责任公司	北京宝恒联拓投资有限公司	22/05/2013	60.00	36.00
上海联合汽车大道开发建设有限公司	上海联合汽车 (集团) 有限公司	17/05/2013	40.00	40.00

以上丧失子公司控制权的交易，出售日为股权转让或股权减少的日期。损益确认方法具体参见附注四(4)(a)(iii)。

(a) 子公司

(i) 处置价格及现金流量列示如下：

	金额
处置价格	434,504
处置收到的现金和现金等价物	434,504
减：子公司持有的现金和现金等价物	19,877
处置收到的现金净额	414,627

(ii) 处置子公司的净资产列示如下：

	处置日	2012年12月31日
流动资产	4,259,666	4,154,141
非流动资产	7,277	10,996
流动负债	3,747,123	3,676,173
非流动负债	31,628	94,628
	488,192	394,336

财务报告

(iii) 处置损益计算如下：

	金额
处置价格	434,504
剩余包头市中冶置业有限责任公司 36% 的股权在处置日的公允价值	239,895
剩余秦皇岛中冶置业房地产开发有限公司 10% 的股权在处置日的公允价值	4,730
剩余上海联合汽车大道开发建设有限公司 40% 的股权在处置日的公允价值	132,160
减：子公司于处置日的净资产	488,192
子公司少数股东权益	(178,241)
因收购子公司确认的商誉	23,296
处置产生的投资收益	478,042

(iv) 子公司从 2013 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润如下：

	2013 年 1 月 1 日至处置日	2012 年 1 月至 6 月
收入	496,542	116,645
减：成本和费用	378,681	115,203
利润总额	117,861	1,442
减：所得税费用	22,941	578
净利润	94,920	864

(5) 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
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	
中冶阿根廷矿业有限公司 (阿根廷比索)	1.1397	1.2676	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)	6.1787	6.2855	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)	5.7061	6.5363	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)	6.1787	6.2855	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)	6.1787	6.2855	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 (基那)	2.8236	3.0201	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

财务报告

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2013年6月30日			2012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	—	—	30,671	—	—	23,363
美元	589	6.1787	3,639	575	6.2855	3,617
欧元	68	8.0536	548	71	8.3176	590
澳元	12	5.7061	66	58	6.5363	376
其他币种	—	—	7,679	—	—	7,100
			42,603			35,046
银行存款						
人民币	—	—	19,060,868	—	—	28,239,461
美元	188,154	6.1787	1,162,548	245,386	6.2855	1,542,374
欧元	6,307	8.0536	50,794	3,342	8.3176	27,800
澳元	26,089	5.7061	148,869	18,952	6.5363	123,877
其他币种	—	—	641,139	—	—	654,888
			21,064,218			30,588,400
其他货币资金						
人民币	—	—	3,142,782	—	—	3,432,944
美元	9,357	6.1787	57,816	7,384	6.2855	46,409
欧元	4,910	8.0536	39,546	4,910	8.3176	40,843
澳元	863	5.7061	4,922	1,187	6.5363	7,756
其他币种	—	—	50,026	—	—	56,474
			3,295,092			3,584,426
			24,401,913			34,207,872

于2013年6月30日，其他货币资金3,295,092千元(2012年12月31日：3,584,426千元)。其中，所有权受限制的货币资金(附注五(26))中主要包括承兑汇票保证金存款1,301,227千元(2012年12月31日：1,581,074千元)，保函保证金247,538千元(2012年12月31日：290,733千元)；其他所有权受限制的货币资金主要包括冻结存款、存放境外保证金等。

(2) 交易性金融资产

	2013年6月30日	2012年12月31日
交易性权益工具投资	367	302,205

交易性权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所报告期最后一个交易日收盘价确定。

财务报告

(3) 应收票据

	2013年6月30日	2012年12月31日
商业承兑汇票	1,783,052	1,968,015
银行承兑汇票	8,443,151	9,343,847
	10,226,203	11,311,862

(a) 于2013年6月30日及2012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	28/03/2013	28/09/2013	20,000
单位2	02/04/2013	02/10/2013	20,000
单位3	07/01/2013	07/07/2013	20,000
单位4	22/04/2013	22/10/2013	16,000
单位5	19/04/2013	19/10/2013	14,290
			90,290

(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	09/01/2013	09/07/2013	66,000
单位2	06/03/2013	06/08/2013	40,300
单位3	04/06/2013	03/12/2013	35,000
单位4	25/04/2013	25/10/2013	34,069
单位5	26/04/2013	25/10/2013	30,000
			205,369

(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2013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(2012年12月31日：无)。

财务报告

(4) 应收股利

	2012年 12月31日	本期 增加	本期 减少	2013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：						
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	—	28,896	28,896	—	—	—
上海置沪房地产开发有限公司	—	7,600	7,600	—	—	—
一治市政工程有限公司	2,145	—	2,145	—	—	—
上海同济宝冶建设机器人有限公司	—	1,020	1,020	—	—	—
宁波经济技术开发区宝欣实业有限公司	—	680	680	—	—	—
武汉武鑫工程招投标代理有限公司	281	—	—	281	已宣告分配， 因资金紧张 尚未支付	否
上海申能股份有限公司	—	5	5	—	—	—
	2,426	38,201	40,346	281		
账龄一年以上的应收股利						
其中：						
一治武汉高胜建筑设计有限公司	68	—	68	—	—	—
武汉中江实业有限责任公司	336	—	336	—	—	—
	404	—	404	—		
	2,830	38,201	40,750	281		

(5) 应收利息

	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 6月30日
银行定期存款利息	6,022	2,066	2,698	5,390
应收关联方利息(附注十五(2))	906,054	—	906,054	—
	912,076	2,066	908,752	5,390
减：坏账准备	906,054	—	906,054	—
	6,022	2,066	2,698	5,390

(6) 应收账款

	2013年6月30日	2012年12月31日
应收账款	54,678,266	51,990,297
减：坏账准备	5,241,073	5,046,658
	49,437,193	46,943,639

财务报告

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以内	34,963,583	34,437,747
一到二年	11,698,902	10,343,870
二到三年	4,582,506	3,880,036
三到四年	1,396,893	1,517,860
四到五年	1,010,687	805,964
五年以上	1,025,695	1,004,820
	54,678,266	51,990,297

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013年6月30日				2012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	—	—	—	—	250,229	0.48	31,272	12.50
按组合计提坏账准备								
组合1	37,067,391	67.79	4,975,862	13.42	35,442,717	68.17	4,684,080	13.22
组合2	17,170,059	31.40	—	—	15,790,527	30.38	—	—
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	440,816	0.81	265,211	60.16	506,824	0.97	331,306	65.37
	54,678,266	100.00	5,241,073		51,990,297	100.00	5,046,658	

(c) 于2013年6月30日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(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：

	2013年6月30日				2012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	24,184,772	65.24	1,209,239	5.00	23,753,386	67.02	1,187,669	5.00
一到二年	7,322,470	19.75	732,247	10.00	6,421,099	18.12	642,110	10.00
二到三年	2,434,746	6.57	730,424	30.00	2,332,108	6.58	699,632	30.00
三到四年	1,281,664	3.46	640,832	50.00	1,263,169	3.56	631,585	50.00
四到五年	903,092	2.44	722,473	80.00	749,354	2.11	599,483	80.00
五年以上	940,647	2.54	940,647	100.00	923,601	2.61	923,601	100.00
	37,067,391	100.00	4,975,862		35,442,717	100.00	4,684,080	

财务报告

(e) 于 2013 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	账龄	计提比例 (%)	理由
单位 1	87,554	43,777	一到二年	50.00	根据获取的证据，判断计提
单位 2	75,621	11,268	四到五年	14.90	根据获取的证据，判断计提
单位 3	61,504	61,504	二到三年	100.00	根据获取的证据，判断计提
单位 4	40,669	20,378	五年以上	50.11	根据获取的证据，判断计提
单位 5	40,329	4,033	二到三年	10.00	根据获取的证据，判断计提
其他	135,139	124,251		91.94	根据获取的证据，判断计提
	440,816	265,211			

(f) 于 2013 年 6 月 30 日，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，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的应收账款情况如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累积已计提坏账准备金额	转回或收回金额
单位 1	回收购货款	单项计提	40,424	40,424

(g) 本报告期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	工程款	798	款项确认无法收回	否
单位 2	销售货款	110	款项确认无法收回	否
单位 3	销售货款	65	款项确认无法收回	否
单位 4	销售货款	62	款项确认无法收回	否
单位 5	销售货款	34	款项确认无法收回	否
其他		85	款项确认无法收回	否
		1,154		

(h) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团无应收持有本集团 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的应收账款 (2012 年 12 月 31 日：无)。

(i) 于 2013 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	1,869,468	三年以内	3.42
单位 2	第三方	1,431,749	三年以内	2.62
单位 3	第三方	1,359,846	二年以内	2.49
单位 4	第三方	1,274,934	一年以内	2.33
单位 5	第三方	1,175,649	二年以内	2.15
		7,111,646		13.01

(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。

财务报告

(k) 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2012年1-6月:无),未确认相关损失(2012年1-6月:无)。

(l) 于2013年6月30日及2012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

	2013年6月30日	2012年12月31日
押金及保证金	10,244,191	9,768,826
给予关联方及第三方贷款	3,256,619	8,757,643
职工借款	816,460	519,185
待收回投资款	433,124	1,037,733
其他	1,120,261	1,026,403
	15,870,655	21,109,790
减:坏账准备	1,450,519	7,259,485
	14,420,136	13,850,305

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以内	9,983,765	9,098,029
一到二年	1,979,472	2,746,565
二到三年	1,156,329	6,071,130
三到四年	1,077,436	1,841,100
四到五年	604,898	733,992
五年以上	1,068,755	618,974
	15,870,655	21,109,790

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2013年6月30日				2012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	-	-	-	-	6,841,005	32.41	5,981,182	87.43
按组合计提坏账准备								
组合1	4,294,926	27.06	1,203,744	28.03	4,285,621	20.30	1,057,807	24.68
组合2	11,285,605	71.11	-	-	9,723,579	46.06	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	290,124	1.83	246,775	85.06	259,585	1.23	220,496	84.94
	15,870,655	100.00	1,450,519		21,109,790	100.00	7,259,485	

财务报告

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 本集团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:

	2013 年 6 月 30 日				2012 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	1,850,058	43.07	92,502	5.00	1,787,374	41.72	89,369	5.00
一到二年	882,862	20.56	88,286	10.00	1,222,763	28.53	122,276	10.00
二到三年	607,708	14.15	182,312	30.00	444,187	10.36	133,256	30.00
三到四年	158,583	3.69	79,292	50.00	189,984	4.43	94,992	50.00
四到五年	171,817	4.00	137,454	80.00	116,993	2.73	93,594	80.00
五年以上	623,898	14.53	623,898	100.00	524,320	12.23	524,320	100.00
	4,294,926	100.00	1,203,744		4,285,621	100.00	1,057,807	

(e) 于 2013 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	账龄	计提比例 (%)	理由
单位 1	52,543	52,543	二到三年	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 2	36,247	36,247	一年以内	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 3	24,982	24,982	三到四年	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 4	21,442	21,442	一年以内	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 5	18,500	18,500	五年以上	100.00	根据获取的证据, 判断计提
其他	136,410	93,061		68.22	根据获取的证据, 判断计提
	290,124	246,775			

(f) 于 2013 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) 于 2013 年 6 月 30 日, 本集团无应收持有本集团 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

(h) 于 2013 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	集团外关联方	1,214,725	五年以上	7.65
单位 2	第三方	1,130,000	一年以内	7.12
单位 3	集团外关联方	789,084	二年以内	4.97
单位 4	第三方	490,000	二年以内	3.09
单位 5	第三方	433,124	四年以内	2.73
		4,056,933		25.56

财务报告

(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	219	款项确认无法收回	否

(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：

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内	14,564,944	74.67	12,175,408	72.96
一到二年	2,819,668	14.45	2,765,936	16.57
二到三年	1,303,649	6.68	1,095,309	6.56
三年以上	820,213	4.20	653,231	3.91
	19,508,474	100.00	16,689,884	100.00

于 2013 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 4,943,530 千元 (2012 年 12 月 31 日：4,514,476 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 2013 年 6 月 30 日及 2012 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 2013 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	571,498	2.93	一年以内	预付购货款
单位 2	第三方	500,000	2.56	一年以内	预付购地款
单位 3	第三方	411,000	2.11	二年以内	预付购地款
单位 4	第三方	351,060	1.80	二年以内	预付购地款
单位 5	第三方	300,000	1.54	一年以内	预付工程款
		2,133,558	10.94		

(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。

财务报告

(9) 存货

(a) 存货分类如下:

	2013年6月30日			2012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	4,548,104	161,343	4,386,761	3,553,630	125,453	3,428,177
材料采购	608,579	—	608,579	318,734	—	318,734
委托加工物资	160,389	—	160,389	197,530	—	197,530
在产品	2,331,346	157,425	2,173,921	2,074,871	219,638	1,855,233
库存商品	3,346,891	342,238	3,004,653	3,449,997	407,749	3,042,248
周转材料	642,492	5,011	637,481	631,028	5,011	626,017
已完工未结算	40,856,193	395,926	40,460,267	37,007,709	505,682	36,502,027
房地产开发成本 (i)	55,918,414	26,224	55,892,190	56,740,000	63,438	56,676,562
房地产开发产品 (ii)	6,561,527	1,006	6,560,521	7,694,748	1,006	7,693,742
	114,973,935	1,089,173	113,884,762	111,668,247	1,327,977	110,340,270

(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	2013年	2012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	17,783,373	17,386,246
北京市旧宫绿隔 A1 地块项目	13/09/2012	15/10/2015	4,620,000	2,403,394	2,256,388
南京市莲花村中低价商品房	30/06/2009	30/09/2013	2,750,000	1,882,609	1,753,189
重庆市铁山坪项目	15/09/2011	31/12/2015	3,500,000	1,728,286	1,723,962
唐山市丰润区润阳新城项目	01/03/2010	31/12/2020	10,550,000	1,532,647	1,565,120
新加坡义顺 7 道共管执行公寓项目	01/01/2012	03/07/2014	2,167,862	1,476,233	1,437,805
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	1,187,913	1,258,700
天津市沽上江南城	26/07/2007	01/07/2015	3,236,840	1,161,633	937,645
西安市中冶长安大都	15/03/2011	31/12/2015	1,819,500	1,133,388	872,821
新加坡义顺 11 道执行共管公寓项目	15/06/2010	31/01/2014	1,192,403	1,091,358	1,094,475
包头中冶校园南路小区项目	01/08/2011	30/06/2015	2,571,000	1,057,154	966,380
成都市高新区大魔方项目	27/09/2010	31/12/2016	6,600,000	1,015,171	871,544
广东省珠海市横琴新区总部大厦	01/08/2012	31/12/2019	4,400,000	983,389	909,273
辽宁省大连市大连国际商务城	30/10/2010	30/10/2013	2,700,000	929,498	834,833
吉林省长春市市中冶蓝城	01/04/2011	31/12/2013	1,060,000	847,371	827,980
重庆市大渡口区中冶城邦国际	01/12/2011	01/12/2013	1,380,000	791,014	707,476
浙江省绍兴市市中冶梧桐园	05/05/2011	30/11/2014	1,440,000	780,521	618,343
上海市中冶枫郡苑	31/05/2011	30/06/2014	880,580	761,296	683,521
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	731,159	690,160

财务报告

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2013年	2012年
				6月30日	12月31日
四川省郫县中冶田园世界	26/12/2010	31/12/2015	2,380,000	726,282	984,400
山东省烟台市烟台商务园	08/08/2011	30/05/2017	2,800,000	725,851	679,575
辽宁省大连市旅顺中冶·乾城项目	31/07/2012	31/12/2016	2,460,950	685,903	648,068
北京市房山区中冶蓝城	15/02/2012	31/07/2015	1,645,662	677,409	665,691
新加坡三巴旺公寓	01/12/2010	30/07/2013	1,172,272	674,607	1,114,875
深圳市侨香路保障房项目	01/01/2010	01/01/2014	1,200,000	647,672	363,097
河北省秦皇岛市玉带湾项目	23/12/2008	31/12/2017	4,100,000	631,824	554,153
唐山市凤凰新城裕华道南侧项目	25/11/2010	01/04/2016	3,948,000	581,491	537,667
重庆市璧山区中冶岱山壹品	08/03/2011	30/11/2013	774,310	536,274	464,684
鞍山中冶置业玉带湾项目	01/04/2010	30/12/2015	2,400,000	519,965	460,908
唐山市曹妃甸综合楼	10/02/2008	31/12/2013	520,000	509,349	509,349
河北省石家庄市太行大街	01/04/2010	31/08/2013	2,672,858	507,440	285,690
武汉市青山区中冶·黄石公园	07/08/2008	14/01/2016	1,874,730	493,197	547,725
马鞍山市雨山区钟鼎悦城项目	08/09/2011	08/09/2016	1,500,000	462,175	407,119
马鞍山金福花园保障性住房工程	01/06/2010	30/12/2015	976,000	431,243	351,714
马鞍山金安小区安置房工程	26/12/2009	18/12/2013	570,000	396,669	370,872
武汉市中冶枫树湾	30/09/2011	31/12/2013	450,000	382,236	330,409
河南省信阳市中冶尚园	08/03/2011	30/07/2013	640,000	371,955	337,201
上海嘉定中冶祥腾菁英尚都	01/04/2011	01/08/2013	380,000	366,007	258,657
南京市建邺区钟鼎雅居项目	01/02/2012	31/12/2013	450,000	342,278	306,312
江苏省镇江市中冶蓝湾(镇江中冶蓝城项目)	15/02/2011	01/12/2015	1,939,540	338,703	817,763
吉林省吉林市青山碧水小区	30/05/2009	31/08/2013	870,000	326,942	361,554
马鞍山市花山区高山农民安置房工程	09/08/2010	30/06/2014	317,700	314,664	228,764
山东省烟台市国际商务城B	01/03/2013	31/12/2018	1,600,000	286,043	237,110
唐山市唐海林荫大道小区项目	01/03/2010	01/05/2014	500,000	243,497	257,779
山东省青岛市四方区中冶文沁苑	01/12/2011	01/12/2014	1,026,740	236,381	201,554
江苏省昆山市中冶昆庭	10/07/2010	30/09/2013	829,100	232,604	580,265
上海市宝山区中冶尚园二期	13/03/2013	25/04/2015	650,000	223,939	-
山西太原北大街柳溪花园	01/03/2008	31/12/2017	1,302,263	209,840	190,846
其他			71,729,533	3,558,567	6,290,338
			238,069,443	55,918,414	56,740,000

于2013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4,148,794千元(2012年12月31日:3,670,744千元)。本报告期资本化的借款费用金额为1,306,176千元(2012年1-6月:1,464,775千元),用于确定借款费用资本化金额的资本化率为7.12%(2012年1-6月:7.83%)。

财务报告

(ii) 房地产开发产品明细

项目名称	竣工时间	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 6月30日
唐山市路北区梧桐大道开发项目	31/10/2014	956,351	74,539	111,220	919,670
重庆市中冶北麓原	30/09/2012	449,752	296,114	148,051	597,815
北京市金鱼池二期	04/01/2009	567,872	—	122,725	445,147
四川省郫县中冶田园世界	31/12/2015	469,351	—	62,276	407,075
江苏省镇江市中冶蓝湾小区一期	30/05/2013	—	535,440	135,918	399,522
南京市中冶天城	18/01/2013	461,623	—	74,065	387,558
南京市钟鼎山庄	31/12/2013	365,532	261,328	360,680	266,180
北京市金澳国际(冠城中心)	25/10/2010	278,281	8,081	46,219	240,143
重庆市江北区中冶·重庆早晨	28/12/2012	255,304	12,157	34,903	232,558
上海市宝山区中冶尚园	25/10/2012	237,587	17,269	26,693	228,163
唐山市河联工房(开平东出口)片区 危改还迁住宅项目	30/06/2012	220,099	—	—	220,099
其他		3,432,996	3,527,416	4,742,815	2,217,597
		7,694,748	4,732,344	5,865,565	6,561,527

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2012年 12月31日	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	2013年 6月30日
原材料	125,453	35,973	—	83	161,343
在产品	219,638	7,122	—	69,335	157,425
库存商品	407,749	137,143	—	202,654	342,238
周转材料	5,011	—	—	—	5,011
已完工未结算	505,682	15,328	—	125,084	395,926
房地产开发成本	63,438	—	—	37,214	26,224
房地产开发产品	1,006	—	—	—	1,006
	1,327,977	195,566	—	434,370	1,089,173

于2013年6月30日及2012年12月31日, 存货所有权受限制的情况见附注五(26)。

财务报告

(c) 建造合同工程

	2013年6月30日	2012年12月31日
已发生成本加已确认毛利减已确认亏损	668,729,105	647,579,212
减：已办理结算的价款	640,131,519	622,106,000
	28,597,586	25,473,212
期末的建造合同工程：		
已完工未结算	40,460,267	36,502,027
已结算未完工（附注五（30））	(11,862,681)	(11,028,815)
	28,597,586	25,473,212

2012年度，由于一些诸如澳大利亚极端天气等不可预计的原因，本集团全资子公司中冶西澳矿业有限公司（以下简称“中冶西澳”）承接的西澳 Sino 铁矿项目被迫延期。根据工期延误所带来的成本增加，本集团对项目成本预算进行了更新。并且，本集团与中国中信集团有限公司（以下简称“中信集团”，业主中信泰富有限公司的母公司）就项目延期和成本超支后的合同总价以及项目资金安排进行了协商。根据最近的协商，中信集团同意 2011 年 12 月 30 日签署的《关于西澳大利亚 Sino 铁矿项目的工程总承包补充协议（三）》项下的，并预计于 2013 年 4 月 15 日完成第二条主工艺生产线带负荷联动试车的相关建设成本应控制在 43.57 亿美元。同时同意，对于项目建设实际发生的总成本在第三方审计认定后给予确认为最终合同额，并通过各种合法合规方式给予解决，具体方式由双方协商确定。

2012 年度，基于上述已与中信集团达成共识的 43.57 亿美元合同总价及对项目成本的预计，本集团就该项目确认负毛利人民币 27.48 亿元，并计提预计合同损失人民币 2.87 亿元。本集团于截至 2012 年 12 月 31 日止年度共计确认合同损失人民币 30.35 亿元。

主要由于第二条主工艺生产线带负荷联动试车中使用的一个主要设备自磨机的滑环电机的技术问题，第二条主工艺生产线未能在 2013 年 4 月 15 日实现带负荷联动试车。该滑环电机由中信集团的子公司从一家海外设备供应商购入。截至本财务报告批准报出日，根据中冶西澳、中信泰富及中信重工澳大利亚有限公司签署的三方调试合同，上述提及的中信集团的子公司仍在对该滑环电机进行修理，并将主导完成第二条生产线带负荷联动试车。

根据评估，本集团认为已经恰当地实施了第二条主工艺生产线的建设并且履行了与中信集团达成一致的工作范围内的义务，第二条生产线带负荷联动试车的推迟主要是由于非本集团购入的滑环电机未通过测试所致。因此，本集团认为第二条主工艺生产线带负荷联动试车的推迟不会对本集团之前与中信集团达成共识的最新合同额和主要理解产生影响。

截至 2013 年 6 月 30 日，该项目累计发生成本 45.02 亿美元。截至本财务报告批准报出日，中冶西澳依然在协助中信集团子公司为实现第二条生产线带负荷联动试车而进行的修理工作。根据目前项目进展及对未来工程的成本的预测，本集团对项目成本预算进行了更新。根据更新的成本预算，本集团预计完成第二条主工艺生产线的修理及带负荷联动试车后项目总成本不会大幅超出本集团在编制截至 2012 年 12 月 31 日止年度合并财务报表时估计的合同总成本，因此本集团认为无需进一步计提预计合同损失。

由于该项目目前尚未结束，最终合同额尚需经过第三方审计后确定，因此项目结果仍具有不确定性。本集团将继续密切监控项目建设进度和合同预计总成本的变动，并依据本集团掌握的资料和第三方审计结果，与中信集团及中信泰富有限公司积极进行协商、谈判以确定最终合同额。倘若未来与业主后续谈判进一步增加合同总金额或者合同预计总成本发生变动，本集团将重新评估该事项的相关会计影响，并及时对合同预计亏损进行调整。

财务报告

(10) 其他流动资产

	2013年6月30日		2012年12月31日	
预缴税费	2,223,688		1,741,834	
可供出售金融资产(附注五(11))	—		700,000	
持有待售固定资产	180		229	
	2,223,868		2,442,063	

(11) 可供出售金融资产

	2013年6月30日		2012年12月31日	
可供出售权益工具	269,365		337,444	
其他	—		700,000	
	269,365		1,037,444	
减: 减值准备	—		—	
	269,365		1,037,444	
减: 列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注五(10))	—		700,000	
	269,365		337,444	

(12) 持有至到期投资

	2013年6月30日		2012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	4,145		4,145	
	20		20	
减: 一年内到期的持有至到期投资	—		—	
	20		20	

(13) 长期应收款

	2013年6月30日		2012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	33,254,981	110,462	26,695,032	116,851
质保金	343,613	—	79,744	—
	33,598,594	110,462	26,774,776	116,851
减: 一年内到期的长期应收款	2,472,524	—	3,165,585	—
	31,126,070	110,462	23,609,191	116,851

财务报告

(14) 长期股权投资

	2013年6月30日	2012年12月31日
合营企业及联营企业 (a)	2,814,838	2,513,101
- 有公开报价	-	-
- 无公开报价	2,814,838	2,513,101
其他长期股权投资 (b)	1,101,716	1,059,862
	3,916,554	3,572,963
减：长期股权投资减值准备	58,077	59,047
	3,858,477	3,513,916
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	2012年	本期增减变动				2013年	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
			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	其他权益变动	6月30日					
天津赛瑞机器设备有限公司 (附注四(1)(b))	权益法	357,655	675,838	-	16,015	-	-	691,853	50.00	50.00	不适用	-	-
天津中际装备制造有限公司 (附注四(1)(b))	权益法	449,772	420,447	-	(21,570)	-	-	398,877	50.00	50.00	不适用	-	-
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	不适用	-	-
包头市中冶置业有限责任公司	权益法	239,895	-	239,895	-	-	-	239,895	36.00	36.00	不适用	-	-
北京新世纪饭店有限公司 (附注四(1)(b))	权益法	260,000	225,457	-	(2,425)	-	-	223,032	60.00	60.00	不适用	-	-
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司 (附注四(1)(b))	权益法	127,500	164,171	-	(8,894)	-	-	155,277	51.00	51.00	不适用	-	-
上海联合汽车大道开发建设有限公司	权益法	132,160	-	132,160	-	-	-	132,160	40.00	40.00	不适用	-	-
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	权益法	178,856	106,438	-	3,144	-	-	109,582	40.00	40.00	不适用	-	-
上海中冶祥腾投资有限公司	权益法	99,000	112,593	-	(14,192)	-	-	98,401	33.00	33.00	不适用	-	-

财务报告

	核算方法	投资成本	2012年12月31日	本期增减变动				2013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
				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	其他权益变动						
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司(附注四(1)(b))	权益法	50,000	55,375	-	4,412	-	-	59,787	50.00	50.00	不适用	-	-
珠海市卡都海俊房产开发有限公司(附注四(1)(b))	权益法	60,000	54,658	-	(375)	-	-	54,283	50.00	50.00	不适用	-	-
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	权益法	51,046	51,046	-	26	-	-	51,072	49.00	49.00	不适用	-	-
宿州市宿马中冶建设发展有限公司	权益法	49,000	49,000	-	(53)	-	-	48,947	49.00	49.00	不适用	-	-
天津市拓普精密轧钢有限责任公司	权益法	30,000	32,419	-	157	-	-	32,576	20.00	20.00	不适用	-	-
中冶置业(福建)有限公司	权益法	30,000	27,691	-	(410)	-	-	27,281	30.00	30.00	不适用	-	-
内蒙古中冶德邦置业有限公司	权益法	25,000	25,469	-	(236)	-	-	25,233	25.00	25.00	不适用	-	-
牡丹江中冶置业有限公司	权益法	24,500	24,500	-	-	-	-	24,500	49.00	49.00	不适用	-	-
上海置沪房地产开发有限公司	权益法	5,700	32,317	-	(5,028)	7,600	-	19,689	38.00	38.00	不适用	-	-
其他	权益法	175,476	155,679	(32,884)	1,196	1,700	99	122,390				9,400	-
		2,645,560	2,513,101	339,171	(28,233)	9,300	99	2,814,838				9,400	-

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012年12月31日	本期增减变动	2013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
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	不适用	-	-	28,896
哈尔滨市双琦环保资源利用有限公司	成本法	48,000	8,460	39,540	48,000	20.00	20.00	不适用	-	-	-
长城人寿保险股份有限公司	成本法	30,000	30,000	-	30,000	1.52	1.52	不适用	-	-	-

财务报告

	核算方法	投资成本	2012年 12月31日	本期增 减变动	2013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
冀东水泥滦县有限责 任公司	成本法	28,400	29,705	-	29,705	6.74	6.74	不适用	-	-	-
汉口银行股份有限公司	成本法	27,696	27,696	-	27,696	1.34	1.34	不适用	-	-	3,600
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	不适用	-	-	-
中冶伊兹密尔铬矿资 源工业有限公司 (附注四(1)(b))	成本法	18,121	18,121	-	18,121	66.00	66.00	不适用	18,121	-	-
中冶美利峡山纸业有 限公司	成本法	18,000	18,000	-	18,000	15.00	15.00	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
北京冶耐工程材料有限 公司(附注四(1)(b))	成本法	17,298	17,298	-	17,298	100.00	100.00	不适用	8,943	446	-
中色科技股份有限公司	成本法	3,112	16,380	-	16,380	6.00	6.00	不适用	-	-	-
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	不适用	7,881	-	-
北方铜业股份有限公司	成本法	3,000	11,696	-	11,696	0.44	0.44	不适用	-	-	-
北台铸管厂	成本法	10,775	10,775	-	10,775	2.60	2.60	不适用	-	-	-
宝钢集团财务有限责任 公司	成本法	10,498	10,498	-	10,498	2.20	2.20	不适用	-	-	-
中色国际矿业股份有限 公司	成本法	6,000	9,302	-	9,302	1.75	1.75	不适用	-	-	-
天津冀东水泥有限公司	成本法	7,500	6,690	-	6,690	9.00	9.00	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
青岛金泽顺泰置业有限 公司(附注四(1)(b))	成本法	5,000	5,000	-	5,000	50.00	50.00	不适用	-	-	-
其他	成本法	66,370	52,412	2,314	54,726				13,732	-	5
		1,080,204	1,059,862	41,854	1,101,716				48,677	446	32,501

财务报告

(c) 长期股权投资减值准备

	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 6月30日
中冶伊兹密尔铬矿资源工商业有限公司	18,121	—	—	18,121
北京冶耐工程材料有限公司	8,497	446	—	8,943
酒钢(集团)宏联自控有限责任公司	7,881	—	—	7,881
上海锦海房地产开发有限公司	5,991	—	—	5,991
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
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
武汉高创发展股份有限公司	1,436	—	—	1,436
海南成都企业集团	1,364	—	—	1,364
武汉海特电力工程有限责任公司	1,062	—	—	1,062
山西亚美耐火材料有限责任公司(i)	1,116	—	1,116	—
其他(ii)	2,823	—	300	2,523
	59,047	446	1,416	58,077

(i) 中冶武汉冶金建筑研究院有限公司出售所持山西亚美耐火材料有限责任公司全部股权，减值准备转出 1,116 千元。

(ii) 其他包含中国有色工程有限公司出售所持首都科技集团全部股权，减值准备转出 200 千元；新兴工程承包公司本报告期注销，中国二十冶集团有限公司所持长期股权投资减值准备转出 100 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	899,544
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
包头市中冶置业有限责任公司	有限责任	包头市	丁俊华	676928888	房地产开发	100,000
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	66856334-	制造	250,000
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	国有控股	新余市	李文华	67499155X	装备制造	446,250
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
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	69346523	房屋建筑工程 施工承包	100,000
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
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	有限责任	马鞍山市	彭毅忠	566395136	房地产开发	104,080
宿州市宿马中冶建设发展有限公司	国有控股	宿州市	高俊峰	692406078	基础设施建设	100,000
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

财务报告

	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
中冶置业(福建)有限公司	有限责任	漳州市	李佩勋	662823583	房地产开发	100,000
内蒙古中冶德邦置业有限公司	有限责任	包头市	胡德生	686538568	房地产开发	100,000
牡丹江中冶置业有限公司	国有参股	牡丹江市	龚一平	592722444	房地产开发	50,000
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	徐伟	553343855	房地产开发	50,000
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
中冶赫山投资江苏有限公司	有限责任	句容市	韩明华	06760499-2	房地产开发	50,000
唐山二十二冶万筑房地产开发有限公司	有限责任	唐山市	刘庆强	55458094	房地产开发	50,000
重庆新联钢铁设备技术有限公司	中外合资	重庆市	邹航	696556284	设备设计制造	10,000
武汉汉威炉外精炼工程有限公司	国有控股	武汉市	宋世炜	711992675	建筑安装	3,300
上海同济宝治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
上海锦海房地产开发有限公司	有限责任	上海市	张民	607320342	房地产开发	44,000
北京星华智本投资有限公司	有限责任	北京市	魏华文	582590935	房地产开发	10,000
HATCH-CISDI 国际工程咨询有限责任公司	中外合资	香港市	肖学文	不适用	技术服务	100 万美元
宁波经济技术开发区宝欣实业有限公司	国有控股	宁波市	杨步明	704874304	包装业	6,000
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
宝治(菲律宾)建设有限公司	中外合资	菲律宾	Rinfredo B Dela Cruz	不适用	建筑及工程设计	1,534
北京时代安泰置业有限公司	有限责任	北京市	刘庆强	562145447	房地产开发	10,000
上海世纪阳光居住园区开发有限公司	国有参股	上海市	丁国梁	134621718	房地产开发	7,500
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
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
上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司	国有控股	上海市	药维东	13345927X	建材	20,000
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
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
上海联合汽车大道开发建设有限公司	有限责任	上海市	周青	794460104	房地产开发	258,000

财务报告

	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	2013年6月30日			2013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	4,675,393	3,294,044	1,381,349	575,395	29,673
天津中际装备制造有限公司	50.00	50.00	1,810,522	1,141,000	669,522	139,259	(43,026)
南京大明文化实业有限责任公司	49.18	49.18	1,020,375	410,368	610,007	-	-
包头市中冶置业有限责任公司	36.00	36.00	2,288,180	1,949,289	338,891	90,679	944
北京新世纪饭店有限公司	60.00	60.00	254,456	167,698	86,758	107,610	5,541
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	51.00	51.00	1,082,140	778,499	303,641	79,973	(18,264)
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	40.00	40.00	943,704	543,136	400,568	1,174,453	101
上海中冶祥腾投资有限公司	33.00	33.00	372,344	34,340	338,004	4,633	(2,275)
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	50.00	50.00	830,758	710,357	120,401	228,660	8,824
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	50.00	50.00	4,853,570	4,752,956	100,614	-	(749)
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	49.00	49.00	916,951	812,757	104,194	-	55
宿州市宿马中冶建设发展有限公司	49.00	49.00	100,000	-	100,000	-	-
天津市拓普精密轧钢有限责任公司	20.00	20.00	807,917	645,129	162,788	389,015	786
中冶置业(福建)有限公司	30.00	30.00	689,648	598,646	91,002	-	(1,365)
内蒙古中冶德邦置业有限公司	25.00	25.00	793,922	692,995	100,927	5,593	(943)
牡丹江中冶置业有限公司	49.00	49.00	130,466	80,466	50,000	-	-
上海置沪房地产开发有限公司	38.00	38.00	148,105	72,776	75,329	72,628	6,626
上海中冶祥麟投资有限公司	34.00	34.00	82,859	29,187	53,672	301	(587)
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	33.50	33.50	632,134	593,071	39,063	-	(3,827)
宜昌中冶重工机械有限公司	40.00	40.00	118,168	92,136	26,032	25,486	(667)
中冶赫山投资江苏有限公司	20.00	20.00	49,755	97	49,658	-	(342)
唐山二十二冶万筑房地产开发有限公司	20.00	20.00	448,669	399,153	49,516	-	(472)
重庆新联钢铁设备技术有限公司	49.00	49.00	90,394	70,449	19,945	23,556	1,520
武汉威威炉外精炼工程有限公司	22.00	22.00	89,292	55,627	33,665	29,310	4,539
上海同济宝冶建设机器人有限公司	45.95	45.95	21,452	4,449	17,003	5,310	219
上海锦海房地产开发有限公司	45.00	45.00	11,226	-	11,226	-	(1,964)
北京星华智本投资有限公司	40.00	40.00	372,412	365,949	6,463	-	(295)
HATCH-CISDI 国际工程咨询有限责任公司	49.00	49.00	7,126	912	6,214	350	1,378
宁波经济技术开发区宝欣实业有限公司	34.00	34.00	43,305	29,644	13,661	61,772	(32)
马鞍山家和房地产公司	20.00	20.00	47,117	28,166	18,951	2,196	3,457
宝冶(菲律宾)建设有限公司	40.00	40.00	40,018	30,866	9,152	3,510	458
北京时代安泰置业有限公司	30.00	30.00	164,098	154,097	10,001	-	-
上海世纪阳光居住园区开发有限公司	33.33	33.33	6,741	10	6,731	-	(1,276)
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)
武汉中和工程质量检测有限责任公司	33.33	33.33	13,208	8,751	4,457	13,335	666
上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司	20.00	20.00	172,696	204,228	(31,532)	83,479	(13,584)
北京天诚古运物业管理有限公司	50.00	50.00	6,661	7,050	(389)	4,852	346
何显毅恩菲工程公司	35.00	35.00	4,121	9,818	(5,697)	-	-
上海联合汽车大道开发建设有限公司	40.00	40.00	696,543	447,622	248,921	-	(364)

财务报告

(16) 投资性房地产

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
原价合计	1,888,120	247,078	3,334	2,131,864
房屋及建筑物	1,751,651	73,979	3,334	1,822,296
土地使用权	136,469	173,099	—	309,568
累计折旧、摊销合计	313,651	68,932	156	382,427
房屋及建筑物	298,067	50,934	156	348,845
土地使用权	15,584	17,998	—	33,582
账面净值合计	1,574,469	178,146	3,178	1,749,437
房屋及建筑物	1,453,584	23,045	3,178	1,473,451
土地使用权	120,885	155,101	—	275,986
减值准备合计	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
账面价值合计	1,574,469	178,146	3,178	1,749,437
房屋及建筑物	1,453,584	23,045	3,178	1,473,451
土地使用权	120,885	155,101	—	275,986

本报告期投资性房地产计提折旧和摊销金额为 22,637 千元(2012 年 1—6 月: 18,285 千元), 未计提减值准备(2012 年 1—6 月: 无)。

本报告期本集团将账面价值为 36,557 千元(原价 67,744 千元, 累计折旧 31,187 千元)的房屋及 157,991 千元(原价 173,099 千元, 累计摊销 15,108 千元)的土地使用权改为出租, 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。

于 2013 年 6 月 30 日和 2012 年 12 月 31 日, 投资性房地产项下, 本集团无尚未办妥权证的房屋及土地使用权。

于 2013 年 6 月 30 日和 2012 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)。

财务报告

(17) 固定资产

	2012年 12月31日	本期增加		本期减少	2013年 6月30日
		本期新增	本期计提	本期减少	
原价合计	45,790,779	1,351,414		701,966	46,440,227
房屋及建筑物	18,331,645	927,940		215,366	19,044,219
机器设备	21,631,934	172,352		341,287	21,462,999
运输工具	2,457,464	137,197		93,123	2,501,538
办公设备及其他	3,369,736	113,925		52,190	3,431,471
累计折旧合计	10,442,783	25,591	1,500,982	251,717	11,717,639
房屋及建筑物	2,931,078	506	358,964	72,443	3,218,105
机器设备	5,782,256	45	876,787	111,005	6,548,083
运输工具	1,179,410	15	136,064	51,234	1,264,255
办公设备及其他	550,039	25,025	129,167	17,035	687,196
账面净值合计	35,347,996	—	—	—	34,722,588
房屋及建筑物	15,400,567	—	—	—	15,826,114
机器设备	15,849,678	—	—	—	14,914,916
运输工具	1,278,054	—	—	—	1,237,283
办公设备及其他	2,819,697	—	—	—	2,744,275
减值准备合计	704,127	—	13,524	1,653	715,998
房屋及建筑物	234,773	—	—	1,082	233,691
机器设备	450,875	—	12,509	508	462,876
运输工具	9,009	—	998	19	9,988
办公设备及其他	9,470	—	17	44	9,443
账面价值合计	34,643,869	—	—	—	34,006,590
房屋及建筑物	15,165,794	—	—	—	15,592,423
机器设备	15,398,803	—	—	—	14,452,040
运输工具	1,269,045	—	—	—	1,227,295
办公设备及其他	2,810,227	—	—	—	2,734,832

于2013年6月30日及2012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1,500,982千元(2012年1-6月：1,336,708千元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为733,315千元、5,602千元及499,500千元(2012年1-6月：843,951千元、5,028千元及338,656千元)，未计入损益的固定资产折旧262,565千元(2012年1-6月：149,073千元)计入存货。

由在建工程转入固定资产的原价为900,535千元(2012年1-6月：412,899千元)。

(a) 本报告期本集团管理层合计计提了固定资产减值准备13,524千元(2012年1-6月：97,113千元)。

于2013年6月30日，本集团累计计提了固定资产减值准备715,998千元(2012年12月31日：704,127千元)。

财务报告

由于多晶硅市场价格持续低迷，毛利率为负值，本公司下属子公司洛阳中硅高科有限公司（以下简称“洛阳中硅”）的个别固定资产存在减值迹象。截至2012年12月31日，洛阳中硅的其中一条生产线最终做出关停决议。本集团聘请独立评估机构洛阳明鉴资产评估事务所有限公司以关停为基础，按照市场价值、可回收用金属的价值等对相关资产的公允价值扣减销售费用后的可收回金额进行评估。根据减值评估结果，本集团认为该类固定资产的公允价值低于其账面价值，因此对固定资产计提资产减值准备435,718千元；同时，本集团对洛阳中硅其他生产线按其预计可收回金额对相关资产执行减值评估。预计可收回金额根据未来现金流量的现值估计。未来现金流量根据预计收入增长、毛利率、资产预计使用寿命和采用税前折现率15%得出，其中预计收入和毛利率根据市场发展的过往表现及管理层的预期确定。根据减值评估结果，洛阳中硅其他生产线无需计提减值损失。

截至2013年6月30日，在2012年减值评估的基础上，本集团对影响资产减值评估的主要因素进行了更新评估。根据评估结果，本集团无需额外计提减值准备。

(b) 暂时闲置的固定资产

于2013年6月30日，账面价值约为80,724千元（原价926,674千元）的房屋及建筑物和机器设备（2012年12月31日：账面价值93,859千元、原价967,991千元）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	226,700	87,854	107,510	31,336
机器设备	668,041	309,671	316,730	41,640
运输设备	30,482	22,915	—	7,567
办公设备及其他	1,451	1,270	—	181
	926,674	421,710	424,240	80,724

(c) 融资租入的固定资产

于2013年6月30日，账面价值53,906千元（原价76,026千元）的固定资产系融资租入（2012年12月31日：账面价值为56,254千元，原价76,026千元）（附注十一）。具体分析如下：

2013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	21,241	—	51,625
运输工具	3,160	879	—	2,281
	76,026	22,120	—	53,906

2012年12月31日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	72,866	18,893	—	53,973
运输工具	3,160	879	—	2,281
	76,026	19,772	—	56,254

(d) 于2013年6月30日，本集团无重大持有待售的固定资产。

财务报告

(e) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2013 年 6 月 30 日，账面价值约为 1,005,064 千元（原价 1,036,361 千元）的房屋、建筑物（2012 年 12 月 31 日：账面价值 1,021,732 千元、原价 1,036,361 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
中冶焦耐工程综合办公大楼	正在办理手续中	2013 年底
中冶焦耐工程职工宿舍楼	正在办理手续中	2013 年底
中冶焦耐工程科研办公楼	正在办理手续中	2013 年底
中国华冶科工集团天津办公楼	正在办理手续中	2013 年底
中国华冶科工集团北京办公楼	正在办理手续中	2013 年底
中国十九冶集团医院综合楼	正在办理手续中	2013 年底
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	2013 年底

(18) 在建工程

	2013 年 6 月 30 日			2012 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	4,904,064	346,364	4,557,700	4,993,842	352,351	4,641,491

(a) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前十名的在建工程项目变动

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2013 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 率 (%)	本期借款 费用资本 金额	资金来源
中冶江铜艾娜克 矿业有限公司 基建工程	23,847,800	854,431	36,196	59,426	15,499	815,702	4.67	4.67	-	-	-	自筹资金
杜达铅锌矿项目	430,872	547,655	6,231	-	9,354	544,532	112.80	97.21	73,336	-	-	自筹资金 及金融机 构贷款
九江二期钢铁渣 零排放工程	456,652	292,032	16,518	-	-	308,550	95.70	95.70	48,636	16,518	7.00	金融机构 贷款
大型多项模锻件 及重型装备自 主化产业基地	527,449	272,921	22,798	-	-	295,719	56.07	56.07	-	-	-	自筹资金
天景山三期 30 MWP 并网光 伏发电	356,088	179,450	40,961	-	-	220,411	63.18	63.18	-	-	-	自筹资金
中冶赛迪集团有 限公司综合楼	240,260	138,973	36,022	-	-	174,995	72.84	72.84	-	-	-	自筹资金

财务报告

工程名称	预算数	2012年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2013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	本期借款 费用资本 率(%)	资金来源
赛迪重工设备	223,932	114,388	30,030	-	-	144,418	64.00	64.00	-	-	-	自筹资金
钢渣“零排放”新 余项目二期	349,000	118,391	8,405	-	-	126,796	91.00	91.00	16,521	5,719	7.07	金融机构 贷款
都市环保新能源 开发大丰有限 公司生物质发 电厂项目	150,000	127,550	-	-	929	126,621	99.00	99.00	-	-	-	自筹资金
赛迪重工二期项目	291,800	121,590	3,396	-	-	124,986	88.11	88.11	-	-	-	自筹资金
	26,873,853	2,767,381	200,557	59,426	25,782	2,882,730			138,493	22,237		

(b) 在建工程减值准备

	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 6月30日	本期减少原因
杜达铅锌矿项目 (i)	352,351	-	5,987	346,364	美元汇率变动

(i) 截至2012年12月31日，本集团更新了杜达铅锌矿项目的经营计划，根据修改后的财务预算发现该项目相关的资产存在减值迹象。因此，本集团按其预计可收回金额对相关资产执行减值评估。预计可收回金额根据未来现金流量的现值估计，并按照管理层批准的财务预算及税前折现率12.55%计算。未来现金流量根据估计产能、计划年产量、预计收入增长和毛利率以及估计生产年限预测得出。预计收入和毛利率根据市场发展的过往表现及管理层预期确定。根据减值评估结果，本集团于2012年对杜达铅锌矿项目在建工程计提资产减值准备352,351千元。

截至2013年6月30日，在2012年减值评估的基础上，本集团对影响资产减值评估的主要因素进行了更新评估。根据评估结果，本集团无需额外计提减值准备。本期减值准备减少5,987千元属美元汇率变动导致。

(19) 工程物资

	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 6月30日
专用材料	11,745	3,697	4,752	10,690
专用设备	35,245	1,640	1,817	35,068
为生产准备的工具及器具	851	432	525	758
其他	138	112	179	71
	47,979	5,881	7,273	46,587

财务报告

(20) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
原价合计	18,951,268	171,285	652,275	18,470,278
土地使用权	6,983,638	16,934	182,064	6,818,508
采矿权	4,841,210	2,443	459,562	4,384,091
特许经营使用权	6,758,196	140,483	9,775	6,888,904
计算机软件	322,820	11,147	874	333,093
专利权及专有技术	45,134	278	—	45,412
商标权	270	—	—	270
累计摊销合计	1,156,793	159,844	18,065	1,298,572
土地使用权	661,014	70,833	16,920	714,927
采矿权	34,239	5,953	617	39,575
特许经营使用权	265,799	60,049	—	325,848
计算机软件	166,159	21,878	528	187,509
专利权及专有技术	29,312	1,131	—	30,443
商标权	270	—	—	270
账面净值合计	17,794,475	—	—	17,171,706
土地使用权	6,322,624	—	—	6,103,581
采矿权	4,806,971	—	—	4,344,516
特许经营使用权	6,492,397	—	—	6,563,056
计算机软件	156,661	—	—	145,584
专利权及专有技术	15,822	—	—	14,969
商标权	—	—	—	—
减值准备合计 (a)	2,350,045	—	299,121	2,050,924
土地使用权	—	—	—	—
采矿权	2,350,045	—	299,121	2,050,924
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	15,444,430	—	—	15,120,782
土地使用权	6,322,624	—	—	6,103,581
采矿权	2,456,926	—	—	2,293,592
特许经营使用权	6,492,397	—	—	6,563,056
计算机软件	156,661	—	—	145,584
专利权及专有技术	15,822	—	—	14,969
商标权	—	—	—	—

财务报告

(a) 截至 2012 年 12 月 31 日，本集团已完成中冶澳大利亚控股有限公司（本公司之全资子公司，以下简称“中冶澳控”）所持有的兰伯特角铁矿项目的可行性研究，根据可行性研究的结果，本集团认为兰伯特角铁矿项目资产（以下简称“兰伯特角资产”）可能发生减值。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评估。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。根据减值评估结果，本集团于截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间和 2012 年度分别对采矿权计提资产减值损失 1,809,010 千元和 2,296,208 千元。

截至 2013 年 6 月 30 日，在 2012 年减值评估的基础上，本集团对 2013 年上半年项目进展及其他影响资产减值评估的主要因素进行了评估。根据评估结果，本集团无需额外计提减值准备。本期减值准备减少 299,121 千元属澳元汇率变动导致。

(b) 本报告期无形资产的摊销金额为 159,844 千元（2012 年 1-6 月：170,179 千元）。

(c) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，无形资产所有权受限制的情况见附注五 (26)。

(d) 本集团前十大研究开发支出列示如下：

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少 计入损益	确认为无 形资产	2013 年 6 月 30 日
神华城内置式轻质聚苯泡沫现浇屋盖系统施工技术研究及应用	—	21,249	21,249	—	—
市政街区下穿隧道、路面改造施工技术研究与运用	—	14,853	14,853	—	—
超临界钢结构制造技术研究及应用	—	13,610	13,610	—	—
玄武岩矿物纤维在面层沥青混凝土中的应用	—	10,255	10,255	—	—
电炉炼钢节能技术开发	—	10,000	10,000	—	—
市政道路工程废弃混凝土回收利用与研发	—	9,699	9,699	—	—
地脚螺栓预埋精度控制技术研究和应用	—	9,318	9,318	—	—
高层、超高层钢结构制作技术研究和应用	—	7,168	7,168	—	—
YF-012 信息化技术在冶金工业炉装备节能减排中的应用	—	6,845	6,845	—	—
高线 6+4 轧制系统	—	5,579	5,579	—	—
	—	108,576	108,576	—	—

本报告期本集团研究开发支出共计 596,770 千元（2012 年 1-6 月：717,477 千元）全部计入当期损益，其中，541,229 千元（2012 年 1-6 月：609,691 千元）计入管理费用。

(e) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团无持有待售的无形资产。

财务报告

(21) 商誉

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
商誉 -				
中冶阿根廷矿业有限公司 (a)	163,953	-	15,615	148,338
北京广源利房地产开发有限公司	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 (b)	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
武汉华夏精冲技术有限公司	837	-	-	837
承德市天工建筑设计有限公司	33,460	-	-	33,460
	678,267	-	38,911	639,356
减：减值准备 -				
北京广源利房地产开发有限公司	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
北京华诚通房地产有限公司	1,381	-	-	1,381
青岛金泽华帝房地产有限公司	7,385	143	-	7,528
上海三钢运输装卸有限公司	9,676	-	-	9,676
	302,558	143	-	302,701
	375,709			336,655

(a) 现金产生单位的可收回金额是按使用价值计算，并根据若干主要假设得出。使用价值是根据管理层批准的财务预算和税前折现率计算预测现金流量得出，其中中冶阿根廷矿业有限公司使用的税前折现率为 22.31%，中冶集团财务有限公司使用的税前折现率为 17.33%。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收入增长及毛利率确定。收入增长率预算根据行业的预期增长率确定，而毛利率预算则根据市场发展的过往表现及管理层预期确定。

于 2013 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价值超过其可收回金额。中冶阿根廷矿业有限公司减值准备减少 15,615 千元属阿根廷比索汇率变动导致。

(b) 中冶置业集团有限公司出售北京华园饭店有限公司，转出商誉原值 23,296 千元。

财务报告

(22) 长期待摊费用

	2012年 12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2013年 6月30日	其他减少 的原因
经营租入固定资产改良支出	43,305	5,034	5,272	-	43,067	不适用
保险费	7,792	1,500	3,100	-	6,192	不适用
租赁费	46,853	3,810	5,031	-	45,632	不适用
修理费	4,575	394	326	-	4,643	不适用
其他	65,773	30,271	12,375	360	83,309	处置子公司
	168,298	41,009	26,104	360	182,843	

(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

	2013年6月30日		2012年12月31日(经重述)	
	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	1,425,914	6,836,506	1,319,269	6,449,686
抵销内部未实现利润	294,478	1,379,476	276,758	1,322,683
预计负债	512,341	2,097,010	563,345	2,389,431
可抵扣亏损	165,614	692,873	152,174	593,903
福利计划	185,967	873,814	199,280	972,671
其他	176,232	848,010	158,800	769,147
	2,760,546	12,727,689	2,669,626	12,497,521

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013年6月30日		2012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 计入资本公积的可供出 售金融资产公允价值 变动	149,828	482,014	198,402	657,441
其他	304,009	1,228,327	278,379	1,124,716
	498,071	1,887,275	536,467	2,020,899

其他主要为确认建造合同收入差额及合并报表层面利息资本化差额形成的递延所得税负债。

(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：

	2013年6月30日	2012年12月31日
可抵扣暂时性差异	7,302,632	14,002,699
可抵扣亏损	17,488,879	17,249,495
	24,791,511	31,252,194

财务报告

(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：

	2013年6月30日	2012年12月31日
2013年	1,914,740	1,914,922
2014年	1,618,085	1,618,696
2015年	1,765,514	1,785,721
2016年	3,783,868	3,786,327
2017年	5,844,558	8,143,829
2018年	2,562,114	—
	17,488,879	17,249,495

(e) 于2013年6月30日，本集团无递延所得税资产和递延所得税负债互抵。

(24) 其他非流动资产

	2013年6月30日	2012年12月31日
预缴税费	116,798	54,395
自有资产购置款	216,268	—
	333,066	54,395

(25) 资产减值准备

	2012年 12月31日	本期 增加	本期减少 转回	本期减少 转销	2013年 6月30日
坏账准备	13,329,048	362,813	—	6,889,807	6,802,054
其中：应收账款及长期应收款坏账准备	5,163,509	190,146	—	2,120	5,351,535
其他应收款坏账准备	7,259,485	172,667	—	5,981,633	1,450,519
应收利息坏账准备	906,054	—	—	906,054	—
存货跌价准备	1,327,977	195,566	—	434,370	1,089,173
持有至到期投资减值准备	4,145	—	—	—	4,145
长期股权投资减值准备	59,047	446	—	1,416	58,077
固定资产减值准备(附注五(17)(a))	704,127	13,524	—	1,653	715,998
在建工程减值准备(附注五(18)(b))	352,351	—	—	5,987	346,364
无形资产减值准备(附注五(20)(a))	2,350,045	—	—	299,121	2,050,924
商誉减值准备(附注五(21))	302,558	143	—	—	302,701
工程物资减值准备	5,207	—	—	79	5,128
其他	39,710	24,096	—	161	63,645
	18,474,215	596,588	—	7,632,594	11,438,209

财务报告

(26) 所有权受到限制的资产

	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 6月30日
货币资金	2,123,697	1,302,694	1,527,766	1,898,625
应收票据	1,531,571	362,465	758,671	1,135,365
应收账款	3,945,379	667,353	1,659,622	2,953,110
存货	9,717,253	795,028	3,873,379	6,638,902
投资性房地产	9,144	—	6,408	2,736
固定资产	816,925	428,939	116,871	1,128,993
无形资产	387,850	2,096	162,612	227,334
长期应收款	7,390,888	4,410,692	—	11,801,580
	25,922,707	7,969,267	8,105,329	25,786,645

	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	—	50,000	96,968	1,751,657	1,898,625	50,000	50,000
应收票据	—	1,135,365	—	—	1,135,365	—	—
应收账款	—	2,953,110	—	—	2,953,110	2,953,110	2,155,000
存货	6,618,610	—	—	20,292	6,638,902	6,618,610	4,048,050
投资性房地产	2,736	—	—	—	2,736	—	—
固定资产	1,095,588	—	—	33,405	1,128,993	1,053,912	606,915
无形资产	227,334	—	—	—	227,334	137,797	101,550
长期应收款	—	11,801,580	—	—	11,801,580	11,801,580	7,323,465
	7,944,268	15,940,055	96,968	1,805,354	25,786,645	22,615,009	14,284,980

财务报告

(27) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2013年6月30日			2012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	—	—	745,000	—	—	320,000
美元	—	—	—	—	—	—
港币	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			745,000			320,000
抵押借款						
人民币	—	—	575,000	—	—	655,000
美元	—	—	—	—	—	—
港币	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			575,000			655,000
保证借款						
人民币	—	—	—	—	—	800,000
美元	—	—	—	—	—	—
港币	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			—			800,000
信用借款						
人民币	—	—	43,448,981	—	—	40,625,893
美元	9,447	6.1787	58,369	3,250	6.2855	20,429
港币	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	21,474	—	—	91,707
			43,528,824			40,738,029
			44,848,824			42,513,029

于2013年6月30日,本集团的美元短期借款折合人民币58,369千元(2012年12月31日:20,429千元),本集团无港币短期借款(2012年12月31日:无)。

财务报告

于 2013 年 6 月 30 日，银行抵押借款及抵押物情况、银行质押借款及质押物情况和银行担保借款及担保人情况如下：

(i) 抵押借款

	借款余额	抵押物	所属二级公司
上海浦东发展银行股份有限公司	100,000	房产	中冶建设高新工程技术有限责任公司
中国农业银行股份有限公司	50,000	房产	中国二十二冶集团有限公司
中国建设银行股份有限公司	15,000	房产和土地使用权	中国二十冶集团有限公司
华夏银行股份有限公司	50,000	房产	中国三冶集团有限公司
华夏银行股份有限公司	50,000	土地使用权	中国三冶集团有限公司
吉林双阳农村商业银行股份有限公司	10,000	机器设备	中冶京诚工程技术有限公司
中国银行股份有限公司	100,000	房产	中国有色工程有限公司
中国银行股份有限公司	10,000	房产	中冶建筑研究总院有限公司
中国银行股份有限公司	5,000	房产和土地使用权	中冶建筑研究总院有限公司
北京银行股份有限公司	25,000	房产和土地使用权	中冶建筑研究总院有限公司
攀枝花市住房公积金管理中心	160,000	房产	中国十九冶集团有限公司
	575,000		

(ii) 质押借款

	借款余额	质押物	所属二级公司
华夏银行股份有限公司	50,000	银行存款	中冶建设高新工程技术有限责任公司
中国建设银行股份有限公司	80,000	应收账款	中国华冶科工集团有限公司
广发银行股份有限公司	185,000	应收账款	中国三冶集团有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司	400,000	应收账款	中国三冶集团有限公司
中国建设银行股份有限公司	30,000	应收账款	北京中冶设备研究设计总院有限公司
	745,000		

于 2013 年 6 月 30 日，银行保证借款中无由本公司之母公司提供的保证 (2012 年 12 月 31 日：无)。

于 2013 年 6 月 30 日，短期借款的加权平均年利率为 6.84%(2012 年 12 月 31 日：6.68%)。

(b) 截至 2013 年 6 月 30 日，本集团无重大已到期未偿还的短期借款。

(28) 应付票据

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	397,435	217,547
银行承兑汇票	9,597,030	8,000,959
	9,994,465	8,218,506

于 2013 年 6 月 30 日，预计将于一年内到期的金额为 9,994,465 千元 (2012 年 12 月 31 日：8,218,506 千元)。

财务报告

(29) 应付账款

	2013年6月30日	2012年12月31日
工程款	36,749,566	34,710,903
购货款	15,261,417	16,287,659
设计款	119,460	104,921
劳务款	3,080,273	2,904,558
暂估应付账款	5,778,741	5,680,232
质保金	384,840	238,153
其他	474,817	581,663
	61,849,114	60,508,089

(a) 于2013年6月30日及2012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2013年6月30日，账龄超过一年的应付账款为18,076,716千元(2012年12月31日：16,760,310千元)，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

	2013年6月30日	2012年12月31日
工程款	16,612,358	15,411,399
销货款	15,022,981	12,739,737
设计款	923,827	885,429
劳务款	88,728	41,855
已结算未完工	11,862,681	11,028,815
其他	128,679	85,892
	44,639,254	40,193,127

(a) 于2013年6月30日及2012年12月31日，预收账款中无预收持有本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。

(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2013年6月30日，账龄超过一年的预收款项为7,093,783千元(2012年12月31日：6,833,555千元)，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。

财务报告

(31) 应付职工薪酬

	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,467,279	4,724,123	4,870,572	1,320,830
职工福利费	2,019	153,212	153,674	1,557
社会保险费	229,523	1,612,728	1,603,460	238,791
其中：医疗保险费	50,443	384,725	381,191	53,977
基本养老保险	142,759	891,004	902,568	131,195
补充养老保险	26,870	203,388	185,008	45,250
失业保险费	7,632	77,894	78,833	6,693
工伤保险费	608	28,840	28,822	626
生育保险费	1,067	24,795	24,823	1,039
住房公积金	109,266	521,621	519,148	111,739
工会经费和职工教育经费	469,183	119,232	86,633	501,782
辞退福利	39,574	11,349	20,667	30,256
其中：因解除劳动关系给予的补偿	190	3,563	3,653	100
预计内退人员支出	33,089	5,446	8,397	30,138
其他	25,605	116,701	118,242	24,064
	2,342,449	7,258,966	7,372,396	2,229,019

于2013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2013年度全部发放和使用完毕。

(32) 应交税费

	2013年6月30日	2012年12月31日
应交增值税	164,707	334,444
应交消费税	4,455	11,063
应交营业税	4,263,347	4,259,213
应交企业所得税	935,400	1,418,495
应交个人所得税	86,631	297,498
应交城市维护建设税	303,605	305,932
应交教育费附加	193,750	196,686
应交土地增值税	169,355	273,472
其他	250,955	261,470
	6,372,205	7,358,273

财务报告

(33) 应付利息

	2013年6月30日	2012年12月31日
公司债券利息	1,002,809	647,872
借款利息	237,226	141,005
其他	16,432	12,599
	1,256,467	801,476

(34) 应付股利

	2013年6月30日	2012年12月31日
洛阳硅业集团有限公司 (a)	84,997	84,997
偃师金丰投资管理有限公司 (a)	39,643	39,643
中国有色矿业集团有限公司 (a)	25,444	25,444
金川集团有限公司 (a)	25,444	25,444
武汉益嘉投资开发有限公司	14,729	—
海鑫钢铁集团有限公司	12,210	22,983
武汉钢铁工程技术集团有限公司	11,939	11,939
鞍钢股份有限公司	7,132	7,132
北京市佳贝林科技有限公司	6,680	6,680
鞍山钢铁集团公司	6,541	6,541
天津市治达安居建设有限责任公司	3,204	3,204
陕西压延设备厂	2,188	2,188
武汉钢铁集团股份有限公司	1,634	1,634
武汉市青山区国有资产经营有限公司	1,528	1,528
天津市静海城市基础设施建设投资集团有限公司	1,255	1,255
上海宝恒物流经济发展有限公司	1,126	1,126
武汉科技大学	1,050	1,050
香港东安企业有限公司	940	—
攀枝花新钢钒股份有限公司	—	87,393
上海宝信软件股份有限公司	—	33,640
攀枝花钢铁集团公司	—	26,775
其他	11,892	88,003
	259,576	478,599

(a) 超过一年未支付股利的原因是这些公司的股利支付计划正与股东协商中。

(b) 于2013年6月30日及2012年12月31日，应付股利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。

财务报告

(35) 其他应付款

	2013年6月30日	2012年12月31日
预提费用	702,798	669,028
应付押金及质量保证金	6,966,735	6,548,947
应付租赁费	255,585	285,606
应付水电费	238,479	253,686
应付修理费	310,241	288,595
应付土地出让金	200,133	408,285
其他	5,454,341	5,788,833
	14,128,312	14,242,980

(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:

	2013年6月30日	2012年12月31日
中国冶金科工集团有限公司	92,564	80,787

(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 2013 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 4,850,605 千元(2012 年 12 月 31 日: 5,449,968 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。

(36) 预计负债

	2012年12月31日 (经重述)	本期增加	本期减少	2013年6月30日
福利精算负债(a)	4,674,427	296,009	262,839	4,707,597
未决诉讼	22,619	5,080	9,782	17,917
产品质量保证	7,280	5,698	4,459	8,519
环境恢复准备	31,103	6,071	2,028	35,146
其他	5,069	35	1,242	3,862
	4,740,498	312,893	280,350	4,773,041

(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计单位贷记法计算而得。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: 3.50%(2012 年 1-6 月: 3.35%);
- (ii) 提前退休雇员薪金及补充福利增长率: 4.50%(2012 年 1-6 月: 4.50%);
- (iii) 医疗费用趋势比率: 8.00%(2012 年 1-6 月: 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。

财务报告

(37) 一年内到期的非流动负债

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年内到期的长期借款(a)	8,268,162	10,523,594
一年内到期的长期应付款(b)	28,910	111,062
一年内到期的预计负债(福利精算负债)	370,402	605,418
	8,667,474	11,240,074

(a) 一年内到期的长期借款

	2013年6月30日	2012年12月31日
抵押借款	589,000	1,251,340
质押借款	90,000	90,000
保证借款	167,000	167,000
信用借款	7,422,162	9,015,254
	8,268,162	10,523,594

(i) 于2013年6月30日, 银行抵押借款及抵押物情况、银行质押借款及质押物情况和银行担保借款及担保人情况如下:

抵押借款	借款余额	抵押物	所属二级公司
中国建设银行股份有限公司	70,000	土地使用权	中国十七冶集团有限公司
马鞍山农村商业银行	50,000	存货	中冶华天工程技术有限公司
中国银行股份有限公司	60,000	土地使用权和在建工程	中冶华天工程技术有限公司
中国建设银行股份有限公司	145,000	土地使用权	中冶京城工程技术有限公司
中国交通银行股份有限公司	75,000	土地使用权和房产	中国有色工程有限公司
中国交通银行股份有限公司	64,000	土地使用权和设备	中冶建筑研究总院有限公司
上海银行股份有限公司	2,200	土地使用权和房产	中冶建筑研究总院有限公司
招商银行股份有限公司	118,000	土地使用权和在建工程	中冶建筑研究总院有限公司
中国银行股份有限公司	4,800	土地使用权	中冶建筑研究总院有限公司
	589,000		
质押借款	借款余额	质押物	所属二级公司
中国农业发展银行股份有限公司	90,000	长期应收款	中冶华天工程技术有限公司
保证借款	借款余额	担保人	所属二级公司
中国建设银行股份有限公司	142,000	珠海大横琴投资有限公司	中国二十冶集团有限公司
中国农业发展银行股份有限公司	25,000	马鞍山华和天汇酒店有限责任公司	中冶华天工程技术有限公司
	167,000		

财务报告

(ii) 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 (%)	2013 年 6 月 30 日		2012 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	26/12/2011	25/12/2013	人民币	4.76	—	1,000,000	—	1,000,000
中国建设银行股份有限公司	17/12/2010	17/12/2013	人民币	5.04	—	500,000	—	500,000
中国进出口银行	12/04/2008	30/04/2014	美元	5.00	56,000	346,007	56,000	351,988
中国建设银行股份有限公司	20/12/2010	20/12/2013	人民币	5.04	—	300,000	—	300,000
国家开发银行股份有限公司	06/01/2011	24/08/2013	人民币	6.15	—	300,000	—	300,000
					2,446,007		2,451,988	

(iii) 本报告期本集团无逾期获得展期的借款。

(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
中国建设银行股份有限公司安徽省分行	1 年	150,000	7.05	4,413	25,000	收益权质押
招银金融租赁有限公司	1 年	57,480	6.15	—	2,461	—
中联重科融资租赁有限公司	1 年	14,046	6.33	—	878	—
中昇建机(南京)重工有限公司	1 年	4,500	6.15	—	335	信用
核心员工奖励资金	1 年	—	—	—	236	—
					226,026	28,910

(38) 其他流动负债

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预计一年内转入利润表的政府补助 (附注五 (43)(a))	56,810	54,828
短期债券 (附注五 (40))	19,000,000	21,400,000
	19,056,810	21,454,828

财务报告

(39) 长期借款

	2013年6月30日			2012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	—	—	7,608,466	—	—	5,436,730
美元	—	—	—	—	—	—
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			7,608,466			5,436,730
抵押借款						
人民币	—	—	3,058,650	—	—	3,283,337
美元	—	—	—	—	—	—
新加坡元	333,998	4.8470	1,618,886	302,666	5.0929	1,541,446
其他	—	—	—	—	—	—
			4,677,536			4,824,783
保证借款						
人民币	—	—	243,500	—	—	356,000
美元	—	—	—	—	—	—
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			243,500			356,000
信用借款						
人民币	—	—	21,353,514	—	—	22,773,345
美元	188,640	6.1787	1,165,550	353,720	6.2855	2,223,307
新加坡元	158	4.8470	765	409	5.0929	2,081
其他	—	—	—	—	—	—
			22,519,829			24,998,733
			35,049,331			35,616,246

财务报告

(a) 于 2013 年 6 月 30 日，银行抵押借款及抵押物情况、银行质押借款及质押物情况和银行担保借款及担保人情况如下：

(i) 抵押借款

	借款余额	抵押物	所属二级公司
天津银行股份有限公司	150,000	房产	中冶建设高新工程技术有限责任公司
中国建设银行股份有限公司	5,000	土地使用权	上海宝冶集团有限公司
中信银行股份有限公司	210,000	土地使用权	上海宝冶集团有限公司
中国建设银行股份有限公司	114,000	房产	中国二十冶集团有限公司
中国工商银行股份有限公司	300,000	房产	中国二十冶集团有限公司
中国建设银行股份有限公司	15,500	土地使用权和在建工程	中国十七冶集团有限公司
中国建设银行股份有限公司	330,000	土地使用权	中国一冶集团有限公司
中国银行股份有限公司	15,000	土地使用权和在建工程	中冶华天工程技术有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司	22,150	土地使用权	中冶京诚工程技术有限公司
中国交通银行股份有限公司	45,000	房产和土地使用权	中国有色工程有限公司
MALAYAN BANKING BERHAD	1,594,400	土地使用权	中冶建筑研究总院有限公司
中国交通银行股份有限公司	166,000	土地使用权	中冶建筑研究总院有限公司
MAY BANK SINGAPORE BRANCH	24,486	房产	中冶建筑研究总院有限公司
中国银行股份有限公司	12,000	土地使用权	中冶建筑研究总院有限公司
国家开发银行股份有限公司	279,000	土地使用权和在建工程	上海宝冶集团有限公司
国家开发银行股份有限公司	1,085,000	房产	中国二十冶集团有限公司
国家开发银行股份有限公司	310,000	土地使用权	中国一冶集团有限公司
	4,677,536		

(ii) 质押借款

	借款余额	质押物	所属二级公司
中国农业银行股份有限公司	921,130	长期应收款	上海宝冶集团有限公司
中国银行股份有限公司	6,402,336	长期应收款	中国二十冶集团有限公司
中国农业发展银行股份有限公司	285,000	长期应收款	中冶华天工程技术有限公司
	7,608,466		

(iii) 保证借款

	借款余额	担保人	所属二级公司
中国建设银行股份有限公司	60,000	江苏省信用再担保有限公司	上海宝冶集团有限公司
中国建设银行股份有限公司	146,000	珠海大横琴投资有限公司	中国二十冶集团有限公司
中国农业发展银行	37,500	马鞍山华和天汇酒店有限责任公司	中冶华天工程技术有限公司
	243,500		

财务报告

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团无银行保证借款系由本公司之母公司提供保证 (2012 年 12 月 31 日：无)。

(c) 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 (%)	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
国家开发银行股份有限公司	29/09/2011	28/09/2014	人民币	6.65	—	1,437,540	—	1,437,540
国家开发银行股份有限公司	31/01/2012	23/12/2015	人民币	6.40	—	1,085,000	—	1,185,000
国家开发银行股份有限公司	08/01/2010	07/01/2032	人民币	6.80	—	2,376,000	—	2,376,000
国投信托有限公司	24/09/2012	23/09/2014	人民币	9.50	—	2,498,500	—	2,500,000
国投信托有限公司	29/10/2012	28/10/2014	人民币	9.50	—	1,499,000	—	1,500,000
						8,896,040		8,998,540

于 2013 年 6 月 30 日，长期借款的加权平均年利率为 6.46%(2012 年 12 月 31 日：6.44%)。

(40) 应付债券

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
企业债券	3,500,000	—	—	3,500,000
企业中期票据	14,829,699	36,439	—	14,866,138
美元债券	3,118,567	—	49,848	3,068,719
	21,448,266	36,439	49,848	21,434,857

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	10,155,607
企业中期票据 (c)	4,700,000	15/11/2010	5 年	4,686,400	4,710,531
美元债券 (d)	3,322,100	29/07/2011	5 年	3,188,432	3,068,719
短期融资券 (e)	3,000,000	27/09/2012	1 年	3,000,000	3,000,000
短期融资券 (f)	4,000,000	22/11/2012	1 年	4,000,000	4,000,000
短期融资券 (g)	2,000,000	12/03/2013	1 年	2,000,000	2,000,000
短期融资券 (h)	3,000,000	25/04/2013	1 年	3,000,000	3,000,000
超短期融资券 (i)	4,000,000	07/05/2013	270 天	4,000,000	4,000,000
超短期融资券 (j)	3,000,000	22/05/2013	270 天	3,000,000	3,000,000
	40,522,100			40,345,942	40,434,857

财务报告

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
减：列示于其他流动负债的应付债券					
短期融资券	3,000,000	27/09/2012	1年	3,000,000	3,000,000
短期融资券	4,000,000	22/11/2012	1年	4,000,000	4,000,000
短期融资券	2,000,000	12/03/2013	1年	2,000,000	2,000,000
短期融资券	3,000,000	25/04/2013	1年	3,000,000	3,000,000
超短期融资券	4,000,000	07/05/2013	270天	4,000,000	4,000,000
超短期融资券	3,000,000	22/05/2013	270天	3,000,000	3,000,000
	19,000,000			19,000,000	19,000,000
					21,434,857

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	647,872	904,026	549,089	1,002,809

(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。该债券面值为人民币3,500,000千元，自发行当日起10年内到期，按面值发行，发行利率为6.10%。

(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，折价金额为人民币9,971,110千元，发行总额为人民币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，折价金额为人民币4,686,400千元，实际发行总额为人民币4,700,000千元，债券期限为5年，发行利率为4.72%。

(d) 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500,000千美元，实际发行总额为497,025千美元，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[2011]CP157号文批准，本公司于2012年9月27日发行2012年度第二期短期融资券，实际发行总额为人民币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4.48%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[2012]CP340号文批准，本公司于2012年11月22日发行2012年度第三期短期融资券，实际发行总额为人民币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4.46%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[2013]CP28号文批准，本公司于2013年3月12日发行2013年度第一期短期融资券，实际发行总额为人民币2,000,000千元，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4.03%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[2013]CP28号文批准，本公司于2013年4月25日发行2013年度第二期短期融资券，实际发行总额为人民币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4.10%计息，到期一次还本付息。

财务报告

(i) 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2012]SCP17号文批准，本公司于2013年5月7日发行2013年度第一期超短期融资券，实际发行总额为人民币4,000,000千元，自发行日起270天到期，按面值发行。该债券为无抵押，按固定年利率3.90%计息，到期一次还本付息。

(j) 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2012]SCP17号文批准，本公司于2013年5月22日发行2013年度第二期超短期融资券，实际发行总额为人民币3,000,000千元，自发行日起270天到期，按面值发行。该债券为无抵押，按固定年利率3.85%计息，到期一次还本付息。

(41) 长期应付款

	2013年6月30日	2012年12月31日
应付融资租赁款(b)	—	—
住房维修基金	22,782	24,098
应付集资款	215	215
其他	224,740	148,501
	247,737	172,814

(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	4,413	100,000	收益权质押
中国冶金科工集团有限公司	4年	78,980	4.31	812	78,980	不适用
唐山市社会保险事业局	2年	26,191	—	—	22,678	不适用
住房维修基金	5年	19,156	—	—	20,833	不适用
职工风险抵押金	4年	9,670	—	—	4,263	不适用
		283,997			226,754	

(b) 应付融资租赁款明细

	2013年6月30日	2012年12月31日
招银金融租赁有限公司	2,652	7,328
中昇建机(南京)重工有限公司	335	1,069
中联重科融资租赁有限公司	920	1,906
	3,907	10,303
减: 未确认融资费用	233	477
一年内到期的应付融资租赁款	3,674	9,826
	—	—

财务报告

(42) 专项应付款

	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
应付购房补贴款	805	—	80	725
应付专项住房维修基金款	55	1,091	485	661
应付专项拆迁补偿款	43,702	—	791	42,911
其他	4,195	3,638	1,328	6,505
	48,757	4,729	2,684	50,802

(43) 其他非流动负债

	2013年6月30日	2012年12月31日
递延收益(a)	1,477,068	1,477,458

(a) 递延收益

	2013年6月30日	2012年12月31日
科研补贴	392,108	410,488
投资补贴	59,367	62,699
房屋拆迁补贴	314,280	284,293
其他递延收益	768,123	774,806
	1,533,878	1,532,286
减：预计一年内转入利润表的政府补助（附注五(38)）	56,810	54,828
	1,477,068	1,477,458

(44) 股本

	2012年12月31日	本期增减变动					2013年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份—							
国家持股	—	—	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件股份—(i)							
人民币普通股	16,239,000	—	—	—	—	—	16,239,000
境外上市的外资股	2,871,000	—	—	—	—	—	2,871,000
其他	—	—	—	—	—	—	—
	19,110,000	—	—	—	—	—	19,110,000
	19,110,000	—	—	—	—	—	19,110,000

财务报告

	2011年12月31日	本期增减变动				小计	2012年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
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

(i) 中冶集团承诺其持有的于2012年9月21日解禁可上市流通的本公司12,265,108,500股有限售条件流通股，自2012年9月21日起自愿继续锁定三年（即自2012年9月21日至2015年9月20日）。若在承诺锁定期间发生资本公积金转增资本、派送股票红利、配股、增发等使中冶集团所持中国中冶股份数量发生变动的事项，上述锁定股份数量也作相应调整。

(45) 资本公积

	2012年12月31日 (经重述)	本期增加	本期减少	2013年6月30日
股本溢价	17,947,320	－	－	17,947,320
其他资本公积	436,725	328	51,343	385,710
	18,384,045	328	51,343	18,333,030

	2011年12月31日 (经重述)	本期增加	本期减少	2012年6月30日 (经重述)
股本溢价	17,947,320	－	－	17,947,320
其他资本公积	466,229	12,863	83,930	395,162
	18,413,549	12,863	83,930	18,342,482

财务报告

(46) 盈余公积

	2012年12月31日	本期提取	本期减少	2013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

	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

(47) 未分配利润

	2013年1-6月		2012年1-6月(经重述)	
	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)	3,998,607		10,950,111	
会计政策变更(附注二(30))	(262,997)		(271,146)	
期初未分配利润(调整后)	3,735,610		10,678,965	
加:本期归属于母公司股东的净利润/(净亏损)	1,480,411		(182,092)	
减:提取法定盈余公积	—		—	
提取任意盈余公积	—		—	
应付普通股股利	—		—	
转作股本的普通股股利	—		—	
其他	—		—	
期末未分配利润	5,216,021		10,496,873	

于2013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3,872,564千元(2012年12月31日:3,872,564千元),其中子公司本报告期末计提盈余公积(2012年1-6月:无)。

财务报告

(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

	2013年6月30日	2012年12月31日 (经重述)
中国二十冶集团有限公司	1,519,907	1,452,897
中国一冶集团有限公司	1,196,587	1,205,331
中冶南方工程技术有限公司	1,097,361	1,056,385
中冶金吉矿业开发有限公司	711,221	1,021,687
中冶京诚工程技术有限公司	847,944	866,911
中冶置业集团有限公司	744,347	857,265
中冶赛迪集团有限公司	784,748	759,126
中国有色工程有限公司	663,493	714,756
中国十七冶集团有限公司	568,103	516,905
中国五冶集团有限公司	226,735	373,219
中冶宝钢技术服务有限公司	371,635	345,043
中冶陕压重工设备有限公司	300,885	343,846
中冶建筑研究总院有限公司	333,255	334,278
上海宝冶集团有限公司	309,190	299,829
中冶集团铜锌有限公司	230,735	257,362
中冶华天工程技术有限公司	261,528	248,641
中冶焦耐工程技术有限公司	222,308	209,417
中冶建设高新工程技术有限责任公司	182,055	182,742
中国二十二冶集团有限公司	136,370	159,819
中冶长天国际工程有限责任公司	114,378	107,079
中冶北方工程技术有限公司	80,037	79,025
中冶天工集团有限公司	59,180	71,803
中国三冶集团有限公司	49,031	49,166
中冶东方控股有限公司	44,375	47,315
中国华冶科工集团有限公司	45,465	45,509
中冶连铸技术工程股份有限公司	38,835	42,270
中冶交通工程技术有限公司	876	12,372
中冶湘西矿业有限公司	6,369	6,566
中冶集团财务有限公司	2,787	2,443
北京中冶设备研究设计总院有限公司	2,233	2,230
中国十九冶集团有限公司	493	491
中冶阿根廷矿业有限公司	(34,834)	(21,249)
	11,117,632	11,650,479

财务报告

(49) 营业收入和营业成本

	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	90,727,311	106,617,377
其他业务收入	425,899	396,815
	91,153,210	107,014,192
主营业务成本	78,872,517	93,910,470
其他业务成本	313,339	254,633
	79,185,856	94,165,103

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2013年1-6月		2012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	74,636,819	65,227,054	87,353,084	77,017,332
装备制造	4,161,652	3,739,058	5,734,042	5,203,009
资源开发	1,192,833	972,222	3,538,314	3,209,407
房地产开发	9,394,677	7,684,173	7,235,738	5,873,399
其他	1,341,330	1,250,010	2,756,199	2,607,323
	90,727,311	78,872,517	106,617,377	93,910,470

主营业务收入按地区分析如下：

	2013年1-6月		2012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	85,740,694	74,272,564	100,938,025	88,790,266
其他国家 / 地区	4,986,617	4,599,953	5,679,352	5,120,204
	90,727,311	78,872,517	106,617,377	93,910,470

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013年1-6月		2012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	250,098	217,410	259,229	166,677
投资物业收入	42,220	11,177	49,074	19,817
其他资产出租收入	66,348	42,800	36,030	21,477
其他	67,233	41,952	52,482	46,662
	425,899	313,339	396,815	254,633

财务报告

(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 5,850,255 千元 (2012 年 1-6 月: 8,656,257 千元), 占本集团全部营业收入的比例为 6.42%(2012 年 1-6 月: 8.09%), 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	2,478,076	2.72
单位 2	1,177,924	1.29
单位 3	841,618	0.92
单位 4	680,102	0.75
单位 5	672,535	0.74
	5,850,255	6.42

(50) 营业税金及附加

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	计缴标准
营业税	1,966,222	2,359,352	3% 及 5%
城市维护建设税	167,299	186,013	1%、5% 及 7%
教育费附加	108,919	118,978	3%
土地增值税	231,278	133,633	30% 至 60%
其他	97,896	131,770	—
	2,571,614	2,929,746	

(51) 销售费用

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
包装费	2,430	3,841
职工薪酬	191,591	226,168
折旧费	5,602	5,028
差旅费	54,638	54,321
办公费	100,252	103,697
运输费	151,253	144,270
广告费	125,497	108,756
其他费用	79,798	64,553
	711,061	710,634

财务报告

(52) 管理费用

	2013年1-6月	2012年1-6月 (经重述)
职工薪酬	1,784,994	1,685,721
折旧费	499,500	338,656
取暖费	10,520	16,035
差旅费	133,857	149,004
办公费	337,492	313,971
租赁费	40,782	55,489
研发费	541,229	609,691
修理费	45,226	103,195
无形资产摊销	84,762	102,658
咨询费	84,718	84,493
税金	177,502	175,446
其他	368,159	509,375
	4,108,741	4,143,734

(53) 财务费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
利息支出	2,349,845	2,740,093
减：利息收入	756,394	862,673
汇兑损益	695,290	(2,444)
银行手续费	99,785	118,144
其他	118,584	154,312
	2,507,110	2,147,432

(54) 公允价值变动收益

	2013年1-6月	2012年1-6月
交易性权益工具投资	(1,838)	(1,472)

财务报告

(55) 投资收益

	2013年1-6月	2012年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益(a)	32,501	2,370
权益法核算的长期股权投资收益(b)	(7,246)	4,915
处置长期股权投资产生的投资收益	484,269	36,156
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	—	136
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	28	4,221
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,871	36,328
其他	8,111	3,542
	528,534	87,668

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：

	2013年1-6月	2012年1-6月	本期比上期增 减变动的原因
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	28,896	—	上期未宣告股利
汉口银行股份有限公司	3,600	—	上期未宣告股利
上海申能股份有限公司	5	—	上期未宣告股利
	32,501	—	

(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：

	2013年1-6月	2012年1-6月	本期比上期增 减变动的原因
天津中际装备制造有限公司	(21,570)	(14,292)	亏损增加
天津赛瑞机器设备有限公司	16,015	15,670	盈利增加
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	(8,894)	(10,771)	亏损减少
重庆新联钢铁设备技术有限公司	4,873	—	本期新增联营公司
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	4,412	2,826	盈利增加
	(5,164)	(6,567)	

财务报告

(56) 资产减值损失

	2013年1-6月	2012年1-6月
坏账损失	362,813	562,053
存货跌价损失(附注五(9)(b))	195,566	327,796
长期股权投资减值损失(附注五(14)(c))	446	-
固定资产减值损失(附注五(17)(a))	13,524	97,113
商誉减值损失(附注五(21))	143	-
无形资产减值损失(附注五(20)(a))	-	1,809,010
在建工程减值损失(附注五(18)(b))	-	-
其他	24,096	(1,772)
	596,588	2,794,200

(57) 营业外收入

	2013年1-6月	2012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	171,139	138,981	171,139
其中: 固定资产处置利得	156,839	125,869	156,839
无形资产处置利得	13,960	12,935	13,960
政府补助(a)	247,350	231,863	247,350
债务重组利得	1,376	2,359	1,376
经批准无法支付的应付款项	6,523	7,850	6,523
违约金收入	24,660	3,850	24,660
盘盈利得	90	61	90
其他	18,323	36,076	18,323
	469,461	421,040	469,461

(a) 政府补助明细

	2013年1-6月	2012年1-6月
土地出让金返回	8,466	28,744
税收返还	60,788	56,499
财政贴息	5,371	349
科研补贴	33,922	52,053
财政扶持资金	78,482	50,378
其他	60,321	43,840
	247,350	231,863

财务报告

(58) 营业外支出

	2013年1-6月	2012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	12,446	9,482	12,446
其中：固定资产处置损失	10,327	5,270	10,327
无形资产处置损失	2,119	4,211	2,119
债务重组损失	3,691	290	3,691
非常损失	17,002	-	17,002
罚款及滞纳金支出	8,732	13,695	8,732
赔偿金及违约金支出	7,970	12,371	7,970
固定资产报废损失	189	52	189
其他	20,958	3,804	20,958
	70,988	39,694	70,988

(59) 所得税费用

	2013年1-6月	2012年1-6月 (经重述)
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,111,559	1,070,346
递延所得税	(71,455)	(22,532)
	1,040,104	1,047,814

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：

	2013年1-6月	2012年1-6月 (经重述)
利润总额	2,397,409	590,885
按法定税率(25%)计算的所得税	599,352	147,721
法定税率与实际税率的影响	(132,613)	(83,337)
当期未确认及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	648,133	941,118
无需纳税的收入	(57,119)	(56,780)
不得扣除的成本、费用和损失	93,750	101,144
额外税收优惠	(25,344)	(24,723)
其他	(86,055)	22,671
所得税费用	1,040,104	1,047,814

财务报告

(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：

	2013年1-6月	2012年1-6月 (经重述)
归属于母公司普通股股东的合并净利润/(净亏损)	1,480,411	(182,092)
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)	0.08	(0.01)
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.08	—*
—终止经营基本每股收益：	—	(0.01)

(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(2012年1-6月：无)。

注释*：2012年1-6月持续经营基本每股收益经重述为0.002。

(61) 其他综合收益

	2013年1-6月	2012年1-6月 (经重述)
可供出售金融资产产生损失金额	(68,079)	(17,730)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(17,020)	(2,395)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小计	(51,059)	(15,335)
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	99	—
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	99	—
外币财务报表折算差额	246,869	(44,766)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
小计	246,869	(44,766)
重新计量	249	(69,056)
减：重新计量产生的所得税影响	1,372	(6,420)
小计	(1,123)	(62,636)
	194,786	(122,737)

财务报告

(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

	2013年1-6月	2012年1-6月
收保证金	488,667	933,210
利息收入	239,573	307,106
收回往来款	386,038	350,000
政府补助收入	173,936	144,606
代收代扣代缴款项	45,404	64,221
收回押金	83,194	184,358
其他	11,733	11,758
	1,428,545	1,995,259

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2013年1-6月	2012年1-6月
押金、保证金	667,780	763,859
研究开发支出	483,636	609,691
职工备用金及垫款	297,274	396,533
离退休费用	294,983	292,965
差旅费	587,327	635,597
办公费	515,746	504,024
水电燃气费	624,971	749,077
修理修缮费	60,097	137,406
广告宣传费	66,275	55,218
支付往来款	475,332	503,597
会议、学会会费	20,171	31,397
其他	276,608	271,635
	4,370,200	4,950,999

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2013年1-6月	2012年1-6月
从关联方、第三方收回的委托贷款等款项	715,901	-
收到与资产相关的政府补助	75,005	74,826
	790,906	74,826

财务报告

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2013年1-6月	2012年1-6月
给予关联方、第三方的贷款	—	171,498
出售子公司支付的现金金额	—	26,264
对子公司失去控制权	—	86
	—	197,848

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2013年1-6月	2012年1-6月
限制性资金的减少	196,872	—

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2013年1-6月	2012年1-6月
融资租赁款	6,394	13,618
与少数股东交易	122,532	—
限制性资金的增加	—	351,571
	128,926	365,189

(63) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润/(净亏损)调节为经营活动现金流量

	2013年1-6月	2012年1-6月 (经重述)
净利润/(净亏损)	1,357,305	(456,929)
加: 资产减值准备	596,588	2,794,200
固定资产折旧、投资性房地产摊销	1,261,054	1,205,920
无形资产摊销	159,844	170,179
长期待摊费用摊销	26,104	17,452
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(158,693)	(129,499)
固定资产报废损失	189	52
公允价值变动收益	1,838	1,472
财务费用	2,607,447	2,182,083
投资收益	(528,534)	(87,668)
递延所得税资产增加	(92,008)	(46,016)
递延所得税负债增加	20,553	23,484
存货的增加	(5,657,190)	(8,465,457)
经营性应收项目的增加	(12,329,023)	(15,887,251)
经营性应付项目的增加	8,626,741	9,506,784
经营活动产生的现金流量净额	(4,107,785)	(9,171,194)

财务报告

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2013年1-6月	2012年1-6月
应付股利转增资本	13,333	—

现金及现金等价物净变动情况

	2013年1-6月	2012年1-6月
现金的期末余额	22,503,288	33,605,630
减：现金的期初余额	32,084,175	42,720,439
现金及现金等价物净减少额	(9,580,887)	(9,114,809)

(b) 处置子公司

	2013年1-6月	2012年1-6月
处置子公司的价格	434,504	372,216
处置子公司收到的现金和现金等价物	434,504	22,444
减：子公司持有的现金和现金等价物	19,877	48,708
处置子公司收到/(支付)的现金净额	414,627	(26,264)

处置子公司的净资产

	2013年1-6月	2012年1-6月
流动资产	4,259,666	401,229
非流动资产	7,277	1,116,655
流动负债	3,747,123	797,569
非流动负债	31,628	20,000
	488,192	700,315

(c) 现金及现金等价物

	2013年6月30日	2012年12月31日
现金	22,503,288	32,084,175
其中：库存现金	42,603	35,046
可随时用于支付的银行存款	21,064,218	30,588,400
可随时用于支付的其他货币资金	1,396,467	1,460,729
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	22,503,288	32,084,175

财务报告

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) 2013年1-6月及2013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	75,619,715	4,562,878	1,364,295	9,411,465	1,348,385	-	(1,153,528)	91,153,210
其中：对外交易收入	74,821,093	4,353,717	1,224,318	9,411,465	1,342,617	-	-	91,153,210
分部间交易收入	798,622	209,161	139,977	-	5,768	-	(1,153,528)	-
营业利润/(亏损)	2,888,340	(350,509)	(1,454,602)	942,634	107,462	(50,637)	(83,752)	1,998,936
其中：利息收入	483,250	21,616	6,864	178,179	323,530	-	(257,045)	756,394
利息支出	1,740,619	140,132	339,981	126,668	259,490	-	(257,045)	2,349,845
从联营合营公司获取的投资收益/(损失)	3,476	-	-	(4,336)	-	-	-	(860)
营业外收入	331,051	83,727	44,419	4,816	5,448	-	-	469,461
营业外支出	60,189	3,755	293	6,627	124	-	-	70,988
利润/(亏损)总额	3,159,202	(270,537)	(1,410,476)	940,823	112,786	(50,637)	(83,752)	2,397,409
所得税费用	723,379	19,372	1,158	256,873	39,322	-	-	1,040,104
净利润/(净亏损)	2,435,823	(289,909)	(1,411,634)	683,950	73,464	(50,637)	(83,752)	1,357,305
分部资产	208,080,649	22,640,120	21,981,829	108,638,858	18,595,458	2,760,546	(51,878,673)	330,818,787
其中：对联营合营企业的长期股权投资	2,135,319	-	-	670,119	-	-	-	2,805,438
非流动资产	24,606,046	10,061,363	18,202,721	2,403,713	9,822,350	-	(5,957,095)	59,139,098
分部负债	191,663,482	15,938,905	18,056,610	88,625,665	15,180,931	498,071	(53,131,237)	276,832,427
资产减值损失	411,665	49,883	207,593	(42,897)	(29,656)	-	-	596,588
折旧和摊销费用	750,177	287,008	359,073	27,457	23,287	-	-	1,447,002
折旧和摊销以外的非现金费用	392,265	49,883	207,593	(42,897)	(34,941)	-	-	571,903
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	786,976	319,642	293,886	28,249	37,099	-	-	1,465,852

财务报告

(b) 2012年1-6月及2012年12月31日(经重述)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)	2,784,494	(414,139)	(2,870,200)	660,474	163,673	(66,547)	(48,216)	209,539
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/(损失)	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	3,075,686	(364,512)	(2,865,312)	677,158	182,628	(66,547)	(48,216)	590,885
所得税费用	757,463	19,625	(56,771)	273,301	54,196	-	-	1,047,814
净利润/(净亏损)	2,318,223	(384,137)	(2,808,541)	403,857	128,432	(66,547)	(48,216)	(456,929)
分部资产	196,889,377	21,978,544	22,991,033	111,357,877	17,064,028	2,669,626	(46,723,962)	326,226,523
其中: 对联营合营企业的长期股权投资	1,839,246	-	-	664,455	-	-	-	2,503,701
非流动资产	24,090,319	10,093,676	18,978,831	2,438,171	10,538,491	-	(6,685,147)	59,454,341
分部负债	188,014,098	14,928,455	17,888,492	90,668,996	13,643,728	536,467	(52,288,300)	273,391,936
资产减值损失	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

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	2013年1-6月	2012年1-6月
中国	86,137,492	101,287,820
其他国家/地区	5,015,718	5,726,372
	91,153,210	107,014,192

非流动资产总额	2013年6月30日	2012年12月31日
中国	45,208,737	44,983,954
其他国家/地区	13,930,361	14,470,387
	59,139,098	59,454,341

财务报告

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	国文清	工程承包、资源开发、装备制造、房地产开发及其他	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

	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
中国冶金科工集团有限公司	8,459,576	—	—	8,459,576

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2013年6月30日		2012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
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	母公司的子公司	744332913
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
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司下属公司信息：		
西藏华夏矿业有限公司	同一集团控制	741912920
葫芦岛锌业股份有限公司	同一集团控制	12076702X
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服务有限公司	同一集团控制	777741211
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

(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	2013年1-6月		2012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			29,257	0.03	112,873	0.12
其中：与同一集团控制的公司的交易			2,444	0.003	87,979	0.09
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	2,444	0.003	83,516	0.09
中冶纸业集团有限公司(i)	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			26,813	0.03	24,894	0.03
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
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	50	0.00006	402	0.0004
中冶京城(湘潭)重工设备有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	14,909	0.02	184	0.0002
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	646	0.0008	1,053	0.001
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	7,093	0.009	13,631	0.01
上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	4,115	0.005	-	-

(i) 中冶集团于2012年12月31日将中冶纸业集团有限公司的股权全部处置，本期中冶纸业集团有限公司已不再纳入本集团的关联方范围。

财务报告

(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	2013年1-6月		2012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			723,236	0.80	306,626	0.29
其中：与同一集团控制的公司的交易			4,381	0.005	14,652	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	-	-
上海中冶职工医院	销售商品及提供服务	协议定价	1,691	0.002	14,652	0.01
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	2,672	0.003	-	-
其中：与集团母公司的交易			51,522	0.06	741	0.0007
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	51,522	0.06	741	0.0007
其中：与联营公司交易			667,333	0.74	291,233	0.28
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	52,280	0.06	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
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	29,346	0.03	12,353	0.01
上海中冶祥麟投资有限公司	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
宜昌中冶重工有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	4,950	0.006	-	-
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	158,002	0.17	-	-
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	422,755	0.47	-	-

(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	01/01/2013	31/12/2013	租赁合同	7,994
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	01/01/2013	31/12/2013	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	01/01/2013	31/12/2013	租赁合同	964
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	01/01/2013	31/12/2015	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	01/01/2013	31/12/2013	租赁合同	1,993
中国冶金科工集团有限公司	中冶国际工程集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2013	31/12/2013	租赁合同	1,916
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	01/01/2013	31/12/2013	租赁合同	2,732
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	01/01/2013	31/12/2013	租赁合同	105
中国冶金科工集团有限公司	中冶海水淡化投资有限公司	房屋及构筑物	01/01/2013	31/12/2013	租赁合同	886
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	01/01/2013	31/12/2015	租赁合同	3,478
						22,532

财务报告

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	613
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	中冶连铸技术工程股份有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	83
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	中国二十冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2013	30/06/2013	租赁合同	287
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	292
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	215
北京东星冶金新技术开发公司	中冶建筑研究总院有限公司	房屋及构筑物	01/01/2013	31/12/2013	租赁合同	149
北京东星冶金新技术开发公司	上海宝冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2013	31/12/2013	租赁合同	210
北京东星冶金新技术开发公司	中国五冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2013	31/12/2013	租赁合同	1,075
						5,593

(d) 接受担保

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) 提供担保

担保方	被担保方	币种	担保余额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
中冶京城工程技术有限公司	中冶京城(湘潭)重工 设备有限公司	人民币	-	9,500	25/11/2011	30/06/2013	是
中冶京城工程技术有限公司	中冶京城(湘潭)重工 设备有限公司	人民币	-	95,000	25/11/2011	30/05/2013	是
中冶京城工程技术有限公司	中冶京城(湘潭)重工 设备有限公司	人民币	20,000	20,000	25/11/2011	19/08/2013	否
中冶京城工程技术有限公司	中冶京城(湘潭)重工 设备有限公司	人民币	-	4,770	25/11/2011	25/01/2013	是

财务报告

(f) 向关联方提供委托贷款

	2013年1-6月	2012年1-6月
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	95,000	—

本报告期向关联方提供委托贷款 95,000 千元, 期限为 2013 年 5 月 29 日至 2013 年 11 月 28 日, 利率为银行同档次贷款利率。另外, 以前年度提供的委托贷款 82,875 千元于本年到期后展期, 期限为 2013 年 6 月 29 日至 2014 年 6 月 28 日(2012 年 1-6 月: 2012 年 6 月 29 日至 2013 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

	2013年1-6月	2012年1-6月
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	67,000	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
	67,000	133,000

(h) 提供委托贷款及资金产生的利息收入

	2013年1-6月	2012年1-6月
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	80,785	53,655
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	2,854	2,858
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	2,081	750
牡丹江中冶置业有限公司	2,669	—
中冶(置业)福建有限公司	7,914	—
包头市中冶置业有限责任公司	7,925	—
	104,228	58,026

(i) 接受关联方委托借款

	2013年1-6月	2012年1-6月
中国冶金科工集团有限公司	78,980	—

(j) 接受委托借款产生的利息支出

	2013年1-6月	2012年1-6月
中国冶金科工集团有限公司	812	—

(k) 关键管理人员薪酬

	2013年1-6月	2012年1-6月
关键管理人员薪酬	2,344	2,388

财务报告

(6) 关联方应收、应付款项余额

	2013年6月30日			2012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						
天津赛瑞机器设备有限公司	132	0.0003	—	2,872	0.01	—
上海中冶职工医院	50,796	0.10	—	52,729	0.10	—
天津中际装备制造有限公司	6,237	0.01	312	14,235	0.03	712
上海置沪房地产开发有限公司	9,779	0.02	489	—	—	—
上海中冶祥腾投资有限公司	23,115	0.04	1,078	37,139	0.07	1,779
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	147,564	0.27	8,711	151,208	0.29	—
葫芦岛锌业股份有限公司	8,371	0.02	—	8,371	0.02	—
西藏华夏矿业有限公司	49,012	0.09	2,451	49,012	0.09	2,451
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	64,275	0.12	61,504	61,603	0.12	61,504
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	145,310	0.27	43,107	145,310	0.28	14,409
包头市中冶置业有限责任公司	63,825	0.12	—	—	—	—
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	222,826	0.41	8,465	7,371	0.01	—
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	140,347	0.26	—	—	—	—
上海中冶祥麟投资有限公司	6,839	0.01	—	6,839	0.01	—
宜昌中冶重工机械有限公司	3,750	0.01	188	—	—	—
上海联合汽车大道开发建设有限公司	34,525	0.06	2,872	—	—	—
	976,703	1.81	129,177	536,689	1.03	80,855

应收账款为无息、无抵押、即期偿付或于有关合同条款规定的期限内收取。

	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额	占应收利息总额的 比例(%)	坏帐准备	账面余额	占应收利息总额的 比例(%)	坏帐准备
应收利息						
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	—	—	—	906,054	99.34	906,054

财务报告

	2013年6月30日			2012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						
包头市中冶置业有限责任公司	789,084	4.97	—	—	—	—
上海联合汽车大道开发建设有限公司	78,618	0.50	60,808	—	—	—
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	177,935	1.12	—	82,875	0.41	—
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	1,214,725	7.65	—	1,133,759	5.65	—
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	104,270	0.66	—	35,188	0.18	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	79,973	0.50	447	83,980	0.42	—
中冶置业(福建)有限公司	235,365	1.48	30,577	335,851	1.67	24,682
上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司	81,841	0.52	10,594	81,841	0.41	5,871
唐山市二十二冶万筑房地产开发有限公司	79,695	0.50	—	99,695	0.50	—
牡丹江中冶置业有限公司	83,806	0.53	—	80,450	0.40	—
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	—	—	—	6,841,005	34.08	5,981,182
	2,925,312	18.43	102,426	8,774,644	43.72	6,011,735

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 2,075,714 千元(2012 年 12 月 31 日: 1,207,638 千元), 年利率在 5.60% 至 12.00% 之间(2012 年 12 月 31 日: 6.10% 至 12.00% 之间)。

	2013年6月30日		2012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				
天津赛瑞机器设备有限公司	102	0.0005	102	0.001
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	—	—	4,200	0.03
	102	0.0005	4,302	0.03

财务报告

	2013年6月30日		2012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	1,732	0.003	1,561	0.003
邯郸市设备料具租赁有限责任公司	6,248	0.01	6,354	0.01
沙河市华港租赁有限责任公司	2,823	0.005	2,963	0.005
上海同济宝冶建设机器人有限公司	50	0.00008	50	0.0001
天津赛瑞机器设备有限公司	50,172	0.08	54,138	0.09
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	963	0.002	874	0.001
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	2,343	0.004	1,210	0.002
宜昌中冶重工机械有限公司	15,936	0.03	20,311	0.03
北京东星冶金新技术开发公司	210	0.0003	292	0.001
上海中冶职工医院	—	—	2	0.000003
天津中际装备制造有限公司	13,041	0.02	13,547	0.02
上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司	9,515	0.02	8,427	0.01
邯郸市华冶新型建材有限公司	1,098	0.002	1,321	0.002
	104,131	0.18	111,050	0.17

应付账款为无息、无抵押、即期偿付或于有关合同条款规定的期限内支付。

	2013年6月30日		2012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	50,791	0.36	49,464	0.35
成都五冶蓉申房地产开发有限责任公司	5,891	0.04	5,891	0.04
海南鹿达房地产开发有限公司	5,388	0.04	5,094	0.04
邯郸市华冶物业服务有限公司	1,447	0.01	1,866	0.01
邯郸市华冶新型建材有限公司	1,761	0.01	93	0.0006
沙河市华港租赁有限责任公司	109	0.001	515	0.004
中国冶金科工集团有限公司	92,564	0.66	80,787	0.57
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	—	—	50	0.0004
上海中冶祥腾投资有限公司	19,151	0.14	19,168	0.13
宜昌中冶重工机械有限公司	1,270	0.01	1,353	0.01
上海置沪房地产开发有限公司	—	—	1,469	0.01
上海中冶祥麒投资有限公司	20,782	0.15	13,891	0.10
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	—	—	12,000	0.08
天津中际装备制造有限公司	424	0.003	1,275	0.01
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	368,471	2.61	368,471	2.59
	568,049	4.03	561,387	3.94

其他应付款为无息、无抵押、即期偿付或于有关合同条款规定的期限内支付。

财务报告

	2013年6月30日		2012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
宜昌中冶重工机械有限公司	—	—	700	0.002
北京星华智本投资有限公司	3,700	0.008	—	—
	5,572	0.012	2,572	0.006

	2013年6月30日		2012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	158	0.06	158	0.04

	2013年6月30日		2012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 (%)
长期应付款				
中国冶金科工集团有限公司	78,980	31.88	—	—

长期应付款为本公司从中冶集团取得的委托贷款，期限三年，自2013年3月27日至2016年3月27日，利率为4.31%。

(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

	2013年6月30日	2012年12月31日
租入		
中国冶金科工集团有限公司	29,641	21,147
北京东星冶金新技术开发公司	4,939	2,067
	34,580	23,214

财务报告

八 或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁

(i) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团作为原告形成的未决诉讼标的金额为 1,564,588 千元，作为被告形成的未决诉讼标的金额为 1,213,252 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。

(ii) 如附注五 (9)(c) 所述，2012 年度，由于极端天气如飓风等诸多方面原因，西澳大利亚 Sino 铁矿项目进展较既定工期有所滞后，使得项目成本大幅增加，进而超出原先预算。管理层认为本集团采取了保工期控成本措施，缩短了工期延误及减少因工期延误造成的损失。针对与业主签署的合同中有有关承包商原因延误造成业主损失索偿的条款，本集团与中信集团进行了充分沟通，双方均认为造成项目工期延误的原因是多方面的，并达成共识将互谅互让，协商妥善处理，并在 2013 年 4 月 15 日实现第二条主工艺生产线带负荷联动试车。于截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月，滑环电机技术问题导致第二条生产线带负荷联动试车进一步推迟。

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

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	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	保证	连带责任担保	借款担保	20,000
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
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	65,000
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
					194,341

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：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	25,055,610	25,287,668
无形资产	8,445,304	8,489,047
	33,500,914	33,776,715

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。

财务报告

(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：

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以内	12,224	15,355
一到二年	13,223	8,553
二到三年	13,897	8,336
三年以上	22,235	22,877
	61,579	55,121

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2013 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 终止经营

于 2012 年 12 月 31 日，本公司将拥有的中冶葫芦岛有色金属集团有限公司（以下简称“葫芦岛有色”）51.06% 的股权以 1 元对价全部转让予中冶集团。

上述终止经营部分的经营成果及现金流量列示如下：

	2013年1-6月	2012年1-6月
终止经营收入	—	2,411,115
减：终止经营成本和费用	—	3,233,468
终止经营亏损总额	—	(822,353)
减：终止经营所得税费用	—	2,067
终止经营税后净亏损	—	(824,420)
加：终止经营业务处置收益	—	—
加：应收账款、其他应收款及应收利息坏账准备	—	—
终止经营净亏损	—	(824,420)
其中：归属于母公司普通股股东的终止经营净亏损	—	(225,763)

	2013年1-6月	2012年1-6月
经营活动产生的现金流量净额	—	190
投资活动产生的现金流量净额	—	(15)
筹资活动产生的现金流量净额	—	(135)
汇率变动对现金及现金等价物的影响	—	—
现金及现金等价物净增加额	—	40
加：期初现金及现金等价物余额	—	168
期末现金及现金等价物余额	—	208

财务报告

十一 租赁

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

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以内	3,907	10,303
一到二年	—	—
二到三年	—	—
三年以上	—	—
	3,907	10,303

于2013年6月30日,未确认的融资费用余额为233千元(2012年12月31日:477千元)(附注五(41)(b))。

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2012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2013年6月30日及2012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:

	2013年6月30日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	803,116	665,742	1,468,858
应收款项	594,849	464,042	1,058,891
长期应收款	—	171,183	171,183
	1,397,965	1,300,967	2,698,932
外币金融负债—			
短期借款	46,340	—	46,340
应付款项	2,526,252	620,134	3,146,386
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
	2,572,592	620,134	3,192,726

财务报告

	2012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	514,283	550,083	1,064,366
应收款项	121,320	263,657	384,977
长期应收款	28,608	196,089	224,697
	664,211	1,009,829	1,674,040
外币金融负债—			
短期借款	20,429	91,707	112,136
应付款项	54,979	495,478	550,457
长期借款	843,514	1,543,527	2,387,041
应付债券	—	—	—
	918,922	2,130,712	3,049,634

2013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，如果人民币兑外币上升或下降5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约26,114千元(2012年12月31日：增加或减少约56,195千元)。

(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2013年6月30日，本集团浮动利率的长期带息债务的金额为24,006,063千元(2012年12月31日：27,159,292千元)，固定利率的长期带息债务的金额为32,478,125千元(2012年12月31日：29,905,220千元)(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2012年度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或下降100个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约167,272千元(2012年1-6月：约175,839千元)。

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或下降100个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约12,773千元(2012年1-6月：约31,241千元)。

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

财务报告

(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。

于2013年6月30日及2012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：

	2013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	24,401,913	—	—	—	24,401,913
应收款项	80,775,124	—	—	—	80,775,124
可供出售金融资产	—	269,365	—	—	269,365
持有至到期投资	—	20	—	—	20
长期应收款	2,472,524	730,597	30,285,011	—	33,488,132
	107,649,561	999,982	30,285,011	—	138,934,554
金融负债—					
短期借款	47,789,620	—	—	—	47,789,620
应付款项	85,971,891	—	—	—	85,971,891
长期借款	10,874,493	18,481,907	10,243,393	14,199,651	53,799,444
应付债券	23,083,551	895,651	7,354,068	14,566,663	45,899,933
长期应付款	28,910	188,131	16,176	43,430	276,647
	167,748,465	19,565,689	17,613,637	28,809,744	233,737,535
	2012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	34,207,872	—	—	—	34,207,872
应收款项	84,411,949	—	—	—	84,411,949
可供出售金融资产	700,000	337,444	—	—	1,037,444
持有至到期投资	—	20	—	—	20
长期应收款	3,165,585	1,375,621	22,116,719	—	26,657,925
	122,485,406	1,713,085	22,116,719	—	146,315,210
金融负债—					
短期借款	45,413,485	—	—	—	45,413,485
应付款项	82,969,575	—	—	—	82,969,575
长期借款	13,291,622	18,525,466	13,033,301	12,380,523	57,230,912
应付债券	23,179,449	895,209	7,563,608	15,252,163	46,890,429
长期应付款	111,062	146,339	18,490	7,985	283,876
	164,965,193	19,567,014	20,615,399	27,640,671	232,788,277

财务报告

(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。账面价值与公允价值相差均很小。

(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 2013 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	367	—	—	367
可供出售金融资产—				
可供出售权益工具	269,365	—	—	269,365
其他	—	—	—	—
	269,732	—	—	269,732

于 2012 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	302,205	—	—	302,205
可供出售金融资产—				
可供出售权益工具	337,444	—	—	337,444
其他	—	700,000	—	700,000
	639,649	700,000	—	1,339,649

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。

财务报告

十三 以公允价值计量的资产和负债

	2012年 12月31日	2013年 6月30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
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	302,205	367	(1,838)	—	—
可供出售金融资产	1,037,444	269,365	—	(68,079)	—
	1,339,649	269,732	(1,838)	(68,079)	—

十四 外币金融资产和外币金融负债

	2012年 12月31日	2013年 6月30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
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	2,527,353	3,322,449	—	—	—
可供出售金融资产	—	—	—	—	—
持有至到期投资	—	—	—	—	—
金融资产小计	2,527,353	3,322,449	—	—	—
金融负债	15,803,609	13,458,105	—	—	—

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2013年6月30日	2012年12月31日
应收账款	804,459	827,378
减：坏账准备	80,962	80,962
	723,497	746,416

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以内	393,617	454,543
一到二年	83,785	94,249
二到三年	71,841	66,339
三到四年	121,762	138,802
四到五年	133,454	73,445
五年以上	—	—
	804,459	827,378

财务报告

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013年6月30日				2012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	14.65	80,962	68.70	117,857	14.24	80,962	68.70
组合 2	686,602	85.35	—	—	709,521	85.76	—	—
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—	—
	804,459	100.00	80,962		827,378	100.00	80,962	

(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：

	2013年6月30日				2012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	—	—	—	—	—	—	—	—
三到四年	44,412	37.68	22,206	50.00	44,412	37.68	22,206	50.00
四到五年	73,445	62.32	58,756	80.00	73,445	62.32	58,756	80.00
五年以上	—	—	—	—	—	—	—	—
	117,857	100.00	80,962		117,857	100.00	80,962	

(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 2013 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	617,328	五年以内	76.74
单位 2	第三方	117,857	三到五年	14.65
单位 3	第三方	37,170	一年以内	4.62
单位 4	子公司	18,294	一到四年	2.27
单位 5	第三方	6,798	三到四年	0.85
		797,447		99.13

财务报告

(h) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司关系	2013年6月30日			2012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	617,328	76.74	—	678,344	81.99	—
中冶集团国际经济贸易有限公司	子公司	18,294	2.27	—	18,294	2.21	—
		635,622	79.01	—	696,638	84.20	—

(i) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(j) 应收关联方款项为无息、无抵押、即期偿付或于有关合同条款规定的期限内收取。

(2) 应收利息

	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
应收股份内部子公司	3,923,898	811,842	388,716	4,347,024
应收集团内部子公司	906,054	—	906,054	—
	4,829,952	811,842	1,294,770	4,347,024
减：坏账准备(i)	1,225,229	—	909,555	315,674
	3,604,723	811,842	385,215	4,031,350

(i) 于2013年2月5日，本公司将其对葫芦岛有色的债权7,747,059千元(账面净值859,823千元)全部转让给母公司中冶集团，转让价格以该债权的评估值为基准确定为人民币859,823千元，同时本公司将对葫芦岛有色计提的应收利息坏账准备906,054千元全部转出。另因汇率影响，导致针对中冶澳控的应收利息原值和坏账准备减少3,501千元(2012年1-6月：无)。

(3) 应收股利

	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013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：						
上海宝冶集团有限公司	136,987	—	—	136,987	已宣告分配但尚未支付	否
中国有色工程有限公司	132,750	—	—	132,750	已宣告分配但尚未支付	否
中冶置业集团有限公司	123,372	—	123,372	—	—	—
中国五冶集团有限公司	92,224	—	92,224	—	—	—
中冶赛迪集团有限公司	90,483	—	—	90,483	已宣告分配但尚未支付	否
中冶南方工程技术有限公司	86,021	—	9,611	76,410	已宣告分配但尚未支付	否
中国二十冶集团有限公司	84,619	—	84,619	—	—	—
中国二十二冶集团有限公司	71,595	—	—	71,595	已宣告分配但尚未支付	否
中冶建设高新工程技术有限公司	67,494	—	—	67,494	已宣告分配但尚未支付	否

财务报告

	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 6月30日	未收回的原因	是否发 生减值
中冶交通工程技术有限公司	46,242	—	46,242	—	—	—
中冶华天工程技术有限公司	42,608	—	42,608	—	—	—
中冶东方控股有限公司	40,834	—	—	40,834	已宣告分配但尚未支付	否
中冶建工集团有限公司	35,060	—	35,060	—	—	—
中冶北方工程技术有限公司	7,432	—	—	7,432	已宣告分配但尚未支付	否
中冶陕压重工设备有限公司	5,797	—	—	5,797	已宣告分配但尚未支付	否
中冶国际工程集团有限公司	4,176	—	4,176	—	—	—
	1,067,694		437,912	629,782		
账龄一年以上的应收股利						
其中：						
中冶赛迪集团有限公司	146,172	—	—	146,172	已宣告分配但尚未支付	否
中冶海外工程有限公司	6,705	—	—	6,705	已宣告分配但尚未支付	否
中冶北方工程技术有限公司	6,444	—	—	6,444	已宣告分配但尚未支付	否
	159,321	—	—	159,321		
	1,227,015	—	437,912	789,103		

(4) 其他应收款

	2013年6月30日	2012年12月31日
应收股份内部子公司	24,592,187	20,892,431
应收集团公司	—	6,841,005
押金及保证金	53,337	53,562
待收回投资款	433,124	1,037,733
其他	8,444	4,154
	25,087,092	28,828,885
减：坏账准备(e)	5,770,365	11,635,932
	19,316,727	17,192,953

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以内	9,239,145	8,714,606
一到二年	12,038,978	12,327,438
二到三年	3,322,757	6,696,206
三到四年	434,317	1,038,740
四到五年	—	—
五年以上	51,895	51,895
	25,087,092	28,828,885

财务报告

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013年6月30日				2012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	8,403,044	33.50	5,718,470	68.05	14,663,648	50.86	11,584,037	79.00
按组合计提坏账准备								
组合 1	—	—	—	—	—	—	—	—
组合 2	16,632,153	66.29	—	—	14,113,342	48.96	—	—
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	51,895	0.21	51,895	100.00	51,895	0.18	51,895	100.00
	25,087,092	100.00	5,770,365		28,828,885	100.00	11,635,932	

(c) 于 2013 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	账龄	计提比例 (%)	理由
单位 1	2,074,052	2,074,052	三年以内	100.00	(i)
单位 2	6,328,992	3,644,418	两年以内	57.58	(ii)
	8,403,044	5,718,470			

(i) 截至 2013 年 6 月 30 日，根据对中冶澳控的应收款项的可收回金额，本公司于本报告期中对治澳控的其他应收款计提坏账准备 14,898 千元 (2012 年 1-6 月：1,926,850 千元)，另因汇率影响，导致针对中冶澳控的其他应收款原值和坏账准备减少 22,371 千元 (2012 年 1-6 月：无)。

(ii) 截至 2013 年 6 月 30 日，根据对中冶西澳的应收款项的可收回金额，本公司于本报告期中对治西澳其他应收款计提坏账准备 129,711 千元 (2012 年 1-6 月：无)。另因汇率影响，导致针对中冶西澳的其他应收款原值和坏账准备减少 6,623 千元 (2012 年 1-6 月：无)。

(d) 于 2013 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	账龄	计提比例 (%)	理由
单位 1	33,306	33,306	五年以上	100.00	根据获取的证据，判断计提
单位 2	18,589	18,589	五年以上	100.00	根据获取的证据，判断计提
	51,895	51,895			

(e) 于 2013 年 2 月 5 日，本公司将其对葫芦岛有色的债权 7,747,059 千元 (账面净值 859,823 千元) 全部转让给母公司中冶集团，转让价格以该债权的评估值为基准确定为人民币 859,823 千元，同时本公司将针对葫芦岛有色计提的其他应收款坏账准备 5,981,182 千元全部转出。

财务报告

(f) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(g) 于 2013 年 6 月 30 日，本公司无应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

(h) 于 2013 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	账龄	占其他应收款总额比例 (%)
单位 1	子公司	7,716,939	三年以内	30.76
单位 2	子公司	6,328,992	二年以内	25.23
单位 3	子公司	3,009,619	三年以内	12.00
单位 4	子公司	2,074,052	三年以内	8.27
单位 5	子公司	728,578	一年以内	2.90
		19,858,180		79.16

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2013 年 6 月 30 日			2012 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	7,716,939	30.76	—	7,716,939	26.77	—
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	关联方	—	—	—	6,841,005	23.73	5,981,182
中冶西澳矿业有限公司	子公司	6,328,992	25.23	3,644,418	5,741,118	19.91	3,521,330
中冶澳大利亚控股有限公司	子公司	2,074,052	8.27	2,074,052	2,081,525	7.22	2,081,525
中冶金吉矿业开发有限公司	子公司	3,009,619	12.00	—	2,779,169	9.64	—
中冶建设高新工程技术有限责任公司	子公司	244,969	0.98	—	114,969	0.40	—
中冶京诚工程技术有限公司	子公司	260,000	1.04	—	112,069	0.39	—
中国二十二冶集团有限公司	子公司	728,578	2.90	—	569,446	1.98	—
中国一冶集团有限公司	子公司	295,802	1.18	—	135,598	0.47	—
中冶阿根廷矿业有限公司	子公司	637,651	2.54	—	641,658	2.23	—
中冶集团铜锌有限公司	子公司	66,588	0.27	—	66,703	0.23	—
中国五冶集团有限公司	子公司	200,664	0.80	—	997	—	—
中冶建筑研究总院有限公司	子公司	150,000	0.60	—	—	—	—
中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司	子公司	542,672	2.16	—	502,280	1.74	—
中国二十冶集团有限公司	子公司	204,794	0.82	—	26,848	0.09	—
中冶天工集团有限公司	子公司	201,248	0.80	—	1,170	—	—
中国十九冶集团有限公司	子公司	31,849	0.13	—	1,849	0.01	—
北京中冶设备研究设计总院有限公司	子公司	164,908	0.66	—	144,908	0.50	—
中国十七冶集团有限公司	子公司	146,667	0.58	—	1,032	—	—
中冶华天工程技术有限公司	子公司	45,000	0.18	—	5,000	0.02	—
中国有色工程有限公司	子公司	20,000	0.08	—	—	—	—
中冶建工集团有限公司	子公司	152,000	0.61	—	2,000	0.01	—
中国三冶集团有限公司	子公司	31,000	0.12	—	1,000	—	—

财务报告

	与本公 司关系	2013年6月30日			2012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
中国二冶集团有限公司	子公司	30,256	0.12	—	256	—	—
中国华冶科工集团有限公司	子公司	150,000	0.60	—	—	—	—
中冶东方控股有限公司	子公司	54,670	0.22	—	25,107	0.09	—
上海宝冶集团有限公司	子公司	256,540	1.02	—	56,540	0.20	—
中冶交通工程技术有限公司	子公司	75,749	0.30	—	35,731	0.12	—
中冶海外工程有限公司	子公司	85,740	0.34	—	83,438	0.29	—
中冶北方工程技术有限公司	子公司	6,053	0.02	—	5,896	0.02	—
中冶集团国际经济贸易有限公司	子公司	258,830	1.03	—	2,531	0.01	—
中冶连铸技术工程股份有限公司	子公司	20,060	0.08	—	60	—	—
中冶宝钢技术服务有限公司	子公司	32,477	0.13	—	32,477	0.11	—
中冶陕压重工设备有限公司	子公司	5,000	0.02	—	—	—	—
中冶国际工程集团有限公司	子公司	25,397	0.10	—	—	—	—
中冶沈勘工程技术有限公司	子公司	12,000	0.05	—	2,000	0.01	—
中冶长天国际工程有限责任公司	子公司	41,207	0.16	—	1,207	—	—
中冶沈阳勘察研究总院有限公司	子公司	600	0.002	—	600	—	—
中冶南方工程技术有限公司	子公司	50,000	0.20	—	—	—	—
中冶控股(香港)有限公司	子公司	28,306	0.11	—	—	—	—
中冶赛迪集团有限公司	子公司	200,000	0.80	—	—	—	—
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	子公司	310	0.001	—	310	—	—
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	子公司	5,000	0.02	—	—	—	—
		24,592,187	98.03	5,718,470	27,733,436	96.19	11,584,037

其他应收关联方款项 24,592,187 千元 (2012 年 12 月 31 日: 27,733,436 千元) 为无抵押。

(5) 长期应收款

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
给予关联方及第三方贷款	18,549,367	171,183	18,794,494	196,089
其他	178,980	—	263,542	—
	18,728,347	171,183	19,058,036	196,089
减: 一年内到期的长期应收款	13,055,110	—	13,476,934	—
	5,673,237	171,183	5,581,102	196,089

截至 2013 年 6 月 30 日, 因汇率影响导致针对中冶西澳的长期应收款原值和坏账准备减少 24,906 千元 (2012 年 1-6 月: 无)。

财务报告

(6) 长期股权投资

	2013年6月30日	2012年12月31日
子公司(a)	55,379,762	55,379,762
其他长期股权投资(b)	231	231
	55,379,993	55,379,993
减：长期股权投资减值准备(c)	279,027	175,034
	55,100,966	55,204,959

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2012年 12月31日	本期增 减变动	2013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	不适用	-	-	-
中国二冶集团有限公司	成本法	662,835	662,835	-	662,835	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中国三冶集团有限公司	成本法	713,791	713,791	-	713,791	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中国五冶集团有限公司	成本法	893,653	847,437	46,216	893,653	98.58	98.58	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
中国十七冶集团有限公司	成本法	655,013	655,013	-	655,013	66.70	66.70	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
中国二十冶集团有限公司	成本法	988,493	988,493	-	988,493	69.00	69.00	不适用	-	-	-
中国二十二冶集团有限公司	成本法	2,345,599	2,345,599	-	2,345,599	100.00	100.00	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	成本法	3	3	-	3	100.00	100.00	不适用	-	-	-
北京中冶设备研究设计总院有限公司	成本法	473,303	473,303	-	473,303	100.00	100.00	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-

财务报告

	核算方法	投资成本	2012年 12月31日	本期增 减变动	2013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
中冶阿根廷矿业有限公司	成本法	717,024	717,024	-	717,024	70.00	70.00	不适用	-	-	-
中冶澳大利亚控股有限公司	成本法	48,227	48,227	-	48,227	100.00	100.00	不适用	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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
中冶成都勘察研究总院有限公司	成本法	-	46,216	(46,216)	-	-	-	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
中冶东方控股有限公司	成本法	628,425	628,425	-	628,425	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中冶国际工程集团有限公司	成本法	94,151	94,151	-	94,151	100.00	100.00	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
中冶海外工程有限公司	成本法	126,518	126,518	-	126,518	100.00	100.00	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
中冶建工集团有限公司	成本法	838,188	838,188	-	838,188	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中冶金吉矿业开发有限公司	成本法	2,849,805	2,849,805	-	2,849,805	61.00	61.00	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
中冶建设高新工程技术有限公司	成本法	552,889	552,889	-	552,889	100.00	100.00	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
中冶控股(香港)有限公司	成本法	6,485	6,485	-	6,485	100.00	100.00	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
中冶沈勘工程技术有限公司	成本法	40,256	40,256	-	40,256	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中冶陝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	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
中冶集团铜锌有限公司	成本法	2,765,147	2,765,147	-	2,765,147	100.00	100.00	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
中冶西澳矿业有限公司	成本法	126,807	126,807	-	126,807	100.00	100.00	不适用	126,807	-	-
中冶湘西矿业有限公司	成本法	118,773	118,773	-	118,773	50.00	51.00	章程规定	103,993	103,993	-
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	不适用	-	-	-
		55,379,762	55,379,762	-	55,379,762				279,027	103,993	-

财务报告

(b) 其他长期股权投资

核算方法	投资成本	2012年	本期增	2013年	持股	表决权	持股比例	减值	本期计提	本期宣告	
		12月31日	减变动	6月30日	比例	比例	与表决权	准备	减值准备	分派的现	
					(%)	(%)	比例不一			金股利	
重庆中冶物业管理有限责任公司	成本法	231	231	-	231	10.00	10.00	不适用	-	-	-

(c) 长期股权投资减值准备

	2012年	本期增加	本期减少	2013年
	12月31日			6月30日
中冶澳大利亚控股有限公司	48,227	-	-	48,227
中冶西澳矿业有限公司	126,807	-	-	126,807
中冶湘西矿业有限公司	-	103,993	-	103,993
	175,034	103,993	-	279,027

于2013年6月30日，本公司预计将对湘西矿业进行处置，本公司对湘西矿业的长期股权投资账面金额超过湘西矿业净资产的账面金额，因此本公司对子公司长期股权投资存在减值迹象。根据可回收金额，因此本公司本报告期对湘西矿业的计提长期股权投资减值准备103,993千元（2012年1-6月：无）。

(7) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2013年6月30日			2012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	-	-	12,320,000	-	-	11,400,000
美元	-	-	-	-	-	-
港币	-	-	-	-	-	-
其他	2,750	21.6855	59,635	-	-	-
			12,379,635			11,400,000

于2013年6月30日，本公司无美元和港币短期借款（2012年12月31日：无）。

于2013年6月30日，短期借款的加权平均年利率为5.40%（2012年12月31日：5.51%）。

(b) 本报告期无重大已到期未偿还的短期借款。

(8) 其他应付款

	2013年6月30日	2012年12月31日
应付股份内部子公司	7,451,643	7,917,814
应付集团内部子公司	368,471	370,446
其他	78,287	82,791
	7,898,401	8,371,051

财务报告

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
中国冶金科工集团有限公司	—	1,975

(b) 于 2013 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 70,679 千元(2012 年 12 月 31 日: 66,496 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。

(9) 一年内到期的非流动负债

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (a)	1,900,000	2,685,500
一年内到期的预计负债 (福利精算负债)	942	4,199
	1,900,942	2,689,699

(a) 一年内到期的长期借款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
保证借款	50,000	40,000
信用借款	1,850,000	2,645,500
	1,900,000	2,685,500

本报告期本公司无逾期获得展期的借款。

(i) 于 2013 年 6 月 30 日, 银行抵押借款及抵押物情况、银行质押借款及质押物情况和银行担保借款及担保人情况如下:

保证借款	借款余额	担保人
国家开发银行股份有限公司	50,000	中冶集团财务有限公司

(ii) 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 (%)	2013 年 6 月 30 日		2012 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	26/12/2011	25/12/2013	人民币	4.76	—	1,000,000	—	1,000,000
中国建设银行股份有限公司	17/12/2010	17/12/2013	人民币	5.04	—	500,000	—	500,000
中国建设银行股份有限公司	20/12/2010	20/12/2013	人民币	5.04	—	300,000	—	300,000
国家开发银行股份有限公司	24/10/2007	25/09/2013	人民币	6.55	—	50,000	—	50,000
国家开发银行股份有限公司	29/12/2005	20/05/2014	人民币	7.05	—	30,000	—	30,000
						1,880,000		1,880,000

财务报告

(10) 长期借款

	2013年6月30日			2012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	—	—	270,000	—	—	300,000
美元	—	—	—	—	—	—
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			270,000			300,000
信用借款						
人民币	—	—	1,838,040	—	—	1,837,540
美元	134,200	6.1787	829,182	134,200	6.2855	843,514
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			2,667,222			2,681,054
			2,937,222			2,981,054

于2013年6月30日，银行保证借款270,000千元(2012年12月31日：300,000千元)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 (%)	2013年6月30日		2012年12月31日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
国家开发银行股份有限公司	29/09/2011	28/09/2014	人民币	6.65%	—	1,045,000	—	1,045,000
国家开发银行股份有限公司	28/04/2009	27/04/2033	美元	3.76%	134,200	829,182	134,200	843,514
国家开发银行股份有限公司	29/09/2012	28/09/2014	人民币	6.65%	—	392,540	—	392,540
国家开发银行股份有限公司	21/03/2008	25/09/2020	人民币	6.55%	—	50,000	—	50,000
国家开发银行股份有限公司	21/03/2008	25/09/2019	人民币	6.55%	—	50,000	—	50,000
						2,366,722		2,381,054

于2013年6月30日，长期借款的加权平均年利率为5.50%(2012年12月31日：5.50%)。

(11) 应付债券

	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
企业债券	3,500,000	—	—	3,500,000
企业中期票据	14,829,699	36,439	—	14,866,138
	18,329,699	36,439	—	18,366,138

财务报告

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
中期票据	10,000,000	19/09/2010	10年	9,971,110	10,155,607
中期票据	4,700,000	15/11/2010	5年	4,686,400	4,710,531
短期融资券	3,000,000	27/09/2012	1年	3,000,000	3,000,000
短期融资券	4,000,000	22/11/2012	1年	4,000,000	4,000,000
短期融资券	2,000,000	12/03/2013	1年	2,000,000	2,000,000
短期融资券	3,000,000	25/04/2013	1年	3,000,000	3,000,000
超短期融资券	4,000,000	07/05/2013	270天	4,000,000	4,000,000
超短期融资券	3,000,000	22/05/2013	270天	3,000,000	3,000,000
	37,200,000			37,157,510	37,366,138
减：列示于其他流动负债的应付债券					
短期融资券	3,000,000	27/09/2012	1年	3,000,000	3,000,000
短期融资券	4,000,000	22/11/2012	1年	4,000,000	4,000,000
短期融资券	2,000,000	12/03/2013	1年	2,000,000	2,000,000
短期融资券	3,000,000	25/04/2013	1年	3,000,000	3,000,000
超短期融资券	4,000,000	07/05/2013	270天	4,000,000	4,000,000
超短期融资券	3,000,000	22/05/2013	270天	3,000,000	3,000,000
	19,000,000			19,000,000	19,000,000
					18,366,138

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	581,055	829,440	473,785	936,710

上述债券信息请参见附注五(40)。

(12) 营业收入和营业成本

	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	341,881	702,983
其他业务收入	51,282	—
	393,163	702,983
主营业务成本	335,643	684,595
其他业务成本	51,282	—
	386,925	684,595

财务报告

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2013年1-6月		2012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	341,881	335,643	702,983	684,595

按地区分析如下：

	2013年1-6月		2012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	341,881	335,643	702,983	684,595
	341,881	335,643	702,983	684,595

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013年1-6月		2012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	51,282	51,282	—	—

(c) 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 389,675 千元 (2012 年 1-6 月：702,608 千元)，占本公司全部营业收入的比例为 99.11%(2012 年 1-6 月：99.94%)，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	238,479	60.66
单位 2	63,719	16.21
单位 3	51,282	13.04
单位 4	30,160	7.67
单位 5	6,035	1.53
	389,675	99.11

财务报告

(13) 资产减值损失

	2013年1-6月	2012年1-6月
坏账损失(附注十五(4)(c))	144,609	1,926,850
长期股权投资减值损失(附注十五(6)(c))	103,993	598,227
	248,602	2,525,077

(14) 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

	2013年1-6月	2012年1-6月 (经重述)
净亏损	(876,769)	(2,975,195)
加: 资产减值准备	248,602	2,525,077
固定资产折旧	6,950	7,238
无形资产摊销	1,280	1,101
长期待摊费用摊销	297	156
固定资产报废损失	171	1
财务费用	565,697	424,470
存货的减少/(增加)	318,030	(31,455)
经营性应收项目的减少	463,798	310,262
经营性应付项目的减少	(856,357)	(249,196)
经营活动产生的现金流量净额	(128,301)	12,459

(b) 本报告期本公司无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2013年1-6月	2012年1-6月
现金的期末余额	4,442,158	10,814,113
减: 现金的期初余额	9,211,104	14,153,351
现金及现金等价物净减少额	(4,768,946)	(3,339,238)

财务报告

十六 补充资料

(1) 非经常性损益明细表

	2013年1-6月	2012年1-6月
非流动资产处置损益	158,693	129,499
计入当期损益的政府补助	247,350	231,863
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(4,550)	—
债务重组损益	(2,315)	2,069
处置长期股权投资收益	484,269	36,156
除同本集团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	9,033	34,856
对外委托贷款取得的损益	2,854	2,858
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(705)	17,915
小计	894,629	455,216
减：所得税影响额	207,017	91,092
少数股东权益影响额（税后）	46,468	41,365
	641,144	322,759

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2013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	
	2013年 1-6月	2012年 1-6月 (经重述)	2013年 1-6月	2012年 1-6月 (经重述)	2013年 1-6月	2012年 1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	3.52	(0.38)	0.08	(0.01)	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00	(1.05)	0.04	(0.03)	—	—

财务报告

(4) 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2013年 6月30日	2012年 12月31日	变动率 (%)	变动原因
交易性金融资产	367	302,205	-99.9	主要是本公司的子公司中冶集团财务有限公司收回到期的货币型基金投资
长期应收款	31,015,608	23,492,340	32.0	主要是本公司从事保障性住房、城市基础设施建设等BT业务根据合同约定收账期限在一年以上的应收款的增加
其他非流动资产	333,066	54,395	512.3	主要是预付自用的土地使用权等非流动资产款项增加
应付利息	1,256,467	801,476	56.8	主要是本公司正常计提的未到付息期的应付债券利息
应付股利	259,576	478,599	-45.8	主要是本公司的子公司按规定支付已宣告分配的股利
长期应付款	247,737	172,814	43.4	主要是本公司的子公司非银行金融机构融资款的增加
未分配利润	5,216,021	3,735,610	39.6	主要是本公司归属母公司净利润大幅增加的影响
外币报表折算差额	(92,239)	(347,463)	—	主要是汇率变动对外币报表折算的影响

项目	2013年 1-6月	2012年 1-6月	变动率 (%)	变动原因
资产减值损失	596,588	2,794,200	-78.6	主要是本公司的子公司中冶澳大利亚控股有限公司上年同期计提了大额的探矿权减值准备
投资收益	528,534	87,668	502.9	主要是本公司的子公司处置下级子公司股权的收益
营业利润	1,998,936	209,539	854.0	主要是本公司的子公司按规定计提的资产减值损失同比大幅减少及投资收益的大幅增加
营业外支出	70,988	39,694	78.8	主要是本公司的子公司处置固定资产支出的增加及非正常损失的增加
利润总额	2,397,409	590,885	305.7	主要是本公司营业利润大幅增加的影响
净利润	1,357,305	(456,929)	—	主要是本公司利润总额大幅增加的影响
归属于母公司股东的净利润	1,480,411	(182,092)	—	主要是本公司利润总额大幅增加的影响

备查文件目录

一、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

二、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

三、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

四、在香港联交所公布的 2013 年中期报告及 2013 年中期业绩公告



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