



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

于中华人民共和国成立的股份有限公司
股票代码：601618

半 年 度 报 告

2011

* 仅供识别

目录



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

重要提示	3
总裁致辞	5
公司基本情况	7
股本变动及股东情况	11
董事、监事和高级管理人员情况	14
董事会报告	19
重要事项	40
财务会计报告	54
备查文件目录	171

释义

“本公司、公司、中国中冶”	中国冶金科工股份有限公司
“国务院国资委”	国务院国有资产监督管理委员会
“中国证监会”	中国证券监督管理委员会
“控股股东、中冶集团”	中国冶金科工集团有限公司
“股东大会”	中国冶金科工股份有限公司股东大会
“董事会”	中国冶金科工股份有限公司董事会
“独立董事、独立非执行董事”	独立于公司股东且不在公司内部任职，并与公司或公司经营管理者没有重要的业务联系或专业联系，且对公司事务做出独立判断的董事
“监事会”	中国冶金科工股份有限公司监事会
“公司章程”	中国冶金科工股份有限公司章程
“报告期”	2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日

重要提示

重要提示

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

（二）公司全体董事出席了于 2011 年 8 月 30 日举行的董事会会议。

（三）公司 2011 年半年度财务会计报表经普华永道中天会计师事务所有限公司审阅并出具审阅报告。

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

总裁致辞



沈鹤庭
执行董事、
总裁

总裁致辞

尊敬的各位股东、各界朋友们：

大家好！首先，我代表中国中冶的全体员工，向一直以来关心和支持中国中冶的广大投资者和社会各界朋友们致以最诚挚的问候和最衷心的感谢！

2011年上半年，在异常复杂和动态变化的国内外经济社会发展形势下，中国中冶以科学发展观为指导，紧密围绕“建设具有国际竞争力的世界一流企业集团”的发展目标，信守“诚信社会为本、客户满意为荣”的经营理念，坚持以结构调整促进主业做强做优，以传统市场开发、新兴市场开发、海外市场开发并举拓展业务空间，以加强科技创新强化竞争实力，以优质服务和紧密合作促进和谐客户关系的构建，以优化企业管理构筑可持续发展基础，实现了生产经营继续保持稳定运行。

中国中冶上半年累计新签合同人民币1,657.13亿元，同比增长6.2%；营业收入人民币1,061.50亿元，同比增长19.23%；实现利润总额人民币34.26亿元，同比增长0.75%。在《财富》杂志最新公布的世界500强企业排名中，以中国中冶为核心资产的中冶集团由第315位跃居至第297位，较上年上升18位。

中国中冶认真履行社会责任，积极承担科学发展责任，矢志全面提升价值创造能力；积极承担环境保护责任，致力推动与环境的和谐共生；积极承担员工成长责任，努力实现与员工的共同成长；积极承担全球公民责任，积极贡献于和谐世界的构建。

2011年是我国“十二五”规划的开局之年，也是中国中冶“三五”规划的起步之年。在国际政治形势严峻、国内金融政策紧缩的情况下，做好下半年工作，对中国中冶持续、稳定、健康发展具有十分重要的意义。中国中冶将继续以科学发展观为指导，突出改善资产运营质量，着力加强精细化管理，着力加强市场开发，加快转变发展方式，深入调整产业结构，着力加强风险控制，着力加强科技创新，进一步为中国中冶科学发展奠定坚实基础。

在公司董事会的坚强领导下，在广大投资者和社会各界朋友们一如既往的关心和支持下，中国中冶将坚定信心，团结奋进，努力战胜前进道路上的各种困难，圆满完成全年各项既定目标，为股东和社会创造更大更全面的价值，为推进经济、社会和环境的持续协调发展做出新的更大贡献！



公司基本情况

公司基本情况

（一）公司信息

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

（二）联系人和联系方式

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

（三）基本情况简介

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

（四）信息披露及备置地点

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

（五）公司股票简况

股票种类	A 股、H 股
股票上市交易所	上海证券交易所、香港联合交易所有限公司
股票简称	中国中冶
股票代码	601618、1618
股票纳入指数情况	A 股：中证 100 指数、上证 180 指数、沪深 300 指数、上证公司治理指数、上证 180 公司治理指数等 H 股：恒生综合指数、恒生 A 股行业龙头指数、恒生神州 50 指数等

公司基本情况

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减 (%)
		调整后	调整前	
总资产	319,205,745	288,220,724	288,220,724	10.75
归属母公司所有者权益 (或股东权益)	46,013,260	44,970,980	44,970,980	2.32
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.41	2.35	2.35	2.55

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业利润	3,137,175	3,093,981	3,101,701	1.40
利润总额	3,425,899	3,400,548	3,407,387	0.75
归属于上市公司股东的净利润	1,969,034	2,224,105	2,228,968	-11.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,670,300	1,976,821	1,982,344	-15.51
基本每股收益 (元)	0.10	0.12	0.12	-16.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元)	0.09	0.10	0.10	-10.00
稀释每股收益 (元)	不适用	不适用	不适用	不适用
加权平均净资产收益率 (%)	4.33	5.57	5.54	减少 1.24 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-13,500,366	-10,713,149	-10,713,149	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	-0.71	-0.56	-0.56	不适用

公司基本情况

2、非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	50,043	处置固定资产等非流动资产形成的损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	662	偶发性的税收返还
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	181,871	本期计入“营业外收入”的非经常性政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	无
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	0	无
非货币性资产交换损益	0	无
委托他人投资或管理资产的损益	0	无
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0	无
债务重组损益	2,775	债务重组取得的收益
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	无
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0	无
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0	无
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	3,018	主要是针对诉讼案件集体的预计损失
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	194,989	主要是所属子公司持有或处置可供出售金融资产产生的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	无
对外委托贷款取得的损益	2,310	主要是所属子公司委托贷款取得的收益
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	0	无
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0	无
受托经营取得的托管费收入	0	无
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,355	除上述之外计入营业外收支的净收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	无
所得税影响额	-118,979	对所得税费用的影响
少数股东权益影响额（税后）	-68,310	归属于少数股东的收益
合计	298,734	归属于母公司的收益

股本变动及股东情况

股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

截至报告期末，本公司股东总数为 359,744 户，其中 A 股股东 351,023 户，H 股股东 8,721 户。

（1）前十名股东持股情况

						单位：股
股东名称	报告期内增减	期末持股总数	持股比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况	股东性质
中国冶金科工集团有限公司	0	12,265,108,500	64.18	12,265,108,500	无	国有法人
香港中央结算（代理人）有限公司 *	-14,574,000	2,840,107,000	14.86	0	未知	其他
全国社会保障基金理事会转持三户	-3,500,000	346,500,000	1.81	346,500,000	未知	国家
宝钢集团有限公司	0	123,891,500	0.65	0	未知	国有法人
中国人民财产保险股份有限公司 - 传统 - 普通保险产品 - 008C - CT001 沪	25,500,270	48,238,218	0.25	0	未知	其他
中国建设银行股份有限公司 - 长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	42,362,111	42,362,111	0.22	0	未知	其他
中国工商银行 - 广发大盘成长混合型证券投资基金	33,000,000	33,000,000	0.17	0	未知	其他
中国工商银行 - 汇添富均衡增长股票型证券投资基金	27,123,879	27,123,879	0.14	0	未知	其他
中国银行 - 嘉实沪深 300 指数证券投资基金	-2,261,900	25,664,416	0.13	0	未知	其他
中国人寿保险股份有限公司 - 传统 - 普通保险产品 - 005L - CT001 沪	7,999,913	24,538,027	0.13	0	未知	其他

注*：香港中央结算（代理人）有限公司持有的 H 股乃代表多个实益拥有人持有。

股本变动及股东情况

(2) 前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
香港中央结算（代理人）有限公司*	2,840,107,000	境外上市外资股
宝钢集团有限公司	123,891,500	人民币普通股
中国人民财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品－008C－CT001 沪	48,238,218	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司－长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	42,362,111	人民币普通股
中国工商银行－广发大盘成长混合型证券投资基金	33,000,000	人民币普通股
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	27,123,879	人民币普通股
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	25,664,416	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	24,538,027	人民币普通股
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	22,147,062	人民币普通股
华夏成长证券投资基金	19,999,965	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金和华夏成长证券投资基金均由华夏基金管理有限公司管理，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。	

注*：香港中央结算（代理人）有限公司持有的H股乃代表多个实益拥有人持有。

(3) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

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

2、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

董事、监事和 高级管理人员情况

董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，因本公司第一届监事会原职工代表监事邵金辉先生已到法定退休年龄，2011年1月18日，本公司召开职工代表大会，同意邵金辉先生不再担任公司第一届监事会职工代表监事，并选举邵波先生为公司第一届监事会新任职职工代表监事（详见本公司于2011年1月21日披露的临时公告）。

（三）公司董事、监事、高级管理人员简历

1、董事

经天亮先生

1945年8月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司董事长，同时担任中冶集团董事长、宝钢集团有限公司外部董事、国家开发投资公司外部董事。经先生历任煤炭工业部、国家能源部、中国统配煤矿总公司副司长，中国煤炭工业进出口集团公司董事长、总经理，煤炭工业部办公厅主任，国家煤炭工业局办公厅主任兼外事司司长，中国中煤能源集团有限公司总经理，中国中煤能源股份有限公司董事长等职务，2009年1月起任宝钢集团有限公司外部董事，2010年3月起任中冶集团董事长，2011年5月起任国家开发投资公司外部董事。经先生毕业于西安矿业学院机电专业，获大专学历，是教授级高级工程师，享受国务院政府特殊津贴。

王为民先生

1961年10月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副董事长、执行董事、党委书记，同时担任中冶集团副董事长、总经理（法定代表人）、党委副书记。王先生曾担任装甲兵工程学院训练部干部、总参装甲兵政治部干部，1992年7月至1993年7月任国务院经贸办办公厅干部，1993年7月至1995年2月任国家经贸委人事司干部，1995年2月至2003年5月任国家经贸委技术进步与装备司副处长、处长、副司长，2003年5月至2003年7月任国家发改委高技术产业司副司长，2003年7月至2006年9月任国务院国资委办公厅秘书，2006年9月至2007年7月任国务院国资委党委秘书，2007年7月至2008年9月任中冶集团党委书记、副董事长，自2008年9月起任中冶集团副董事长、总经理（法定代表人）、党委副书记，2009年8月至2011年1月兼任中冶纸业集团有限公司董事长。王先生毕业于装甲兵技术学院机械工程专业，获学士学位，是高级工程师。

沈鹤庭先生

1954年8月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司执行董事、总裁、党委副书记，同时担任中冶集团副董事长、党委书记。沈先生历任中国第二十二冶金建设公司筑炉公司经理助理、副经理、经理、中国第二十二冶金建设公司总经理，2004年10月至2007年7月任中冶集团董事、总经理，2007年7月至2008年9月任中冶集团董事、总经理（法定代表人）、党委副书记，自2005年3月至2010年10月任中冶新奥房地产开发有限公司董事长（2006年2月中冶新奥房地产开发有限公司更名为中冶置业有限责任公司），自2008年9月起任中冶集团党委书记、副董事长。沈先生于2004年获得全国五一劳动奖章。沈先生先后毕业于天津商学院商业企业管理专业和中央党校研究生班世界经济专业，是教授级高级工程师。

国文清先生

1964年12月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司职工代表董事、党委副书记，同时担任中冶集团董事、党委副书记。国先生从1994年起历任河北省高速公路管理局副局长、局长兼党委书记、河北省高速公路开发有限公司董事长兼总经理、河北省港航管理局局长。2002年至2008年期间任路桥集团国际建设股份有限公司党委书记、执行董事、副总经理，2008年12月至今，任本公司党委副书记，2009年4月至今任中冶集团董事、党委副书记。国先生毕业于河北科技大学工商管理专业，获得学士学位，后在清华大学获得高级管理人员工商管理硕士学位，是高级工程师。

董事、监事和高级管理人员情况

蒋龙生先生

1945年3月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司独立非执行董事，同时担任中国医药集团总公司外部董事。蒋先生历任中国海洋石油总公司南海西部公司钻井副总工程师、总工程师、中国海洋石油总公司南方钻井公司总经理，1998年3月至2005年5月任中国海洋石油总公司副总经理、党组成员，2006年12月至2008年9月任中冶集团外部董事，2005年12月起任中国医药集团总公司外部董事。蒋先生毕业于北京石油学院油气井工程专业，是高级工程师。

文克勤先生

1944年4月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司独立非执行董事，同时担任中国医药集团总公司外部董事、中国粮食经济学会顾问、中国粮食行业协会储备分会顾问。文先生历任中央组织部地方干部局处长、国家人事部高级公务员管理司副司长、国管人事司副司长、司长、部党组成员、企业领导人员管理局局长、政策法规司司长、党组成员，2000年至2005年任中国储备粮总公司副总经理、党组副书记，2006年12月至2008年9月任中冶集团外部董事，自2006年9月起任中国医药集团总公司外部董事。文先生毕业于铁道兵学院工程系隧专业。

刘力先生

1955年9月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司独立非执行董事，同时担任北京大学光华管理学院金融系主任、教授、博士生导师，中原特钢股份有限公司独立董事，华油惠博普科技股份有限公司独立董事。刘先生在北京大学经济学院经济管理学系（1993年变更为北京大学光华管理学院）任职，先后担任讲师、副教授、教授、博士生导师、北京大学光华管理学院MBA项目主任、财务与金融系主任，自2002年8月起任北京大学金融与证券研究中心副主任，自2007年9月起任北京大学光华管理学院金融系主任，自2008年9月起任北京大学金融工程与金融数学中心执行主任。刘先生2006年12月至2008年9月任中冶集团外部董事，2007年9月起任中原特钢股份有限公司独立董事，2009年12月起任华油惠博普科技股份有限公司独立董事。刘先生先后毕业于北京大学物理学专业、比利时天主教鲁汶大学应用经济系，并获得物理学硕士、工商管理硕士（MBA）学位，是教授。

陈永宽先生

1946年1月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司独立非执行董事，同时担任中国南车股份有限公司独立董事。陈先生历任长沙交通学院土木系副教授、系副主任、院长助理、副院长、院长、交通部教育司司长，1998年10月至2005年8月任中国港湾建设（集团）总公司党委书记、副董事长、副总裁，2005年8月至2007年8月任中国交通建设集团有限公司党委书记、副董事长，期间曾兼任中国交通建设股份有限公司副董事长，2007年12月起任中国南车股份有限公司独立董事。陈先生毕业于武汉水利电力学院，获硕士学位，是教授。

张钰明先生

1953年2月生于香港，中国国籍，持有香港居留权，现任本公司独立非执行董事，同时担任香港富勤会计师事务所执行董事、中国民航信息网络股份有限公司独立非执行董事、长盈集团（控股）有限公司独立非执行董事。张先生历任普华会计师事务所助理审计员、高级会计师、刘张冯陈会计师事务所合伙人，自2005年1月起任富勤会计师事务所执行董事，自2010年3月起任中国民航信息网络股份有限公司独立非执行董事，自2011年6月起任长盈集团（控股）有限公司独立非执行董事。张先生曾在香港理工大学学习“工业工程学”及中国地质大学学习“矿产经济学及决策分析”；张先生毕业于澳门东亚大学，获工商管理硕士学位，是银行学会（香港）、内部审计师学会（美国）、收购及合并顾问学会（美国、芝加哥）、特许会计师学会（英格兰及威尔士）及证券学会（香港）等的专业人员。张先生现正攻读中国地质大学“中国矿业开发投资战略高级研修班”一年制课程。

董事、监事和高级管理人员情况

2、监事

韩长林先生

1951年10月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司监事会主席，同时担任中冶集团董事。韩先生历任中国第十三冶金建设公司七公司成本核算员、财务科会计、财务科副科长、经理助理、总会计师，冶金工业部建设司财务处副处长，冶金工业部经济调节司企业财务处处长、价格处处长，审计署驻冶金工业部审计局副局长，中冶集团董事、总会计师、副总经理，韩先生自2004年11月起任中冶集团董事。韩先生毕业于上海财经学校工业会计专业，是高级会计师。

彭海清先生

1971年6月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司监事。彭先生历任上海宝钢冶金建设公司三公司财务科科长助理、企管办副主任、经办副主任兼经办经理秘书，2000年9月至2003年1月任上海宝钢冶金建设公司财务处成本管理科科长，2003年1月至2005年12月任上海宝冶建设有限公司计财部副部长、审计部副部长，2006年1月至2008年11月任中冶集团计划财务部产权处处长，2008年12月至2009年6月任本公司计划财务部产权处处长。彭先生毕业于东北大学秦皇岛分校经济管理学工业会计专业，获学士学位，是高级会计师。

邵波先生

1963年11月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司职工代表监事，同时担任中冶集团兼职监事、综合管理部部长、中冶京诚工程技术有限公司董事、北京东星冶金新技术开发公司总经理、法定代表人。邵先生于1987年8月加入本公司，历任北京钢铁设计研究总院助工、团委书记、经营处工程师、副处长，冶金工业部办公厅办公室科员、副处级调研员，国家冶金局局长办公室秘书（副处），中国冶金设备总公司项目六部项目经理，2001年5月至2002年12月任中国冶金矿业总公司房地产公司副总经理，2002年12月至2003年11月任北京钢铁设计研究总院院长助理，2003年11月至2007年2月任北京钢铁设计研究总院副院长，2003年11月起任中冶京诚工程技术有限公司董事，2003年11月至2009年1月任中冶京诚工程技术有限公司董事会秘书，2007年2月至2009年9月任中冶集团上市办常务副主任，2009年1月起任中冶集团综合管理部部长、北京东星冶金新技术开发公司总经理、法定代表人，2010年3月起任中冶集团兼职监事。邵先生毕业于华东化工学院煤化工专业（大学本科），是教授级高级工程师。

3、高级管理人员

沈鹤庭先生

现任本公司执行董事、总裁（简历详见“董事”部分）。

黄丹女士

1961年5月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁。黄女士历任长沙冶金设计研究院选矿室助工、工程师、高级工程师、长沙冶金设计研究院科技处处长、人事处处长、院长，2003年3月至2004年10月任中冶长天国际工程有限责任公司董事长、总经理兼长沙冶金设计研究院院长，2004年10月至2008年9月任中冶集团副总经理，2006年11月至2009年1月任中冶集团董事会秘书，2008年11月至2010年11月任本公司董事会秘书、联席公司秘书。黄女士毕业于中南矿冶学院矿山系选矿专业，获学士学位，是教授级高级工程师。

董事、监事和高级管理人员情况

王永光先生

1958年3月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁。王先生历任河北省张家口金矿助理工程师、北京矿冶研究总院采矿室工程师、中国有色金属工业总公司铜镍局矿山处副处长、中国有色金属进出口总公司企业管理处副处长、甘肃公司经理、信息中心主任、铜中心正处级专员、中国有色金属工业贸易集团公司原辅材料中心副总经理，1999年2月至2003年12月任中国首钢国际贸易工程公司副总经理，期间曾兼任首钢秘鲁铁矿股份公司总经理、矿石进口部经理，2003年12月至2004年11月任首钢驻澳大利亚 HISMELT 项目首席代表，2004年11月至2008年9月任中冶集团副总经理。王先生先后毕业于东北工学院采矿专业、北京矿冶研究总院采矿工程专业，分别获学士学位和硕士学位，是教授级高级工程师。

李世钰先生

1956年5月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁、总会计师（财务总监）。李先生历任铁道部第十九工程局财务处会计科副科长、科长、中国铁道建筑总公司财务部会计师，1996年3月至1998年11月任中国铁道建筑总公司财务部副部长，1998年11月至2005年12月任中国铁道建筑总公司财务部部长，2005年12月至2006年8月任中国铁道建筑总公司副总会计师，2006年8月至2008年9月任中冶集团总会计师。李先生先后毕业于辽宁大学企业管理专业、北方交通大学会计学专业，获硕士学位，是高级会计师。

张兆祥先生

1963年8月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁。张先生历任北京有色冶金设计研究总院工程师、金川分部副主任、院办主任、副院长，中国有色工程设计研究总院副院长、院长、党委书记，2005年12月至2008年2月任中国恩菲工程技术有限公司董事长、总经理，兼任中国有色工程设计研究总院院长、党委书记，2008年2月至2008年11月任中国恩菲工程技术有限公司董事长，兼任中国有色工程设计研究总院院长、党委书记（2008年8月中国有色工程设计研究总院改制为中国有色工程有限公司，2008年8月至2008年11月改任中国有色工程有限公司执行董事、总经理、党委书记）。张先生毕业于天津大学化工机械专业，分别获学士学位和硕士学位，是教授级高级工程师。

王秀峰先生

1970年11月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁。王先生历任中国第二十二冶金建设公司机电公司副总会计师、总会计师、中国第二十二冶金建设公司计财部部长、副总会计师、副总经理，2004年12月至2006年11月任中国第二十二冶金建设公司总经理、党委副书记，2006年11月至2008年11月任中冶京唐建设有限公司董事长、党委书记，中国第二十二冶金建设公司总经理（2008年8月中国第二十二冶金建设公司改制为中国第二十二冶金建设有限公司，2008年8月至2008年11月改任中国第二十二冶金建设有限公司执行董事、总经理）。王先生毕业于东北大学工业会计专业，获学士学位，后在清华大学获得高级管理人员工商管理硕士学位，是高级会计师。

康承业先生

1957年2月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司董事会秘书、联席公司秘书。康先生历任中国第二十冶金建设公司机运公司干事、电装工程处技术员、计划处科员、副科长、科长、经营计划处主任经济师、副处长、处长，1996年9月至2001年3月任中国第二十冶金建设公司副总经济师兼经营计划处处长，2001年3月至2006年10月任中国第二十冶金建设公司副总经理、总经济师，2006年10月至2008年6月任中国二十冶建设有限公司董事、副总经理、总经济师，2008年6月至2010年11月任中国十七冶集团有限公司（原中国十七冶建设有限公司）董事长、党委书记。康先生毕业于西安冶金建筑学院工业与民用建筑专业（大学本科）、中共中央党校法学理论专业（研究生），还先后获香港公开大学工商管理硕士学位、复旦大学高级管理人员工商管理硕士学位、天津大学管理学博士学位、法国格勒诺布尔管理学院工商管理博士学位，是西安建筑科技大学博士生导师，是教授级高级工程师，享受国务院政府特殊津贴。

董事会报告

董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

本公司管理层结合 2011 年上半年经审阅的财务报告，对报告期内本公司的财务状况、盈利能力、现金流量和资本性支出进行了讨论和分析。本章讨论和分析的财务数据，除非特别说明，均指报告期合并报告的财务数据和信息。

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

1、影响本公司财务状况和经营业绩的主要因素

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

（1）国际、国内宏观经济走势

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

本公司的业务收入主要在国内，尽管近年来我国处在经济高速增长时期，国内生产总值连续多年均保持 8% 以上的增长速度，但在不同的经济增长区间内，本公司的业务经营可能有不同的表现。

（2）本公司业务所处行业政策及其国内外市场需求的变化

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

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

（3）国家的税收政策和汇率的变化

税收政策及汇率的变化将对本公司的经营业绩产生影响：

① 税收政策变化的影响

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

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

② 货币政策的影响

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

此外，随着我国利率市场化机制的不断完善，中国人民银行已经将对基准利率的调整作为重要的货币政策工具对宏观经济进行调控，存贷款利率的变化将对本公司的融资成本、利息收入产生影响。

（4）主要原材料价格的变动

本公司工程承包、资源开发、房地产开发业务需要使用钢材、木材、水泥、火工品、防水材料、土工材料、添加剂等原材料，本公司装备制造业务需使用钢材与电子零件等。受产量、市场状况、材料成本等因素影响，上述原材料的价格可能发生变化，导致本公司面临特定的原材料及消耗品价格波动的市场风险。

（5）工程分包支出

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

董事会报告

(6) 子公司与重点项目的经营状况

公司的控股子公司葫芦岛有色集团有限公司长期亏损，本公司正在积极采取各种措施加以解决；同时，瑞木镍红土矿项目、陕西富平新建锻钢轧辊制造及提高热加工生产能力项目等 A 股募投项目和西澳 SINO 铁矿 EPC 总承包项目等均在进行或设备调试中。上述事项的解决方案和项目经营成果，将会在较大程度上影响公司的财务表现。

(7) 经营管理水平的提升

报告期内本公司进一步完善公司治理结构和企业管理架构，强化经营管理和内控制度，健全考核与激励机制，带动企业的管理体制和运行体制变革，提高企业市场竞争力。

本公司仍将进一步整合业务板块、优化资产结构、业务流程和管理架构，通过经营管理体制的创新激发本公司的活力和创造力，并致力于不断推动经营业绩的提升和财务状况的改善。

(8) 收入分布的非均衡性

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

2、财务状况分析

(1) 资产负债结构分析

① 资产结构分析

截至 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司的资产总额分别为 319,205,745 千元和 288,220,724 千元，以货币资金、应收账款、预付款项、存货、固定资产、在建工程、无形资产为主，其构成如下：

项 目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额（千元）	占总资产比重	金额（千元）	占总资产比重
流动资产	235,193,916	73.68%	214,994,346	74.59%
货币资金	39,007,685	12.22%	41,453,012	14.38%
应收票据	10,823,922	3.39%	10,273,544	3.56%
应收账款	42,703,735	13.38%	37,333,415	12.95%
预付款项	24,980,369	7.83%	22,606,693	7.84%
其他应收款	12,470,097	3.91%	13,867,946	4.81%
存货	103,903,342	32.55%	88,901,091	30.84%
非流动资产	84,011,829	26.32%	73,226,378	25.41%
可供出售金融资产	453,493	0.14%	867,246	0.30%
长期股权投资	2,678,192	0.84%	2,495,603	0.87%
投资性房地产	911,877	0.29%	811,647	0.28%
固定资产	23,777,955	7.45%	23,647,209	8.20%
在建工程	14,980,144	4.69%	13,295,740	4.61%
无形资产	19,675,822	6.16%	18,836,871	6.54%
商誉	563,930	0.18%	546,990	0.19%
递延所得税资产	2,358,527	0.74%	2,161,082	0.75%
资产总计	319,205,745	100%	288,220,724	100%

董事会报告

作为拥有工程承包和房地产开发主业的综合企业集团，流动资产是本公司资产的主要组成部分。截至 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司流动资产占总资产的比重分别为 73.68% 和 74.59%。流动资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、存货等；非流动资产主要包括固定资产、在建工程、无形资产、商誉等。

✓ 货币资金

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

2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司的货币资金余额分别为 39,007,685 千元及 41,453,012 千元，占流动资产的比例分别为 16.59% 及 19.28%。

2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司使用受限制的货币资金分别为 2,104,099 千元及 2,151,119 千元，占货币资金的比例分别为 5.39% 及 5.19%，使用受限制的货币资金主要包括承兑汇票保证金及冻结存款等，较上年末减少 2.19%。

✓ 应收账款

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

2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司应收账款净额分别为 42,703,735 千元及 37,333,415 千元，占流动资产的比例分别为 18.16% 及 17.36%，应收账款净额增加 14.38%，应收账款增加的原因主要是工程承包业务结算周期及业务模式变化的影响，以及营业收入的增加带来应收工程款及销货款的增加。本公司通过强化对应收款项的管理和逾期款项的回收来降低逾期应收款项金额。

截至 2011 年 6 月 30 日，按照账面原值计算，本公司 88.63% 的应收账款账龄在 2 年以内（含 2 年），71.58% 的应收账款账龄在 1 年以内（含 1 年），应收账款的账龄结构基本与本公司业务特点、经营模式、结算周期等相匹配。

本公司通过不断加强应收账款的全过程管理来应对可能存在的坏账风险，并充分考虑应收账款的性质和可收回性，计提相应的坏账准备，以确保本公司的资产质量。截至 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司的坏账准备余额分别为 3,851,122 千元及 3,595,515 千元，分别占应收账款原值的 8.27% 及 8.78%。

✓ 预付款项

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

2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司预付款项余额分别为 24,980,369 千元及 22,606,693 千元，占流动资产的比例分别为 10.62% 及 10.52%，预付款项余额增加约 10.50%，主要系本公司承接的工程项目增加导致预付工程进度款增加，以及因从事房地产开发购买土地，预付的土地出让款和建安工程款增加所致。

截至 2011 年 6 月 30 日，按照账面原值计算，本公司约 94.06% 的预付款项账龄在 2 年以内（含 2 年），82.41% 的预付款项账龄在 1 年以内（含一年）。

✓ 其他应收款

本公司的其他应收款主要包括履约保证金、投标保证金、项目合作保证金、备用金及预付投资款等。

2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司的其他应收款净额分别为 12,470,097 千元及 13,867,946 千元，占流动资产的比例分别为 5.30% 及 6.45%，其他应收款余额减少约 8.78%，主要是由于交纳的保证金、押金等的减少。

截至 2011 年 6 月 30 日，按照账面原值计算，本公司约 79.12% 的其他应收款账龄在 2 年以内（含 2 年），59.27% 的其他应收款账龄在 1 年以内（含 1 年）。本公司对存在坏账风险的其他应收款计提了相应的坏账准备。截至 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，其他应收款坏账准备余额分别为 988,506 千元及 886,759 千元，占其他应收款原值比例分别为 7.34% 及 6.01%。

董事会报告

✓ 存货

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

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司已完工未结算工程施工占存货原值总额的比重为 34.56%，房地产开发成本及房地产开发产品占存货原值总额的比重为 49.44%，合计占存货原值总额的 84.00%。本公司对存货计提了相应的跌价准备，截至 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司存货跌价准备分别为 504,715 千元及 393,041 千元，占存货原值的比例分别为 0.48% 及 0.44%。

✓ 固定资产及在建工程

2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司固定资产净额分别为 23,777,955 千元及 23,647,209 千元，占非流动资产的比例分别为 28.30% 及 32.29%；本公司固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备和运输设备等。

2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司在建工程账面价值合计分别为 14,980,144 千元及 13,295,740 千元，占非流动资产的比例分别为 17.83% 及 18.16%，在建工程余额增加约 12.67%。本公司在建工程余额较大且增长较快，主要是本公司根据业务发展规划和产业结构调整战略的推进和实施，加大了对于装备制造和资源开发板块业务的投入。报告期内本公司资本性支出，请参见本章“5、资本性支出分析”。

✓ 无形资产

2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司的无形资产账面价值合计分别为 19,675,822 千元及 18,836,871 千元，占非流动资产的比重分别为 23.42% 及 25.72%。本公司的无形资产主要为土地使用权、特许经营使用权、采矿权、专利和专有技术等。

2011 年 6 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日本公司无形资产账面值的增加主要是由于本公司 2011 年从事的污水处理和垃圾焚烧项目特许经营权、土地使用权和采矿权的增加所致。

✓ 可供出售金融资产和持有至到期投资

本公司持有的金融工具主要为股票和债券投资（包括国债和其他债券投资）及理财产品。

2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司持有的可供出售金融资产为 453,493 千元及 867,246 千元，可供出售金融资产减少约 47.71%，减少的原因主要是本公司在 2011 年上半年处置了部分股票。

本公司持有可供出售金融资产主要是向上下游相关企业进行的战略性投资。截至 2011 年 6 月 30 日，该项资产的金额较小，对本公司的资金安排影响较小。

2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司持有至到期投资的余额分别为 250,329 千元及 250,346 千元。其中，列示于一年内到期的非流动资产分别为 250,097 千元及 250,043 千元。

✓ 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括合营公司股权投资、联营公司股权投资以及其他股权投资。2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司的长期股权投资净额分别为 2,678,192 千元及 2,495,603 千元，占非流动资产的比例分别为 3.19% 及 3.41%，长期股权投资的余额增加 7.32%，增加的原因主要是本公司新增对于合营和联营企业的投资及合营、联营公司净资产的增加所致。

本公司通过计提长期股权投资减值准备，应对可能发生的投资损失。2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资减值准备余额分别为 24,354 千元及 22,980 千元，占长期股权投资账面原值的比例分别为 0.90% 及 0.91%。

✓ 商誉

本公司的商誉主要来自对外收购过程中支付价款与应享有的收购对象净资产公允价值的差额。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司商誉的账面价值为 563,930 千元，占非流动资产的比重为 0.67%。

经测试，本公司在报告期内确认计提商誉的减值损失为 6,000 千元。

董事会报告

② 负债结构分析

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司的负债总额为 263,710,554 千元，具体负债构成如下：

项 目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额（千元）	占负债总额比重	金额（千元）	占负债总额比重
流动负债合计	198,614,577	75.32%	174,165,430	74.21%
短期借款	44,847,697	17.01%	27,270,100	11.62%
应付票据	8,644,411	3.28%	7,820,729	3.33%
应付账款	56,942,550	21.59%	51,915,124	22.12%
预收款项	45,518,438	17.26%	41,725,767	17.78%
应交税费	2,975,324	1.13%	4,672,827	1.99%
其他应付款	11,486,007	4.36%	9,417,560	4.01%
一年内到期的非流动负债	9,210,222	3.49%	10,270,270	4.38%
非流动负债合计	65,095,978	24.68%	60,542,119	25.79%
长期借款	38,391,981	14.56%	34,492,773	14.70%
应付债券	18,229,840	6.91%	18,181,934	7.75%
长期应付款	778,421	0.30%	763,787	0.33%
预计负债	5,908,884	2.24%	5,666,945	2.41%
递延所得税负债	523,574	0.20%	544,886	0.23%
负债合计	263,710,555	100.00%	234,707,549	100.00%

2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司合并报表的资产负债率分别为 82.61% 及 81.43%，负债总额增加约 12.36%，主要是由于本公司借款增加所致。2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，流动负债占负债总额的比例分别为 75.32% 及 74.21%，非流动负债占负债总额的 24.68% 及 25.79%。

✓ 短期借款

本公司短期借款主要由向商业银行及国家政策性银行等金融机构的信用借款、保证借款等组成。2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司短期借款余额分别为 44,847,697 千元及 27,270,100 千元，短期借款增加 64.46%，增加的主要原因是本公司因业务需要新增了银行贷款。

✓ 应付账款与其他应付款

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

2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司应付账款和其他应付款余额分别为 56,942,550 千元、11,486,007 千元及 51,915,124 千元、9,417,560 千元，占负债总额 21.59%、4.36% 及 22.12%、4.01%。

应付账款的增加主要是应付分包工程款的增加。

✓ 预收款项

预收款项主要为收到工程承包项目业主先期预付资金、项目备料款、已结算未完工及预售售楼款等。

2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司预收款项余额分别为 45,518,438 千元及 41,725,767 千元，占负债总额的 17.26% 及 17.78%，是本公司负债的主要组成部分之一。2011 年 6 月 30 日比 2010 年 12 月 31 日预收款项略有增加，主要原因是本公司工程承包项目预收款的增加及房地产开发项目预收销售款的增加。

董事会报告

✓ 长期借款和应付债券

本公司的长期借款主要由信用借款、保证借款、抵押借款等组成。2011年6月30日及2010年12月31日，本公司的长期借款余额为38,391,981千元及34,492,773千元，占负债总额的比重分别为14.56%及14.70%。2011年6月30日相比2010年12月31日，本公司长期借款相比负债规模较为平稳。

本公司于2008年发行了3,500,000千元面值的10年期债券，占2011年6月30日负债总额的比重为1.33%；于2010年发行两笔中期债券，分别是10,000,000千元面值的10年期债券和4,700,000千元面值的5年期债券，这两笔债券合计占2011年6月30日负债总额的比重为5.57%。

本公司于2010年5月发行4,000,000千元面值的一年短期债券，已经于2011年5月到期并偿还；此外，本公司分别于2010年9月和11月发行了面值10,000,000千元和面值4,400,000千元的一年期债券，这两笔债券总共占2011年6月30日负债总额的比重为5.46%。

✓ 预计负债

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

2011年6月30日及2010年12月31日，本公司预计负债构成如下：

项 目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额（千元）	比重	金额（千元）	比重
福利精算负债	5,854,989	92.38%	5,611,271	89.49%
未决诉讼	50,380	0.79%	53,400	0.85%
产品质量保证金	2,967	0.05%	1,743	0.03%
其他	548	0.01%	531	0.01%
重分类：一年内非流动负债	428,809	6.77%	603,679	9.62%
合 计	6,337,693	100.00%	6,270,624	100.00%

(2) 偿债能力分析

根据本公司经审阅财务报告计算的主要短期偿债能力及资本结构指标如下：

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
流动比率（倍）	1.18	1.23
速动比率（倍）	0.66	0.72
资产负债率（母公司）	53.22%	51.23%
资产负债率（合并）	82.61%	81.43%
	2011年上半年	2010年上半年
息税前利润（千元）	5,354,718	4,842,068
利息保障倍数	2.78	3.36

截至2011年6月30日，本公司（母公司）资产负债率为53.22%，合并报表资产负债率为82.61%。

董事会报告

①资产流动性指标略有下降

2011年6月30日及2010年12月31日，本公司流动比率分别为1.18及1.23，速动比率分别为0.66及0.72，流动比率和速动比率略有下降。

②利息保障倍数略有下降

2011年上半年及2010年上半年，本公司的利息保障倍数为2.78及3.36，同比有所下降。

③预收款项较高的流动负债结构

2011年6月30日及2010年12月31日，本公司预收款项余额分别为45,518,438千元及41,725,767千元，占负债总额的17.26%及17.78%，预收款项主要为收到工程承包项目业主先期预付资金、项目备料款、已结算未完工、预售售楼款等。该部分预收账款与其他负债科目相比，在未来一般不会产生现金流出，不会造成本公司的流动性风险。

④融资渠道畅通

本公司与境内外多家大型商业银行及政策性银行等金融机构保持着长期的业务关系，信用记录良好。此外，本公司还通过发行长期债券等债务融资工具，获得充足的资金支持。本公司的银行授信额度高，且融资渠道畅通。

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

(3) 资产周转能力分析

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

项 目	2011 年上半年	2010 年上半年
总资产周转率（次 / 半年）	0.35	0.36
应收账款周转率（次 / 半年）	2.43	2.50
存货周转率（次 / 半年）	0.97	1.16

①总资产周转率

2011年上半年及2010年上半年，本公司的总资产周转率分别为0.35及0.36次，在报告期内基本保持稳定，略有下降，主要原因是本公司在报告期内存货及应收账款增长较快，以及新建投资项目引起的非流动资产增加较多，而这些项目尚未投产形成产能，这种状况将会随着在建项目的投产和工程项目的资金回收而趋好。

②应收账款周转率

2011年上半年及2010年上半年，本公司的应收账款周转率分别为2.43及2.50次，该比率在报告期内有所下降，主要是由于业务转型带来的应收账款的增加。

③存货周转率

2011年上半年及2010年上半年，本公司的存货周转率分别为0.97及1.16次，该比率在报告期内有所下降，主要是由于本公司工程承包及房地产业务存货增加较多，相应降低了本公司总体存货周转比率水平。

董事会报告

3、盈利情况分析

(1) 概述

2011 年上半年本公司在巩固冶金工程承包领域优势地位的基础上，不断拓展房屋建筑、交通基础设施工程等非冶金工程承包市场，同时在装备制造和资源开发等业务方面产能不断释放，2011 年上半年度本公司整体经营保持平稳发展。

公司 2011 年上半年度实现营业总收入 106,149,762 千元，同比增长 19.23%，其中主营业务收入增长率 18.56%。实现利润总额 3,425,899 千元，同比增长 0.75%；实现归属母公司所有者的净利润 1,969,034 千元，同比降低 11.47%。2011 年上半年及 2010 年上半年本公司的毛利率分别为 11.92% 及 12.65%，同比降低 0.72 个百分点。本公司 2011 年上半年度主要经营指标如下：

项目	2011 年上半年	2010 年上半年
营业总收入（千元）	106,149,762	89,030,188
毛利（千元）	12,655,726	11,258,849
毛利率	11.92%	12.65%
营业利润（千元）	3,137,175	3,093,981
营业利润率	2.96%	3.48%
利润总额（千元）	3,425,899	3,400,548
净利润（千元）	2,285,331	2,523,443
净利润率	2.15%	2.83%
归属于母公司所有者的净利润（千元）	1,969,034	2,224,105

(2) 营业收入的分析

①营业收入的构成

本公司主要从事工程承包、装备制造、资源开发、房地产开发及其他业务，营业收入及构成情况如下：

项 目	2011 年上半年	2010 年上半年
工程承包	收入（千元）	81,449,761
	比例	76.73%
装备制造	收入（千元）	6,800,921
	比例	6.41%
资源开发	收入（千元）	6,594,030
	比例	6.21%
房地产开发	收入（千元）	8,642,688
	比例	8.14%
其他	收入（千元）	2,662,362
	比例	2.51%
合计	收入（千元）	106,149,762
	比例	100.00%

注：各业务板块的收入为分部对外交易收入。其中，报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 9,764 千元。

董事会报告

从各业务板块收入构成情况看, 2011 年上半年度装备制造、资源开发业务收入总额占总收入的比重分别提高 1.21 个百分点、1.46 个百分点, 其中装备制造业务主要是随着部分制造企业新建生产线的投产与逐步达产, 大幅提高了板块收入的贡献度, 资源开发业务主要是多晶硅和所属葫芦岛有色生产销售大幅增长。

②营业收入的增长

项 目	2011 年上半年		2010 年上半年	
	金额 (千元)	增幅	金额 (千元)	增幅
工程承包	81,449,761	16.03%	70,195,236	7.92%
装备制造	6,800,921	47.01%	4,626,115	6.28%
资源开发	6,594,030	56.02%	4,226,526	38.87%
房地产开发	8,642,688	11.72%	7,735,912	319.09%
其他	2,662,362	18.52%	2,246,399	142.64%
小计	106,149,762	19.23%	89,030,188	18.34%

2011 年上半年度本公司积极克服我国钢铁行业调整对冶金建设市场带来的不利影响, 采取灵活的市场营销和项目经营模式, 在市政、交通、城市基础设施等非冶金领域及海外市场开拓上取得良好成效, 工程承包业务营业收入保持稳定增长, 同比增幅 16.03%; 装备制造业务营业收入同比增长 47.01%; 资源开发业务在多晶硅市场需求旺盛及产能扩大的推动下, 营业收入同比增长 56.02%; 房地产业务同比增幅 11.72%, 主要是保障性住房及土地一级开发业务的增长。

本公司认为, 在继续巩固冶金工程承包业务领域的领先地位、发挥冶金建设技术优势的基础上, 业务结构的调整和优化是本公司的长期发展战略。本公司将逐步加大资源开发、房地产等业务在营业收入中的比重, 积极发展海外冶金工程及非冶金工程承包业务, 进一步优化业务结构, 提高风险防范和综合竞争能力。

(3) 营业收入的地域分布分析

加大海外市场营销力度、科学研判海外市场环境、提高海外收入比重是本公司重要的业务发展战略之一。为扎实推进海外市场开拓工作, 本公司针对境外重点国家或区域、重点行业和客户, 制定了较为详细的业务拓展计划。

营业收入		2011 年上半年	2010 年上半年
中国地区	收入 (千元)	100,314,455	83,157,100
	比例	94.50%	93.40%
中国以外地区	收入 (千元)	5,835,307	5,873,088
	比例	5.50%	6.60%
合计	收入 (千元)	106,149,762	89,030,188
	比例	100.00%	100.00%

2011 年上半年及 2010 年上半年, 本公司实现境外营业收入分别为 5,835,307 千元及 5,873,088 千元, 其中主要有西澳 SINO 铁矿项目等工程承包业务以及巴基斯坦山达克铜金矿的资源开发业务。

董事会报告

(4) 主要业务分部盈利性分析

① 工程承包业务

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

项 目	2011 年上半年	2010 年上半年
营业收入（千元）	81,449,761	70,195,236
营业成本（千元）	72,251,678	61,844,375
毛利（千元）	9,198,083	8,350,861
毛利率	11.29%	11.90%

注：营业收入、成本为分部间抵消后数据

从经营规模上看，报告期内本公司工程承包业务保持平稳增长，在非冶金工程新签合同额大幅增长的拉动下，工程承包业务完成新签合同额 127,496,767 千元，同比增长 2.8%，实现营业收入 81,449,761 千元，同比增长 16.03%，主要是因本公司在把握境内外冶金工程市场的同时，积极提高房建、市政公共设施及交通基础设施等非冶金建设市场份额，非冶金工程业务规模的大幅提升，不仅弥补冶金工程收入下降的影响，同时很大程度的保证了该项业务经营规模的稳步提升。

从经营结构上看，报告期内本公司冶金工程承包业务在板块收入的比重总体呈下降趋势，从 2010 年上半年的 63.11% 下降至 2011 年上半年的 49.63%，一方面近年来本公司受国内钢铁行业调整的影响，冶金工程市场需求不足，导致收入总量下降，另一方面近年来本公司加大了对房屋建筑、市政公用设施、交通基础设施及其他工程承包业务等非冶金工程承包业务的市场开拓力度，并取得了一定成效。

从盈利能力上看，工程承包业务实现毛利 9,198,083 千元，同比增长 10.15%，2011 年上半年及 2010 年上半年本公司工程承包业务的毛利率分别为 11.29% 及 11.90%，同比下降 0.61 个百分点，主要是该业务中毛利率较高的冶金工程收入比重下降。

② 装备制造业务

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

项 目	2011 年上半年	2010 年上半年
营业收入（千元）	6,800,921	4,626,115
营业成本（千元）	6,235,968	4,264,876
毛利（千元）	564,953	361,239
毛利率	8.31%	7.81%

注：营业收入、成本为分部间抵消后数据

2011 年上半年本公司装备制造业务实现营业收入 6,800,921 千元，同比增长 47.01%。

2011 年上半年本公司装备制造业务实现毛利 564,953 千元，同比增长 56.39%，2011 年上半年及 2010 年上半年本公司装备制造业务的毛利率分别为 8.31% 及 7.81%，毛利率有所提高，主要是部分 2010 年投入生产的制造企业逐步减亏，使得制造业务整体盈利能力提高。

董事会报告

③资源开发业务

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

项 目	2011 年上半年	2010 年上半年
营业收入（千元）	6,594,030	4,226,526
营业成本（千元）	5,151,337	3,627,766
毛利（千元）	1,442,693	598,760
毛利率	21.88%	14.17%

注：营业收入、成本为分部间抵消后数据

2011 年上半年度本公司资源开发业务实现营业收入 6,594,030 千元，同比增长 56.02%，大幅增长的主要原因是多晶硅以及冶炼产品销售价格和产量同时增长所致。

2011 年上半年度本公司资源开发业务实现毛利 1,442,693 千元，同比增长 140.95%，毛利率从 2010 年上半年的 14.17% 提升至 2011 年上半年的 21.88%，主要是由于 2011 年上半年多晶硅销量及价格大幅提升，使得多晶硅业务毛利率同比大幅提高。

④房地产开发业务

本公司房地产开发业务主要包括商业地产、住宅商品房、保障性住房、土地一级开发以及相关物业管理业务。该业务的收入、成本和毛利情况如下：

项 目	2011 年上半年	2010 年上半年
营业收入（千元）	8,642,688	7,735,912
营业成本（千元）	7,286,866	5,921,581
毛利（千元）	1,355,822	1,814,331
毛利率	15.69%	23.45%

注：营业收入、成本为分部间抵消后数据

2011 年上半年本公司房地产业务实现营业收入 8,642,688 千元，同比增长 11.72%。

2011 年上半年本公司房地产业务实现毛利 1,355,822 千元，同比下降 25.27%，2011 年上半年及 2010 年上半年本公司房地产开发业务毛利率分别为 15.69% 及 23.45%，毛利率下降的主要原因是由于毛利率较高的商品房业务规模占比有所下降，而毛利率相对较低的保障房和土地一级开发等业务规模占比提高。

(5) 主要成本费用项目

报告期内，本公司主要成本费用构成及变动如下

项 目	2011 年上半年	2010 年上半年
营业成本（千元）	93,494,036	77,771,339
营业税金及附加（千元）	2,703,494	2,245,097
销售费用（千元）	843,866	594,389
管理费用（千元）	4,030,296	3,220,796
财务费用（千元）	1,609,315	1,600,663

董事会报告

①营业成本

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

2011 年上半年及 2010 年上半年，本公司的营业成本分别为 93,494,036 千元及 77,771,339 千元。2011 年上半年较 2010 年上半年的增幅为 20.22%，同期的营业收入增长比例为 19.23%，营业成本增长略高于营业收入的增长。

②营业税金及附加

2011 年上半年及 2010 年上半年，本公司的营业税金及附加分别为 2,703,494 千元及 2,245,097 千元，2011 年上半年较 2010 年上半年的增幅为 20.42%，增加主要是由于工程承包、房地产开发等板块的收入在报告期内增加。

③销售费用

本公司销售费用主要为职工薪酬、运输费用及销售服务费等。2011 年上半年及 2010 年上半年，本公司的销售费用分别为 843,866 千元及 594,389 千元，2011 年上半年及 2010 年上半年，销售费用占同期营业收入的比重分别为 0.79% 和 0.67%，2011 年上半年销售费用占营业收入的比例有所上升主要是由于销售人员薪酬、运输费用、销售服务费、广告费、差旅费等同比有所上升。

④管理费用

本公司的管理费用主要包括职工薪酬、研发费、办公费用等。2011 年上半年及 2010 年上半年，本公司的管理费用分别为 4,030,296 千元及 3,220,796 千元，管理费用占同期营业收入的比例分别为 3.80% 及 3.62%，2011 年上半年较 2010 年上半年管理费用的增幅为 25.13%，增长较多的是职工薪酬和研发费用。

⑤财务费用

本公司的财务费用包括业务开展过程中发生的借款费用、汇兑损益及银行手续费等。2011 年上半年及 2010 年上半年，本公司的财务费用分别为 1,609,315 千元及 1,600,663 千元，财务费用在营业收入中所占比重分别为 1.52% 及 1.80%。2011 年上半年较 2010 年上半年，财务费用增幅为 0.54%，主要原因是本公司利息支出较上年同期有所增加。

(6) 利润表其他项目分析

①所得税费用

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

报告期内，本公司所得税费用情况如下：

项 目	2011 年上半年		2010 年上半年	
	金额	增幅	金额	增幅
所得税费用（千元）	1,140,568	30.04%	877,105	32.80%
所得税费用 / 利润总额	33.29%	—	25.79%	—

2011 年上半年与 2010 年上半年同期相比，所得税费用增加了 30.04%，主要是由于本公司下属亏损且预计无法盈利因此没有确认递延所得税资产的子公司上半年亏损额增加所致。

董事会报告

②归属于母公司及少数股东的净利润

2011 年上半年，本公司实际实现归属于本公司母公司的净利润为 1,969,034 千元，同比减少 11.5%。

项 目	2011 年上半年	2010 年上半年
净利润（千元）	2,285,331	2,523,443
其中：归属母公司股东（千元）	1,969,034	2,224,105
归属少数股东（千元）	316,297	299,338
归属母公司股东利润 / 净利润	86.16%	88.14%

(7) 非经常性损益分析

2011 年上半年及 2010 年上半年，本公司的非经常性损益金额分别为 486,023 千元及 333,151 千元，占同期利润总额的比例分别为 14.19% 及 9.80%。

2011 年上半年与 2010 年上半年相比，本公司非经常性损益增长 45.89%，主要原因是处置可供出售金融资产取得的投资收益增长。

(8) 利润分配分析

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

本公司 2011 年初未分配利润为 7,604,857 千元，2011 年上半年度实现归属于母公司净利润 1,969,034 千元；母公司 2011 年初未分配利润为 915,455 千元，经 2010 年度股东周年大会批准，以公司 2010 年末总股本 1,911,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.47 元（含税），共计人民币 898,170 千元。剩余未分配利润人民币 17,285 千元结转以后年度分配。

4、现金流量分析

本公司的现金流量情况如下：

单位：千元

项 目	2011 年上半年	2010 年上半年
经营活动产生的现金流量净额	-13,500,366	-10,713,149
投资活动产生的现金流量净额	-4,173,129	-4,940,241
筹资活动产生的现金流量净额	15,267,128	17,507,852
汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,060	-123,620
现金及现金等价物净增加额	-2,398,307	1,730,842

董事会报告

(1) 经营活动

2011 年上半年及 2010 年上半年本公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -13,500,366 千元及 -10,713,149 千元。本公司 2011 年上半年及 2010 年上半年经营活动产生的现金流入主要来自销售产品和提供服务收到的现金，分别占经营活动现金流入的比重为 97.84% 及 97.8%。

本公司经营活动产生的现金流出主要为购买商品和接受劳务所支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费等，2011 年上半年及 2010 年上半年占经营活动现金流出的比重分别为 84.08%、6.13%、5.65% 及 85.99%、5.54%、4.54%。

2011 年上半年，本公司经营活动产生的现金流量净额为 -13,500,366 千元，经营活动产生现金流量净额为负，主要是为应对钢铁行业调整在冶金工程方面业务的下降，拓展了城市基础设施、保障性住房、环境工程等非冶金领域业务，在该类业务上采取的 BT 等经营模式的增加，以及支付的履约保证金、投标保证金、项目合作保证金和押金等的增加。目前，公司已采取措施对新增 BT 项目加以控制。

(2) 投资活动

本公司投资活动的现金流入主要为收回投资、取得投资收益、处置资产等所取得的现金，2011 年上半年及 2010 年上半年分别占到投资活动现金流入的比重为 58.74%、3.35%、19.46% 及 57.67%、3.66%、19.34%。现金流出主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金以及投资所支付的现金等，2011 年上半年度及 2010 年上半年度分别占投资活动现金流出的比重为 81.5%、8.46% 及 83.23%、15.54%。

2011 年上半年及 2010 年上半年，本公司投资活动产生的现金流量净额为 -4,173,129 千元及 -4,940,241 千元，本公司投资活动主要在装备制造、资源开发业务。

(3) 筹资活动

本公司筹资活动的现金流入主要为吸收投资、取得借款等收到的现金，分别占到 2011 年上半年及 2010 年上半年筹资活动现金流入的比重为 1.91%、97.98% 及 2.49%、97.51%；本公司筹资活动的现金流出主要为偿还债务所支付的现金、分配股利、利润或偿还利息所支付的现金等，分别占到 2011 年上半年及 2010 年上半年筹资活动现金流出的 91.83%、8.17% 及 90.18%、7.52%。

2011 年上半年及 2010 年上半年，本公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 15,267,128 千元及 17,507,852 千元，主要是为满足投资活动及经营活动资金需求而进行的筹资。

董事会报告

5、资本性支出分析

(1) 报告期资本性支出水平

单位：千元

项 目	2011 年上半年	2010 年上半年
工程承包	1,585,289	1,820,466
装备制造	1,045,775	712,616
资源开发	1,713,505	2,650,696
房地产开发	31,263	56,441
其他	5,763	648,000
合计	4,381,595	5,888,219

在工程承包业务领域，资本性支出主要用于机器设备、房屋及建筑物、运输工具及办公设备等支出，进一步提高该业务领域装备水平和竞争优势。报告期内，本公司在资源开发上的资本性支出占到了同期资本支出总额的 39.11%。

(2) A+H 股发行募集资金用于资本性支出概要

本次 A 股和 H 股募集资金用于本公司的装备制造、资源开发、房地产开发、设备购置、技术研发、补充营运资金等方面。A 股和 H 股募集资金投资项目具体情况参见本章“(二) 公司投资情况”。

6、对公司未来发展的展望

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

国际上，随着世界经济的逐步回暖，一些新兴经济体和发展中国家经济增速加快，一些国家扩大钢铁产能、增加钢铁投资的意愿强烈，为本公司“走出去”开拓工程承包市场提供了机遇。

在国内，货币政策对本公司工程承包和房地产业务带来一定的影响，资金成本上升。但同时，国家加快城镇化进程，加大对保障性住房、城市棚户区改造等民生领域和社会事业支持保障力度，为本公司工程业务和保障性住房开发业务提供了一定的资金保障。随着国家环境保护的力度加大，城市污水处理和城市固体废物处置产业的市场空间越来越大，这也是本公司的一个优势产业。以上均为本公司在非钢市场的开拓提供了机遇。从国内钢铁行业来看，随着国家对节能和工业污染治理、发展循环经济的重视以及对钢铁企业环保标准的提高，钢铁企业加大对节能环保方面的建设力度，同时，国家鼓励和扶持大型钢铁企业提高产业集中度、调整优化结构，为本公司继续巩固钢铁行业市场份额提供了市场空间。

（二）公司投资情况

1、募集资金投资情况

（1）募集资金总体情况

公司于 2009 年 9 月通过首次公开发行 A 股募集资金净额共计人民币 183.59 亿元。报告期内，本公司共使用 A 股募集资金人民币 26.24 亿元。截至报告期末，累计已使用 A 股募集资金人民币 127.38 亿元，尚未使用金额为人民币 57.63 亿元（含募集资金银行存款产生的利息以及暂时用于补充公司流动资金的闲置募集资金）。除暂时用于补充流动资金外，其余暂未使用的 A 股募集资金存放于公司募集资金专户，并将继续投入公司承诺的相关项目。

公司于 2009 年 9 月 24 日通过首次公开发行 H 股募集资金净额共计 155.85 亿港元。报告期内，本公司共使用 H 股募集资金 21.01 亿港元。截至报告期末，累计已使用 H 股募集资金 93.16 亿港元，尚未使用的 H 股募集资金金额为 67.61 亿港元（含未使用上市费用、代扣税费、利息等）。公司 H 股募集资金的使用与公司 H 股招股书中披露的用途一致。暂未使用的 H 股募集资金存放于募集资金专户。

（2）A 股募集资金承诺项目情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否 变更 项目	募集资金拟 投入金额	募集资金实 际投入金额	是否符合 计划进度	使用进度	预计收益	产生收 益情况	是否符合 预计收益	未达到计划进度 和收益说明
阿富汗艾娜克 铜矿项目	否	85,000.00	0	不符合	0.00%	内部收益率 11.01%	项目完成后 才可明确	—	因矿区发现文物及土地征用和村庄搬迁拖期，影响了矿区基建剥离和建设。截至报告期末，阿富汗政府正组织专家和工作人员进行文物挖掘工作；阿富汗矿业部、农业部、卢格尔省组建了专门机构负责艾娜克项目土地征用和村庄搬迁工作，已完成搬迁试点和大部分土地权属调查；本公司及相关各方正在积极采取措施，努力推进项目进展。

董事会报告

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	使用进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
瑞木镍红土矿项目	否	250,000.00	250,000.04*	符合进度	100.00%	内部收益率12.67%	项目完成后才可明确	—	符合进度。
国家钢结构工程技术研究中心创新基地	是	150,000.00	30,981.51	符合进度	20.65%	不适用	不适用	不适用	经 2010 年度股东周年大会批准，将原计划投入项目的人民币 15 亿元 A 股募集资金中的人民币 7.5 亿元变更为补充公司流动资金。
工程承包及研发所需设备的购置	否	500,000.00	153,505.19	不符合	30.70%	内部收益率15.99%	项目完成后才可明确	—	资金实际使用未达计划。截至报告期末，设备购置已陆续展开。
陕西富平新建锻钢轧辊制造及提高热加工生产能力项目	否	64,300.00	64,300.00	符合进度	100.00%	内部收益率10.65%	由于设备正在调试，项目尚未验收和达产，项目收益尚无法确定，需待达产后方可明确	—	符合进度。
唐山曹妃甸 50 万吨冷弯型钢及钢结构项目	否	44,000.00	44,038.08*	符合进度	100.00%	内部收益率17.60%	累计实现利润人民币 607 万元	符合	符合进度。
中冶辽宁德龙钢管有限公司年产 40 万吨 ERW 焊管项目	否	34,500.00	10,797.31	不符合	31.30%	内部收益率20.90%	项目完成后才可明确	—	资金实际使用未达计划，由于前期土建施工因现场市政管线迁移影响进度，部分附属设备尚未到货，相关配套工程施工正在进行中，设备到货验收合格后将根据合同按工程施工进度付款，导致资金使用进度相对延后。项目正在加紧推进，主机线设备已于 2011 年 6 月 30 日试车成功。
辽宁鞍山精品钢结构制造基地（风电塔筒制造生产线）10 万吨 / 年项目	是	48,200.00	0	—	0.00%	—	—	—	经 2010 年度股东周年大会批准，该项目整体变更为“大型多向模锻件及重型装备自动化产业基地建设项目”。
浦东高行地块开发项目	否	58,800.00	58,800.00	符合进度	100.00%	内部收益率16.35%	累计实现利润人民币 45,663 万元	符合	符合进度。

董事会报告

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	使用进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
重庆北部新区经开园鸳鸯旧城改造二期地块开发项目	否	50,000.00	35,298.28	不符合	70.60%	内部收益率29.07%	项目完成后才可明确	—	项目进展顺利，因加强了项目策划和对施工总承包的管理，合理安排了资金使用，因此在保证项目工期和质量的前提下，资金支付比原计划推迟。
补充流动资金和偿还银行贷款	否	400,000.00	475,000.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	经 2010 年度股东周年大会审议批准，同意将原计划投入“国家钢结构工程技术研究中心创新基地项目”的人民币 15 亿元 A 股募集资金中的人民币 7.5 亿元变更为补充公司流动资金。
超额募集资金补充流动资金和偿还银行贷款	否	151,097.24	151,097.24	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
小计		1,835,897.24	1,273,817.65						

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

报告期内，经公司 2010 年度股东周年大会审议批准，对两个 A 股募投项目进行了变更（详见公司于 2011 年 4 月 1 日发布的临时公告），具体情况如下：

①由于“国家钢结构工程技术研究中心创新基地”项目（简称“创新基地项目”）的原计划建设主体中冶建筑研究总院有限公司（简称“建研院”）的现有房屋无法满足项目建设需要，需对创新基地项目的建设方案进行调整，取消部分大型实验室的建设计划；同时拟取消原计划项目中“开放服务功能区”的相关建设，并将部分基础性工程采取外包方式进行。因此，为解决募集资金投入滞后问题，提高资金使用效率，对该项目投资计划进行局部调整，并将其中的 A 股募集资金人民币 7.5 亿元变更为补充本公司流动资金。

②由于国家产业引导政策调整，要求严格控制风电装备制造业产能盲目扩张，导致“辽宁鞍山精品钢结构制造基地（风电塔筒制造生产线）10 万吨 / 年项目”（简称“风电塔筒项目”）实施条件发生重大变化。经认真研究论证，将风电塔筒项目整体变更为“大型多向模锻件及重型装备自主化产业基地建设项目”。

董事会报告

上述两个项目变更后的具体情况如下表：

单位：万元 币种：人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益
补充公司流动资金	国家钢结构工程技术研究中心创新基地项目	75,000.00	75,000.00	--	--	--	--	不适用
大型多向模锻件及重型装备自动化产业基地建设项目	辽宁鞍山精品钢结构制造基地（风电塔筒制造生产线）10万吨/年项目	48,200.00	0	符合	项目于2010年9月开工建设。现已完成厂房基础及3000吨钢结构制作。	内部收益率17.1%	建设期	不适用

2010年8月，经本公司第一届董事会第十五次会议审议通过，本公司以及下属子公司2010年度累计使用闲置A股募集资金人民币18亿元暂时用于补充流动资金，使用期限不超过六个月。本公司已于2011年2月17日将上述募集资金全部归还至公司A股募集资金专户。

2011年3月，经本公司第一届董事会第二十一次会议审议通过，批准以不超过人民币18亿元的A股闲置募集资金暂时用于补充本公司成员单位流动资金，使用期限不超过六个月。使用闲置募集资金补充流动资金可提高公司A股募集资金使用效率，并节省财务费用。截至报告期末，公司及下属子公司累计使用闲置A股募集资金人民币17.75亿元暂时用于补充流动资金。

2011年3月，经本公司第一届董事会第二十一次会议审议通过，批准以A股募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金人民币12.48亿元。截至2011年4月20日，本公司已完成上述以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的工作，置换金额共计人民币12.48亿元。

（3）H股募集资金承诺项目使用情况

单位：万元 币种：港元

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	项目进度	产生收益情况	未达到计划进度和收益说明
海外资源开发项目	否	约33%的募集资金	154,572.03	在实施	项目完成后才可明确	投入期
海外建设工程项目	否	约45%的募集资金	602,412.77	在实施	项目完成后才可明确	投入期
潜在海外资源收购	否	约11%的募集资金	1,062.62	在实施	项目完成后才可明确	投入期
偿还银行借款及补充营运资金	否	约11%的募集资金	173,551.66	完成	不适用	不适用
小计			931,599.08			

董事会报告

2、非募集资金投资情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
九江钢渣零排放项目	53,558.17	该项目一期 2008 年 11 月开工建设，2009 年 7 月竣工投产；项目二期 2010 年年初开工建设，截至报告期末，正在进行机电设备安装，预计 2011 年 9 月可进行试生产，完成后正式投产运营。	项目一期投产运营当年已实现基本收益，一期项目目前经营、收益情况良好，二期项目正在建设，根据预计的市场情况可获得预期收益。
无锡锡东垃圾焚烧发电项目	98,000	施工图设计共 17 个子项已全部完成；采购已签合同（含补充合同）共 84 个，已签设备（除部分补充设备外）已全部进场；各厂房结构工程均已完成，综合主厂房正在进行屋面及墙面封闭，厂区内所有生产及辅助设施设备均已安装完成，各设备系统正处于密集调试阶段。	项目处于建设期，尚未产生收益。
洛阳中硅高科技有限公司多晶硅副产物循环利用高技术产业化项目	170,616	多晶硅副产物循环利用工程已全面进入调试投产阶段。本工程中大部分子项已完成调试进入投产阶段。氯化车间（四）、提纯车间改造个别零星子项尚在调试阶段，2011 年 6 月底实现了投料试生产。此外，本工程新增子项硅芯车间已完成安装施工分包，将结合土建施工进度进入安装期。	项目处于调试阶段，尚未产生收益。
武汉机电产业园项目	55,357	该项目进展顺利，项目一期已于 2010 年 12 月全部投入使用，二期正处于建设阶段。	公司下属的中冶南方（武汉）重工制造有限公司和中冶南方（武汉）自动化有限公司于 2010 年 12 月搬入机电产业园，中冶南方（武汉）威仕工业炉有限公司于 2010 年 10 月搬入机电产业园。2011 年 1-6 月上述三家子公司共计完成装备制造产值人民币 3.1 亿元。
新余冷轧硅钢项目一期	87,500	该项目进展顺利，项目一期一号生产线与二号生产线均已投产，并顺利达产。	2011 年 1-6 月对外签订合同人民币 6.6 亿元，销售产品 7.7 万吨。
西藏蒙亚啊铅锌矿项目	36,485	该项目选矿厂建设已全部完工，于 2011 年 7 月开始试生产。	由于该项目 7 月才进行试生产，上半年未产生收益。
合计	501,516.17	—	—

重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及境内外上市地监管规则的要求，规范公司法人治理结构，建立健全公司制度体系，公司治理水平不断提升。

报告期内，公司召开 2010 年度股东周年大会、2011 年第一次 A 股类别股东大会、2011 年第一次 H 股类别股东大会，审议议案涉及董事会工作报告、监事会报告、公司 2010 年财务决算、2010 年度利润分配、2011 年度担保计划、聘请审计机构、董事监事薪酬、募集资金投资项目变更、持续性关联/连交易豁免额度、发行回购股份一般授权、注册发行短融中票、修订公司章程、修改董事会议事规则等多方面的事情（详见公司于 2011 年 6 月 18 日披露的股东大会决议公告）。报告期内共召开董事会会议 7 次，董事会专门委员会会议 12 次，监事会会议 2 次。公司各项会议的召集召开符合《公司法》、《公司章程》的规定。

报告期内，经公司 2010 年度股东周年大会审议通过，对《公司章程》和《董事会议事规则》进行了修订，根据最新的监管政策及公司实际情况，对董事会下设的专门委员会的职责进行了进一步修订和明确；制定了《中国中冶董事、监事、高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》及《中国中冶规范与关联方资金往来的管理办法》，进一步从制度上规范和加强公司董事、监事及高级管理人员持股管理及关联方资金往来管理；根据上海证券交易所新颁布的《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法》，修订了《中国中冶董事会秘书工作制度》，进一步明确董事会秘书职责并为董事会秘书的履职提供制度支持与保障；此外，还结合公司实际情况，修订了《中国冶金科工股份有限公司高级管理人员薪酬管理办法》等制度。

因本公司第一届监事会原职工代表监事邵金辉先生已到法定退休年龄，2011 年 1 月 18 日，本公司召开职工代表大会，同意邵金辉先生不再担任公司第一届监事会职工代表监事，并选举邵波先生为公司第一届监事会新任职职工代表监事（详见公司于 2011 年 1 月 21 日披露的临时公告）。

报告期内，公司严抓信息披露管理和投资者关系管理工作，完善子公司信息上报内部流转体系，通过举办中国中冶第一期子公司董事会秘书培训班，提升了子公司层面规范运作及信息披露合规的意识，提高了相关工作队伍的专业素质和业务水平，有力保证了整体工作的有效运转。

报告期内，公司入选上证公司治理板块，公司股票分别被纳入上证公司治理指数、上证 180 公司治理指数，体现了资本市场及投资者对公司良好公司治理的认可。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2010 年度股东周年大会审议通过，公司 2010 年度利润分配方案为：以截至 2010 年 12 月 31 日公司总股本 19,110,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.47 元（含税）。2010 年度 A 股利润分配实施公告刊登在 2011 年 8 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。派付 2010 年度 H 股末期股息的公告于 2011 年 7 月 14 日刊登在香港联合交易所网站。截至本报告披露日，公司 2010 年度利润分配已全部实施完毕。

（三）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

报告期内，公司无半年度利润分配预案、公积金转增股本预案。

重要事项

（四）报告期内现金分红政策的执行情况

1、《公司章程》规定的现金分红政策

公司利润分配政策为公司在按规定弥补亏损和提取公积金后所余税后利润向股东分配股利时，优先考虑现金分红，具体分红比例由股东大会作出决议。

公司向内资股股东支付现金股利和其他款项，以人民币派付。公司向境外上市外资股股东支付现金股利和其他款项，以人民币计价和宣布，以外币支付。公司向境外上市外资股股东和其他外资股股东支付现金股利和其他款项所需的外币，按国家有关外汇管理的规定办理。

2、现金分红政策的执行情况

公司 2010 年度利润分配方案采取以现金形式分配股利，执行情况详见“报告期实施的利润分配方案执行情况”。

（五）重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无新增重大诉讼、仲裁事项。

（六）破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

（七）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600618	氯碱化工	216		543			可供出售金融资产	二级市场购入
601328	交通银行	92,840	0.01	224,591			可供出售金融资产	原始股，二级市场购入
600282	南钢股份	1,297	0.03	10,987			可供出售金融资产	原始股
600729	重庆百货	450	0.01	19,985			可供出售金融资产	二级市场购入
000005	世纪星源	420	0.04	1,440			可供出售金融资产	二级市场购入
600665	天地源	1,122	0.02	676			可供出售金融资产	原始股
600643	爱建股份	2,166	0.20	17,311			可供出售金融资产	原始股
600322	天房发展	1,600	0.09	5,310			可供出售金融资产	原始股
000572	海马股份	330		499			可供出售金融资产	原始股
061318	中国平安	276		9,220			可供出售金融资产	原始股
000939	凯迪电力	2,562	1.00	134,651			可供出售金融资产	原始股
000709	河北钢铁	5,800	0.80	12,861			可供出售金融资产	原始股
002051	中工国际	78	0.01	78			可供出售金融资产	原始股
600117	西宁特钢	1,400	0.19	15,341			可供出售金融资产	原始股，二级市场购入
	合计	110,557	/	453,493			/	/

重要事项

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
葫芦岛银行股份有限公司	44,053,726		11.40	44,053,726	1,200,000	1,200,000	长期股权投资	投资
锦州市商业银行股份有限公司	31,000,000		5.00	31,000,000			长期股权投资	投资
长城人寿保险股份有限公司	30,000,000		2.13	30,000,000			长期股权投资	投资
武汉市汉口银行股份有限公司	27,696,000		1.34	27,696,000			长期股权投资	投资
宝钢集团财务有限责任公司	10,497,680		2.20	10,497,680	5,154,906	5,154,906	长期股权投资	投资
攀钢集团财务有限公司	4,416,900		0.26	4,416,900			长期股权投资	投资
申银万国证券股份有限公司	2,000,000		0.02	2,000,000			长期股权投资	投资
武钢集团财务公司	2,000,000		0.20	2,000,000	257,400	257,400	长期股权投资	投资
南京交通银行	563,096		1.00	563,096			长期股权投资	投资
合计	152,227,402		/	152,227,402	6,612,306	6,612,306	/	/

(八) 资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至报告期末为上市公司贡献的净利润 (适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易 (如是, 说明定价原则)	资产收购定价原则	单位: 万元 币种: 人民币 所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
北京新阿塞克自动化技术有限公司	中冶焦耐 0.83%的股权	2011/6/13	1,005.34	—	—	否	以评估值为基础确定	是	不适用

重要事项

2、出售资产情况

报告期内，公司无重大资产出售事项。

（九）重大关联交易事项

2011年3月31日，本公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于申请2012年至2014年持续性关联/连交易豁免额度的议案》，同意设定本公司及下属子公司与中冶集团及其除中国中冶以外的其他下属子公司（简称“中冶集团及其其他下属子公司”）2013年至2014年两个年度日常关联交易的上限额度以及本公司及下属子公司与攀钢集团有限公司及其下属子公司（简称“攀钢”）、鞍山钢铁集团公司及其下属子公司（简称“鞍钢”）2012年至2014年三个年度的日常关联交易的上限额度。有关详细情况请参考本公司2011年4月1日发布的临时公告。

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	2012年度	2013年度	2014年度
与中冶集团及其其他下属子公司的日常关联交易			
中冶集团及其其他下属子公司向本公司及下属子公司出租物业	—	9,000	9,000
中冶集团及其其他下属子公司向本公司及下属子公司提供原材料、产品及服务	—	40,000	42,000
本公司及下属子公司向中冶集团及其其他下属子公司提供原材料、产品及服务	—	100,000	110,000
与鞍钢的日常关联交易			
鞍钢向本公司及下属子公司提供综合产品	11,000	12,000	13,000
本公司及下属子公司向鞍钢提供服务	240,000	250,000	260,000
与攀钢的日常关联交易			
攀钢向本公司及下属子公司提供综合产品	50,000	55,000	60,000
本公司及下属子公司向攀钢提供服务	600,000	630,000	650,000

有关日常关联交易的实际履行情况请参见财务报表附注“七 关联方关系及其交易”。

（十）重大合同及其履行情况

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

（1）托管情况

报告期内，公司无重大托管事项。

（2）承包情况

报告期内，公司无重大承包事项。

（3）租赁情况

报告期内，公司无重大租赁事项。

重要事项

2、担保情况

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）

担保方	担保方与上市公司 的关系	被担保方	担保金额	担保发生 日期（协 议签署日）	担保起 始日	担保到 期日	担保 类型	担保是否 已经履行 完毕	担保是 否逾期	担保逾 期金额	是否存在 反担保	是否为 关联方 担保	关联 关系
中冶京诚工 程技术有限 公司	控股子 公司	中冶京诚 （湘潭） 重工设备 有限公司	100,000	2010 年 12 月 7 日	2010 年 12 月 14 日	2011 年 12 月 14 日	连带责 任担保	否	否		否	否	
中国华冶科 工集团有限 公司	全资子 公司	邯郸钢铁 集团有限 责任公司	28,761	2003 年 12 月 19 日	2003 年 12 月 19 日	2015 年 12 月 19 日	连带责 任担保	否	否		否	否	
中国二十二 冶集团有限 公司	全资子 公司	西安三角 航空科技 有限责任 公司	125,000	2008 年 9 月 9 日	2008 年 9 月 9 日	2014 年 12 月 31 日	连带责 任担保	否	否		否	否	
中国二十二 冶集团有限 公司	全资子 公司	河北钢铁 集团滦县 司家营铁 矿有限公 司	60,000	2007 年 10 月 10 日	2007 年 10 月 10 日	2014 年 8 月 30 日	连带责 任担保	否	否		否	否	
中国二十二 冶集团有限 公司	全资子 公司	河北钢铁 集团滦县 司家营铁 矿有限公 司	20,580	2007 年 9 月 7 日	2007 年 9 月 7 日	2012 年 9 月 6 日	连带责 任担保	否	否		否	否	
葫芦岛锌业 股份有限公 司	控股子 公司	金城造纸 股份有限 公司	30,000	2003 年 11 月 19 日	2003 年 11 月 19 日	2004 年 8 月 17 日	连带责 任担保	否	是	30,000	否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												0	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												364,341	

重要事项

公司对控股子公司的担保情况 *	
报告期内对子公司担保发生额合计	2,354,410
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	18,462,244
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	18,826,585
担保总额占公司净资产的比例 (%)	33.92
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	14,607,363
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	14,607,363

注*: 1、包括子公司之间互相提供的担保及子公司为母公司提供的担保。

2、2011 年度本公司及下属子公司发生担保总额度预计不超过人民币 249.81 亿元，上半年实际发生担保额度人民币 23.54 亿元，占全年预计发生额的 9.42%。

3、委托理财情况及委托贷款的情况

(1) 委托理财的情况

报告期内，公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款的情况

序号	提供贷款方	借款方	借款方与上市公司 的关系	金额 (元)	期限	年利率	是否 逾期	是否关 联交易	备注
1	中国冶金科工股份有限公司	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	41,355,462.12	2009/3/25 至 2010/6/25	6.34%	是	否	
2	中国冶金科工股份有限公司	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	200,000,000.00	2009/3/25 至 2010/7/25	6.34%	是	否	
3	中国冶金科工股份有限公司	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	200,000,000.00	2009/3/25 至 2010/8/25	6.34%	是	否	借款方已申请展期，目前正在进行展期评估
4	中国冶金科工股份有限公司	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	143,140,000.00	2009/3/25 至 2010/9/25	6.34%	是	否	
5	中国冶金科工股份有限公司	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	75,510,000.00	2009/5/27 至 2010/5/26	5.31%	是	否	
6	中国冶金科工股份有限公司	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	57,340,000.00	2009/5/27 至 2010/5/26	5.31%	是	否	
7	中国冶金科工股份有限公司	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	48,170,000.00	2009/6/19 至 2010/5/26	5.31%	是	否	

重要事项

序号	提供贷款方	借款方	借款方与 上市公司 的关系	金额（元）	期限	年利率	是否 逾期	是否关 联交易	备注
8	中国冶金科工股份有限公司	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	940,000,000.00	2009/6/30 至 2010/6/29	5.602%	是	否	借款方已申请展期，目前正在进行展期评估
9	中国冶金科工股份有限公司	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	58,290,000.00	2009/7/3 至 2010/5/26	5.31%	是	否	
10	中国冶金科工股份有限公司	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	58,030,000.00	2009/8/28 至 2010/5/26	5.602%	是	否	
11	中国冶金科工股份有限公司	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	200,000,000.00	2009/10/26 至 2010/10/25	5.31%	是	否	
12	中国冶金科工股份有限公司	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	100,000,000.00	2009/11/20 至 2010/11/19	5.31%	是	否	
13	中国冶金科工股份有限公司	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	630,000,000.00	2009/11/24 至 2010/11/23	5.31%	是	否	
14	中国冶金科工股份有限公司	中冶金吉矿业开发有限公司	子公司	1,625,000,000.00	2009/11/17 至 2017/11/16	5.94%	否	否	按招股说明书披露，以委托贷款方式将A股募集资金投入瑞木镍红土矿项目
15	上海宝冶集团有限公司	常熟中冶宝润置业有限公司	子公司	50,000,000.00	2010/11/19 至 2011/11/19	6%	否	否	
16	上海宝冶集团有限公司	常熟中冶宝润置业有限公司	子公司	200,000,000.00	2010/11/3 至 2011/11/3	6%	否	否	
17	上海宝冶工程技术有限公司	上海中冶新月浦置业有限公司	子公司	50,000,000.00	2011/1/24 至 2014/1/23	按同期基准利率上浮10%	否	否	
18	中冶京诚工程技术有限公司	中冶（湘潭）重工设备有限公司	联营公司	82,875,000.00	2011/06/28 至 2012/06/28	1年期贷款基准利率（6.31%）	否	否	
19	中国二十冶集团有限公司	上海星辰建设有限公司	——	16,000,000.00	2011/3/16 至 2011/10/10	15%	否	否	
20	中国二十冶集团有限公司	上海星辰建设有限公司	——	20,000,000.00	2011/3/16 至 2011/11/30	20%	否	否	
21	中国二十冶集团有限公司	上海星辰建设有限公司	——	124,200,000.00	2011/3/16 至 2011/11/30	10%	否	否	

重要事项

序号	提供贷款方	借款方	借款方与 上市公司 的关系	金额（元）	期限	年利率	是否 逾期	是否关 联交易	备注
22	中国二十冶集团有限公司	大连豪亿房地产开发有限公司	——	20,000,000.00	2007/6/1 至 2007/10/15	最低按 年利率 5.4%	是	否	根据上海第二中级人民法院民事调解书（2010）沪二中民六（商）终字第87号，自法院立案受理强制执行申请十二个月内，如中国二十冶集团有限公司未能获得足额执行欠款本息，则未获偿还的本息等价将转由深圳发展银行大连西岗支行承担
23	中冶宝钢技术服务有限公司	上海宝冶奇成气体有限公司	子公司	2,000,000.00	2006/11/30 至 2009/11/27	7.33%	是	否	借款方转让中
24	中冶宝钢技术服务有限公司	上海宝冶奇成气体有限公司	子公司	3,000,000.00	2007/1/16 至 2010/01/13	6.93%	是	否	
25	中冶宝钢技术服务有限公司	上海宝冶奇成气体有限公司	子公司	3,000,000.00	2007/2/15 至 2010/2/14	6.93%	是	否	
26	中冶宝钢技术服务有限公司	上海宝冶奇成气体有限公司	子公司	3,000,000.00	2007/3/15 至 2010/3/14	6.93%	是	否	
27	中冶宝钢技术服务有限公司	上海宝冶奇成气体有限公司	子公司	2,500,000.00	2007/4/15 至 2010/4/14	6.93%	是	否	
28	中冶宝钢技术服务有限公司	上海宝冶奇成气体有限公司	子公司	2,000,000.00	2007/4/30 至 2010/04/28	6.93%	是	否	

重要事项

序号	提供贷款方	借款方	借款方与 上市公司 的关系	金额（元）	期限	年利率	是否 逾期	是否关 联交易	备注
29	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施 投资建设有限公司	子公司	15,000,000.00	2011/1/5 至 2014/1/31	6.22%	否	否	
30	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施 投资建设有限公司	子公司	15,000,000.00	2011/5/10 至 2014/1/31	6.65%	否	否	
31	中冶宝钢技术服务有限公司	潍坊中冶基础设施 投资建设有限公司	子公司	12,000,000.00	2011/6/15 至 2014/1/31	6.65%	否	否	
32	上海宝荣国际 集装箱有限公司	上海五钢设备工程 有限公司	子公司	30,000,000.00	2011/7/13 至 2012/7/12	6.31%	否	否	
33	上海宝荣国际 集装箱有限公司	上海宝冶奇成气体 有限公司	子公司	2,500,000.00	2008/1/7 至 2010/1/6	8.22%	是	否	借款方转 让中
34	上海宝荣国际 集装箱有限公司	上海宝冶金属制品 有限公司	子公司	5,000,000.00	2011/5/6 至 2012/5/5	6.31%	否	否	
合计				5,034,910,462.12					

4、其他重大合同

（1）国内重大项目合同

序号	合同签订时间	项目名称	合同金额 (人民币亿元)	公司签约主体	履行期限 (月)
1	2011/1/6	八钢新疆基地炼钢工程总承包合同	10.28	中冶赛迪工程技术股份有限公司	19
2	2011/3/8	廊坊市洸远金属制品有限公司（胜宝）炼铁、 炼钢等工程	15.60	中国二十冶集团有限公司	12
3	2011/3/15	曹妃甸工业区钢铁电力产业配套服务中心工程	15.50	中国二十二冶集团有限公司	24
4	2011/3/15	珠华有限公司南海西樵盛名国际广场工程	12.00	中国二十二冶集团有限公司	33
5	2011/3/29	赤峰松山东方永业城市广场	10.00	中国二冶集团有限公司	24
6	2011/4/16	日照钢铁控股集团有限公司 2x2300m ³ 高炉项目	18.00	中冶京诚工程技术有限公司	11
7	2011/4/18	新疆生产建设兵团十二师头屯河农场连队整合保 障性住房建设项目	15.00	中国二冶集团有限公司	18
8	2011/4/28	中山市会展商务中心	10.00	上海宝冶集团有限公司	36
9	2011/5/1	马鞍山花山区安置房二期项目	25.00	中国十七冶集团有限公司	16
10	2011/5/25	天津东丽区詹庄七村还迁安置经适房三、四标段	10.90	中冶建工集团有限公司	15
11	2011/6/8	内蒙古白乃庙铜矿采矿工程总承包合同	10.84	中国有色工程有限公司	36
12	2011/6/15	西宁特钢炼钢轧钢系统节能环保工艺装备升级改造 总承包工程	15.75	中冶东方控股有限公司	36

重要事项

（2）国际重大项目合同

序号	合同签订时间	项目名称	合同金额 (人民币亿元)	公司签约主体	履行期限 (月)
1	2011/2/1	科威特大学城石油工程学院项目	33.50	中国十七冶集团有限公司	36

（十一）承诺事项履行情况

本公司 A 股招股说明书中披露的控股股东中冶集团承诺事项如下：

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

报告期内，中冶集团遵守了其所作出的上述承诺。

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

报告期内，中冶恒通已全面停产，中冶集团仍在继续就中冶恒通处置事宜积极开展各项工作。

3、避免同业竞争承诺

报告期内，中冶集团遵守了其所作出的上述承诺。

（十二）聘任、解聘会计师事务所情况

经本公司 2010 年度股东周年大会批准，续聘普华永道中天会计师事务所有限公司和罗兵咸永道会计师事务所分别为公司 2011 年度的境内和境外审计机构，分别负责本公司在中国企业会计准则和国际财务报告准则下的中期审阅和年度审计工作，聘期至 2011 年度股东周年大会结束时止，并授权公司董事会决定其具体酬金。

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

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

（十四）其他重大事项的说明

1、报告期内，利比亚安全形势发生重大变化。本公司下属子公司中国一冶集团有限公司（简称“一冶”）在利比亚共有 2 个工程承包项目，分别为利比亚 EAST MELITA 地区 5000 套单元住宅和配套服务设施 EPC 工程总承包项目和米苏拉塔 4×3000t/d 水泥厂生产线一期土建工程项目。上述 2 个项目的合同资金支付方式均为按工程进度付款，合同总金额约合人民币 55.86 亿元，未完成合同总金额约为人民币 51.31 亿元，占本公司 2010 年末未完成合同总额的 2% 左右。由于利比亚局势持续动荡，一冶在利比亚项目暂时停工。本公司已按我国政府统一安排，组织撤回在利比亚工作人员（详见本公司于 2011 年 3 月 3 日披露的临时公告）。本公司及一冶将继续积极组织落实相关资产保全等工作。

2、本公司于 2010 年 9 月 21 日发布的《关于下属公司竞拍取得土地使用权的公告》中，披露了本公司控股子公司中冶置业集团有限公司（简称“中冶置业”）持股 80% 的南京临江老城改造建设投资有限公司通过竞拍取得南京市下关区滨江路边路以西 1 号地块和 3 号地块土地使用权，土地出让价分别为人民币 121.41 亿元和人民币 78.93 亿元。截至报告期末，项目拆迁工作进展较为顺利，中冶置业已完成了项目立项并取得建设用地规划许可证，完成概念方案设计并组织召开了专家评审，项目设计和产业定位与策划工作正在稳步推进。

重要事项

(十五) 信息披露索引

序号	事项	刊载的报刊及其版面	刊载日期	刊载的网站及检索路径
1	关于更换职工代表监事的公告	中国证券报 A32 上海证券报 B6 证券日报 A4 证券时报 D004	2011/1/21	http://www.sse.com.cn
2	关于闲置募集资金暂时补充流动资金到期归还的公告	中国证券报 B005 上海证券报 B30 证券日报 D4 证券时报 D032	2011/1/22	http://www.sse.com.cn
3	关于利比亚相关项目情况的公告	中国证券报 A32 上海证券报 B36 证券日报 A4 证券时报 D025	2011/3/3	http://www.sse.com.cn
4	2010 年年度报告		2011/4/1	http://www.sse.com.cn
5	2010 年年度报告摘要	中国证券报 B041-B043 上海证券报 B65-B69 证券日报 E5-E8、E11 证券时报 D029-D031	2011/4/1	http://www.sse.com.cn
6	第一届董事会第二十一次会议决议公告	中国证券报 B041-B043 上海证券报 B65 证券日报 E11 证券时报 D029	2011/4/1	http://www.sse.com.cn
7	第一届监事会第九次会议决议公告	中国证券报 B041-B043 上海证券报 B65 证券日报 E9 证券时报 D030	2011/4/1	http://www.sse.com.cn
8	关于 A 股募集资金 2010 年度存放与实际使用情况的专项报告	中国证券报 B041-B043 上海证券报 B65 证券日报 E9 证券时报 D030	2011/4/1	http://www.sse.com.cn
9	关于变更部分 A 股募集资金投资项目的公告	中国证券报 B041-B043 上海证券报 B65 证券日报 E9 证券时报 D030	2011/4/1	http://www.sse.com.cn

重要事项

序号	事项	刊载的报刊及其版面	刊载日期	刊载的网站及检索路径
10	关于以募集资金置换预先投入募投项目资金的公告	中国证券报 B041-B043 上海证券报 B66 证券日报 E9 证券时报 D030	2011/4/1	http://www.sse.com.cn
11	关于以 A 股闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	中国证券报 B041-B043 上海证券报 B66 证券日报 E10 证券时报 D030	2011/4/1	http://www.sse.com.cn
12	关于 2011 年度担保计划的公告	中国证券报 B041-B043 上海证券报 B66 证券日报 E10 证券时报 D030	2011/4/1	http://www.sse.com.cn
13	关于日常关联交易年度上限额度的公告	中国证券报 B041-B043 上海证券报 B66 证券日报 E10 证券时报 D030	2011/4/1	http://www.sse.com.cn
14	控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告、2010 年社会责任报告、董事会关于 2010 年度内部控制的自我评估报告、董事会财务与审计委员会工作细则		2011/4/1	http://www.sse.com.cn
15	关于第一届董事会第二十一次会议决议公告的更正公告	中国证券报 A28 上海证券报 77 证券日报 C4 证券时报 A024	2011/4/1	http://www.sse.com.cn
16	关于召开 2010 年度股东周年大会、2011 年第一次 A 股类别及 H 股类别股东大会的通知	中国证券报 B004 上海证券报 B56 证券日报 F8 证券时报 D016	2011/4/1	http://www.sse.com.cn
17	关于完成以募集资金置换预先投入募投项目资金的公告	中国证券报 B145 上海证券报 B144 证券日报 A4 证券时报 D008	2011/4/1	http://www.sse.com.cn
18	第一届董事会第二十二次会议决议公告	中国证券报 B041 上海证券报 B105 证券日报 C4 证券时报 D012	2011/4/1	http://www.sse.com.cn

重要事项

序号	事项	刊载的报刊及其版面	刊载日期	刊载的网站及检索路径
19	2011 年第一季度季度报告	中国证券报 B041 上海证券报 B105 证券日报 C4 证券时报 D012	2011/4/28	http://www.sse.com.cn
20	中国中冶董事会秘书工作制度		2011/5/14	http://www.sse.com.cn
21	关于 2010 年度第一期短期融资券兑付的公告	中国证券报 A33 上海证券报 B27 证券日报 B1 证券时报 D008	2011/5/24	http://www.sse.com.cn
22	2010 年度股东周年大会会议资料、2011 年第一次 A 股 /H 股类别股东大会会议资料		2011/5/28	http://www.sse.com.cn
23	2010 年度股东周年大会、2011 年第一次 A 股类别股东大会及 2011 年第一次 H 股类别股东大会决议公告	中国证券报 B005 上海证券报 24 证券日报 A4 证券时报 B008	2011/6/18	http://www.sse.com.cn
24	2010 年度股东周年大会、2011 年第一次 A 股类别及 H 股类别股东大会的法律意见书		2011/6/18	http://www.sse.com.cn

财务会计报告

财务会计报告

(一) 审阅报告

本公司 2011 年半年度财务报表经普华永道中天会计师事务所有限公司审阅并出具审阅报告。

审阅报告

普华永道中天阅字(2011)第 026 号
(第一页, 共一页)

中国冶金科工股份有限公司董事会:

我们审阅了后附的中国冶金科工股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(以下简称“贵集团”)的财务报表,包括 2011 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表、截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制这些财务报表是贵公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映贵公司和贵集团 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间的经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师 赵建荣

中国 上海市
2011 年 8 月 30 日

注册会计师 陈贵鹏

财务会计报告

合并资产负债表

编制单位：中国冶金科工股份有限公司

2011年6月30日

金额单位：人民币千元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五 (1)	39,007,685	41,453,012
结算备付金		—	—
拆出资金		—	—
交易性金融资产		—	—
应收票据	五 (2)	10,823,922	10,273,544
应收账款	五 (5)	42,703,735	37,333,415
预付款项	五 (7)	24,980,369	22,606,693
应收利息	五 (4)	—	2,016
应收股利	五 (3)	18,599	18,735
其他应收款	五 (6)	12,470,097	13,867,946
买入返售金融资产		—	—
存货	五 (8)	103,903,342	88,901,091
一年内到期的非流动资产	五 (11)、五 (12)	1,036,167	537,894
其他流动资产	五 (9)	250,000	—
流动资产合计		235,193,916	214,994,346
非流动资产：			
发放贷款及垫款		—	—
可供出售金融资产	五 (10)	453,493	867,246
持有至到期投资	五 (11)	232	303
长期应收款	五 (12)	18,216,358	10,271,833
长期股权投资	五 (13)	2,678,192	2,495,603
投资性房地产	五 (15)	911,877	811,647
固定资产	五 (16)	23,777,955	23,647,209
在建工程	五 (17)	14,980,144	13,295,740
工程物资	五 (18)	251,723	160,565
固定资产清理		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产	五 (19)	19,675,822	18,836,871
开发支出		—	—
商誉	五 (20)	563,930	546,990
长期待摊费用	五 (21)	143,576	131,289
递延所得税资产	五 (22)	2,358,527	2,161,082
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		84,011,829	73,226,378
资产总计		319,205,745	288,220,724

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务会计报告

合并资产负债表

编制单位：中国冶金科工股份有限公司

2011年6月30日

金额单位：人民币千元

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五 (25)	44,847,697	27,270,100
向中央银行借款		—	—
吸收存款及同业存放		—	—
拆入资金		—	—
交易性金融负债		—	—
应付票据	五 (26)	8,644,411	7,820,729
应付账款	五 (27)	56,942,550	51,915,124
预收款项	五 (28)	45,518,438	41,725,767
卖出回购金融资产款		—	—
应付手续费及佣金		—	—
应付职工薪酬	五 (29)	2,214,657	1,934,026
应交税费	五 (30)	2,975,324	4,672,827
应付利息	五 (31)	1,171,975	475,271
应付股利	五 (32)	1,188,623	300,939
其他应付款	五 (33)	11,486,007	9,417,560
一年内到期的非流动负债	五 (35)	9,210,222	10,270,270
其他流动负债	五 (36)	14,414,673	18,362,817
流动负债合计		198,614,577	174,165,430
非流动负债：			
长期借款	五 (37)	38,391,981	34,492,773
应付债券	五 (38)	18,229,840	18,181,934
长期应付款	五 (39)	778,421	763,787
专项应付款	五 (40)	368,383	82,897
预计负债	五 (34)	5,908,884	5,666,945
递延所得税负债	五 (22)	523,574	544,886
其他非流动负债	五 (41)	894,895	808,897
非流动负债合计		65,095,978	60,542,119
负债合计		263,710,555	234,707,549
股东权益：			
股本	五 (42)	19,110,000	19,110,000
资本公积	五 (43)	18,100,426	18,069,265
减：库存股		—	—
专项储备		12,550	12,550
盈余公积	五 (44)	289,366	289,366
未分配利润	五 (45)	8,675,721	7,604,857
外币报表折算差额		(174,803)	(115,058)
归属于母公司股东权益合计		46,013,260	44,970,980
少数股东权益	五 (46)	9,481,930	8,542,195
股东权益合计		55,495,190	53,513,175
负债和股东权益总计		319,205,745	288,220,724

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务会计报告

合并利润表

编制单位：中国冶金科工股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位：人民币千元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		106,149,762	89,030,188
其中：营业收入	五 (47)	106,149,762	89,030,188
二、营业总成本		103,259,489	86,017,346
其中：营业成本	五 (47)	93,494,036	77,771,339
营业税金及附加	五 (48)	2,703,494	2,245,097
销售费用	五 (49)	843,866	594,389
管理费用	五 (50)	4,030,296	3,220,796
财务费用	五 (51)	1,609,315	1,600,663
资产减值损失	五 (54)	578,482	585,062
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五 (52)	—	(518)
投资收益（损失以“-”号填列）	五 (53)	246,902	81,657
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,074	39,144
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,137,175	3,093,981
加：营业外收入	五 (55)	331,759	342,324
减：营业外支出	五 (56)	43,035	35,757
其中：非流动资产处置损失		15,070	11,788
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,425,899	3,400,548
减：所得税费用	五 (57)	1,140,568	877,105
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,285,331	2,523,443
归属于母公司所有者的净利润		1,969,034	2,224,105
少数股东损益		316,297	299,338
六、每股收益：	五 (58)		
（一）基本每股收益		0.10	0.12
（二）稀释每股收益		—	—
七、其他综合收益	五 (59)	(135,995)	(256,268)
八、综合收益总额		2,149,336	2,267,175
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,839,284	1,988,057
归属于少数股东的综合收益总额		310,052	279,118

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务会计报告

合并现金流量表

编制单位：中国冶金科工股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位：人民币千元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		97,363,106	84,986,946
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		309,274	272,510
收到其他与经营活动有关的现金	五 (60(a))	1,838,930	1,642,570
经营活动现金流入小计		99,511,310	86,902,026
购买商品、接受劳务支付的现金		95,019,283	83,934,521
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,932,221	5,405,168
支付的各项税费		6,381,039	4,436,151
支付其他与经营活动有关的现金	五 (60(b))	4,679,133	3,839,335
经营活动现金流出小计		113,011,676	97,615,175
经营活动产生的现金流量净额	五 (61(a))	(13,500,366)	(10,713,149)

财务会计报告

项目	附注	本期金额	上期金额
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		526,662	259,638
取得投资收益收到的现金		30,075	16,480
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,481	87,075
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		—	—
收到其他与投资活动有关的现金	五 (60(c))	165,383	87,042
投资活动现金流入小计		896,601	450,235
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,132,000	4,486,228
投资支付的现金		428,746	837,535
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五 (61(b))	25,954	24,398
支付其他与投资活动有关的现金	五 (60(d))	483,030	42,315
投资活动现金流出小计		5,069,730	5,390,476
投资活动产生的现金流量净额		(4,173,129)	(4,940,241)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		818,887	1,188,412
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		818,887	808,212
取得借款收到的现金		42,002,568	46,457,480
发行债券收到的现金		—	—
收到其他与筹资活动有关的现金	五 (60(e))	47,020	—
筹资活动现金流入小计		42,868,475	47,645,892
偿还债务支付的现金		25,345,835	27,178,560
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,254,858	2,266,891
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		89,384	77,174
支付其他与筹资活动有关的现金	五 (60(f))	654	692,589
筹资活动现金流出小计		27,601,347	30,138,040
筹资活动产生的现金流量净额		15,267,128	17,507,852
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,060	(123,620)
五、现金及现金等价物净（减少）/ 增加额	五 (61(a))	(2,398,307)	1,730,842
加：期初现金及现金等价物余额		39,301,893	44,740,179
六、期末现金及现金等价物余额		36,903,586	46,471,021

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务会计报告

合并股东权益变动表

编制单位：中国冶金科工股份有限公司										2011 年 1—6 月		金额单位：人民币千元	
项目	附注	股本	资本公积	减：库 存股	归属于母公司股东权益			未分配利润	外币报表 折算差额	少数股 东权益	所有者权 益合计		
一、上年年末余额		19,110,000	18,069,265	—	12,550	289,366	7,604,857	(115,058)	8,542,195	53,513,175			
加：会计政策变更		—	—	—	—	—	—	—	—	—			
前期差错更正		—	—	—	—	—	—	—	—	—			
其他		—	—	—	—	—	—	—	—	—			
二、本期初余额		19,110,000	18,069,265	—	12,550	289,366	7,604,857	(115,058)	8,542,195	53,513,175			
三、本期增减变动金额		—	31,161	—	—	—	1,070,864	(59,745)	939,735	1,982,015			
（一）净利润		—	—	—	—	—	1,969,034	—	316,297	2,285,331			
（二）其他综合收益	五（59）	—	(70,005)	—	—	—	—	(59,745)	(6,245)	(135,995)			
上述（一）（二）小计		—	(70,005)	—	—	—	1,969,034	(59,745)	310,052	2,149,336			
（三）所有者投入和减少资本		—	101,166	—	—	—	—	—	708,580	809,746			
1．所有者投入资本		—	(28,703)	—	—	—	—	—	566,803	538,100			
2．其他		—	129,869	—	—	—	—	—	141,777	271,646			
（四）利润分配		—	—	—	—	—	(898,170)	—	(78,897)	(977,067)			
1．提取盈余公积		—	—	—	—	—	—	—	—	—			
2．对所有者（或股东）的分配		—	—	—	—	—	(898,170)	—	(78,897)	(977,067)			
3．其他		—	—	—	—	—	—	—	—	—			
（五）所有者权益内部结转		—	—	—	—	—	—	—	—	—			
1．资本公积转增实收资本（或股本）		—	—	—	—	—	—	—	—	—			
2．盈余公积转增实收资本（或股本）		—	—	—	—	—	—	—	—	—			
3．盈余公积弥补亏损		—	—	—	—	—	—	—	—	—			
4．其他		—	—	—	—	—	—	—	—	—			
（六）专项储备		—	—	—	—	—	—	—	—	—			
1．本期提取		—	—	—	—	593,624	—	—	40,725	634,349			
2．本期使用		—	—	—	—	(593,624)	—	—	(40,725)	(634,349)			
四、本期末余额		19,110,000	18,100,426	—	12,550	289,366	8,675,721	(174,803)	9,481,930	55,495,190			

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务会计报告

合并股东权益变动表

编制单位：中国冶金科工股份有限公司		附注		2010 年 1-6 月				金额单位：人民币千元	
项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	19,110,000	17,125,256	-	18,807	187,649	2,385,795	(59,123)	7,307,918	46,076,302
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	19,110,000	17,125,256	-	18,807	187,649	2,385,795	(59,123)	7,307,918	46,076,302
三、本期增减变动金额	-	221,079	-	5,516	-	2,224,105	(142,943)	1,327,944	3,635,701
（一）净利润	-	-	-	-	-	2,224,105	-	299,338	2,523,443
（二）其他综合收益	-	(93,105)	-	-	-	-	(142,943)	(20,220)	(256,268)
上述（一）（二）小计	-	(93,105)	-	-	-	2,224,105	(142,943)	279,118	2,267,175
（三）所有者投入和减少资本	-	314,184	-	-	-	-	-	1,063,234	1,377,418
1. 所有者投入资本	-	380,200	-	-	-	-	-	1,066,895	1,447,095
2. 其他	-	(66,016)	-	-	-	-	-	(3,661)	(69,677)
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(19,107)	(19,107)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	(19,107)	(19,107)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	5,516	-	-	-	4,699	10,215
1. 本期提取	-	-	-	445,673	-	-	-	7,153	452,826
2. 本期使用	-	-	-	(440,157)	-	-	-	(2,454)	(442,611)
四、本期末余额	19,110,000	17,346,335	-	24,323	187,649	4,609,900	(202,066)	8,635,862	49,712,003

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务会计报告

资产负债表

编制单位：中国冶金科工股份有限公司

2011年6月30日

金额单位：人民币千元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,788,143	13,986,827
交易性金融资产		—	—
应收票据		140,400	107,919
应收账款	十六(1)	1,063,647	506,622
预付款项		293,178	483,776
应收利息		1,939,536	1,414,586
应收股利		251,169	1,465,455
其他应收款	十六(2)	22,294,922	21,102,332
存货		12,873	15,614
一年内到期的非流动资产		181,323	287,852
其他流动资产		—	—
流动资产合计		38,965,191	39,370,983
非流动资产：			
可供出售金融资产		—	—
持有至到期投资		—	—
长期应收款		17,738,513	15,820,108
长期股权投资	十六(3)	55,349,963	54,906,445
投资性房地产		—	—
固定资产		227,432	233,296
在建工程		—	—
工程物资		—	—
固定资产清理		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产		8,591	6,574
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		469	781
递延所得税资产		—	—
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		73,324,968	70,967,204
资产总计		112,290,159	110,338,187

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务会计报告

资产负债表

编制单位：中国冶金科工股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		10,878,000	4,117,000
交易性金融负债		—	—
应付票据		—	—
应付账款		423,735	478,083
预收款项		1,149,947	761,831
应付职工薪酬		2,985	2,695
应交税费		18,190	(19,126)
应付利息		1,094,967	451,538
应付股利		898,170	—
其他应付款		7,402,320	8,711,966
一年内到期的非流动负债		1,923,676	2,267,088
其他流动负债		14,400,748	18,400,000
流动负债合计		38,192,738	35,171,075
非流动负债：			
长期借款		3,308,489	3,148,766
应付债券		18,229,840	18,181,934
长期应付款		—	—
专项应付款		—	—
预计负债		26,047	26,472
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		21,564,376	21,357,172
负债合计		59,757,114	56,528,247
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		19,110,000	19,110,000
资本公积		33,402,602	33,481,060
减：库存股		—	—
专项储备		12,550	12,550
盈余公积		289,366	289,366
未分配利润		(282,914)	915,455
外币报表折算差额		1,441	1,509
所有者权益合计		52,533,045	53,809,940
负债和所有者权益总计		112,290,159	110,338,187

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务会计报告

利润表

编制单位：中国冶金科工股份有限公司

2011 年 1—6 月

金额单位：人民币千元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,161,143	1,079,574
其中：营业收入	十六 (4)	1,161,143	1,079,574
二、营业总成本		1,508,322	1,582,952
其中：营业成本	十六 (4)	1,119,345	1,027,912
营业税金及附加		—	—
销售费用		7,250	676
管理费用		86,494	63,059
财务费用		295,233	491,305
资产减值损失		—	—
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）	十六 (5)	44,000	—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		—	—
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		(303,179)	(503,378)
加：营业外收入		5,050	—
减：营业外支出		1	—
其中：非流动资产处置损失		1	—
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(298,130)	(503,378)
减：所得税费用		2,069	—
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		(300,199)	(503,378)
归属于母公司所有者的净利润		—	—
少数股东损益		—	—
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—
七、其他综合收益		(68)	38
八、综合收益总额		(300,267)	(503,340)
归属于母公司所有者的综合收益总额		—	—
归属于少数股东的综合收益总额		—	—

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务会计报告

现金流量表

编制单位：中国冶金科工股份有限公司

2011年1-6月

金额单位：人民币千元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		930,883	1,286,148
收到的税费返还		181,069	25,402
收到其他与经营活动有关的现金		107,910	17,239
经营活动现金流入小计		1,219,862	1,328,789
购买商品、接受劳务支付的现金		958,106	1,086,369
支付给职工以及为职工支付的现金		30,578	16,636
支付的各项税费		11,792	21,793
支付其他与经营活动有关的现金		81,922	120,762
经营活动现金流出小计		1,082,398	1,245,560
经营活动产生的现金流量净额		137,464	83,229
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		—	—
取得投资收益收到的现金		850,651	321,930
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19	—
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		—	—
收到其他与投资活动有关的现金		20,000	—
投资活动现金流入小计		870,670	321,930
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,032	202,925
投资支付的现金		414,406	695,788
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		418,438	898,713
投资活动产生的现金流量净额		452,232	(576,783)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		—	380,200
取得借款收到的现金		8,378,000	13,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		93,229	—
筹资活动现金流入小计		8,471,229	13,380,200
偿还债务支付的现金		5,737,000	9,591,410
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		364,229	445,008
支付其他与筹资活动有关的现金		4,150,893	5,401,382
筹资活动现金流出小计		10,252,122	15,437,800
筹资活动产生的现金流量净额		(1,780,893)	(2,057,600)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(7,487)	(76,412)
五、现金及现金等价物净增加额	十六(6)	(1,198,684)	(2,627,566)
加：期初现金及现金等价物余额		13,986,827	14,493,749
六、期末现金及现金等价物余额		12,788,143	11,866,183

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务会计报告

股东权益变动表

编制单位：中国冶金科工股份有限公司				2011 年 1-6 月		金额单位：人民币千元		
项目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
一、上年年末余额	19,110,000	33,481,060	-	12,550	289,366	915,455	1,509	53,809,940
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	19,110,000	33,481,060	-	12,550	289,366	915,455	1,509	53,809,940
三、本期增减变动金额	-	(78,458)	-	-	-	(1,198,369)	(68)	(1,276,895)
（一）净利润	-	-	-	-	-	(300,199)	-	(300,199)
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	(68)	(68)
上述（一）（二）小计	-	-	-	-	-	(300,199)	(68)	(300,267)
（三）所有者投入和减少资本	-	(78,458)	-	-	-	-	-	(78,458)
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	(78,458)	-	-	-	-	-	(78,458)
（四）利润分配	-	-	-	-	-	(898,170)	-	(898,170)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	(898,170)	-	(898,170)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	19,110,000	33,402,602	-	12,550	289,366	(282,914)	1,441	52,533,045

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务会计报告

股东权益变动表

编制单位：中国冶金科工股份有限公司				2010 年 1-6 月			金额单位：人民币千元	
项目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
一、上年年末余额	19,110,000	32,482,270	-	12,550	187,649	(441,316)	658	51,351,811
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	19,110,000	32,482,270	-	12,550	187,649	(441,316)	658	51,351,811
三、本期增减变动金额	-	380,200	-	-	-	(503,378)	38	(123,140)
（一）净利润	-	-	-	-	-	(503,378)	-	(503,378)
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	38	38
上述（一）（二）小计	-	-	-	-	-	(503,378)	38	(503,340)
（三）所有者投入和减少资本	-	380,200	-	-	-	-	-	380,200
1. 所有者投入资本	-	380,200	-	-	-	-	-	380,200
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	19,110,000	32,862,470	-	12,550	187,649	(944,694)	696	51,228,671

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务会计报告

中国冶金科工股份有限公司 财务报表附注

截止 2011 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

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

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

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

本公司在报告期内未发生主营业务及股权的重大变更。

本财务报表由本公司董事会于 2011 年 8 月 30 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

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

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截止 2011 年 6 月 30 日财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截止 2011 年 6 月 30 日 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

财务会计报告

(4) 记账本位币

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

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

— 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

— 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

— 可供出售金融资产

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

— 持有至到期投资

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

(ii) 确认和计量

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

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

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

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

(iii) 金融资产减值

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

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

财务会计报告

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

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过 1 亿元人民币。

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

(b) 按组合计提坏账准备的应收账款

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

财务会计报告

确定组合的依据如下：

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

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

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

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

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

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

(11) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

财务会计报告

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(f) 房地产开发产品、开发成本的会计政策

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

(g) 建造合同—已完工未结算

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

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

(12) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本的确定

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

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

(13) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他等。

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

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

财务会计报告

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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

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

(e) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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

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

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

(17) 无形资产

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

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40 至 70 年以直线法摊销。

(b) 采矿权

采矿权根据已探明可采储量按产量法摊销。

(c) 特许经营使用权

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

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

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

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

(d) 软件

软件按其估计可使用年限 3—5 年以直线法摊销。

(e) 专利权及专有技术

专利权及专有技术按合同规定的可使用年限 5 至 20 年以直线法摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(g) 研究与开发

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

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

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

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

(h) 无形资产减值

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

财务会计报告

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

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

本集团旗下若干企业向其退休雇员提供退休后医疗福利。预期该等福利的成本以设定受益计划所用相同的会计政策按雇佣年期计算。

辞退福利及职工内部退休计划在本集团于有关员工订立协议订明终止雇佣条款或在告知该员工具体条款后的期间确认。本集团在能证明以下承诺时确认辞退福利：根据一项详细的正式计划终止现有职工的雇用而没有撤回的可能。在提出鼓励自愿遣散的情况时，辞退福利基于预期接受该提议的雇员人数来进行计量。终止雇用及提前退休雇员的具体条款，视乎相关雇员的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

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

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

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

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

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

(23) 收入确认

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

(a) 商品销售

本集团商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：

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

(b) 建造合同

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

(ii) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(iii) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

财务会计报告

(c) 提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

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

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

- 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本;
- 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(d) 让渡资产使用权

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

- 与交易相关的经济利益能够流入企业;
- 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额, 按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

经营租赁收入, 按照直线法在租赁期内确认。

(e) 采矿收入

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

(f) 房地产销售收入

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

(g) 建设 - 经营 - 转移 (“BOT”) 业务相关收入的确认

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

(24) 政府补助

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

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

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

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

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(26) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

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

(27) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或企业组成部分划分为持有待售：（一）本集团已经就处置该非流动资产或企业组成部分作出决议；（二）本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（三）该项转让将在一年内完成。

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

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

(28) 分部信息

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

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

财务会计报告

(29) 安全生产费用

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

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

(30) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 建造合同

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

(ii) 固定资产预计使用寿命和预计净残值

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

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

(iii) 资产减值损失

本集团于资产负债表日对商誉以及存在减值迹象的长期资产进行减值测试，资产及资产组的可收回金额按照使用价值计算确定，该计算需要利用假设和估计。

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

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

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

(iv) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

若管理层认为未来很有可能出现应纳税盈利，并可用作抵销暂时性差异或税项亏损，则确认与该暂时差异及税项亏损有关的递延所得税资产。当预期的金额与原先估计有差异，则该差异将会影响于估计改变的期间内递延所得税资产及税项的确认。

(v) 退休及内部退休福利负债

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

财务会计报告

(31) 重要会计政策变更

2010年,根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》(财会[2010]25号)的工作要求,本集团已对于由首次采用国际财务报告准则和中国企业会计准则的日期不同而导致的A股和H股财务报表执行差异,追溯调整了A股合并财务报表。

同期对比合并财务报表已经按照上述规定进行重新列报,影响金额如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
A股及H股财务报表准则差异消除。对于由首次采用国际财务报告准则和中国企业会计准则的日期不同导致的A股和H股财务报表执行差异,追溯调整A股合并财务报表。2010年1至6月A股合并财务报表已经按照上述规定进行重新列报。	根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》(财会[2010]25号)的工作要求,本集团向国务院国资委等主管部门备案,并经本公司董事会讨论通过后实施。	减少2010年6月30日本集团未分配利润、外币报表折算差额、资本公积 增加2010年6月30日本集团少数股东权益 减少2010年1-6月本集团净利润	315,231千元 104,013千元 4,908千元

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

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

(2) 税收优惠及批文

(a) 西部大开发企业税收优惠

根据财政部财税[2001]202号《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》及国税发[2002]47号文件相关规定,本公司所属下列企业经当地税务局批准,享受西部大开发税收优惠政策,其中:

西藏华夏矿业有限公司、西藏华亿工贸有限公司2011年减按15%税率缴纳企业所得税。

财务会计报告

(b) 沿海开发区、经济特区、高新技术企业税收优惠

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

(i) 上海智大电子有限公司、武汉华夏精冲技术有限公司、中冶集团武汉勘察研究院有限公司、包头北雷高新技术开发有限公司、湖南长天自控工程有限公司、中冶华天南京自动化工程有限公司、洛阳中硅高科技有限公司、北京远达国际工程管理咨询有限公司、中冶东方工程技术有限公司、北京中冶设备研究设计总院有限公司、北京冶建新技术有限公司、武汉都市环保工程技术股份有限公司、中冶南方（武汉）重工制造有限公司、中冶南方（武汉）自动化有限公司、中冶南方（武汉）威仕软件有限公司、中冶南方（武汉）威仕工业炉有限公司 2009 年至 2011 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

(ii) 北京京诚科林环保科技有限公司、中冶京诚（扬州）冶金科技产业有限公司、北京太富力传动机器有限责任公司、重庆赛迪工业炉有限公司、中冶赛迪工程技术股份有限公司、中冶北方工程技术有限公司、北京京诚凤凰工业炉工程技术有限公司、北京京诚华宇建筑设计研究院有限公司、北京京诚鼎宇管理系统有限公司、中冶京诚工程技术有限公司、北京京诚之星科技开发有限公司、北京京诚瑞达电气工程技术有限公司、北京京诚赛瑞图文信息科技有限公司、北京京诚瑞信长材工程技术有限公司、北京京诚泽宇能源环保工程技术有限公司、北京京诚嘉宇环境科技有限公司、上海宝冶工程技术有限公司、中冶华天马鞍山电力滤波有限公司、北京恩菲环保技术有限公司、北京恩菲环保股份有限公司 2011 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

(iii) 中国京冶工程技术有限公司、武汉易新机电有限公司、中冶连铸技术工程股份有限公司、中冶建筑研究总院有限公司、中冶长天国际工程有限责任公司自 2008 年至 2011 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

(iv) 中冶交通工程技术有限公司、中国恩菲工程技术有限公司根据国税函[2009]203 号文件 2006 年至 2011 年享受企业所得税“三免三减半”税收优惠政策。

(v) 中冶（北京）交通科技发展有限公司、南京天菱能源技术有限公司、武汉一冶钢结构有限责任公司、中冶赛迪上海工程技术有限公司、中冶武汉冶金建筑研究院有限公司、中国十七冶集团有限公司、北京金威焊材有限公司 2010 年至 2012 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

(vi) 马鞍山十七冶工程科技有限责任公司 2012 年 6 月前按 15% 税率缴纳企业所得税。

(vii) 北京纽维逊建筑工程技术有限公司 2009 年至 2012 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

(viii) 中冶华天南京工业炉有限公司、中冶华天工程技术有限公司、北京思达建茂科技发展有限公司 2011 年至 2013 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

(ix) 中冶焊接科技有限公司 2010 年至 2013 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

(x) 中冶南方工程技术有限公司、中冶陕压重工设备有限公司、西安电炉研究所有限公司、中冶焦耐（大连）工程技术有限公司长期按 15% 税率缴纳企业所得税。

(c) 根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。

上海冶建科奥高温材料有限公司、深圳冶建院建筑技术有限公司、深圳一冶南方实业有限公司 2011 年按 24% 税率缴纳企业所得税。

财务会计报告

(d) 其他主要税收优惠

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

根据河北省秦皇岛市山海关区国家税务局 [税免告字 [2010] 第 22 号] 等文件批复，中冶秦皇岛水务有限公司、中冶抚宁水务有限公司属于环境保护、节能节水项目企业，享受所得税税收优惠，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2011 年仍处于优惠期。

中冶华天工程技术有限公司下属的寿光市中冶华天水务有限公司、天长市中冶华天水务有限公司、六安市中冶水务有限公司、来安县中冶华天水务有限公司、寿光市城北中冶水务有限公司、滁州市中冶华天水务有限公司、黄石市中冶水务有限公司、马鞍山市中冶水务有限公司经营的业务属于国家支持性的环境保护业务，自取得营业收入起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，2011 年仍处于优惠期。

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

东莞市虎门摩天建材有限公司 2011 年享受增值税及相关城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加免税政策。

上海宝冶钢渣综合开发实业有限公司 2011 年享受增值税免税政策。

中冶武汉冶金建筑研究院有限公司 2011 年享受资源综合利用产品收入减按 90% 以 15% 税率计提企业所得税。

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

浙江春南污水处理有限公司、北京恩菲中水有限公司、孝感中设水务有限公司、北京中设水处理有限公司 2011 年免征增值税。

孝感中设水务有限公司、浙江春南污水处理有限公司 2011 年按 12.5% 的税率缴纳企业所得税。

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

中冶长天国际工程有限责任公司长期享受技术转让收入减免营业税。

中冶南方工程技术有限公司长期享受 0% 至 12.5% 企业所得税的优惠政策。

中冶焦耐自动化有限公司 2011 年享受两免三减半的优惠政策。该公司软件产品增值税享受即征即退优惠政策，退税率为 14%。

中冶赛迪重庆信息技术有限公司 2010 年至 2014 年享受两免三减半企业所得税优惠政策。

西安电炉研究所有限公司从 2010 年起技术开发收入长期免征营业税。

(v) 根据四川攀枝花市国家税务局直属税务分局攀国税直通 (2011)01 号、企业所得税法第二十八条，实施细则第九十二条关于小型微利企业的相关规定：

攀枝花十九冶集团金鼎工贸有限公司 2011 年按 10% 税率缴纳企业所得税。

湖北中冶建设工程检测有限公司 2011 年按 20% 税率缴纳企业所得税。

吉林市市中冶建研物业服务有限公司 2011 年至 2013 年按 20% 税率缴纳企业所得税。

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

中冶宝钢技术服务有限公司从 2008 年 1 月 1 日开始执行此项优惠，2011 年仍适用。

中国十九冶集团有限公司从 2009 年开始执行此项优惠，2011 年仍适用。

财务会计报告

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

(viii) 根据财政部、国家税务总局关于技术开发费可以加计扣除的税收优惠政策，本公司所属的下列企业经当地税务局同意享受此项优惠：

中冶赛迪上海工程技术有限公司、中冶赛迪工程技术股份有限公司、重庆赛迪工业炉有限公司、中冶陕压重工设备有限公司、中冶长天国际工程有限责任公司、中冶华天工程技术有限公司、中冶华天马鞍山电力滤波有限公司、武汉都市环保工程技术股份有限公司、中冶南方(武汉)自动化有限公司、中冶南方(武汉)威仕软件有限公司、中冶连铸技术工程股份有限公司、中冶南方(武汉)威仕工业炉有限公司、武汉易新机电有限公司、中冶东方工程技术有限公司、包头北雷高新技术开发有限公司、中冶南方(武汉)重工制造有限公司、中冶南方工程技术有限公司、中冶宝钢技术服务有限公司、上海宝冶工业技术服务有限公司、宜昌中冶重工机械有限公司、武汉中冶斯瑞普科技有限公司、中国二十冶集团有限公司、中国一冶集团有限公司、五冶集团上海有限公司、中国五冶集团有限公司、中国十九冶集团有限公司、中冶武汉冶金建筑研究院有限公司2011年继续享受此项优惠政策。

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司

	子公司 类型	注册地	经营范围 / 业务性质	注册资本 (人民币万元)	企业类型	法人 代表	组织机 构代码
中冶鞍山焦化耐火材料设计研究总院有限公司	全资	鞍山	设计、服务等	9,661	有限责任	于振东	241444702
中冶焦耐工程技术有限公司	控股	鞍山	设计、科研、工程总承包等	29,790	有限责任	于振东	765442193
中冶北方工程技术有限公司	控股	鞍山	设计、科研、工程总承包等	30,372	有限责任	刘廷吉	771405540
中冶鞍山冶金设计研究总院有限公司	全资	鞍山	设计、服务等	6,939	有限责任	刘廷吉	241444040
中国三冶集团有限公司	全资	鞍山	工程承包等	61,370	有限责任	赵广利	100000980
沈阳勘察研究总院有限公司	全资	沈阳	勘察、设计等	9,766	有限责任	代贵雪	241028717
中冶沈勘工程技术有限公司	全资	沈阳	勘察、设计等	2,320	有限责任	代贵雪	769561851
中冶海外工程有限公司	全资	北京	工程承包等	8,000	有限责任	邹维民	794050105
中冶交通工程技术有限公司	全资	北京	基础设施承包	38,680	有限责任	殷学智	783950087
中冶国际工程技术有限公司	全资	北京	工程承包等	8,335	有限责任	李述宽	795103600
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	全资	巴布亚新几内亚	镍钴矿石开采冶炼等	1,000 基那	有限责任	罗书	不适用
中冶集团财务有限公司	全资	北京	金融	150,000	有限责任	邹宏英	662153639
中冶集团铜锌有限公司	全资	英属维尔京群岛	资源开发等	1,250 万美元	有限责任	邹建辉	不适用
中冶金吉矿业开发有限公司	控股	北京	资源开发等	166,200	有限责任	罗书	710934916
中冶京诚工程技术有限公司	控股	北京	设计、科研、工程总承包等	204,657	有限责任	施設	757700076
北京钢铁设计研究总院有限公司	全资	北京	设计、服务等	10,000	有限责任	施設	101627531
中冶置业集团有限公司	全资	北京	房地产开发等	214,080	有限责任	侯宝旭	801489416
中国第十三冶金建设有限公司	全资	太原	工程承包等	11,166	有限责任	张培义	110011392
中冶天工集团有限公司	控股	天津	工程承包等	82,539	有限责任	张培义	789363043
中国二十二冶集团有限公司	全资	唐山	工程承包等	115,640	有限责任	李玉龙	104761074

财务会计报告

	子公司 类型	注册地	经营范围 / 业务性质	注册资本 (人民币万元)	企业类型	法人 代表	组织机 构代码
中冶东方控股有限公司	全资	包头	设计、服务等	45,420	有限责任	赵宗波	114397501
中国有色工程有限公司	全资	北京	设计、科研、工程总承包等	80,000	有限责任	陆志方	102047272
中国二冶集团有限公司	全资	包头	工程承包等	68,329	有限责任	赵志顺	150200155
中冶建筑研究总院有限公司	全资	北京	设计、科研、工程总承包等	151,653	有限责任	李佩勋	400882938
中冶建设高新技术有限责任公司	全资	北京	工程承包等	43,625	有限责任	邹宏璐	100023357
中国华冶科工集团有限公司	全资	邯郸	工程承包等	60,720	有限责任	孟庆林	105520221
北京中冶设备研究设计总院有限公司	全资	北京	设计、科研、工程总承包等	34,540	有限责任	张战波	400835103
中冶赛迪集团有限公司	全资	重庆	设计、服务等	86,636	有限责任	肖学文	202801842
中冶赛迪工程技术股份有限公司	控股	重庆	设计、科研、工程总承包等	114,320	股份公司	肖学文	747472233
中国五冶集团有限公司	控股	成都	工程承包等	70,118	有限责任	程并强	201906490
中冶建工集团有限公司	全资	重庆	工程承包等	85,228	有限责任	姚晋川	795854690
中国十九冶集团有限公司	全资	攀枝花	工程承包等	161,948	有限责任	田野	204350723
中冶成都勘察研究总院有限公司	全资	成都	勘察、设计等	4,622	有限责任	章宗仁	730220515
中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司	全资	广西	基础设施投资	613,500	有限责任	张志勇	763099256
中冶宝钢技术服务有限公司	控股	上海	维检协力等	39,220	有限责任	刘安义	133401086
中国二十冶集团有限公司	控股	上海	工程承包等	89,518	有限责任	李勇	739759277
上海宝冶集团有限公司	控股	上海	工程承包等	47,360	有限责任	陈明	746502808
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有限公司	全资	马鞍山	设计、服务等	6,142	有限责任	黄平华	48540765X
中冶华天工程技术有限公司	控股	马鞍山	设计、科研、工程总承包等	30,694	有限责任	黄平华	762798848
中国十七冶集团有限公司	控股	马鞍山	工程承包等	71,240	有限责任	王建国	150501353
中冶集团国际经济贸易有限公司	全资	上海	贸易等	12,000	有限责任	秦飞	630426356
武汉钢铁设计研究总院有限公司	全资	武汉	设计、服务等	6,300	有限责任	项明武	177725752
中冶南方工程技术有限公司	控股	武汉	设计、科研、工程总承包等	155,503	有限责任	项明武	75817731X
中国一冶集团有限公司	控股	武汉	工程承包等	41,063	有限责任	宋占江	177727555
中冶长天国际工程有限责任公司	控股	长沙	设计、科研、工程总承包等	23,010	有限责任	易曙光	74318842X
长沙冶金设计研究院有限公司	全资	长沙	设计、服务等	16,712	有限责任	易曙光	183778164
中冶连铸技术工程股份有限公司	控股	武汉	工程总承包等	12,100	股份公司	李平凡	732732274
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	全资	武汉	设计、服务等	10,000	有限责任	王世清	725781764
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	全资	武汉	勘察、设计等	16,599	有限责任	朱小友	17773240X
中冶湘西矿业有限公司	控股	吉首	资源开发等	6,000	有限责任	邵金辉	794704957
中冶陕压重工设备有限公司	控股	渭南	冶金专用设备制造	29,000	有限责任	肖学文	783582368
中冶海水淡化投资有限公司	全资	北京	投资与资产管理	5,000	股份公司	李平凡	576850032
中冶控股(香港)有限公司	全资	香港	其他	100万美元	股份公司	邹红英	不适用
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	控股	葫芦岛	有色金属加工	166,065	有限责任	许健	744332913
中冶大地工程咨询有限公司	控股	北京	技术服务等	2,000	有限责任	张战波	710934000
中冶阿根廷矿业有限公司	控股	阿根廷	资源开发等	7,038 万阿根廷比索	有限责任	孟庆林	不适用
中冶陕西轧辊有限公司	控股	渭南	冶金专用设备制造	37,200	有限责任	刘满元	667983658
中冶西澳矿业有限公司	全资	澳大利亚	资源开发等	2,000 万澳元	有限责任	赵德宝	不适用
中冶澳大利亚控股有限公司	全资	澳大利亚	资源开发	1,000 万澳元	有限责任	王建欣	不适用

财务会计报告

	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额
中冶鞍山焦化耐火材料设计研究总院有限公司	96,608	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶焦耐工程技术有限公司	1,018,644	—	86.83	86.83	是	210,104	—
中冶北方工程技术有限公司	578,744	—	90.76	90.76	是	74,626	—
中冶鞍山冶金设计研究总院有限公司	69,386	—	100.00	100.00	是	—	—
中国三冶集团有限公司	713,791	—	100.00	100.00	是	58,248	697
沈阳勘察研究总院有限公司	102,914	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶沈勘工程技术有限公司	37,956	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶海外工程有限公司	126,518	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶交通工程技术有限公司	340,933	—	100.00	100.00	是	18,058	—
中冶国际工程技术有限公司	94,151	—	100.00	100.00	是	—	—
瑞木镍钴管理（中冶）有限公司	3	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶集团财务有限公司	1,351,790	—	100.00	100.00	是	1,683	—
中冶集团铜锌有限公司	1,756,730	—	100.00	100.00	是	80,856	5,592
中冶金矿业有限公司	2,663,424	—	61.00	61.00	是	698,772	—
中冶京诚工程技术有限公司	6,144,169	—	87.00	87.00	是	904,747	14,028
北京钢铁设计研究总院有限公司	370,541	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶置业集团有限公司	2,268,486	—	100.00	100.00	是	738,798	438
中国第十三冶金建设有限公司	372,399	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶天工集团有限公司	1,055,336	—	98.53	98.53	是	36,035	—
中国二十二冶集团有限公司	1,863,599	—	100.00	100.00	是	262,758	8,534
中冶东方控股有限公司	628,425	—	100.00	100.00	是	44,509	—
中国有色工程有限公司	3,491,504	—	100.00	100.00	是	1,064,337	—
中国二冶集团有限公司	662,835	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶建筑研究总院有限公司	1,670,469	—	100.00	100.00	是	389,134	6,765
中冶建设高新工程技术有限公司	553,120	—	100.00	100.00	是	149,753	—
中国华冶科工集团有限公司	867,313	—	100.00	100.00	是	98,328	3,988
北京中冶设备研究设计总院有限公司	374,688	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶赛迪集团有限公司	1,034,240	—	100.00	100.00	是	30,590	—
中冶赛迪工程技术股份有限公司	2,634,645	—	72.54	72.54	是	603,161	—
中国五冶集团有限公司	847,437	—	98.58	98.58	是	379,208	4,160
中冶建工集团有限公司	838,188	—	100.00	100.00	是	—	—
中国十九冶集团有限公司	2,023,833	—	100.00	100.00	是	1,309	—
中冶成都勘察研究总院有限公司	46,216	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶（广西）马梧高速公路建设发展有限公司	1,591,180	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶宝钢技术服务有限公司	610,071	—	82.46	82.46	是	277,162	145
中国二十冶集团有限公司	988,493	—	69.00	69.00	是	862,320	5,084

财务会计报告

	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额
上海宝冶集团有限公司	2,263,788	—	89.51	89.51	是	369,241	1,323
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有限公司	61,421	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶华天工程技术有限公司	903,496	—	84.68	84.68	是	226,661	880
中国十七冶集团有限公司	655,013	—	66.70	66.70	是	464,212	—
中冶集团国际经济贸易有限公司	69,392	—	100.00	100.00	是	—	—
武汉钢铁设计研究总院有限公司	234,734	—	100.00	100.00	是	2,648	—
中冶南方工程技术有限公司	3,798,426	—	84.50	84.50	是	958,644	7,970
中国一冶集团有限公司	863,369	—	90.26	90.26	是	253,212	—
中冶长天国际工程有限责任公司	738,054	—	91.65	91.65	是	89,699	—
长沙冶金设计研究院有限公司	167,120	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶连铸技术工程股份有限公司	414,876	—	99.95	99.95	是	52,575	265
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	140,683	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	189,768	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶湘西矿业有限公司	118,773	—	50.00	80.00	是	7,329	276
中冶陕压重工设备有限公司	298,564	—	55.00	55.00	是	244,742	—
中冶海水淡化投资有限公司	50,000	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶控股（香港）有限公司	6,485	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	2,843,095	—	51.06	51.06	是	(410,822)	319,539
中冶大地工程咨询有限公司	18,615	—	90.00	90.00	是	2,250	—
中冶阿根廷矿业有限公司	717,024	—	70.00	70.00	是	73,986	4,995
中冶陕西轧辊有限公司	733,454	—	81.73	81.73	是	163,057	8,135
中冶西澳矿业有限公司	126,807	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶澳大利亚控股有限公司	48,227	—	100.00	100.00	是	—	—
合计	55,349,963	—				9,481,930	392,814

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
承德市天工建筑设计有限公司	全资	承德	工程承包	3,000	建筑安装	有限责任	周绍文	721630379
	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	
承德市天工建筑设计有限公司	37,100	—	100.00	100.00	是	—	—	

财务会计报告

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

被投资单位名称	股权比例 %	未纳入合并范围原因
北京新世纪饭店有限公司	60.00	各股东均有一票否决权
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	51.00	经营活动需 2/3 以上表决权通过
天津赛瑞机器设备有限公司	50.00	各股东均有一票否决权
珠海卡都海俊房产开发有限公司	50.00	各股东均有一票否决权
天津中际装备制造有限公司	50.00	各股东均有一票否决权

(2) 本报告期新纳入合并范围的主体和本报告期不再纳入合并范围的主体

(a) 本报告期新纳入合并范围的主体

	2011 年 6 月 30 日净资产	本期净利润
承德市天工建筑设计有限公司	4,376	736

承德市天工建筑设计有限公司为本报告期非同一控制下企业合并取得的子公司，其本期净利润为该公司自购买日至 2011 年 6 月 30 日止期间的净利润（附注四（3）（c））。

(3) 非同一控制下企业合并

	商誉金额	商誉的计算方法
承德市天工建筑设计有限公司	33,460	合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉

于 2011 年 5 月 20 日，本公司向子公司的少数股东周绍文等 7 名原股东收购了其拥有的承德市天工建筑设计有限公司 100% 的股权。本次交易的购买日为 2011 年 5 月 20 日，系本公司实际控制的日期。

(a) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本	
已支付的现金	25,970
尚未支付的现金	11,130
转移非现金资产的公允价值	—
发生或承担负债的公允价值	—
合并成本合计	37,100
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,640
商誉	33,460

财务会计报告

(b) 承德市天工建筑设计有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日	购买日	2010 年 12 月 31 日
	公允价值	账面价值	账面价值
货币资产	16	16	65
交易性金融资产	—	—	—
应收款项	10,483	10,483	18,708
存货	17	35	35
其他流动资产	3,038	3,038	2,195
可供出售金融资产	—	—	—
长期股权投资	—	—	—
固定资产	681	663	731
无形资产	766	249	488
其他非流动资产	—	—	—
减：借款	—	—	—
应付款项	—	—	—
应付职工薪酬	(82)	(82)	490
递延所得税负债	—	—	—
其他负债	11,443	11,445	19,118
净资产	3,640	3,121	2,614
减：少数股东权益	—	—	—
取得的净资产	3,640	3,121	2,614
以现金支付的对价	25,970		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	16		
取得子公司支付的现金净额	25,954		

本集团采用估值技术来确定承德市天工建筑设计有限公司的资产负债于购买日的公允价值。

(c) 承德市天工建筑设计有限公司自购买日至 2011 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	1,567
净利润	736
经营活动现金流量	27
现金流量净额	27

财务会计报告

(4) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目		收入、费用及现金流量项目
	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	
中冶阿根廷矿业有限公司 (阿根廷比索)	1.5404	1.6351	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算; 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶西澳矿业有限公司 (美元)	6.4716	6.6227	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算; 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶澳大利亚控股有限公司 (澳元)	6.9173	6.7139	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算; 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶集团铜锌有限公司 (美元)	6.4716	6.6227	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算; 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	—	—	45,392	—	—	38,997
美元	1,302	6.4716	8,425	1,460	6.6227	9,672
欧元	84	9.3612	781	85	8.8065	750
澳元	27	6.9173	189	56	6.7139	377
其他币种	—	—	10,386	—	—	10,748
			65,173			60,544
银行存款						
人民币	—	—	32,970,137	—	—	33,218,143
美元	251,301	6.4716	1,628,265	392,312	6.6227	2,598,163
欧元	11,498	9.3612	107,628	41,011	8.8065	361,160
澳元	30,841	6.9173	213,334	30,898	6.7139	207,445
其他币种	—	—	866,454	—	—	1,601,366
			35,785,818			37,986,277
其他货币资金						
人民币	—	—	3,086,246	—	—	3,315,095
美元	7,937	6.4716	51,366	8,259	6.6227	54,697
欧元	—	9.3612	—	2,627	8.8065	23,139
澳元	1,614	6.9173	11,166	757	6.7139	5,082
其他币种	—	—	7,916	—	—	8,178
			3,156,694			3,406,191
			39,007,685			41,453,012

财务会计报告

于 2011 年 6 月 30 日，其他货币资金 3,156,694 千元，其中，所有权受限制的货币资金（附注五（24））主要为承兑汇票保证金存款 1,780,114 千元，冻结存款 88,438 千元；其他主要包括保函保证金、信用证保证金、外埠存款等。

（2）应收票据

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	15,015	126,708
银行承兑汇票	10,808,907	10,146,836
	10,823,922	10,273,544

（a）于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，应收票据所有权受限制的情况见附注五（24）。

（b）已质押的应收票据中金额最大的前五项分析如下：

	出票日期	到期日	金额
单位 1	26/01/2011	26/07/2011	20,000
单位 2	30/01/2011	30/07/2011	10,000
单位 3	07/01/2011	07/07/2011	7,962
单位 4	11/01/2011	11/07/2011	2,000
单位 5	26/04/2011	26/10/2011	1,984
			41,946

（c）已背书但未到期的银行承兑汇票最大的前五项分析如下：

	出票日期	到期日	金额
单位 1	24/05/2011	24/11/2011	86,265
单位 2	18/05/2011	18/08/2011	65,000
单位 3	14/01/2011	14/07/2011	83,000
单位 4	31/03/2011	27/09/2011	76,000
单位 5	22/02/2011	22/08/2011	60,000
			370,265

（d）本集团将所有权上风险和报酬已转移的应收票据进行终止确认。

（e）于 2011 年 6 月 30 日，本集团无应收持有本集团 5% 或以上表决权股份的股东单位的应收票据（2010 年 12 月 31 日：无）。

财务会计报告

(3) 应收股利

	2010 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2011 年 6 月 30 日	未收回的原因	是否发 生减值
账龄一年以内的应收股利						
其中：						
重庆康达环保产业（集团）有限公司	1,172	—	—	1,172	已宣告分配，但尚未支付	否
河北钢铁股份有限公司	190	—	—	190	已宣告分配，但尚未支付	否
新冶高科技集团有限公司	—	370	370	—	不适用	否
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	136	—	136	—	不适用	否
宝钢集团财务有限责任公司	—	4,686	4,686	—	不适用	否
天津市房地产发展（集团）股份有限公司	—	50	50	—	不适用	否
武汉汉威炉外精炼技术有限公司	—	220	220	—	不适用	否
凯迪电力股份公司	—	655	655	—	不适用	否
	1,498	5,981	6,117	1,362		
账龄一年以上的应收股利						
其中：						
天津赛瑞机器设备有限公司	16,000	—	—	16,000	已宣告分配，但尚无资金支付	否
北京新世纪饭店有限公司	833	—	—	833	已宣告分配，但尚无资金支付	否
高胜建筑设计有限公司	68	—	—	68	已宣告分配，但尚无资金支付	否
武汉中江实业有限责任公司	336	—	—	336	已宣告分配，但尚无资金支付	否
	17,237	—	—	17,237		
	18,735	5,981	6,117	18,599		

(4) 应收利息

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
银行定期存款利息	2,016	—	2,016	—

(5) 应收账款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	46,554,857	40,928,930
减：坏账准备	3,851,122	3,595,515
	42,703,735	37,333,415

财务会计报告

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	33,323,228	29,062,402
一到二年	7,937,586	7,300,632
二到三年	2,944,976	2,518,610
三到四年	1,212,282	1,116,017
四到五年	428,147	257,374
五年以上	708,638	673,895
	46,554,857	40,928,930

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,074,439	2.31	50,431	4.69	1,145,203	2.80	61,624	5.38
按组合计提坏账准备								
组合 1	30,116,112	64.69	3,754,855	12.47	28,308,599	69.16	3,451,571	12.19
组合 2	13,575,949	29.16	—	—	9,142,086	22.34	—	—
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,788,357	3.84	45,836	2.56	2,333,042	5.70	82,320	3.53
	46,554,857	100.00	3,851,122		40,928,930	100.00	3,595,515	

(c) 于 2011 年 6 月 30 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
单位 1	349,267	15,069	4.31	根据获取的证据, 判断计提
单位 2	725,172	35,362	4.88	根据获取的证据, 判断计提
	1,074,439	50,431		

财务会计报告

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

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	20,871,789	69.30	1,043,590	5.00	19,005,601	67.14	950,280	5.00
一到二年	4,648,822	15.44	464,882	10.00	5,205,770	18.39	520,577	10.00
二到三年	2,450,354	8.14	735,106	30.00	2,299,789	8.12	689,937	30.00
三到四年	1,136,161	3.77	568,080	50.00	921,474	3.26	460,737	50.00
四到五年	328,947	1.09	263,158	80.00	229,638	0.81	183,713	80.00
五年以上	680,039	2.26	680,039	100.00	646,327	2.28	646,327	100.00
	30,116,112	100.00	3,754,855		28,308,599	100.00	3,451,571	

(e) 于 2011 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
单位 1	52,260	1,179	2.26	根据获取的证据，判断计提
单位 2	47,718	1,516	3.18	根据获取的证据，判断计提
单位 3	28,902	571	1.98	根据获取的证据，判断计提
单位 4	29,530	2	0.01	根据获取的证据，判断计提
单位 5	20,625	391	1.90	根据获取的证据，判断计提
其他	1,609,322	42,177	2.62	
	1,788,357	45,836		

(f) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

(g) 本报告期实际核销的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位 1	工程款	6,130	款项确认无法收回	否
单位 2	工程款	1,119	款项确认无法收回	否
单位 3	工程款	92	款项确认无法收回	否
单位 4	工程款	88	款项确认无法收回	否
单位 5	销售货款	26	款项确认无法收回	否
单位 6	销售货款	17	款项确认无法收回	否
		7,472		

财务会计报告

(h) 应收持有本集团 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下:

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
中国冶金科工集团有限公司	170,388	—	470,050	—

(i) 于 2011 年 6 月 30 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)
单位 1	第三方	2,841,140	2 年以内	6.10
单位 2	第三方	2,007,557	2 年以内	4.31
单位 3	第三方	1,761,137	1 年以内	3.78
单位 4	第三方	1,313,320	1 年以内	2.82
单位 5	第三方	1,221,879	1 年以内	2.62
		9,145,033		19.63

(j) 应收关联方的应收账款情况:

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(k) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(l) 于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 应收账款所有权受限制的情况见附注五 (24)。

(6) 其他应收款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
押金及保证金	8,661,655	8,648,808
给予关联方及第三方贷款	2,413,651	1,848,195
职工借款	1,035,608	702,448
预付投资款	295,000	2,605,697
其他	1,052,689	949,557
	13,458,603	14,754,705
减: 坏账准备	988,506	886,759
	12,470,097	13,867,946

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	7,977,607	7,969,178
一到二年	2,670,884	4,382,907
二到三年	1,023,969	1,131,470
三到四年	809,400	729,845
四到五年	533,834	95,866
五年以上	442,909	445,439
	13,458,603	14,754,705

财务会计报告

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	408,105	3.03	405	0.10	111,535	0.75	3,573	3.20
按组合计提坏账准备								
组合1	4,056,140	30.14	874,651	21.56	3,381,500	22.92	758,747	22.44
组合2	7,655,658	56.88	—	—	6,837,213	46.34	—	—
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,338,700	9.95	113,450	8.47	4,424,457	29.99	124,439	2.81
	13,458,603	100.00	988,506		14,754,705	100.00	886,759	

(c) 于2011年6月30日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
单位1	408,105	405	0.10	根据获取的证据, 判断计提

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	2,239,026	55.20	111,952	5.00	1,689,266	49.96	84,463	5.00
一到二年	767,171	18.91	76,717	10.00	673,838	19.93	67,384	10.00
二到三年	303,345	7.48	91,003	30.00	396,112	11.71	118,834	30.00
三到四年	242,270	5.97	121,135	50.00	246,861	7.30	123,431	50.00
四到五年	152,422	3.76	121,938	80.00	53,932	1.59	43,146	80.00
五年以上	351,906	8.68	351,906	100.00	321,491	9.51	321,489	100.00
	4,056,140	100.00	874,651		3,381,500	100.00	758,747	

(e) 于2011年6月30日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
单位1	97,390	1,507	1.55	根据获取的证据, 判断计提
单位2	35,429	13,670	38.58	根据获取的证据, 判断计提
单位3	31,552	13,446	42.62	根据获取的证据, 判断计提
单位4	20,453	5,626	27.51	根据获取的证据, 判断计提
单位5	13,204	2,728	20.66	根据获取的证据, 判断计提
其他	1,140,672	76,473	6.70	
	1,338,700	113,450		

财务会计报告

(f) 于 2011 年 6 月 30 日, 本集团无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本报告期全额收回或转回, 或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款。

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

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
中国冶金科工集团有限公司	—	—	23,578	—

(h) 于 2011 年 6 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)
单位 1	关联方	964,347	4 年以内	7.17
单位 2	第三方	872,948	2 年以内	6.49
单位 3	第三方	530,000	2 年以内	3.94
单位 4	第三方	408,105	1 年以内	3.03
单位 5	第三方	316,889	5 年以内	2.35
		3,092,289		22.98

(i) 应收关联方的其他应收款情况:

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内	20,584,688	82.41	18,591,117	82.24
一到二年	2,910,433	11.65	2,662,109	11.78
二到三年	989,778	3.96	914,013	4.04
三年以上	495,470	1.98	439,454	1.94
	24,980,369	100.00	22,606,693	100.00

于 2011 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 4,395,681 千元 (2010 年 12 月 31 日: 4,015,576 千元), 主要为预付土地款项及工程款项, 土地款是由于土地尚未交付, 土地款项尚未结清, 工程款是由于工程尚未完工, 工程款项未结清。

(b) 于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 本集团无持有本集团 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的预付款项。

财务会计报告

(c) 于 2011 年 6 月 30 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团关系	金额	占预付账款总额比例 (%)	预付时间	未结算原因
单位 1	第三方	547,065	2.19	1 年以内	预付钢材款
单位 2	第三方	410,000	1.64	1 年以内	预付购地款
单位 3	第三方	400,250	1.60	1 年以内	预付购地款
单位 4	第三方	375,144	1.50	1 年以内	预付钢材款
单位 5	第三方	342,750	1.37	2 年以内	预付购地款
		2,075,209	8.30		

(d) 预付关联方的预付款项情况如下:

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(8) 存货

(a) 存货分类如下:

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,758,258	3,786	7,754,472	5,865,888	3,615	5,862,273
材料采购	450,299	—	450,299	299,604	—	299,604
委托加工物资	158,742	—	158,742	174,988	—	174,988
在产品	3,989,814	36,374	3,953,440	3,493,029	37,882	3,455,147
库存商品	3,708,596	203,140	3,505,456	2,838,263	196,494	2,641,769
周转材料	635,397	887	634,510	593,874	887	592,987
已完工未结算	36,084,465	254,323	35,830,142	30,748,400	147,958	30,600,442
房地产开发成本 (i)	48,586,776	—	48,586,776	41,668,920	—	41,668,920
房地产开发产品 (ii)	3,035,710	6,205	3,029,505	3,611,166	6,205	3,604,961
	104,408,057	504,715	103,903,342	89,294,132	393,041	88,901,091

财务会计报告

(i) 房地产开发成本明细

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2011年 6月30日	2010年 12月31日
南京市下关滨江项目	2010-09-01	2017-12-31	69,000,000	10,528,353	10,210,169
重庆市铁山坪项目	2010-11-01	2015-12-31	2,760,000	1,712,867	1,102,662
天津市塘沽西部新城起步区还迁住宅工程	2009-06-26	2011-09-25	1,580,000	1,490,238	1,178,795
上海市罗店大型居住社区保障性住房一期工程	2010-12-18	2012-12-18	4,030,000	1,456,359	1,382,665
唐山市丰润区溇阳新城项目	2010-06-30	2015-06-30	10,550,000	1,251,207	393,390
南京市钟鼎山庄	2008-03-01	2012-12-31	2,580,000	1,090,494	1,228,287
南京市莲花村中低价商品房	2009-06-30	2012-12-31	1,150,848	1,036,958	906,677
四川省郫县中冶田园世界	2010-12-26	2015-12-31	3,650,000	995,771	692,720
大连国际商务城 中冶蓝城	2010-10-30	2013-12-31	2,700,000	993,600	820,710
唐山市梧桐大道开发项目	2008-01-25	2013-10-31	3,200,000	947,101	1,061,727
成都市温江悦榕土地整理项目	2010-01-30	2012-03-30	934,000	934,000	834,000
上海市中冶祥腾城市广场	2009-02-20	2012-05-31	1,300,000	858,013	770,874
新加坡义顺11道执行共管公寓项目	2010-10-01	2012-07-31	1,185,824	830,379	744,770
天津市沽上江南城	2007-07-26	2013-07-26	2,456,830	806,622	771,920
新加坡三巴旺公寓	2010-12-01	2012-08-31	1,154,951	798,845	698,475
北京华园饭店有限公司	2010-03-01	2011-12-31	1,244,590	757,334	692,409
南京市下码头危旧房改造项目	2009-12-31	2011-12-31	1,000,000	752,379	736,760
唐山市凤凰新城裕华道南侧项目	2010-11-25	2013-10-01	3,500,000	714,328	650,305
西安市中冶长安大都一期	2010-10-01	2014-12-31	1,675,420	703,297	688,768
沈阳市马总新村项目	2010-10-15	2013-08-01	2,055,000	676,243	53,325
北京市房山区中冶蓝城	2011-03-15	2012-12-31	1,577,270	639,352	—
内蒙古包头市昆区南部项目	2011-04-01	2015-09-01	2,900,000	623,165	594,012
重庆市北部新区中冶林荫大道	2008-12-01	2012-06-19	1,080,000	608,182	573,256
上海市闸北区联合汽车广场	2009-06-29	2012-03-31	999,056	607,348	568,649
烟台市商务园	2010-07-01	2013-12-01	1,170,000	605,427	287,297
成都市高新区大魔方项目	2010-09-28	2016-12-31	7,500,000	592,391	566,497
南京江宁中冶天城	2010-07-31	2012-12-31	640,000	568,543	442,275
南京河西南部地区土地一级开发	2007-04-01	2014-12-31	16,133,591	543,069	406,371
镇江市京口区中冶蓝城	2011-02-15	2015-12-01	1,939,540	541,832	338,684
齐齐哈尔 中冶·滨江国际城	2010-10-16	2016-10-15	2,821,600	515,987	267,968
长春市凯旋项目	2011-04-01	2013-12-31	1,060,000	505,576	479,900
常熟市中冶虞山尚园	2009-03-01	2011-12-31	1,000,000	503,155	613,666
武汉市青山区中冶·黄石公园	2008-08-07	2016-12-31	1,874,730	489,915	460,065
秦皇岛市玉带湾小区(原汐岸尚景)	2008-12-23	2015-06-01	2,900,000	476,918	445,786
包头市置业世贸中心项目	2010-04-05	2012-11-05	2,990,000	471,857	262,139
上海市中冶枫郡	2010-12-31	2013-12-28	750,000	449,591	433,930

财务会计报告

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
石家庄太行大街	2010-04-01	2011-10-31	2,672,858	439,459	1,271,002
昆明滇池国家旅游度假区土地一级开发	2009-11-06	2012-12-30	860,000	420,852	405,470
鞍山市千山区中冶玉峦湾 1.1 期	2010-04-01	2012-05-01	616,000	391,917	299,680
吉林市雾松龙潭	2009-05-29	2012-11-30	869,401	386,528	363,143
唐山市曹妃甸综合楼	2008-02-10	2011-07-30	385,000	373,734	370,597
青岛市城阳区中冶·圣乔维斯	2009-09-28	2012-06-26	466,260	351,025	303,301
上海市宝山区月浦中冶尚园	2010-09-28	2012-08-01	650,000	339,296	32,403
成都市城灌铁路犀浦车站南片区土地整理	2010-01-30	2012-03-30	320,000	320,000	320,000
上海市宝山区月浦塔源路项目	2010-08-31	2012-05-31	560,000	318,602	227,977
吉林省长春市新奥蓝城	2006-08-01	2011-12-31	1,300,000	292,570	245,084
重庆市璧山绿岛	2011-03-08	2013-03-08	700,000	284,124	1,322
重庆中冶幸福居	2009-12-12	2011-10-30	364,890	283,512	230,369
福建省长泰县海西国际城	2008-05-30	2011-12-08	490,406	273,263	189,418
武汉市江夏区中冶创业苑	2009-11-01	2011-12-31	350,000	266,409	218,574
青岛经济技术开发区中冶爱彼岸	2009-05-01	2011-10-01	414,270	264,912	212,285
香港西环南里项目	2010-07-08	2013-12-31	350,000	228,606	212,441
齐齐哈尔市新世纪广场	2009-09-30	2011-09-30	330,000	219,097	172,671
江苏省昆山市中冶昆庭	2010-07-10	2011-12-31	829,100	214,668	181,303
上海浦东紫翠高清苑	2009-03-31	2011-07-31	220,000	212,730	198,573
重庆市中冶 重庆早晨	2010-07-05	2013-04-01	3,370,000	207,730	202,464
唐山市南堡滨海花园小区	2007-03-01	2011-10-30	500,000	205,603	190,680
马鞍山金福花园保障性住房工程	2010-05-06	2013-12-31	773,766	204,202	161,911
唐山市唐海林荫大道小区项目	2010-03-01	2013-05-30	520,000	204,088	186,437
安徽马鞍山金家庄安置房	2009-12-26	2014-06-30	570,000	202,778	138,237
齐齐哈尔市绿溪桃源	2009-10-30	2011-08-31	230,000	201,258	154,412
四川德阳二重灾后重建项目	2010-01-08	2011-11-30	260,000	200,901	149,451
山西省运城关公企业之家会员俱乐部	2011-01-01	2013-12-31	900,000	185,655	177,894
河南省信阳市中冶尚园	2011-03-08	2012-11-30	800,000	179,372	13,940
安徽宿州天鹅湾国际滨水社区	2007-10-17	2017-12-31	898,000	168,902	151,956
唐海县创业大街北侧项目	2010-06-30	2011-12-30	162,282	162,781	155,670
长沙市麓谷景园生活住宅区	2010-03-31	2014-03-31	300,000	161,005	159,577
山西省运城市关公企业之家会员俱乐部花园洋房	2011-01-01	2013-12-31	900,000	158,117	150,723
湖南省湘潭市雨湖区大学里	2009-07-18	2014-12-31	400,000	156,746	122,605
武汉市中冶枫树湾	2011-01-29	2012-11-30	350,000	137,805	115,306
马鞍山永泰家园	2009-09-01	2012-09-03	150,000	135,532	71,390
沈阳市地铁口及汽配东城项目	2011-04-01	2014-12-20	1,621,660	132,054	130,826
成都市都江堰中冶堰景小区	2008-10-18	2011-10-30	621,088	107,846	90,377
太原市柳溪花园	2008-03-01	2013-12-31	1,302,263	107,364	55,115
其他			60,469,879	1,409,037	1,274,433
			252,890,373	48,586,776	41,668,920

财务会计报告

于 2011 年 6 月 30 日，存货中房地产开发成本余额中包含的借款费用资本化金额为 1,582,520 千元（2010 年 12 月 31 日：1,047,666 千元）。截止本报告期资本化的借款费用金额为 958,653 千元（2010 年 1—6 月：503,370 千元），用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 5.63%（2010 年 1—6 月：5.47%）。

（ii）房地产开发产品明细

项目名称	竣工时间	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
北京市金澳国际（冠城中心）	2010-10-25	774,110	112,654	195,055	691,709
北京市金鱼池二期	2010-06-04	703,131	—	44,590	658,541
唐山市路北区梧桐大道开发项目	2010-10-31	578,079	272,789	272,789	578,079
上海闵行梅陇 209 号地块三期项目	2010-12-31	356,003	140,875	231,600	265,278
上海浦东新区中冶尚城	2010-08-20	119,122	771	6,965	112,928
都江堰中冶堰景	2010-07-09	116,310	—	13,194	103,116
北京市通州区钱潮古运家园	2010-04-08	109,996	19,522	29,459	100,059
其他		854,415	2,774,191	3,102,606	526,000
		3,611,166	3,320,802	3,896,258	3,035,710

（b）存货跌价准备分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少 转回	本期减少 转销	2011 年 6 月 30 日
原材料	3,615	195	—	24	3,786
材料采购	—	—	—	—	—
委托加工物资	—	—	—	—	—
在产品	37,882	168	—	1,676	36,374
库存商品	196,494	10,111	—	3,465	203,140
周转材料	887	—	—	—	887
已完工未结算	147,958	112,586	—	6,221	254,323
房地产开发成本	—	—	—	—	—
房地产开发产品	6,205	—	—	—	6,205
	393,041	123,060	—	11,386	504,715

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，存货所有权受限制的情况见附注五（24）。

财务会计报告

(c) 存货跌价准备情况如下:

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	原材料期末账面价值高于期末可变现净值	—	—
委托加工物资	委托加工物资期末账面余额高于期末可变现净值	—	—
在产品	在产品期末账面余额高于期末可变现净值	—	—
库存商品	库存商品期末账面余额高于期末可变现净值	—	—
周转材料	周转材料期末账面余额高于期末可变现净值	—	—
已完工未结算	已完工未结算期末账面余额高于期末可变现净值	—	—
其他	其他存货期末账面余额高于期末可变现净值	—	—

(d) 建造合同工程

	2011年6月30日	2010年12月31日
已发生成本加已确认毛利减已确认亏损	466,839,142	428,589,736
减: 已办理结算的价款	445,072,904	410,711,170
	21,766,238	17,878,566
年末的建造合同工程:		
已完工未结算	35,830,142	30,600,442
已结算未完工	14,063,904	12,721,876
	21,766,238	17,878,566

(9) 其他流动资产

	2011年6月30日	2010年12月31日
可供出售金融资产(附注五(10))	250,000	—
	250,000	—

(10) 可供出售金融资产

	2011年6月30日	2010年12月31日
可供出售权益工具	703,493	867,246
	703,493	867,246
减: 减值准备	—	—
	703,493	867,246
减: 列示于其他流动资产的可供出售金融资产	250,000	—
	453,493	867,246

财务会计报告

(11) 持有至到期投资

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
持有至到期投资 - 国债	144	144
持有至到期投资 - 其他债券	4,685	4,702
持有至到期投资 - 银行理财产品	250,000	250,000
	254,829	254,846
减：减值准备	4,500	4,500
	250,329	250,346
减：一年内到期的持有至到期投资	250,097	250,043
	232	303

(12) 长期应收款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
建造 - 移交 ("BT") 项目款项	16,297,552	9,865,180
质保金	837,488	694,504
预付投资款	1,867,388	—
	19,002,428	10,559,684
减：一年内到期的长期应收款	786,070	287,851
	18,216,358	10,271,833

于 2011 年 6 月 30 日，本集团无应收持有本集团 5% 或以上表决权股份的股东单位的长期应收款项 (2010 年 12 月 31 日：无)。

(13) 长期股权投资

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
合营企业及联营企业 (a)	1,884,981	1,826,115
其他长期股权投资 (b)	817,565	692,468
	2,702,546	2,518,583
减：长期股权投资减值准备	24,354	22,980
	2,678,192	2,495,603

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

财务会计报告

(a) 合营企业及联营企业

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法 调整的净 损益	本期增减变动			2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
						宣告分派 的现金股 利	其他权 益变动							
天津赛瑞机器 设备有限公司	权益法	357,655	587,101	—	17,865	—	—	604,966	50.00	50.00	不适用	—	—	
南京大明文化 实业有限责任 公司	权益法	300,000	300,000	—	—	—	—	300,000	49.18	49.18	不适用	—	—	
北京新世纪饭 店有限公司	权益法	260,000	244,524	—	(1,744)	—	—	242,780	60.00	60.00	不适用	—	—	
中冶京诚（湘 潭）重工设备 有限公司	权益法	127,500	171,854	—	4,745	—	—	176,599	51.00	51.00	不适用	—	—	
上海中冶祥腾 投资有限公司	权益法	99,000	172,903	—	2,676	—	—	175,579	33.00	33.00	不适用	—	—	
天津中际装备 制造有限公司	权益法	100,000	—	100,000	—	—	—	100,000	50.00	50.00	不适用	—	—	
珠海卡都海俊 房产开发有限 公司	权益法	60,000	58,319	—	(502)	—	—	57,817	50.00	50.00	不适用	—	—	
廊坊中冶寰泰 生态城投资有 限公司	权益法	54,000	51,766	—	—	—	—	51,766	30.00	30.00	不适用	—	—	
北京中冶津西 发展有限公司	权益法	49,000	—	49,000	—	—	—	49,000	49.00	49.00	不适用	—	—	
天津市拓普精 密轧钢有限责 任公司	权益法	30,000	31,374	—	103	—	—	31,477	20.00	20.00	不适用	—	—	
天津二十冶天 管钢结构有限 公司	权益法	20,000	25,087	—	535	—	—	25,622	39.84	39.84	不适用	—	—	
其他	权益法	83,197	183,187	(111,532)	(2,060)	220	—	69,375			不适用	4,308	900	
		1,540,352	1,826,115	37,468	21,618	220	—	1,884,981				4,308	900	

财务会计报告

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本期增 减变动	2011 年 6 月 30 日	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告 分派的现 金股利
唐山不锈钢有限公司	成本法	225,000	225,000	—	225,000	16.25	16.25	—	—	—	—
武汉职业工业技术学院	成本法	87,500	—	114,389	114,389	35.00	35.00	—	—	—	—
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	成本法	80,000	80,000	—	80,000	20.00	20.00	—	—	—	—
葫芦岛市商业银行股份有限公司	成本法	15,000	44,054	—	44,054	11.40	11.40	—	—	—	1,200
锦州市商业银行股份有限公司	成本法	31,000	31,000	—	31,000	5.00	5.00	—	—	—	—
长城人寿保险股份有限公司	成本法	30,000	30,000	—	30,000	2.13	2.13	—	—	—	—
冀东水泥滦县有限责任公司	成本法	29,705	29,705	—	29,705	8.54	8.54	—	—	—	—
武汉市汉口银行	成本法	27,566	27,566	—	27,566	1.33	1.33	—	—	—	—
陕西三金矿业股份有限公司	成本法	20,000	20,000	—	20,000	20.00	20.00	—	—	—	—
中冶美利峡山纸业业有限公司	成本法	18,000	18,000	—	18,000	15.00	15.00	—	—	—	—
兰州金川金属材料有限公司	成本法	17,395	17,395	—	17,395	0.96	0.96	—	—	—	—
中色科技股份有限公司	成本法	16,380	16,380	—	16,380	6.00	6.00	—	—	—	18,242
酒钢(集团)宏联自控有限责任公司	成本法	13,894	—	13,894	13,894	18.63	18.63	—	7,881	—	—
北方铜业股份有限公司	成本法	3,000	11,696	—	11,696	0.44	0.44	—	—	—	—
北台铸管厂	成本法	10,775	10,775	—	10,775	2.60	2.60	—	—	—	—
宝钢集团财务有限公司	成本法	10,498	10,498	—	10,498	2.20	2.20	—	—	—	5,155
葫芦岛港口开发有限公司	成本法	10,000	10,000	—	10,000	10.51	10.51	—	—	—	—
中色国际矿业股份有限公司	成本法	6,000	9,302	—	9,302	4.37	4.37	—	—	—	—
天津冀东水泥有限公司	成本法	6,690	6,690	—	6,690	13.64	13.64	—	—	—	—
武汉江城商业股份有限公司	成本法	6,540	6,540	—	6,540	15.19	15.19	—	—	—	—
中电投远达环保工程有限公司	成本法	5,000	5,000	—	5,000	6.67	6.67	—	—	—	—
青岛金泽顺泰置业有限公司	成本法	5,000	5,000	—	5,000	50.00	50.00	—	—	—	—
天津大无缝建设发展有限公司	成本法	5,000	5,000	—	5,000	6.85	6.85	—	—	—	—
鞍山中冶管桩工程有限公司	成本法	2,035	—	2,035	2,035	83.91	83.91	—	—	—	—
北京冶建宾馆有限公司	成本法	4,662	4,791	—	4,791	100.00	100.00	—	—	—	—
攀钢集团财务有限公司	成本法	4,417	4,417	—	4,417	0.26	0.26	—	—	—	—
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	成本法	4,289	4,289	—	4,289	0.89	0.89	—	—	—	—
上海新浦运输有限公司	成本法	4,083	4,083	—	4,083	40.00	40.00	—	3,235	—	—
天津渤海冶金工业公司	成本法	15,066	3,265	—	3,265	2.32	2.32	—	3,265	—	—
新冶高科技集团有限公司	成本法	3,116	3,116	—	3,116	4.14	4.14	—	—	—	370
深圳市建工房地产开发有限公司	成本法	2,600	2,600	—	2,600	4.71	4.71	—	—	—	—
长泰马洋溪水务有限公司	成本法	2,540	2,540	—	2,540	13.00	13.00	—	—	—	—
其他	成本法	58,901	43,766	(5,221)	38,545			—	5,665	491	294
		781,652	692,468	125,097	817,565				20,046	491	25,261

财务会计报告

(c) 长期股权投资减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
酒钢（集团）宏联自控有限责任公司	7,881	—	—	7,881
天津渤海冶金工业公司	3,265	—	—	3,265
上海新浦运输有限公司	3,235	—	—	3,235
中冶京诚保定造纸开发有限公司	2,211	—	—	2,211
上海宝冶商品混凝土公司	1,812	—	—	1,812
十七冶化工厂	1,596	—	—	1,596
海南成都企业集团	1,364	—	—	1,364
山西亚美耐火材料有限责任公司	—	900	—	900
上海利捷房地产发展有限公司	745	—	17	728
海南泛华高速投资有限公司	—	491	—	491
其他	871	—	—	871
	22,980	1,391	17	24,354

山西亚美耐火材料有限责任公司持续亏损并计划处置，因此于 2011 年 6 月 30 日，本集团对持有山西亚美耐火材料有限责任公司的长期股权投资的账面价值与其预计可变现净值之间的差额计提了减值准备 900 千元。

(14) 对合营企业和联营企业投资

	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本
唐山中冶方舟房地产有限公司	有限责任	唐山市	徐伟	553343855	房地产开发	50,000
天津中际装备制造有限公司	有限责任	天津市	许克亮	56613960X	装备制造安装	200,000
何显毅恩菲工程公司	有限责任	北京市	曾刚	710928794	建筑设计	3,000
北京中冶津西发展有限公司	有限责任	北京市	刘庆强	571256608	房地产开发	100,000
珠海卡都海俊房产开发有限公司	有限责任	珠海市	侯宝旭	754538923	房地产开发	120,000
北京新世纪饭店有限公司	有限责任	北京市	李中根	600014393	酒店服务	71,650
南京大明文化实业有限责任公司	有限责任	南京市	田军	797116210	文化传播	610,000
上海锦海房地产开发有限公司	有限责任	上海市	赵盘兴	607320342	房地产开发	44,000
宝冶（菲律宾）建设有限公司	中外合资	菲律宾	Rinfredo B Dela Cruz	不适用	建筑及工程设计	1,534
上海同济宝冶建设机器人有限公司	有限责任	上海市	刘建普	739756252	制造及技术服务	7,400
廊坊中冶寰泰生态城投资有限公司	有限责任	廊坊市	郑绍明	694652029	房地产开发	600,000
天津市拓普精密轧钢有限责任公司	有限责任	天津市	王福祥	77362603X	冷轧薄板加工	150,000
天津二十冶钢管钢结构有限公司	有限责任	天津市	李运德	749114544	金属结构制造	50,200
上海中冶祥麟投资有限公司	有限责任	上海市	李勇	677842197	房地产开发	50,250
上海置沪房地产开发有限公司	有限责任	上海市	龚一平	744226256	房地产开发	15,000
上海中冶祥腾投资有限公司	有限责任	上海市	李勇	669447795	房地产开发	300,000
宁波宝欣实业有限公司	有限责任	宁波市	田野	704874304	包装业	6,000
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	有限责任	武汉市	郭大兵	789323770	检测服务	2,400

财务会计报告

	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本
鄂尔多斯市慧谷东方工程技术咨询有限公司	有限责任	鄂尔多斯市	满红兵	690075228	工程技术咨询	2,000
HATCH-CISDI 国际工程咨询有限责任公司	中外合资	香港	肖学文	不适用	技术服务	100 万美元
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	有限责任	湘潭市	施设	66856334-	制造	250,000
天津赛瑞机器设备有限公司	有限责任	天津市	施设	722964936	制造	210,000
山西亚美耐火材料有限责任公司	有限责任	阳泉市	郝忠毅	772535494	建材	5,000
十七冶化工厂	集体所有制	马鞍山市	杨德礼	150504757	化工	4,800
上海宝冶商品混凝土公司	有限责任	上海市	许峰	133468854	建材	20,000
葫芦岛有色金属贸易有限公司	有限责任	葫芦岛市	高良宾	749761047	贸易	5,000
武汉汉威炉外精炼炉有限公司	有限责任	武汉市	宋世炜	711992675	建筑安装	1,500
马鞍山家和房地产公司	有限责任	马鞍山市	方中	738929932	房地产开发	10,000

	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	2011 年 6 月 30 日			本报告期	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
唐山中冶方舟房地产有限公司	33.50	33.50	39,342	685	38,657	—	—
天津中际装备制造制造有限公司	50.00	50.00	270,220	70,220	200,000	—	—
何显毅恩菲工程公司	35.00	35.00	7,685	6,881	804	3,660	1,513
北京中冶津西发展有限公司	49.00	49.00	187,536	87,926	99,610	—	—
珠海卡都海俊房产开发有限公司	50.00	50.00	1,952,750	1,845,069	107,681	—	(1,004)
北京新世纪饭店有限公司	60.00	60.00	229,886	144,979	84,907	101,759	6,674
南京大明文化实业有限责任公司	49.18	49.18	610,585	585	610,000	—	—
上海锦海房地产开发有限公司	45.00	45.00	52,000	77,682	(25,682)	216	(12,123)
宝冶（菲律宾）建设有限公司	40.00	40.00	40,123	37,821	2,302	22,093	752
上海同济宝冶建设机器人有限公司	45.95	45.95	26,681	5,418	21,263	10,305	1,431
廊坊中冶寰泰生态城投资有限公司	30.00	30.00	115,585	274	115,311	—	—
天津市拓普精密轧钢有限责任公司	20.00	20.00	722,746	565,456	157,290	262,780	514
天津二十冶钢管钢结构有限公司	39.84	39.84	94,555	30,455	64,100	50,693	1,342
上海中冶祥麟投资有限公司	34.00	34.00	241,048	184,533	56,515	—	(3,921)
上海置沪房地产开发有限公司	38.00	38.00	931,685	916,685	15,000	—	—
上海中冶祥腾投资有限公司	33.00	33.00	626,832	87,483	539,349	39,607	8,864
宁波宝欣实业有限公司	34.00	34.00	32,353	21,532	10,821	105,238	1,168
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	33.33	33.33	10,049	7,103	2,946	—	—
鄂尔多斯市慧谷东方工程技术咨询有限公司	30.00	30.00	2,413	257	2,156	730	82
HATCH-CISDI 国际工程咨询有限责任公司	49.00	49.00	15,668	7,731	7,937	2,657	505
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	51.00	51.00	1,112,488	766,337	346,151	230,013	9,182
天津赛瑞机器设备有限公司	50.00	50.00	3,715,507	2,479,782	1,235,725	572,626	36,270
山西亚美耐火材料有限责任公司	49.00	49.00	11,292	6,972	4,320	9,182	—
十七冶化工厂	47.00	47.00	10,702	13,009	(2,307)	—	(1,400)
上海宝冶商品混凝土公司	30.00	30.00	17,472	13,231	4,241	13,067	(2,907)
葫芦岛有色金属贸易有限公司	40.00	40.00	29,657	24,769	4,888	—	—
武汉汉威炉外精炼炉有限公司	22.00	22.00	34,110	12,500	21,610	35,580	2,021
马鞍山家和房地产公司	20.00	20.00	38,785	24,201	14,584	—	—

财务会计报告

(15) 投资性房地产

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
原价合计	1,047,142	187,318	64,862	1,169,598
房屋及建筑物	918,044	182,179	64,862	1,035,361
土地使用权	129,098	5,139	—	134,237
累计折旧、摊销合计	235,495	47,051	24,825	257,721
房屋及建筑物	224,473	43,717	24,825	243,365
土地使用权	11,022	3,334	—	14,356
账面净值合计	811,647	140,267	40,037	911,877
房屋及建筑物	693,571	—	—	791,996
土地使用权	118,076	—	—	119,881
减值准备合计	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
账面价值合计	811,647	140,267	40,037	911,877
房屋及建筑物	693,571	—	—	791,996
土地使用权	118,076	—	—	119,881

本报告期投资性房地产计提折旧和摊销金额为 19,406 千元（2010 年 1—6 月：16,317 千元），未计提减值准备（2010 年 1—6 月：无）。

本报告期本集团将账面价值为 17,425 千元（原价 33,811 千元）的房屋改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算。

本报告期本集团将账面价值为 137,389 千元（原价 164,719 千元）的房屋及 4,824 千元（原价 5,139 千元）的土地使用权改为出租，自改变用途之日起，分别将相应的固定资产及无形资产转换为投资性房地产核算。

本报告期本集团处置了账面价值 22,612 千元（原价 31,050 千元）的投资性房地产，处置收益为 25,076 千元。

于 2011 年 6 月 30 日和 2010 年 12 月 31 日，投资性房地产项下，本集团无尚未办妥权证的房屋及土地使用权。

于 2011 年 6 月 30 日和 2010 年 12 月 31 日，投资性房地产所有权受限制的情况见附注五（24）。

财务会计报告

(16) 固定资产

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
原价合计	33,609,361	1,605,997	472,920	34,742,438
房屋及建筑物	14,920,513	553,332	300,217	15,173,628
机器设备	15,857,344	788,208	125,214	16,520,338
运输工具	2,074,889	174,436	42,903	2,206,422
办公设备及其他	756,615	90,021	4,586	842,050
累计折旧合计	9,943,523	1,155,934	154,273	10,945,184
房屋及建筑物	2,723,784	329,873	50,975	3,002,682
机器设备	5,916,487	624,492	73,575	6,467,404
运输工具	929,558	139,050	26,051	1,042,557
办公设备及其他	373,694	62,519	3,672	432,541
账面净值合计	23,665,838	450,063	318,647	23,797,254
房屋及建筑物	12,196,729	—	—	12,170,946
机器设备	9,940,857	—	—	10,052,934
运输工具	1,145,331	—	—	1,163,865
办公设备及其他	382,921	—	—	409,509
减值准备合计	18,629	670	—	19,299
房屋及建筑物	700	—	—	700
机器设备	17,929	670	—	18,599
运输工具	—	—	—	—
办公设备及其他	—	—	—	—
账面价值合计	23,647,209	449,393	318,647	23,777,955
房屋及建筑物	12,196,029	—	—	12,170,246
机器设备	9,922,928	—	—	10,034,335
运输工具	1,145,331	—	—	1,163,865
办公设备及其他	382,921	—	—	409,509

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，固定资产所有权受限制的情况见附注五 (24)。

本报告期固定资产计提的折旧金额为 1,139,549 千元 (2010 年 1—6 月：987,019 千元)，其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为 786,709 千元、5,227 千元及 245,742 千元 (2010 年 1—6 月：768,527 千元、5,193 千元及 213,299 千元)，其他未计入损益的固定资产折旧计入存货。

由在建工程转入固定资产的原价为 941,910 千元 (2010 年 1—6 月：1,044,403 千元)。

财务会计报告

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2011 年 6 月 30 日，账面价值约为 2,842 千元（原价 20,710 千元）的房屋建筑物及机器设备（2010 年 12 月 31 日：账面价值 3,071 千元、原价 21,584 千元）由于暂停经营而暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	987	95	—	892
机器设备	19,643	2,917	14,843	1,883
办公设备及其他	80	13	—	67
	20,710	3,025	14,843	2,842

(b) 融资租入的固定资产

于 2011 年 6 月 30 日，账面价值 90,670 千元（原价 104,407 千元）的固定资产系融资租入（2010 年 12 月 31 日：账面价值为 91,338 千元，原价 97,116 千元）（附注十一）。具体分析如下：

2011 年 6 月 30 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	96,747	12,571	—	84,176
运输工具	7,660	1,166	—	6,494
	104,407	13,737	—	90,670
2010 年 12 月 31 日：				
机器设备	93,956	5,455	—	88,501
运输工具	3,160	323	—	2,837
	97,116	5,778	—	91,338

(c) 未办妥产权证书的固定资产：

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
中冶京诚北京赛瑞斯国际工程咨询有限公司办公大楼	手续正在办理中	31/12/2011
中冶南方公司行政办公楼	手续正在办理中	31/12/2012
中冶南方公司车间厂房	手续正在办理中	31/12/2012
华冶科工青岛分公司公寓楼	手续正在办理中	08/12/2011
中冶建设高新泰利名苑办公用房	手续正在办理中	31/08/2011

财务会计报告

(17) 在建工程

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	14,986,000	5,856	14,980,144	13,301,596	5,856	13,295,740

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2011 年 6 月 30 日	工程投入 占预算的 比例 (%)	工程进 度 (%)	借款费 用资本 化累计 金额	其中：本 期借款费 用资本化 率 (%)	本期借款 费用资本 化率 (%)	资金来源
中冶江铜艾娜克矿业 有限公司基建工程	23,847,800	497,379	89,696	5,738	3,815	577,522	5.64	5.64	—	—	—	自筹资金 及金融机 构贷款
巴布亚新几内亚瑞木 镍钴项目	10,300,000	7,905,513	300,501	—	—	8,206,014	79.67	79.67	642,164	140,004	4.73	金融机构 贷款及 A 股募集资 金
营口中试基地工程	2,736,200	640,221	120,877	6,076	—	755,022	95.00	95.00	110,963	16,930	6.03	金融机构 贷款
洛阳市高新区年产 2000 吨超高纯多晶 硅集成新工艺高技 术产业化项目	1,200,000	8,762	42,269	388	—	50,643	71.00	71.00	—	—	—	自筹资金
副产物循环利用高 技术产业化项目	1,200,000	35,737	260,430	—	—	296,167	28.21	28.21	—	—	—	自筹资金
混合氧化镍钴精炼 项目	1,100,000	2,275	170	—	—	2,445	2.52	2.52	—	—	—	自筹资金
新余冷轧无取向硅 钢一期工程	875,000	10,365	64,764	—	—	75,129	78.69	78.69	9,866	3,464	4.33	金融机构 贷款
中冶焦耐大连办公楼	766,977	643,306	20,374	—	—	663,680	86.53	86.53	—	—	—	自筹资金
中冶赛迪成都研发设 计中心	766,550	22	140	—	—	162	0.02	0.02	—	—	—	自筹资金
葫芦岛年产 15 万吨 电解铜工程	668,480	1,830	275	—	—	2,105	0.30	0.30	—	—	—	自筹资金
	43,461,007	9,745,410	899,496	12,202	3,815	10,628,889			762,993	160,398		

(b) 在建工程减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日	计提原因
葫芦岛市龙岗区锌业股份热电厂 旋涡炉改造	5,856	—	—	5,856	停建

财务会计报告

(18) 工程物资

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
专用材料	67,220	118,236	56,131	129,325
专用设备	82,616	86,554	69,729	99,441
为生产准备的工具及器具	10,455	16,800	6,452	20,803
其他	274	2,672	792	2,154
	160,565	224,262	133,104	251,723

(19) 无形资产

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
原价合计	19,660,105	1,082,078	62,442	20,679,741
土地使用权	8,611,630	215,362	17,210	8,809,782
采矿权	4,907,258	532,611	34,198	5,405,671
特许经营使用权	5,892,599	304,732	10,780	6,186,551
计算机软件	203,945	28,899	254	232,590
专利权及专有技术	44,403	474	—	44,877
商标权	270	—	—	270
累计摊销合计	823,234	143,693	3,008	963,919
土地使用权	556,647	89,244	2,444	643,447
采矿权	50,208	5,564	522	55,250
特许经营使用权	100,185	30,476	42	130,619
计算机软件	90,546	17,220	—	107,766
专利权及专有技术	25,378	1,189	—	26,567
商标权	270	—	—	270
账面净值合计	18,836,871	938,385	59,434	19,715,822
土地使用权	8,054,983	—	—	8,166,335
采矿权	4,857,050	—	—	5,350,421
特许经营使用权	5,792,414	—	—	6,055,932
计算机软件	113,399	—	—	124,824
专利权及专有技术	19,025	—	—	18,310
商标权	—	—	—	—
减值准备合计	—	40,000	—	40,000
土地使用权	—	40,000	—	40,000
采矿权	—	—	—	—
特许经营使用权	—	—	—	—
计算机软件	—	—	—	—
专利权及专有技术	—	—	—	—
商标权	—	—	—	—
账面价值合计	18,836,871	898,385	59,434	19,675,822
土地使用权	8,054,983	—	—	8,126,335
采矿权	4,857,050	—	—	5,350,421
特许经营使用权	5,792,414	—	—	6,055,932
计算机软件	113,399	—	—	124,824
专利权及专有技术	19,025	—	—	18,310
商标权	—	—	—	—

财务会计报告

本报告期无形资产的摊销金额为 143,693 千元 (2010 年 1—6 月: 119,643 千元)。

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 无形资产所有权受限制的情况见附注五 (24)。

本集团主要开发支出列示如下:

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少 计入损益	确认为 无形资产	2011 年 6 月 30 日
设计标准化 (模块化) 研究	—	7,003	7,003	—	—
高炉无料钟炉顶布料器研发项目	—	6,951	6,951	—	—
1000 两辊可逆轧机研发项目	—	4,005	4,005	—	—
小型棒材水冷喷嘴研发项目	—	3,751	3,751	—	—
大开口强度飞剪研发项目	—	3,651	3,651	—	—
连续高速飞剪研发项目	—	3,561	3,561	—	—
88m ³ 超滤装置研发项目	—	3,500	3,500	—	—
产水量为 2x65m ³ h 反渗透装置研发项目	—	3,500	3,500	—	—
合金试验项目	—	3,491	3,491	—	—
大断面连铸圆坯轴承钢开发与研究	—	3,096	3,096	—	—
合计	—	42,509	42,509	—	—

本报告期本集团研究开发支出共计 507,128 千元 (2010 年 1—6 月: 385,453 千元) 全部计入当期损益, 其中, 479,288 千元 (2010 年 1—6 月: 340,914 千元) 计入管理费用。

于 2011 年 6 月 30 日, 通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 0.00% (2010 年 12 月 31 日: 0.00%)。

财务会计报告

(20) 商誉

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
商誉 —				
中冶阿根廷矿业有限公司 (a)	211,906	—	10,520	201,386
北京广源利房地产开发有限公司 (b)	170,886	—	—	170,886
中冶集团财务有限公司 (c)	105,032	—	—	105,032
北京圣鹏房地产开发有限公司	94,923	—	—	94,923
北京华诚通房地产有限公司	34,227	—	—	34,227
北京华园饭店有限公司	23,296	—	—	23,296
北京天润建设工程有限公司	5,142	—	—	5,142
北京海科房地产开发有限公司	6,477	—	—	6,477
北京欣安房地产开发有限公司	11,830	—	—	11,830
青岛金泽华帝房地产有限公司	9,779	—	—	9,779
上海三钢运输装卸有限公司	9,676	—	—	9,676
宁城县宏大矿业有限公司	7,187	—	—	7,187
上海五钢设备工程有限公司	1,114	—	—	1,114
上海一钢机电有限公司	448	—	—	448
西藏华亿工贸有限公司	95,806	—	—	95,806
武汉华夏精冲技术有限公司	837	—	—	837
葫芦岛同心技术开发有限公司	380	—	—	380
承德市天工建筑设计有限公司	—	33,460	—	33,460
	788,946	33,460	10,520	811,886
减：减值准备 —				
北京广源利房地产开发有限公司 (b)	170,886	—	—	170,886
北京圣鹏房地产开发有限公司	71,070	—	—	71,070
北京欣安房地产开发有限公司	—	6,000	—	6,000
	241,956	6,000	—	247,956
	546,990	27,460	10,520	563,930

本报告期增加的商誉主要是购买承德市天工建筑设计有限公司 100% 股权所致 (附注四 (3))。

本报告期减少的商誉主要是外币报表折算差的影响。

财务会计报告

(a) 由于本公司已具有出售其业务的意向，因此其可收回金额是依据公允价值减出售成本的方法来确定。公允价值减销售成本是依据在初步协议中的意向价格，以与处置该业务直接相关的处置费用。

于 2011 年 6 月 30 日，本集团管理层认为其商誉概无出现减值，并相信任何重大假设的合理转变不会导致现金产生单位的账面值超过其可回收金额。

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

(c) 现金产生单位的可收回金额是按使用价值计算基准确定。其可收回金额是根据若干主要假设得出。所有使用价值计算方法均采用根据管理层批准的五年财务预算进行的现金流量预测，税前折现率为 11%。现金产生单位于预算期内的现金流量预测根据预算期内的预期增长率及毛利率确定。增长率预算根据行业的预期增长率确定。而毛利率预算则根据市场发展的过往表现及管理层预期确定。

于 2011 年 6 月 30 日，本集团管理层认为其商誉概无出现减值，并相信任何重大假设的合理转变不会导致现金产生单位的账面值超过其可回收金额。

(21) 长期待摊费用

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2011 年 6 月 30 日	其他减少 的原因
经营租入固定资产改良支出	5,604	4	1,611	104	3,893	转让
土地开发整理补偿费	483	—	19	172	292	转让
保险费	2,437	5,098	1,178	—	6,357	—
租赁费	24,776	5,361	3,673	—	26,464	—
修理费	3,670	13,522	4,360	—	12,832	—
其他	94,319	5,375	4,792	1,164	93,738	转入其他相关科目
	131,289	29,360	15,633	1,440	143,576	

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	1,022,112	4,439,393	859,890	3,917,487
抵销内部未实现利润	251,426	1,138,410	226,899	1,032,573
预计负债	683,566	2,790,663	645,909	2,678,520
可抵扣亏损	28,375	114,282	28,667	115,006
补充养老保险	215,335	1,020,355	225,180	976,100
其他	157,713	698,712	174,537	884,439
	2,358,527	10,201,815	2,161,082	9,604,125

财务会计报告

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	314,784	1,259,138	380,461	1,522,836
计入资本公积的可供出售 金融资产公允价值变动	88,248	366,035	107,954	443,107
其他	120,542	487,877	56,471	249,506
	523,574	2,113,050	544,886	2,215,449

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
可抵扣暂时性差异	4,536,934	4,946,449
可抵扣亏损	7,249,779	5,771,883
	11,786,713	10,718,332

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2011年6月30日	2010年12月31日
2011年	—	13,125
2012年	237,492	318,716
2013年	1,981,900	1,981,900
2014年	1,639,386	1,639,386
2015年	1,818,756	1,818,756
2016年	1,572,245	—
	7,249,779	5,771,883

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2011年6月30日	2010年12月31日
递延所得税资产	—	—
递延所得税负债	—	—

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	递延所得税资 产或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资 产或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产	2,358,527	10,201,815	2,161,082	9,604,125
递延所得税负债	523,574	2,113,050	544,886	2,215,449

财务会计报告

(23) 资产减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少 转销	转回	2011 年 6 月 30 日
坏账准备	4,494,211	414,154	—	14,301	4,894,064
其中：应收账款坏账准备	3,595,515	269,617	—	14,010	3,851,122
其他应收款坏账准备	886,759	102,038	—	291	988,506
长期应收款坏账准备	11,937	42,499	—	—	54,436
存货跌价准备	393,041	123,060	—	11,386	504,715
持有至到期投资减值准备	4,500	—	—	—	4,500
长期股权投资减值准备	22,980	1,391	—	17	24,354
固定资产减值准备	18,629	670	—	—	19,299
在建工程减值准备	5,856	—	—	—	5,856
商誉减值准备	241,956	6,000	—	—	247,956
其他	26,047	40,195	—	7,423	58,819
	5,207,220	585,470	—	33,127	5,759,563

(24) 所有权受到限制的资产

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
货币资金	2,151,119	2,089,128	2,136,148	2,104,099
应收票据	350,411	280,903	381,472	249,842
应收账款	1,751,615	2,091,026	68,370	3,774,271
存货	7,608,103	2,049,765	925,810	8,732,058
投资性房地产	31,142	—	528	30,614
固定资产	1,179,647	115,716	103,554	1,191,809
无形资产	2,393,496	8,976	435,250	1,967,222
长期应收款	—	1,193,498	—	1,193,498
其他	211,385	12,917	10,540	213,762
	15,676,918	7,841,929	4,061,672	19,457,175

	抵押	质押	冻结	其他原因	合计	其中：为长短期借款抵押及质押的金额	抵押（质押）取得的借款本金
货币资金	—	—	88,438	2,015,661	2,104,099	—	—
应收票据	—	249,842	—	—	249,842	—	—
应收账款	—	3,427,593	—	346,678	3,774,271	3,771,593	1,695,792
存货	8,732,058	—	—	—	8,732,058	8,676,615	4,389,416
投资性房地产	30,614	—	—	—	30,614	—	—
固定资产	1,191,809	—	—	—	1,191,809	1,058,292	871,690
无形资产	1,967,222	—	—	—	1,967,222	1,715,777	1,074,250
长期应收款	—	1,193,498	—	—	1,193,498	1,193,498	934,796
其他	—	213,762	—	—	213,762	200,000	433,670
	11,921,703	5,084,695	88,438	2,362,339	19,457,175	16,615,775	9,399,614

财务会计报告

(25) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币	折算汇率	人民币	外币	折算汇率	人民币
质押借款						
人民币	—	—	1,100,462	—	—	702,670
美元	—	—	—	58,190	6.6227	385,375
港币	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			1,100,462			1,088,045
抵押借款						
人民币	—	—	1,759,500	—	—	2,060,402
美元	10,000	6.4716	64,716	10,000	6.6227	66,831
港币	121,590	0.8316	105,204	113,644	0.8509	96,700
其他	—	—	—	—	—	—
			1,929,420			2,223,933
保证借款						
人民币	—	—	128,965	—	—	11,000
美元	—	—	—	—	—	—
港币	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			128,965			11,000
信用借款						
人民币	—	—	41,158,948	—	—	23,321,187
美元	33,712	6.4716	218,242	33,609	6.6227	222,583
港币	120,000	0.8316	101,888	233,890	0.8509	198,588
其他	—	—	209,772	—	—	204,764
			41,688,850			23,947,122
			44,847,697			27,270,100

于2011年6月30日，本集团的美元短期借款折合人民币282,958千元（2010年12月31日：674,789千元），本集团的港币短期借款折合人民币207,092千元（2010年12月31日：295,288千元）。

于2011年6月30日及2010年12月31日，银行抵押借款抵押物情况及银行质押借款质押物其概况见附注五（24）。

于2011年6月30日，银行保证借款中无由本集团之母公司提供的保证（2010年12月31日：银行保证借款中无本集团之母公司提供的保证）。

于2011年6月30日，短期借款的加权平均年利率为6.36%（2010年12月31日：5.27%）。

(b) 2011年1-6月无重大已到期未偿还的短期借款。

财务会计报告

(26) 应付票据

	2011年6月30日	2010年12月31日
商业承兑汇票	347,258	208,254
银行承兑汇票	8,297,153	7,612,475
	8,644,411	7,820,729

于2011年6月30日，预计将于一年内到期的金额为8,644,411千元(2010年12月31日：7,820,729千元)。

(27) 应付账款

	2011年6月30日	2010年12月31日
工程款	33,596,988	29,845,803
购货款	14,821,419	14,034,696
设计款	84,464	94,361
劳务款	2,440,617	2,095,590
暂估应付账款	4,435,074	4,401,176
质保金	207,979	180,049
自有资产购置款	985,509	986,805
其他	370,500	276,644
	56,942,550	51,915,124

(a) 于2011年6月30日及2010年12月31日，应付账款中无应付持有本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。

(b) 应付关联方的应付账款情况：

见附注七关联方关系及其交易(6) 关联方应收、应付款项余额。

(c) 于2011年6月30日，账龄超过一年的应付账款为14,543,174千元(2010年12月31日：12,590,564千元)，主要为应付工程款及购货款，由于工程尚未完工，该款项尚未进行最后清算。

(28) 预收款项

	2011年6月30日	2010年12月31日
工程款	17,498,466	16,966,239
销货款	12,491,267	10,972,058
设计款	976,788	799,546
劳务款	185,515	155,302
已结算未完工	14,063,904	12,721,876
其他	302,498	110,746
	45,518,438	41,725,767

财务会计报告

(a) 于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，无预收持有本集团 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位预收账款。

(b) 预收关联方的预收账款情况：

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(c) 于 2011 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 4,298,103 千元 (2010 年 12 月 31 日：4,619,100 千元)，主要为预收工程款和预收销货款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

(29) 应付职工薪酬

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,403,555	4,923,646	4,971,737	1,355,464
职工福利费	3,554	165,612	165,890	3,276
社会保险费	71,456	1,190,686	1,012,996	249,146
其中：医疗保险费	—	281,575	238,121	43,454
基本养老保险	—	617,983	441,803	176,180
失业保险费	—	52,200	44,126	8,074
工伤保险费	—	25,921	25,437	484
生育保险费	—	15,796	14,812	984
补充养老保险	71,456	176,346	227,944	19,858
住房公积金	3,809	245,560	139,548	109,821
工会经费和职工教育经费	380,881	127,719	97,034	411,566
辞退福利	39,047	47,866	42,661	44,252
其他	31,724	113,225	103,817	41,132
	1,934,026	6,814,314	6,533,683	2,214,657

于 2011 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于 2011 年度全部发放和使用完毕。

(30) 应交税费

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应交增值税	(1,008,383)	(973,900)
应交营业税	2,755,109	2,727,973
应交企业所得税	780,057	1,278,236
应交个人所得税	91,562	310,715
应交城市维护建设税	208,935	206,719
应交教育费附加	114,656	97,187
应交土地增值税	(47,555)	201,968
其他	80,943	823,929
	2,975,324	4,672,827

财务会计报告

(31) 应付利息

	2011年6月30日	2010年12月31日
公司债券利息	972,845	405,934
短期借款利息	199,130	69,337
	1,171,975	475,271

(32) 应付股利

	2011年6月30日	2010年12月31日
中国冶金科工集团有限公司	576,460	—
股票持有者	321,710	—
海鑫钢铁集团有限公司 (a)	58,863	58,863
攀枝花新钢钒股份有限公司 (b)	56,706	56,706
陕西压延设备厂	38,400	2,400
攀枝花钢铁集团公司 (c)	26,775	26,775
上海宝信软件股份有限公司	19,199	19,199
烟台市工业炉厂	13,199	13,199
洛阳硅业集团有限公司	12,749	12,749
金川集团有限公司	8,115	8,115
中国有色矿业集团有限公司	8,115	8,115
北京博奥华泰科贸有限责任公司	7,200	7,200
西安陕鼓动力股份有限公司	6,000	6,000
偃师金丰投资管理有限公司 (d)	5,946	5,946
鞍山钢铁集团公司	4,142	4,142
天津保税区投资有限公司	3,546	3,546
武汉科技大学	3,000	3,000
重庆川仪自动化股份有限公司	2,400	2,400
北京世纪星河投资股份有限公司	1,863	1,863
深圳市瑞莱恩实业有限公司	1,218	1,218
北京佳贝林科技有限公司	—	14,930
北京中冶和坤天冕工程技术有限公司	—	12,797
美国西普公司	—	5,052
武汉钢铁集团有限公司	—	4,632
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	—	3,609
青岛钢铁控股集团有限责任公司	—	2,256
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	—	2,000
包头钢铁(集团)有限责任公司	—	1,805
武汉益嘉投资有限公司	—	1,755
其他	13,017	10,667
	1,188,623	300,939

财务会计报告

- (a) 超过一年未支付海鑫钢铁集团有限公司股利的原因是该公司对本集团有其他欠款，双方正协商抵款。
- (b) 超过一年未支付攀枝花新钢钒股份有限公司股利的原因是该公司对本集团有其他欠款，双方正协商抵款。
- (c) 超过一年未支付攀枝花钢铁集团股利的原因是该公司对本集团有其他欠款，双方正协商抵款。
- (d) 超过一年未支付偃师金丰投资管理有限公司股利的原因是该公司正与本集团协商转增投资。

(33) 其他应付款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
预提费用	617,662	693,624
应付押金及质量保证金	4,764,971	4,061,762
应付租赁费	366,477	297,441
应付水电费	266,424	289,161
应付修理费	346,296	392,860
应付土地出让金	839,528	131,537
其他	4,284,649	3,551,175
	11,486,007	9,417,560

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

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
中国冶金科工集团有限公司	11,321	7,459

(b) 应付关联方的其他应付款情况:

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(c) 于 2011 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 4,056,334 千元 (2010 年 12 月 31 日: 3,220,026 千元)，主要为应付押金及质量保证金款项，尚未到合同约定退回押金日期，该款项尚未结清。

(34) 预计负债

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
福利精算负债 (a)	5,611,271	396,809	153,091	5,854,989
未决诉讼	53,400	—	3,020	50,380
产品质量保证	1,743	2,531	1,307	2,967
其他	531	17	—	548
	5,666,945	399,357	157,418	5,908,884

(a) 本集团于资产负债表日的福利精算负债由独立资质精算师韬睿咨询公司采用预期累计福利单位法计算而得。

财务会计报告

(35) 一年内到期的非流动负债

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (a)	8,724,308	7,628,946
一年内到期的长期应付款 (b)	57,105	2,037,645
一年内到期的预计负债 (福利精算负债)	428,809	603,679
	9,210,222	10,270,270

(a) 一年内到期的长期借款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款 (i)	628,693	454,893
保证借款	172,000	262,000
信用借款	7,923,615	6,912,053
	8,724,308	7,628,946

本报告期本集团无逾期获得展期的借款。

(i) 于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，银行抵押借款抵押物情况见附注五 (24)。

金额前五名的一年内到期的长期借款：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国进出口银行总行营业部	2008-8-29	2011-8-29	美元	3.00	208,307	1,348,081	202,038	1,379,556
国家开发银行企业局	2008-7-16	2011-7-15	美元	3.39	79,000	511,256	79,000	523,193
农业银行股份有限公司天津市分行	2009-12-3	2011-12-2	人民币	5.40	—	502,000	—	502,000
交通银行江苏省分行营业部	2009-7-30	2011-7-29	人民币	5.13	—	400,000	—	400,000
中国银行武侯支行	2009-6-22	2012-6-21	人民币	6.10	—	300,000	—	300,000
中信信托有限公司	2009-8-12	2012-3-12	人民币	5.20	—	300,000	—	300,000
中粮信托有限责任公司	2009-8-31	2011-8-31	人民币	4.32	—	300,000	—	300,000
						3,661,337		3,704,749

(b) 一年内到期的长期应付款

金额前五名的一年内到期长期应付款：

	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
中信信托有限责任公司	1 年	4,500,000	4.80	51,010	55,023	不适用
远东国际租赁公司	1 年	6,571	—	—	1,880	不适用
中国康富国际租赁有限公司	1 年	5,152	—	—	25	不适用
其他	1 年	—	—	—	177	不适用
		4,511,723			57,105	

财务会计报告

(36) 其他流动负债

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
预计一年内转入利润表的政府补助	9,234	12,817
短期债券 (附注五 (38))	14,400,000	18,350,000
其他	5,439	—
	14,414,673	18,362,817

(37) 长期借款

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币	折算汇率	人民币	外币	折算汇率	人民币
质押借款						
人民币	—	—	1,864,796	—	—	730,000
美元	—	—	—	—	—	—
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			1,864,796			730,000
抵押借款						
人民币	—	—	2,950,866	—	—	2,103,062
美元	—	—	—	—	—	—
新加坡元	176,454	5.2700	925,377	171,491	5.1622	885,272
其他	—	—	—	—	—	—
			3,876,243			2,988,334
保证借款						
人民币	—	—	55,000	—	—	660,900
美元	—	—	—	—	—	—
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			55,000			660,900
信用借款						
人民币	—	—	30,158,623	—	—	28,526,421
美元	379,230	6.4716	2,433,747	239,040	6.6227	1,583,091
新加坡元	681	5.2700	3,572	780	5.1622	4,027
其他	—	—	—	—	—	—
			32,595,942			30,113,539
			38,391,981			34,492,773

(i) 于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 银行抵押借款抵押物情况及银行质押借款质押物其概况见附注五 (24)。

(ii) 于 2011 年 6 月 30 日, 银行保证借款 22,000 千元 (2010 年 12 月 31 日: 271,014 千元) 系由本集团之母公司提供保证。

财务会计报告

(a) 金额前五名的长期借款

	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2011年6月30日		2010年12月31日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中海信托股份有限公司	2010-10-29	2012-10-28	人民币	7.04		1,500,000		1,500,000
中国进出口银行	2008-04-12	2017-04-12	美元	5.00	230,961	1,377,841	253,600	1,679,517
昆仑信托有限责任公司	2009-08-07	2012-08-07	人民币	5.87		1,300,000		1,300,000
中国进出口银行	2008-04-12	2017-04-12	人民币	3.51		1,100,000		1,300,000
中信信托有限责任公司	2009-10-23	2012-10-23	人民币	4.95		1,000,000		1,000,000
中海信托股份有限公司	2010-01-04	2012-09-10	人民币	6.27		1,000,000		1,000,000
						7,277,841		7,779,517

(b) 长期借款到期日分析如下:

	2011年6月30日	2010年12月31日
一到二年	19,326,730	15,547,925
二到五年	13,588,867	14,659,724
五年以上	5,476,384	4,285,124
	38,391,981	34,492,773

于2011年6月30日, 长期借款的加权平均年利率为5.51% (2010年12月31日: 5.03%)。

(38) 应付债券

	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
企业债券	18,181,934	47,906	—	18,229,840

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
企业债券	3,500,000	2008-07-23	10年	3,500,000	3,500,000
企业中期票据(a)	10,000,000	2010-09-19	10年	9,981,934	10,035,210
企业中期票据(b)	4,700,000	2010-11-15	5年	4,700,000	4,694,630
短期融资券(c)	3,950,000	2010-05-28	1年	3,950,000	—
短期融资券(d)	10,000,000	2010-09-17	1年	10,000,000	10,000,000
短期融资券(e)	4,400,000	2010-11-11	1年	4,400,000	4,400,000
	36,550,000			36,531,934	32,629,840
减: 列示于其他流动负债的应付债券					
短期融资券(c)	3,950,000	2010-05-28	1年	3,950,000	—
短期融资券(d)	10,000,000	2010-09-17	1年	10,000,000	10,000,000
短期融资券(e)	4,400,000	2010-11-11	1年	4,400,000	4,400,000
	18,350,000			18,350,000	14,400,000
					18,229,840

财务会计报告

其中应付利息分析如下：

	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息
应付债券	405,934	676,111	109,200	972,845

(a) 经中国银行间市场交易协会中市协注 [2010]MTN90 号文批准，本公司于 2010 年 9 月 19 日发行 2010 年度第一期中期票据，发行总额为人民币 10,000,000,000.00 元，债券期限为 10 年（第 5 年末附发行人赎回权），发行利率为 3.95%，如公司在第 5 年末不行使赎回权，则该期中期票据第 6、第 7、第 8、第 9 和第 10 年票面利率将在发行利率的基础上提高 114 个基点（1.14%）。

(b) 经中国银行间市场交易协会中市协注 [2010]MTN90 号文批准，本公司于 2010 年 11 月 15 日发行 2010 年度第二期中期票据，实际发行总额为人民币 4,700,000,000.00 元，债券期限为 5 年，发行利率为 4.72%。

(c) 经中国银行间市场交易协会中市协注 [2010]CP133 号文批准，本公司于 2010 年 5 月 28 日发行 2010 年度第一期短期融资券，实际发行总额为人民币 4,000,000,000.00 元，自发行日起一年内到期，按面值发行。该债券为无抵押，按固定年利率 2.73% 计息，其中人民币 50,000,000.00 元发行给本公司所属的一家子公司。该短期融资券已于 2011 年 5 月 27 日到期。

(d) 经中国银行间市场交易协会中市协注 [2010]CP133 号文批准，本公司于 2010 年 9 月 17 日发行 2010 年度第二期短期融资券，实际发行总额为人民币 10,000,000,000.00 元，自发行日起一年内到期，按面值发行。该债券为无抵押，按发行利率为 2.97%，到期一次还本付息。

(e) 经中国银行间市场交易协会中市协注 [2010]CP133 号文批准，本公司于 2010 年 11 月 11 日发行 2010 年度第三期短期融资券，实际发行总额为人民币 4,400,000,000.00 元，自发行日起一年内到期，按面值发行。该债券为无抵押，按发行利率为 3.35%，到期一次还本付息。

(39) 长期应付款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应付融资租赁款 (b)	42,500	45,204
住房维修基金	30,817	30,619
应付集资款	230	230
应付采矿权价款	714	763
应付股权融资款	550,465	536,271
其他	153,695	150,700
	778,421	763,787

财务会计报告

(a) 金额前五名长期应付款情况

	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
中海信托投资有限公司	2 年	500,000	4.80	50,465	550,465	股权融资
北京益众邦股份有限公司	2 年	76,000	—	—	76,000	不适用
招银金融租赁有限公司	2 年	41,388	—	—	22,189	融资租赁
天力公司	5 年	9,567	—	—	9,107	不适用
职工风险抵押金	3 年	8,625	—	—	8,615	不适用
		635,580			666,376	

(b) 应付融资租赁款明细

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
招银金融租赁有限公司	—	22,189	—	28,730
中国康富国际租赁有限公司	—	25	—	25
远东国际租赁有限公司	—	2,008	—	3,103
中昇建机(南京)重工有限公司	—	3,267	—	3,995
其他	—	20,287	—	12,577
		47,776		48,430
减: 未确认融资费用		3,371		3,201
一年内到期的应付融资租赁款		1,905		25
		42,500		45,204

无由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额。

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注十一)。

(c) 长期应付款到期日分析如下:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一到二年	170,056	174,888
二到五年	578,103	562,273
五年以上	30,262	26,626
	778,421	763,787

财务会计报告

(40) 专项应付款

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
应付购房补贴款	1,049	—	60	989
应付专项住房维修基金款	54	—	—	54
应付专项拆迁补偿款	80,513	298,511	14,162	364,862
其他	1,281	1,500	303	2,478
	82,897	300,011	14,525	368,383

(41) 其他非流动负债

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
递延收益 (a)	889,649	800,987
其他	5,246	7,910
	894,895	808,897

(a) 递延收益

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
科研补贴	267,991	264,102
投资补贴	98,810	99,060
房屋拆迁补贴	58,902	63,059
其他递延收益	473,180	387,583
	898,883	813,804
减：预计一年内转入利润表的政府补助	9,234	12,817
	889,649	800,987

财务会计报告

(42) 股本

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

	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动			2010 年 6 月 30 日	
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份 —						
国家持股	12,739,000	—	—	—	—	12,739,000
国有法人持股	—	—	—	—	—	—
其他内资持股	—	—	—	—	—	—
其中：境内非国有法人持股	—	—	—	—	—	—
境内自然人持股	—	—	—	—	—	—
外资持股	305,155	—	—	(305,155)	(305,155)	—
其中：境外法人持股	305,155	—	—	(305,155)	(305,155)	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—
	13,044,155	—	—	(305,155)	(305,155)	12,739,000
无限售条件股份 —						
人民币普通股	3,500,000	—	—	—	—	3,500,000
境外上市的外资股	2,565,845	—	—	305,155	305,155	2,871,000
其他	—	—	—	—	—	—
	6,065,845	—	—	305,155	305,155	6,371,000
	19,110,000	—	—	—	—	19,110,000

财务会计报告

(43) 资本公积

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

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
股本溢价	16,948,530	—	—	16,948,530
其他资本公积	176,726	394,784	173,705	397,805
	17,125,256	394,784	173,705	17,346,335

(a) 本期增加

(i) 出售子公司部分权益（不失去控制权）

由本集团持有 51.06% 股权的中冶葫芦岛有色金属集团有限公司分别于 2011 年 4 月和 5 月出售其子公司葫芦岛锌业股份有限公司（A 股上市公司）0.95% 和 1.80% 的股权，分别收取对价 66,343 千元和 217,985 千元。

在本报告期内，此项出售子公司部分权益（不失去控制权）的交易增加本集团资本公积 129,918 千元。

(ii) 少数股东转让股权的影响

在本报告期内，少数股东转让股权的交易减少本集团资本公积 49 千元。

(b) 本期减少

(i) 其他与少数股东交易的影响

在本报告期内，其他与少数股东的交易（包括大股东单方面增资、少数股东单方面增资、大股东及少数股东非等比例同时增资）减少本集团资本公积 28,703 千元。

(ii) 可供出售金融资产的影响

在本报告期内，可供出售金融资产的变动减少本集团资本公积 70,005 千元。

财务会计报告

(44) 盈余公积

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

	2009 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	187,649	—	—	187,649
任意盈余公积金	—	—	—	—
	187,649	—	—	187,649

(45) 未分配利润

	2011 年 1—6 月		2010 年 1—6 月	
	金额	提取或分配比例 (%)	金额	提取或分配比例 (%)
期初未分配利润 (调整前)	7,604,857		2,385,795	
调整	—		—	
期初未分配利润 (调整后)	7,604,857		2,385,795	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,969,034		2,224,105	
减: 提取法定盈余公积	—	10.00	—	10.00
提取任意盈余公积	—		—	
应付普通股股利	898,170		—	
转作股本的普通股股利	—		—	
其他	—		—	
期末未分配利润	8,675,721		4,609,900	

于 2011 年 6 月 30 日, 未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 2,614,963 千元 (2010 年 12 月 31 日: 2,614,963 千元), 其中子公司本报告期并无计提盈余公积 (2010 年 1—6 月: 无)。

根据 2011 年 3 月 31 日第一届董事会第三十一次董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东派发现金股利, 每 10 股人民币 0.47 元, 按已发行股份 19,110,000 千股计算, 拟派发现金股利共计 898,170 千元, 上述提议已于 2011 年 6 月 17 日经股东大会批准。

财务会计报告

(46) 少数股东权益

(a) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2011年6月30日	2010年12月31日
中国有色工程有限公司	1,064,337	810,204
中冶南方工程技术有限公司	958,644	895,980
中冶京诚工程技术有限公司	904,747	747,136
中国二十冶集团有限公司	862,320	742,393
中冶置业集团有限公司	738,798	668,372
中冶金吉矿业开发有限公司	698,772	698,749
中冶赛迪工程技术股份有限公司	603,161	580,902
中国十七冶集团有限公司	464,212	402,311
中冶建筑研究总院有限公司	389,134	304,982
中国五冶集团有限公司	379,208	381,441
上海宝冶集团有限公司	369,241	280,749
中冶宝钢技术服务有限公司	277,162	247,479
中国二十二冶集团有限公司	262,758	234,088
中国一冶集团有限公司	253,212	252,035
中冶陕压重工设备有限公司	244,742	237,014
中冶华天工程技术有限公司	226,661	211,066
中冶焦耐工程技术有限公司	210,104	200,875
中冶陕西轧辊有限公司	163,057	137,822
中冶建设高新工程技术有限公司	149,753	148,240
中国华冶科工集团有限公司	98,328	101,085
中冶长天国际工程有限责任公司	89,699	82,882
中冶集团铜锌有限公司	80,856	16,865
中冶北方工程技术有限公司	74,626	73,584
中冶阿根廷矿业有限公司	73,986	84,193
中国三冶集团有限公司	58,248	57,618
中冶连铸技术工程股份有限公司	52,575	52,872
中冶东方控股有限公司	44,509	41,764
中冶天工集团有限公司	36,035	32,375
中冶赛迪集团有限公司	30,590	30,035
中冶交通工程技术有限公司	18,058	16,438
中冶湘西矿业有限公司	7,329	7,606
武汉钢铁设计研究总院有限公司	2,648	2,569
中冶大地工程咨询有限公司	2,250	2,238
中冶集团财务有限公司	1,683	1,311
中国十九冶集团有限公司	1,309	1,308
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	(410,822)	(244,772)
中冶沈勘工程技术有限公司	—	386
	9,481,930	8,542,195

财务会计报告

(47) 营业收入和营业成本

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	105,086,724	88,636,536
其他业务收入	1,063,038	393,652
	106,149,762	89,030,188

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	92,671,035	77,466,083
其他业务成本	823,001	305,256
	93,494,036	77,771,339

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程承包	80,912,605	71,846,024	69,966,481	61,685,233
装备制造	6,668,357	6,146,518	4,556,334	4,197,834
资源开发	6,250,112	4,854,555	4,183,790	3,585,026
房地产开发	8,638,512	7,286,480	7,735,485	5,921,483
其他	2,617,138	2,537,458	2,194,446	2,076,507
	105,086,724	92,671,035	88,636,536	77,466,083

主营业务收入按地区分析如下：

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
中国	99,316,261	82,857,553
其他国家 / 地区	5,770,463	5,778,983
	105,086,724	88,636,536

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	759,859	636,243	223,191	183,401
投资物业收入	96,968	36,295	10,658	4,381
其他资产出租收入	75,374	66,853	85,940	79,303
其他	130,837	83,610	73,863	38,171
	1,063,038	823,001	393,652	305,256

财务会计报告

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 9,815,141 千元 (2010 年 1-6 月: 10,116,058 千元), 占本集团全部营业收入的比例为 9.25%(2010 年 1-6 月: 11.36%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例 (%)
单位 1	3,177,629	2.99
单位 2	2,478,651	2.34
单位 3	1,839,721	1.74
单位 4	1,171,483	1.10
单位 5	1,147,657	1.08
	9,815,141	9.25

(48) 营业税金及附加

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计缴标准
营业税	2,162,503	1,796,777	5%、3%
城市维护建设税	182,799	152,890	7%、5%、1%
教育费附加	92,042	76,550	3%
土地增值税	140,555	153,463	30% 至 60%
其他	125,595	65,417	—
	2,703,494	2,245,097	

(49) 销售费用

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
包装费	4,741	5,252
职工薪酬	211,416	164,219
折旧费	5,227	5,193
差旅费	56,533	52,996
办公费	123,474	94,034
运输费	178,059	111,239
广告费	199,560	109,046
其他费用	64,856	52,410
	843,866	594,389

财务会计报告

(50) 管理费用

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
职工薪酬	1,536,688	1,433,988
折旧费	245,742	213,299
取暖费	26,862	28,422
差旅费	146,830	135,393
办公费	346,794	279,862
租赁费	39,816	42,324
研发费	479,288	340,914
修理费	97,050	55,114
无形资产摊销	102,665	97,602
商业保险费	11,388	10,650
咨询费	104,212	51,897
其他	892,961	531,331
	4,030,296	3,220,796

(51) 财务费用

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	1,928,819	1,441,520
减：利息收入	582,539	234,794
汇兑损益	1,110	177,242
银行手续费	86,334	98,048
其他	175,591	118,647
	1,609,315	1,600,663

(52) 公允价值变动收益

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
交易性权益工具投资	—	(518)

财务会计报告

(53) 投资收益

	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
成本法核算的长期股权投资收益 (a)	25,261	15,296
权益法核算的长期股权投资收益 (b)	22,074	39,148
处置长期股权投资产生的投资收益	1,067	50
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	244	2,576
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	—	1,745
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	966	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	358	—
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	194,631	17,395
其他	2,301	5,447
	246,902	81,657

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

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

	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月	本期比上期增减变动的原因
中色科技股份有限公司	18,242	3,600	分红增加
宝钢集团财务有限责任公司	5,155	1,100	分红增加
葫芦岛市商业银行股份有限公司	1,200	—	上期未宣告股利
新冶高科技集团有限公司	370	—	上期未宣告股利
武钢集团财务公司	257	305	分红减少
	25,224	5,005	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

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

	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月	本期比上期增减变动的原因
天津赛瑞机器设备有限公司	17,865	28,469	盈利减少
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	4,745	10,743	盈利减少
上海中冶祥腾投资有限公司	2,925	(1,413)	盈利增加
上海同济宝冶建设机器人有限公司	657	1,077	盈利减少
天津二十冶天管钢结构有限公司	535	362	盈利增加
	26,727	39,238	

财务会计报告

(54) 资产减值损失

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	414,154	396,949
存货跌价损失	123,060	18,908
长期股权投资减值损失	1,391	—
固定资产减值损失	670	—
商誉减值损失	6,000	164,910
其他	33,207	4,295
	578,482	585,062

(55) 营业外收入

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	65,113	41,176	65,113
其中：固定资产处置利得	47,297	31,150	47,297
无形资产处置利得	9,386	9,403	9,386
政府补助 (a)	182,534	220,455	182,534
非同一控制下企业合并合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值的差额	—	33	—
债务重组利得	2,923	47,386	2,923
经批准无法支付的应付款项	6,814	5,002	6,814
违约金收入	5,523	13,791	5,523
盘盈利得	619	70	619
其他	68,233	14,411	68,233
	331,759	342,324	331,759

(a) 政府补助明细

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
土地出让金返回	126	—
税收返还	62,207	79,650
财政贴息	6,528	4,923
科研补贴	40,724	26,631
财政扶持资金	59,376	89,746
其他	13,573	19,505
	182,534	220,455

财务会计报告

(56) 营业外支出

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	15,070	11,788	15,070
其中：固定资产处置损失	10,787	11,021	10,787
无形资产处置损失	4,208	705	4,208
债务重组损失	148	965	148
对外捐赠	272	2,410	272
罚没及滞纳金支出	6,603	6,867	6,603
赔偿金及违约金支出	3,506	2,985	3,506
其他	17,436	10,742	17,436
合计	43,035	35,757	43,035

(57) 所得税费用

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,336,407	969,934
递延所得税	(195,839)	(92,829)
	1,140,568	877,105

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利润总额	3,425,899	3,400,548
按法定税率 (25%) 计算的所得税	856,475	850,137
法定税率与实际税率的影响	(221,084)	(145,225)
当期未确认及冲减以前年度递延所得税资产的可抵扣亏损	393,061	243,784
无需纳税的收入	(48,941)	(82,512)
不得扣除的成本、费用和损失	118,261	78,085
额外税收优惠	(21,295)	(38,526)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(20,306)	(42,753)
其他	84,397	14,115
所得税费用	1,140,568	877,105

财务会计报告

(58) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,969,034	2,224,105
本公司发行在外普通股的加权平均数（千股）	19,110,000	19,110,000
基本每股收益（人民币元）	0.10	0.12
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.10	0.12
—终止经营基本每股收益：	—	—

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。本报告期，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股（2010 年 1-6 月：无）。

(59) 其他综合收益

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
可供出售金融资产产生的利得金额	96,559	(120,803)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(19,706)	(29,953)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	186,183	14,707
小计	(69,918)	(105,557)
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	—	—
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小计	—	—
现金流量套期工具产生的利得（损失）金额	—	—
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
转为被套期项目初始确认金额的调整额	—	—
小计	—	—
外币财务报表折算差额	(66,077)	(150,711)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
小计	(66,077)	(150,711)
其他	—	—
减：其他计入其他综合收益的项目产生的所得税影响	—	—
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小计	—	—
	(135,995)	(256,268)

财务会计报告

(60) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
收保证金	613,762	638,584
利息收入	584,555	235,019
收回往来款	73,757	111,478
政府补助收入	103,149	368,131
职工归还的备用金	46,592	—
代收代扣代缴款项	7,390	65,839
收回押金	409,725	223,018
其他	—	501
	1,838,930	1,642,570

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
押金、保证金	798,658	1,501,207
研究开发支出	479,288	341,092
职工备用金及垫款	333,160	280,755
离退休费用	294,615	183,676
差旅费	602,626	188,388
办公费	506,985	188,488
业务招待费	270,787	171,355
水电燃气费	663,890	34,794
修理修缮费	147,605	56,229
广告宣传费	58,856	32,766
支付往来款	480,136	832,537
会议、学会会费	42,527	28,048
	4,679,133	3,839,335

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
从关联方、第三方收回的委托贷款等款项	—	87,042
收到与资产相关的政府补助	165,383	—
	165,383	87,042

财务会计报告

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
同一控制下企业合并	—	42,315
子公司进入清算期	481	—
给予关联方、第三方的委托贷款等款项	482,549	—
	483,030	42,315

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
限制性资金的减少	47,020	—

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
融资租赁款	654	8,434
限制性资金的增加	—	684,155
合计	654	692,589

(61) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
净利润	2,285,331	2,523,443
加：资产减值准备	578,482	585,062
固定资产折旧、投资性房地产摊销	1,057,084	1,006,497
无形资产摊销	143,693	119,643
长期待摊费用摊销	15,633	9,288
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	(50,043)	(29,388)
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	(619)	(1,535)
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	—	518
财务费用	1,929,929	1,835,458
投资损失（收益以“-”填列）	(246,902)	(81,657)
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	(200,938)	(90,902)
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	8,288	(1,927)
存货的减少（增加以“-”填列）	(14,184,134)	(13,630,901)
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	(15,513,032)	(10,012,833)
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	10,676,862	7,091,909
其他	—	(35,824)
经营活动产生的现金流量净额	(13,500,366)	(10,713,149)
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

财务会计报告

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
融资租入固定资产	—	16,424
现金及现金等价物净变动情况		

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
现金的期末余额	36,903,586	46,471,021
减：现金的期初余额	39,301,893	44,740,179
现金及现金等价物净（减少）/ 增加额	(2,398,307)	1,730,842

(b) 取得子公司

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
取得子公司的价格	37,100	413,934
取得子公司支付的现金和现金等价物	25,970	26,542
减：子公司持有的现金和现金等价物	16	2,144
取得子公司支付的现金净额	25,954	24,398
取得子公司的净资产		

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
流动资产	13,554	102,188
非流动资产	1,448	882,336
流动负债	11,362	317,528
非流动负债	—	95,709
	3,640	571,287

(c) 现金及现金等价物

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
现金	36,903,586	39,301,893
其中：库存现金	65,173	60,544
可随时用于支付的银行存款	35,785,818	37,986,277
可随时用于支付的其他货币资金	1,052,595	1,255,072
现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
年末现金及现金等价物余额	36,903,586	39,301,893

财务会计报告

六 分部信息

本集团管理层分别对工程承包、装备制造、资源开发及房地产开发板块的经营业绩进行评价，并且对以上板块在不同地区取得的经营业绩进行进一步的评价。

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

(a) 2011 年 1-6 月及 2011 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	工程承包	装备制造	资源开发	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
营业收入	82,677,752	6,828,653	6,616,319	8,642,688	3,175,043	(1,790,693)	106,149,762
其中：							
对外交易收入	81,449,761	6,800,921	6,594,030	8,642,688	2,662,362	—	106,149,762
分部间交易收入	1,227,991	27,732	22,289	—	512,681	(1,790,693)	—
营业费用	79,756,158	6,879,230	5,789,095	8,245,248	3,097,086	(1,781,870)	101,984,947
分部营业利润（总部未拆分）	2,921,594	(50,577)	827,224	397,440	77,957	(8,823)	4,164,815
未分拆总部管理费用							78,534
分部营业利润（亏损）							4,086,281
投资收益：	249,484	(2,758)	1,200	(2,247)	1,223	—	246,902
——从联营合营公司获取的投资收益	26,214	(1,893)	—	(2,247)	—	—	22,074
——其他投资收益	223,270	(865)	1,200	—	1,223	—	224,828
财务费用（不可分配部分）							1,196,008
公允价值变动损益							—
营业利润							3,137,175
营业外收入	181,866	47,652	28,177	71,470	2,594	—	331,759
营业外支出	36,831	2,079	2,796	1,320	9	—	43,035
所得税费用							1,140,568
净利润							2,285,331
分部资产	197,974,676	22,531,470	36,354,378	87,337,663	19,683,061	(47,034,030)	316,847,218
未分配资产							2,358,527
资产总额							319,205,745
分部负债	80,047,116	10,825,429	12,926,537	48,740,183	13,071,128	(27,018,393)	138,592,000
未分配负债							125,118,555
负债总额							263,710,555
折旧和摊销费用	594,490	255,693	305,415	23,932	21,247	—	1,200,777
折旧和摊销以外的非现金费用	503,602	34,211	28,379	11,803	(111)	—	577,884
资本性支出	1,585,289	1,045,775	1,713,505	31,263	5,763	—	4,381,595

财务会计报告

(b) 2010 年 1-6 月及 2010 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	工程承包	装备制造	资源开发	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
营业收入	70,953,940	4,637,285	4,330,038	7,735,912	3,050,488	(1,677,475)	89,030,188
其中:							
对外交易收入	70,195,236	4,626,115	4,226,526	7,735,912	2,246,399	—	89,030,188
分部间交易收入	758,704	11,170	103,512	—	804,089	(1,677,475)	—
营业费用	67,753,946	4,749,054	4,161,977	6,794,147	3,009,995	(1,715,940)	84,753,179
分部营业利润(总部未拆分)	3,199,994	(111,769)	168,061	941,765	40,493	38,465	4,277,009
未拆分总部管理费用							57,440
分部营业利润(亏损)							4,219,569
投资收益:	86,826	(4,268)	22	(4,073)	3,150	—	81,657
——从联营合营公司获取的投资收益	47,489	(4,268)	—	(4,073)	—	—	39,148
——其他投资收益	39,337	—	22	—	3,150	—	42,509
财务费用(不可分配部分)							1,206,727
公允价值变动损益							(518)
营业利润							3,093,981
营业外收入	185,137	80,629	60,516	15,062	980	—	342,324
营业外支出	24,467	4,263	4,800	2,176	51	—	35,757
所得税费用							877,105
净利润							2,523,443
分部资产	180,472,214	20,308,913	35,907,808	71,809,709	19,604,049	(42,043,051)	286,059,642
未分配资产							2,161,082
资产总额							288,220,724
分部负债	82,026,752	9,762,479	12,328,107	38,706,153	13,116,769	(27,701,350)	128,238,910
未分配负债							106,468,639
负债总额							234,707,549
折旧和摊销费用	553,578	224,603	282,104	15,145	22,643	—	1,098,073
折旧和摊销等以外的其他非现金费用	375,007	30,051	(675)	6,751	3,724	—	414,858
资本性支出	1,820,466	712,616	2,650,696	56,441	648,000	—	5,888,219

财务会计报告

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

对外交易收入	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
中国	100,314,455	83,157,100
其他国家 / 地区	5,835,307	5,873,088
	106,149,762	89,030,188

非流动资产总额	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
中国	66,043,263	55,581,240
其他国家 / 地区	15,156,314	14,616,507
	81,199,577	70,197,747

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

本集团的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
中国冶金科工集团有限公司	7,492,861	—	—	7,492,861

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国冶金科工集团有限公司	64.18%	64.18%	64.18%	64.18%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注五 (14)。

财务会计报告

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
中国冶金科工集团有限公司	母公司	100000948
中冶集团广州有限公司	母公司的子公司	231228555
北京中冶建设出租汽车公司	母公司的子公司	101760754
中冶恒通冷轧技术有限公司	母公司的子公司	666593113
中冶纸业集团有限公司	母公司的子公司	228347473
中冶纸业集团下属公司信息：		
中冶纸业银河有限公司	同一集团控制	167965920
中冶美利峡山纸业有限公司	同一集团控制	792170939
中冶美利纸业股份有限公司	同一集团控制	227695003
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	同一集团控制	747922214
北京东星冶金新技术开发公司	母公司的子公司	101788212
北京东星冶金新技术开发公司下属公司信息：		
邯郸市华冶物业服务有限公司	同一集团控制	777741211
河北华冶技工学校	同一集团控制	776160052
邯郸市华冶新型建材有限公司	同一集团控制	80552774X
邯郸市设备料具租赁有限责任公司	同一集团控制	777708518
马鞍山十七冶医院	同一集团控制	无
中国五冶成都冶建机械设备有限责任公司	同一集团控制	725375774
中国五冶成都鸿强物业管理有限责任公司	同一集团控制	768634609
庐山含鄱口索道旅游公司	同一集团控制	101788212
成都五冶蓉申房地产开发有限责任公司	同一集团控制	728046204
海南鹿达房地产开发有限公司	同一集团控制	28400490X
鞍山市信达工程建设监理公司	同一集团控制	241449618
沙河市华港租赁有限责任公司	同一集团控制	776177647
昆山中冶宝钢焊丝厂	同一集团控制	25126940X
上海五冶混凝土有限公司	同一集团控制	133484766
北京新世纪饭店有限公司	联营合营公司	600014393
天津赛瑞机器设备有限公司	联营合营公司	722964936
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	联营合营公司	66856334—
珠海卡都海俊房产开发有限公司	联营合营公司	754538923
上海中冶祥腾投资有限公司	联营合营公司	669447795
上海宝冶商品混凝土公司	联营合营公司	133468854
上海同济宝冶建设机器人有限公司	联营合营公司	739756252
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	联营合营公司	789323770
葫芦岛有色金属贸易有限公司	联营合营公司	749761047
北京中冶津西发展有限公司	联营合营公司	571256608
唐山中冶方舟房地产有限公司	联营合营公司	553343855

财务会计报告

(5) 关联交易

(a) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
合计			38,873	0.04	200,721	0.26
其中：与同一集团控制的公司的交易			25,364	0.03	200,112	0.26
北京东星冶金新技术开发公司	购买商品及接受服务	协议定价	10,979	0.01	16,407	0.02
中冶纸业集团有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	—	—	107,109	0.14
中冶恒通冷轧技术有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	14,385	0.02	76,596	0.10
其中：与联营公司交易			13,509	0.01	609	0.0008
天津赛瑞机器设备有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	9,647	0.01	—	—
上海同济宝冶建设机器人有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	—	—	424	0.0006
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	3,589	0.004	—	—
葫芦岛有色金属贸易有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	—	—	185	0.0002
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	购买商品及接受服务	协议定价	273	0.0003	—	—

(b) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
合计			74,472	0.07	2,767,723	3.13
其中：与同一集团控制的公司的交易			9,475	0.01	297,444	0.34
北京东星冶金新技术开发公司	销售商品及提供服务	协议定价	18	0.00002	—	—
中冶纸业集团有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	8,800	0.01	44,956	0.05
中冶恒通冷轧技术有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	657	0.001	248,085	0.28
中冶集团广州有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	—	—	4,403	0.005
其中：与集团母公司的交易			289	0.0003	2,350,250	2.65
中国冶金科工集团有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	289	0.0003	2,350,250	2.65
其中：与联营公司交易			64,708	0.06	120,029	0.14
上海中冶祥腾投资有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	—	—	61,171	0.07
上海置沪房地产开发有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	—	—	58,858	0.07
天津赛瑞机器设备有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	64,708	0.06	—	—

财务会计报告

(c) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认 的租赁费
中国冶金科工集团有限公司	中国冶金科工股份有限公司本部	房屋	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	7,160
中国冶金科工集团有限公司	中冶东方控股有限公司	房屋	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	128
中国冶金科工集团有限公司	中冶连铸技术工程股份有限公司	房屋	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	1,055
中国冶金科工集团有限公司	中冶集团国际经济贸易有限公司	房屋	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	89
中国冶金科工集团有限公司	中冶集团财务有限公司	房屋	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	2,316
中国冶金科工集团有限公司	中冶海外工程有限公司	房屋	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	1,977
中国冶金科工集团有限公司	中冶国际工程技术有限公司	房屋	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	1,637
中国冶金科工集团有限公司	中冶集团铜锌有限公司	房屋	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	2,709
中国冶金科工集团有限公司	瑞木镍钴管理（中冶）有限公司	房屋	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	265
中国冶金科工集团有限公司	中冶澳大利亚控股有限公司	房屋	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	536
中国冶金科工集团有限公司	中冶大地工程咨询有限公司	房屋	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	505
北京东星冶金新技术开发公司	中国华冶科工集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	879
北京东星冶金新技术开发公司	中冶北方工程技术有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	1,546
北京东星冶金新技术开发公司	中国二十二冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	362
北京东星冶金新技术开发公司	中冶连铸技术工程股份有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	83
北京东星冶金新技术开发公司	中国五冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	1,071
北京东星冶金新技术开发公司	中冶天工集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	1,678
北京东星冶金新技术开发公司	中国二十冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	286
北京东星冶金新技术开发公司	中国一冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	15

(d) 担保

担保方	被担保方	担保余额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中冶京诚工程技术有限公司	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	100,000	—	2010/12/14	2011/12/14	否

(e) 向关联方提供委托贷款

	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	82,875	82,875

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

(f) 向关联方提供资金

	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
天津赛瑞机器设备有限公司	50,000	—

财务会计报告

(g) 提供贷款产生的利息收入

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
珠海卡都海俊房产开发有限公司	27,222	24,488
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	2,310	—
	29,532	24,488

(h) 关键管理人员薪酬

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	2,496	1,837

(6) 关联方应收、应付款项余额

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏帐准备	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏帐准备
应收账款						
上海五冶混凝土有限公司	64	0.0001	—	205	0.001	—
中国冶金科工集团有限公司	170,388	0.36	—	470,050	1.15	—
中冶美利纸业股份有限公司	52	0.0001	—	3,753	0.01	—
中冶恒通冷轧技术有限公司	1,580	0.003	—	6,518	0.02	—
中冶美利峨山纸业股份有限公司	34,345	0.07	—	34,345	0.08	—
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	609	0.001	—	609	0.001	—
中冶纸业集团有限公司	12,035	0.03	—	5,237	0.01	—
中冶纸业银河有限公司	375	0.001	—	1,775	0.004	—
天津赛瑞机器设备有限公司	30,372	0.06	—	3,200	0.01	—
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	—	—	—	104	0.0003	—
	249,820	0.53	—	525,796	1.29	—
其他应收款						
北京东星冶金新技术开发公司	—	—	—	199	0.001	—
邯郸市华冶新型建材有限公司	—	—	—	176	0.001	—
上海五冶混凝土有限公司	—	—	—	4,985	0.03	—
天津赛瑞机器设备有限公司	50,032	0.37	—	7,872	0.05	—
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	2,967	0.02	297	2,967	0.02	297
中国五冶成都鸿强物业管理有限责任公司	—	—	—	320	0.002	—
中国五冶成都建建机械设备有限公司	—	—	—	692	0.005	—
中国冶金科工集团有限公司	—	—	—	23,578	0.16	—
中冶集团广州有限公司	—	—	—	536	0.004	—
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	82,907	0.62	—	82,894	0.56	—
珠海卡都海俊房产开发有限公司	964,347	7.17	—	937,125	6.35	—
北京中冶津西发展有限公司	77,752	0.58	—	—	—	—
唐山中冶方舟房地产有限公司	133	0.001	—	—	—	—
	1,178,138	8.76	297	1,061,344	7.18	297

其他应收款包括对联营公司无抵押、无保证委托贷款及提供资金 860,875 千元 (2010 年 6 月 30 日: 810,875 千元)。

财务会计报告

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	占预付账款 总额的比例(%)	账面余额	占预付账款 总额的比例(%)
预付账款				
葫芦岛有色金属贸易有限公司	3,535	0.01	3,535	0.02
天津赛瑞机器设备有限公司	102	0.0004	102	0.0005
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	—	—	250	0.001
中冶恒通冷轧技术有限公司	4,762	0.02	11,049	0.05
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	—	—	2,132	0.01
中冶纸业集团有限公司	28,160	0.11	42,087	0.19
	36,559	0.14	59,155	0.27

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	占应收股利 总额的比例(%)	账面余额	占应收股利 总额的比例(%)
应收股利				
天津赛瑞机器设备有限公司	16,000	86.03	16,000	85.40
北京新世纪饭店有限公司	833	4.48	833	4.45
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	—	—	136	0.73
	16,833	90.51	16,969	90.58

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	占应付账款 总额的比例(%)	账面余额	占应付账款 总额的比例(%)
应付账款				
北京东星冶金新技术开发公司	—	—	524	0.001
邯郸市华冶物业服务有限公司	1,471	0.003	1,722	0.003
邯郸市设备料具租赁有限责任公司	6,052	0.01	6,429	0.01
昆山中冶宝钢焊丝厂	3,599	0.01	3,526	0.01
沙河市华港租赁有限责任公司	1,734	0.003	1,974	0.004
上海宝冶商品混凝土公司	225	0.0004	225	0.0004
上海同济宝冶建设机器人有限公司	1,753	0.003	2,153	0.004
上海五冶混凝土有限公司	7,206	0.01	10,959	0.02
天津赛瑞机器设备有限公司	8,641	0.02	10,856	0.02
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	383	0.001	267	0.001
中冶恒通冷轧技术有限公司	3,951	0.01	—	—
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	150	0.0003	3,534	0.01
中冶纸业银河有限公司	—	—	15	0.00003
	35,165	0.07	42,184	0.08

财务会计报告

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面余额	占其他应付款 总额的比例 (%)	账面余额	占其他应付款 总额的比例 (%)
其他应付款				
鞍山市信达工程建设监理公司	—	—	1,078	0.01
北京东星冶金新技术开发公司	85,105	0.74	80,230	0.85
成都五冶蓉申房地产开发有限责任公司	5,926	0.05	5,928	0.06
海南鹿达房地产开发有限公司	6,016	0.05	6,436	0.07
邯郸市华冶物业服务有限公司	4,715	0.04	4,376	0.05
邯郸市华冶新型建材有限公司	209	0.002	3,707	0.04
河北华冶技工学校	60	0.001	60	0.001
葫芦岛有色金属贸易有限公司	5,000	0.04	5,000	0.05
庐山含鄱口索道旅游公司	—	—	4,055	0.04
沙河市华港租赁有限责任公司	304	0.003	68	0.001
上海五冶混凝土有限公司	1,940	0.02	5,042	0.05
中国冶金科工集团有限公司	11,321	0.10	7,459	0.08
中冶恒通冷轧技术有限公司	3,836	0.03	3,836	0.04
中冶集团广州有限公司	—	—	1,689	0.02
马鞍山十七冶医院	439	0.004	—	—
	124,871	1.08	128,964	1.36

其他应付款均为无抵押、免息及无固定还款期。

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面余额	占预收账款 总额的比例 (%)	账面余额	占预收账款 总额的比例 (%)
预收账款				
邯郸市华冶物业服务有限公司	800	0.002	750	0.002
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	72	0.0002	72	0.0002
中冶纸业集团有限公司	783	0.002	783	0.002
中冶纸业银河有限公司	3	0.00001	—	—
	1,658	0.004	1,605	0.004

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面余额	占应付股利 总额的比例 (%)	账面余额	占应付股利 总额的比例 (%)
应付股利				
北京中冶建设出租汽车公司	23	0.002	23	0.01
中国冶金科工集团有限公司	576,460	48.498	—	—
	576,483	48.50	23	0.01

财务会计报告

八 或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁

于 2011 年 6 月 30 日, 本集团作为原告形成的未决诉讼标的金额为 670,771 千元, 作为被告形成的未决诉讼标的金额为 976,650 千元。

上述作为被告形成的未决诉讼标的金额中包括一项标的金额为 80,000 千澳元的诉讼事项, 其标的金额已全额计入应付账款, 本集团认为不存在额外预计负债。该诉讼事项仅涉及款项支付事宜。

本集团牵涉数项日常业务过程中发生的诉讼及其他法律程序。当管理层根据其判断及在考虑法律意见后能合理估计诉讼的结果时, 便会就本集团在该等诉讼中可能蒙受的损失计提附注五(34)所列示的拨备。如诉讼的结果不能合理估计或管理层相信不会造成资源流出时, 则不会就未决诉讼计提拨备。

(2) 对外担保

担保单位	被担保方	担保方式	责任种类	担保事项	担保金额
中冶京诚工程技术有限公司	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	保证	连带责任保证	借款担保	100,000
中国华冶科工集团有限公司	邯郸钢铁集团有限责任公司	保证	连带责任保证	借款担保	28,761
中国二十二冶集团有限公司	西安三角航空科技有限责任公司	保证	连带责任保证	借款担保	125,000
中国二十二冶集团有限公司	河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	保证	连带责任保证	借款担保	60,000
中国二十二冶集团有限公司	河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	保证	连带责任保证	借款担保	20,580
葫芦岛锌业股份有限公司	金城造纸股份有限公司	保证	连带责任保证	借款担保	30,000
					364,341

(3) 亏损合同

本集团承建的个别工程承包合同, 正在与业主就合同变更进行协商。截至 2011 年 6 月 30 日, 工程累计发生的项目成本和累计签订各类分包合同金额未超过业主认可的合同总金额。因此, 本集团认为截至 2011 年 6 月 30 日发生的工程成本能够收回, 不存在合同损失。然而由于合同范围、设计变更以及工程执行的复杂性等主客观原因, 相关的合同成本以及未来可能与业主达成的合同变更后金额无法准确估计, 因此在 2011 年中期财务报告中, 本集团根据可收回的成本金额确认合同收入。

本公司将根据与业主协商以及项目的进展情况持续对该项目的盈利情况进行评估, 如果将来预计总成本超过与业主协商一致后的合同变更金额, 无法收回的成本将被确认为预计合同损失。

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	27,924,997	29,294,474
无形资产	15,198,706	15,766,843
	43,123,703	45,061,317

财务会计报告

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
一年以内	27,795	29,736
一到二年	36,120	54,433
二到三年	1,727	1,469
三年以上	24,991	25,680
	90,633	111,318

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2011 年 6 月 30 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

十 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无重大期后事项。

十一 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产（附注五（16）（b）），未来应支付租金汇总如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
一年以内	26,845	29,629
一到二年	14,252	15,539
二到三年	6,679	3,262
	47,776	48,430

于 2011 年 6 月 30 日，未确认的融资费用余额为 3,371 千元（2010 年 12 月 31 日：3,201 千元）（附注五（39）（b））。

十二 企业合并

见附注四（3）。

十三 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本集团总部资金部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2011 年 1 至 6 月及 2010 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

财务会计报告

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2011 年 6 月 30 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产－			
货币资金	1,688,056	1,217,854	2,905,910
应收款项	8,116,754	1,702,296	9,819,050
长期应收款	336,941	207,519	544,460
	10,141,751	3,127,669	13,269,420
外币金融负债－			
短期借款	282,958	416,864	699,822
应付款项	5,644,834	3,165,487	8,810,321
长期借款	4,330,361	928,949	5,259,310
长期应付款	579,217	—	579,217
	10,837,370	4,511,300	15,348,670

	2010 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产－			
货币资金	2,662,532	2,218,244	4,880,776
应收款项	1,003,190	1,961,019	2,964,209
长期应收款	648,509	—	648,509
	4,314,231	4,179,263	8,493,494
外币金融负债－			
短期借款	674,789	403,352	1,078,141
应付款项	6,845,303	3,864,380	10,709,683
长期借款	3,831,280	889,300	4,720,580
	11,351,372	5,157,032	16,508,404

2011 年 1—6 月，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币兑外币上升 5%，其它因素保持不变，则本集团将增加净利润约 77,972 千元（2010 年 1—6 月：减少约 52,849 千元）。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2011年6月30日，本集团浮动利率的长期带息债务的金额为33,099,330千元（2010年12月31日：28,499,664千元），固定利率的长期带息债务的金额为23,522,491千元（2010年12月31日：24,175,043千元）（附注五（37）、（38））。

本集团总部资金部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。本报告期及2010年本集团并无利率互换安排。

本报告期，如果以浮动利率计算的人民币借款利率上升100个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润会减少约233,385千元（2010年1—6月：减少约145,284千元）。

本报告期，如果以浮动利率计算的美元借款利率上升100个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润会减少约14,860千元（2010年1—6月：减少约32,227千元）。

(2) 信用风险

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

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

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动风险

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

财务会计报告

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2011年6月30日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产－					
货币资金	39,007,685	—	—	—	39,007,685
应收款项	60,013,460	—	—	—	60,013,460
可供出售金融资产	250,000	—	—	453,493	703,493
持有至到期投资	250,097	—	—	232	250,329
长期应收款	786,070	—	18,264,356	—	19,050,426
	100,307,312	—	18,264,356	453,725	119,025,393
金融负债－					
短期借款	44,847,697	—	—	—	44,847,697
应付款项	68,428,557	—	—	—	68,428,557
长期借款	11,093,092	20,820,270	14,372,706	5,733,165	52,019,233
应付债券	15,348,736	830,340	5,837,877	15,643,449	37,660,402
长期应付款	57,105	170,057	663,266	30,262	920,690
	139,775,187	21,820,667	20,873,849	21,406,876	203,876,579
	2010年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产－					
货币资金	41,453,012	—	—	—	41,453,012
应收款项	55,683,635	—	—	—	55,683,635
可供出售金融资产	—	867,246	—	—	867,246
持有至到期投资	—	303	—	—	303
长期应收款	287,851	10,868,626	—	—	11,156,477
	97,424,498	11,736,175	—	—	109,160,673
金融负债－					
短期借款	27,270,100	—	—	—	27,270,100
应付款项	61,332,684	—	—	—	61,332,684
长期借款	7,628,946	16,509,363	16,620,266	6,021,040	46,779,615
应付债券	18,350,000	829,626	7,188,879	16,662,836	43,031,341
长期应付款	2,037,645	819,706	—	—	2,857,351
	116,619,375	18,158,695	23,809,145	22,683,876	181,271,091

财务会计报告

十四 以公允价值计量的资产和负债

	2010 年 12 月 31 日	本期公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的减值	2011 年 6 月 30 日
金融资产 -					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	867,246	-	(69,918)	-	703,493
	867,246	-	(69,918)	-	703,493

十五 外币金融资产和外币金融负债

	2010 年 12 月 31 日	本期公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的减值	2011 年 6 月 30 日
金融资产 -					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
贷款和应收款	3,612,718	-	-	-	11,206,490
可供出售金融资产	-	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-	-
金融资产小计	3,612,718	-	-	-	11,206,490
金融负债	16,508,404	-	-	-	20,367,176

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	1,096,363	539,338
减：坏账准备	32,716	32,716
	1,063,647	506,622

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	744,053	233,797
一到二年	145,758	204,493
二到三年	206,552	101,048
三到四年	-	-
四到五年	-	-
五年以上	-	-
	1,096,363	539,338

财务会计报告

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—	—
组合 1	138,662	12.65	32,716	23.59	138,662	25.71	32,716	23.59
组合 2	957,701	87.35	—	—	400,676	74.29	—	—
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—	—
	1,096,363	100.00	32,716		539,338	100.00	32,716	

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

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	—	—	—	—	—	—	—	—
一到二年	44,412	32.03	4,441	10.00	44,412	32.03	4,441	10.00
二到三年	94,250	67.97	28,275	30.00	94,250	67.97	28,275	30.00
三到四年	—	—	—	—	—	—	—	—
四到五年	—	—	—	—	—	—	—	—
五年以上	—	—	—	—	—	—	—	—
	138,662	100.00	32,716		138,662	100.00	32,716	

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

(e) 本报告期无实际核销的应收账款。

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

财务会计报告

(g) 于 2011 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额比例 (%)
单位 1	子公司	925,742	三年以内	84.44
单位 2	第三方	138,662	三年以内	12.65
单位 3	子公司	13,840	一至二年	1.26
单位 4	关联方	12,035	二年以内	1.10
单位 5	第三方	6,084	一年以内	0.55
		1,096,363		100.00

(h) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司关系	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备	金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备
中冶西澳矿业有限公司	子公司	925,742	84.44	—	367,562	68.15	—
中冶集团国际经济贸易有限公司	子公司	13,840	1.26	—	13,840	2.57	—
中冶纸业集团有限公司	关联方	12,035	1.10	—	5,237	0.97	—
		951,617	86.80	—	386,639	71.69	—

(i) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(2) 其他应收款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收股份内部子公司	22,187,574	19,145,140
应收集团公司	—	23,578
押金及保证金	53,684	51,895
预付投资款	—	1,867,388
其他	105,559	66,226
	22,346,817	21,154,227
减：坏账准备	51,895	51,895
	22,294,922	21,102,332

财务会计报告

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	22,279,978	19,218,438
一到二年	4,640	1,882,412
二到三年	10,304	1,482
三到四年	—	—
四到五年	—	—
五年以上	51,895	51,895
	22,346,817	21,154,227

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—	—
组合 1	—	—	—	—	—	—	—	—
组合 2	22,294,922	99.77	—	—	21,102,332	99.75	—	—
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	51,895	0.23	51,895	100.00	51,895	0.25	51,895	100.00
	22,346,817	100.00	51,895		21,154,227	100.00	51,895	

(c) 于 2011 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

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

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

(e) 本报告期无实际核销的其他应收款。

财务会计报告

(f) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
中国冶金科工集团有限公司	—	—	23,578	—

(g) 于 2011 年 6 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
单位 1	子公司	5,230,195	三年以内	23.40
单位 2	子公司	3,960,680	三年以内	17.72
单位 3	子公司	2,016,433	三年以内	9.02
单位 4	子公司	1,926,879	三年以内	8.62
单位 5	子公司	1,149,969	三年以内	5.15
		14,284,156		63.91

(h) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	5,230,195	23.40	—	4,540,305	21.46	—
中冶西澳矿业有限公司	子公司	3,960,680	17.72	—	2,730,502	12.91	—
中冶澳大利亚控股有限公司	子公司	2,016,433	9.02	—	1,927,539	9.11	—
中冶金吉矿业开发有限公司	子公司	1,926,879	8.62	—	1,330,430	6.29	—
中冶建设高新工程技术有限责任公司	子公司	1,149,969	5.15	—	591,459	2.80	—
中冶京诚工程技术有限公司	子公司	1,070,000	4.79	—	1,370,000	6.48	—
中国二十二冶集团有限公司	子公司	782,836	3.50	—	782,835	3.70	—
中国一冶集团有限公司	子公司	745,298	3.34	—	695,229	3.29	—
中冶置业集团有限公司	子公司	716,939	3.21	—	716,939	3.39	—
中冶阿根廷矿业有限公司	子公司	648,594	2.90	—	647,231	3.06	—
中冶集团铜锌有限公司	子公司	508,861	2.28	—	584,490	2.76	—
中国五冶集团有限公司	子公司	351,295	1.57	—	350,603	1.66	—
中冶建筑研究总院有限公司	子公司	333,551	1.49	—	517,885	2.45	—
中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司	子公司	311,600	1.39	—	111,700	0.53	—
中国二十冶集团有限公司	子公司	300,205	1.34	—	217,654	1.03	—
中冶天工集团有限公司	子公司	251,170	1.12	—	251,169	1.19	—

财务会计报告

	与本公司关系	2011年6月30日			2010年12月31日		
		金额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
中国十九冶集团有限公司	子公司	201,849	0.90	—	201,849	0.95	—
北京中冶设备研究设计总院有限公司	子公司	177,987	0.80	—	177,975	0.84	—
中国十七冶集团有限公司	子公司	168,453	0.75	—	102,893	0.49	—
中冶华天工程技术有限公司	子公司	155,000	0.69	—	155,000	0.73	—
中国有色工程有限公司	子公司	150,000	0.67	—	150,000	0.71	—
中冶建工集团有限公司	子公司	102,000	0.46	—	100,000	0.47	—
中国三冶集团有限公司	子公司	101,000	0.45	—	104,453	0.49	—
中国二冶集团有限公司	子公司	100,256	0.45	—	100,256	0.47	—
中国华冶科工集团有限公司	子公司	100,000	0.45	—	100,000	0.47	—
中冶东方控股有限公司	子公司	92,348	0.41	—	50,000	0.24	—
上海宝冶集团有限公司	子公司	85,841	0.38	—	85,708	0.41	—
中冶交通工程技术有限公司	子公司	85,684	0.38	—	85,627	0.40	—
中冶海外工程有限公司	子公司	72,297	0.32	—	70,545	0.33	—
中冶北方工程技术有限公司	子公司	66,019	0.30	—	64,919	0.31	—
中冶集团国际经济贸易有限公司	子公司	52,531	0.24	—	52,531	0.25	—
中冶连铸技术工程股份有限公司	子公司	50,000	0.22	—	50,000	0.24	—
中冶宝钢技术服务有限公司	子公司	32,477	0.15	—	32,477	0.15	—
中冶陕压重工设备有限公司	子公司	30,000	0.13	—	—	—	—
中冶国际工程技术有限公司	子公司	25,252	0.11	—	28,888	0.14	—
中冶沈勘工程技术有限公司	子公司	22,000	0.10	—	22,000	0.10	—
中冶南方工程技术有限公司	子公司	10,000	0.04	—	10,000	0.05	—
中冶长天国际工程有限责任公司	子公司	1,160	—	—	1,133	0.01	—
沈阳勘察研究总院有限公司	子公司	600	—	—	600	—	—
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	子公司	310	—	—	310	—	—
中冶大地工程咨询有限公司	子公司	5	—	—	5	—	—
中国第十八冶建设有限公司	子公司	—	—	—	2,000	0.01	—
中冶赛迪集团有限公司	子公司	—	—	—	30,000	0.14	—
中国冶金科工集团有限公司	母公司	—	—	—	23,579	0.11	—
		22,187,574	99.24	—	19,168,718	90.62	—

财务会计报告

(3) 长期股权投资

	2011年6月30日	2010年12月31日
子公司(a)	55,349,732	54,906,214
其他长期股权投资(b)	231	231
	55,349,963	54,906,445
减：长期股权投资减值准备	—	—
	55,349,963	54,906,445

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2010年 12月31日	本期增 减变动	2011年 6月30日	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期宣告 分派的现 金股利
中国一冶集团有限公司	成本法	863,369	863,369	—	863,369	90.26	90.26	—	—	—	—
中国二冶集团有限公司	成本法	662,835	662,835	—	662,835	100.00	100.00	—	—	—	—
中国三冶集团有限公司	成本法	713,791	713,791	—	713,791	100.00	100.00	—	—	—	—
中国五冶集团有限公司	成本法	847,437	847,437	—	847,437	98.58	98.58	—	—	—	—
中国第十三冶金建设有限公司	成本法	372,399	372,399	—	372,399	100.00	100.00	—	—	—	—
中国十七冶集团有限公司	成本法	655,013	655,013	—	655,013	66.70	66.70	—	—	—	—
中国第十八冶建设有限公司	成本法	—	290,916	(290,916)	—	—	—	—	—	—	—
中国十九冶集团有限公司	成本法	2,023,833	2,023,833	—	2,023,833	100.00	100.00	—	—	—	—
中国二十冶集团有限公司	成本法	988,493	988,493	—	988,493	69.00	69.00	—	—	—	—
中国二十二冶集团有限公司	成本法	1,863,599	1,863,599	—	1,863,599	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶鞍山冶金设计研究总院有限公司	成本法	69,386	69,386	—	69,386	100.00	100.00	—	—	—	—
北京钢铁设计研究总院有限公司	成本法	370,541	370,541	—	370,541	100.00	100.00	—	—	—	—
上海宝冶集团有限公司	成本法	2,263,788	2,263,788	—	2,263,788	88.70	88.70	—	—	—	—
中冶赛迪集团有限公司	成本法	1,034,240	2,100,716	(1,066,476)	1,034,240	100.00	100.00	—	—	—	44,000
长沙冶金设计研究院有限公司	成本法	167,120	167,120	—	167,120	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	成本法	2,843,095	2,843,095	—	2,843,095	51.06	51.06	—	—	—	—
中国华冶科工集团有限公司	成本法	867,313	867,313	—	867,313	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶鞍山焦化耐火材料设计研究总院有限公司	成本法	96,608	96,608	—	96,608	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶建筑研究总院有限公司	成本法	1,670,469	1,670,469	—	1,670,469	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有限公司	成本法	61,421	61,421	—	61,421	100.00	100.00	—	—	—	—
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	成本法	3	3	—	3	100.00	100.00	—	—	—	—
北京中冶设备研究设计总院有限公司	成本法	374,688	374,688	—	374,688	100.00	100.00	—	—	—	—
沈阳勘察研究总院有限公司	成本法	102,914	102,914	—	102,914	100.00	100.00	—	—	—	—
武汉钢铁设计研究总院有限公司	成本法	234,734	234,734	—	234,734	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	成本法	140,683	140,683	—	140,683	100.00	100.00	—	—	—	—

财务会计报告

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本期增 减变动	2011 年 6 月 30 日	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期宣告 分派的现 金股利
中国有色工程有限公司	成本法	3,491,504	3,491,504	—	3,491,504	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶阿根廷矿业有限公司	成本法	717,024	717,024	—	717,024	70.00	70.00	—	—	—	—
中冶澳大利亚控股有限公司	成本法	48,227	48,227	—	48,227	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶北方工程技术有限公司	成本法	578,744	578,744	—	578,744	90.76	90.76	—	—	—	—
中冶宝钢技术服务有限公司	成本法	610,071	610,071	—	610,071	59.65	59.65	—	—	—	—
中冶成都勘察研究总院有限公司	成本法	46,216	46,216	—	46,216	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶长天国际工程有限责任公司	成本法	738,054	738,054	—	738,054	91.65	91.65	—	—	—	—
中冶集团财务有限公司	成本法	1,351,790	1,325,606	26,184	1,351,790	86.13	86.13	—	—	—	—
中冶大地工程咨询有限公司	成本法	18,615	18,615	—	18,615	90.00	90.00	—	—	—	—
中冶东方控股有限公司	成本法	628,425	628,425	—	628,425	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶国际工程技术有限公司	成本法	94,151	94,151	—	94,151	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶集团国际经济贸易有限公司	成本法	69,392	69,392	—	69,392	54.58	54.58	—	—	—	—
中冶海水淡化投资有限公司	成本法	50,000	—	50,000	50,000	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶华天工程技术有限公司	成本法	903,496	903,496	—	903,496	84.68	84.68	—	—	—	—
中冶海外工程有限公司	成本法	126,518	126,518	—	126,518	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶京诚工程技术有限公司	成本法	6,144,169	6,144,169	—	6,144,169	87.00	87.00	—	—	—	—
中冶建工集团有限公司	成本法	838,188	483,701	354,487	838,188	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶金吉矿业开发有限公司	成本法	2,663,424	2,663,424	—	2,663,424	61.00	61.00	—	—	—	—
中冶焦耐工程技术有限公司	成本法	1,018,644	1,008,591	10,053	1,018,644	86.83	86.83	—	—	—	—
中冶建设高新工程技术有限公司	成本法	552,889	552,889	—	552,889	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶交通工程技术有限公司	成本法	340,933	340,933	—	340,933	75.44	75.44	—	—	—	—
中冶控股（香港）有限公司	成本法	6,485	—	6,485	6,485	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶连铸技术工程股份有限公司	成本法	414,876	414,876	—	414,876	99.95	99.95	—	—	—	—
中冶（广西）马梧高速公路建设发 展有限公司	成本法	1,591,180	1,591,180	—	1,591,180	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶南方工程技术有限公司	成本法	3,798,426	3,798,426	—	3,798,426	84.50	84.50	—	—	—	—
中冶赛迪工程技术股份有限公司	成本法	2,634,645	2,634,645	—	2,634,645	72.54	72.54	—	—	—	—
中冶沈勘工程技术有限公司	成本法	37,956	37,956	—	37,956	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶陕压重工设备有限公司	成本法	298,564	—	298,564	298,564	55.00	55.00	—	—	—	—
中冶天工集团有限公司	成本法	1,055,336	1,055,336	—	1,055,336	98.53	98.53	—	—	—	—
中冶集团铜锌有限公司	成本法	1,756,731	1,435,047	321,683	1,756,730	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	成本法	189,768	189,768	—	189,768	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶西澳矿业有限公司	成本法	126,807	126,807	—	126,807	100.00	100.00	—	—	—	—
中冶湘西矿业有限公司	成本法	118,773	118,773	—	118,773	50.00	80.00	—	—	—	—
中冶置业集团有限公司	成本法	2,268,486	2,268,486	—	2,268,486	89.75	89.75	—	—	—	—
中冶陕西轧辊有限公司	成本法	733,454	—	733,454	733,454	81.73	81.73	—	—	—	—
		55,349,733	54,906,214	443,518	55,349,732				—	—	44,000

财务会计报告

(b) 其他股权投资

核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本期增 减变动	2011 年 6 月 30 日	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期宣告 分派的现 金股利
重庆中冶物业管理有限责任公司	成本法	231	231	—	231	10	10	—	—	—

(4) 营业收入和营业成本

	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
主营业务收入	1,161,143	1,078,251
其他业务收入	—	1,323
	1,161,143	1,079,574

	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
主营业务成本	1,119,345	1,027,593
其他业务成本	—	319
	1,119,345	1,027,912

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2011 年 1—6 月		2010 年 1—6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程承包	1,161,143	1,119,345	1,078,251	1,027,593

按地区分析如下：

	2011 年 1—6 月		2010 年 1—6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
其他国家 / 地区	1,161,143	1,119,345	1,078,251	1,027,593

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011 年 1—6 月		2010 年 1—6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	—	—	1,323	319

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 1,161,143 千元 (2010 年 1-6 月: 1,079,574 千元), 占本公司全部营业收入的比例为 100.00%(2010 年 1-6 月: 100.00%), 具体情况如下:

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例 (%)
单位 1	886,099	76.31
单位 2	162,428	13.99
单位 3	103,291	8.90
单位 4	6,842	0.59
单位 5	2,483	0.21
	1,161,143	100.00

(5) 投资收益

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益 (a)	44,000	—

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额 5% 以上的被投资单位, 或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下:

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
中冶赛迪集团有限公司	44,000	—	上期未宣告股利

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
净利润 / (亏损)	(300,199)	(503,378)
加: 固定资产折旧	8,408	5,998
无形资产摊销	783	714
长期待摊费用摊销	312	311
固定资产报废损失 (收益以 “-” 号填列)	1	—
财务费用 (收益以 “-” 号填列)	377,786	447,995
投资损失 (收益以 “-” 号填列)	(44,000)	—
存货的减少 (增加以 “-” 号填列)	(248)	(9,571)
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	199,112	(504,604)
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	(104,491)	645,764
经营活动产生的现金流量净额	137,464	83,229

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
融资租入固定资产	—	—

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
现金的期末余额	12,788,143	11,866,183
减：现金的期初余额	13,986,827	14,493,749
现金及现金等价物净减少额	(1,198,684)	(2,627,566)

十七 补充资料

(1) 非经常性损益明细表

	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
非流动资产处置损益	50,043	29,388
计入当期损益的政府补助	181,871	201,476
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	—	33
债务重组损益	2,775	46,421
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	3,018	100
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	194,989	21,198
对外委托贷款取得的损益	2,310	5,385
捐赠性收支净额	(272)	(2,410)
偶发性的或无正式批准文件的税收返还、减免	662	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,627	31,560
小计	486,023	333,151
减：所得税影响额	118,979	49,275
少数股东权益影响额（税后）	68,310	36,592
	298,734	247,284

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 [2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

财务会计报告

(2) 境内外财务报表差异调节表

2010 年度，本公司对以前年度按照中国企业会计准则编制的 A 股财务报表（“A 股报表”）和按照国际财务报告准则编制的 H 股财务报表（“H 股报表”）之间的准则差异予以消除。

截止 2011 年 6 月 30 日，本集团 A 股、H 股报表已无重大准则差异。

(3) 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益（元 / 每股）			
	净资产收益率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	4.33	5.57	0.10	0.12	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.67	4.95	0.09	0.10	—	—

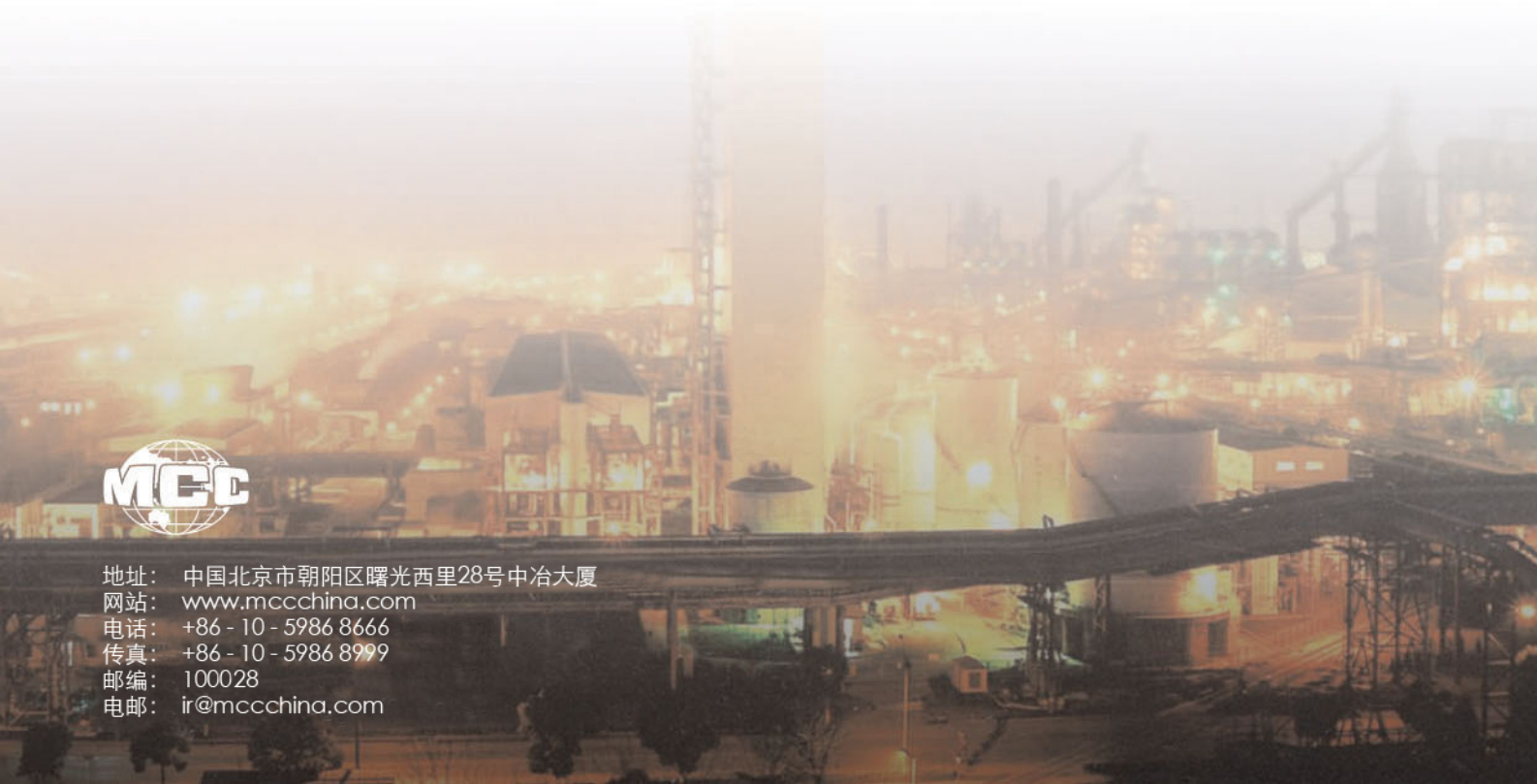
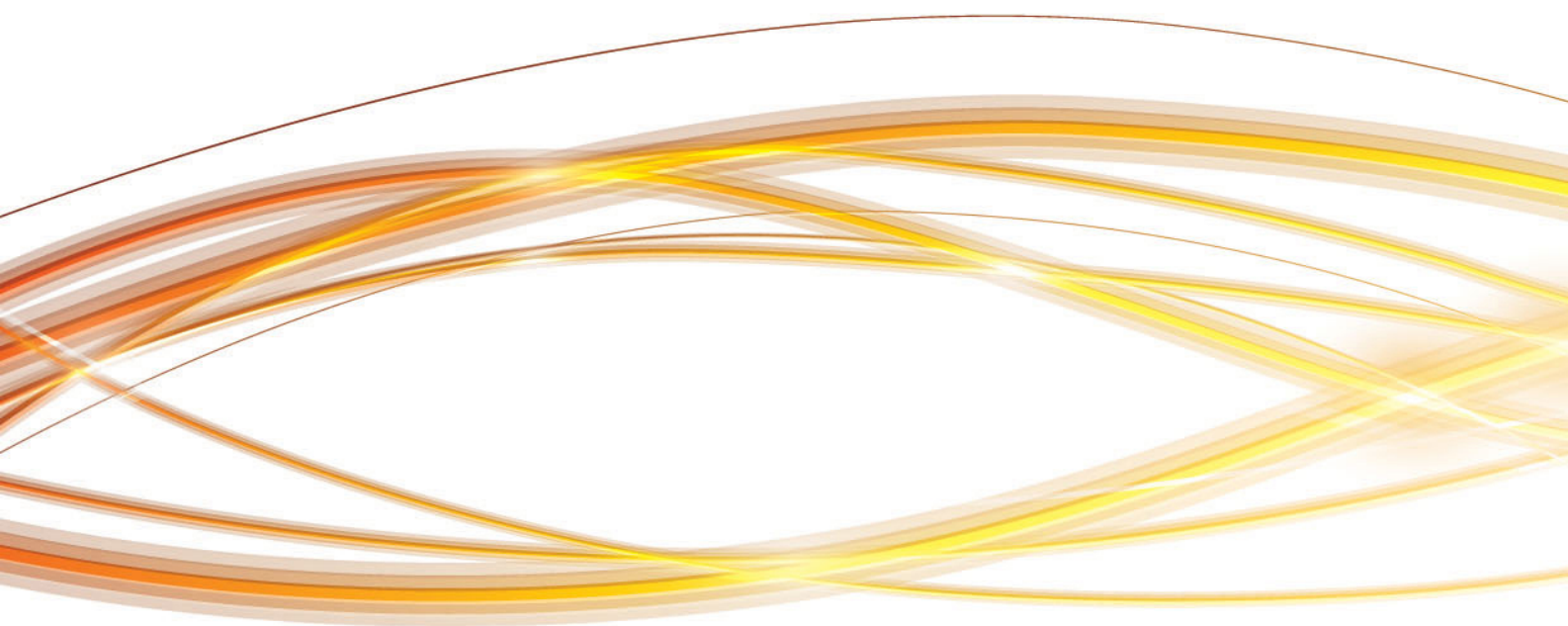
(4) 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	变动率	变动原因
一年内到期的非流动资产	1,036,167	537,894	92.6%	主要是本公司按照合同约定一年内将收回的质保金
可供出售金融资产	453,493	867,246	-47.7%	主要是本公司的子公司处置了持有的股票
长期应收款	18,216,358	10,271,833	77.3%	主要是本公司 BT 项目应收款项的增加
短期借款	44,847,697	27,270,100	64.5%	主要是经营规模的扩大增加的银行借款
应交税费	2,975,324	4,672,827	-36.3%	主要是本公司按规定缴纳了相关税费
应付利息	1,171,975	475,271	146.6%	主要是本公司正常计提的未到付息期的应付债券利息
应付股利	1,188,623	300,939	295.0%	主要是已计提但未到支付期的现金股利增加
专项应付款	368,383	82,897	344.4%	主要是拆迁补偿款的增加
销售费用	843,866	594,389	42.0%	主要是随着经营规模的扩大增加的销售费用
投资收益	246,902	81,657	202.4%	主要是本公司子公司对外投资收益的增加
所得税费用	1,140,568	877,105	30.0%	主要是本公司盈利企业利润总额同比增加

备查文件目录

备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿
- 4、在其他证券市场披露的半年度报告文本



地址： 中国北京市朝阳区曙光西里28号中冶大厦
网站： www.mccchina.com
电话： +86 - 10 - 5986 8666
传真： +86 - 10 - 5986 8999
邮编： 100028
电邮： ir@mccchina.com