



中国有色金属建设 股份有限公司

股票简称： 中色股份
股票代码： 000758

2011 年半年度报告

二〇一一年八月十九日



重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本公司董事长罗涛、总经理王宏前、财务总监宫新勇及会计机构负责人刘依斌保证本半年度报告中的财务报告是真实和完整的。

公司 2011 年半年度财务报告未经审计。



目 录

一、公司基本情况简介.....	1
二、主要财务数据和指标.....	2
三、股本变动及主要股东持股情况.....	3
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
五、管理层讨论与分析.....	6
六、重要事项.....	23
七、财务报告.....	39
八、备查文件.....	39



2011年半年度报告

一、公司基本情况简介

中文名称：中国有色金属建设股份有限公司

英文名称：China Nonferrous Metal Industry's Foreign
Engineering and Construction Co., Ltd.

英文缩写：NFC

公司法定代表人：罗涛

董事会秘书：杜斌

联系地址：北京市朝阳区安定路10号中国有色大厦南楼16层

电 话：010-84427227

传 真：010-84427222

电子信箱：dubin@nfc-china.com

董事会证券事务代表：刘依斌

联系地址：北京市朝阳区安定路10号中国有色大厦南楼15层

电 话：010-84427227

传 真：010-84427222

电子信箱：liuyibin@nfc-china.com

公司注册地址：北京市丰台区西客站南广场驻京办一号楼B座中色建设大厦

公司办公地址：北京市朝阳区安定路10号中国有色大厦

邮政编码：100029

公司网址：<http://www.nfc.com.cn>

电子信箱：investor@nfc-china.com

年报披露报刊：中国证券报、证券时报

年报登载网址：<http://www.cninfo.com.cn>



本报告备置地点：北京市朝阳区安定路10号中国有色大厦南楼1502室

上市地：深圳证券交易所

股票简称：中色股份

股票代码：000758

公司注册变更登记日期：2010年6月13日

公司注册登记地点：国家工商行政管理总局

公司法人营业执照注册号：1000001000126

公司税务登记号码：110106100001262

公司聘请的会计师事务所：中天运会计师事务所有限公司

办公地址：北京市西城区车公庄大街9号五栋大楼B1座七、八层

二、主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标

项目	单位	本报告期末	上期末	增减比例
总资产	元	12,075,635,824.45	10,012,745,646.88	20.60%
归属于母公司的股东权益	元	2,140,946,706.58	1,980,074,831.91	8.12%
股本	股	638,880,000.00	638,880,000.00	
归属于母公司股东的每股净资产	元	3.35	3.10	8.06%
项目	单位	报告期（1-6月）	上年同期	增减比例
营业总收入	元	4,369,258,927.32	2,715,593,802.34	60.90%
营业利润	元	272,777,850.72	27,219,929.42	902.13%
利润总额	元	275,417,320.09	136,292,270.24	102.08%
归属于母公司的净利润	元	128,753,839.24	-42,293,827.05	404.43%
扣除非经常性损益后的净利润	元	127,405,706.22	-67,621,412.3	288.41%
基本每股收益（按报表日股本计算）	元	0.202	-0.066	406.06%
稀释每股收益（按报表日股本计算）	元	0.202	-0.066	406.06%
基本每股收益（按报告日股本计算）	元	0.168	-0.055	405.45%
稀释每股收益（按报告日股本计算）	元	0.168	-0.055	405.45%
净资产收益率	%	6.28%	-2.39%	362.76%
经营活动产生的现金流量净额	元	-93,012,182.42	-246,817,914.39	62.32%
每股经营活动产生的现金流量净额	元	-0.15	-0.39	61.54%

注：2011年7月12日公司执行了2010年度权益分派方案，股本由63,888万股增加到76,665.6万股。表中分别列示了按报表日和报告日股本数计算的每股收益。



2、非经常性损益项目表

单位：元

项 目	金 额
处置非流动资产损益	609,675.34
政府补助	134,045.78
除上述事项以外的营业外收支净额	1,895,748.25
减：所得税影响	937,260.46
扣除所得税影响后非经常性损益合计	1,702,208.91
减：少数股东应分摊的非经常性损益	354,075.89
归属于上市公司股东的非经常性损益	1,348,133.02

三、股本变动及主要股东持股情况

1、本报告期内，公司股本结构未发生变动：

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	213,049,739	33.35%						213,049,739	33.35%
1.国家和国有法人持股	213,017,062	33.34%						213,017,062	33.34%
2.其他内资持股	32,677	0.01%						32,677	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股(高管持股)	32,677	0.01%						32,677	0.01%
3.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	425,830,261	66.65%						425,830,261	66.65%
1.人民币普通股	425,830,261	66.65%						425,830,261	66.65%
2.境内上市外资股									
3.境外上市外资股									
4.其他									
三、股份总数	638,880,000	100.00%						638,880,000	100.00%

注：2011年7月12日，公司实施2010年度权益分派方案，权益分派后公司总股本增至766,656,000股。具体股本变动结构表详见2011年7月5日公告。

截止2011年6月30日，公司股东总数为126,558户。



2、公司前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况:

2.1 持有本公司 5%以上股份的股东情况:

截止本报告期末,持有公司 5%以上股份的法人股东共有两户,分别为中国有色矿业集团有限公司(以下简称“中国有色集团”)和万向资源有限公司,其中:中国有色集团所持公司股份均为有限售条件的流通股(占公司总股本的 33.34%);万向资源有限公司所持股份均为无限售条件股(占公司总股本的 7.77%)。

2.2 前十名股东持股情况

序号	股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	股份质押或冻结数量
1	中国有色矿业集团有限公司	国有法人	33.34%	213,017,062	213,017,062	无
2	万向资源有限公司	其他	7.77%	49,662,937	0	无
3	交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	2.51%	16,014,790	0	未知
4	中国建设银行-长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	其他	1.57%	10,005,731	0	未知
5	中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001 深	其他	0.81%	5,199,574	0	未知
6	中国银行-易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.80%	5,130,976	0	未知
7	中国工商银行-融通深证 100 指数证券投资基金	其他	0.64%	4,065,442	0	未知
8	中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 深	其他	0.54%	3,479,417	0	未知
9	海通-中行-富通银行	其他	0.46%	2,964,042	0	未知
10	中国银行-嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.32%	2,019,365	0	未知



2.3 前十名无限售条件的股东持股情况

	股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份类别
1	万向资源有限公司	49,662,937	人民币普通股
2	交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	16,014,790	人民币普通股
3	中国建设银行-长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	10,005,731	人民币普通股
4	中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001 深	5,199,574	人民币普通股
5	中国银行-易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	5,130,976	人民币普通股
6	中国工商银行-融通深证 100 指数证券投资基金	4,065,442	人民币普通股
7	中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 深	3,479,417	人民币普通股
8	海通-中行-富通银行	2,964,042	人民币普通股
9	中国银行-嘉实沪深 300 指数证券投资基金	2,019,365	人民币普通股
10	陶永红	1,782,828	人民币普通股
	前十名股东关联关系或一致行动人的说明	公司前十名股东中：第一名股东、第二名股东与其他八名股东不存在关联方关系，公司无法确认其他流通股股东之间是否存在关联关系，也无法确认是否为《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。	

2.4 截止本报告期末，公司控股股东和实际控制人未发生变化，即“中国有色矿业集团有限公司”。

3、前十名有限售条件的股东持股数量及限售条件

序号	股东名称	持股数(股)	可上市交易时间	最大新可上市交易量(股)	限售条件
1	中国有色矿业集团有限公司	213,017,062	2011.7.26	213,017,062	自股权分置改革方案实施之日起，在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售所持股份。除非受让人同意并有能力承担承诺责任，本承诺人将不转让所持有的股份。

注：2011年7月12日公司实施了2010年度权益分派方案，中国有色集团所持限售股已增加为255,620,474股；其所持限售股于2011年7月26日解除限售191,715,356股，占公司总股本比例为25.01%，尚余限售股63,905,118股，占公司总股本8.33%。



四、董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内公司现任董事、监事、高级管理人员持有的公司股票数量未发生变化，具体情况如下表：

序号	姓名	职务	期初持股数(股)	期末持股数(股)
1	王宏前	董事、总经理	18,563	18,563
2	秦军满	副总经理	10,312	10,312
3	杜斌	副总经理、董事会秘书	14,695	14,695

注：公司董事、监事、高级管理人员所持股份限售条件见《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》有关规定。

2、报告期内公司董事、监事、高级管理人员任职变动情况。

根据公司第5届董事会第56次会议决议，自2011年1月26日起，公司聘任高德华、张士利为公司副总经理。

2011年4月8日，第五届董事会、监事会任届期满，根据公司2011年第二次临时股东大会决议，选举罗涛、张克利、武翔、王宏前、韩又鸿、聂军祥、王恭敏、冯根福、杨有红为公司第六届董事会成员；选举刘文君、谢哲华为公司第六届监事会成员；经公司职工代表大会选举，朱小明作为职工监事成为公司第六届监事会成员。

2011年4月15日，根据第六届董事会第一次会议决议，聘用王宏前为公司总经理，聘用谢亚衡、秦军满、杜斌、王心宇、马金平、高德华、张士利为副总经理，聘用宫新勇为财务总监。

五、管理层讨论与分析

1、经营状况简要分析

本报告期内，公司完成营业收入4,369,258.93千元，较上年同期增长60.90%；实现营业利润272,777.85千元，较上年同期增长902.13%；实现归

属于上市公司股东的净利润 128,753.84 千元，上年同期因转让四川泸州黄浦电力有限公司和四川叙永黄浦煤业有限公司股权而发生亏损。

2、公司经营业务及其经营情况

2.1 主营业务内容和经营战略：

公司主要从事国际工程承包、国内外有色金属资源开发、装备制造、进出口贸易等业务。本报告期内，在美国经济缓慢复苏，欧洲债务危机频发，国内通货膨胀持续高企，经济增速出现下滑的形势下，我公司继续坚持走矿业资源开发和国际工程承包两翼并举、互相促进的道路，克服各种不利因素，精心组织生产经营，大力降低成本费用，着力加强市场营销，努力实现增产增收，同时抓住有色金属价格在高位运行的有利时机，根据市场变化，及时调整经营策略，提高了公司整体经济效益。而在承包工程方面，由于金融危机的后续影响，该项业务处于相对低谷时期，本报告期内，在国际工程承包市场竞争十分激烈的情况下，公司加大市场开发力度，加快在建项目进度，巩固传统市场，积极开发新市场，争取新项目，为扭转公司国际工程承包业务的颓势做出积极努力。

同时，在本报告期内，公司加大了资产整合力度，在主营业务方面加大了与之相关资产的投资与整合力度，扩大了资产规模，从而提升了主营业务的营业规模。在非主业方面，依据资产所处行业环境变化，及时处置非主业资产，将公司资源向主营业务方面集中，为进一步提高主营业务的营运能力奠定更加坚实的基础。

2.2 公司经营状况：

2.2.1 承包工程业务



本报告期内，公司在执行项目包括：吉尔吉斯铜金矿项目、印度维丹塔电解铝槽上设备项目、伊朗佳加姆电解铝厂项目、伊朗扎兰德铁矿选厂项目、赞比亚 KCM 竖井项目等，完成工程承包合同结算收入 227,912.47 千元，较上年同期大幅下降，主要是由于本报告期内除伊朗扎兰德铁矿选厂项目外，其他项目均处于项目尾期或开工期，结算额相对较少，导致该业务板块总体营业收入较上年同期大幅下降。

2.2.1.1 哈铜吉尔吉斯黄金选厂项目

2008 年 12 月 20 日我公司与哈萨克斯坦铜业公司吉尔吉斯黄金分公司签署了《哈铜吉尔吉斯巴泽姆恰克黄金选厂设计和设备供货合同》，该合同金额为 40,510 千美元，加上此前与业主签署的两台球磨机的 2,753 千美元的供货合同，该项目已签合同额为 43,263 千美元。本报告期内公司积极组织发送项目设备，目前所有设备和大部分安装材料已运抵吉尔吉斯现场，项目进展良好，报告期内完成营业额人民币 28,243.20 千元。

2.2.1.2 印度电解铝槽上设备项目

该项目系我公司 2008 年 7 月 3 日中标的印度维丹塔铝业公司 125 万吨/年电解铝厂项目电解槽槽上设备设计和供货部分，2009 年 3 月 5 日最终签订合同额为 25,724 千美元。本报告期内完成了供货营业额人民币 14,792.74 千元。

2.2.1.3 伊朗佳加姆电解铝厂项目

2010 年 3 月 7 日我公司与伊朗氧化铝公司签署了《伊朗加佳姆 11 万吨/年电解铝厂项目一期槽上设备》的工程承包合同，合同金额 1,553 千欧元。此前，我公司还与该业主签署了《伊朗加佳姆电解铝厂项目一期烟气净



化》、《伊朗加佳姆电解铝厂项目一期多功能天车》、《伊朗加佳姆电解铝厂项目一期整流供电》的工程承包合同。截至本报告期末，我公司已在该项目中签约的合同额共计 63,801 千欧元，其中《伊朗加佳姆电解铝厂项目一期烟气净化》、《伊朗加佳姆 11 万吨/年电解铝厂项目一期槽上设备》、《伊朗加佳姆电解铝厂项目一期多功能天车》的合同已经生效，本报告期内公司完成了烟气净化设备预付款、槽上设备预付款、电解车间多功能吊车预付款的收汇工作，并完成部分设备的国内订货工作。报告期内完成营业额人民币 4,170.70 千元。

2.2.1.4 伊朗扎兰德铁矿选厂项目

2010 年初我公司与伊朗 FSTCO 公司（Fakoor Sanat Tehran Engineering Co.）签署《扎兰德铁矿选厂供货合同》，项目合同内容为向伊朗 FSTCO 公司提供近 70,000 千欧元的选矿设备以及相关技术服务。我公司在 2010 年 9 月份成功收到 10,500 千欧元合同预付款后，该项目正式启动。本报告期内，共完成发运设备 25 批次，完成营业额人民币 154,581.54 千元。

2.2.1.5 赞比亚 KCM 铜矿竖井工程项目

该项目总承包合同于 2006 年 1 月 18 日签订，合同金额 37,500 千美元，后经与业主协商，将合同额追加至 43,583 千美元。本报告期，该项目全部完工，全部完成施工及安装工作和设计工作、现场服务，预付款保函全部释放，完成营业额人民币 9,579.88 千元。

2.2.1.6 项目开发情况：

本报告期内，我公司新签了《伊朗南方铝业公司电解铝项目二期 EPC 总承包合同》等（详见新签合同章节），《埃及碳素公司 30 万吨/年煅后焦工



程的EPC总承包合同》（详见新签合同章节），《伊朗扎兰德（ZISCO）、西尔江（SISCO）铁矿选厂二期项目合同》（详见新签合同章节）。我公司也在跟踪其他项目，通过公司的努力，公司承包工程业务下滑趋势有望得到扭转。

2.2.2 有色金属采选与冶炼业务

该项业务为本公司控股子公司蒙古鑫都矿业有限公司、赤峰中色锌业有限公司、赤峰中色库博红烨锌业有限公司、赤峰库博红烨锌业有限公司，赤峰红烨锌冶炼有限责任公司、广东珠江稀土有限公司所经营的业务。报告期内公司生产锌铅精矿含金属量 38,102.47 吨，生产锌锭及锌合金 59,109.16 吨，生产稀土氧化物 1,091.57 吨。本报告期内，由于国家调整稀土产业政策，稀土产品价格较上年同期大幅上涨，且锌冶炼产品产销量较上年同期出现较大幅度增长，导致有色金属采选与冶炼业务收入较上年同期大幅上升，完成营业收入 1,761,360.48 千元。

2.2.3 装备制造业务

该项业务为本公司控股子公司——中国有色（沈阳）冶金机械有限公司及中国有色（沈阳）泵业有限公司所经营的业务，本报告期内，完成营业收入 557,142.78 千元，详细情况见公司投资章节。

2.2.4 贸易业务

公司该类业务主要是总部有色金属产品贸易及子公司北京中色建设机电设备有限公司所经营的机电设备进出口贸易业务。本报告期内完成营业收入 1,785,874.38 千元，较上年同期大幅增长，主要是由于报告期内，公司继续加大有色金属产品贸易业务规模，导致该业务板块收入较上年同期大幅增加。

2.2.5 其他业务



公司该类业务主要包括房屋出租、物业管理等业务，本报告期内，该类业务完成营业收入 36,968.82 千元，较上年同期略有下降，主要是由于虽然房租业务收入有所增长，但上年同期包括的洗煤及发电业务收入在本报告期没有发生，从而导致小幅下降。其他业务详细情况见对外投资章节。

2.3 主营业务收入及利润分类情况:

2.3.1 按主营业务类型分类:

业务类型	营业收入	占营业额比例	营业成本	营业毛利	毛利率	
					本期	上年同期
承包工程	227,912,465.01	5.34%	208,876,697.62	19,035,767.39	8.35%	8.21%
有色金属采选与冶炼	1,708,496,680.07	40.00%	1,181,081,071.50	527,415,608.57	30.87%	37.12%
装备制造	547,016,939.31	12.81%	474,335,941.52	72,680,997.79	13.29%	17.55%
贸易	1,783,841,169.10	41.76%	1,695,620,718.67	88,220,450.43	4.95%	0.93%
其他	4,469,866.91	0.10%	921,373.23	3,548,493.68	79.39%	-145.16%
合计	4,271,737,120.40	100.00%	3,560,835,802.54	710,901,317.86	16.64%	20.41%

2.3.2 按地区分类:

地区	营业收入	占营业额比例	营业成本	营业毛利	毛利率
境内	3,943,799,462.90	92.32%	3,312,936,068.80	630,863,394.10	16.00%
境外	327,937,657.50	7.68%	247,899,733.74	80,037,923.76	24.41%
合计	4,271,737,120.40	100.00%	3,560,835,802.54	710,901,317.86	16.64%

2.3.3 业务结构与上年同期相比发生重大变化的情况及原因

项 目	本期数		上年同期数	
	营业收入	比例	营业收入	比例
承包工程	227,912,465.01	5.34%	366,673,272.99	13.72%
有色金属采选与冶炼	1,708,496,680.07	40.00%	1,161,731,688.75	43.47%
装备制造	547,016,939.31	12.81%	495,298,092.17	18.53%
贸易	1,783,841,169.10	41.76%	643,113,893.95	24.06%
其他	4,469,866.91	0.10%	5,955,312.10	0.22%
合计	4,271,737,120.40	100.00%	2,672,772,259.96	100.00%



变化的原因如下：

2.3.3.1 承包工程业务：本报告期内，公司所承建赞比亚 KCM 项目、印度维丹塔电解铝槽上设备项目、吉尔吉斯铜金矿项目进入结算后期，伊朗扎兰德铁矿选厂项目、伊朗佳加姆电解铝厂项目等项目结算额相对较小，其他新签项目尚未开始结算，因此本报告期承包工程业务营业收入较上年同期有所减少，相应所占比例较上年同期有所下降；

2.3.3.2 有色金属采选与冶炼业务：本报告期内，由于市场稀土价格较上年同期大幅增长，且锌锭及锌合金销售量较上年同期有较大幅度增长，导致有色金属采选与冶炼业务收入较上年同期大幅增长，但由于本报告期内贸易业务大幅增长，导致有色金属采选与冶炼业务收入所占比重较上年同期有小幅下降；

2.3.3.3 装备制造业务：本报告期内，该项业务营业额虽然较上年同期出现一定幅度增长，但由于贸易业务收入大幅增长，导致该项业务占公司营业收入的比重较上年同期有所下降；

2.3.3.4 贸易业务：本报告期内，公司该类业务主要是有色金属产品贸易及子公司北京中色建设机电设备有限公司所经营的机电设备进出口贸易业务。本报告期内，公司在控制风险的前提下继续加大有色金属贸易业务规模，导致该项业务占公司营业收入的比重较上年同期大幅上升；

2.4 主营业务盈利能力与上年同期相比发生重大变化的情况与原因

2.4.1 本报告期内，公司所执行的承包工程项目虽然大多处于项目尾期，结算额下降、毛利率偏低，但由于新开工项目毛利率相对较高，故承包工程总体毛利率与上年同期稍有增长；



2.4.2 本报告期内，虽然有色金属销售价格平均水平尤其是稀土产品价格高于上年同期，但由于毛利率相对较低的锌冶炼业务收入也有所增长，导致有色金属产品产销业务板块毛利率较上年同期略有下降；

2.4.3 本报告期内，本公司控股子公司中国有色（沈阳）冶金机械有限公司和中国有色（沈阳）泵业有限公司生产较为平稳，但由于受材料价格上涨及产品结构等因素的影响，导致装备制造业务总体毛利率较上年同期有小幅下降；

2.4.4 本报告期内，公司继续大力开展有色金属贸易业务，由于稀土价格大幅增长，稀土产品贸易毛利较高，导致有色金属贸易业务总体毛利率较上年同期小幅上升；

2.4.5 本报告期内，由于其他业务没有上年同期煤电业务亏损的影响，导致公司其他业务毛利率较上年同期大幅上升。

2.5 公司利润构成变动情况

2.5.1 与上年同期相比，销售费用增长 27.82%，主要是由于锌锭及锌合金产品销售量大幅增长，相应运输费用及业务经费大幅增长所致。

2.5.2 与上年同期相比，管理费用增长 13.66%，主要由于中色泵业 2010 年底正式投产运营，管理费用较上年同期出现大幅增长；另外，中色锌业矿产资源补偿税及房产税均较上年同期有所增长所致。

2.5.3 与上年同期相比，财务费用增长 31.31%，主要是本报告期内借款规模加大、借款利率上升所致。



2.5.4 与上年同期相比，投资收益增长 881.19%，主要是由于本报告期内全资子公司赤峰红烨投资有限公司所持内蒙古银都矿业有限公司股权权益法核算投资收益增加所致。

2.5.5 与上年同期相比，资产减值损失大幅减少，主要是由于上年同期对子公司四川泸州黄浦电力有限公司及四川叙永黄浦煤业有限公司计提了资产减值损失，而本报告期无该类计提事项。

2.5.6 与上年同期相比，营业外收入减少 94.94%，主要是由于上年同期子公司赤峰中色白音诺尔矿业有限公司取得了当地政府对收回划拨用地给予的补偿事项，本报告期无该类事项。

2.5.7 与上年同期相比，营业外支出减少 45.71%，主要是由于本报告期内公司未发生大额对外捐赠等支出所致。

2.6 经营中的问题与对策

2.6.1 承包工程业务市场形势出现好转，但是竞争更加激烈。

金融危机以后国际有色工程承包市场大幅萎缩，我公司的工程业务也深受影响，但是随着全球经济的缓慢复苏，目前国际有色投资开始缓慢增加，我公司工程承包业务也开始好转。但是随着以前无意于中低端市场的西方企业的加入和部分国内有色工程承包商的国际参与，我公司主要的承包工程市场面临较以前更加激烈的竞争。面临激烈的竞争，公司积极调整思路，首先在继续巩固传统市场的同时，深度开发中北亚市场，努力扩大工程承包业务领域，力争在非洲和南美洲的工程承包市场实现新的突破，规避项目地域布局限制带来的风险，争取更大的发展空间；其次，充分利用品牌优势，在保证有色金属领域工程承包市场的同时，争取实现在基础设施建设、能源和民



生等工程承包领域的突破，调整公司工程承包业务结构，从单一的有色金属领域向多元化领域跨越。

2.6.2 风险防控管理有待进一步提高

随着公司经营规模的不断扩大，公司所面临的经营环境日益复杂，公司经营中的各种潜在风险也逐渐增多。如何防控各种风险、确保公司安全发展是公司今年的重点工作之一。为此，结合执行《企业内部控制基本规范》及其配套指引的工作，公司提出五点措施，加强风险防控力度：一是增强风险防范意识，及时分析公司内外部经营环境变化的影响，善于识别和评估经营中的各种潜在风险，提高整体抗风险能力；二是进一步完善内控管理体系，建立健全全面风险管理机制，完善重大财务事项管控制度，提高重大财务事项管控制度和管控能力；三是加强资金管理力度，积极筹措各项资金，用好用活贷款资金，预防资金断流风险；四是切实加强投资管理，进一步规范投资决策程序，完善投资的全过程管理、报告制度、考评制度和责任追究制度；五是加强审计监督工作，从完善制度入手确保公司的依法经营、规范运作。

3、公司投资及募集资金使用情况

3.1 募集资金使用情况：

本报告期内公司未募集资金，也不存在前期募集资金的使用延续到本报告期的情况。

3.2、重要非募集资金投资情况

3.2.1 主要投资项目内容：



序号	项目名称	主要内容	投资额(千元)
1	蒙古鑫都矿业有限公司	采矿与选矿、金属冶炼、矿产品加工及进出口贸易。	51千美元
2	赤峰中色锌业有限公司	有色金属采\选\销	998,000.00
3	赤峰红烨投资有限公司	投资经营与管理咨询	10,000.00
4	赤峰市风险探矿项目	风险勘探	7,990.00
5	澳大利亚 Terramin 公司	有色金属开发	20,826 千澳元
6	广东珠江稀土有限公司	生产、销售稀土产品	67,198.39
7	中色南方稀土(新丰)有限公司	生产、销售稀土产品	60,000.00
8	中色国际氧化铝开发有限公司	铝资源开发	22,769.91
9	凯丰资源控股有限公司	有色金属资源开发	124,856.10
10	中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	有色金属装备制造	113,124.15
11	中国有色(沈阳)泵业有限公司	有色金属装备制造	96,000.00
12	北京中色建设机电设备有限责任公司	工程成套设备供应的总包和分包业务; 机电产品、成套设备、技术进出口。	8,000.00
13	中国有色大厦	房产租赁	1,101,378.97
14	中国瑞林工程技术有限公司	工程设计、总承包	29,280.00
15	民生人寿保险股份有限公司	人寿保险	384,310.00
16	菲律宾建金发展公司	房地产	19,756.37
17	中美网络资讯公司	网络技术开发、销售	27,821.98
18	东北大学设计研究院(有限公司)	建筑、冶金、矿山工程设计	47,400.00

3.2.2 投资项目进度及收益情况

3.2.2.1 蒙古鑫都矿业有限公司

该公司是为与蒙古金属有限公司合作开发蒙古图木尔廷—敖包锌矿资源的项目而设立的合资公司, 该公司负责建设和经营年处理 30 万吨矿石的锌选厂, 产品为锌精矿。公司注册资本为 100 千美元, 本公司占 51% 的股权。2005 年 8 月 28 日该矿正式竣工投产。本报告期内, 生产锌精矿含锌 2.67 万吨, 销售锌精矿含锌 2.88 万吨, 完成营业额 273,402.16 千元, 实现利润总额 161,988.44 千元。

3.2.2.2 赤峰中色锌业有限公司

该公司是根据我公司与赤峰市人民政府签订的《关于对赤峰市白音诺尔



铅锌矿增资重组的协议书》而设立的，该公司全资拥有赤峰中色白音诺尔矿业有限公司。2010年11月30日我公司与赤峰市经济和信息化委员会就赤峰中色锌业增资事宜正式签订了《赤峰中色锌业有限公司增资协议》，我公司以持有的赤峰红烨锌冶炼有限公司42.61%的股权，赤峰库博红烨锌业有限公司22%的股权，赤峰中色库博红烨锌业有限公司51%的股权，根据资产评估报告，以账面价值作价人民币261,983,267.03元对赤峰中色锌业公司进行增资。上述增资事项已全部完成，公司现持有赤峰中色锌业52.31%股权。本报告期内，该公司生产经营正常，实现营业收入1,145,103.86千元，实现利润总额59,498.80千元。未来，我公司将以该公司为平台，结合公司发展规划，大力开展矿区扩产和周边探矿等工作。

3.2.2.3 赤峰红烨投资有限公司

该公司成立于2006年，注册地为内蒙古赤峰市，注册资本为10,000千元，经营范围为投资经营与管理、咨询，根据公司第五届董事会第33次会议审议批准，公司于2009年12月以10,000千元收购其全部股权，使其成为我公司全资子公司。2010年赤峰红烨投资有限公司以其持有的银都矿业有限公司9.26%的股权参与威达医用科技股份有限公司（下简称“ST威达”）的定向增发，若该定向增发成功，赤峰红烨投资有限公司将持有ST威达53,628,308股，为ST威达第二大股东，股权比例为10.26%。本报告期ST威达将定向增发方案报送证监会审批，截止本报告发布之日，该定向增发方案获得证监会的有条件审核通过。

3.2.2.4 赤峰风险探矿项目

经公司第四届董事会第6次会议审议批准，公司在赤峰市投资799万元进行商业性1:5万地质矿产调查研究。通过开展“商业性1:5万地质矿产调查”



工作，公司对工作区域内新发现的矿产地有权优先获得探矿权和采矿权，该项工作从2005年下半年开始。2010年成功获得赤峰地区14个商业矿调的探矿权证后，公司积极制定探矿方案，推进探矿工作的进展，本报告期内公司委托进行地质勘查的两支甲级地勘队伍积极推进野外地质勘查施工工作，地质勘查取得显著进展，初步圈定多处重点工作地段，未来公司将集中力量对重点工作地段进行更深入的地质勘查工作。

3.2.2.5 澳大利亚 Terramin 公司

Terramin 公司是一家在澳大利亚上市的矿业公司，拥有丰富的铅锌矿产资源。2009年公司以0.65澳元/股的价格认购了Terramin公司1,550万股增发股份，成为Terramin公司的第一大股东，持股比例达到11.22%。其后，由于该公司又陆续实施了增发方案，公司对该公司持股比例一度降为9.26%。本报告期内，公司以0.62澳元/股的价格认购Terramin公司增发的1,000万股，公司持股比例上升至14.38%。本报告期末，由于该公司总股本发生变化，我公司持股比例降为14.33%。2011年7月28日，公司以0.37澳元/股的价格增持Terramin公司增发的1,230万股，公司持股比例上升至19.86%。本报告期内，该公司完成营业收入176,702.43千澳元，亏损49,929.07千澳元。

3.2.2.6 广东珠江稀土有限公司

该公司注册资本90,585千元，本公司持股比例为72%。该公司从事稀土15种元素分离及部分分离产品的延伸加工生产。本报告期内，受国家产业政策影响，该公司牢牢抓住稀土市场回稳向好的有利时机，准确判断，实施了有效的经营策略，产出稀土氧化物及化合物1,091.57吨，完成营业收入424,657.63千元，实现利润总额134,839.46千元。



3.2.2.7 中色南方稀土（新丰）有限公司

为了整合南方稀土的产能，国家发改委已批准广东珠江稀土有限公司的搬迁方案，该公司将搬往广东新丰县，在搬迁过程中，我公司联合其他企业成立了中色南方稀土（新丰）有限公司，以该公司为主体对广东珠江稀土有限公司进行重组，并形成 7,000 吨/年的稀土分离能力，我公司根据相关出资人协议已投入出资额 60,000 千元。该公司成立以来本公司积极推动该项目的进展，本报告期内该项目获得国家环保部的环评批复，截止报告期，公司已经报送国家发改委，项目的前期工作和施工前的准备工作已全面展开。

3.2.2.8 中色国际氧化铝开发有限公司

该公司注册资本 50,000 千元，由本公司与国内有色行业部分企业联合投资设立。公司出资 22,500 千元，持有该公司 45% 的股权。该公司的设立主要是为了贯彻国家的“走出去”资源战略，实现公司资源战略转型。2008 年，按与老挝政府签署的老挝占巴塞省北松县地区铝土矿普查和勘探协议及中、老两国相关法规办理了普查证，同时在当地注册成立了全资子公司——中色湄公矿业有限公司，注册资金 100 万美元。

3.2.2.9 凯丰资源控股有限公司

该公司是中国有色矿业集团有限公司实现股权分置改革注资承诺而转让给我国的全资子公司，该公司注册地在英属维尔京群岛地区，注册资本 80 万美元，经营范围为从事海外资源的投资控股业务。该公司的控股子公司中澳资源（老挝）有限公司在与老挝相关合作方共同开发的老挝占巴塞省帕克松地区铝土矿及老挝巴色省巴松县铝土矿项目中享有权益。该公司的纳入，对我公司资源开发战略的实施提供了有力的保障。

鉴于中色国际氧化铝开发有限公司和凯丰资源控股有限公司的铝土矿项



目位于同一地块，公司采取同时勘探开发的策略，本报告期内两个公司的勘探项目完成了所有的野外工程，样品的化验分析工作即将完成，室内资料整理工作和勘查报告的编制工作正在进行中。

3.2.2.10 中国有色（沈阳）冶金机械有限公司

该公司是中国有色集团实现股权分置改革注资承诺而转入我公司的，注册资本 283,369 千元人民币，我公司持股比例为 51.9%。该公司的主导产品铝电解多功能机组和冶金设备均具有很强的市场竞争力，该公司的并入为中色股份强化设备制造能力，增强国际工程承包竞争力提供了平台。报告期内该公司受到国家产业调控影响，市场订单有所减少，导致营业额较上年大幅下降，出现亏损。本报告期内，该公司完成营业额 373,022.93 千元，较上年同期减少 26.66%，实现利润总额-43,633.07 千元。

3.2.2.11 中国有色（沈阳）泵业有限公司

该公司是本公司和控股子公司中国有色（沈阳）冶金机械有限公司共同投资设立的，注册地址为辽宁省沈阳市，注册资本为 100,000 千元人民币，我公司以现金出资 96,000 千元，持股 96%，中国有色（沈阳）冶金机械有限公司出资 4,000 千元，持股 4%。该公司主营业务为隔膜泵的设计与产销，该公司的设立将有利于我公司将中国有色（沈阳）冶金机械有限公司的主打产品之一——隔膜泵进一步做大做强，为股东贡献更大的收益。本报告期内，该公司完成营业额 206,812.44 千元，实现利润总额 3,719.75 千元。

3.2.2.12 北京中色建设机电设备安装有限责任公司

该公司注册资本 14,000 千元人民币，其中：本公司出资 8,000 千元，占该公司总股本比例为 57.14%，中国有色矿业集团有限公司持有 6,000 千元的



出资份额，占该公司总股本比例为 42.86%。该公司主要经营业务为：工程成套设备供应的总包和分包业务；汽车销售、仓储、展销业务；机电产品、成套设备、技术进出口；汽车租赁；企业闲置机电设备调剂服务等。本报告期内，该公司完成营业额 44,167.58 千元，实现利润总额 2,061.98 千元。

3.2.2.13 中国有色大厦

经公司第四届董事会 47 次会议、58 次会议及 2008 年第二次临时股东大会审议批准，我公司已于 2007 年、2008 年分两次购买了北京国电房地产开发有限公司开发的位于北京市朝阳区安定路 10 号中国有色大厦（原国典大厦）。该大厦目前由我公司控股的北京市中色安厦物业管理有限责任公司进行经营管理，本报告期内，该项目完成租赁及物业管理收入共 36,775.81 千元。

3.2.2.14 中国瑞林工程技术有限公司

该公司是由南昌有色冶金设计研究院改制而成，该公司注册资本 90,000 千元，我公司持股比例为 23%。入股该公司为我公司的项目开发提供了强大技术支撑，有利于增强我公司的核心竞争力、技术创新能力和集成创新能力，提升公司在国际工程承包和资源开发领域的综合竞争力。本报告期内，该公司完成营业收入 420,755.02 千元，实现净利润 41,185.25 千元。

3.2.2.15 民生人寿保险股份有限公司

该公司是由中华全国工商业联合会牵头发起，以民营企业投资入股为主的商业人寿保险公司。主营人寿保险、健康保险、意外伤害等保险业务，这是公司为了改变主营业务——国际承包工程业务易受所地区宏观环境的影响导致



公司利润起伏不定的状况而进行的国内投资项目。目前该公司注册资本为40亿元，我公司对该公司投资成本为384,310千元，持股比例为9.26%。本报告期内，该公司完成营业收入6,078,952.01千元，亏损30,467.87千元。

3.2.2.16 菲律宾建金发展公司的40%股权投资

该项目经97年8月第一届第五次董事会决议和国资局资企发[1997]257号批准于1997年10月底进行的。该公司主要经营范围为房地产开发、矿山、贸易。主要资产为1989年在菲律宾马尼拉市中心金融街附近的玛卡地购置的6,400平方米的土地。2009年该公司已联合当地著名的房产开发商共同开发此项目，目前项目开发工作进展顺利。

3.2.2.17 中美网络资讯公司

该公司是本公司与美国南加利福尼亚州大学于1998年10月签订的合资公司，本公司持有该公司70%的股权，目前该公司主体业务为互联网通讯和系统集成。由于该公司一直未能在市场上形成规模，2007年处置了其在中国境内的业务后一直没有经营活动发生，经公司第五届董事会第17次会议批准，我公司将对该公司进行清理处置，目前清理工作正在进行中。

3.2.2.18 东北大学设计研究院（有限公司）

该公司注册资本10,000千元，我公司持有该公司20%股权，该股权是中国有色集团在北京产权交易所挂牌转让、我公司通过摘牌方式获取的。该公司主要从事氧化铝、电解铝、碳素等轻金属行业以及民用建筑工程的设计咨询。对于以工程承包和矿产品资源开发为主营业务的公司来说，该公司20%股权的注入将延长产业链，使我公司的工程承包的配套设计能力大大增强，有助于提高公司在国际承包工程市场上的竞争力。



4、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况	同向大幅增长		
	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动(%)
累计净利润的预计数(万元)	16,228.35-16,751.84	1,046.99	1450%-1500%
基本每股收益(元/股)	0.212-0.219	0.016	1225%-1269%
业绩预告的说明	<p>(1) 受到转让所持四川泸州黄浦电力有限公司 100%股权和四川叙永黄浦煤业有限公司 100%股权事项影响, 本公司 2010 年 1-3 季度盈利较小。而 2011 年 1-3 季度公司经营情况良好, 稀土价格大幅上涨, 导致 2011 年 1-3 季度累计净利润较上年同期大幅增加。</p> <p>(2) 本业绩预告未经注册会计师预审计。</p> <p>(3) 由于有色金属市场价格有可能产生较大波动, 将对本次业绩预告的准确性产生影响。</p> <p>(4) 由于 2011 年 7 月 12 日公司实施了 2010 年度权益分派方案, 公司总股发生变化, 上述年初至下一报告期期末基本每股收益是按目前最新股本 76,665.6 万股计算, 上年同期基本每股收益是按原股本 63,888 万股计算。</p>		

六、重要事项

1、公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》、深交所《上市公司内部控制指引》、财政部《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求, 建立了较为完善的治理结构和内部控制体系, 并严格执行, 明显提升了公司治理及内部控制活动的有效性、规范性, 也提升了公司运作的效率。

本报告期内, 公司一方面继续完善公司相关规章制度, 制定了《对外投资管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《规范关联方资金往来管理制度》; 另一方面公司加强企业社会责任的管理, 在创造利润、对股东承担法律责任的同时, 更加关注员工的健康和发展、关注环境的保护, 关注社区和消费者利益的保护。

2、公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案实施情况



2.1 经公司 2011 年 4 月 19 日第六届董事会第 3 次会议及 2011 年 5 月 18 日 2010 年度股东大会审议通过，2010 年度利润分配以 2010 年末总股本 63,888 万股为基数，向全体股东按每 10 股送 2 股红股派发现金红利 0.30 元（含税），合计派发现金人民币 19,166,400 元，前述事项已于 2011 年 7 月 12 日实施完毕。

2.2 公司中期无利润分配预案及资本公积转增股本预案。

3、本报告期内公司的诉讼、仲裁事项

本公司的子公司中国有色（沈阳）冶金机械有限公司与山东东岳能源交口肥美铝业有限责任公司发生债务纠纷，于 2010 年 5 月 7 日向泰安仲裁委员会提请仲裁，要求山东东岳能源交口肥美铝业有限责任公司给付所欠货款 4,458,285.30 元，赔偿损失 803,500.00 元，2010 年 7 月 20 日泰安仲裁委员会开庭审理，经泰安仲裁委员调解，双方达成还款协议，中国有色（沈阳）冶金机械有限公司随即撤诉。山东东岳能源交口肥美铝业有限责任公司于 2011 年 3 月支付了 140 万，2011 年 5 月支付了 60 万元，余款 245.82853 万元将于 2012 年年底前分批或一次性付清。

4、公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、保险公司情况

4.1 至本报告期末，公司持有民生人寿保险股份有限公司股权 370,200 千股，持股比例为 9.26%，初始投资成本为 384,310 千元。

4.2 公司控股子公司中国有色（沈阳）冶金机械有限公司持有沈阳机床股份有限公司流通股（原法人股）750 千股，初始投资 650 千元，报告期末公允价值为 8,220 千元；持有马钢股份有限公司流通股 160 千股，初始投资 602.17 千元，报告期末公允价值为 548.80 千元。



5、公司重大投资、资产收购、出售及转让事项。

5.1 本报期内公司以每股 0.62 澳元的价格认购 Terramin Australia Limited (简称 TZN 公司) 向公司定向配售的 10,000,000 股普通股。配售完成后, 公司持有 TZN 公司 25,500,000 股普通股, 公司在 TZN 公司的持股比例由目前的 9.26% 增加到 14.38%。本报告期末, 由于 TZN 公司总股本发生变化, 使我公司持股比例降至 14.33%。

5.2 经公司第五届董事会第 54 次会议及 2011 年第一次临时股东大会审议通过, 本公司通过北京产权交易所摘牌收购了中国有色矿业集团有限公司挂牌转让的其所持东北大学设计研究院(有限公司) 20% 的股权, 收购价格为人民币 47,400,000.00 元。本报告期内, 该股权交易过户手续已全部完成。

6、重大关联交易事项

6.1 销售商品、提供劳务发生的关联交易

6.1.1 本报告期内, 公司向控股股东的子公司——中色国际贸易有限公司销售锌精矿粉 4,230.89 吨, 销售收入(不含税)为 48,495,632.29 元, 销售价格依据交易时的市场价格确定。该交易系经公司第五届董事会第 56 次会议及 2011 年度第 1 次临时股东大会审议批准的年度销售 7,000 吨锌精矿粉交易项下的销售事项。

6.1.2 本报告期内, 公司控股子公司——北京中色建设机电设备有限公司向控股股东的子公司——中色国际贸易有限公司销售设备, 实现销售收入(不含税) 17,425,465.96 元。该交易系经公司第五届董事会第 56 次会议及 2011 年度第 1 次临时股东大会审议批准的年度销售 23,100 千元机电设备交易项下的销售事项。

6.1.3 本报告期内, 公司控股子公司——中国有色(沈阳)冶金机械有限



公司向控股股东的子公司——中色国际贸易有限公司销售回转焙烧窑、回转干燥窑及备件，实现销售收入 30,624,264.96 元，销售价格经过公开招标确定。该交易系经公司第五届董事会第 24 次会议及 2009 年度第 2 次临时股东大会审议批准的销售 114,630 千元冶金设备交易项下的销售事项。

6.1.4 本报告期内，公司控股子公司——赤峰中色库博红烨锌业有限公司向公司第二大股东——万向资源有限公司销售锌锭 166.52 吨，取得销售收入（不含税）2,563,844.67 元，销售价格依据交易时的市场价格确定。该交易系经公司第五届董事会第 56 次会议及 2011 年度第 1 次临时股东大会审议批准的年度销售 3,000 吨锌锭关联交易项下的销售事项。

6.1.5 本报告期内，公司控股子公司——鑫都矿业有限公司向控股股东的子公司——新扬贸易有限公司销售锌精矿粉 3,334.65 吨，实现销售收入 30,077,252.56 元，销售价格依据交易时的市场价格确定。该交易系经公司第六届董事会第 6 次会议及 2011 年度第 3 次临时股东大会审议批准的销售 15,000 吨锌精矿粉关联交易项下的销售事项。

6.1.6 本报告期内，公司控股子公司——赤峰中色库博红烨锌业有限公司向控股股东的子公司——中国有色金属工业华北供销公司销售锌锭 1,602.34 吨，实现销售收入（不含税）24,154,876.59 元，售价按当时市场价格确定。该交易系经公司第五届董事会第 56 次会议及 2011 年度第 1 次临时股东大会审议批准的年度销售 6,000 吨锌锭关联交易项下的销售事项。

6.2 购买商品、接受劳务发生的关联交易

6.2.1 本报告期内，公司控股子公司——赤峰中色库博红烨锌业有限公司从控股股东的子公司——中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司购入锌精矿粉 1,901.31 吨，货值（不含税）为 19,053,203.03 元，采购价格依据市场价格



确定。该交易系经公司第五届董事会第 56 次会议及 2011 年度第 1 次临时股东大会审议批准的年度采购 7,000 吨锌精矿粉关联交易项下的采购事项。

6.2.2 本报告期内，公司控股子公司——赤峰中色库博红烨锌业有限公司从公司参股子公司——内蒙古银都矿业有限公司购入锌精矿粉 4,979.25 吨，货值（不含税）为 47,380,217.58 元，采购价格依据市场价格确定。

6.2.3 本报告期内，公司控股子公司——北京中色建设机电设备有限公司从控股股东的子公司——铁岭选矿药剂有限公司购入化学药剂，货值（不含税）为 129,230.77 元，采购价格依据市场价格确定。

6.2.4 公司控股股东子公司——中国十五冶金建设有限公司承建了公司控股子公司——赤峰中色锌业锌冶炼四期建设项目的建筑工程，预计合同额为 2.2 亿元，该关联交易经公司第五届董事会第 24 次会议审议批准，由于该项交易履行了公开招标程序，故经深圳证券交易所同意豁免公司对该关联交易履行股东大会审批程序。由于该项目工程预算发生变化，该合同追加合同额 0.85 亿元，累计合同额为 3.05 亿元，该事项经公司第五届董事会第 56 次会议及 2011 年第 1 次临时股东大会审议批准。本报告期内，该公司完成工程结算额 22,089,813.76 元。

6.2.5 公司控股股东子公司——中国十五冶金建设有限公司承建了公司控股子公司——中国有色（沈阳）泵业有限公司的基建工程，预计合同额为 95,436 千元，该关联交易经公司第五届董事会第 34 次会议审议批准，由于该项交易履行了公开招标程序，故经深圳证券交易所同意豁免公司对该关联交易履行股东大会审批程序。本报告期内，该公司完成工程结算额 8,370,000 元。

6.2.6 本报告期内，公司控股股东子公司——沈阳有色冶金设计研究院为公司美国盐矿项目提供前期设计服务，合同额 2,000,000 元，完成结算额



100,000 元。

本报告期内，该公司还为公司控股子公司——中国有色（沈阳）泵业有限公司提供咨询服务，收取咨询服务费 80,000 元。

6.2.7 公司的参股子公司——东北大学设计研究院（有限公司）为公司伊朗佳加姆电解铝厂项目提供设计服务，合同额 500,000 欧元，本报告期内，该公司完成结算额 175,000 欧元（折合人民币 1,567,265 元）。

该公司还为公司哈萨克斯坦电解铝二期项目提供技术服务，本报告期内，收取技术服务费 223,850 元。

6.2.8 公司的参股子公司——中国瑞林工程技术有限公司为公司控股子公司中色南方稀土（新丰）有限公司的建厂项目提供工程设计、咨询及环境评价服务，累计签署合同额 4,440,000 元。本报告期内，该公司完成结算额 493,000 元，截至报告期末累计结算额 2,375,000 元。

本报告期内，该公司还为公司哈萨克斯坦 KOKSAY 项目提供技术服务，合同额 800,000 元，完成结算额 560,000 元。

6.3 房屋出租

本年度公司预计 2011 年向控股股东及其控股子公司收取房屋租赁费 52,868,894.40 元，属日常性关联交易。本报告期内其完成情况明细如下：

关联方名称	项目	预计金额	完成金额
中国有色矿业集团有限公司	房租、物业费	39,247,401.54	19,623,700.74
中色国际贸易有限公司	房租、物业费	4,427,040.29	2,213,520.13
中色国际矿业股份公司	房租、物业费	2,832,221.15	1,416,110.59
中色镍业有限公司	房租、物业费	2,425,819.20	1,212,909.60
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司北京代表处	房租、物业费	1,750,000.71	875,000.35
谦比希铜冶炼有限公司	房租、物业费	802,478.05	401,239.00
中色发展投资有限公司	房租、物业费	1,383,933.46	343,629.74
小 计		52,868,894.40	26,086,110.15



6.4 接受关联方提供的资金

6.4.1 本报告期内，控股股东中国有色矿业集团有限公司继续通过本公司向控股子公司中国有色（沈阳）冶金机械有限公司提供资金支持，报告期期末提供资金余额 113,120 千元，期限一年。该事项已经公司第五届董事会第 56 次会议及 2011 年第 1 次临时股东大会审议批准。

6.4.2 本报告期内，本公司自控股股东 - 中国有色集团借入人民币 2 亿元，此款项全部用于补充公司营运资金，资金使用期限 3 年，资金占用年费率按人民银行同期贷款基准利率下浮 10% 计算。该关联借款事项已经公司第五届董事会第 52 次会议及 2010 年第 5 次临时股东大会审议批准。

本报告期内，本公司自控股股东 - 中国有色集团借入其发行的短期融资券中的人民币 5 亿元，此款项全部用于公司业务发展，借款期限、利率及还款方式按该短期融资券的期限、利率及还款方式执行；同时，本公司向中国有色集团支付相应的承销费，承销费率 0.4%。该关联借款事项已经公司第六届董事会第 6 次会议及 2011 年第 3 次临时股东大会审议批准。

至此，本公司累计自中国有色集团借入资金 23.39 亿元。根据有关协议，本报告期内，我公司共计提资金占用费 47,048,314.53 元。

6.5 资产、股权转让发生的关联交易

本报告期内，本公司通过摘牌方式取得控股股东 - 中国有色集团在北京产权交易所挂牌转让的东北大学设计研究院（有限公司）20% 股权，转让价格为 47,400,000 元，股权转让手续全部办理完毕。该关联交易经公司第五届董事会第 54 次会议及 2011 年第 1 次临时股东大会审议批准。



6.6 公司与关联方的债权、债务往来事项

会计科目	关联往来单位名称	与上市公司的关系	余 额	形成原因
应收账款	中色建设非洲矿业有限公司	同一控股股东	13,924.20	中色机电应收备件款
应收账款	中色国际贸易有限公司	同一控股股东	30,134,888.40	沈冶机械、中色机电应收设备款
应收账款	新扬贸易有限公司	同一控股股东	2,986,780.53	鑫都矿业应收锌精矿销售货款
应收账款-坏账准备	中色非洲矿业有限公司	同一控股股东	1,392.42	计提坏账准备
预付账款	中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	同一控股股东	6,717,095.04	中色锌业锌精矿采购预付款
预付账款	中国十五冶金建设有限公司	同一控股股东	2,032,301.93	印度电解铝槽上项目工程预付款
预付账款	十五冶对外工程有限公司	同一控股股东	8,159,323.71	吉尔吉斯项目材料及工程预付款
预付账款	鑫诚建设监理咨询有限公司	同一控股股东	87,475.64	哈铝二期项目监理预付款
预付账款	内蒙古银都矿业有限责任公司	参股子公司	27,496,055.63	中色锌业锌精矿采购预付款
预付账款	东北大学设计研究院(有限公司)	参股子公司	1,437,219.31	伊朗佳加姆项目设计预付款
应付账款	中国瑞林工程技术有限公司	参股子公司	919,324.50	吉尔吉斯项目设计结算款
应付账款	中国十五冶金建设有限公司	同一控股股东	8,713,107.57	中色锌业四期项目及哈铝二期项目工程结算款
应付账款	沈阳有研矿物化工有限公司	同一控股股东	969.00	沈冶机械材料结算款
预收账款	中色国际贸易有限公司	同一控股股东	10,386,524.81	中色机电设备预收款及锌精矿预收货款
预收账款	中色发展投资有限公司	同一控股股东	171,814.87	预收房租、物业费
预收账款	中国有色金属工业华北供销公司	同一控股股东	1,055,299.99	中色锌业锌锭销售预收款
其他应付款	中国有色矿业集团有限公司	控股股东	661,481,292.87	借入流动资金本息
其他应付款	中色国际矿业股份有限公司	同一控股股东	1,255,518.23	凯丰资源代垫款
长期应付款	中国有色矿业集团有限公司	控股股东	1,716,899,083.34	长期借款本息

6.7 关联方担保情况

本报告期内，公司未向股东、实际控制人及其关联人提供担保。

6.8 本报告期内，公司不存在其他重大关联交易。



7、公司对外担保事项

截止本报告期末，本公司对外担保明细如下：

单位：千元

	被担保单位	承诺担保	实际担保	担保期限	备注
对 控 股 子 公 司 担 保	赤峰中色锌业有限公司	150,000.00	20,000.00	2012.04.26-2014.04.26	系对该公司流动资金担保
			10,000.00	2012.05.24-2014.05.24	
			20,000.00	2012.06.15-2014.06.15	
		100,000.00	100,000.00	2012.01.13-2014.01.13	
	赤峰中色库博红烨锌业有限公司	113,000.00	63,000.00	2012.04.21-2014.04.21	系对该公司流动资金贷款担保
			50,000.00	2011.11.09-2013.11.09	
	广东珠江稀土有限公司	53,000.00	53,000.00	2011.11.11-2013.11.11	系对该公司流动资金贷款担保
	中国有色（沈阳）泵业有限公司	115,000.00	100,000.00	2013.07.03-2015.07.03	系对该公司基建及流动资金贷款担保
			20,000.00	2011.08.10-2013.08.10	
			130,000.00	54,783.25	
30,000.00			30,000.00	2012.12.24-2014.12.24	
总计		711,000.00	520,783.25		
其中：					
对股东及其关联公司的担保					实际对外担保占归属于母公司净资产的 24.32%；被担保对象控股子公司赤峰中色库博红烨锌业有限公司和中国有色（沈阳）泵业有限公司的资产负债率超过 70%。
对资产负债率超过 70%的对象的担保				317,783.25	
担保总额超过净资产 50%部分的金额					
上述三项担保金额合计				317,783.25	

8、重大对外投资情况

8.1 根据第六届董事会第 4 次会议决议，本公司与新威集团有限公司在缅甸密支那成立合资公司--缅甸中色新威矿业有限公司（暂定名），注册资本金 50 万美元。中色股份以现金出资 25.5 万美元，持股比例为 51%，新威集团以现金出资 24.5 万美元，持股比例为 49%。该公司主要在缅甸境内北部地区及其他地区开展金属、工业原料矿物和矿石等资源的勘探、开采业务。

根据第六届董事会第 4 次会议决议，本公司与新威集团有限公司在云南腾冲



设立中色新威腾冲边贸有限公司（暂定名），注册资本金 1,000 万元人民币，中色股份以现金出资 510 万元人民币，持股比例为 51%，新威集团以现金出资 490 万元人民币，持股比例为 49%。该公司主要为缅甸中色新威矿业有限公司的项目开发提供必要的设备、材料等贸易业务。

8.2 本报告期内，我公司通过摘牌方式取得中国有色集团在北京产权交易所挂牌转让其所持的东北大学设计研究院（有限公司）20% 股权，转让价格为 47,400 千元。该公司 20% 股权的取得将我公司延长产业链，使我公司的工程承包的配套设计能力大大增强，有助于提高公司在国际承包工程市场上的竞争力。本报告期内，该股权转让手续全部完成。

9、其他重大合同及其履行情况

9.1 新签合同情况

9.1.1 本报告期内，本公司与伊朗南方铝业公司签署了《伊朗南方铝业电解铝二期 EPC 总承包合同》，合同金额 7,179,153.31 千元人民币。该合同主要是向伊朗南方铝业公司提供工程设计、设备供货、土建施工、设备安装、试车、培训等的 EPC 工程总承包，建设一个年产 27.6 万吨的电解铝厂，包括年产 15 万吨的碳素阳极工厂。合同将在伊朗南方铝业公司与中国的银行签署相关的融资协议，并向本公司开出信用证后双方书面确认合同生效。目前，伊朗南方铝业公司正与中国的银行积极洽谈融资事宜，合同尚未生效。

9.1.2 本报告期内，本公司在开罗与埃及碳素公司(Egyptian Anode Block Co. S.A.E)正式签订了由本公司在埃及苏伊士地区苏赫纳(Sokhna)工业园区承担建设的 30 万吨/年煅后焦工程的 EPC 总承包合同，合同金额为 6241.5 万美元。2007 年本公司与埃及碳素公司签署了《EPC 总承包合同》，为埃及



碳素公司提供碳素厂的设计、设备供货和工程建设的 EPC 总承包内容，但由于 2008 年金融危机，埃及碳素公司将此项目无限期搁置，我公司积极保持项目跟踪，根据市场变化建议埃及碳素公司先行启动煨后焦工程，此建议得到埃及碳素公司的认可后，双方签署此合同。该合同将在本公司收到埃及碳素公司支付的合同总额的 15% 的预付款后生效，目前合同尚未生效。预计合同将于 2011 年下半年生效。

9.1.3 本报告期内，本公司与伊朗 FST 公司就伊朗扎兰德 (ZISCO)、西尔江(SISCO)铁矿选厂二期项目签署供货和安装合同，此次所签署的合同是为该项目提供价值为 6,700 万欧元的设备和相关安装技术服务。合同将在伊朗 FST 公司与中国的银行签署相关的融资协议，并向本公司开出信用证后双方书面确认合同生效。目前伊朗 FST 公司正与中国的银行积极洽谈融资事宜，合同尚未生效。

9.2 前期已签项目进展情况

9.2.1 本公司 2010 年 12 月 20 日与伊朗 ALPHACO 公司签署了《EPC 总承包合同》的工程承包合同。该部分合同金额为 4,883,951,828 元，建设工期 36 个月，主要工作包括年产 15.5 万吨的电解铝厂的设计、设备供货、土建施工、设备安装、试车、培训等的 EPC 工程总承包。该合同要等到伊朗 ALPHACO 公司与中国的银行签署相关的融资协议，并向本公司开出信用证后双方书面确认方能生效。本报告期内合同尚未生效。

9.2.2 本公司与美国 CMA 盐业公司成功签订了 CMA 盐矿山建设 EPC 交钥匙工程承包项目合同和采矿承包合同。该工程项目主要是 CMA 盐矿山的竖井提升系统、通风系统、排水系统、破碎系统和地面装载系统的设计、



设备采购和安装调试，合同额为 14,568 千美元，工期 15 个月。同时，业主 CMA 盐业公司还与我公司签订了盐矿建成后的采矿承包合同，采取成本加利润的形式承包其井下采矿工作，年产岩盐最高可达 300 万吨。目前，该合同尚未生效。

9.2.3 2008 年 3 月 12 日，公司与伊朗 TOUSEA-E-RAH AVARD PARSINA 公司签署了《伊朗 SABZEVAR11 万吨/年电解铝厂项目》的工程承包合同，主要工作内容为该项目的初步设计、详细设计、设备和材料的供货、土建工程的技术服务、设备安装、试车和培训等。该合同总额 3.27 亿欧元，工期 36 个月。该项目投资金额较大，目前由于伊朗核问题所面临的紧张的国际形势使得项目资金的落实尚有一定难度，该项目能否顺利执行尚有不

确定性。

9.2.4 本公司于 2007 年 10 月 27 日与埃及碳素公司签署了《EPC 总承包合同》。该合同主要是向埃及碳素工厂提供设计、设备供货和工程建设的 EPC 总承包内容，合同额 1.76 亿美元，合同工期为自合同生效起 22 个月。由于金融危机导致业主融资工作一直未能解决，该项目一直未予执行，本报告期内，埃及碳素公司接受我公司的建议先行启动煅后焦工程的建设并签署 30 万吨/年煅后焦工程的 EPC 总承包合同。预计煅后焦工程启动后，该合同将无限期搁置。

9.3 托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项

公司控股子公司赤峰中色库博红烨锌业有限公司（三期公司）与赤峰红烨锌业有限公司（一期公司）就一期产能相关资产签署了租赁协议，赤峰中



色库博将按约定产能相应的损益向一期公司支付租金；同时与赤峰库博红烨锌业有限公司（二期公司）签署了《管理与营销协调协议》，约定二期产能由赤峰中色库博统筹管理，并约定二期产能相应损益归属二期公司。通过以上方式赤峰中色库博实现了对一、二、三期产能的统一管理，从而有助于产生规模效益。

9.4 本报告期内，本公司不存在委托理财事项。

9.5 本报告期内，本公司不存在委托贷款事项。

10、承诺事项

10.1 公司的控股股东 - 中国有色矿业集团有限公司在 2006 年 6 月完成的股权分置改革中，作出以下特别承诺：

10.1.1 自股权分置改革方案实施之日起，在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售所持股份。中国有色集团声明：本承诺人将忠实履行承诺，承担相应的法律责任。除非受让人同意并有能力承担承诺责任，本承诺人将不转让所持有的股份。同时，中国有色集团作为承诺人保证若未履行或者不完全履行承诺，赔偿其他股东因此而遭受的损失；若在承诺的禁售期内出售所持有的原非流通股股份，中国有色集团同意将卖出股份所获得的资金划入中色股份帐户，归中色股份所有，并承担相应的法律责任。

10.1.2 增强中色股份公司凝聚力、调动管理层积极性，促进上市公司可持续健康稳定发展，在本次股权分置改革方案实施后，在遵循国家相关法律法规要求前提下，公司第一大股东中国有色集团将支持中色股份制定并实施管理层股权激励计划。



10.1.3 中国有色集团承诺自中色股份股权分置改革实施之日起十二个月内，将向中色股份股东大会或者董事会提议将中国有色集团拥有的且符合中色股份战略发展要求的有色矿产资源或项目择优注入中色股份，以有助于提升中色股份经营业绩和公司的可持续发展。

10.2 公司控股股东履行股权分置改革承诺情况

公司控股股东已严格履行了股权分置改革中所作出的承诺。鉴于国资委有关政策的规定，中色股份尚不具备制定并实施管理层股权激励计划的条件。

10.3 报告期内，公司持股 5%以上股东不存在追加股份限售承诺的情况。

11、公司独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金及公司对外担保的专项说明和独立意见。

根据中国证监会下发的证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（简称“56号文件”）以及中国证监会下发的证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（简称“120号文件”）的精神，我们本着实事求是的态度对控股股东及其他关联方占用公司资金情况、公司对外担保情况进行了认真负责的核查，现就有关问题说明如下：

（1）经我们认真核查，对照相关规定，报告期内公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。

（2）本报告期末，公司的实际对外担保余额为人民币520,783.25千元，占公司净资产（归属于普通股股东的净资产为2,140,946.71千元）的24.32%。



全部为对公司控股子公司提供的担保。

公司没有对股东、实际控制人及其关联方提供担保。

我们注意到被担保对象中，子公司赤峰中色库博红烨锌业有限公司、中国有色（沈阳）泵业有限公司的资产负债率超过了70%，分别为83.87%、85.57%，鉴于两家公司均为控股子公司，我们认为公司能够通过对其实施有效管理，从而控制相关风险。

综上所述，我们认为公司严格按照56号文件和120号文件的要求，以及公司章程的相关规定，维护了广大投资者的利益。

12、公司接待调研及采访等情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年01月10日	公司总部	实地调研	景顺长城基金管理有限公司	公司经营情况
2011年03月02日	公司总部	实地调研	瑞士银行	
2011年03月03日	公司总部	实地调研	兴业基金管理有限公司	
2011年03月09日	公司总部	实地调研	中国建银投资证券有限责任公司	
2011年03月09日	公司总部	实地调研	长城基金管理有限公司	
2011年03月15日	公司总部	实地调研	齐鲁证券有限公司北京证券资产管理分公司	
2011年03月15日	公司总部	实地调研	兴业证券股份有限公司	
2011年03月21日	公司总部	实地调研	高盛（亚洲）有限责任公司	
2011年04月22日	公司总部	实地调研	兴业全球基金管理有限公司	
2011年04月22日	公司总部	实地调研	中国人寿资产管理有限公司	
2011年05月06日	公司总部	实地调研	中国国际证券有限责任公司	
2011年05月06日	公司总部	实地调研	广发基金管理有限公司	
2011年05月06日	公司总部	实地调研	中国建银投资证券有限责任公司	
2011年05月06日	公司总部	实地调研	诺安基金管理有限公司	
2011年05月06日	公司总部	实地调研	嘉实基金管理有限公司	
2011年05月18日	公司总部	实地调研	上海凯石投资管理有限公司	
2011年05月18日	公司总部	实地调研	华宝信托有限责任公司	
2011年05月18日	公司总部	实地调研	世纪证券有限责任公司	
2011年06月02日	公司总部	实地调研	农银汇理基金管理有限公司	
2011年06月02日	公司总部	实地调研	工银瑞信基金管理有限公司	
2011年06月02日	公司总部	实地调研	申万菱信基金管理有限公司	
2011年06月02日	公司总部	实地调研	银华基金管理有限公司	
2011年06月02日	公司总部	实地调研	第一创业证券有限公司	
2011年06月08日	公司总部	实地调研	光大证券股份有限公司	
2011年06月08日	公司总部	实地调研	华商基金管理有限公司	
2011年06月08日	公司总部	实地调研	宏源证券股份有限公司	
2011年06月08日	公司总部	实地调研	信诚基金管理有限公司	



13、本报告期内，公司披露过的重要信息索引

公告事项	刊载的报刊	披露日期	刊载的互联网站及检索路径
关于为赤峰中色锌业有限公司提供担保的公告	中国证券报	2011-1-12	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第五届董事会第五十五次会议决议公告	中国证券报	2011-1-12	
2011年度日常经营性关联交易预计公告	中国证券报	2011-1-27	
独立董事关于本公司聘任高管人员的独立意见	中国证券报	2011-1-27	
第五届董事会第五十六次会议决议的公告	中国证券报	2011-1-27	
关于本公司向中国有色集团借款的公告	中国证券报	2011-1-27	
关于赤峰中色锌业有限公司与中国十五冶金建设有限公司签署设备安装合同的关联交易公告	中国证券报	2011-1-27	
关于本公司与沈冶机械签署《转借资金使用协议》的公告	中国证券报	2011-1-27	
关于召开2011年第一次临时股东大会的通知的公告	中国证券报	2011-1-27	
独立董事关于关联交易事前认可及独立意见	中国证券报	2011-1-27	
关于2011年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报	2011-2-24	
签署重大合同公告	中国证券报	2011-3-2	
关于公司董事会、监事会换届选举公告	中国证券报	2011-3-8	
关于中色锌业与山东黄金签署合作协议的公告	中国证券报	2011-3-10	
第五届董事会第五十七次会议决议公告	中国证券报	2011-3-10	
关于为赤峰中色锌业有限公司提供担保的公告	中国证券报	2011-3-10	
关于召开2011年第二次临时股东大会通知的公告	中国证券报	2011-3-22	
独立董事提名人声明	中国证券报	2011-3-22	
第五届董事会第五十八次会议决议公告	中国证券报	2011-3-22	
第五届监事会第十三次会议决议公告	中国证券报	2011-3-22	
关于2011年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报	2011-4-9	
2011年第二次临时股东大会的法律意见书	中国证券报	2011-4-9	
第六届董事会第一次会议决议公告	中国证券报	2011-4-14	
第六届监事会第一次会议决议公告	中国证券报	2011-4-14	
关于召开2010年度股东大会通知公告	中国证券报	2011-4-21	
关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	中国证券报	2011-4-21	
对外投资管理办法、董事会秘书工作细则等制度	中国证券报	2011-4-21	
前期会计差错更正公告相关说明	中国证券报	2011-4-21	
第六届董事会第三次会议决议公告	中国证券报	2011-4-21	
第六届监事会第二次会议决议公告	中国证券报	2011-4-21	
2010年年度报告、报告摘要及审计报告	中国证券报	2011-4-21	
2010年度社会责任报告、内部控制自我评价报告	中国证券报	2011-4-21	
2010年度独立董事述职报告	中国证券报	2011-4-21	
对外投资进展公告	中国证券报	2011-4-26	
2011年度第一季度业绩预告	中国证券报	2011-4-27	
2011年半年度业绩预告公告	中国证券报	2011-4-29	
2011年第一季度报告正文	中国证券报	2011-4-29	
对外投资的公告	中国证券报	2011-5-11	
第六届董事会第四次会议决议公告	中国证券报	2011-5-11	
2010年度股东大会决议公告	中国证券报	2011-5-19	
2010年度股东大会的法律意见书	中国证券报	2011-5-19	



续前表

公告事项	刊载的报刊	披露日期	刊载的互联网站及检索路径
关于本公司向中国有色集团借入其发行的短期融资券人民币5亿元的公告	中国证券报 证券时报	2011-6-3	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于鑫都公司与新扬贸易关联交易的公告	中国证券报 证券时报	2011-6-3	
第六届董事会第六次会议决议公告	中国证券报 证券时报	2011-6-3	
关于召开2011年第三次临时股东大会通知	中国证券报 证券时报	2011-6-3	
关于召开2011年第三次临时股东大会提示性公告	中国证券报 证券时报	2011-6-20	
关于2011年第三次临时股东大会决议公告	中国证券报 证券时报	2011-6-22	
2011年第三次临时股东大会的法律意见书	中国证券报 证券时报	2011-6-22	

14、报告期内，公司、公司董事会及董事、高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评，也未被其他行政管理部门处罚和证券交易所公开谴责。

15、其他重要事项

七、财务报告（未经审计，见附件）

八、备查文件

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、财务总监、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表。
- 3、本报告期间内中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。



- 4、公司章程。
- 5、在其他证券市场公布的年度报告文本。
- 6、上述备查文件存在公司董事会秘书办公室，欢迎社会各界及广大股东查阅。

董事长： 罗 涛

总经理： 王宏前

中国有色金属建设股份有限公司

2011年8月19日



附：财务报告（未经审计）

资产负债表（一）

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

资产	注释		期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	六(一)		2,089,924,898.52	1,262,034,095.94	1,190,269,552.20	461,137,051.07
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产						
应收票据	六(二)		181,307,816.59	13,100,000.00	140,799,156.93	8,194,000.00
应收账款	六(三)	十七(一)	1,052,584,481.74	399,967,825.75	846,819,881.15	441,868,102.22
预付款项	六(四)		952,812,732.03	555,055,702.19	534,325,399.77	209,753,310.68
应收利息						
应收股利						
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
其他应收款	六(五)	十七(二)	389,351,985.55	423,667,891.47	367,162,276.21	384,412,214.14
买入返售金融资产						
存货	六(六)		1,817,025,970.72	737,837,505.18	1,559,951,085.21	414,218,924.29
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	六(七)				20,000,000.00	
流动资产合计			6,483,007,885.15	3,391,663,020.53	4,659,327,351.47	1,919,583,602.40
非流动资产：						
发放贷款及垫款						
可供出售金融资产	六(八)		8,776,800.00		9,620,600.00	
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	六(九)	十七(三)	705,558,530.90	1,967,659,252.77	598,970,817.84	1,910,296,200.93
投资性房地产	六(十)		543,538,916.28	540,512,141.16	550,521,198.05	547,443,709.25
固定资产	六(十一)		1,674,839,154.15	515,347,524.02	1,741,259,226.69	523,724,886.41
在建工程	六(十二)		1,077,632,763.48		831,928,577.39	
工程物资	六(十三)		104,718,025.10		147,157,263.71	
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	六(十四)		1,181,315,874.70	5,312,841.47	1,206,778,514.88	5,409,017.04
开发支出			1,266,105.62			
商誉	六(十五)		9,607,021.75		9,607,021.75	
长期待摊费用	六(十六)		49,362,663.11		44,923,242.88	
递延所得税资产	六(十七)		176,861,096.80	93,957,326.01	162,558,946.45	100,986,446.61
其他非流动资产	六(十九)		59,150,987.41	10,767,105.54	50,092,885.77	9,503,958.54
非流动资产合计			5,592,627,939.30	3,133,556,190.97	5,353,418,295.41	3,097,364,218.78
资产总计			12,075,635,824.45	6,525,219,211.50	10,012,745,646.88	5,016,947,821.18



资产负债表(二)

编制单位: 中国有色金属建设股份有限公司

2011年6月30日

单位: 人民币元

负债和股东权益	注释		期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:						
短期借款	六(二十一)		2,182,567,395.45	1,325,567,395.45	1,633,640,000.00	910,000,000.00
向中内银行借款						
吸收存款及同业存放						
拆入资金						
交易性金融负债						
应付票据	六(二十二)		426,198,024.36	265,000,000.00	346,597,759.82	105,000,000.00
应付账款	六(二十三)		902,192,759.42	405,487,000.89	710,284,078.92	433,391,222.57
预收款项	六(二十四)		714,566,106.16	343,626,062.53	411,682,860.41	166,500,027.44
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	六(二十五)		47,174,284.16	475,896.23	58,164,982.95	
应交税费	六(二十六)		-58,215,591.52	-108,965,086.29	-16,633,341.16	-54,493,234.15
应付利息	六(二十七)		7,626,600.53	7,626,600.53	1,829,726.50	1,829,726.50
应付股利	六(二十八)		9,866.49		9,864.74	
其他应付款	六(二十九)		867,529,692.67	635,939,308.36	377,909,216.70	167,103,661.29
应付分保账款(应付利息)						
保险合同准备金						
代理买卖证券款						
代理承销证券款						
一年内到期的非流动负债	六(三十)		182,500,000.00	182,500,000.00	182,500,000.00	182,500,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			5,272,149,137.72	3,057,257,177.70	3,705,985,148.88	1,911,831,403.65
非流动负债:						
长期借款	六(三十一)		591,408,251.00	406,625,000.00	432,658,251.00	247,875,000.00
应付债券						
长期应付款	六(三十二)		1,736,899,083.34	1,716,899,083.34	1,572,539,632.67	1,541,555,694.46
专项应付款						
预计负债	六(三十三)		4,212,755.58		4,071,263.36	
递延所得税负债	六(十七)		180,344,342.24		180,555,292.24	
其他非流动负债	六(三十四)		88,943,620.35		72,370,810.07	
非流动负债合计			2,601,808,052.51	2,123,524,083.34	2,262,195,249.34	1,789,430,694.46
负债合计			7,873,957,190.23	5,180,781,261.04	5,968,180,398.22	3,701,262,098.11
股东权益						
股本	六(三十五)		638,880,000.00	638,880,000.00	638,880,000.00	638,880,000.00
资本公积	六(三十六)		366,240,212.65	155,817,925.96	340,208,656.70	155,817,925.96
减: 库存股						
专项储备	六(三十七)		22,568,473.38		18,089,977.27	
盈余公积	六(三十八)		207,499,587.61	207,499,587.61	207,499,587.61	207,499,587.61
一般风险准备金						
未分配利润	六(三十九)		976,269,294.62	368,698,489.04	847,515,455.38	346,209,797.24
外币报表折算差额			-70,510,861.68	-26,458,052.15	-72,118,845.05	-32,721,587.74
归属于母公司的股东权益合计			2,140,946,706.58	1,344,437,950.46	1,980,074,831.91	1,315,685,723.07
少数股东权益			2,060,731,927.64		2,064,490,416.75	
股东权益合计			4,201,678,634.22	1,344,437,950.46	4,044,565,248.66	1,315,685,723.07
负债和股东权益总计			12,075,635,824.45	6,525,219,211.50	10,012,745,646.88	5,016,947,821.18



利 润 表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	注释		本期金额		上年同期金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	六(四十)	十七(四)	4,369,258,927.32	2,451,946,730.03	2,715,593,802.34	1,311,538,095.03
其中：营业收入	六(四十)	十七(四)	4,369,258,927.32	2,451,946,730.03	2,715,593,802.34	1,311,538,095.03
利息收入						
已赚保费						
手续费及佣金收入						
二、营业总成本			4,120,312,228.60	2,449,019,842.79	2,690,802,670.32	1,610,517,633.31
其中：营业成本	六(四十)	十七(四)	3,623,571,099.76	2,291,098,087.06	2,149,464,698.04	1,252,055,601.91
利息支出						
手续费及佣金支出						
退保金						
赔付支出净额						
提取保险合同准备金净额						
保单红利支出						
分保费用						
营业税金及附加	六(四十一)		55,183,420.28	2,009,753.45	47,183,442.46	1,487,859.81
销售费用	六(四十二)		112,247,315.90	2,892,619.81	87,819,189.12	7,774,713.59
管理费用	六(四十三)		206,131,504.25	60,779,201.93	181,362,169.85	54,831,511.73
财务费用	六(四十四)		115,981,793.21	89,942,961.92	88,325,516.00	58,949,181.37
资产减值损失	六(四十六)		7,197,095.20	2,297,218.62	136,647,654.85	235,418,764.90
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)						
投资收益(损失以“-”号填列)	六(四十五)	十七(五)	23,831,152.00	26,030,880.28	2,428,797.40	63,791,391.14
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益			23,771,234.19	2,147,565.15	2,428,797.40	2,428,797.40
汇兑收益						
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			272,777,850.72	28,957,767.52	27,219,929.42	-235,188,147.14
加：营业外收入	六(四十七)		5,817,770.33	1,134,845.56	114,926,810.43	
减：营业外支出	六(四十八)		3,178,300.96	499,380.96	5,854,469.61	500,000.00
其中：非流动资产处置损失			500,483.96	322,875.86	72,982.18	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			275,417,320.09	29,593,232.12	136,292,270.24	-235,688,147.14
减：所得税费用	六(四十九)		73,507,010.84	7,104,540.32	20,007,313.36	-64,235,907.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)			201,910,309.25	22,488,691.80	116,284,956.88	-171,452,239.77
归属于母公司所有者的净利润			128,753,839.24	22,488,691.80	-42,293,827.05	-171,452,239.77
少数股东损益			73,156,470.01		158,578,783.93	
六、每股收益：						
(一) 基本每股收益	十九		0.202	0.035	-0.066	-0.268
(二) 稀释每股收益	十九		0.202	0.035	-0.066	-0.268
七、其他综合收益	六(五十)		-3,625,122.40	6,263,535.59	15,741,378.83	216,137.24
八、综合收益总额			198,285,186.85	28,752,227.39	132,026,335.71	-171,236,102.53
归属于母公司所有者的综合收益总额			130,033,373.46	28,752,227.39	-34,156,863.94	-171,236,102.53
归属于少数股东的综合收益总额			68,251,813.39		166,183,199.65	



现金流量表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	注释		本期金额		上年同期金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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			3,701,099,197.88	2,722,832,081.48	2,454,065,689.27	1,115,619,721.93
收到的税费返还			536,532.24		17,928,209.26	17,599,401.33
收到其他与经营活动有关的现金	六(五十一)		69,653,098.19	15,466,811.38	154,165,193.16	35,322,347.58
经营活动现金流入小计			3,771,288,828.31	2,738,298,892.86	2,626,159,091.69	1,168,541,470.84
购买商品、接受劳务支付的现金			3,123,984,597.24	2,904,919,816.43	2,080,822,584.48	1,379,711,649.81
支付给职工以及为职工支付的现金			251,009,767.71	26,985,631.48	196,259,982.35	28,482,096.64
支付的各项税费			272,868,995.64	23,382,610.25	317,243,608.53	50,837,265.47
支付其他与经营活动有关的现金	六(五十一)		216,437,650.14	115,931,523.18	278,650,830.72	387,152,269.48
经营活动现金流出小计			3,864,301,010.73	3,071,219,581.34	2,872,977,006.08	1,846,183,281.40
经营活动产生的现金流量净额			-93,012,182.42	-332,920,688.48	-246,817,914.39	-677,641,810.56
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			47,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			5,234,917.81	50,535,746.93	1,242,000.00	59,485,842.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,717,455.15	1,823,440.12	99,066,481.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计			54,952,372.96	52,359,187.05	105,308,481.00	64,485,842.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			167,855,298.44	1,017,120.60	420,765,820.44	7,027,086.87
投资支付的现金			101,612,740.00	74,613,387.16	0.89	682,820.00
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						
投资活动现金流出小计			269,468,038.44	75,630,507.76	420,765,821.33	7,709,906.87
投资活动产生的现金流量净额			-214,515,665.48	-23,271,320.71	-315,457,340.33	56,775,935.50
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			280,611.54		4,368.06	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			280,611.54		4,368.06	
取得借款收到的现金			2,603,000,000.00	2,060,000,000.00	2,078,000,000.00	1,680,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六(五十一)		42,962,693.73		11,766,788.81	2,825,602.31
筹资活动现金流入小计			2,646,243,305.27	2,060,000,000.00	2,089,771,156.87	1,682,825,602.31
偿还债务支付的现金			1,221,520,713.21	800,896,775.00	1,412,250,000.00	891,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			166,660,509.76	95,917,520.14	179,736,416.66	73,314,334.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			51,031,974.47		58,968,504.97	
支付其他与筹资活动有关的现金	六(五十一)		17,373,872.41	6,274,079.78	5,366,314.41	
筹资活动现金流出小计			1,405,555,095.38	903,088,374.92	1,597,352,731.07	964,564,334.65
筹资活动产生的现金流量净额			1,240,688,209.89	1,156,911,625.08	492,418,425.80	718,261,267.66
四、汇率变动对现金的影响			-2,916,194.35	-1,096,650.80	-6,428,424.30	-4,988,184.85
五、现金及现金等价物净增加额			930,244,167.64	799,622,965.09	-76,285,253.22	92,407,207.75
加：期初现金及现金等价物余额			1,017,804,515.52	417,264,634.16	1,431,667,131.30	622,619,947.38
六、期末现金及现金等价物余额			1,948,048,683.16	1,216,887,599.25	1,355,381,878.08	715,027,155.13



所有者权益变动表（合并）

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	638,880,000.00	340,208,656.70		18,089,977.27	207,499,587.61		847,515,455.38	-72,118,845.05	2,064,490,416.75	4,044,565,248.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他调整因素										
二、本年年初余额	638,880,000.00	340,208,656.70		18,089,977.27	207,499,587.61		847,515,455.38	-72,118,845.05	2,064,490,416.75	4,044,565,248.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		26,031,555.95		4,478,496.11			128,753,839.24	1,607,983.37	-3,758,489.11	157,113,385.56
（一）净利润							128,753,839.24		73,156,470.01	201,910,309.25
（二）其他综合收益		-328,449.15						1,607,983.37	-4,904,656.62	-3,625,122.40
上述（一）和（二）小计		-328,449.15					128,753,839.24	1,607,983.37	68,251,813.39	198,285,186.85
（三）股东投入和减少股本		26,360,005.10							-26,082,373.46	277,631.64
1.股东投入股本		26,360,005.10							-26,082,373.46	277,631.64
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配									-51,031,974.47	-51,031,974.47
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对股东的分配									-51,031,974.47	-51,031,974.47
4.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				4,478,496.11					5,104,045.43	9,582,541.54
1、本期提取				4,913,118.54					5,707,357.70	10,620,476.24
2、本期使用				-434,622.43					-603,312.27	-1,037,934.70
（七）其他										
四、本年年末余额	638,880,000.00	366,240,212.65		22,568,473.38	207,499,587.61		976,269,294.62	-70,510,861.68	2,060,731,927.64	4,201,678,634.22



所有者权益变动表（合并）-续

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	638,880,000.00	219,249,156.23		10,431,616.20	208,992,040.06		809,296,554.47	-90,338,454.23	1,994,606,730.47	3,791,117,643.20
加：会计政策变更							2,728,091.71		-2,728,091.71	
前期差错更正					-1,492,452.45		-13,432,072.03			-14,924,524.48
其他调整因素										
二、本年初余额	638,880,000.00	219,249,156.23		10,431,616.20	207,499,587.61		798,592,574.15	-90,338,454.23	1,991,878,638.76	3,776,193,118.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		120,959,500.47		7,658,361.07			48,922,881.23	18,219,609.18	72,611,777.99	268,372,129.94
（一）净利润	-	-	-	-	-		49,231,119.82	-	258,209,785.43	307,440,905.25
（二）其他综合收益		-1,361,569.89						18,219,609.18	18,196,634.20	35,054,673.49
上述（一）和（二）小计		-1,361,569.89					49,231,119.82	18,219,609.18	276,406,419.63	342,495,578.74
（三）股东投入和减少股本		121,174,370.00							-121,438,837.03	-264,467.03
1.股东投入股本		121,443,151.38							-121,438,837.03	4,314.35
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他		-268,781.38								-268,781.38
（四）利润分配							-13,438,554.70		-95,783,404.29	-109,221,958.99
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对股东的分配							-12,777,600.00		-95,783,404.29	-108,561,004.29
4.其他							-660,954.70			-660,954.70
（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				7,658,361.07					13,427,599.68	21,085,960.75
1、本期提取				10,399,611.65					16,925,477.44	27,325,089.09
2、本期使用				-2,741,250.58					-3,497,877.76	-6,239,128.34
（七）其他		1,146,700.36					13,130,316.11			14,277,016.47
四、本年年末余额	638,880,000.00	340,208,656.70		18,089,977.27	207,499,587.61		847,515,455.38	-72,118,845.05	2,064,490,416.75	4,044,565,248.66



所有者权益变动表（母公司）

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额								合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	638,880,000.00	155,817,925.96			207,499,587.61		346,209,797.24	-32,721,587.74	1,315,685,723.07
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	638,880,000.00	155,817,925.96			207,499,587.61		346,209,797.24	-32,721,587.74	1,315,685,723.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							22,488,691.80	6,263,535.59	28,752,227.39
（一）净利润							22,488,691.80		22,488,691.80
（二）其他综合收益								6,263,535.59	6,263,535.59
上述（一）和（二）小计							22,488,691.80	6,263,535.59	28,752,227.39
（三）股东投入和减少股本									
1. 股东投入股本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 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									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本年年末余额	638,880,000.00	155,817,925.96			207,499,587.61		368,698,489.04	-26,458,052.15	1,344,437,950.46



所有者权益变动表（母公司）-续

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	上年金额								合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	638,880,000.00	157,262,324.39			208,992,040.06		565,617,404.52	-31,935,649.30	1,538,816,119.67
加：会计政策变更									
前期差错更正					-1,492,452.45		-13,432,072.03		-14,924,524.48
其他									
二、本年年初余额	638,880,000.00	157,262,324.39			207,499,587.61		552,185,332.49	-31,935,649.30	1,523,891,595.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,444,398.43					-205,975,535.25	-785,938.44	-208,205,872.12
（一）净利润	—	—	—	—	—		-193,197,935.25	—	-193,197,935.25
（二）其他综合收益		-1,444,398.43						-785,938.44	-2,230,336.87
上述（一）和（二）小计		-1,444,398.43					-193,197,935.25	-785,938.44	-195,428,272.12
（三）股东投入和减少股本									
1. 股东投入股本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-12,777,600.00	—	-12,777,600.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-12,777,600.00	—	-12,777,600.00
4. 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									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本年年末余额	638,880,000.00	155,817,925.96			207,499,587.61		346,209,797.24	-32,721,587.74	1,315,685,723.07



中国有色金属建设股份有限公司

财务报表附注

2011 年 6 月 30 日

一、基本情况：

中国有色金属建设股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经中国有色金属工业总公司中色研字（1997）0060 号及中华人民共和国国家经济体制改革委员会体改字（1997）20 号批准，由中国有色矿业集团有限公司作为独家发起人，以募集方式设立的股份有限公司。公司设立时股本总额 14,000 万股。公司注册地为北京市丰台区西客站南广场驻京办一号楼 B 座中色建设大厦，办公地址为北京市朝阳区安定路 10 号中国有色大厦，法定代表人为罗涛，公司法人营业执照注册号为 100000000001269，组织形式为股份有限公司，母公司及最终控制方均为中国有色矿业集团有限公司。

本公司董事会 1997 年 8 月 26 日及本公司临时股东大会 1997 年 10 月 4 日分别通过决议，并经北京市证券监督管理委员会京证函（1997）66 号文批复，以 1997 年 6 月 30 日总股本 14,000 万股为基数，每 10 股转增 6 股，共转增 8,400 万股，转增后的股本为 22,400 万股。

本公司董事会 1999 年 4 月 26 日及本公司股东大会 1999 年 6 月 2 日分别通过决议，1998 年度利润分配以 1998 年末总股本 22,400 万股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 2 股，共送红股 4,480 万股；以 1998 年末总股本 22,400 万股为基数，向全体股东按每 10 股转增 4 股，共转增 8,960 万股。实施送股、转增股本后的股本为 35,840 万股。

本公司经中国证监会证监公司字[2000]218 号文批复，于 2001 年 2 月实施了 2000 年度配股方案，国有法人股放弃了此次配股权，向社会公众股配售 2,880 万股，配股后的股本为 38,720 万股。本公司董事会 2004 年 3 月 31 日及本公司股东大会 2004 年 5 月 18 日分别通过决议，以 2003 年末总股本 38,720 万股为基数，向全体股东按每 10 股转增 5 股，共转增 19,360 万股。转增后的股本为 58,080 万股。

本公司董事会 2009 年 4 月 27 日及本公司股东大会 2009 年 5 月 21 日分别通过决议，2008 年度利润分配以 2008 年末总股本 58,080 万股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 1 股，共送红股 5,808 万股。实施送股后的股本为 63,888 万股。

本公司是一家专门从事国际工程承包和劳务合作，兼营国内外贸易等多种经济业务的外经企业；本公司在日本、伊朗、菲律宾、赞比亚、越南、蒙古、哈萨克斯坦、吉尔吉斯斯坦、老挝等国家和地区设立代表处。

公司经营范围：承包本行业国外工程、境内外资工程；国外有色金属工程的咨询、勘测和设计；资源开发；进出口业务；承担有色工业及其他工业、能源、交通、公用建设项目的施工总承包；承办展览（销）会、仓储、室内装修；批发零售汽车及配件；经批准的无线电通讯产品的销售；自有房屋租赁；机械电子设备、电子产品、五金交电、矿产品、化工材料（不含化学危险品）、建筑材料、金属材料及制



品、家具、通讯器材、日用百货、照相器材的销售。向境外派遣各类劳务人员（不含海员，有效期至 2013 年 03 月 19 日）。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表及附注系根据财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南、相关解释进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司除境外子公司及代表处外，其他组成部分均以人民币为记账本位币。

（五）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，该项企业合并按权益结合法进行会计核算。在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为合并发生的各项直接相关费用，发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，该项企业合并按购买法进行会计核算。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；对于作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值



计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

合并成本公允价值与账面价值的差异计入当期损益。被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值予以确认。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后的商誉，后续期间以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

如果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，在对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核后，将经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额计入当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占被购买方的可辨认资产、负债及或有负债的公允价值份额进行初始计量。

（七）合并财务报表编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并财务报表编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行了抵销。

（八）外币业务的核算方法及折算说明

1. 本公司对涉及外币的经济业务，采用交易发生当日的即期汇率（中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价）将外币金额折算为记账本位币金额；资产负债表日，区分外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理：

1) 外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，属于与购建固定资产有关借款产生的汇兑差额，按照



借款费用资本化的原则进行处理；其余部分计入当期损益。

2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后差额作为公允价值变动（含汇率变动）处理，记入当期损益。

2. 本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

1) 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

2) 利润表中的收入和费用项目，采用报告期间的平均汇率折算。

按照上述 1、2 折算产生的外币财务报表折算差额，在所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”列示。

3) 现金流量表所有项目，采用报告期间的平均汇率折算。“汇率变动对现金的影响额”在现金流量表中单独列示。

（九）现金及现金等价物的确定标准

1. 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2. 本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、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。

（十）金融工具的核算方法

1. 金融工具的分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产四类。

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

2. 金融工具的确认

1) 符合下列条件之一的金融资产或金融负债，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：

A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B. 企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

2) 持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。下列非衍生金融资产不划分为持有至到期投资：

A. 初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产；

B. 初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产；

C. 贷款和应收款项。

3) 贷款和应收款项，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。



4) 可供出售金融资产, 是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产。对购入的在活跃市场上有报价的股票、债券和基金等, 没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或持有至到期投资等金融资产的, 归为此类。

5) 其他金融负债, 是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。因购买商品产生的应付账款、长期应付款等, 划分为其他金融负债。

3. 金融资产的计量

1) 初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

2) 按照公允价值对金融资产进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是, 下列情况除外:

A. 持有至到期投资以及贷款和应收款项, 采用实际利率法, 按摊余成本计量;

B. 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, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

4. 金融资产减值

1) 资产负债表日, 对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

2) 对持有至到期投资、可供出售的金融资产的减值损失的计量: 按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 即使该金融资产没有终止确认, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出, 计入当期损益。该转出的累计损失, 为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

3) 应收款项减值损失的计量:

坏账的确认标准:

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销, 其确认标准如下:

A. 因债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍然不能收回的应收款项;

B. 因债务人逾期未能履行偿债义务, 且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项, 根据管理权限, 经董事会批准作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

坏账准备的计提方法:

A. 对于单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。本公司单项金额重大的标准为: 应收账款为单项余额在人民币 800 万元以上或单项余额占企业应收账款总额 5%以上; 其他应收款为单项余额在人民币 500 万元以上或单项余额占企业其他应收款总额 5%以上;

B. 对于单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备;

C. 对于不属于前述 A、B 两类的应收款项及经单独测试后未减值的应收款项 (确定不存在回收风险的



除外)一般以账龄作为信用风险特征划分组合,按照各级账龄的应收款项在资产负债表日的余额和相应的比例计算确定减值损失,计提坏账准备,具体计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)	
	应收账款	其他应收款
1年以内	0	0
1-2年(含2年)	3	10
2-3年(含3年)	10	30
3-4年(含4年)	30	50
4-5年(含5年)	30	50
5年以上	50	80

4) 金融资产减值准备的转回

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如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(如债务人的信用评级已提高等),原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,其减值准备一经确认在以后会计期间不予转回。

对于已确认减值损失的以公允价值计量的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

5. 金融资产和金融负债利得及损失的计量基础

1) 在持有交易性金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。

2) 资产负债表日,将交易性金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时,将其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

3) 持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认投资收益。

4) 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,计入投资收益。资产负债表日,可供出售金融资产以公允价值计量,将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置可供出售金融资产时,按照取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额确认投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,确认为投资损益。

(十一) 存货

1. 存货分类:

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、产成品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法:

存货在取得时按实际成本计价,领用和发出时按先进先出法或加权平均法计价。

3. 低值易耗品和包装物的摊销方法:低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。



5. 存货跌价准备的确认标准及计提方法:

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值,是指在日常活动中,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。如果存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本高于可变现净值的,按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

资产负债表日,企业应当确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

长期股权投资包括:

- 1) 本公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资,即对子公司投资;
- 2) 本公司持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资,即对合营企业投资;
- 3) 本公司持有的能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资,即对联营企业投资;
- 4) 本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

1. 长期股权投资的投资成本的确定原则

1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

非同一控制下的企业合并,在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

3) 除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

A. 以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投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 向子公司的少数股东购买其持有的少数股权,在编制合并财务报表时,因购买少数股权增加的长期股权投资成本,与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额应调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 长期股权投资的核算方法

1) 成本法

本公司对持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,以及对被投资单位不具有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。本公司对能实施控制的被投资单位作为子公司,并将子公司纳入合并财务报表的合并范围,在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。



成本法核算下投资收益的确认：被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

2) 权益法

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资的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，按照差额计入营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下投资收益的确认：本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司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，但本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。确认对联营企业及合营企业的投资损益时，对于发生的内部交易损益（资产减值损失除外）按照持股比例予以抵销。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产标准

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

2. 初始投资

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

3. 后续计量

本公司投资性房地产以成本模式进行后续计量，其折旧或摊销比照后述“固定资产”、“无形资产”相应政策。

（十四）固定资产

1. 固定资产标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确



定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造的固定资产，自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

5) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

6) 固定资产的更新改造等后续支出，同时满足下列条件时：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量，计入固定资产成本；如有被替换的部分，扣除其账面价值。不满足上述条件时，在发生时计入管理费用或销售费用。

3. 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率（%）确定的折旧年限和预计净残值率如下：

固定资产的类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
一、房屋及建筑物	10-40	3	9.7-2.425
二、机器设备	10-20	3	9.7-4.85
三、运输设备	3-20	3	32.33-4.85
四、办公设备	3-8	3	32.33-12.13

本公司每年末对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

（十五）在建工程

1. 本公司在建工程按实际成本计价。

2. 在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待办理工程结算后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已经计提的折旧。

（十六）无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的



其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2. 无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产的摊销：

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

本公司每年末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为本公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用，指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。



长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为本公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款利息费用及辅助费用和占用一般借款的利息费用、折价或溢价的摊销、以及外币专门借款汇兑差额，在同时满足下述条件时，予以资本化，计入相关资产成本：

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

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

为购建或者生产资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，在所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

如果资产购建或生产过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

1) 如果是非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或生产重新开始。

2) 如果中断是使购建或生产的资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

3. 借款费用资本化金额的计量

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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。

2) 在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

3) 借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十九）职工薪酬

应付职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和



生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算；职工教育经费和工会经费，根据国家相关规定，在职工提供服务的会计期间，按照工资总额的一定比例计提。具体比例如下：

项 目	比例（%）
医疗保险费	10.00
养老保险费	20.00
失业保险费	1.00
工伤保险费	0.20
生育保险费	0.80
住房公积金	12.00
职工教育经费	2.50
工会经费	2.00

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

A. 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间。

B. 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一



致。

（二十一）预计负债

1. 确认

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A. 该义务是企业承担的现时义务；
- B. 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C. 该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：

A. 有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

- B. 该重组计划已对外公告。

2. 计量

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。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在确定最佳估计数时，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。

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

（二十二）收入

1. 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业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；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

2. 提供劳务



本公司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：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

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

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十三) 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。本公司确定合同完工进度的方法为：累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

在资产负债表日，本公司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。本公司当期完成的建造合同，按照实际合同总收入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，按照累计实际发生的合同成本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。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 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。

2) 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。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(二十四) 租赁



1. 租赁分类

1) 融资租赁：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。

2) 经营租赁：融资租赁以外的其他租赁。

2. 融资租赁

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

C. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1) 融资租赁租入资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧：

A. 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；

B. 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁租出资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配并计入当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

3. 经营租赁

1) 经营租赁租入资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁租出资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。本公司发生的初始直



接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

4. 售后回租

根据交易实质，本公司将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

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

售后租回交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（二十五）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本公司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。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B. 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）资产减值

1. 减值测试

资产负债表日，本公司对未划分为金融资产的长期股权投资、固定资产、无形资产、在建工程、以成本计量的投资性房地产等是否存在可能发生减值的迹象进行判断。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- A. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- B. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- C. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- D. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- E. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- F. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或



者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2. 资产减值损失的确定

如果有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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或资产组组合为基础确定资产组或资产组组合的可收回金额，资产组或者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。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，再按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

可收回金额根据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较高者确定。

本公司一般按照地区划分资产组。

3. 后续处理

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间相应做出调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

确认的资产减值损失在该项资产处置之前不予转回。

（二十七）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

本公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

1. 确认

1) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

2) 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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。

3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。



2. 计量

1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时, 采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

2) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税:

- A. 企业合并;
- B. 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税, 计入所有者权益。

3) 本公司在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

(二十八) 非货币性资产交换

非货币性资产交换同时满足下列条件的, 以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本, 并按换入资产成本与换出资产账面价值加应支付的相关税费的差额, 扣除补价影响, 确认非货币性资产交换损益:

- A. 该项交换具有商业实质;
- B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的, 以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础, 但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

未同时满足前述规定条件的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值加应支付的相关税费, 扣除补价影响, 作为换入资产的成本, 不确认损益。

(二十九) 债务重组

本公司以公允价值计量债务重组事项。

债务重组如果涉及或有应付金额, 且该或有应付金额符合有关预计负债确认条件的, 本公司将该或有应付金额确认为预计负债。

债务重组如果涉及或有应收金额, 本公司不确认或有应收金额, 待实际收到时计入当期损益。

(三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、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。

经营分部, 是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:

- A. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- B. 企业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;
- C. 企业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。

本公司报告分部包括:

- 1. 有色金属采选和冶炼分部;
- 2. 工程承包分部;



3. 设备制造分部;

4. 贸易分部;

5. 其他分部;

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(三十一) 重要会计估计及判断

编制财务报表时, 本公司管理层需要对不确定的未来事项在资产负债表日对财务报表的影响加以估计, 未来的实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估, 会计估计变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

确定所得税涉及对某些交易未来税务处理的判断。本公司慎重评估各项交易的税务影响, 并计提相应的所得税。本公司定期根据更新的税收法规重新评估这些交易的税务影响。递延所得税资产按可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认。递延所得税资产只会在未来应纳税所得很有可能用作抵销有关递延所得税资产时确认, 所以需要本公司判断获得未来应纳税所得的可能性。本公司持续审阅对递延所得税的判断, 如果预计未来很可能获得能利用的未来应纳税所得, 将确认相应的递延所得税资产。

三、会计政策和会计估计变更和前期差错更正及其他事项调整

(一) 会计政策变更

报告期内, 本公司未发生会计政策变更。

(二) 会计估计变更

报告期内, 本公司未发生会计估计变更。

(三) 前期差错更正

报告期内, 本公司未发生前期差错更正。

四、税项

(一) 增值税

按应税收入的 17%、13%或 10%税率计算销项税, 并按抵扣进项税后的余额缴纳。

(二) 营业税

按营业额的 3%或 5%税率计缴。

(三) 资源税

按照应税产品的课税数量或金额和规定的单位税额或税率计算缴纳。

(四) 城市维护建设税

按应交流转税额的 5%或 7%计缴。

(五) 教育费附加

按应交流转税额的 3%或 4%计缴。

(六) 房产税

按房产价值扣除 10%-30%为基数, 税率为 1.2%。

**(七) 土地使用税**

按照土地等级计算缴纳土地使用税。

(八) 企业所得税

本公司法定税率为 25%，境外所得按分国不分项原则计算抵扣。

子公司赤峰中色库博红烨锌业有限公司为外商投资企业，从 2008 年始享受两免三减半的企业所得税优惠政策，报告期为减半征收；

子公司蒙古鑫都矿业有限公司企业所得税为应纳税所得额 30 亿图格里克以下部分税率为 10%，应纳税所得额 30 亿图格里克以上的部分税率为 25%。

五、企业合并及合并财务报表**(一) 子公司情况****1. 通过设立或投资等方式取得的子公司**

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	控股子公司	北京市	物业管理	110.00 万元	110.00 万元	
北京中色建设机电设备有限公司	控股子公司	北京市	冶金设备、材料经销	1,400.00 万元	800.00 万元	
鑫都矿业有限公司	控股子公司	蒙古国	采矿、加工进出口业务	10.00 万美元	5.10 万美元	
中美网络资讯公司	控股子公司	美国	网络、通讯技术开发、销售	441.65 万美元	341.65 万美元	
赤峰中色锌业有限公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	有色金属投资、开发、销售	190,800.00 万元	99,800.00 万元	
北京中色金属资源有限公司	控股子公司	北京市	项目投资管理、销售金属材料、矿产品	1,100.00 万元	800.00 万元	
中色国际氧化铝开发有限公司	控股子公司	北京市	技术开发、技术、货物及代理进出口	5,000.00 万元	2,276.99 万元	
赤峰中色库博红烨锌业有限公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	有色金属及副产品的生产加工销售	17,000.00 万元	10,540.00 万元	
中国有色金属(二连浩特)有限公司	全资子公司	内蒙古二连浩特市	承包工程所需的设备、材料的出口、一般贸易	100.00 万元	100.00 万元	
中色南方稀土(新丰)有限公司	全资子公司	广东省新丰县	稀土矿加工、生产	30,000.00 万元	6,000.00 万元	
鑫都货运有限公司	控股子公司	蒙古国	货物运输	1.00 万美元	0.51 万美元	
中色湄公矿业有限公司	控股子公司	老挝国	铝土矿普查和勘探	100.00 万美元	100.00 万美元	
中国有色(沈阳)泵业有限公司	控股子公司	辽宁省沈阳市	隔膜泵设计研发、制造、销售	10,000.00 万元	10,000.00 万元	
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	全资子公司	内蒙古赤峰市	铅锌采选、销售	5,000.00 万元	5,000.00 万元	
蒙古工业建筑有限责任公司	控股子公司	蒙古国	矿产普查和勘探	14.30 万美元	10.01 万美元	
中澳资源(老挝)香港有限公司	控股子公司	香港	铝土矿普查和勘探	1.00 万港元	0.51 万港元	



(续上表)

子公司全称	持股比例%		表决权比例%		是否合并 报表	少数股东权益期 末余额	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
	直接 (%)	间接 (%)	直接 (%)	间接 (%)			
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	72.73	27.27	72.73	27.27	是		
北京中色建设机电设备有限公司	57.14		57.14		是	8,930,646.21	
鑫都矿业有限公司	51.00		51.00		是	192,799,699.86	
中美网络资讯公司	70.00		70.00		是	-5,925.13	-389.67
赤峰中色锌业有限公司	52.31		52.31		是	1,656,258,461.68	
北京中色金属资源有限公司	72.73		72.73		是	1,951,355.94	-35,609.34
中色国际氧化铝开发有限公司	45.00		45.00		是	25,778,140.78	-353,139.11
赤峰中色库博红焊锌业有限公司		62.00		62.00	是		
中国有色金属(二连浩特)有限公司	100.00		100.00		是		
中色南方稀土(新丰)有限公司	100.00		100.00		是		
鑫都货运有限公司		51.00		51.00	是		
中色涓公矿业有限公司		100.00		100.00	是		
中国有色(沈阳)泵业有限公司	96.00	4.00	96.00	4.00	是	56,347.11	
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司		100.00		100.00	是		
蒙古工业建筑有限责任公司	70.00		70.00		是	271,242.16	
中澳资源(老挝)香港有限公司		51.00		51.00	是		

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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
中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	控股子公司	辽宁省沈阳市	设备及配件制造	28,336.93 万元	11,312.41 万元	
凯丰资源控股有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	有色金属资源开发	80.00 万美元	12,485.61 万元	
中澳资源(老挝)控股有限公司	控股子公司	老挝国	有色金属资源开发	97.5 万美元	9.45 万美元	



(续上表)

子公司全称	持股比例%		表决权比例%		是否合并报表	少数股东权益期末余额	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
	直接(%)	间接(%)	直接(%)	间接(%)			
中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	51.90		51.90		是	118,504,109.21	-15,775,195.04
凯丰资源控股有限公司	100.00		100.00		是	-4,681,543.77	-840,278.32
中澳资源(老挝)控股有限公司		51.00		51.00	是		

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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
广东珠江稀土有限公司	控股子公司	广东省广州市	稀土产品生产	9,058.51 万元	6,719.84 万元	
赤峰红烨锌冶炼有限责任公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	锌锭、硫酸及其他有色金属生产、加工等	33,507.30 万元	13,134.90 万元	
赤峰库博红烨锌业有限公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	有色金属的生产、加工	15,400.00 万元	13,517.71 万元	
赤峰红烨投资有限公司	全资子公司	内蒙古赤峰市	投资经营与管理、咨询	1,000.00 万元	1,000.00 万元	

(续上表)

子公司全称	持股比例%		表决权比例%		是否合并报表	少数股东权益期末余额	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
	直接(%)	间接(%)	直接(%)	间接(%)			
广东珠江稀土有限公司	72.00		72.00		是	56,171,994.16	
赤峰红烨锌冶炼有限责任公司		42.61		42.61	是		
赤峰库博红烨锌业有限公司		62.00		62.00	是		
赤峰红烨投资有限公司	100.00		100.00		是		

(二) 合并范围发生变更的说明

本报告期本公司合并范围未发生变更。

(三) 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

本报告期本公司无新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体。

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表：净资产中的项目除未分配利润外按历史汇率折算，净资产之外的其他资产负债表项目按期末美元兑换人民币的汇率 6.4716 折算；利润表：按 2011 年美元兑换人民币的上半年平均汇率 6.5409 折算。



六、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末数			年初数		
	原币	汇率	记账本位币	原币	汇率	记账本位币
库存现金			2,545,398.98			1,912,004.80
其中：人民币	383,215.93		383,215.93	277,444.28		277,444.28
美元	285,985.12	6.4716	1,850,781.29	196,437.01	6.6227	1,300,943.39
其他外币			311,401.76			333,617.13
银行存款			1,939,479,735.30			1,012,912,531.62
其中：人民币	1,650,002,931.90		1,650,002,931.90	825,117,508.89		825,117,508.89
美元	31,237,154.31	6.4716	202,154,367.84	20,594,943.68	6.6227	136,394,133.53
欧元	7,936,072.64	9.3609	74,288,442.93	4,932,724.26	8.8065	43,440,036.21
其他外币			13,033,992.63			7,960,852.99
其他货币资金			147,899,764.24			175,445,015.78
其中：人民币	141,309,105.34		141,309,105.34	170,008,018.16		170,008,018.16
美元	1,017,620.24	6.4716	6,585,631.17	817,576.77	6.6227	5,414,565.67
其他外币			5,027.73			22,431.95
合 计			2,089,924,898.52			1,190,269,552.20

说明：

1. 报告期末，存放在境外的货币资金共计折合 16,632,764.46 美元；
2. 报告期末，其他货币资金中银行承兑汇票保证金 96,729,718.67 元，保函保证金 8,046,851.65 元，信用证保证金 3,749,645.04 元，借款质押 33,350,000.00 元。

(二) 应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	181,307,816.59	140,799,156.93
商业承兑汇票		
合 计	181,307,816.59	140,799,156.93

说明：

1. 期末应收票据中，将于下一会计期间到期的金额为 181,307,816.59 元；
2. 应收票据期末较年初数增加 40,508,659.66 元，增幅为 28.77%，主要系子公司赤峰中色锌业有限公司等银行承兑结算量增加所致。



期末已经背书给他方但尚未到期的票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合 计			91,761,222.00	
其中前五名：荏平信发华宇氧化铝有限公司	2010-7-21	2011-7-21	10,000,000.00	
陕西奥维乾元化工有限公司	2011-3-23	2011-9-30	2,836,000.00	
常熟市无缝钢管有限公司	2011-1-5	2011-7-5	2,800,000.00	
上海株木电子股份有限公司	2011-1-14	2011-7-14	2,150,000.00	
包钢（集团）公司计划财务部	2011-6-22	2011-12-21	2,000,000.00	

(三) 应收账款

类 型	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,183,055.27	2.08	24,183,055.27	21.71	24,747,685.30	2.61	24,747,685.30	24.06
按组合计提坏账准备的应收账款	1,090,736,598.83	93.71	38,152,117.09	34.25	891,574,647.14	93.88	44,754,765.99	43.51
其中：账龄分析法组合	1,090,736,598.83	93.71	38,152,117.09	34.25	891,574,647.14	93.88	44,754,765.99	43.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	49,072,794.33	4.21	49,072,794.33	44.04	33,358,843.08	3.51	33,358,843.08	32.43
合 计	1,163,992,448.43	100.00	111,407,966.69	100.00	949,681,175.52	100.00	102,861,294.37	100.00

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	784,055,194.41	71.88		596,983,416.11	66.96	
1-2 年	198,374,765.56	18.19	5,951,242.97	184,210,747.43	20.66	5,526,322.42
2-3 年	42,511,897.97	3.90	4,251,189.80	25,878,625.63	2.90	2,587,862.56
3-4 年	21,937,939.63	2.01	6,581,381.89	19,835,147.63	2.22	5,950,544.29
4-5 年	2,800,491.76	0.26	840,147.53	8,216,592.36	0.92	2,464,977.72
5 年以上	41,056,309.50	3.76	20,528,154.90	56,450,117.98	6.34	28,225,059.00
合 计	1,090,736,598.83	100.00	38,152,117.09	891,574,647.14	100.00	44,754,765.99



单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款

类别	账面余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上	49,072,794.33	49,072,794.33	100.00	预计无法收回
合计	49,072,794.33	49,072,794.33	100.00	

说明：

期末应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例%
Hindustan Zinc Limited	客户	90,242,184.14	1 年以内、1-2 年	7.75
托克贸易(上海)有限公司	客户	73,899,841.22	1 年以内	6.35
Vedanta Aluminium Limited	客户	72,601,508.69	1 年以内	6.24
山东怡力电业有限公司	客户	40,708,000.00	1 年以内、1-2 年	3.50
中色国际贸易有限公司	受同一集团公司控制	30,134,888.40	1 年以内	2.59
合计		307,586,422.45		26.43

(四) 预付款项

账龄分析	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	887,507,468.08	93.15	460,097,724.57	86.11
1-2 年	6,375,249.49	0.67	21,048,212.17	3.94
2-3 年	8,107,794.23	0.85	5,634,438.72	1.05
3 年以上	50,822,220.23	5.33	47,545,024.31	8.90
合计	952,812,732.03	100.00	534,325,399.77	100.00

说明：

1、期末预付账款中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

2、预付款项期末较年初数增加 418,487,332.26 元，增幅为 78.32%，主要系本公司贸易业务规模扩大、子公司赤峰中色锌业有限公司四期冶炼项目投产所致。



预付账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
浙江乐迪电子科技有限公司	供应商	136,799,478.48	1 年以内	尚未供货
平远三协稀土冶炼有限公司	供应商	73,206,544.60	1 年以内	尚未供货
中设机电进出口有限公司	供应商	36,604,730.54	1 年以内、2-3 年	尚未供货
上海鑫冶铜业有限公司	供应商	34,450,000.00	1 年以内	尚未供货
内蒙古兴业集团融冠矿业有限公司	供应商	32,090,743.59	1 年以内	尚未供货
合 计		313,151,497.21		

(五) 其他应收款

类 型	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 %	金额	比例 %	金额	比例 %	金额	比例 %
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	243,665,350.86	53.32	5,270,000.00	7.79	243,665,350.85	56.06	5,270,000.00	7.81
按组合计提坏账准备的其他应收款	200,712,169.76	43.92	50,797,081.50	75.12	179,132,938.77	41.21	50,900,626.66	75.41
其中：账龄分析法组合	200,712,169.76	43.92	50,797,081.50	75.12	179,132,938.77	41.21	50,900,626.66	75.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,594,363.18	2.76	11,552,816.75	17.09	11,865,664.86	2.73	11,331,051.61	16.78
合 计	456,971,883.80	100.00	67,619,898.25	100.00	434,663,954.48	100.00	67,501,678.27	100.00

按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	120,619,344.97	60.10		103,072,257.03	57.54	
1-2 年	7,764,184.20	3.87	776,418.42	3,526,033.61	1.97	352,603.36
2-3 年	3,235,410.16	1.61	970,623.05	7,133,927.86	3.98	2,140,178.36
3-4 年	9,532,684.10	4.75	4,766,342.05	12,256,766.91	6.84	6,128,383.46
4-5 年	11,215,796.40	5.59	5,607,898.20	785,670.85	0.44	392,835.43
5 年以上	48,344,749.93	24.08	38,675,799.78	52,358,282.51	29.23	41,886,626.05
合 计	200,712,169.76	100.00	50,797,081.50	179,132,938.77	100.00	50,900,626.66

单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款



类别	账面余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
1 年以内	416,595.61			无回收风险
1-2 年	572,465.37			无回收风险
2-3 年	43,520.45			无回收风险
3-4 年	8,965.00			无回收风险
4-5 年				
5 年以上	11,552,816.75	11,552,816.75	100	预计无法收回
合计	12,594,363.18	11,552,816.75		

其他应收款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例%
赤峰市经济委员会	非关联方	231,543,350.86	4-5 年	50.67
应收出口退税款		26,724,156.38	1 年以内、1-2 年	5.85
沈阳经济技术开发区土地储备交易中心	非关联方	25,515,338.29	1 年以内	5.58
内蒙古基本建设咨询投资公司	非关联方	6,852,000.00	2-3 年	1.50
香港正鑫公司	非关联方	5,769,360.21	5 年以上	1.26
合计		296,404,205.74		64.86

(六) 存货

类别	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	297,289,475.09		297,289,475.09	412,623,062.99		412,623,062.99
自制半成品及在产品	571,613,215.63	2,144,789.94	569,468,425.69	577,222,862.36	2,157,434.33	575,065,428.03
库存商品	927,698,418.71	16,236,661.74	911,461,756.97	572,561,020.28	17,722,791.74	554,838,228.54
周转材料	2,921,038.00		2,921,038.00	587,773.66		587,773.66
其他	35,885,274.97		35,885,274.97	16,836,591.99		16,836,591.99
合计	1,835,407,422.40	18,381,451.68	1,817,025,970.72	1,579,831,311.28	19,880,226.07	1,559,951,085.21

存货跌价准备

类别	年初余额	本期增加额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他减少	
自制半成品及在产品	2,157,434.33		12,644.39			2,144,789.94
库存商品	17,722,791.74		1,486,130.00			16,236,661.74
合计	19,880,226.07		1,498,774.39			18,381,451.68



存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
自制半成品及在产品		价格回升	<0.01
库存商品		价格回升	0.16

说明：

期末较年初数增加 257,074,885.51 元，增幅为 16.48%，主要系母公司贸易业务规模增加导致期末存货增加。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

说明：

期末较年初数减少 20,000,000.00 元，主要系子公司赤峰中色白音诺尔矿业有限公司所购理财产品出售所致。

(八) 可供出售金融资产

类 别	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	8,776,800.00	9,620,600.00
其他		
合 计	8,776,800.00	9,620,600.00

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本期变动额	期末余额
厦门盛炯贸易有限公司	权益法	2,000,000.00	545,433.95		545,433.95
联合产权交易所	权益法	2,000,000.00	645,256.41		645,256.41
中国瑞林工程技术有限公司	权益法	29,280,000.00	69,271,846.74	4,297,607.71	73,569,454.45
Terramin Australia Limited	权益法	54,545,042.50	46,530,723.97	34,277,904.27	80,808,628.24
香港榆祺达铝业有限公司	权益法	37,071,690.16	37,071,690.16	-841,261.13	36,230,429.03
内蒙古银都矿业有限责任公司	权益法	10,000,000.00	41,352,023.91	21,623,669.04	62,975,692.95
东北大学设计研究院(有限公司)	权益法	47,400,000.00		47,229,793.17	47,229,793.17
沈阳嘉诚实业公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
沈阳诺诚商务咨询有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
内蒙古白音诺尔矿业有限责任公司	成本法	278,147.06	278,147.06		278,147.06
菲律宾建金发展公司	成本法	19,756,386.00	19,756,386.00		19,756,386.00
民生人寿保险股份有限公司	成本法	384,310,000.00	384,310,000.00		384,310,000.00
合 计		587,041,265.72	600,161,508.20	106,587,713.06	706,749,221.26



(续上表)

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	减值准备期末余额	本期计提减值准备	本期现金红利
厦门盛炯贸易有限公司	50.00	50.00	545,433.95		
联合产权交易所	29.41	29.41	645,256.41		
中国瑞林工程技术有限公司	23.00	23.00			5,175,000.00
Terramin Australia Limited	14.33	14.33			
香港榆祺达铝业有限公司	35.00	35.00			
内蒙古银都矿业有限责任公司	9.26	9.26			
东北大学设计研究院(有限公司)	20.00	20.00			
沈阳嘉诚实业公司	85.72				
沈阳诺诚商务咨询有限公司	50.00	50.00			
内蒙古白音诺尔矿业有限责任公司	0.33	0.33			
菲律宾建金发展公司	40.00	40.00			
民生人寿保险股份有限公司	9.26	9.26			
合计			1,190,690.36		5,175,000.00

注：本公司因不参与菲律宾建金发展公司、沈阳嘉诚实业公司、沈阳诺诚商务咨询有限公司经营，也不对其实施控制或重大影响，故对上述三家公司长期股权投资采用成本法核算。

(十) 投资性房地产

本公司采用成本法计量

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	577,608,691.95	68,298.28		577,676,990.23
房屋、建筑物	577,608,691.95	68,298.28		577,676,990.23
二、累计折旧(摊销)合计	27,087,493.90	7,050,580.05		34,138,073.95
房屋、建筑物	27,087,493.90	7,050,580.05		34,138,073.95
三、减值准备				
房屋、建筑物				
四、账面价值	550,521,198.05			543,538,916.28
房屋、建筑物	550,521,198.05			543,538,916.28



(十一) 固定资产

分类信息

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,798,756,010.34	11,702,397.55		11,883,944.34	2,798,574,463.55
其中：土地资产	7,174,066.50				7,174,066.50
房屋、建筑物	1,652,661,881.08	737,761.39		6,776,433.75	1,646,623,208.72
机器设备	1,026,164,441.71	3,660,846.69		3,132,784.63	1,026,692,503.77
运输设备	79,923,167.45	5,501,923.93		1,316,799.96	84,108,291.42
办公设备及其他	32,832,453.60	1,801,865.54		657,926.00	33,976,393.14
二、累计折旧		本期新增额	本期计提额		
其中：土地资产					
房屋、建筑物	369,977,681.30	28,572,052.26	28,572,052.26	638,600.20	397,911,133.36
机器设备	514,712,801.93	34,962,790.89	34,962,790.89	2,041,286.47	547,634,306.35
运输设备	44,570,058.19	4,643,144.74	4,643,144.74	672,704.51	48,540,498.42
办公设备及其他	17,314,884.47	1,777,548.41	1,777,548.41	364,419.37	18,728,013.51
合计	946,575,425.89	69,955,536.30	69,955,536.30	3,717,010.55	1,012,813,951.64
三、减值准备合计	110,921,357.76				110,921,357.76
其中：土地资产					
房屋、建筑物	40,870,932.09				40,870,932.09
机器设备	67,552,403.31				67,552,403.31
运输设备	1,492,025.78				1,492,025.78
办公设备及其他	1,005,996.58				1,005,996.58
四、账面价值合计	1,741,259,226.69				1,674,839,154.15
其中：土地资产	7,174,066.50				7,174,066.50
房屋、建筑物	1,241,813,267.69				1,207,841,143.27
机器设备	443,899,236.47				411,505,794.11
运输设备	33,861,083.48				34,075,767.22
办公设备及其他	14,511,572.55				14,242,383.05

说明：

1. 本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 370,913.39 元；
2. 本期增加的累计折旧中，本期计提的折旧费用为 69,955,536.30 元；



暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋、建筑物	1,858,680.54	1,683,584.73		175,095.81	
机器设备	276,907.42	268,600.19		8,307.23	
运输设备	14,762,056.99	9,068,204.58		5,693,852.41	
办公设备及其他	1,751,970.22	1,672,138.09		79,832.13	
合计	18,649,615.17	12,692,527.59		5,957,087.58	

(十二) 在建工程

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
锌冶炼项目-中色锌业	632,790,374.06		632,790,374.06	450,025,082.94		450,025,082.94
铸造搬迁-沈阳冶金	19,829,660.48		19,829,660.48	18,829,320.18		18,829,320.18
铅冶炼项目-中色锌业	103,353,442.52		103,353,442.52	103,353,442.52		103,353,442.52
国债项目-沈阳冶金	83,160,575.38		83,160,575.38	81,785,868.59		81,785,868.59
搬迁改造-沈阳冶金	4,543,735.29		4,543,735.29	4,421,333.84		4,421,333.84
技改项目-沈阳冶金	4,104,040.31		4,104,040.31	2,613,524.43		2,613,524.43
厂区改扩建-鑫都矿业	3,197,391.41		3,197,391.41	3,193,715.01		3,193,715.01
千吨冶炼项目-中色锌业	6,599,152.30		6,599,152.30	6,777,986.84		6,777,986.84
隔膜泵项目-沈阳泵业	216,357,917.23		216,357,917.23	157,520,001.44		157,520,001.44
其他工程	3,696,474.50		3,696,474.50	3,408,301.60		3,408,301.60
合计	1,077,632,763.48		1,077,632,763.48	831,928,577.39		831,928,577.39

说明:

期末数较年初数增加 245,704,186.09 元, 增幅为 29.53%, 主要系子公司赤峰中色锌业有限公司的锌冶炼项目、中国有色(沈阳)泵业有限公司的隔膜泵项目进入基建高峰所致。

重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	年初余额	本期增加	本期减少	其中: 本期转增固定资产	期末余额	资金来源
合计			831,928,577.39	246,282,119.02	577,932.93	370,913.39	1,077,632,763.48	
其中:								
锌冶炼项目-中色锌业	1,204,530,000.00	52.53	450,025,082.94	182,765,291.12			632,790,374.06	自筹
铸造搬迁-沈阳冶金	25,820,000.00	76.80	18,829,320.18	1,000,340.30			19,829,660.48	自筹
铅冶炼项目-中色锌业	650,000,000.00	15.90	103,353,442.52				103,353,442.52	自筹



国债项目-沈阳冶金	91,780,000.00	90.61	81,785,868.59	1,374,706.79			83,160,575.38	自筹
搬迁改造-沈阳冶金	5,750,000.00	79.02	4,421,333.84	122,401.45			4,543,735.29	自筹
技改项目-沈阳冶金	5,710,000.00	71.87	2,613,524.43	1,490,515.88			4,104,040.31	自筹
厂区改扩建-鑫都矿业	3,590,000.00	89.06	3,193,715.01	3,676.40			3,197,391.41	自筹
千吨冶炼项目-中色锌业	202,265,900.00	3.26	6,777,986.84		178,834.54		6,599,152.30	自筹
隔膜泵项目-沈阳泵业	389,710,000.00	55.52	157,520,001.44	58,837,915.79			216,357,917.23	自筹
其他工程	4,123,162.91	89.65	3,408,301.60	687,271.29	399,098.39	370,913.39	3,696,474.50	自筹

在建工程利息资本化情形

项 目	本期利息资本化率%	本期利息资本化金额	利息资本化累计金额
合 计		8,572,627.47	12,735,214.66
隔膜泵-沈阳泵业	5.20	5,440,799.73	9,603,386.92
锌冶炼项目-中色锌业	5.53	3,131,827.74	3,131,827.74

(十三) 工程物资

类 别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
材料	111,495,233.80	35,982,085.81	46,101,674.17	101,375,645.44
设备	35,662,029.91	28,141,535.65	60,461,185.90	3,342,379.66
合 计	147,157,263.71	64,123,621.46	106,562,860.07	104,718,025.10

说明:

期末数较年初数减少 42,439,238.61 元，降幅为 28.84%，主要系子公司赤峰中色锌业有限公司的锌冶炼项目领用所致。

(十四) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价				
采矿权	735,658,300.00			735,658,300.00
土地使用权	665,631,838.08			665,631,838.08
房屋使用权	9,857,500.00			9,857,500.00
办公软件	2,657,910.42	1,463,620.27	650,000.00	3,471,530.69
其他	2,000,000.00	500,000.00		2,500,000.00
合 计	1,415,805,548.50	1,963,620.27	650,000.00	1,417,119,168.77
二、累计摊销额				



采矿权	163,479,622.15	20,434,952.76		183,914,574.91
土地使用权	39,428,701.27	6,051,435.98		45,480,137.25
房屋使用权	4,482,777.34	164,291.64		4,647,068.98
办公软件	1,235,932.86	196,413.45	173,333.40	1,259,012.91
其他	400,000.00	102,500.02		502,500.02
合计	209,027,033.62	26,949,593.85	173,333.40	235,803,294.07
三、减值准备				
采矿权				
土地使用权				
房屋使用权				
办公软件				
其他				
合计				
四、账面价值				
采矿权	572,178,677.85			551,743,725.09
土地使用权	626,203,136.81			620,151,700.83
房屋使用权	5,374,722.66			5,210,431.02
办公软件	1,421,977.56			2,212,517.78
其他	1,600,000.00			1,997,499.98
合计	1,206,778,514.88			1,181,315,874.70

说明：

1. 本期摊销额 26,949,593.85 元；
2. 期末无形资产抵押情况参见所有权受到限制的资产（附注八-二十）

（十五）商誉

项 目	形成原因	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原价					
中美网络资讯公司	溢价增资	2,693,012.79			2,693,012.79
北京中色金属资源有限公司	溢价收购	304,451.85			304,451.85
北京中色建设机电设备有限公司	股权稀释	14,916.47			14,916.47
中色国际氧化铝开发有限公司	溢价收购	39,148.19			39,148.19
广东珠江稀土有限公司	溢价收购	256,006.68			256,006.68



赤峰库博红烨锌业有限公司	溢价收购	8,992,498.56			8,992,498.56
合计		12,300,034.54			12,300,034.54
减值准备					
中美网络资讯公司		2,693,012.79			2,693,012.79
北京中色金属资源有限公司					
北京中色建设机电设备有限公司					
中色国际氧化铝开发有限公司					
四川泸州黄浦电力有限公司					
广东珠江稀土有限公司					
赤峰库博红烨锌业有限公司					
合计		2,693,012.79			2,693,012.79
账面价值					
中美网络资讯公司					
北京中色金属资源有限公司		304,451.85			304,451.85
北京中色建设机电设备有限公司		14,916.47			14,916.47
中色国际氧化铝开发有限公司		39,148.19			39,148.19
广东珠江稀土有限公司		256,006.68			256,006.68
赤峰库博红烨锌业有限公司		8,992,498.56			8,992,498.56
合计		9,607,021.75			9,607,021.75

(十六) 长期待摊费用

项目	原始成本	年初余额	本期增加额	本期减少额	其中：本期摊销额	期末余额	剩余摊销(月)
库博林东分厂触媒	1,317,929.64	357,091.55		76,322.16	76,322.16	280,769.39	35
库博制酸分厂触媒	485,085.67	115,928.91		56,978.96	56,978.96	58,949.95	38
中色锌业触媒	1,452,991.46		1,452,991.46			1,452,991.46	36
租入办公楼维修费	1,303,848.23	412,886.13		130,384.80	130,384.80	282,501.33	14
矿山剥离支出	60,329,657.17	41,260,370.84	4,889,919.45	1,023,870.17	1,023,870.17	45,126,420.12	272
运输公路维护费	5,275,792.66	2,776,965.45		615,934.59	549,429.06	2,161,030.86	26
合计	70,165,304.83	44,923,242.88	6,342,910.91	1,903,490.68	1,836,985.15	49,362,663.11	



(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债
已确认递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

类别	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值及相关折旧	73,834,498.98	295,337,995.86	71,753,441.60	287,013,766.33
结余工资及相应附加	3,239,837.50	12,959,349.98	3,239,837.49	12,959,349.96
预计负债-弃置费	1,017,815.84	4,071,263.36	1,017,815.84	4,071,263.35
辞退福利	2,146,061.63	8,584,246.52	2,217,923.78	8,871,695.10
可抵扣经营亏损	62,921,408.32	251,685,633.27	59,777,880.62	239,111,522.44
内部交易未实现利润	33,701,474.53	134,805,898.16	24,552,047.12	98,208,188.36
合计	176,861,096.80	707,444,387.15	162,558,946.45	650,235,785.54

已确认递延所得税负债及应纳税暂时性差异

项目	期末余额		年初余额	
	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
长期资产评估增值	178,348,452.68	713,393,810.74	178,348,452.68	713,393,810.74
公允价值变动	1,893,929.06	7,575,716.25	2,104,879.06	8,419,516.25
固定资产弃置费用	101,960.50	407,842.00	101,960.50	407,842.00
合计	180,344,342.24	721,377,368.99	180,555,292.24	722,221,168.99

(十八) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		本期计提数	其他增加	转回数	转销数	其他减少	
坏账准备	170,362,972.64	8,684,304.82				19,412.52	179,027,864.94
存货跌价准备	19,880,226.07			1,487,209.62		11,564.77	18,381,451.68
长期股权投资减值准备	1,190,690.36						1,190,690.36
固定资产减值准备	110,921,357.76						110,921,357.76
商誉减值准备	2,693,012.79						2,693,012.79
合计	305,048,259.62	8,684,304.82		1,487,209.62		30,977.29	312,214,377.53

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
采矿勘探开发支出	59,150,987.41	50,092,885.77
合计	59,150,987.41	50,092,885.77

**(二十) 所有权受到限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限制的情形
用于担保的资产	1,570,491,764.98	
其中：货币资金	141,876,215.36	银行授信额度质押及保证金
固定资产	587,748,523.24	抵押借款
投资性房地产	539,367,133.92	抵押借款
无形资产	301,499,892.46	抵押借款
其他原因造成所有权受到限制的资产		
合 计	1,570,491,764.98	

(二十一) 短期借款

类 别	期末余额	年初余额
信用借款	1,457,567,395.45	1,067,000,000.00
保证借款	396,000,000.00	276,000,000.00
抵押借款	329,000,000.00	279,000,000.00
质押借款		11,640,000.00
合 计	2,182,567,395.45	1,633,640,000.00

(二十二) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	161,198,024.36	241,597,759.82
商业承兑汇票	265,000,000.00	105,000,000.00
合 计	426,198,024.36	346,597,759.82

说明：

1. 期末应付票据均于下一会计年度内到期；
2. 期末数较年初数增加 79,600,264.54 元，增幅为 22.97%，主要是由于母公司、子公司中国有色（沈阳）冶金机械有限公司及中国有色（沈阳）泵业有限公司票据结算业务大幅增加所致。

(二十三) 应付账款

1. 应付账款期末数为 902,192,759.42 元，较年初数 710,284,078.92 元增加 191,908,680.50 元，增幅为 27.02%；
2. 期末账龄超过 1 年的应付账款金额为 111,187,809.13 元，未支付的原因主要为：未支付工程项目尾款；
3. 期末应付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(二十四) 预收款项

1. 预收账款期末数为 714,566,106.16 元，较年初数 411,682,860.41 元增加 302,883,245.75 元，增幅为 73.57%，主要系母公司贸易业务规模扩大所致；



2. 期末账龄超过 1 年的预收账款金额为 31,413,681.13 元，未结转收入的原因主要为：承包工程执行周期以及大型装备产品生产周期较长；

3. 期末预收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（二十五）应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,977,568.89	170,949,926.45	175,580,992.51	8,346,502.83
二、职工福利费	8,878,668.82	7,254,871.76	7,254,871.76	8,878,668.82
三、社会保险费	14,049,587.36	49,079,313.04	54,985,396.06	8,143,504.34
其中：1.医疗保险费	3,885,205.28	11,784,037.53	13,038,203.05	2,631,039.76
2.基本养老保险费	10,164,382.08	32,087,914.76	37,073,071.60	5,179,225.24
3.年金缴费（补充养老保险）				
4.失业保险费		2,131,661.56	1,951,411.07	180,250.49
5.工伤保险费		2,471,715.40	2,318,809.29	152,906.11
6.生育保险费		603,983.79	603,901.05	82.74
四、住房公积金	1,972,604.96	11,817,177.91	13,373,762.98	416,019.89
五、工会经费和职工教育经费	11,453,383.03	4,516,149.86	2,838,839.30	13,130,693.59
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	8,833,169.89	114,515.28	688,790.48	8,258,894.69
八、其他		377,544.62	377,544.62	
合 计	58,164,982.95	244,109,498.92	255,100,197.71	47,174,284.16

（二十六）应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-137,900,297.76	-91,466,823.00
营业税	100,963.61	579,738.00
资源税	2,322,054.90	4,275,023.08
企业所得税	66,254,454.01	44,682,305.34
城市维护建设税	2,041,846.81	637,169.32
房产税	676,308.00	152,610.36
土地使用税	1,729,801.54	320,315.48
个人所得税	2,143,593.20	6,480,721.71
教育费附加	1,487,367.90	403,576.50
矿产资源补偿费	2,048,926.04	16,593,635.28
其他税费	879,390.23	708,386.77
合 计	-58,215,591.52	-16,633,341.16



说明：

期末数较年初数减少 41,582,250.36 元，减幅为 249.99%，主要系增值税进项税留抵数增加以及矿产资源补偿费余额减少所致。

(二十七) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息	4,749,528.24	579,386.50
短期借款应付利息	2,877,072.29	1,250,340.00
合 计	7,626,600.53	1,829,726.50

(二十八) 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额	欠付原因
Metailex company	1.75		暂未支付
荷兰库博贱金属国际公司	9,864.74	9,864.74	暂未支付
合 计	9,866.49	9,864.74	

(二十九) 其他应付款

1. 其他应付款期末数为 867,529,692.67 元，较年初数 377,909,216.70 元增加 489,620,475.97 元，增幅为 129.56%，主要为母公司从中国有色矿业集团有限公司取得借款所致；

2. 期末账龄超过 3 年的其他应付款金额为 77,319,288.40 元，主要为欠中国有色矿业集团有限公司款项；

期末其他应付款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	年初余额
中国有色矿业集团有限公司	661,481,292.87	162,111,869.97
合 计	661,481,292.87	162,111,869.97

期末金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额
中国有色矿业集团有限公司	661,481,292.87
Ord River Resources Limited	37,473,760.26
赤峰市巴林左旗国土资源局	14,349,516.38
清原海河运输有限责任公司	9,842,061.16
阿旗龙钰矿业有限公司	9,222,000.00

(三十) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	182,500,000.00	182,500,000.00
其中：保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00



抵押借款	157,500,000.00	157,500,000.00
合计	182,500,000.00	182,500,000.00

一年内到期的长期借款

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
1.工商银行金融街支行	2008.06.27	2012.06.26	人民币	5.9850		35,000,000.00		35,000,000.00
2.工商银行金融街支行	2008.06.27	2011.12.26	人民币	5.9850		35,000,000.00		35,000,000.00
3.兴业银行中关村支行	2007.12.14	2012.06.14	人民币	5.9850		43,750,000.00		43,750,000.00
4.兴业银行中关村支行	2007.12.14	2011.12.14	人民币	5.9850		43,750,000.00		43,750,000.00
5.中国进出口银行总行营业部	2001.01.20	2012.01.12	人民币	3.0000		10,625,000.00		10,625,000.00
6.中国进出口银行总行营业部	2001.01.20	2011.07.12	人民币	3.0000		10,625,000.00		10,625,000.00
7.中国进出口银行总行营业部	2001.12.18	2012.02.01	人民币	3.0000		1,875,000.00		1,875,000.00
8.中国进出口银行总行营业部	2001.12.18	2011.08.01	人民币	3.0000		1,875,000.00		1,875,000.00
合计						182,500,000.00		182,500,000.00

(三十一) 长期借款

类别	期末余额	年初余额
信用借款	250,000,000.00	
保证借款	190,808,251.00	203,308,251.00
抵押借款	117,250,000.00	196,000,000.00
质押借款	33,350,000.00	33,350,000.00
合计	591,408,251.00	432,658,251.00

金额前五名的长期借款情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
1. 中国进出口银行总行营业部	2011.03.03	2014.03.02	人民币			250,000,000.00		
2. 广东发展银行北京分行	2010.07.01	2013.07.01	人民币	5.7600		100,000,000.00		100,000,000.00
3. 工商银行金融街支行	2008.06.27	2013.06.26	人民币	5.9850		73,500,000.00		108,500,000.00
4. 中国建设银行沈阳铁路支行	2010.08.06	2017.08.06	人民币	5.3460		54,783,251.00		54,783,251.00
5. 兴业银行中关村支行	2007.12.14	2012.12.14	人民币	5.9850		43,750,000.00		87,500,000.00
合计						522,033,251.00		350,783,251.00



(三十二) 长期应付款

借款单位名称	期限	初始金额	利率%	应付利息余额	期末金额	借款条件
合计		1,700,000,000.00		40,710,541.67	1,736,899,083.34	
其中:						
1.中国有色矿业集团有限公司	2009.04.29至 2014.04.28	500,000,000.00	3.6000	9,554,166.67	503,000,000.00	
2.中国有色矿业集团有限公司	2010.04.28至 2015.04.27	500,000,000.00	4.4800	11,700,000.00	503,733,333.34	
3.中国有色矿业集团有限公司	2010.06.09至 2013.06.08	500,000,000.00	5.7600	14,001,875.00	507,261,250.00	
4.中国有色矿业集团有限公司	2011.01.06至 2014.01.05	200,000,000.00	5.7600	5,454,500.00	202,904,500.00	
4.中国信达资产管理公司					20,000,000.00	

(三十三) 预计负债

类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资产弃置费	4,071,263.36	141,492.22		4,212,755.58
合计	4,071,263.36	141,492.22		4,212,755.58

(三十四) 其他非流动负债

项目	形成原因	期末账面余额	年初账面余额
国债项目	财政拨款	10,800,000.00	10,800,000.00
综合回收项目	财政拨款	18,632,800.07	18,632,800.07
油化工用隔膜泵项目	财政拨款	24,000,000.00	24,000,000.00
基础设施配套款	财政拨款	35,510,820.28	18,938,010.00
合计		88,943,620.35	72,370,810.07

(三十五) 股本

类别	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	股份数量(股)	占比%			股份数量(股)	占比%
一、尚未流通股份						
二、有限售条件股份						
中国有色矿业集团有限公司	213,017,062	33.34			213,017,062	33.34
高管持股	32,677	0.01			32,677	0.01
小计	213,049,739	33.35			213,049,739	33.35
三、已流通股份						
境内上市的人民币普通股	425,830,261	66.65			425,830,261	66.65
小计	425,830,261	66.65			425,830,261	66.65
合计	638,880,000	100.00			638,880,000	100.00



有限售条件的股东持股数量及限售条件

股东名称	持股数 (股)	可上市交易时间	限售条件
中国有色矿业集团有限公司	213,017,062	2011.07.26	自股权分置改革方案实施之日起，在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易所持股份。除非受让人同意并有能力承担承诺，中国有色矿业集团有限公司将不转让所持有的股份。 2011年7月12日公司实施了2010年度权益分派方案，中国有色集团所持限售股已增加为255,620,474股；其所持限售股于2011年7月26日解除限售191,715,356股，占公司总股本比例为25.01%，尚余限售股63,905,118股，占公司总股本8.33%。
高管持股	32,677		依《上市公司高管所持本公司股份及其变动管理规则》的规定限售

(三十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	248,894,688.39	26,360,005.10		275,254,693.49
其他资本公积	91,313,968.31		328,449.15	90,985,519.16
合计	340,208,656.70	26,360,005.10	328,449.15	366,240,212.65

说明：

1. “资本溢价”本期增加额 26,360,005.10 元，系公司本期对子公司赤峰中色锌业有限公司增加投资，因出资额小于所享有净资产份额形成；
2. “其他资本公积”本期减少额 328,449.15 元，系子公司中国有色(沈阳)冶金机械有限公司可供出售金融资产期末公允价值变动影响 328,449.15 元。

(三十七) 专项储备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	18,089,977.27	4,913,118.54	434,622.43	22,568,473.38
合计	18,089,977.27	4,913,118.54	434,622.43	22,568,473.38

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积金	207,499,587.61			207,499,587.61
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	207,499,587.61			207,499,587.61



(三十九) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	847,515,455.38
加：年初未分配利润调整数	
其中：会计政策变更	
重大会计差错	
其他调整因素	
本年年初余额	847,515,455.38
本期增加额	128,753,839.24
其中：本期净利润转入	128,753,839.24
其他增加	
本期减少额	
其中：本期提取盈余公积数	
本期分配现金股利数	
本期分配股票股利数	
转增资本	
其他减少	
本期期末余额	976,269,294.62

(四十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,271,737,120.40	3,560,835,802.54	2,672,772,259.96	2,127,162,411.35
其他业务	97,521,806.92	62,735,297.22	42,821,542.38	22,302,286.69
合 计	4,369,258,927.32	3,623,571,099.76	2,715,593,802.34	2,149,464,698.04

说明：

主营业务收入及成本较上年同期增幅较大，主要是由于母公司贸易业务规模扩大所致。

主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
承包工程	227,912,465.01	208,876,697.62	366,673,272.99	336,551,225.51
有色金属采选与冶炼	1,708,496,680.07	1,181,081,071.50	1,161,731,688.75	730,527,210.54
装备制造	547,016,939.31	474,335,941.52	495,298,092.17	408,352,237.55
贸易及其他	1,788,311,036.01	1,696,542,091.90	649,069,206.05	651,731,737.75
合 计	4,271,737,120.40	3,560,835,802.54	2,672,772,259.96	2,127,162,411.35



主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
承包工程	227,912,465.01	208,876,697.62	366,673,272.99	336,551,225.51
有色金属产品	1,708,496,680.07	1,181,081,071.50	1,161,731,688.75	730,527,210.54
冶金机械	577,750,641.88	502,274,226.67	511,746,975.69	423,227,244.70
其他	1,757,577,333.44	1,668,603,806.75	632,620,322.53	636,856,730.60
合计	4,271,737,120.40	3,560,835,802.54	2,672,772,259.96	2,127,162,411.35

主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	3,943,799,462.90	3,312,936,068.80	2,296,095,042.68	1,783,603,737.96
境外	327,937,657.50	247,899,733.74	376,677,217.28	343,558,673.39
合计	4,271,737,120.40	3,560,835,802.54	2,672,772,259.96	2,127,162,411.35

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例%
1.托克贸易(上海)有限公司	506,779,188.93	11.60
2.全威（铜陵）铜业科技有限公司	213,851,361.44	4.89
3.江铜国际贸易有限公司	167,684,286.32	3.84
4.浙江乐迪电子科技有限公司	139,522,619.50	3.19
5.宁波唯尔电器有限公司	139,287,523.50	3.19
合计	1,167,124,979.69	26.71

（四十一）营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	2,402,884.63	2,206,907.86	3%或5%
城市维护建设税	8,070,279.31	3,240,062.83	5%或7%
教育费附加	5,422,497.06	2,086,303.45	3%或4%
资源税	28,458,033.70	39,649,703.32	课税数量或金额
其他	10,829,725.58	465.00	
合计	55,183,420.28	47,183,442.46	



(四十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
运输及装卸费	77,894,247.29	61,815,535.57
职工薪酬	12,367,474.34	10,765,323.70
业务费	15,401,898.20	7,421,153.77
其他	6,583,696.07	7,817,176.08
合 计	112,247,315.90	87,819,189.12

(四十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	89,275,295.18	78,456,681.24
办公费	16,871,502.84	14,863,915.58
税费	29,706,391.73	17,355,134.00
折旧及摊销	21,340,240.51	19,484,454.57
差旅费	10,058,894.14	9,749,286.32
其他	38,879,179.85	41,452,698.14
合 计	206,131,504.25	181,362,169.85

(四十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	107,525,405.60	81,863,057.90
减：利息收入	8,857,583.38	7,195,946.32
汇兑损失	16,783,122.67	12,712,891.71
减：汇兑收益	3,689,220.36	97,778.41
其他	4,220,068.68	1,043,291.12
合 计	115,981,793.21	88,325,516.00

(四十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
可供出售金融资产收益		
长期股权投资收益	23,771,234.19	2,428,797.40
其中：权益法核算确认的投资收益	23,771,234.19	2,428,797.40
成本法核算单位分回的股利或利润		
其他投资收益	59,917.81	
合 计	23,831,152.00	2,428,797.40



说明：

本期发生额较上年同期数增加 21,402,354.6 元，增幅为 881.19%，主要系公司对参股子公司内蒙古银都矿业有限责任公司权益法核算的投资收益大幅增加所致。

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额
东北大学设计研究院（有限公司）	-170,206.83	
中国瑞林工程技术有限公司	9,472,607.71	5,966,520.83
联合产权交易所		-274,672.37
Terramin Australia Limited	-7,154,835.73	-3,263,051.06
内蒙古银都矿业有限责任公司	21,623,669.04	
合 计	23,771,234.19	2,428,797.40

（四十六）资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	8,684,304.82	6,429,826.08
存货跌价损失	-1,487,209.62	-703,991.79
固定资产减值损失		43,766,044.71
商誉减值准备		22,250.28
其他		87,133,525.57
合 计	7,197,095.20	136,647,654.85

说明：

本期发生额较上年同期减少 129,450,559.65 元，减幅 94.73%，主要系上年同期原子公司四川泸州黄浦电力有限公司和四川叙永黄浦煤业有限公司计提了较大额度的固定资产减值所致，以及上述两家公司的长期资产转入其他流动资产项下持有待售长期资产后按预计处置损失计提的减值损失所致，本期无此项计提。

（四十七）营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当年非经常损益金额
非流动资产处置利得	1,832,545.67	1,622,295.81	1,832,545.67
其中：固定资产处置利得	1,801,765.67	1,622,295.81	1,801,765.67
债务重组利得		1,931,725.38	
政府补助利得	134,045.78	109,429,006.03	134,045.78
其他利得	3,851,178.88	1,943,783.21	3,851,178.88
合 计	5,817,770.33	114,926,810.43	5,817,770.33



说明：

本期发生额较上年减少 109,109,040.10 元，减幅 94.94%，主要是由于本期公司取得的财政补助减少及上年同期子公司赤峰中色矿业投资有限公司取得政府回收划拨用地补偿金，而本期无此业务所致。

政府补助利得

项 目	本期发生额	上年同期发生额	说明
辽宁省企业技术中心专项资金		300,000.00	辽财指企【2009】170 号
隔膜泵橡胶部件的研制		100,000.00	沈经发【2008】56 号
铝电解多功能机组		200,000.00	沈经发【2009】68 号
沈阳市引进海外研发团队项目专项资金	100,000.00		辽人社【2010】320 号
防疫部门补偿口蹄疫情款	34,045.78		蒙古国卫生防疫部
企业发展资金		23,000,000.00	左政发[2010]88 号
土地补偿金		85,829,006.03	左政发[2010]88 号
合 计	134,045.78	109,429,006.03	

(四十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当年非经常损益金额
非流动资产处置损失	500,483.96	72,982.18	500,483.96
其中：固定资产处置损失	500,483.96	66,823.68	500,483.96
债务重组损失			
捐赠支出	1,519,180.22	1,357,696.48	1,519,180.22
其他支出	1,158,636.78	4,423,790.95	1,169,801.75
合 计	3,178,300.96	5,854,469.61	3,178,300.96

(四十九) 所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	87,809,161.19	99,313,842.35
递延所得税费用	-14,302,150.35	-79,306,528.99
合 计	73,507,010.84	20,007,313.36

说明：

所得税费用本期发生额较上年同期数增加 53,499,697.48 元，增幅为 267.40%，主要是资产减值损失相比上年同期减少使得当期递延所得税费用增加所致。



(五十) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-843,800.00	-873,600.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-210,950.00	-218,400.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-632,850.00	-655,200.00
二、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
三、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
四、外币财务报表折算差额	-2,992,272.40	16,396,578.83
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-2,992,272.40	16,396,578.83
五、其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的		
小 计		
合 计	-3,625,122.40	15,741,378.83

(五十一) 现金流量

收到其他与经营活动有关的现金流量项目

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收到往来款	57,307,501.97	101,234,183.52
收到利息收入	9,628,392.00	6,236,613.64
收到补贴收入	300,000.00	23,050,400.00
其他	2,417,204.22	23,643,996.00
合 计	69,653,098.19	154,165,193.16



支付其他与经营活动有关的现金流量项目

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支付管理费用	58,771,116.26	76,391,653.09
支付销售费用	73,400,499.94	64,422,372.51
支付往来款	80,045,965.26	121,642,392.62
其他	4,220,068.68	16,194,412.50
合 计	216,437,650.14	278,650,830.72

收到其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收回银行存款质押金	42,962,693.73	11,766,788.81
合 计	42,962,693.73	11,766,788.81

支付其他与筹资活动有关的现金流量项目

项 目	本期发生额	上年同期发生额
用于担保的货币资金	12,373,872.41	5,366,314.41
长期借款相关支出	5,000,000.00	
合 计	17,373,872.41	5,366,314.41

现金流量补充资料

项 目	本期数	上年同期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	201,910,309.25	116,284,956.88
加：资产减值准备	7,197,095.20	136,647,654.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,776,845.37	79,047,946.22
无形资产摊销	26,954,692.43	23,994,542.56
长期待摊费用摊销	1,836,985.15	3,252,622.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	150,980.39	-100,323,443.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,164.97	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	120,619,307.91	95,040,848.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,831,152.00	-2,428,797.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,302,150.35	-67,572,733.86



递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-210,950.00	-11,952,195.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-255,576,111.12	-295,919,157.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-687,391,194.24	-9,848,901.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	450,841,994.62	-213,041,256.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-93,012,182.42	-246,817,914.39
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,948,048,683.16	1,355,381,878.08
减：现金的年初余额	1,017,804,515.52	1,431,667,131.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	930,244,167.64	-76,285,253.22

现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期数	上年同期数
一、现金	1,948,048,683.16	1,355,381,878.08
其中：库存现金	2,545,398.98	4,133,674.37
可随时用于支付的银行存款	1,939,479,735.30	1,347,574,039.35
可随时用于支付的其他货币资金	6,023,548.88	3,674,164.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,948,048,683.16	1,355,381,878.08



七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司情况

单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国有色矿业集团有限公司	母公司	有限公司	北京	罗涛	金属矿山投资、经营管理及施工总承包

(续上表) (单位:人民币万元)

单位名称	注册资本	持股比例%	表决权比例%	最终控制方名称
中国有色矿业集团有限公司	255,997.68	33.34	33.34	中国有色矿业集团有限公司

2. 子公司情况

单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	控股子公司	北京市	高德华	物业管理
北京中色建设机电设备有限公司	控股子公司	北京市	侯厚培	冶金设备、材料经销
广东珠江稀土有限公司	控股子公司	广东省广州市	侯厚培	稀土产品生产
鑫都矿业有限公司	控股子公司	蒙古国	张士利	采矿、加工进出口业务
中美网络资讯公司	控股子公司	美国	杜斌	网络、通讯技术开发、销售
中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	控股子公司	辽宁省沈阳市	王宏前	设备及配件制造
凯丰资源控股有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	秦军满	有色金属资源开发
赤峰中色锌业有限公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	王宏前	有色金属投资、开发、销售
北京中色金属资源有限公司	控股子公司	北京市	杜斌	投资管理、销售金属材料等
中色国际氧化铝开发有限公司	控股子公司	北京市	王宏前	技术开发及代理进出口
赤峰中色库博红烨锌业有限公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	王宏前	有色金属生产加工销售
中国有色金属(二连浩特)有限公司	全资子公司	内蒙古二连浩特市	宫新勇	设备、材料的出口、一般贸易
中色南方稀土(新丰)有限公司	全资子公司	广东省新丰县	侯厚培	稀土矿加工、生产
中澳资源控股有限公司	控股子公司	老挝国	秦军满	有色金属资源开发
鑫都货运有限公司	控股子公司	蒙古国	徐红玮	货物运输
中色湄公矿业有限公司	控股子公司	老挝国	秦军满	铝土矿普查和勘探
中国有色(沈阳)泵业有限公司	控股子公司	辽宁省沈阳市	王宏前	隔膜泵设计研发、制造、销售
赤峰红烨锌冶炼有限责任公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	王宏前	有色金属生产、加工
赤峰库博红烨锌业有限公司	控股子公司	内蒙古赤峰市	高就	有色金属的生产、加工
赤峰红烨投资有限公司	全资子公司	内蒙古赤峰市	宫新勇	投资经营与管理、咨询



赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	全资子公司	内蒙古赤峰市	王宏前	铅锌采选、销售
蒙古工业建筑有限责任公司	控股子公司	蒙古国	侯厚培	矿产普查和勘探
中澳资源（老挝）香港有限公司	全资子公司	香港	秦军满	铝土矿普查和勘探

(续上表)

(单位：人民币万元)

单位名称	注册资本	持股比例%		表决权比例%	
		直接	间接	直接	间接
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	110.00 万元	72.73	27.27	72.73	27.27
北京中色建设机电设备有限公司	1,400.00 万元	57.14		57.14	
广东珠江稀土有限公司	9,058.51 万元	72.00		72.00	
鑫都矿业有限公司	10.00 万美元	51.00		51.00	
中美网络资讯公司	441.65 万美元	70.00		70.00	
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	28,336.93 万元	51.90		51.90	
凯丰资源控股有限公司	80.00 万美元	100.00		100.00	
赤峰中色锌业有限公司	190,800.00 万元	52.31		52.31	
北京中色金属资源有限公司	1,100.00 万元	72.73		72.73	
中色国际氧化铝开发有限公司	5,000.00 万元	45.00		45.00	
赤峰中色库博红烨锌业有限公司	17,000.00 万元		62.00		62.00
中国有色金属（二连浩特）有限公司	100.00 万元	100.00		100.00	
中色南方稀土（新丰）有限公司	30,000.00 万元	100.00		100.00	
中澳资源控股有限公司	97.50 万美元		51.00		51.00
鑫都货运有限公司	1.00 万美元		51.00		51.00
中色湄公矿业有限公司	100.00 万美元		100.00		100.00
中国有色（沈阳）泵业有限公司	10,000.00 万元	96.00	4.00	96.00	4.00
赤峰红烨锌冶炼有限责任公司	33,507.30 万元		42.61		42.61
赤峰库博红烨锌业有限公司	15,400.00 万元		62.00		62.00
赤峰红烨投资有限公司	1,000.00 万元	100.00		100.00	
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	5,000.00 万元		100.00		100.00
蒙古工业建筑有限责任公司	14.30 万美元	70.00		70.00	
中澳资源（老挝）香港有限公司	1.00 万港币		51.00		51.00



3. 联营企业情况

(单位: 人民币万元)

单位名称	企业类型	注册地	注册资本	法人代表	业务性质
联营企业:					
厦门盛炯贸易有限公司	有限公司	福建省厦门市	400.00	王宝林	进出口贸易、加工贸易
联合产权交易所	有限公司	北京市	680.00	高扬瑜	产权拍卖、提供交易信息
中国瑞林工程技术有限公司	有限公司	江西省南昌市	9,000.00	章晓波	工程勘察、设计、总承包
Terramin Australia Limited	有限公司	澳大利亚	17,799.56 万澳元		矿山开发
香港榆祺达铝业有限公司	有限公司	香港	100 万港币	李祖慧	铝土矿普查和勘探
内蒙古银都矿业有限责任公司	有限公司	内蒙古克什克腾旗	10,800.00	赵满堂	铅锌采选、销售
东北大学设计研究院(有限公司)	有限公司	辽宁省沈阳市	1,000.00	涂赣峰	建筑工程设计、冶金行业设计

(续上表)

单位名称	持股比例%	表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业:							
厦门盛炯贸易有限公司	50.00	50.00					
联合产权交易所	29.41	29.41					
中国瑞林工程技术有限公司	23.00	23.00	138,936.95	107,899.68	31,037.26	42,075.50	4,118.53
Terramin Australia Limited	14.33	14.33	103,377.67	50,602.12	52,775.54	17,670.24	-4,992.91
香港榆祺达铝业有限公司	35.00	35.00					
内蒙古银都矿业有限责任公司	9.26	9.26	101,518.34	31,611.30	69,907.04	39,277.33	23,375.57
东北大学设计研究院(有限公司)	20.00	20.00	24,775.98	7,007.16	17,768.82	363.00	-85.10

4. 其他关联方情况

单位名称	与本公司关系
万向资源有限公司	本公司第二大股东
中色国际贸易有限公司	受同一集团公司控制
新扬贸易有限公司	受同一集团公司控制
中色非洲矿业有限公司	受同一集团公司控制
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	受同一集团公司控制
中国十五冶金建设有限公司	受同一集团公司控制
柳州中色锌品有限责任公司	受同一集团公司控制



中色发展投资有限公司	受同一集团公司控制
鑫诚建设监理咨询有限公司	受同一集团公司控制
中色镍业有限公司	受同一集团公司控制
中色国际矿业股份有限公司	受同一集团公司控制
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	受同一集团公司控制
中色刚果矿业公司	受同一集团公司控制
谦比希铜冶炼有限公司	受同一集团公司控制
沈阳有研矿物化工有限公司	受同一集团公司控制
天津市嘉龙有色金属拔丝有限公司	受同一集团公司控制
十五冶对外工程有限公司	受同一集团公司控制
中国有色金属工业华北供销公司	受同一集团公司控制
沈阳有色冶金设计研究院	受同一集团公司控制
铁岭选矿药剂有限公司	受同一集团公司控制

(二) 关联交易

定价政策：销售或购进产品采用市场价格，提供或接受劳务有市场价格可参考的采用市场价格，无市场价格可参考的按照协商确定价格。

1. 销售商品

关联方名称	本期发生额		上年同期发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
万向资源有限公司	2,563,844.67	0.06	4,528,100.27	0.39
中色国际贸易有限公司	96,545,363.21	2.26	125,414,016.37	10.80
中国有色金属工业华北供销公司	24,154,876.59	0.57		
新扬贸易有限公司	30,077,252.56	0.70	43,631,709.26	3.76
天津市嘉龙有色金属拔丝有限公司			452,478.21	0.04
合计	153,341,337.03	3.59	173,573,825.90	14.99

2. 采购货物

关联方名称	本期发生额		上年同期发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	19,053,203.03	1.14	14,713,564.16	<0.01
内蒙古银都矿业有限责任公司	47,380,217.58	2.83		



铁岭选矿药剂有限公司	129,230.77	0.01		
合计	66,562,651.38	3.98	14,713,564.16	<0.01

3. 提供劳务

关联方名称	本期发生额		上年同期发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中国有色矿业集团有限公司	3,412,817.52	35.70	4,316,046.34	44.69
中色发展投资有限公司	74,702.12	0.78		
中色国际矿业股份有限公司	246,280.10	2.58	351,568.23	3.64
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	152,173.98	1.59	177,209.10	1.84
谦比希铜冶炼有限公司	69,780.70	0.73	75,693.60	0.78
中色国际贸易有限公司	384,960.01	4.03	459,011.79	4.75
中色镍业有限公司	210,940.80	2.21	291,238.80	3.02
合计	4,551,655.23	47.62	5,670,767.86	58.72

4. 接受劳务

关联方名称	本期发生额		上年同期发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中国瑞林工程技术有限公司	1,053,000.00	0.50	9,452,090.63	2.81
中色国际贸易有限公司			960,000.00	0.29
中国十五冶金建设有限公司	30,459,813.76	14.58	93,367,972.00	27.74
沈阳有色冶金设计研究院	180,000.00	0.09		
东北大学设计研究院（有限公司）	1,791,115.00	0.86		
合计	33,483,928.76	16.08	103,780,062.63	30.84

5. 收取租赁费

关联方名称	本期发生额		上年同期发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中国有色矿业集团有限公司	16,210,883.22	49.63	16,515,347.10	66.21
中色国际矿业股份有限公司	1,169,830.49	3.58	1,235,791.00	4.95
谦比希铜冶炼有限公司	331,458.30	1.01	331,458.34	1.33
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	722,826.37	2.21	722,826.40	2.90
中色镍业有限公司	1,001,968.80	3.07	1,001,968.80	4.02
中色国际贸易有限公司	1,828,560.12	5.60	1,718,146.26	6.89



中色发展投资有限公司	268,927.62	0.82		
合计	21,534,454.92	65.92	21,525,537.90	86.30

6. 支付资金使用费

关联方名称	本期发生额		上年同期发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中国有色矿业集团有限公司	47,048,314.53	43.76	19,587,211.76	23.93
合计	47,048,314.53	43.76	19,587,211.76	23.93

7. 担保

提供担保单位名称	接受担保单位名称	主合同借款到期日	担保到期日	主合同借款金额
中国有色矿业集团有限公司	中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	2012.05.23	2014.05.23	50,000,000.00
中国有色矿业集团有限公司	中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	2012.05.23	2014.05.23	20,000,000.00
中国有色矿业集团有限公司	中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	2011.10.09	2013.10.08	30,000,000.00
中国有色矿业集团有限公司	中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	2011.12.01	2013.11.30	10,000,000.00
合计				110,000,000.00

8. 关联方往来款余额

项 目	期末余额	年初余额
应收账款		
中色非洲矿业有限公司	13,924.20	13,924.20
中色国际贸易有限公司	30,134,888.40	16,531,842.00
新扬贸易有限公司	2,986,780.53	
合计	33,135,593.13	16,545,766.20
应收账款-坏账准备		
中色非洲矿业有限公司	1,392.42	1,392.42
合计	1,392.42	1,392.42
预付款项		
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	6,717,095.04	2,009,342.58
中国十五冶金建设有限公司	2,032,301.93	93,469.00
十五冶对外工程有限公司	8,159,323.71	6,872,098.40
内蒙古银都矿业有限责任公司	27,496,055.63	
鑫诚建设监理咨询有限公司	87,475.64	87,475.64



东北大学设计研究院（有限公司）	1,437,219.31	
合 计	45,929,471.26	9,062,385.62
应付账款		
中国瑞林工程技术有限公司	919,324.50	819,324.50
中国十五冶金建设有限公司	8,713,107.57	13,205,291.00
沈阳有研矿物化工有限公司	969.00	969.00
合 计	9,633,401.07	14,025,584.50
预收款项		
中色国际贸易有限公司	10,386,524.81	6,034,046.35
中色发展投资有限公司	171,814.87	
中国有色金属工业华北供销公司	1,055,299.99	837,184.65
合 计	11,613,639.67	6,871,231.00
其他应付款		
中国有色矿业集团有限公司	661,481,292.87	162,111,869.97
中色国际矿业股份有限公司	1,255,518.23	1,364,568.05
合 计	662,736,811.10	163,476,438.02
长期应付款		
中国有色矿业集团有限公司	1,716,899,083.34	1,541,555,694.46
合 计	1,716,899,083.34	1,541,555,694.46

9、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国有色矿业集团有限公司	中国有色集团向中色股份转让其持有的东北大学设计研究院（有限公司）20%股权	股权转让	资产评估	47,400,000.00	100		

八、或有事项

(一) 已贴现未到期商业承兑汇票

报告期末，本公司无未到期的已贴现商业承兑汇票。

(二) 未决诉讼或仲裁



报告期末，本公司无未到期的未决诉讼或仲裁。

(三) 对外担保

报告期末，本公司为合并范围内公司提供的担保情况如下：

被担保单位	被担保单位性质	担保类型	担保到期日	被担保债权内容	担保金额
广东珠江稀土有限公司	有限责任公司	连带责任	2013.11.11	借款合同项下的债务	53,000,000.00
赤峰中色库博红烨锌业有限公司	有限责任公司	连带责任	2013.11.09	借款合同项下的债务	50,000,000.00
赤峰中色库博红烨锌业有限公司	有限责任公司	连带责任	2014.04.21	借款合同项下的债务	63,000,000.00
中国有色（沈阳）泵业有限公司	有限责任公司	连带责任	2014.12.24	借款合同项下的债务	30,000,000.00
中国有色（沈阳）泵业有限公司	有限责任公司	连带责任	2015.07.03	借款合同项下的债务	100,000,000.00
中国有色（沈阳）泵业有限公司	有限责任公司	连带责任	2019.08.05	借款合同项下的债务	54,783,251.00
中国有色（沈阳）泵业有限公司	有限责任公司	连带责任	2013.08.10	借款合同项下的债务	20,000,000.00
赤峰中色锌业有限公司	有限责任公司	连带责任	2014.04.26	借款合同项下的债务	20,000,000.00
赤峰中色锌业有限公司	有限责任公司	连带责任	2014.05.24	借款合同项下的债务	10,000,000.00
赤峰中色锌业有限公司	有限责任公司	连带责任	2014.06.15	借款合同项下的债务	20,000,000.00
赤峰中色锌业有限公司	有限责任公司	连带责任	2014.01.13	借款合同项下的债务	100,000,000.00

九、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

1、2011 年 4 月 19 日，公司董事会审议通过了 2010 年度利润分配预案，拟以报告期末总股本 63,888 万股为基数，每 10 股送红股 2 股，同时派发现金股利 0.30 元（含税）。前述分配预案获 2011 年 5 月 18 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，并于 2011 年 7 月 12 日实施完毕。

2、2011 年 7 月 28 日，公司以每股 0.37 澳元的价格认购 Terramin Australia Limited（简称 TZN 公司）向公司定向配售的 12,300,000 股普通股。配售完成后，公司持有 TZN 公司 37,800,000 股普通股，公司在 TZN 公司的持股比例增加到 19.86%。

十一、重要资产转让及其出售

报告期内，本公司未发生重要资产转让及其出售事项。

十二、企业合并、分立等事项

报告期内，本公司未发生企业合并、分立事项。

十三、非货币性资产交换和债务重组

报告期内，本公司未发生非货币性资产交换和债务重组。



十四、以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初金额	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	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	9,620,600.00	-632,850.00	-4,957,391.58		8,776,800.00
金融资产小计	9,620,600.00	-632,850.00	-4,957,391.58		8,776,800.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	9,620,600.00	-632,850.00	-4,957,391.58		8,776,800.00
金融负债					

十五、外币金融资产和外币金融负债

项 目	年初金额	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	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2.衍生金融资产					
3.贷款和应收款	348,958,081.23			200,651.05	269,818,497.45
4.可供出售金融资产					
5.持有至到期投资					
金融资产小计	348,958,081.23			200,651.05	269,818,497.45
金融负债					
	156,423,180.73				256,649,905.10

十六、其他需说明的重大事项

1、本报告期内，公司以每股 0.62 澳元的价格认购 Terramin Australia Limited（简称 TZN 公司）向公司定向配售的 10,000,000 股普通股。配售完成后，公司持有 TZN 公司 25,500,000 股普通股，公司在 TZN 公司的持股比例由目前的 9.26% 增加到 14.38%。本报告期末，由于 TZN 公司总股本发生变化，使我公司持股比例降至 14.33%。

2、经第五届董事会第 54 次会议及 2011 年第一次临时股东大会审议通过，本公司通过北京产权交易所摘牌收购了中国有色矿业集团有限公司挂牌转让的其所持东北大学设计研究院（有限公司）20% 的股权，收购价格为人民币 47,400,000.00 元。此项股权交易事项已于 2011 年 5 月 24 日全部完成，该公司已办理完工商登记变更等相关手续。



十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类 型	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,183,055.27	5.00	24,183,055.27	29.04	24,747,685.30	4.75	24,747,685.30	31.20
按组合计提坏账准备的应收账款	410,817,874.09	85.01	10,850,048.34	13.03	463,898,005.65	89.01	22,029,903.43	27.78
其中：账龄分析法组合	410,817,874.09	85.01	10,850,048.34	13.03	463,898,005.65	89.01	22,029,903.43	27.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	48,251,448.48	9.99	48,251,448.48	57.93	32,537,497.23	6.24	32,537,497.23	41.02
合 计	483,252,377.84	100.00	83,284,552.09	100.00	521,183,188.18	100.00	79,315,085.96	100.00

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	314,473,223.29	76.55		338,212,986.80	72.91	
1-2年	75,023,465.15	18.26	2,250,703.95	82,787,644.16	17.85	2,483,629.32
2-3年	1,261,090.62	0.30	126,109.06	60,937.97	0.01	6,093.80
3-4年	1,103,125.51	0.27	330,937.65	1,602,464.63	0.35	480,739.39
4-5年	6,680,935.40	1.63	2,004,280.62	7,787,725.64	1.68	2,336,317.69
5年以上	12,276,034.12	2.99	6,138,017.06	33,446,246.45	7.20	16,723,123.23
合 计	410,817,874.09	100.00	10,850,048.34	463,898,005.65	100.00	22,029,903.43

单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款

类 别	账面余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
1年以内				
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上	48,251,448.48	48,251,448.48	100	预计无法收回
合 计	48,251,448.48	48,251,448.48	100	



应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例%
Hindustan Zinc Limited	客户	90,242,184.14	1年以内、1-2年	18.67
托克贸易(上海)有限公司	客户	73,899,841.22	1年以内	15.29
Vedanta Aluminium Limited	客户	72,601,508.69	1年以内	15.02
赤峰中色库博红烨锌业有限公司	子公司	30,654,596.20	1年以内	6.34
鑫达金银开发中心	客户	25,728,951.22	1年以内	5.32
合计		293,127,081.47		60.66

(二) 其他应收款

类 型	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,270,000.00	1.11	5,270,000.00	10.39	5,270,000.00	1.21	5,270,000.00	10.08
按组合计提坏账准备的其他应收款	458,813,999.01	96.72	35,146,107.54	69.31	421,352,540.48	96.49	36,940,326.34	70.66
其中：账龄分析法组合	458,813,999.01	96.72	35,146,107.54	69.31	421,352,540.48	96.49	36,940,326.34	70.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,288,828.13	2.17	10,288,828.13	20.30	10,066,199.74	2.30	10,066,199.74	19.26
合计	474,372,827.14	100.00	50,704,935.67	100.00	436,688,740.22	100.00	52,276,526.08	100.00

按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	379,248,580.71	82.66		347,414,267.45	82.45	
1-2年	25,878,424.46	5.64	2,587,842.45	11,173,851.78	2.65	1,117,385.18
2-3年	20,326,090.70	4.43	6,097,827.21	28,326,841.05	6.72	8,498,052.32
3-4年	704,623.66	0.15	352,311.83	737,440.09	0.18	368,720.05
4-5年	56,325.15	0.01	28,162.58	13,144.34	<0.01	6,572.17
5年以上	32,599,954.33	7.11	26,079,963.47	33,686,995.77	8.00	26,949,596.62
合计	458,813,999.01	100.00	35,146,107.54	421,352,540.48	100.00	36,940,326.34

单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款



类别	账面余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上	10,288,828.13	10,288,828.13	100	预计无法收回
合计	10,288,828.13	10,288,828.13	100	

其他应收款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例%
中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	子公司	338,200,569.92	1 年以内、1-3 年	71.29
中澳资源(老挝)有限公司	子公司	33,590,599.16	1 年以内、1-2 年	7.08
应收出口退税款		25,876,261.74	1 年以内	5.45
凯丰资源控股有限公司	子公司	12,701,901.64	1 年以内、1-3 年	2.68
香港正鑫公司	非关联方	5,769,360.21	5 年以上	1.22
合计		416,138,692.67		87.72

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本期变动额	期末余额
鑫都矿业有限公司	成本法	51,000.00 美元	422,280.00		422,280.00
中美网络资讯公司	成本法	3,416,549.93 美元	27,821,980.30		27,821,980.30
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
北京中色建设机电设备有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
广东珠江稀土有限公司	成本法	67,198,391.00	66,740,191.76		66,740,191.76
北京中色金属资源有限公司	成本法	8,000,000.00	7,235,900.00		7,235,900.00
赤峰中色库博红烨锌业有限公司	成本法	86,700,000.00	86,700,000.00	86,700,000.00	
中色国际氧化铝开发有限公司	成本法	22,769,910.00	22,769,910.00		22,769,910.00
赤峰库博红烨锌业有限公司	成本法	67,177,093.73	62,424,203.53	62,424,203.53	
菲律宾建金发展公司	成本法	19,756,386.00	19,756,386.00		19,756,386.00
民生人寿保险股份有限公司	成本法	384,310,000.00	384,310,000.00		384,310,000.00
中国有色金属(二连浩特)有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00



中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	成本法	113,124,146.00	84,026,350.98		84,026,350.98
凯丰资源控股有限公司	成本法	124,856,100.00	6,306,891.01		6,306,891.01
赤峰中色锌业有限公司	成本法	400,000,000.00	877,318,696.94	120,681,303.06	998,000,000.00
中色南方稀土(新丰)有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
中国有色(沈阳)泵业有限公司	成本法	96,000,000.00	96,000,000.00		96,000,000.00
赤峰红烨投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
蒙古工业建筑有限责任公司	成本法	100,100.00 美元	682,820.00	647.16	683,467.16
Terramin Australia Limited	权益法	54,545,042.50	46,530,723.97	34,277,904.27	80,808,628.24
联合产权交易所	权益法	2,000,000.00	645,256.41		645,256.41
厦门盛炯贸易有限公司	权益法	2,000,000.00	545,433.95		545,433.95
中国瑞林工程技术有限公司	权益法	29,280,000.00	69,271,846.74	4,297,607.71	73,569,454.45
东北大学设计研究院(有限公司)	权益法	47,400,000.00		47,229,793.17	47,229,793.17
合计			1,939,308,871.59	57,363,051.84	1,996,671,923.43

(续上表)

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	减值准备期末余额	本期计提减值准备	本期现金红利
鑫都矿业有限公司	51.00	51.00			45,360,746.93
中美网络资讯公司	70.00	70.00	27,821,980.30		
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	72.73	72.73			
北京中色建设机电设备有限公司	57.14	57.14			
广东珠江稀土有限公司	72.00	72.00			
北京中色金属资源有限公司	72.73	72.73			
赤峰中色库博红烨锌业有限公司	51.00	51.00			
中色国际氧化铝开发有限公司	45.00	45.00			
赤峰库博红烨锌业有限公司	22.00	22.00			
菲律宾建金发展公司	40.00	40.00			
民生人寿保险股份有限公司	9.26	9.26			
中国有色金属(二连浩特)有限公司	100.00	100.00			
中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	51.90	51.90			
凯丰资源控股有限公司	100.00	100.00			
赤峰中色锌业有限公司	52.31	52.31			



中色南方稀土(新丰)有限公司	100.00	100.00		
中国有色(沈阳)泵业有限公司	96.00	96.00		
赤峰红烨锌冶炼有限责任公司	42.61	42.61		
赤峰红烨投资有限公司	100.00	100.00		
蒙古工业建筑有限责任公司	70.00	70.00		
Terramin Australia Limited	14.33	14.33		
联合产权交易所	29.41	29.41	645,256.41	
厦门盛炯贸易有限公司	50.00	50.00	545,433.95	
中国瑞林工程技术有限公司	23.00	23.00		5,175,000.00
东北大学设计研究院(有限公司)	20.00	20.00		
合 计			29,012,670.66	50,535,746.93

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,424,715,557.89	2,281,525,491.58	1,285,597,369.46	1,242,069,640.72
其他业务	27,231,172.14	9,572,595.48	25,940,725.57	9,985,961.19
合 计	2,451,946,730.03	2,291,098,087.06	1,311,538,095.03	1,252,055,601.91

主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
承包工程	227,912,465.01	209,278,417.74	366,673,272.99	340,359,773.07
贸易	2,192,333,225.97	2,071,325,700.61	918,369,289.61	901,670,568.83
其他	4,469,866.91	921,373.23	554,806.86	39,298.82
合 计	2,424,715,557.89	2,281,525,491.58	1,285,597,369.46	1,242,069,640.72

主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
承包工程	227,912,465.01	209,278,417.74	366,673,272.99	340,359,773.07
有色金属产品	2,192,333,225.97	2,071,325,700.61	918,369,289.61	901,670,568.83
其他	4,469,866.91	921,373.23	554,806.86	39,298.82
合 计	2,424,715,557.89	2,281,525,491.58	1,285,597,369.46	1,242,069,640.72



主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	2,196,262,951.57	2,074,818,510.34	918,369,289.61	902,664,504.48
境外	228,452,606.32	206,706,981.24	367,228,079.85	339,405,136.24
合计	2,424,715,557.89	2,281,525,491.58	1,285,597,369.46	1,242,069,640.72

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例%
托克贸易(上海)有限公司	506,779,188.93	20.67
广东珠江稀土有限公司	265,886,731.62	10.84
全威(铜陵)铜业科技有限公司	213,851,361.44	8.72
江铜国际贸易有限公司	167,684,286.32	6.84
浙江乐迪电子科技有限公司	139,522,619.50	5.69
合计	1,293,724,187.81	52.76

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
长期股权投资收益	26,030,880.28	63,791,391.14
其中：权益法核算确认的投资收益	2,147,565.15	2,428,797.40
成本法核算单位分回的股利或利润	52,344,103.59	61,362,593.74
股权转让收益	-28,460,788.46	
合计	26,030,880.28	63,791,391.14

按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
鑫都矿业有限公司	52,344,103.59	61,362,593.74	盈利减少所致
合计	52,344,103.59	61,362,593.74	

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
中国瑞林工程技术有限公司	9,472,607.71	5,966,520.83	盈利增加所致
联合产权交易所		-274,672.37	
Terramin Australia Limited	-7,154,835.73	-3,263,051.06	亏损增加所致
东北大学设计研究院(有限公司)	-170,206.83		新增参股公司
合计	2,147,565.15	2,428,797.40	



(六) 现金流量补充资料

项 目	本期数	上年同期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	22,488,691.80	-171,452,239.77
加：资产减值准备	2,297,218.62	235,418,764.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,221,201.79	15,216,595.76
无形资产摊销	170,231.98	168,015.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-640,532.17	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	11,164.97	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	101,734,865.85	66,081,053.70
投资损失（收益以“—”号填列）	-26,030,880.28	-63,791,391.14
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	7,029,120.60	-78,256,878.92
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-323,719,237.99	-229,552,470.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-354,668,641.89	-219,855,234.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	223,186,108.24	-231,618,025.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-332,920,688.48	-677,641,810.56
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,216,887,599.25	715,027,155.13
减：现金的年初余额	417,264,634.16	622,619,947.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	799,622,965.09	92,407,207.75



十八、扣除非经常性损益的净利润

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、非经常性损益合计	2,639,469.37	109,072,340.82
非流动资产处置损益	609,675.34	1,549,313.63
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	134,045.78	109,429,006.03
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		1,931,725.38
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,895,748.25	-3,837,704.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
二、非经常性损益对应的所得税影响数	937,260.46	28,072,367.09
三、扣除所得税影响后非经常性损益合计	1,702,208.91	80,999,973.73
其中：归属于少数股东的非经常性损益	354,075.89	55,672,388.48
归属于母公司所有者的非经常性损益	1,348,133.02	25,327,585.25
四、归属于母公司普通股股东的合并净利润	128,753,839.24	-42,293,827.05
五、扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的合并净利润	127,405,706.22	-67,621,412.30



十九、每股收益和净资产收益率

项 目	加权净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的合并净利润	6.28%	0.202	0.202
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的合并净利润	6.21%	0.199	0.199

本公司 2010 年度权益分派方案经公司 2011 年 4 月 19 日第六届董事会第 3 次会议及 2011 年 5 月 18 日召开的 2010 年度股东大会分别审议通过，并于 2011 年 7 月 12 日实施完毕，该方案为以公司现有总股本 638,880,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股红股，每 10 股派 0.30 元现金。权益分派前公司总股本为 638,880,000 股，权益分派后公司总股本增至 766,656,000 股。按照企业会计准则《每股收益》的有关规定，对送股后的股本进行调整并重新计算每股收益如下：

项 目	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的合并净利润	0.168	0.168
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的合并净利润	0.166	0.166

二十、财务报表的批准

2011 年半年度度财务报表经公司董事会批准报出。

中国有色金属建设股份有限公司

二〇一一年八月十九日