



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

股票代码: 601618

# 2010 中期报告



# 目录

中国中冶是以建设具有国际竞争力的世界一流企业集团为目标，以工程承包、资源开发、装备制造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、金属矿产资源开发商、具有自主知识产权的冶金设备制造商、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	4
公司基本情况	6
股本变动及股东情况	9
董事、监事和高级管理人员情况	11
董事会报告	12
重要事项	31
财务会计报告	43
备查文件目录	153



# 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
“上交所”	上海证券交易所
“香港联交所”	香港联合交易所有限公司
“控股股东、中冶集团”	中国冶金科工集团有限公司
“股东大会”	中国冶金科工股份有限公司股东大会
“董事会”	中国冶金科工股份有限公司董事会
“独立董事、独立非执行董事”	独立于公司股东且不在公司内部任职，并与公司或公司经营管理者没有重要的业务联系或专业联系，且对公司事务做出独立判断的董事
“监事会”	中国冶金科工股份有限公司监事会
“公司章程”	中国冶金科工股份有限公司章程
“报告期”	2010年1月1日至2010年6月30日

# 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 2010 年 8 月 23 日-24 日举行的董事会会议。

(三) 公司 2010 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**  
总裁、执行董事



# 总裁致辞



## 尊敬的各位股东、朋友们：

2010年上半年，面对复杂多变的外部经营环境，中国中冶在各位股东、朋友们的大力支持以及公司董事会、管理层和全体员工共同努力下，紧紧围绕“做强主业增实力”和“科学发展上水平”，创新经营思路，调整产业结构，改进发展方式，提升管理水平，各项经营指标稳定增长。上半年，中国中冶实现营业收入890.30亿元，同比增长18.34%；实现利润总额34.07亿元，同比增长6.34%。工程承包、装备制造、资源开发和房地产开发四大业务板块协调、稳步发展。以中国中冶为核心资产的中冶集团在《财富》杂志世界企业500强中的排名由2009年的第380位提升到2010年的第315位，企业形象进一步提升。

面对国际金融危机持续影响，2010年上半年，中国中冶采取灵活多样的营销模式，国内国际市场并举，巩固传统市场，大力开拓新兴市场，取得积极成效。特别是，保障性住房项目、城市综合建设和城乡统筹开发项目成果喜人。上半年，中国中冶新开发建设保障性住房项目10个，总建筑面积约1300万 $m^2$ ，总投资约300亿元。中国中冶在南京、珠海、秦皇岛等城市参与开发的城市综合建设和城乡统筹开发项目也取得积极进展，取得了良好的社会反响。此外，中国中冶实施“走出去”战略，积极开拓海外市场，打开了新局面。以中国中冶作为项目总承包管理商，联合国内其他大型企业合作开发的澳大利亚CHINA FIRST煤矿项目，预计总投资逾70亿美元，开创了工程总承包与资源开发相结合的新模式。

作为中央企业，中国中冶忠实履行自身所肩负的社会责任。特别是4·14玉树地震发生后，中国中冶以对国家、对人民高度负责的态度积极投身抗震救灾工作中，立即启动应急响应，组织派出多支抢险队伍参与抗震救灾，并向灾区捐款捐物。公司在抗震救灾中的优秀表现，获得了国家有关部门的肯定和表彰。

未来一段时期，世界经济将逐步趋于稳定和复苏，中国经济也将继续保持较快增长。国内各类基础设施建设规模保持稳定，海外资源开发项目投资机会明显增多。同时，国内钢铁行业落后产能的淘汰更新也将为公司带来新的发展机遇。中国中冶将继续以科学发展观为指导，立足于“做强主业增实力”，以产业结构调整 and 科技创新为主线，着力加强风险控制和精细化管理，奋力抢占国内外市场，全面提升企业综合竞争能力，全面提升主业各板块盈利能力，全面提升科学发展水平。中国中冶将在公司董事会的坚强领导下，凝心聚力，奋勇攻坚，确保实现全年各项经营目标，以优秀的业绩回报各位股东和社会各界朋友们的关心和厚爱！

总裁、执行董事  
沈鹤庭

# 公司基本情况

## (一) 公司信息

公司的法定中文名称	中国冶金科工股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中国中冶
公司的法定英文名称	Metallurgical Corporation of China Ltd.
公司的法定英文名称缩写	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	黄丹
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	<a href="http://www.mccchina.com">http://www.mccchina.com</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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: 上证50指数、上证180指数、沪深300指数等 H股: 新华富时香港投资指数、MSCI全球标准指数、新华富时A50指数、恒生中国企业指数、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	262,400,396	231,765,971	230,477,207	13.22
归属于母公司的所有者权益(或股东权益)	41,391,372	39,060,002	38,134,541	5.97
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.17	2.04	2.00	6.37

  

	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	3,101,701	2,682,806	2,679,880	15.61
利润总额	3,407,387	3,204,107	3,201,158	6.34
归属于上市公司股东的净利润	2,228,968	2,126,709	2,083,103	4.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,982,344	1,804,689	1,761,083	9.84
基本每股收益(元)	0.12	0.16	0.16	-25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.10	0.14	0.14	-28.57
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(%)	5.54	47.26	55.48	减少41.72个 百分点
经营活动产生的现金流量净额	-10,713,149	-2,255,533	-2,237,181	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.56	-0.17	-0.17	不适用

### 2、非经常性损益项目和金额

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	29,388
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)	200,595
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	46,421
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	100
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	21,198
对外委托贷款取得的损益	5,385
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,150
所得税影响额	-49,054
少数股东权益影响额(税后)	-36,592
合计	246,624



# 公司基本情况

## 3、境内外会计准则差异

### (1) 同时按照国际财务报告准则与按中国企业会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国企业会计准则	2,528,352	2,543,613	49,923,221	46,259,552
按国际财务报告准则调整的项目及金额:				
由于首次执行日不同导致的差异	-510	-646	-192,006	-169,765
冲回评估增减值	61,471	56,829	-2,326,939	-2,388,410
递延税款	-3,209	-24,333	85,240	88,449
维简费	10,215	0	0	0
按国际财务报告准则	2,596,319	2,575,463	47,489,516	43,789,826

### (2) 差异说明

本公司基于中国企业会计准则编制的A股报表（以下简称“A股报表”）和基于国际财务报告准则编制的H股报表（以下简称“H股报表”）中的2009年1至6月份、2010年1至6月份净利润和2009年12月31日、2010年6月30日净资产差异原因如下：

首次执行日差异的调整：A股报表对于新准则的首次执行日为2007年1月1日，对于首次执行日之前的报表按照新准则38号进行了部分追溯，H股报表视同2005年1月1日起执行国际财务报告准则，由此形成因首次执行日不同导致2009年1至6月H股报表净利润比A股报表少人民币646千元，2010年1至6月份H股报表净利润比A股报表净利润少人民币510千元。由此引起2009年12月31日、2010年6月30日A股报表比H股报表净资产分别多人民币169,765千元和人民币192,006千元。

冲回评估增减值：A股报表确认了历史期间本公司下属各级公司在改制过程中形成的评估增值，H股报表对于资产价值按照成本列示。截至2009年12月31日和2010年6月30日，由此引起A股报表比H股报表净资产分别多人民币2,388,410千元和人民币2,326,939千元；由于资产成本的差异，导致当期折旧和长期资产摊销金额不同。由此引起影响2009年1至6月、2010年1至6月H股报表净利润比A股报表分别多人民币56,829千元和人民币61,471千元。

递延税款：上述事项对递延所得税的影响引起2009年1至6月H股报表净利润比A股报表净利润少人民币24,333千元，2010年1至6月H股报表净利润比A股报表净利润少人民币3,209千元。截至2009年12月31日和2010年6月30日，由此引起A股报表比H股报表净资产分别少人民币88,449千元和人民币85,240千元。

维简费：根据财政部于2009年6月25日下发的企业会计准则解释第三号，安全生产费/维简费在计提时计入损益，在使用时减少专项储备；而在国际财务报告准则下，安全生产费/维简费在使用时直接计入损益。因此，企业期末尚未使用的安全生产费/维简费余额会产生准则差异。此项差异导致2010年1至6月H股报表净利润比A股报表净利润多人民币10,215千元。

# 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457,656户,其中A股股东448,294户,H股股东9,362户。

前十名股东持股情况

单位:股

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国冶金科工集团有限公司	国有法人	64.18	12,265,108,500	0	12,265,108,500	无
香港中央结算(代理人)有限公司	境外法人	14.95	2,856,202,000	-1,631,000	0	未知
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	1.83	350,000,000	0	350,000,000	未知
宝钢集团有限公司	国有法人	0.65	123,891,500	0	123,891,500	未知
中国工商银行-南方隆元产业主题股票型证券投资基金	其他	0.30	56,849,601	56,849,601	0	未知
中国银行-嘉实沪深300指数证券投资基金	其他	0.16	30,529,616	9,394,400	0	未知
中国工商银行-上证50交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.15	27,999,899	27,999,899	0	未知
中国工商银行-开元证券投资基金	其他	0.10	18,520,950	18,520,950	0	未知
中国人寿保险股份有限公司传统-普通保险产品-005L-CT001沪	其他	0.09	16,538,114	0	0	未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司-万能-个人万能	其他	0.09	16,537,948	0	0	未知

# 股本变动及股东情况

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*	2,856,202,000	境外上市外资股
中国工商银行-南方隆元产业主题股票型证券投资基金	56,849,601	人民币普通股
中国银行-嘉实沪深300指数证券投资基金	30,529,616	人民币普通股
中国工商银行-上证50交易型开放式指数证券投资基金	27,999,899	人民币普通股
中国工商银行-开元证券投资基金	18,520,950	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	16,538,114	人民币普通股
中国太平洋人寿保险股份有限公司-万能-个人万能	16,537,948	人民币普通股
中国人民财产保险股份有限公司-传统-收益组合	16,537,948	人民币普通股
中船重工财务有限责任公司	16,537,948	人民币普通股
中油财务有限责任公司	16,537,948	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,中国工商银行-南方隆元产业主题股票型证券投资基金和中国工商银行-开元证券投资基金均由南方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。

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
3	全国社会保障基金理事会转持三户	3,500,000	2010年9月21日	无	自A股股票上市之日起一年内限售
4	宝钢集团有限公司	123,891,500	2010年9月21日	无	自A股股票上市之日起一年内限售

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

## （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

1、2010年3月9日，刘本仁先生辞去本公司非执行董事、董事长及其在董事会的相关职务。（详见2010年3月10日披露的《关于控股股东更换董事长及本公司董事长辞职的公告》）

2、2010年6月29日，本公司2009年度股东大会审议并通过了《关于中国冶金科工股份有限公司补选董事的议案》，选举经天亮先生为公司非执行董事。同日，本公司第一届董事会第十四次会议审议并通过了《关于选举中国冶金科工股份有限公司董事长的议案》，选举经天亮先生为公司董事长。（详见2010年6月30日披露的《中国冶金科工股份有限公司2009年度股东周年大会、2010年第一次A股类别股东会及2010年第一次H股类别股东会决议公告》及《中国冶金科工股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议公告》）

# 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2010年上半年未经审计的财务数据，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，均指报告期合并财务会计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，应同时参考半年度报告“财务会计报告”章节中的相关财务会计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的实施等多种因素的综合影响：

#### （1）国际、国内宏观经济走势

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

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

#### （2）本公司业务所处行业政策及其国内外市场需求的变化

本公司工程承包、资源开发、装备制造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、普通住宅等在一定程度上也受到相关市场需求变化的影响，进而对本公司的财务状况形成影响。

#### （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、房地产开发相关税费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。

## (6) 经营管理水平的提升

报告期内本公司进一步建立良好的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。

## (7) 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2010年6月30日及2009年12月31日,本公司的资产总额分别为262,400,396千元和231,765,971千元,以货币资金、应收账款、预付账款、存货、固定资产、在建工程、无形资产为主,其构成如下表所示:

单位:千元

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重
流动资产	203,600,311	77.59%	178,245,351	76.91%
货币资金	48,378,034	18.44%	45,963,037	19.83%
应收票据	8,594,195	3.28%	7,564,202	3.26%
应收账款	34,697,978	13.22%	30,515,565	13.17%
预付款项	22,024,960	8.39%	19,909,504	8.59%
其他应收款	15,150,360	5.77%	13,975,851	6.03%
存货	74,252,743	28.30%	59,998,369	25.89%
非流动资产	58,800,085	22.41%	53,520,620	23.09%
可供出售金融资产	859,067	0.33%	810,751	0.35%
长期股权投资	1,862,152	0.71%	1,835,360	0.79%
投资性房地产	911,936	0.35%	809,095	0.35%
固定资产	18,216,614	6.94%	17,414,788	7.51%
在建工程	14,248,012	5.43%	12,157,055	5.25%
无形资产	16,866,064	6.43%	15,510,883	6.69%
商誉	1,476,415	0.56%	1,545,518	0.67%
递延所得税资产	1,959,197	0.75%	1,868,295	0.81%
资产总计	262,400,396	100.00%	231,765,971	100.00%

# 董事会报告

作为以工程承包和房地产开发为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2010年6月30日及2009年12月31日，本公司流动资产占总资产的比重分别为77.59%和76.91%。流动资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款、存货等；非流动资产主要包括固定资产、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。

2010年6月30日及2009年12月31日，本公司的货币资金余额分别为48,378,034千元及45,963,037千元，占流动资产的比例分别为23.76%及25.79%。

2010年6月30日及2009年12月31日，本公司使用受限制的货币资金分别为1,907,013千元及1,222,858千元，占货币资金的比例分别为3.94%及2.66%，使用受限制的货币资金主要包括承兑汇票保证金及冻结存款等，较上年度增加55.95%，主要是承兑汇票保证金增加。

## ✓ 应收账款

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

2010年6月30日及2009年12月31日，本公司应收账款净额分别为34,697,978千元及30,515,565千元，占流动资产的比例分别为17.04%、17.12%，应收账款净额增加13.71%，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账款的增加。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2010年6月30日，按照账面原值计算，本公司89.84%的应收账款账龄在2年以内(含2年)，74.40%的应收账款账龄在1年以内(含1年)，应收账款的账龄结构与本公司业务特点、经营模式、结算周期等匹配。

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2010年6月30日及2009年12月31日，本公司的坏账准备余额分别为3,112,964千元及2,790,122千元，分别占应收账款原值的8.23%和8.38%。

## ✓ 预付账款

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

2010年6月30日及2009年12月31日，本公司预付账款余额分别为22,024,960千元及19,909,504千元，占流动资产的比重分别为10.82%及11.17%，预付账款余额增加10.63%，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2010年6月30日，按照账面原值计算，本公司94.02%的预付账款账龄在2年以内(含2年)，81.38%的预付账款账龄在1年以内(含1年)。

## ✓ 其他应收款

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

2010年6月30日及2009年12月31日，本公司的其他应收款净额分别为15,150,360千元及13,975,851千元，占流动资产的比重分别为7.44%及7.84%，其他应收款余额增加8.40%，主要原因是由于本公司支付的预付投资款、缴纳的保证金、押金等的增加，而上述情况在2010年6月30日前股权投资尚未完成，各种保证金和押金等暂未收回。

截至2010年6月30日，按照账面原值计算，本公司约87.02%的其他应收款账龄在2年以内(含2年)，68.22%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2010年6月30日及2009年12月31日，其他应收款坏账准备余额分别为855,335千元及795,877千元，占其他应收款原值比例分别为5.34%及5.39%。

## ✓ 存货

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

截至2010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41.63%，房地产开发成本和房地产开发产品占存货原值总额的比重分别为38.11%和1.29%，合计占存货原值总额的39.40%。本公司对存货计提了相应的跌价准备，截至2010年6月30日及2009年12月31日，本公司存货跌价准备分别为198,261千元及197,359千元，占期末存货原值的比例分别为0.27%及0.33%。

## ✓ 固定资产及在建工程

2010年6月30日及2009年12月31日，本公司固定资产净额分别为18,216,614千元及17,414,788千元，占非流动资产的比例分别为30.98%及32.54%。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。

2010年6月30日及2009年12月31日，本公司在建工程账面余额合计分别为14,248,012千元及12,157,055千元，占非流动资产的比例分别为24.23%及22.71%，在建工程余额增加约17.20%。本公司在建工程余额较大且增长较快，主要是本公司根据业务发展规划和产业结构调整战略的推进和实施，对资源开发和工程承包板块业务的投入。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

2010年6月30日及2009年12月31日，本公司的无形资产账面价值合计分别为16,866,064千元及15,510,883千元，占非流动资产的比重分别为28.68%及28.98%。本公司的无形资产主要为土地使用权、特许经营使用权、专利和专有技术、采矿权等。

2010年6月30日较2009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2010年从事的公路项目特许经营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。

2010年6月30日及2009年12月31日，本公司持有的可供出售金融资产公允价值分别为859,067千元及810,751千元，公允价值增长约5.96%，增长的原因主要是本公司持有的股票市场价值增加所致。

本公司持有可供出售金融资产主要是向上下游相关企业进行的战略性投资。截至2010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。

2010年6月30日及2009年12月31日，本公司持有至到期投资的余额分别为618,429千元及301,431千元，增长105.16%，增长的原因主要是本公司所属财务公司增加中信银行理财产品影响。其中，列示于一年内到期的非流动资产48,939千元，列示于其他流动资产的持有到期投资319,068千元。

## ✓ 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。2010年6月30日及2009年12月31日，本公司的长期股权投资净额分别为1,862,152千元及1,835,360千元，占非流动资产的比例分别为3.17%及3.43%，长期股权投资的余额增加1.46%，增加的原因主要是本公司新增了对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。2010年6月30日及2009年12月31日，本公司长期股权投资减值准备余额分别为23,139千元及23,860千元，占长期股权投资账面原值的比例分别为1.23%及1.28%。

## ✓ 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2010年6月30日，本公司商誉的账面价值为1,476,415千元，占非流动资产的比重为2.51%。

经测试，本公司2010年6月30日商誉减值准备的余额为244,910千元。



# 董事会报告

## ② 负债结构分析

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司的负债总额为 212,477,175 千元，具体负债构成见下表：

单位：千元

项 目	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	占负债总额比重	金额	占负债总额比重
流动负债合计	157,506,628	74.13%	136,160,117	73.40%
短期借款	31,673,190	14.91%	24,663,602	13.30%
应付票据	6,705,741	3.16%	4,610,791	2.49%
应付账款	47,457,106	22.34%	44,353,510	23.91%
预收款项	43,467,312	20.46%	41,755,477	22.51%
应交税费	2,421,811	1.14%	3,424,618	1.85%
其他应付款	9,093,300	4.28%	7,976,547	4.30%
其他流动负债	3,950,000	1.86%	—	—
一年内到期的非流动负债	10,633,236	5.00%	7,613,786	4.10%
非流动负债合计	54,970,547	25.87%	49,346,302	26.60%
长期借款	41,120,557	19.35%	32,878,615	17.72%
应付债券	3,500,000	1.65%	3,500,000	1.89%
长期应付款	3,439,939	1.62%	6,080,719	3.28%
预计负债	5,834,976	2.75%	6,000,358	3.23%
递延所得税负债	482,374	0.23%	421,858	0.23%
负债合计	212,477,175	100.00%	185,506,419	100.00%

2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表的资产负债率分别为 80.97% 及 80.04%，负债总额增加约 14.54%，主要是由于本公司借款增加所致。2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日，流动负债占负债总额的比例分别为 74.13% 及 73.40%，非流动负债占负债总额的 25.87% 及 26.60%。

### ✓ 短期借款

本公司短期借款主要由向商业银行等金融机构的信用借款、保证借款等组成。2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日，本公司短期借款余额分别为 31,673,190 千元及 24,663,602 千元，同比增加 28.42%，短期借款增加的主要原因是本公司新增了部分银行借款。

2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日的短期借款结构中，信用借款和抵押借款的金额有所增加，其中信用借款的比重有所上升，抵押借款的比重有所减少，保证借款和质押借款的金额和比重则均有所减少。

### ✓ 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。

2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日，本公司应付账款和其他应付款余额分别为 47,457,106 千元、9,093,300 千元和 44,353,510 千元、7,976,547 千元，占负债总额的 22.34%、4.28% 及 23.91%、4.3%。

应付账款的增加主要是应付分包工程款的增加。

### ✓ 预收款项

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

2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日，本公司预收款项余额分别为 43,467,312 千元及 41,755,477 千元，占负债总额的 20.46% 及 22.51%，是本公司负债的主要组成部分之一。2010 年 6 月 30 日及 2009 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项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、应付债券和其他流动负债

本公司的长期借款主要由信用借款、保证借款、抵押借款和质押借款组成。2010年6月30日及2009年12月31日，本公司的长期借款余额分别为41,120,557千元及32,878,615千元，占负债总额的比重分别为19.35%及17.72%。2010年6月30日相比2009年12月31日，本公司长期借款增加幅度较大，主要是本公司为了匹配投资回收期相对较长的投资项目而进行的长期性债务融资。

本公司于2008年发行了3,500,000千元面值的10年期债券，分别占2009年12月31日及2010年6月30日负债总额的比重为1.89%及1.65%。

此外，本公司于2010年发行3,950,000千元面值的一年期短期债券，占2010年6月30日负债总额的比重为1.86%。

## ✓ 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、内退及离岗人员、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。

2010年6月30日及2009年12月31日，本公司预计负债构成如下：

单位：千元

项 目	期末数		年初数	
	金额	比重	金额	比重
福利精算负债	5,777,791	99.02%	5,941,178	99.01%
未决诉讼	42,965	0.74%	43,670	0.73%
产品质量保证金	14,220	0.24%	15,510	0.26%
合 计	5,834,976	100.00%	6,000,358	100.00%

## (2) 偿债能力分析

根据本公司未经审计财务会计报告计算的主要短期偿债能力及资本结构指标如下表所示。

单位：千元

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
流动比率(倍)	1.29	1.31
速动比率(倍)	0.82	0.87
资产负债率(母公司)	41.64%	40.00%
资产负债率(合并)	80.97%	80.04%
	2010年上半年	2009年上半年
息税折旧摊销前利润	5,874,355	5,211,703
利息保障倍数	3.36	3.72

截至2010年6月30日，本公司(母公司)资产负债率为41.64%，合并财务报表资产负债率为80.97%。2010年6月30日，本公司资产负债率较2009年同期有所上升。

# 董事会报告

## ①公司主要偿债能力指标保持基本稳定

2010年6月30日及2009年12月31日，本公司流动比率分别为1.29及1.31，速动比率分别为0.82及0.87；2010年上半年及2009年上半年，本公司的利息保障倍数分别为3.36及3.72；息税折旧摊销前利润分别为5,874,355千元及5,211,703千元。公司主要偿债能力指标保持相对稳定。

## ②预收款项较高的流动负债结构

2010年6月30日及2009年12月31日，本公司预收款项余额分别为43,467,312千元及41,755,477千元，占负债总额的20.46%及22.51%，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。

## ③资金集中制度可以避免可能的偿债风险

本公司下属企业中包括财务公司，公司制定了内部资金归集制度，该制度规定本公司下属各子公司将其一定比例的货币资金归集到财务公司进行资金在本公司下属各子公司之间的有效配置，该制度在一定程度上可以防止下属某个子公司的短期偿债风险的出现。

## 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短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，扩大内融性资金来源；进一步拓展外部融资渠道，包括股权融资和长短期债权融资，以进一步优化资产负债结构，降低融资成本。

## (3)资产周转能力分析

报告期，由于本公司大力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，需要公司在项目施工的过程中进行垫资，应收款项、存货及负债增加较快，导致资产周转指标有所下降，主要资产周转能力指标见下表：

单位：次/半年

项 目	2010年上半年	2009年上半年
总资产周转率	0.36	0.41
应收账款周转率	2.50	2.61
存货周转率	1.16	1.38

### ①总资产周转率

2010年上半年及2009年上半年，本公司的总资产周转率分别为0.36次及0.41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

2010年上半年及2009年上半年，本公司的应收账款周转率分别为2.50次及2.61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

2010年上半年及2009年上半年，本公司的存货周转率分别为1.16次及1.38次。该比率在报告期内有所下降，主要是由于本公司工程承包及房地产存货成本增加较多，相应降低了本公司总体存货周转比率水平。

### 3、盈利情况分析

#### (1) 概述

报告期内，本公司的营业总收入稳定增长，增长率 18.34%，其中主营业务收入增长率 18.10%。归属母公司所有者的净利润增长率 4.81%。

本公司主要经营指标如下表所示：

单位：千元

项 目	2010年上半年	2009年上半年
营业总收入	89,030,188	75,231,597
毛利	11,266,569	8,936,866
毛利率	12.65%	11.88%
营业利润	3,101,701	2,682,806
营业利润率	3.48%	3.57%
利润总额	3,407,387	3,204,107
净利润	2,528,352	2,543,613
净利润率	2.84%	3.38%
归属于母公司所有者的净利润	2,228,968	2,126,709

2010年上半年及2009年上半年，本公司的毛利率分别为12.65%和11.88%，毛利率较上年同期有所提高。

2010年以来，在我国经济总体向好的宏观经济环境下，本公司主动把握我国建筑业快速发展的机遇，积极巩固和提高在钢铁冶金工程承包业务的市场领导地位，同时不断扩大房屋建筑工程和交通基础设施工程等非冶金工程承包及海外工程承包业务，2010年上半年本公司工程承包业务中，来自于非冶金工程承包的收入及比例有所上升。

#### (2) 营业收入的分析

##### ① 营业收入的构成

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

单位：千元

项 目		2010年上半年	2009年上半年
工程承包	收入	70,195,236	65,041,791
	比例	78.84%	86.46%
资源开发	收入	4,226,526	3,065,548
	比例	4.75%	4.07%
装备制造	收入	4,626,115	4,352,569
	比例	5.20%	5.79%
房地产开发	收入	7,735,912	1,845,886
	比例	8.69%	2.45%
其他	收入	2,246,399	925,803
	比例	2.52%	1.23%
小 计		89,030,188	75,231,597
		100.00%	100.00%

注：各业务板块的收入为分部对外交易收入。

# 董事会报告

本公司各业务板块收入结构中, 2010年上半年, 资源开发收入总额及在总收入中的比重均有所上升; 房地产开发板块随着前期项目的销售, 收入总额及在总收入中的比重均出现了大幅增长。

## ②营业收入的增长

单位: 千元

项目	2010年上半年	2009年上半年	增长率
工程承包	70,195,236	65,041,791	7.92%
资源开发	4,226,526	3,065,548	37.87%
装备制造	4,626,115	4,352,569	6.28%
房地产开发	7,735,912	1,845,886	319.09%
其他	2,246,399	925,803	142.64%
小计	89,030,188	75,231,597	18.34%

虽然受到钢铁行业调整的影响, 本公司在冶金工程方面的业务收入有所下降, 但在市政、交通、城市基础设施等非冶金领域市场增幅比较明显, 本公司的传统优势业务——工程承包板块营业收入仍保持了一定幅度的增长。2010年上半年相比2009年上半年, 本公司工程承包业务的收入增长率为7.92%。此外, 本公司房地产开发业务保持了快速增长。资源开发业务板块方面由于下属中冶葫芦岛有色集团有限公司今年上半年产量的增加及产品单价上涨, 以及多晶硅的产量上升, 该板块业务收入同比增长较快。

本公司认为, 在继续巩固冶金工程承包业务领域的领导地位、发挥冶金建设实力的基础上, 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等业务在收入结构中的比重, 积极发展海外冶金工程及非冶金工程承包业务, 进一步加强盈利能力和市场风险防范能力。

## (3) 营业收入的地域分布分析

积极拓展境外业务, 提高境外业务收入占本公司营业收入的比例是本公司重要的业务发展战略, 针对境外重点国家或区域、重点行业和客户, 本公司制定了较为详细的业务拓展计划。

单位: 千元

营业收入		2010年上半年	2009年上半年
中国地区	收入	83,157,100	68,752,529
	比例	93.40%	91.39%
中国以外地区	收入	5,873,088	6,479,068
	比例	6.60%	8.61%
合计	收入	89,030,188	75,231,597
	比例	100.00%	100.00%

2010年上半年及2009年上半年, 本公司实现的境外营业收入分别为5,873,088千元及6,479,068千元, 其中, 收入规模较大的项目包括新加坡圣陶沙名胜世界环球影城、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。

本公司的境外客户多为信誉好的大型企业, 工程承包业务收入结算均按照签署的合同约定根据工程进度付款。报告期内, 本公司境外工程承包及资源开发项目收入未发生重大违约或坏账风险。

# 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的传统优势和核心业务,是目前本公司收入和利润的主要来源,本公司工程承包业务的收入、成本和毛利构成情况如下:

单位:千元

项 目	2010年上半年	2009年上半年
营业收入	70,195,236	65,041,791
营业成本	61,844,375	57,525,562
毛利	8,350,861	7,516,229
毛利率	11.90%	11.56%

注:营业收入、成本为分部间抵消后数据。

报告期内,本公司工程承包业务保持平稳增长,工程承包业务的对外交易收入从2009年上半年的65,041,791千元增长到2010年上半年的70,195,236千元,增长率为7.92%。工程承包业务收入增长的原因是由于本公司在不断积极进行境内外冶金工程业务的拓展的同时,积极开发非冶金工程市场,拓展在房屋建设、市政公用设施及交通基础设施等领域的市场份额,加大工程承包业务的市场范围,非冶金工程市场的增长较好地弥补了冶金工程市场的下降,并保证了本公司工程承包业务经营业绩的平稳发展。

报告期内,本公司冶金工程承包业务在工程承包板块收入中的比重总体呈下降趋势,从2009年上半年的66.25%下降到2010年上半年的60.12%,主要因为近年来本公司受国内钢铁行业调整的影响,冶金工程项目减少,本公司加大了在房屋建筑、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领域的拓展。

新签合同从2009年上半年的80,989,346千元增长至2010年上半年的123,978,163千元,增长53.08%,其中非冶金工程新签合同额上升较快。

2010年上半年及2009年上半年,本公司工程承包业务的毛利率分别为11.90%及11.56%,本公司在经营中注重项目收益水平及强化成本管理,原材料的使用和人工成本得到了有效控制,公司工程承包业务毛利率稳定增长。

### ②资源开发业务

本公司的资源开发业务包括矿山业务和冶炼及加工业务,从事冶炼业务的主要为本公司下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为本公司下属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及朝阳金昌铁矿等规模相对较小的资源开发项目。

报告期内,本公司资源开发业务的收入、成本、毛利构成情况如下:

单位:千元

项 目	2010年上半年	2009年上半年
营业收入	4,226,526	3,065,548
营业成本	3,627,766	2,620,044
毛利	598,760	445,504
毛利率	14.17%	14.53%

注:营业收入、成本为分部间抵消后数据。

# 董事会报告

2010年上半年, 本公司资源开发业务实现营业收入4,226,526千元, 比上年增长37.87%, 上升的主要原因是本公司所属中冶葫芦岛有色金属集团有限公司产品产量增加及产品单价上升, 以及多晶硅产量的增加。

本公司资源开发业务毛利率从2009年上半年的14.53%下降到2010年上半年的14.17%, 主要是受到原材料价格上涨因素的影响, 所属中冶葫芦岛有色金属集团有限公司的毛利率水平下降所致。

## ③装备制造业务

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

单位: 千元

项 目	2010年上半年	2009年上半年
营业收入	4,626,115	4,352,569
营业成本	4,264,875	3,825,305
毛利	361,240	527,264
毛利率	7.81%	12.11%

注: 营业收入、成本为分部间抵消后数据。

2010年上半年, 本公司装备制造业务实现营业收入4,626,115千元, 增长6.28%。

2010年上半年及2009年上半年, 本公司装备制造业务的毛利率分别为7.81%及12.11%, 毛利率有所降低, 主要受行业经济形势、原材料价格上涨等因素影响, 所属中冶京诚(营口)装备技术公司在2009年下半年才开始试运行, 在新生产线投产后, 由于市场尚待开发, 产品价格尚处于较低水平, 销售价格无法弥补成本, 形成了负毛利。

但随着本公司一些大型装备制造基地的建成投产及国际国内经济形势的进一步好转, 本公司装备制造业务对于营业收入的贡献度预计将有所回升。

## ④房地产开发业务

本公司房地产开发业务的收入、成本和毛利构成情况如下:

单位: 千元

项 目	2010年上半年	2009年上半年
营业收入	7,735,912	1,845,886
营业成本	5,913,862	1,449,500
毛利	1,822,050	396,386
毛利率	23.55%	21.47%

注: 营业收入、成本为分部间抵消后数据。

2010年上半年, 本公司房地产业务实现营业收入7,735,912千元, 比上年增长319.09%。

本公司房地产开发业务收入增幅较大, 主要是随着本公司从事房地产开发业务时间的增长, 项目储备及开发周期逐步进入正常增长状态, 房地产开发收入将稳步增长。

2010年上半年及2009年上半年, 本公司房地产开发业务的总体毛利率分别为23.55%和21.47%。公司毛利率上涨的原因是毛利率较高的商品房销售收入占比增加。

## (5) 主要成本费用项目

报告期内，本公司主要成本费用构成及变动如下表所示：

单位：千元

项 目	2010年上半年	2009年上半年
营业成本	77,763,619	66,294,731
营业税金及附加	2,245,097	1,710,613
销售费用	594,389	386,993
管理费用	3,220,796	2,667,950
财务费用	1,600,663	1,125,183

### 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。

2010年上半年及2009年上半年，本公司的营业成本分别为77,763,619千元及66,294,731千元。2010年上半年相比2009年上半年的增幅为17.30%，营业收入增长比例为18.34%，营业成本增长低于营业收入的增长。

### ② 营业税金及附加

2010年上半年及2009年上半年，本公司的营业税金及附加分别为2,245,097千元和1,710,613千元，2010年上半年的营业税金及附加的增幅为31.25%，增加主要是由于工程承包、房地产开发等的收入在报告期内增加以及房地产开发业务土地增值税的增加导致。

### ③ 销售费用

本公司销售费用主要为职工薪酬、运输费用及销售服务等。2010年上半年及2009年上半年，本公司的销售费用分别为594,389千元和386,993千元，销售费用占同期营业收入的比重分别为0.67%和0.51%，2010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职工薪酬、运输费用、销售服务费、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。2010年上半年及2009年上半年，本公司的管理费用分别为3,220,796千元和2,667,950千元，占营业收入的比例分别为3.62%、3.55%。2010年上半年度管理费用的增幅为20.72%，增长较多的是职工薪酬和研发费。

### 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。2010年上半年及2009年上半年，本公司的财务费用分别为1,600,663千元和1,125,183千元。财务费用在营业收入中所占比重分别为1.80%和1.50%。2010年上半年，本公司财务费用支出较2009年上半年上升42.26%，主要原因是本公司利息支出和汇兑损失较上年同期有所增加。

## (6) 利润表其他项目分析

### ① 公允价值变动损益

2010年上半年及2009年上半年，本公司公允价值变动损益分别为-518千元和130千元，对公司利润影响很小。

### ② 所得税费用

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



# 董事会报告

报告期内，本公司所得税费用情况如下：

单位：千元

项 目	2010年上半年	2009年上半年	增幅
所得税费用	879,035	660,494	33.09%
所得税费用/利润总额	25.80%	20.61%	-

2010年上半年与2009年上半年相比，利润总额提高6.34%，所得税费用相应增加了33.09%。

③归属于母公司及少数股东的净利润

2010年上半年，本公司实际实现归属于母公司的净利润为2,228,968千元(如下表所示)，同比增长4.81%。

单位：千元

项 目	2010年上半年	2009年上半年
净利润	2,528,352	2,543,613
其中：归属母公司股东	2,228,968	2,126,709
归属少数股东	299,384	416,904
归属母公司股东利润/净利润	88.16%	83.61%

2010年上半年，归属母公司股东净利润占净利润总额的比重略有上升，主要是不同控股比例子公司利润变动引起。

## (7)非经常性损益分析

2010年上半年及2009年上半年，本公司的非经常性损益金额分别为332,270千元及422,823千元，占同期利润总额的比例分别为9.75%及13.20%。

2010年上半年相比2009年上半年，本公司非经常性损益降低了21.42%，主要原因是企业取得子公司、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减少。

## (8)利润分配分析

报告期内本公司不涉及利润分配事项。

## 4、现金流量分析

本公司的现金流量情况如下表所示:

单位: 千元

项 目	2010年上半年	2009年上半年
经营活动产生的现金流量净额	-10,713,149	-2,255,533
投资活动产生的现金流量净额	-4,940,241	-8,869,164
筹资活动产生的现金流量净额	17,507,852	12,009,891
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-123,620	-45,389
现金及现金等价物净增加额	1,730,842	839,805

### (1) 经营活动

2010年上半年及2009年上半年本公司经营活动产生的现金流量净额分别为-10,713,149千元和-2,255,533千元。本公司2010年上半年及2009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97.80%和97.13%。

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,2010年上半年及2009年上半年占经营活动现金流出的比重分别为85.99%、5.54%、4.54%及84.16%、6.39%、4.86%。

2010年上半年,本公司经营活动产生的现金流量净额为-10,713,149千元,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,大力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,在该类业务上的BT、BOT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。

### (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、处置固定资产、无形资产及其他长期资产等所取得的现金,2010年上半年及2009年上半年分别占到投资活动现金流入的比重为57.67%、3.66%、19.34%及71.31%、11.07%、17.51%。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,2010年上半年及2009年上半年分别占投资活动现金流出的比重为83.23%、15.54%及54.87%、47.21%。

2010年上半年及2009年上半年,本公司投资活动产生的现金流量净额为-4,940,241千元和-8,869,164千元,本公司投资活动现金流量总体情况反映了本公司近年来加大对资源开发、工程承包和装备制造等业务的投资力度。

### (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2010年上半年及2009年上半年筹资活动现金流入的比重为2.49%、97.51%及0.52%、99.33%;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2010年上半年及2009年上半年筹资活动现金流出的90.18%、7.52%及91.58%、5.56%。

2010年上半年及2009年上半年,本公司筹资活动产生的现金流量净额分别为17,507,852千元和12,009,891千元,主要是为满足投资活动资金及经营活动需求而进行的筹资。

# 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	2010年上半年	2009年上半年
工程承包	1,634,914	972,820
资源开发	2,650,696	2,689,767
装备制造	712,616	1,459,773
房地产开发	56,441	143,887
其他	833,552	10,853
合 计	5,888,219	5,277,100

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45.02%。

### (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资源开发、装备制造、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，宏观经济政策层面中央提出要突出财政政策实施重点，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，将带动城市道路等基础设施的建设。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弃物处置产业的市场空间越来越大。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，钢铁企业必须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，将为本公司继续巩固钢铁行业市场份额提供市场空间。

本公司2010年度的经营计划是：实现新签合同额2,360亿元以上，实现营业收入增长幅度超过上年。为实现上述目标，将主要做好以下几方面的工作：一是加大市场开拓力度，积极拓展发展空间；二是推进精细化管理，促进管理上水平；三是加强科技创新，提高自主创新能力；四是继续深化改革改制工作，推进内部资源整合。

## (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12.09亿元。截至报告期末，累计已使用A股募集资金人民币95.27亿元，尚未使用金额为人民币88.92亿元（含利息）。公司A股募集资金的使用与公司A股招股说明书中披露的用途一致。暂时未用的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募投项目。

公司于2009年9月通过首次公开发行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32.78亿港元，截至报告期末，累计已使用H股募集资金62.44亿港元，尚未使用金额为93.42亿港元（含利息）。公司H股募集资金的使用与公司H股招股说明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) 募集资金承诺项目情况

A股募集资金承诺项目使用情况如下表：

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	项目进度	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	否	在实施	内部收益率11.01%	项目完成后才可明确	—	建设期
瑞木镍红土矿项目	否	250,000.00	250,000.00	是	在实施	内部收益率12.67%	项目完成后才可明确	—	建设期
国家钢结构工程技术研究中心创新基地	否	150,000.00	25,587.47	否	在实施	不适用	不适用	—	
工程承包及研发所需设备的购置	否	500,000.00	36,009.30	否	在实施	内部收益率13.21%	项目完成后才可明确	—	2010年3月16日经公司2010年第一次临时股东大会批准调整具体设备明细
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	0	否	在实施	内部收益率10.65%	项目完成后才可明确	—	建设期
唐山曹妃甸50万吨冷弯型钢及钢结构项目	否	44,000.00	39,166.87	否	在实施	内部收益率17.60%	项目完成后才可明确	—	建设期

# 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	项目进度	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
中冶辽宁德龙钢管有限公司年产40万吨ERW焊管项目	否	34,500.00	1,190.98	否	在实施	内部收益率20.90%	项目完成后才可明确	—	建设期
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	否	48,200.00	0	否	尚未实施	内部收益率26.69%	项目完成后才可明确	—	拟重新论证
浦东高行地块开发项目	否	58,800.00	35,754.94	是	在实施	内部收益率16.35%	项目完成后才可明确	—	建设期
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	14,494.40	是	在实施	内部收益率29.07%	项目完成后才可明确	—	建设期
补充流动资金和偿还银行贷款	否	400,000.00	400,000.00	是	完成	不适用	不适用	—	不适用
超额募集资金补充流动资金和偿还银行贷款	否	151,097.24	150,528.24	是	完成	不适用	不适用	—	不适用
小计	—	1,835,897.24	952,732.20	—	—	—	—	—	—

2010年3月,公司2010年第一次临时股东大会审议批准了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》,对A股募集资金投资项目一“工程承包及研发所需设备的购置项目”所涉及购置的部分工程及科研设备明细予以了调整,增加了中小型设备数量,减少了大型岩土设备及大型起重设备数量,但投入该项目的A股募集资金金额未发生变化。本次变更部分A股募集资金用途符合《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》的有关规定,符合公司整体利益和全体股东利益,变更后的拟购设备更符合企业的实际需求和市场需求,有利于提高设备的使用效率,有利于提高本公司A股募集资金的使用效益,促进本公司长远发展。

# 董事会报告

H股募集资金承诺项目使用情况如下表:

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	是否符合计划进度	项目进度	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
海外资源开发项目	否	约33%的H股募集资金	101,433.06	-	在实施	-	项目完成后可明确	——	投入期
海外建设工程项目	否	约45%的H股募集资金	348,366.93	-	在实施	-	项目完成后可明确	——	投入期
潜在海外资源收购	否	约11%的H股募集资金	1,062.62	-	在实施	-	项目完成后可明确	——	投入期
偿还银行借款及补充营运资金	否	约11%的H股募集资金	173,551.66	-	完成	不适用	不适用	不适用	不适用
小计			624,414.28						

注: 募集资金实际投入分项金额与小计金额之间的差异主要是由于将数字调整为保留两位小数所致。

## 2、非募集资金投资情况

报告期内, 公司重大非募集资金投资项目情况如下表:

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	46,500	该项目一期工程2008年11月开工建设, 2009年7月10日进入商业运营。项目二期工程2010年初开工建设, 预计2011年8月完工。截至报告期末, 二期工程土方工作已经完成, 主体设备订货已经由总包方向供应商订货, 项目招投标工作正在有序进行。	项目一期已建成投产, 二期处于建设期, 尚未产生收益
无锡锡东垃圾焚烧发电项目	98,000	该项目施工图设计及厂外配套设施施工已基本完成; 已签采购合同占采购计划总额约80%, 并对已签合同的设备进行建造检验, 剩余电仪等设备的询价采购工作正在进行; 全部子项正在土建施工, 其中综合主厂房的土建已基本完成, 余热锅炉、焚烧炉等设备陆续进场, 1#2#焚烧炉、锅炉钢架安装完毕, 1#线安装已基本完毕, 2#线正在进行安装。	项目处于建设期, 尚未产生收益

# 董事会报告

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
洛阳中硅高科技有 限公司年产2000 吨（四期）多晶 硅高技术产业化 扩建项目	140,000	一二期已经完全达产，三期2000吨基本达产 四期2000吨已经完成土建，报告期末正在进 行设备招标和采购工作。 该项目进展顺利，截至报告期末已投入资金	项目一期、二期、三期已建成投产 四期处于建设期，尚未产生收益
武汉机电产业园项目	55,357	16,742万元，全部为自有资金，该项目预计 2010年8月底一期投入使用，2010年9月份 二期开始施工。 该项目进展顺利，截至报告期末已投入资金	项目处于建设期，尚未产生收益
新余冷轧硅钢项目	87,500	36,556万元，全部为自有资金，计划2010年 9月底该项目一期工程试生产。	项目处于建设期，尚未产生收益
中冶天工（天津）装备制造 基地项目	35,000	该项目联合厂房主体全部完成，生产设备安 装处于施工高峰期，机电管安装接近尾声。 该项目工程总体进度完成85%，矿山工程已 完成并投产，尾矿库工程完成工程进度80%，	项目处于建设期，尚未产生收益
西藏蒙亚啊铅锌矿项目	36,485	选矿厂主体工程完成工程进度85%，生活区 工程完成工程进度90%，计划2010年8月末 竣工试车。	项目处于建设期，尚未产生收益
合计	498,842	——	——

## （一）公司治理的情况

作为在上海和香港两地上市的公司，报告期内，本公司严格按照境内外上市地相关法律法规和监管机构的规定，规范运作，不断提高公司治理水平和信息披露透明度。

1、本公司2009年度股东周年大会审议通过《关于修改〈中国冶金科工股份有限公司章程〉的议案》，同意根据实际情况对公司章程中涉及注册资本、实收资本及公司住所的条款进行修改。

2、本公司原董事长刘本仁先生于2010年3月9日向本公司董事会递交书面辞职报告，辞去公司非执行董事、董事长及其在董事会的相关职务。经本公司控股股东中冶集团提名，本公司于2010年6月29日召开的2009年度股东周年大会选举经天亮先生为本公司非执行董事；经本公司第一届董事会第十四次会议审议通过，选举经天亮先生为公司董事长。

3、本公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于调整中国中冶董事会专门委员会组成人员的议案》，同意对《中国冶金科工股份有限公司董事会战略委员会工作细则》、《中国冶金科工股份有限公司董事会提名委员会工作细则》、《中国冶金科工股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》中涉及专门委员会组成人数的条款进行修改，并对本公司董事会专门委员会组成人员进行调整，调整后的董事会各专门委员会人员组成如下：

（1）战略委员会由经天亮先生、王为民先生、沈鹤庭先生、国文清先生、刘力先生、陈永宽先生、张钰明先生7名董事组成，经天亮先生担任召集人；

（2）财务与审计委员会由刘力先生、经天亮先生、蒋龙生先生、文克勤先生、张钰明先生5名董事组成，刘力先生担任召集人；

（3）提名委员会由文克勤先生、王为民先生、沈鹤庭先生、蒋龙生先生、陈永宽先生5名董事组成，文克勤先生担任召集人；

（4）薪酬与考核委员会由蒋龙生先生、经天亮先生、文克勤先生、刘力先生、陈永宽先生5名董事组成，蒋龙生先生担任召集人。

4、为进一步规范内幕信息管理，促进年报工作合规性，有效地保证年报披露信息的准确性，本公司制定了《中国冶金科工股份有限公司内幕信息管理制度》、《中国冶金科工股份有限公司董事会财务与审计委员会年报工作制度》、《中国冶金科工股份有限公司独立董事年报工作制度》及《中国冶金科工股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，该等制度已经公司第一届董事会第十一次会议审议通过。

5、为进一步加强对外担保管理，有效地防范风险，本公司对《中国冶金科工股份有限公司对外担保管理制度》进行了修订，并已经公司2009年度股东周年大会审议通过。

6、为建立健全本公司风险管理与内部控制系统，提高控制风险的能力，完善公司治理结构，本公司于2010年8月23日至2010年8月24日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于成立中国中冶董事会风险管理委员会及制订相关专门委员会议事规则的议案》，决议成立董事会风险管理委员会。风险管理委员会由7位董事组成，其成员分别为经天亮先生、王为民先生、沈鹤庭先生、蒋龙生先生、刘力先生、陈永宽先生、张钰明先生。经天亮先生担任召集人。风险管理委员会的成立旨在建立健全本公司风险管理与内部控制系统，提高控制风险的能力，完善公司治理结构。有关该委员会的工作细则已经披露于上海证券交易所网站。在风险管理委员会成立后，财务与审计委员会将停止负责监管本公司风险管理和内部控制体系，该工作将由风险管理委员会执行。风险管理委员会将负责风险管理和内部控制体系建设、内控重大事项的风险控制并参与内控审计结果的评议、专项风险控制与管理等工作。财务与审计委员会将负责内部控制审计工作的协调。鉴于上述调整，董事会对本公司董事会财务与审计委员会工作细则进行了修订，详见公司披露的中国冶金科工股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议公告。



# 重要事项

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

不涉及。

## (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

不涉及。

## (四) 报告期内现金分红政策的执行情况

不涉及。

## (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 币种：人民币

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
600643	爱建股份	2,166	0.20	12,381	-	-6,694	可供出售金融资产	原始股
600399	抚顺特钢	647	0.07	1,865	-	-1,271	可供出售金融资产	原始股
000572	海马股份	330	0.01	471	-	-201	可供出售金融资产	原始股
601328	交通银行	56,608	0.08	243,645	-1,194	-121,036	可供出售金融资产	原始股, 二级市场购入
000939	凯迪电力	2,830	1.90	87,441	379	7,037	可供出售金融资产	原始股
600618	氯碱化工	540	0.14	501	-	-231	可供出售金融资产	原始股
600282	南钢股份	1,534	0.19	11,178	-	-8,554	可供出售金融资产	原始股
000629	攀钢钢钒	293,444	0.94	432,000	-	10,320	可供出售金融资产	原始股, 二级市场购入
000005	世纪星源	420	0.04	1,429	-	-817	可供出售金融资产	原始股
000709	河北钢铁	5,800	0.08	10,557	-	-9,618	可供出售金融资产	原始股
600665	天地源	1,122	0.02	649	-	-230	可供出售金融资产	原始股
600322	天房发展	1,600	0.09	4,060	-	-2,270	可供出售金融资产	原始股
600117	西宁特钢	1,400	0.20	8,947	-	-6,722	可供出售金融资产	原始股
002051	中工国际	1,700	0.26	16,025	-	2,535	可供出售金融资产	原始股
601318	中国平安	276	0	8,941	-	-1,581	可供出售金融资产	原始股
600729	重庆百货	450	0.23	18,977	92	412	可供出售金融资产	原始股
合计		370,867	/	859,067	-723	-138,921	/	/

# 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)	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
攀钢集团财务有限公司	4,416,900.00	0.26	4,416,900.00	-	-	长期股权投资	投资
武汉市汉口银行股份有限公司	130,000.00	1.34	130,000.00	-	-	长期股权投资	投资
南京交通银行	563,096.10	1.00	563,096.10	-	-	长期股权投资	投资
深圳富安达保险经济有限公司	750,000.00	5.00	750,000.00	-	-	长期股权投资	投资
宝钢集团财务有限责任公司	10,497,680.36	2.20	10,497,680.36	1,000,000	-	长期股权投资	投资
武钢集团财务公司	2,000,000.00	0.20	2,000,000.00	-	-	长期股权投资	投资
申银万国证券股份有限公司	2,000,000.00	0.02	2,000,000.00	-	-	长期股权投资	投资
葫芦岛市商业银行	29,369,150.44	7.60	29,369,150.44	-	-	长期股权投资	投资
武汉市商业银行	27,566,000.00	1.33	27,566,000.00	-	-	长期股权投资	投资
中国长城人寿保险有限公司	30,000,000.00	2.13	30,000,000.00	-	-	长期股权投资	投资
锦州市商业银行	30,000,000.00	5.00	30,000,000.00	-	-	长期股权投资	投资
合计	137,292,826.90	/	137,292,826.90	1,000,000	-	/	/

## (八) 资产交易事项

### 1、收购资产情况

单位：万元 币种：人民币

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	资产收购定价原则	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	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例 (%)
唐山钢铁股份有限公司*	中冶京唐建设有限公司6.25%股权	2010-1-15	7,907.18	-	-	否	以评估值为基础确定	是	是	-
攀钢冶金工程技术有限公司、重庆钢铁设计有限公司、四川华芝房地产开发有限公司	攀钢冶金工程技术有限公司、重庆钢铁设计院有限公司、四川华芝房地产开发有限公司分别持有的中冶实久建设有限公司4.2%、2.5%、0.8%股权	2010-2-22	1,685.68	-	-	否	以评估值为基础确定	是	是	-
邯郸市庆国建设工程有限公司	中冶集团华冶资源开发有限责任公司2.13%股权	2010-4-15	652.96	-	-	否	以评估值为基础确定	是	是	-
北京天富投资管理有限公司	中冶成工建设有限公司2.7%股权	2010-6-1	1,559.75	-	-	否	以评估值为基础确定	是	是	-

注\*：该收购于2009年年末开始操作，于报告期内完成价款支付。

# 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

本公司控股子公司中冶置业有限责任公司的全资子公司——北京广源利房地产开发有限公司于2009年12月30日与本公司控股股东中冶集团签订《商品房买卖合同》，约定以235,025万元的价格向中冶集团出售其开发的房产中冶大厦。本公司于2010年3月16日召开的2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于北京广源利房地产开发有限公司销售中冶大厦所涉关联/连交易的议案》，批准上述关联交易事项。

## (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

本报告期公司无托管事项。

#### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

### 2、担保情况

单位:千元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司 的关系	被担保方	担保金额	担保发生 日期(协议 签署日)	担保起 始日	担保到 期日	担保 类型	担保是否 已经履行 完毕	担保是 否逾期	担保逾 期金额	是否存在 反担保	是否为 关联方 担保	关联 关系
中冶京诚工程技术有限公司	控股 子公司	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	100,000	2008年 11月26日	2008年 11月26日	2011年 4月15日	连带责 任担保	否	否		否	否	
中国华北冶金建设有限公司	全资 子公司	邯钢钢铁集团有 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	
天津二十冶建设有限公司	控股 子公司	天津天钢集团有 限公司	75,000	2009年 9月18日	2009年 9月18日	2010年 9月17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		是	否	

# 重要事项

## 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
中国二十二冶集团有限公司	全资 子公司	唐钢滦县司家营 铁矿有限责任公司	130,000	2007年 9月3日	2007年 9月3日	2015年 12月21日	连带责 任担保	否	否		是	否	
中国二十二冶集团有限公司	全资 子公司	唐钢滦县司家营 铁矿有限责任公司	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	唐钢滦县司家营 铁矿有限责任公司	40,000	2007年 11月23日	2007年 11月23日	2010年 11月22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	唐钢滦县司家营 铁矿有限责任公司	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	锦州金城造纸股 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	
葫芦岛锌业股份有限公司	控股 子公司	克州矿产资源开 发有限公司	24,000	2007年 1月17日	2007年 1月17日	2011年 1月16日	连带责 任担保	否	否		否	否	

报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保) 50,000

报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保) 633,341

## 公司对控股子公司的担保情况<sup>注1</sup>

报告期内对子公司担保发生额合计 6,205,781

报告期末对子公司担保余额合计 (B) 25,633,846

## 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) 26,267,187

担保总额占公司净资产的比例 (%) 52.62

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) 18,378,257

担保总额超过净资产50%部分的金额 (E) 1,305,577

上述三项担保金额合计 (C+D+E) 19,683,834

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。

注2: 2010年度本公司及下属子公司发生担保总额度预计不超过198.3亿元, 上半年实际发生担保额度62.6亿元, 占全年预计发生额的31.5%。

### 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

# 重要事项

## 4、其他重大合同

### 国内项目合同

序号	签约时间	内容摘要	合同金额 (人民币亿元)	公司签约主体	履行期 限(月)
1	2010年1月	攀钢西昌钒钛资源综合利用项目炼钢工程 V 标段合同	13.4	中冶赛迪工程技术股份有限公司	22
2	2010年1月	攀钢西昌钒钛资源综合利用项目炼钢工程 VI 标段合同	12.5	中冶赛迪工程技术股份有限公司	20
3	2010年1月	珠海前山 B 区旧村改造工程	21	中国二十二冶集团有限公司	26
4	2010年1月	云南锡业股份有限公司 10 万吨/年铜冶炼项目总承包工程	11.7	中国有色工程有限公司	16
5	2010年3月	唐山渤海钢铁有限公司整合重组改造升级工程	11.7	中冶京诚工程技术有限公司	26
6	2010年4月	本溪北营钢铁(集团)股份有限公司高炉降耗减排、等量置换大修二期工程	11.2	中冶京诚工程技术有限公司	72
7	2010年4月	开发建设鞍山市达道湾新城、汤岗子新城	150	中国三冶集团有限公司	60
8	2010年4月	以 BT 模式承接株洲市红楠(云龙)大道	14.6	中冶长天国际工程有限责任公司	18
9	2010年5月	天津东丽区金钟街示范小城	15	中国第一冶金建设有限公司	24
10	2010年5月	天津风电产业园建设工程(BT)合同	21	中冶天工建设有限公司	依进度

### 国际项目合同

序号	签约时间	内容摘要	合同金额 (人民币亿元)	公司签约主体	履行期 限(月)
1	2010年1月	澳煤(China First)项目 EPCM 合同	47	中冶海外工程有限公司	55

## (十一) 承诺事项履行情况

### 1、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。

(2) 恒通冷轧股权处置承诺：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，通过转让所持恒通冷轧股权等方式将其处置。

#### (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。

**2、本公司 A 股招股说明书中披露的发起人股东宝钢集团有限公司就所持有的本公司股份锁定承诺：自本公司 A 股股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股权。**

报告期内，宝钢集团有限公司遵守了其所作出的上述承诺。

### 3、有关房屋产权和土地使用权的承诺

*(1)本公司招股说明书中披露：本公司及下属企业拥有的房屋中有 324 项、总建筑面积为 653,547.95 平方米的房屋未取得《房屋所有权证》；对于上述未取得《房屋所有权证》的房屋，本公司及中冶集团正在积极办理《房屋所有权证》，并承诺在本公司完成公开发行上市之日起 18 个月内办理完毕。*

截至报告期末，上述 324 项尚待确权办证的房屋中，已经有 31 项，总面积为 29,324.56 平方米的房屋办理了《房屋所有权证》；已根据地方规划拆迁或公司计划处置或待处置的房产 62 项；因地方规划原因暂时无法办证的房屋共计 95 项，本公司及中冶集团正在积极办理确权手续。

*(2)本公司招股说明书中披露：本公司的自有土地使用权中，本公司通过国家作价出资方式取得的土地使用权共 204 宗，共计 4,363,756.56 平方米。截至招股书签署之日，上述土地中 26 宗土地正在办理《国有土地使用证》换发手续；此外，本公司及下属企业自有土地使用权中，有 15 宗土地使用权尚待办理土地使用权出让手续并获得相应《国有土地使用证》，该等土地总面积为 1,423,838.49 平方米。对于上述未取得或未换发《国有土地使用证》的土地，本公司及中冶集团正在积极办理《国有土地使用证》，并承诺在本公司完成本次公开发行上市之日起 18 个月内办理完毕。*

截至报告期末，上述 26 宗需办理《国有土地使用证》换发手续的土地中，已有 12 宗土地换发了土地性质为作价出资的《国有土地使用证》，1 宗土地被地方政府有偿收回，其余 13 宗土地换证工作正在进行中。上述 15 宗尚待完善出让手续的土地中，已有 3 宗，总面积 387,726.7 平方米的土地办理了出让手续并取得了《国有土地使用证》；其余 12 宗土地正在积极办理过程中。

*(3)就中冶集团和/或未重组进入本公司的企业租用给本公司及下属企业的部分房屋、土地尚未取得《房屋所有权证》或《国有土地使用证》，中冶集团在与本公司签订的《重组协议》中承诺：对中冶集团和/或未重组进入本公司的企业出租给本公司使用的房屋、土地，若发生权属争议，由中冶集团负责解决由此发生的一切纠纷，承担由此导致的一切法律责任及由此发生的或与之相关的费用、开支、索赔。*

报告期内，相关出租方正在积极办理《房屋所有权证》或《国有土地使用证》。截至报告期末，上述租赁尚未发生权属争议或纠纷，也不涉及与解决权属争议或纠纷相关的针对本公司或下属企业的费用、开支和索赔事宜。

## (十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

鉴于利安达会计师事务所有限责任公司已超过国务院国资委规定的审计年限，且从提高审计工作质量与效率，控制审计费用等角度考虑，董事会建议只选择一家会计师事务所担任公司的境内和境外审计师。经本公司 2009 年度股东周年大会批准，同意聘用普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司 2010 年度境内审计师，续聘罗兵咸永道会计师事务所为本公司 2010 年度境外审计师。

## (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。

# 重要事项

## (十四) 其他重大事项的说明

1、本公司在招股说明书中披露了正在执行的西澳大利亚 SINO 铁矿项目工程总承包合同，合同签约主体为本公司全资子公司中冶西澳矿业有限公司（以下简称“中冶西澳”），合同对方为 Sino Iron Pty Ltd.（以下简称“Sino Iron”）。报告期内，由于行业成本架构变动，铁矿石价格显著上升，使得该采矿工程承包项目的成本显著增加，经中冶西澳与 Sino Iron 协商，双方于 2010 年 5 月 11 日签订补充协议，将原总承包合同价格增加 8.35 亿美元，同时对相关条款进行了修订。

2、本公司于 2009 年 10 月 29 日发布的关于新签重大项目协议的临时公告中，披露了本公司与珠海大横琴投资有限公司签订的《珠海市横琴区市政基础设施（BT）项目投资建设总体协议》，项目投资估算总金额为人民币 126 亿元。报告期内，本公司已与珠海大横琴投资有限公司签署了《珠海市横琴新区市政基础设施（BT）项目投资建设回购合同》，项目工程前期工作已经开始并按计划有序进行。

3、本公司于 2009 年 12 月 22 日发布的关于中国中冶所属子公司新签重大项目合作协议的临时公告中，披露了本公司所属控股子公司中国十七冶建设有限公司（现中国十七冶集团有限公司，以下简称“十七冶”）及中冶华天工程技术有限公司（以下简称“中冶华天”）在安徽省与中央企业合作发展会议上分别与该省有关县市签订合作协议的事项。截至报告期末该等事项的进展如下：

(1) 针对十七冶与马鞍山市建设委员会签订的《马鞍山保障性住房建设项目合作协议》事项（拟投资估算额约为人民币 131.5 亿元），截至报告期末，金家庄金安小区项目一期已于 2009 年 12 月开工，预计 2011 年交付使用，二期、三期将于近期陆续开工；雨山区金福花园项目一期于 2010 年 7 月开工；花山区安置房项目和当涂县保障性住房项目目前正在做前期的开工准备，并将于近期正式开工建设。

(2) 针对中冶华天与滁州市建设委员会签订的《滁州市城镇污水集中处理项目合作协议》，截至报告期末，其中的滁州清流污水处理厂二期工程 BOT 项目特许经营协议（涉及金额人民币 4,748.74 万元）已签订。

4、本公司于 2010 年 1 月 12 日发布的董事会决议公告及 2010 年 2 月 3 日发布的对外投资公告中，披露了本公司以 2 亿美元直接入股 China First Pty Ltd. 的母公司 RESOURCEHOUSE LIMITED（以下简称“RESOURCEHOUSE”），同时获得澳大利亚 China First 煤矿项目 EPC 总承包管理以及年产 3000 万吨煤炭销售的 4% 固定佣金权益。2010 年 6 月 21 日，本公司与 RESOURCEHOUSE、中国电力国际有限公司、中国进出口银行共同签订 China First 项目四方合作协议，主要内容包括：(1) 本公司的全资子公司中冶海外工程有限公司作为该项目的 EPCM 承包商；(2) 中国进出口银行为该项目提供买方信贷；(3) 该项目由本公司、中国中铁股份有限公司、中国交通建设股份有限公司和中国煤炭科工集团有限公司等公司负责建设，相关机电设备和大宗原材料将主要从中国进口；(4) 与中国电力国际有限公司达成煤炭购销意向协议；(5) China First Pty Ltd. 负责获得澳大利亚和昆士兰州政府的所有相关批准。

5、本公司于 2010 年 5 月 7 日发布的关于新签重大项目协议的临时公告中，披露了本公司全资子公司中国三冶集团有限公司与鞍山市城市建设投资发展有限公司签订的《鞍山市达道湾保障性住房工程项目 BT 模式建设协议》。截至报告期末，该项目的可研、立项、环评、土地预审等相关手续已陆续完成，项目融资落实工作有序开展，工程项目已进入施工前期准备阶段。

6、根据2009年第二次临时股东大会决议，本公司于2010年5月27日发行了2010年度第一期短期融资券，实际发行总额为人民币40亿元，期限365天，发行利率为2.73%，到期一次性还本付息。该短期融资券发行由交通银行股份有限公司和中国建设银行股份有限公司联席主承销，募集资金已于2010年5月28日全额到账。

2010年6月29日，本公司2009年度股东周年大会审议通过了《关于中国冶金科工股份有限公司注册发行中期票据的议案》和《关于中国冶金科工股份有限公司注册发行短期融资券的议案》，批准公司发行注册规模不超过人民币149亿元的中期票据和注册规模不超过人民币144亿元的短期融资券。截至报告期末，公司发行中期票据和短期融资券的各项工作的正按计划有序进行。

7、本公司第一届董事会第八次会议于2009年11月24日审议通过了《关于对部分存续企业与改制企业整合的议案》。该等企业整合事宜稳步推进，截至报告期末，本公司原二级子公司中冶京唐建设有限公司、中冶实久建设有限公司、中冶成工建设有限公司、中冶东北建设有限公司、中冶集团武汉冶建技术研究有限公司已分别被本公司二级子公司中国第二十二冶金建设有限公司、中国第十九冶金建设有限公司、中国第五冶金建设有限公司、中国第三冶金建设有限公司、武汉冶金建筑研究院有限公司吸收合并。该等吸收合并完成后，中国第二十二冶金建设有限公司更名为中国二十二冶集团有限公司，中国第十九冶金建设有限公司更名为中国十九冶集团有限公司，中国第五冶金建设有限公司更名为中国五冶集团有限公司，中国第三冶金建设有限公司更名为中国三冶集团有限公司，武汉冶金建筑研究院有限公司更名为中冶武汉冶金建筑研究院有限公司。

## (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国中冶第一届董事会第十次会议决议公告	证券时报 A8	2010-1-12	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
	上海证券报 B17		
	中国证券报 A09		
中国中冶第一届监事会第四次会议决议公告	证券日报 A4	2010-1-12	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
	证券时报 A8		
	上海证券报 B17		
中国中冶关于变更部分A股募集资金投资项目的公告	中国证券报 A09	2010-1-12	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
	证券日报 A4		
	证券时报 A8		
中国中冶H股公告	上海证券报 B17	2010-1-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
	中国证券报 A09		
	证券日报 A4		
中国中冶关于召开2010年第一次临时股东大会的通知	证券时报 B9	2010-1-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
	上海证券报 16		
	中国证券报 C012		
	证券日报 A4		



# 重要事项

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国中冶H股通函	证券时报 D5	2010-1-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶对外投资公告	上海证券报 B16 中国证券报 D004 证券日报 A4	2010-2-3	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶 2010 年第一次临时股东大会会议资料	证券时报 D4	2010-2-24	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶关于获得 2009 年中央国有资本经营预算专项（拨款）的公告	上海证券报 B11 中国证券报 B04 证券日报 B4 证券时报 A8	2010-3-4	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶关于控股股东更换董事长及本公司董事长辞职的公告	上海证券报 B24 中国证券报 A05 证券日报 A4	2010-3-10	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶 H 股公告		2010-3-13	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶 H 股公告		2010-3-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶 2010 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报 D17 上海证券报 B25 中国证券报 D008 证券日报 B4 证券时报 B32	2010-3-17	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶第一届董事会第十一次会议决议公告	上海证券报 185 中国证券报 C005 证券日报 A4	2010-3-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶 H 股公告		2010-4-15	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶 2009 年度报告及摘要	证券时报 D65-D68 上海证券报 B89-B92 中国证券报 D051-D053 证券日报 D24-27 证券时报 D65	2010-4-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶 2009 年 A 股募集资金存放与实际使用情况的专项报告	上海证券报 B90 中国证券报 D051 证券日报 D28 证券时报 D65	2010-4-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶 2010 年第一季度报告	上海证券报 B89 中国证券报 D051 证券日报 D27	2010-4-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 重要事项

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国中冶第一届董事会第十二次会议决议公告	证券时报 D65 上海证券报 B89 中国证券报 D052 券日报 D27	2010-4-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶第一届监事会第五次会议决议公告	证券时报 D65 上海证券报 B90 中国证券报 D051 证券日报 D28	2010-4-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶对外担保公告	证券时报 D66 上海证券报 B90 中国证券报 D051 证券日报 D28	2010-4-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶关于举行 2009 年度业绩网上说明会的公告	证券时报 D66 上海证券报 B90 中国证券报 D052 证券日报 D28	2010-4-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶关于召开 2009 年度股东周年大会、2010 年第一次 A 股类别股东会及 2010 年第一次 H 股类别股东会的通知	证券时报 B12 上海证券报 B184 中国证券报 D105 证券日报 D12	2010-4-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶新签重大项目协议公告	证券时报 D4 上海证券报 B11 中国证券报 A37 证券日报 D2	2010-5-7	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶关于发行短期融资券获中国银行间市场交易商协会注册的公告	证券时报 D8 上海证券报 B27 中国证券报 B005 证券日报 E12	2010-5-21	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶关于 2009 年年度报告和 2010 年第一季度报告的补充公告	证券时报 D5 上海证券报 B8 中国证券报 B004 券日报 A4	2010-5-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶关于 2010 年度第一期短期融资券发行结果的公告	证券时报 B1 上海证券报 B22 中国证券报 A24 证券日报 A4	2010-5-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

# 重要事项

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国中冶第一届董事会第十三次会议决议公告	证券时报 B5 上海证券报 B16 中国证券报 B017 证券日报 D4 证券时报 D20	2010-6-9	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶关于 2009 年度股东周年大会增加临时提案的通知	上海证券报 B8 中国证券报 B009 券日报 A4	2010-6-11	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶 2009 年度股东周年大会会议资料		2010-6-12	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶 2010 年第一次 A 股类别股东会会议资料		2010-6-12	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶 2009 年度股东周年大会、2010 年第一次 A 股类别股东会及 2010 年第一次 H 股类别股东会决议公告	证券时报 A009 上海证券报 B16 中国证券报 B016 证券日报 A4 证券时报 A009	2010-6-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中国中冶第一届董事会第十四次会议决议公告	上海证券报 B16 中国证券报 B016 证券日报 A4	2010-6-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

# 财务会计报告

本公司2010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(2010)第25号

中国冶金科工股份有限公司董事会：

我们审阅了后附的中国冶金科工股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下简称“贵集团”）的财务报表，包括2010年6月30日的资产负债表和合并资产负债表、截至2010年6月30日止6个月期间的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。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2010年6月30日的财务状况以及截至2010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  
注册会计师：金 晔

中国·上海市  
2010年8月24日

# 财务会计报告

## 合并资产负债表

2010年6月30日

金额单位:人民币千元

资 产	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	48,378,034	45,963,037
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	110,000	300,518
应收票据	3	8,594,195	7,564,202
应收账款	4	34,697,978	30,515,565
预付款项	5	22,024,960	19,909,504
应收利息	6	1,221	1,446
应收股利	7	22,813	16,854
其他应收款	8	15,150,360	13,975,851
买入返售金融资产			
存货	9	74,252,743	59,998,369
一年内到期的非流动资产	11	48,939	5
其他流动资产	11	319,068	0
<b>流动资产合计</b>		<b>203,600,311</b>	<b>178,245,351</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	10	859,067	810,751
持有至到期投资	11	250,422	301,426
长期应收款	12	1,777,145	873,252
长期股权投资	14	1,862,152	1,835,360
投资性房地产	15	911,936	809,095
固定资产	16	18,216,614	17,414,788
在建工程	17	14,248,012	12,157,055
工程物资	18	250,445	288,529
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	19	16,866,064	15,510,883
开发支出			
商誉	20	1,476,415	1,545,518
长期待摊费用	21	122,616	105,166
递延所得税资产	22	1,959,197	1,868,295
其他非流动资产		0	502
<b>非流动资产合计</b>		<b>58,800,085</b>	<b>53,520,620</b>
<b>资产总计</b>		<b>262,400,396</b>	<b>231,765,971</b>

# 财务会计报告

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	25	31,673,190	24,663,602
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	26	6,705,741	4,610,791
应付账款	27	47,457,106	44,353,510
预收款项	28	43,467,312	41,755,477
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	29	1,622,975	1,340,612
应交税费	30	2,421,811	3,424,618
应付利息	31	318,488	198,352
应付股利	32	163,469	222,822
其他应付款	33	9,093,300	7,976,547
一年内到期的非流动负债	34	10,633,236	7,613,786
其他流动负债	36	3,950,000	0
<b>流动负债合计</b>		<b>157,506,628</b>	<b>136,160,117</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	35	41,120,557	32,878,615
应付债券	36	3,500,000	3,500,000
长期应付款	37	3,439,939	6,080,719
专项应付款	38	65,831	86,439
预计负债	39	5,834,976	6,000,358
递延所得税负债	22	482,374	421,858
其他非流动负债	40	526,870	378,313
<b>非流动负债合计</b>		<b>54,970,547</b>	<b>49,346,302</b>
<b>负债合计</b>		<b>212,477,175</b>	<b>185,506,419</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	41	19,110,000	19,110,000
资本公积	42	17,009,147	16,788,068
减：库存股	43		
专项储备	44	24,323	18,807
盈余公积	45	187,649	187,649
一般风险准备	46		
未分配利润	47	5,295,852	3,066,884
外币报表折算差额		-235,599	-111,406
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>41,391,372</b>	<b>39,060,002</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>8,531,849</b>	<b>7,199,550</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>49,923,221</b>	<b>46,259,552</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>262,400,396</b>	<b>231,765,971</b>

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

2010年1-6月

金额单位：人民币千元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	48	89,030,188	75,231,597
减：营业成本	48	77,763,619	66,294,731
营业税金及附加	50	2,245,097	1,710,613
销售费用		594,389	386,993
管理费用		3,220,796	2,667,950
财务费用	51	1,600,663	1,125,183
资产减值损失	52	585,062	420,675
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	53	-518	130
投资收益（损失以“-”号填列）	54	81,657	57,224
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,144	39,800
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,101,701	2,682,806
加：营业外收入	55	341,443	568,090
减：营业外支出	56	35,757	46,789
其中：非流动资产处置损失		11,788	8,488
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,407,387	3,204,107
减：所得税费用	57	879,035	660,494
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,528,352	2,543,613
归属于母公司所有者的净利润		2,228,968	2,126,709
少数股东损益		299,384	416,904
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	58	0.12	0.16
（二）稀释每股收益	58	—	—
六、其他综合收益	59	-233,209	205,024
七、综合收益总额		2,295,143	2,748,637
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,011,670	2,300,101
归属于少数股东的综合收益总额		283,473	448,536

注：本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-664千元。

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

# 财务会计报告

## 合并现金流量表

2010年1-6月

金额单位：人民币千元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,986,946	69,752,326
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		272,510	260,650
收到其他与经营活动有关的现金	60	1,642,570	1,798,893
经营活动现金流入小计		86,902,026	71,811,869
购买商品、接受劳务支付的现金		83,934,521	62,338,660
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		5,405,168	4,731,228
支付的各项税费		4,436,151	3,596,065
支付其他与经营活动有关的现金	60	3,839,335	3,401,449
经营活动现金流出小计		97,615,175	74,067,402
经营活动产生的现金流量净额	61	-10,713,149	-2,255,533



# 财务会计报告

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		259,638	318,920
取得投资收益收到的现金		16,480	49,509
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,075	78,325
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	478
收到其他与投资活动有关的现金	60	87,042	0
投资活动现金流入小计		450,235	447,232
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,486,228	5,112,182
投资支付的现金		837,535	4,398,113
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		24,398	-195,964
支付其他与投资活动有关的现金	60	42,315	2,065
投资活动现金流出小计		5,390,476	9,316,396
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,940,241</b>	<b>-8,869,164</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,188,412	244,811
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		808,212	244,811
取得借款收到的现金		46,457,480	47,146,760
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	60	0	73,886
筹资活动现金流入小计		47,645,892	47,465,457
偿还债务支付的现金		27,178,560	32,470,233
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,266,891	1,969,757
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		77,174	50
支付其他与筹资活动有关的现金	60	692,589	1,015,576
筹资活动现金流出小计		30,138,040	35,455,566
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,507,852</b>	<b>12,009,891</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-123,620</b>	<b>-45,389</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,730,842</b>	<b>839,805</b>
加：期初现金及现金等价物余额		44,740,179	26,208,634
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>61</b>	<b>46,471,021</b>	<b>27,048,439</b>

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

## 合并股东权益变动表

金额单位：人民币千元

2010年1-6月

项 目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计				
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	19,110,000	16,759,178		18,807	187,649			-111,406	38,134,541	8,027,315	46,161,856
加：会计政策变更									893,571	-893,571	
前期差错更正											
其他		28,890							31,890	65,806	97,696
二、本期初余额	19,110,000	16,788,068		18,807	187,649			-111,406	39,060,002	7,199,550	46,259,552
三、本期增减变动金额		221,079		5,516				-124,193	2,331,370	1,332,299	3,663,669
(一) 净利润								2,228,968	2,228,968	299,384	2,528,352
(二) 其他综合收益		-93,105						-124,193	-217,298	-15,911	-233,209
(三) 其他		-66,016							-66,016	-3,661	-69,677
上述(一)(二)(三)小计		-159,121						-124,193	1,945,654	279,812	2,225,466
(四) 所有者投入和减少资本		380,200							380,200	1,066,895	1,447,095
1. 所有者投入资本		380,200							380,200	1,066,895	1,447,095
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(五) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(六) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(七) 专项储备											
1. 本期提取				5,516					5,516	4,699	10,215
2. 本期使用				445,673					445,673	7,153	452,826
				-440,157					-440,157	-2,454	-442,611
四、本期末余额	19,110,000	17,009,147		24,323	187,649			-235,599	41,391,372	8,531,849	49,923,221

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

金额单位：人民币千元

2009年1-6月

项 目	归属于母公司股东权益					少数股 东权益	股东权 益合计			
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积			一般风 险准备	其他	小计
一、上年年末余额	13,000,000	-9,343,707		12,550	28,374		-108,812	3,561,011	6,558,943	10,119,954
加：会计政策变更							717,075		-717,075	0
前期差错更正										
其他		28,889					122	29,011	59,988	88,999
二、本期初余额	13,000,000	-9,314,818		12,550	28,374		-108,812	4,307,097	5,901,856	10,208,953
三、本期增减变动金额		134,412		7,204	208,310		-7,813	385,719	504,590	890,309
(一) 净利润							2,126,709	2,126,709	416,904	2,543,613
(二) 其他综合收益		181,205					-7,813	173,392	22,402	195,794
(三) 其他		-46,793					-46,793	-46,793	46,537	-256
上述(一)(二)(三)小计		134,412					-7,813	2,253,308	485,843	2,739,151
(四) 所有者投入和减少资本									271,466	271,466
1. 所有者投入资本									271,466	271,466
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(五) 利润分配					208,310			-1,874,793	-252,719	-2,127,512
1. 提取盈余公积					208,310			-208,310		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-1,874,793	-252,719	-2,127,512
4. 特别分红										
(六) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 股份制改建调整										
(七) 专项储备				7,204				7,204		7,204
1. 本期提取				412,919				412,919		412,919
2. 本期使用				-405,715				-405,715		-405,715
四、本期末余额	13,000,000	-9,180,406		19,754	236,684		-116,625	4,692,816	6,406,446	11,099,262

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

## 母公司资产负债表

2010年6月30日

金额单位：人民币千元

资 产	附注十二	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,866,183	14,493,749
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1	2,147,429	1,989,811
预付款项		747,883	442,148
应收利息		1,054,690	791,125
应收股利		1,174,258	1,496,188
其他应收款	2	17,129,628	13,505,824
存货		23,148	13,577
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		34,143,219	32,732,422
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	53,395,673	52,799,816
投资性房地产			
固定资产		236,223	39,281
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		7,080	7,762
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,093	1,753
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,640,069	52,848,612
资产总计		87,783,288	85,581,034

# 财务会计报告

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,020,000	6,144,450
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		781,751	368,371
预收款项		1,307,792	1,028,256
应付职工薪酬		2,533	2,270
应交税费		2,677	31,506
应付利息		238,047	121,360
应付股利			
其他应付款		9,652,234	11,516,221
一年内到期的非流动负债		2,702,611	263,810
其他流动负债		4,000,000	0
<b>流动负债合计</b>		<b>23,707,645</b>	<b>19,476,244</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,319,204	11,224,964
应付债券		3,500,000	3,500,000
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		27,768	28,015
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,846,972</b>	<b>14,752,979</b>
<b>负债合计</b>		<b>36,554,617</b>	<b>34,229,223</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		19,110,000	19,110,000
资本公积		32,862,470	32,482,270
减：库存股			
专项储备		12,550	12,550
盈余公积		187,649	187,649
一般风险准备			
未分配利润		-944,694	-441,316
外币报表折算差额		696	658
<b>所有者权益合计</b>		<b>51,228,671</b>	<b>51,351,811</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>87,783,288</b>	<b>85,581,034</b>

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

## 母公司利润表

2010年1-6月

金额单位：人民币千元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	1,079,574	749,397
减：营业成本	4	1,027,912	598,114
营业税金及附加		0	539
销售费用		676	1,216
管理费用		63,059	33,500
财务费用		491,305	390,632
资产减值损失		0	709
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）	5	0	2,358,655
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-503,378	2,083,342
加：营业外收入			
减：营业外支出		0	239
其中：非流动资产处置损失		0	39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-503,378	2,083,103
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-503,378	2,083,103
五、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益		38	0
七、综合收益总额		-503,340	2,083,103

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

## 母公司现金流量表

2010年1-6月

金额单位：人民币千元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,286,148	341,009
收到的税费返还		25,402	6,889
收到其他与经营活动有关的现金		17,239	4,719
经营活动现金流入小计		1,328,789	352,617
购买商品、接受劳务支付的现金		1,086,369	590,781
支付给职工以及为职工支付的现金		16,636	28,477
支付的各项税费		21,793	9,125
支付其他与经营活动有关的现金		120,762	24,468
经营活动现金流出小计		1,245,560	652,851
经营活动产生的现金流量净额	6	83,229	-300,234
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		321,930	67,005
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		321,930	67,005
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,925	4,135
投资支付的现金		695,788	3,867,555
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		898,713	3,871,690
投资活动产生的现金流量净额		-576,783	-3,804,685
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		380,200	0
取得借款收到的现金		13,000,000	22,165,503
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,380,200	22,165,503
偿还债务支付的现金		9,591,410	18,126,739
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,008	905,465
支付其他与筹资活动有关的现金		5,401,382	195,128
筹资活动现金流出小计		15,437,800	19,227,332
筹资活动产生的现金流量净额		-2,057,600	2,938,171
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-76,412	654
五、现金及现金等价物净增加额		-2,627,566	-1,166,094
加：期初现金及现金等价物余额		14,493,749	3,636,094
六、期末现金及现金等价物余额	6	11,866,183	2,470,000

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

## 母公司股东权益变动表

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	一般风险准备	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. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(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									
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

## 母公司股东权益变动表

金额单位：人民币千元

2009年1-6月

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
一、上年年末余额	13,000,000	6,503,466		12,550	28,374			655	19,545,045
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期初余额	13,000,000	6,503,466		12,550	28,374			655	19,545,045
三、本期增减变动金额					208,311		2,083,103		208,311
(一) 净利润							2,083,103		2,083,103
(二) 其他综合收益									
上述(一)(二)小计							2,083,103		2,083,103
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					208,311		-2,083,103		-1,874,792
1. 提取盈余公积					208,311		-208,311		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-1,874,792		-1,874,792
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(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									
2. 本期使用									
四、本期末余额	13,000,000	6,503,466		12,550	236,685			655	19,753,356

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

## 中国冶金科工股份有限公司

### 合并财务报表附注

截止 2010 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币千元表述)

## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革

中国冶金科工股份有限公司(以下简称“本公司”、“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”)共同发起设立的股份有限公司。

2008 年 7 月 12 日,中冶集团与宝钢集团签署《中国冶金科工股份有限公司发起人协议》,中冶集团作为主发起人将其拥有的经营性资产(包括有关资产及有关权益)作为出资投入本公司,宝钢集团以货币作为出资投入本公司。

2008 年 9 月 12 日,国务院国资委出具《关于中国冶金科工集团公司整体改制并境内外上市资产评估项目予以核准的批复》(国资产权[2008]1096 号),对中冶集团整体改制并上市项目的评估结果予以核准。经中发国际资产评估有限公司评估,中冶集团于评估基准日(2007 年 12 月 31 日)作为出资投入的净资产(以下简称“重组净资产”)为人民币 192.52 亿元。

2008 年 11 月 27 日,国务院国资委出具《关于中国冶金科工股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》(国资产权[2008]1289 号),同意中冶集团与宝钢集团共同出资 194.46 亿元(中冶集团以重组净资产出资 192.52 亿元、宝钢集团以现金出资 1.94 亿元)设立本公司,并按照 66.8508% 的比例折为 130 亿股(每股面值人民币 1 元),中冶集团持有 128.7 亿股,占本公司总股本的 99%,宝钢集团有限公司持有 1.3 亿股,占本公司总股本的 1%。

本公司于 2008 年 12 月 1 日在北京市成立,企业法人营业执照注册号为 100000000041958,总股本为 1,300,000 万元,每股面值为人民币 1 元,实收资本为 1,300,000 万元,法定代表人:沈鹤庭。

经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准中国冶金科工股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2009]863 号)核准,公司 2009 年 9 月 14 日于上海证券交易所以 5.42 元/每股的发行价格发售 350,000 万股人民币普通股(A 股),未扣除发行费用前募集资金人民币 1,897,000 万元,A 股股票于 2009 年 9 月 21 日开始于上海证券交易所挂牌交易,股票简称“中国中冶”,股票代码“601618”。

根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企[2009]94 号)的有关规定,经国务院国资委以《关于中国冶金科工股份有限公司国有股转持有关问题的批复》(国资产权[2009]460 号)批复,在公司完成 A 股发行并上市后,本公司国有股东中冶集团、宝钢集团将其持有本公司实际发行股份数量的 10%,35,000 万股(其中中冶集团 34,650 万股、宝钢集团 350 万股)A 股股份划转给全国社会保障基金理事会持有。

经中国证监会《关于核准中国冶金科工股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监许可[2009]861 号)核准,公司 2009 年 9 月 16 日于香港联交所以 6.35 港元/每股的发行价格发售 287,100 万股(包括 261,000 万股新股及本公司国有股股东划转给全国社会保障基金理事会转为 H 股并出售的 26,100 万股存量股份)H 股,未扣除发行费用前募集资金港币 1,823,085 万元,H 股股票于 2009 年 9 月 24 日开始于香港联交所挂牌交易,股票简称“中国中冶”,股票代码“1618”。

本公司母公司:中国冶金科工集团有限公司。

本公司的最终控制方:国务院国有资产监督管理委员会。

# 财务会计报告

## 2、所处行业

公司所属行业为工程承包、资源开发、装备制造及房地产开发等。

## 3、经营范围

本公司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、勘察、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、销售及一级土地开发等。

## 4、公司在报告期内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明

本公司报告期间主营业务未发生重大变更。

本公司报告期间股权未发生重大变更。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

### (4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。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、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合条件的外币专门借款的汇兑差额在准予资本化期间予以资本化计入相关资产的成本、为规避外汇风险进行套期保值的套期工具的汇兑损益按照相关规定进行会计处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益或所有者权益。

# 财务会计报告

## (2) 外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用期间的平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示，处置境外经营时，该境外经营相关的外币财务报表折算差额计入处置当期的损益。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

②持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

②持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a、《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入和利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a、所转移金融资产的账面价值；

b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a、终止确认部分的账面价值；

b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

# 财务会计报告

## (4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原所计入所有者权益中的因公允价值下降形成的累积损失，应当予以转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

③本公司对于具有类似信用风险特征的金融资产组合中的应收款项采用账龄分析法进行减值测试，计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。房地产开发企业的存货主要包括库存材料、房地产开发成本、房地产开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。房地产开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

### (2) 取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出采用先进先出法或加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司一般情况下按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次转销法或分期摊销法摊销，包装物采用一次转销法或分期摊销法摊销。

本公司钢模板、木模板、脚手架和其他周转材料等，采用一次转销法或者分期摊销法进行摊销。

### (6) 建造合同

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”。



# 财务会计报告

## 11、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司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。

### (1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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（营业外收入）。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

# 财务会计报告

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资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(投资企业负有承担额外损失义务的除外);如果被投资单位以后各期实现盈利的,在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后,按超过未确认的亏损分担额的金额,依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线法摊销,摊销金额计入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:

- a. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;
- b. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意;
- c. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍应按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:

- a. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;
- b. 参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定;
- c. 与被投资单位之间发生重要交易;
- d. 向被投资单位派出管理人员;
- e. 向被投资单位提供关键技术资料。

## 12、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产,包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司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:

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧(摊销)率(%)
房屋、建筑物	3.00—5.00	15—40年	2.38—6.47
土地使用权	0.00	40—70年	1.43—3.33

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

# 财务会计报告

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
普通房屋、建筑物	15-40年	3.00-5.00	2.38-6.47
临时设施类房屋、建筑物	3-5年	3.00-5.00	19.00-32.33
机器设备	3-14年	3.00-5.00	6.79-32.33
运输工具	5-12年	3.00-5.00	7.92-19.40
办公设备及其他	5-12年	3.00-5.00	7.92-19.40

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

**(3) 借款辅助费用是企业为了安排借款而发生的必要费用,包括借款手续费(如发行债券手续费)、佣金等。对于企业发生的专门借款辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,应当在发生时根据其发生额予以资本化;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。**

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按实际成本进行初始计量。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断,能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,作为使用寿命有限的无形资产;无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:

- a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;
- d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- ①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;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,可证明其有用性;
- ④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;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

# 财务会计报告

## 17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 18、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。

## 19、附回购条件的资产转让

售后回购：即在销售商品时采用销售方同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。在这种方式下，销售方应根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。通常情况下，售后回购交易属于融资交易，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，企业不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，企业应在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

## 20、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### (2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### (3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### ①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### ②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 实施股份支付计划的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

# 财务会计报告

## (5) 修改、终止股份支付计划的会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外,则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额)。

## 22、回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的,按注销股票面值总额减少股本,购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益,超过面值总额的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润;低于面值总额的,低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时,转让收入高于库存股成本的部分,增加资本公积(股本溢价);低于库存股成本的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

## 23、收入

收入确认原则和计量方法:

### (1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认:

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③收入的金额能够可靠地计量;
- ④相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 建造合同收入

①当建造合同的结果可以可靠地估计时,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:

- a、合同总收入能够可靠地计量;
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- d、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:

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- b、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。因合同变更、索赔、奖励等形成的收入在与客户达成协议时记入合同收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、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。
- b、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。

③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。

### （3）提供劳务

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。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：

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

②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：

- a、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；
- b、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。

### （4）让渡资产使用权

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

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业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。

## 24、政府补助

### （1）政府补助的确认条件

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

### （2）政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。



# 财务会计报告

### (3) 政府补助的计量

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。

### (4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - a、该项交易不是企业合并；
  - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。
- ③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：
  - a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
  - b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 26、经营租赁和融资租赁

### (1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

## 27、持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③ 该项转让将在一年内完成。

### (2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

# 财务会计报告

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财政部于2010年7月14号颁布的《企业会计准则解释第4号》中规定，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，并应当追溯调整。本公司据此对2009年12月31日资产负债表及2009年1-6月利润表进行了追溯调整，调增2009年12月31日未分配利润人民币893,571千元，调减2009年12月31日少数股东权益人民币893,571千元，调减2009年1-6月少数股东损益人民币45,178千元。

### (2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

## 29、前期会计差错

本公司本期无会计差错更正。

## 三、税项

### 1、公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	13%、17%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 西部大开发税收优惠

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：

①中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司2007年至2010年减按15%税率缴纳企业所得税。

②重庆中冶房地产开发有限公司2007年至2010年减按15%税率缴纳企业所得税。

③重庆中冶物业管理有限责任公司2006年至2010年减按15%税率缴纳企业所得税。

④中冶赛迪工程技术股份有限公司在2004年至2010年减按15%税率缴纳企业所得税。

⑤重庆钢铁设计研究总院有限公司根据重庆市渝中区国家税务局[渝中国税减[2009]57号]文件的规定，从2008年1月1日起享受西部大开发税收优惠，所得税率按15%执行。

⑥重庆赛迪冶金技术有限公司根据重庆市经济技术开发区国家税务局[经开国税减[2007]6号]文件的规定享受西部大开发政策，2007年至2010年所得税率按15%执行。

# 财务会计报告

⑦重庆赛迪工程咨询有限公司根据重庆市税务局[2003]551号文件的规定享受西部大开发政策,2004年至2010年所得税率按15%执行。

⑧重庆赛迪物业管理有限责任公司根据重庆市经济技术开发区国家税务局[经开国税减〔2007〕6号]文件的规定享受西部大开发政策,2010年所得税率按15%执行。

⑨西藏华夏矿业有限公司(中冶葫芦岛有色金属集团有限公司2010年新并购入子公司)2010年减按15%税率缴纳企业所得税。

⑩西藏华亿工贸有限公司(中冶葫芦岛有色金属集团有限公司2010年新并购入子公司)2010年减按15%税率缴纳企业所得税。

⑪中冶建工有限公司2007年至2010年减按15%的税率缴纳企业所得税。

## (2) 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:

①上海宝冶工程技术公司、中国京冶工程技术有限公司、北京恩菲环保股份有限公司、中冶长天国际工程有限责任公司、鞍山华泰干熄焦工程技术有限公司、包头北雷连铸工程技术有限公司、北京京诚嘉宇环境科技有限公司、中冶北方工程技术有限公司、湖南长天自控有限公司、中冶焦耐工程技术有限公司、中冶华天工程技术有限公司、中冶华天南京自动化工程有限公司、中冶华天马鞍山电力滤波有限公司、中冶南方工程技术有限公司、武汉都市环保工程技术股份有限公司、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、中冶武汉冶金建筑研究院有限公司、北京京诚华宇建筑设计研究院有限公司、北京京诚泽宇能源环保工程技术有限公司、北京京诚瑞信长材工程技术有限公司、北京京诚赛瑞图文信息科技有限公司、北京京诚瑞达电气工程技术有限公司、北京京诚之星科技开发有限公司、中冶建筑研究总院有限公司、北京京诚凤凰工业炉工程技术有限公司,2008年至2010年按15%税率缴纳企业所得税。

②中冶京诚工程技术有限公司2009年按7.5%税率缴纳企业所得税,2010年按15%税率缴纳企业所得税。

③中冶(北京)交通科技发展有限公司、中冶集团华冶资源开发有限责任公司、中冶东方工程技术有限公司、北京冶建新技术有限公司、北京纽维逊建筑工程技术有限公司、洛阳中硅高科技有限公司、北京京诚科林环保科技有限公司、重庆赛迪工业炉有限公司、包头北雷高新技术开发有限公司、中冶连铸技术工程股份有限公司、武汉易新机电有限公司、武汉华夏精冲技术有限公司、武汉一冶钢结构有限责任公司、上海智大电子有限公司2009至2011年度按15%税率缴纳企业所得税。

④中冶京诚(扬州)冶金科技产业有限公司为外商投资企业,至2009年末外商投资企业优惠期已满,2010年被认定为高新技术企业,从2010年起享受高新企业15%的优惠税率缴纳企业所得税。

⑤马鞍山十七冶工程科技有限责任公司、北京太富力传动机器有限责任公司、北京远达国际工程管理有限公司、北京金威焊材有限公司2010年至2012年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

⑥中国恩菲工程技术有限公司2006至2008年度免征企业所得税,2009至2011年度按7.5%税率缴纳企业所得税。

⑦北京恩菲环保技术有限公司执行企业所得税三免三减半优惠,2008至2010年度按7.5%税率缴纳企业所得税。

⑧北京京诚鼎宇管理系统有限公司享受三免三减半政策,2008至2010年度按15%减半征收企业所得税。

⑨中冶交通工程技术有限公司执行三免三减半政策,2006至2008年度免征企业所得税,2009年至2011年按7.5%税率缴纳企业所得税。

⑩西安电炉研究所有限公司2009年被认定为高新技术企业,从2009年度按15%税率缴纳企业所得税。

⑪中冶焦耐自动化系统有限公司2007至2008年度免征企业所得税,2009年至2011年按减半的12.5%税率缴纳企业所得税。

⑫北京中冶设备研究设计总院有限公司2009年6月12日被认定为高新技术企业,自2009年起享受企业所得税税率为15%的优惠政策。

⑬中冶陕压重工设备有限公司被认定为高新技术企业,从2010年度按15%税率缴纳企业所得税。

⑭中冶集团武汉勘察研究院有限公司2010年5月被认定为高新技术企业,从2009年所得税汇算起享受15%的所得税税率缴纳企业所得税。

# 财务会计报告

(3) 《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》于2008年1月1日起施行。根据国务院通知，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。

①上海三钢运输装卸有限公司、上海冶建科奥高温材料有限公司、上海京冶工程技术有限公司、厦门中冶建研建筑技术有限公司、深圳冶建院建筑技术有限公司、深圳市长天设计有限公司、中国第一冶金建设公司深圳分公司、苏州工业园区金城混凝土有限公司、上海中冶长天工程技术有限公司、湖南长信建设审查咨询有限公司2008年按18%税率缴纳企业所得税，2009年按20%税率缴纳企业所得税，2010年按22%缴纳企业所得税。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第三款以及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十八条，孝感中设水务有限公司、浙江春南污水处理有限公司经税务机关审核批准从2008年起享受企业所得税“三免三减半”税收优惠政策。

## (4) 其他主要税收优惠

①根据《关于转制科研机构有关税收政策问题的通知》(财税[2003]137号)、《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，其中：西安电炉研究所有限公司从2010年起技术开发收入免征营业税。

②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512号)的有关规定，《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)，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。

- a、中国十九冶集团有限公司从2008年1月1日开始执行此项优惠。
- b、中冶宝钢技术服务有限公司从2009年开始执行此项优惠。

### ③其他

a、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、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、天长市中冶华天水务有限公司、寿光市中冶华天水务有限公司、黄石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，从取得收入时起，享受企业所得税三免三减半的优惠政策。

b、葫芦岛东方铜业有限公司经《财政部关于对部分进口商品准予退税的批复》(财预[2003]530号、财预[2003]523号)批准，同意退还铜精矿进口环节增值税。

c、根据《国务院关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》(国发[2000]36号)、《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。北京中设水处理有限公司、北京恩菲中水有限公司、孝感中设水务有限公司、浙江春南污水处理有限公司享受此项税收优惠。

d、上海宝冶建设工业炉工程技术有限公司2006年成立，该公司为外商投资企业，自成立之日起享受“两免三减半”税收优惠政策。公司自2006年开始盈利，2008年至2010年所得税减半征收，税率12.5%。

e、中冶焦耐自动化系统有限公司2008年10月23日被辽宁省软件认定办公室认定为软件企业(证书编号：辽R0200800032)，其开发的《中冶焦耐焦化耐火生产调度软件》《中冶焦耐焦化耐火装置控制软件》《中冶焦耐焦化耐火过程控制软件》已在辽宁省软件认定办公室登记和备案(辽软认字[2008]10号)，鞍山市开发区国家税务局2008年10月15日出具《软件企业备案受理通知书》(鞍开发国税受字2008第004号)确认，该公司上述三项软件产品增值税享受即征即退优惠政策，退税率14%。

f、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。东莞市虎门摩天建材有限公司从2010年起享受增值税及相关城市维护建设税、教育费附加免税政策。上海宝钢渣综合开发实业有限公司从2010年起享受增值税免税政策。

g、根据辽地税函【2209】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)装备技术有限公司于2007年至2012年减免征收土地使用税。

h、湖北中冶建设工程检测有限公司于2010年被认定为小型微利企业，按20%税率缴纳企业所得税。

# 财务会计报告

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(本公司所属二级子公司)

子公司全称	取得方式	子公司类型	注册地	业务性质	组织机 构代码	注册资本 (万元)
中冶鞍山焦化耐火材料设计研究总院有限公司	设立	全资	鞍山	设计、服务等	241444702	9,661
中冶焦耐工程技术有限公司	设立	控股	鞍山	设计、科研、工程总承包等	765442193	29,790
中冶北方工程技术有限公司	设立	控股	鞍山	设计、科研、工程总承包等	771405540	15,147
中冶鞍山冶金设计研究总院有限公司	设立	全资	鞍山	设计、服务等	241444040	6,939
中国三冶集团有限公司	设立	全资	鞍山	工程承包等	100000980	61,370
沈阳勘察研究总院有限公司	设立	全资	沈阳	勘察、设计等	241028717	9,766
中冶沈勘工程技术有限公司	设立	控股	沈阳	勘察、设计等	769561851	2,320
中冶海外工程有限公司	设立	全资	北京	工程承包等	794050105	8,000
中冶交通工程技术有限公司	设立	全资	北京	基础设施承包	783950087	12,000
中冶国际工程技术有限公司	设立	全资	北京	工程承包等	795103600	8,335
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	设立	全资	巴布亚新几内亚	镍钴矿石开采冶炼等	100000251	1,000基那
中冶集团财务有限公司	设立	控股	北京	金融	662153639	150,000
中冶集团铜锌有限公司	设立	全资	英属维尔京群岛	资源开发等	#61366315	1,250万美元
中冶金吉矿业开发有限公司	设立	控股	北京	资源开发等	710934916	166,200
中冶京诚工程技术有限公司	设立	控股	北京	设计、科研、工程总承包等	757700076	204,657
北京钢铁设计研究总院有限公司	设立	全资	北京	设计、服务等	101627531	10,000
中冶置业有限责任公司	设立	全资	北京	房地产开发等	801489416	214,080
中国第十三冶金建设公司	设立	全资	太原	工程承包等	110011392	11,166
中冶天工建设有限公司	设立	控股	天津	工程承包等	789363043	82,539
中国二十二冶集团有限公司	设立	全资	唐山	工程承包等	104761074	98,000
中冶东方工程技术有限公司	设立	控股	青岛	设计、科研、工程总承包等	770253039	21,689
中冶东方控股有限公司	设立	全资	包头	设计、服务等	114397501	25,000
中国有色工程有限公司	设立	全资	北京	设计、科研、工程总承包等	102047272	115,000
中国第二冶金建设有限责任公司	设立	全资	包头	工程承包等	11439356X	68,329
中冶建筑研究总院有限公司	设立	全资	北京	设计、科研、工程总承包等	400882938	138,280
中冶建设高新工程技术有限公司	设立	全资	北京	工程承包等	100023357	23,625
中国华北冶金建设有限公司	设立	全资	邯郸	工程承包等	105520221	31,600
中冶集团华冶资源开发有限责任公司	设立	控股	北京	工程承包等	783201385	29,120
北京中冶设备研究设计总院有限公司	设立	全资	北京	设计、科研、工程总承包等	400835103	34,540

# 财务会计报告

子公司全称	取得方式	子公司类型	注册地	业务性质	组织机构代码	注册资本(万元)
重庆钢铁设计研究总院有限公司	设立	全资	重庆	设计、服务等	202801842	86,636
中冶赛迪工程技术股份有限公司	设立	控股	重庆	设计、科研、工程总承包等	747472233	114,320
中国五冶集团有限公司	设立	全资	成都	工程承包等	201906490	70,118
中国第十八冶金建设有限公司	设立	全资	重庆	工程承包等	795854690	29,092
中冶建工有限公司	设立	全资	重庆	工程承包等	795854690	44,180
中国十九冶集团有限公司	设立	全资	攀枝花	工程承包等	204350723	161,948
中冶成都勘察研究总院有限公司	设立	全资	成都	勘察、设计等	730220515	4,622
中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司	设立	全资	广西	基础设施投资	763099256	613,500
中冶宝钢技术服务有限公司	设立	控股	上海	维检协力等	133401086	39,220
中国二十冶集团有限公司	设立	控股	上海	工程承包等	739759277	46,040
上海宝冶集团有限公司	设立	控股	上海	工程承包等	746502808	47,360
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有限公司	设立	全资	马鞍山	设计、服务等	48540765X	6,142
中冶华天工程技术有限公司	设立	控股	马鞍山	设计、科研、工程总承包等	762798848	30,694
中国十七冶集团有限公司	设立	控股	马鞍山	工程承包等	150501353	71,240
中冶集团国际经济贸易有限公司	设立	全资	上海	贸易等	630426356	12,000
武汉钢铁设计研究总院有限公司	设立	全资	武汉	设计、服务等	177725752	6,300
中冶南方工程技术有限公司	设立	控股	武汉	设计、科研、工程总承包等	75817731X	155,503
中国第一冶金建设有限责任公司	设立	控股	武汉	工程承包等	177727555	41,063
中冶长天国际工程有限责任公司	设立	控股	长沙	设计、科研、工程总承包等	74318842X	23,010
长沙冶金设计研究院有限公司	设立	全资	长沙	设计、服务等	183778164	16,712
中冶连铸技术工程股份有限公司	设立	控股	武汉	工程总承包等	732732274	6,800
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	设立	全资	武汉	设计、服务等	725781764	10,000
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	设立	全资	武汉	勘察、设计等	17773240X	16,599
中冶湘西矿业有限公司	设立	控股	吉首	资源开发等	794704957	6,000
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	收购	控股	葫芦岛	有色金属加工	744332913	166,065
中冶大地工程咨询有限公司	设立	控股	北京	技术服务等	710934000	2,000
中冶阿根廷矿业有限公司	设立	控股	阿根廷	资源开发等	#6133839X	7,038万 阿根廷比索
中冶西澳矿业有限公司	设立	全资	澳大利亚	资源开发等	#61312018	2,000万 澳元
中冶澳大利亚控股有限公司	设立	全资	澳大利亚	资源开发	#61373013	1,000万 澳元

# 财务会计报告

续表：

子公司名称	期末实际 投资金额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	直接持股 比例%	间接持股 比例%	表决权 比例%
中冶鞍山焦化耐火材料设计研究总院有限公司	96,608	0	100.00	—	100.00
中冶焦耐工程技术有限公司	1,008,591	0	86.00	—	86.00
中冶北方工程技术有限公司	578,744	0	85.10	—	85.10
中冶鞍山冶金设计研究总院有限公司	69,386	0	100.00	—	100.00
中国三冶集团有限公司	713,791	0	100.00	—	100.00
沈阳勘察研究总院有限公司	102,914	0	100.00	—	100.00
中冶沈勘工程技术有限公司	23,269	0	70.00	8.70	78.70
中冶海外工程有限公司	126,518	0	100.00	—	100.00
中冶交通工程技术有限公司	340,933	0	45.00	48.47	93.47
中冶国际工程技术有限公司	94,151	0	100.00	—	100.00
瑞木镍钴管理（中冶）有限公司	3	0	100.00	—	100.00
中冶集团财务有限公司	1,325,606	0	86.13	13.22	99.35
中冶集团铜锌有限公司	1,376,342	0	100.00	—	100.00
中冶金吉矿业开发有限公司	2,663,424	0	61.00	—	61.00
中冶京诚工程技术有限公司	6,144,169	0	87.00	—	87.00
北京钢铁设计研究总院有限公司	370,541	0	100.00	—	100.00
中冶置业有限责任公司	2,268,487	0	89.75	9.26	99.01
中国第十三冶金建设公司	372,399	0	100.00	—	100.00
中冶天工建设有限公司	1,055,336	0	98.53	—	98.53
中国二十二冶集团有限公司	1,863,599	0	100.00	—	100.00
中冶东方工程技术有限公司	248,160	0	57.17	31.12	88.29
中冶东方控股有限公司	380,265	0	100.00	—	100.00
中国有色工程有限公司	3,160,884	0	100.00	—	100.00
中国第二冶金建设有限责任公司	662,835	0	100.00	—	100.00
中冶建筑研究总院有限公司	1,536,739	0	100.00	—	100.00
中冶建设高新工程技术有限责任公司	515,262	0	92.82	7.18	100.00
中国华北冶金建设有限公司	366,055	0	100.00	—	100.00
中冶集团华冶资源开发有限责任公司	501,258	0	100.00	—	100.00
北京中冶设备研究设计总院有限公司	374,688	0	100.00	—	100.00
重庆钢铁设计研究总院有限公司	1,457,716	0	100.00	—	100.00
中冶赛迪工程技术股份有限公司	2,634,645	0	72.54	—	72.54
中国五冶集团有限公司	847,437	0	98.58	—	98.58
中国第十八冶金建设有限公司	290,916	0	100.00	—	100.00
中冶建工有限公司	483,701	0	90.40	9.60	100.00
中国十九冶集团有限公司	2,023,833	0	100.00	—	100.00
中冶成都勘察研究总院有限公司	46,216	0	100.00	—	100.00
中冶（广西）马梧高速公路建设发展有限公司	1,343,180	0	100.00	—	100.00



# 财务会计报告

子公司名称	期末实际 投资金额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	直接持股 比例%	间接持股 比例%	表决权 比例%
中冶宝钢技术服务有限公司	610,071	0	59.65	20.40	80.05
中国二十冶集团有限公司	988,493	0	69.00	—	69.00
上海宝冶集团有限公司	2,263,788	0	88.70	0.80	89.51
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有限公司	61,421	0	100.00	—	100.00
中冶华天工程技术有限公司	903,496	0	84.68	—	84.68
中国十七冶集团有限公司	655,013	0	66.70	—	66.70
中冶集团国际经济贸易有限公司	69,392	0	54.58	39.25	93.83
武汉钢铁设计研究总院有限公司	234,734	0	100.00	—	100.00
中冶南方工程技术有限公司	3,798,426	0	84.50	—	84.50
中国第一冶金建设有限责任公司	863,369	0	90.26	—	90.26
中冶长天国际工程有限责任公司	738,054	0	91.65	—	91.65
长沙冶金设计研究院有限公司	167,120	0	100.00	—	100.00
中冶连铸技术工程股份有限公司	379,874	0	96.38	1.64	98.02
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	131,283	0	100.00	—	100.00
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	189,768	0	100.00	—	100.00
中冶湘西矿业有限公司	118,773	0	50.00	—	80.00
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	2,843,095	0	51.06	—	51.06
中冶大地工程咨询有限公司	18,615	0	90.00	—	90.00
中冶阿根廷矿业有限公司	717,024	0	70.00	—	70.00
中冶西澳矿业有限公司	126,807	0	100.00	—	100.00
中冶澳大利亚控股有限公司	48,227	0	100.00	—	100.00

# 财务会计报告

续表：

子公司名称	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	是	0	0
中冶焦耐工程技术有限公司	是	195,389	0
中冶北方工程技术有限公司	是	70,173	0
中冶鞍山冶金设计研究总院有限公司	是	0	0
中国三冶集团有限公司	是	59,125	0
沈阳勘察研究总院有限公司	是	0	0
中冶沈勘工程技术有限公司	是	10,162	0
中冶海外工程有限公司	是	0	0
中冶交通工程技术有限公司	是	16,862	0
中冶国际工程技术有限公司	是	0	0
瑞木镍钴管理（中冶）有限公司	是	0	0
中冶集团财务有限公司	是	240	0
中冶集团铜锌有限公司	是	33,971	0
中冶金吉矿业开发有限公司	是	648,487	0
中冶京诚工程技术有限公司	是	668,318	0
北京钢铁设计研究总院有限公司	是	0	0
中冶置业有限责任公司	是	650,499	0
中国第十三冶金建设公司	是	0	0
中冶天工建设有限公司	是	31,916	0
中国二十二冶集团有限公司	是	266,143	0
中冶东方工程技术有限公司	是	47,134	0
中冶东方控股有限公司	是	0	0
中国有色工程有限公司	是	675,605	0
中国第二冶金建设有限责任公司	是	0	0
中冶建筑研究总院有限公司	是	278,107	0
中冶建设高新工程技术有限责任公司	是	141,910	0
中国华北冶金建设有限公司	是	0	0
中冶集团华冶资源开发有限责任公司	是	107,594	0
北京中冶设备研究设计总院有限公司	是	0	0
重庆钢铁设计研究总院有限公司	是	413,557	0
中冶赛迪工程技术股份有限公司	是	602,408	0
中国五冶集团有限公司	是	378,577	0
中国第十八冶金建设有限公司	是	0	0
中冶建工有限公司	是	0	0
中国十九冶集团有限公司	是	1,393	0
中冶成都勘察研究总院有限公司	是	0	0
中冶（广西）马梧高速公路建设发展有限公司	是	0	0

# 财务会计报告

子公司名称	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
中冶宝钢技术服务有限公司	是	240,509	0
中国二十冶集团有限公司	是	557,327	0
上海宝冶集团有限公司	是	277,238	0
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有限公司	是	0	0
中冶华天工程技术有限公司	是	152,427	0
中国十七冶集团有限公司	是	319,723	0
中冶集团国际经济贸易有限公司	是	0	0
武汉钢铁设计研究总院有限公司	是	2,815	0
中冶南方工程技术有限公司	是	908,284	0
中国第一冶金建设有限责任公司	是	240,274	0
中冶长天国际工程有限责任公司	是	82,147	0
长沙冶金设计研究院有限公司	是	0	0
中冶连铸技术工程股份有限公司	是	58,353	0
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	是	0	0
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	是	0	0
中冶湘西矿业有限公司	是	7,939	0
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	是	355,915	0
中冶大地工程咨询有限公司	是	2,363	0
中冶阿根廷矿业有限公司	是	28,965	0
中冶西澳矿业有限公司	是	0	0
中冶澳大利亚控股有限公司	是	0	0

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司(三级及以下子公司)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
武汉一冶机电工程有限责任公司	全资	湖北武汉青山区	工程承包	40,000	机电设备安装、钢结构制作安装等
武汉一冶交通工程有限责任公司	全资	湖北武汉青山区	工程承包	15,000	工业和民用建筑工程施工等
武汉一冶建筑安装工程有限责任公司	控股	湖北武汉青山区	工程承包	50,000	工业、民用高层建筑、冶金建筑等

续表:

子公司名称	期末实际投资金额	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%
武汉一冶机电工程有限责任公司	48,346	0	100.00	100.00
武汉一冶交通工程有限责任公司	20,739	0	100.00	100.00
武汉一冶建筑安装工程有限责任公司	33,513	0	87.80	87.80

# 财务会计报告

续表：

子公司名称	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉一冶机电工程有限责任公司	是	0	0	0
武汉一冶交通工程有限责任公司	是	0	0	0
武汉一冶建筑安装工程有限责任公司	是	3,118	0	0

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司（三级及以下子公司）

①子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
西藏华亿工贸有限公司	全资	西藏拉萨市	有色金属采选业	11,000	有色金属采选业
珠海市铭业计算机软件开发有限公司	全资	广东珠海市	计算机软、硬件、楼宇智能电子设备设计、研发	100	计算机软、硬件、楼宇智能电子设备设计、研发

续表：

子公司名称	期末实际投资金额	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%
西藏华亿工贸有限公司	387,392	0	100	100
珠海市铭业计算机软件开发有限公司	26,542	0	100	100

续表：

子公司名称	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西藏华亿工贸有限公司	是	265,685	0	0
珠海市铭业计算机软件开发有限公司	是	0	0	0

②购买日的确定依据

被合并方名称	协议签署日	股东大会决议日	工商变更日	款项支付日	管理层实际控制日	购买日
西藏华亿工贸有限公司	2010-02-28	2009-11-11	2010-03-02	2010-02-28	2010-02-28	2010-02-28
珠海市铭业计算机软件开发有限公司	2010-02-05	2010-02-05	2010-04-27	2010-02-09	2010-04-27	2010-04-27

# 财务会计报告

③被购买方各项可辨认资产、负债在上一会计期间资产负债表日及购买日的账面价值和公允价值。

被购买方名称	购买日	购买日账面价值			购买日公允价值		
		资产总额	负债总额	净资产	资产总额	负债总额	净资产
西藏华亿工贸有限公司	2010-02-28	296,884	310,346	-13,462	950,379	405,667	544,712
珠海市铭业计算机软件开发有限公司	2010-04-27	7,603	7,570	33	34,145	7,570	26,575

续表:

被购买方名称	上年末账面价值			上年末公允价值		
	资产总额	负债总额	净资产	资产总额	负债总额	净资产
西藏华亿工贸有限公司	354,907	366,466	-11,559	1,006,881	459,627	547,254
珠海市铭业计算机软件开发有限公司	7,607	7,570	37	34,166	7,570	26,596

④被购买方自购买日起至报告期期末的收入、净利润和现金流量情况

被购买方名称	购买日	购买日至本期末资产负债表日			
		主营收入总额	净利润	经营活动现金流量净额	现金流量净额
西藏华亿工贸有限公司	2010-02-28	0	-3,653	118,810	35,290
珠海市铭业计算机软件开发有限公司	2010-04-27	0	-33	0	0

⑤收购子公司产生的现金流量

被购买方名称	购买子公司产生的净现金流出	现金对价	减: 被购入子公司的现金及现金等价物
西藏华亿工贸有限公司	-2,112	0	2,112
珠海市铭业计算机软件开发有限公司	26,509	26,542	33
合计	24,397	26,542	2,145

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

### 3、合并范围发生变更的说明

#### (1) 合并范围变更及理由

本公司编制2009年度合并财务报表时纳入合并范围的子公司中冶集团武汉冶建技术研究有限公司、中冶成工建设有限公司、中冶实久建设有限公司、中冶京唐建设有限公司，于2009年12月21日经本公司《关于武汉冶金建筑研究院与中冶集团武汉冶建技术研究有限公司整合方案的批复》(中冶发规[2009]70号)、《关于中国第五冶金建设有限公司与中冶成工建设有限公司整合方案的批复》(中冶发规[2009]71号)、《关于中国第十九冶金建设有限公司与中冶实久建设有限公司整合方案的批复》(中冶发规[2009]72号)、《关于中国第二十二冶金建设有限公司与中冶京唐建设有限公司整合方案的批复》(中冶发规[2009]73号)批准分别被本公司的子公司武汉冶金建筑研究院、中国第五冶金建设有限公司、中国第十九冶金建设有限公司、中国第二十二冶金建设有限公司吸收合并，于2010年上半年吸收合并完成后武汉冶金建筑研究院变更为中冶武汉冶金建筑研究院有限公司，中国第五冶金建设有限公司变更为中国五冶集团有限公司，中国第十九冶金建设有限公司变更为中国十九冶集团有限公司，中国第二十二冶金建设有限公司变更为中国二十二冶集团有限公司。因此本报告合并财务报表的合并范围与上年度相比，减少了中冶集团武汉冶建技术研究有限公司、中冶成工建设有限公司、中冶实久建设有限公司、中冶京唐建设有限公司。

2010年2月，本公司从中国冶金科工集团有限公司的子公司购买武汉一冶交通工程有限责任公司40.33%的股权，武汉一冶机电工程有限责任公司37.50%的股权，武汉一冶建筑安装工程有限责任公司35%的股权（上述三家公司统称“被购买实体”），其现金对价分别为人民币10百万元，人民币18百万元和人民币18百万元。本公司有权决定这三个公司的财务和经营政策，因此本公司合并了其财务报表。被购买实体与本公司均受母公司控制并属母公司所有。因此，上述交易视为共同控制下的业务合并。本财务报告包含被购买实体经营成果，犹如被购买实体与本公司一直合并存在。本公司就有关共同控制下的业务合并对于截至2010年6月30日及2009年6月30日止期间的业绩所作调整的汇总详情载于附注四5。

#### (2) 对于本公司拥有半数及半数以上表决权比例的被投资单位，未纳入合并范围的原因

序号	被投资单位名称	股权比例%	未纳入合并范围原因
1	中国游艺机联合公司	100.00	进入清算程序
2	武汉辰光冷冻设备公司	70.00	进入清算程序
3	金井公司	70.00	进入清算程序
4	四川新治捷达空调技术有限公司	60.00	进入清算程序
5	新世纪饭店有限公司	60.00	另一股东有一票否决权
6	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	51.00	重大经营活动需2/3以上表决权通过
7	天津赛瑞机器设备有限公司	50.00	另一股东有一票否决权
8	珠海卡都海俊房地产开发有限公司	50.00	另一股东有一票否决权

### 4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

#### (1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

详见本附注四1(2)、1(3)所述。

#### (2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

详见本附注四7所述。

# 财务会计报告

## 5、本期发生的同一控制下企业合并（三级及以下子公司）

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流
武汉一冶机电工程有限责任公司	同为中冶集团控制	中国冶金科工集团有限公司	34,675	-1,010	3,390
武汉一冶交通工程有限责任公司	同为中冶集团控制	中国冶金科工集团有限公司	41,826	134	1,466
武汉一冶建筑安装工程有限责任公司	同为中冶集团控制	中国冶金科工集团有限公司	55,626	212	-5,985

## 6、本期发生的非同一控制下企业合并形成的商誉

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
西藏华亿工贸有限公司	95,806	投资成本大于被购买方可辨认净资产公允价值乘以投资比例

## 7、本期出售股权丧失控制权而减少子公司

本公司本期无出售股权丧失控制权而减少的二级子公司及三级子公司。

## 8、本期发生的反向购买

本公司本期未发生反向购买。

## 9、本期发生的吸收合并

详见本附注四3(1)中所述。

## 10、境外二级公司经营实体主要报表项目的折算汇率

境外经营实体	主要报表项目	折算汇率
中冶阿根廷矿业有限公司（阿根廷比索）	资产、负债类项目	1.6969
	权益类项目（除未分配利润）	2.5681
	收入、费用类项目	——
中冶西澳矿业有限公司（美元）	资产、负债类项目	6.7909
	权益类项目（除未分配利润）	6.2191
	收入、费用类项目	6.8252
中冶澳大利亚控股有限公司（澳元）	资产、负债类项目	5.7608
	权益类项目（除未分配利润）	4.9016
	收入、费用类项目	6.1027
中冶集团铜锌有限公司（美元）	资产、负债类项目	6.7909
	权益类项目（除未分配利润）	7.1182
	收入、费用类项目	6.8252

# 财务会计报告

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	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	54,818	1.0000	54,818	61,759	1.0000	61,759
美元	2,024	6.7909	13,742	1,849	6.8282	12,625
欧元	104	8.2710	857	225	9.7971	2,202
澳元	68	5.7608	392	63	6.1294	383
其他币种			9,528			8,738
小计			79,337			85,707
银行存款						
人民币	33,756,065	1.0000	33,756,065	29,787,862	1.0000	29,787,862
美元	326,079	6.7909	2,214,371	202,275	6.8282	1,381,175
欧元	23,454	8.2710	193,986	18,550	9.7971	181,732
澳元	47,807	5.7608	275,407	13,197	6.1294	80,887
其他币种			8,355,478			11,971,401
小计			44,795,307			43,403,057
其他货币资金						
人民币	3,454,359	1.0000	3,454,359	2,381,560	1.0000	2,381,560
美元	2,225	6.7909	15,109	1,225	6.8282	8,364
欧元	0	8.2710	0	0	9.7971	0
澳元	4,133	5.7608	23,809	11,745	6.1294	71,992
其他币种			10,113			12,357
小计			3,503,390			2,474,273
合计			48,378,034			45,963,037

(1) 期末其他货币资金 3,503,390 千元，为外埠存款 31,087 千元，信用保证金存款 237,702 千元，保函保证金 793,002 千元，承兑汇票保证金存款 1,833,181 千元，其他 608,418 千元。

(2) 使用受限制的货币资金如下：

类别	期末数	期初数
冻结存款	73,832	53,052
承兑汇票保证金等	1,833,181	1,169,806
合计	1,907,013	1,222,858



# 财务会计报告

## 2、交易性金融资产

### (1) 类别

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资—基金投资	110,000	300,518
合计	110,000	300,518

### (2) 交易性金融资产的说明

本公司交易性金融资产主要为境内基金，无汇率波动风险的影响。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,374,353	7,475,570
商业承兑汇票	219,842	88,632
合计	8,594,195	7,564,202

### (2) 期末公司已质押的金额前五名应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
南京南钢产业发展有限公司	2010-01-20	2010-07-19	70,000
南京钢铁联合有限公司	2010-03-29	2010-09-29	40,000
湖南华菱涟源钢铁有限公司	2010-03-25	2010-09-25	40,000
浙江中天钢铁贸易有限公司	2010-01-15	2010-07-15	30,000
武义涟钢钢材加工配送有限公司	2010-03-23	2010-09-23	20,000
湖南华菱涟源钢铁有限公司	2010-01-29	2010-07-29	20,000
合计			220,000

### (3) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的金额前五名票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
扬州诚德钢管有限公司	2010-04-02	2010-09-30	61,210
红豆集团无锡南国企业有限公司	2010-01-11	2010-07-11	22,306
上海西本钢铁贸易发展有限公司	2010-04-02	2010-10-02	20,000
丽水市神州布业有限公司	2010-03-26	2010-09-26	17,539
沈阳汇鑫源再生资源有限公司	2010-06-10	2010-12-10	16,200
合计			137,255

### (4) 已贴现或质押的商业承兑票据的情况说明:

本公司期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

# 财务会计报告

## 4、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	16,898,791	44.69	501,354	16.11
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	652,044	1.73	643,084	20.66
其他不重大应收账款	20,260,107	53.58	1,968,526	63.23
合计	37,810,942	100.00	3,112,964	100.00

续表:

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	12,023,220	36.10	440,469	15.79
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	630,576	1.89	597,745	21.42
其他不重大应收账款	20,651,891	62.01	1,751,908	62.79
合计	33,305,687	100.00	2,790,122	100.00

应收账款种类的说明: 单项金额重大的应收账款是指期末余额超过1亿元人民币的大额应收账款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指账龄超过5年以上并经多次催收尚未收回的应收账款。

### (2) 应收账款的账龄分析

项目	期末数			期初数		
	账面余额金额	比例%	坏账准备	账面余额金额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	28,132,065	74.40	877,892	24,169,930	72.57	845,993
1-2年(含2年)	5,838,380	15.44	507,389	5,945,372	17.85	496,597
2-3年(含3年)	2,008,924	5.31	524,480	1,906,148	5.72	505,034
3-4年(含4年)	773,135	2.05	367,466	456,373	1.37	192,698
4-5年(含5年)	406,394	1.07	192,653	197,288	0.60	152,055
5年以上	652,044	1.73	643,084	630,576	1.89	597,745
合计	37,810,942	100.00	3,112,964	33,305,687	100.00	2,790,122

(3) 本公司无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本公司本期无重大通过重组等其他方式收回的应收账款。

# 财务会计报告

## (5) 本报告期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
科卓投资公司	销售货款	6,977	债务单位被注销	否
大连金牛股份有限公司	销售货款	4,685	多次催收未果且清欠收入不足以弥补清欠成本	否
深圳市人和金钢牛实业公司	销售货款	639	多次催收未果且清欠收入不足以弥补清欠成本	否
龙兴寺	工程款	639	双方达成和解协议	否
迁安铁源炉料有限公司	工程款	295	多次催收未果且清欠收入不足以弥补清欠成本	否
上海中机能源工程有限公司	销售货款	234	多次催收未果且清欠收入不足以弥补清欠成本	否
中国矿山机械成套制造公司	工程款	180	已签订债务重组协议	否
中建一局集团建设发展公司	工程款	70	多次催收未果且清欠收入不足以弥补清欠成本	否
北京联东模板有限公司	销售货款	63	多次催收未果且清欠收入不足以弥补清欠成本	否
其他		201		否
合计		13,983		

## (6) 本报告期应收账款对象中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

## (7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
单位1	第三方	2,926,619	1年以内	7.74
单位2	关联方	1,175,125	1年以内	3.11
单位3	第三方	1,157,347	3年以内	3.06
单位4	第三方	1,137,500	2年以内	3.01
单位5	第三方	1,132,119	3年以内	2.99
合计		7,528,710		19.91

## (8) 应收关联方账款情况

见附注六关联方及关联交易6关联方应收应付款项。

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	17,924,777	81.38	16,491,323	82.83
1-2年	2,782,514	12.64	2,654,286	13.33
2-3年	870,419	3.95	656,270	3.30
3年以上	447,250	2.03	107,625	0.54
合计	22,024,960	100.00	19,909,504	100.00

# 财务会计报告

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	时间	未结算原因
单位1	第三方	591,997	1年以内	预付购地款
单位2	第三方	476,492	1年以内	预付购地款
单位3	关联方	451,000	1年以内	预付购地款
单位4	第三方	363,165	1年以内	预付购地款
单位5	第三方	342,750	1年以内	预付购地款
合计		2,225,404		

(3) 本报告期预付款项对象中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

## 6、应收利息

### (1) 应收利息明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收银行定期存款利息	1,446	47	272	1,221
合计	1,446	47	272	1,221

(2) 本期末无逾期应收利息。

(3) 应收利息减值准备的说明:

本公司应收利息无减值迹象,无需计提资产减值准备。

## 7、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	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:						
(1) 武汉高胜技术有限公司	68	0	0	68	已宣告分配,但尚未支付	未发生减值
(2) 中江实业有限公司	336	0	0	336	已宣告分配,但尚未支付	未发生减值
(3) 新世纪饭店有限公司	0	5,959	0	5,959	已宣告分配,但尚未支付	未发生减值
小计	404	5,959	0	6,363		
账龄一年以上的应收股利						
其中:						
(1) 天津赛瑞机器设备有限公司	16,000	0	0	16,000	已宣告分配,但尚未支付	未发生减值
(2) 武汉工业职业技术学院	450	0	0	450	已宣告分配,但尚未支付	未发生减值
小计	16,450	0	0	16,450		
合计	16,854	5,959	0	22,813		

应收股利减值准备的说明:

本公司应收股利无减值迹象,无需计提资产减值准备。

# 财务会计报告

## 8、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	8,377,890	52.34	12,475	1.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	399,684	2.50	336,875	39.39
其他不重大其他应收款	7,228,121	45.16	505,985	59.15
合计	16,005,695	100.00	855,335	100.00

续表:

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	7,884,894	53.38	5,830	0.74
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	342,807	2.32	327,606	41.16
其他不重大其他应收款	6,544,027	44.30	462,441	58.10
合计	14,771,728	100.00	795,877	100.00

其他应收款种类的说明: 单项金额重大的其他应收款是指期末余额超过1亿元人民币的大额其他应收款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指账龄超过5年以上并经多次催收尚未收回的其他应收款。

### (2) 其他应收账款的账龄分析

项目	期末数			期初数		
	账面余额金额	比例%	坏账准备	账面余额金额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	10,919,784	68.22	116,330	11,028,218	74.66	134,215
1-2年(含2年)	3,008,606	18.80	73,597	1,952,835	13.22	100,775
2-3年(含3年)	1,234,271	7.71	115,157	1,208,673	8.18	129,137
3-4年(含4年)	343,286	2.14	142,795	103,343	0.70	34,688
4-5年(含5年)	100,064	0.63	70,581	135,852	0.92	69,456
5年以上	399,684	2.50	336,875	342,807	2.32	327,606
合计	16,005,695	100.00	855,335	14,771,728	100.00	795,877

(3) 本公司无重大本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(4) 本公司本期无重大通过重组等其他方式收回的其他应收款。

# 财务会计报告

## (5) 本报告期实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南京煤矿建筑安装公司	其他	182	多次催收未果且清欠收入不足以弥补清欠成本	否
其他	其他	159	——	——
合计		341		

## (6) 本公司本报告期其他应收款对象中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

## (7) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
单位 1	第三方	1,867,388	2 年以内	11.67
单位 2	第三方	1,105,290	1 年以内	6.90
单位 3	第三方	1,000,000	1 年以内	6.25
单位 4	关联方	886,855	3 年以内	5.54
单位 5	第三方	320,000	1 年以内	2.00
合计		5,179,533		32.36

## (8) 应收关联方账款情况

见附注六关联方及关联交易6关联方应收应付款项。

## 9、存货

### (1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,373,822	8,160	6,365,662	5,525,742	8,518	5,517,224
材料采购	756,610	0	756,610	372,165	0	372,165
委托加工物资	189,749	0	189,749	172,003	0	172,003
在产品	3,648,984	10,257	3,638,727	3,072,871	10,118	3,062,753
库存商品	2,542,967	79,217	2,463,750	1,952,548	64,321	1,888,227
周转材料	480,640	886	479,754	451,365	886	450,479
已完工未结算	30,995,759	87,520	30,908,239	25,684,895	102,586	25,582,309
房地产开发成本	28,372,642	0	28,372,642	20,364,372	0	20,364,372
房地产开发产品	963,666	0	963,666	2,503,724	0	2,503,724
其他	126,165	12,221	113,944	96,043	10,930	85,113
合计	74,451,004	198,261	74,252,743	60,195,728	197,359	59,998,369

# 财务会计报告

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提	本期减少		期末账面余额
			本期转回	本期转销	
原材料	8,518	2,033	0	2,391	8,160
材料采购	0	0	0	0	0
委托加工物资	0	0	0	0	0
在产品	10,118	139	0	0	10,257
库存商品	64,321	14,912	0	16	79,217
周转材料	886	0	0	0	886
已完工未结算	102,586	533	0	15,599	87,520
房地产开发成本	0	0	0	0	0
房地产开发产品	0	0	0	0	0
其他	10,930	1,291	0	0	12,221
合计	197,359	18,908	0	18,006	198,261

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
原材料	原材料期末账面余额高于期末可变现净值	—	0
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	—	0
在产品	在产品期末账面余额高于期末可变现净值	—	0
库存商品	库存商品期末账面余额高于期末可变现净值	—	0
周转材料	周转材料期末账面余额高于期末可变现净值	—	0
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	—	0
其他	其他存货期末账面余额高于期末可变现净值	—	0

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额为 1,617,553 千元。

# 财务会计报告

## (5) 房地产开发成本明细

项目名称	开工时间	预计总投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京市西城区航宇大厦	2004-01	2,200,000	1,709,834	380,134	0	2,089,968
南京玄武区钟鼎山庄	2008-01	2,580,000	1,813,142	189,659	0	2,002,801
唐山机场新区梧桐大道	2008-01	2,800,000	1,852,002	147,823	354,798	1,645,027
北京海淀区金澳国际	2006-11	1,817,190	1,464,165	127,777	0	1,591,942
天津塘沽新塘组团(一期)	2009-06	1,580,000	879,071	361,624	0	1,240,695
北京朝阳区华麟科技大厦	2008-04	1,700,000	778,212	81,557	0	859,769
天津津南区沽上江南住宅小区	2009-06	2,117,870	626,931	205,502	0	832,433
大连甘井子区国际生态商务城	2010-04	3,800,000	6,293	799,409	0	805,702
上海浦东新区中冶尚城	2008-07	996,400	644,433	86,181	0	730,614
南京河西下码头危旧房改造	2009-11	1,000,000	683,688	36,037	0	719,725
义顺共管公寓	2010-09	1,087,752	0	689,159	0	689,159
南京建邺区莲花村中低价商品房	2009-06	1,150,848	470,140	192,916	0	663,056
北京朝阳区华园饭店	2009-06	1,820,000	631,708	17,281	0	648,989
上海嘉定区中冶祥腾城市广场	2009-02	1,300,000	507,678	129,532	0	637,210
中冶京唐凤凰新城裕华道南侧项目甲区	2010-03	3,200,000	0	606,572	0	606,572
北京崇文区金鱼池二期	2007-03	1,556,800	535,042	45,586	1,559	579,069
芜湖市镜湖区保障性住房	2010-01	5,000,000	339,714	238,938	0	578,652
河北秦皇岛玉带湾小区	2008-12	2,000,000	489,249	69,876	0	559,125
苏州常熟市长江路中冶虞山尚园	2009-03	1,000,000	353,815	203,225	0	557,040
南京河西土地一级开发	2007-04	16,133,591	572,124	0	17,271	554,853
成都高新区大魔方项目	2010-03	2,280,450	0	551,412	0	551,412
长春绿原区新奥蓝城	2006-08	1,300,000	273,277	258,211	10,480	521,008
湖北黄石市黄石公园	2009-11	1,400,000	297,534	172,244	0	469,778
上海闸北区联合汽车广场	2009-06	736,870	290,169	168,464	0	458,633
包头甲尔坝经济适用房	2009-03	1,000,000	229,496	213,599	0	443,095
重庆北区北麓原项目(鸳鸯旧城改造)	2008-12	1,078,230	345,576	51,866	0	397,442
南京江宁中冶天城	2009-10	600,000	2,048	365,065	0	367,113
濮阳新城项目	2010-03	8,000,000	0	456,503	0	456,503
河北唐山曹妃甸置业大厦	2008-02	385,000	358,670	8,339	0	367,009
太行大街城市快速路系统工程	2010-04	2,672,860	11,701	344,371	0	356,072
上海梅陇配套商品房	2009-12	995,600	1,644	350,815	38,176	314,283
太原杏花岭区柳溪花园	2008-03	1,179,399	291,409	11,908	0	303,317
吉林青山碧水小区	2009-05	800,000	188,543	54,588	0	243,131
青岛城阳区中冶圣乔维斯	2009-09	466,260	189,941	26,202	0	216,143
黑龙江齐齐哈尔中冶国际滨江城	2010-08	3,200,000	423	213,661	0	214,084
南二环东延项目	2010-04	6,328,000	90,065	88,004	0	178,069



# 财务会计报告

项目名称	开工时间	预计总投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
唐山南堡开发区滨海花园	2007-04	297,000	159,955	15,367	0	175,322
月浦塔源路地块房地产开发项目	2010-08	520,000	0	169,668	0	169,668
宿州天鹅湾国际滨水社区	2007-01	898,000	185,802	48,469	67,337	166,934
上海浦峰紫翠高清苑	2009-03	220,000	141,360	25,550	0	166,910
长沙麓谷景园	2010-10	430,000	159,344	0	0	159,344
唐海创业大街	2010-12	1,100,000	0	152,343	0	152,343
青岛黄岛区中冶爱彼岸	2009-05	627,382	145,415	4,158	0	149,573
重庆九龙坡区中冶幸福岭	2008-11	188,590	124,684	23,444	0	148,128
马鞍山金家庄区保障住房	2009-12	570,000	4,614	143,239	0	147,853
重庆九龙坡区中冶幸福居	2009-12	364,890	129,135	14,101	0	143,236
新世纪广场	2009-09	350,000	62,408	78,885	0	141,293
福建海西国际城一期	2008-05	500,000	112,225	28,301	0	140,526
中冶重庆早晨	2010-02	586,000	107,333	26,747	0	134,080
苏州昆山中冶国际广场	2009-09	755,540	121,967	12,082	0	134,049
湖南雨湖区大学里	2009-07	440,000	97,025	32,229	0	129,254
山西中冶东晟投资	2010-03	900,000	0	124,681	0	124,681
湖北武汉洪山区创业苑	2009-11	300,000	97,525	23,827	0	121,352
唐海林荫大道小区工程	2010-03	446,000	0	118,125	0	118,125
北京通州钱潮古运家园	2007-08	1,245,400	754,104	109,832	746,154	117,782
德阳二重生活区灾后重建安居房工程	2009-12	260,000	366	108,413	0	108,779
沈阳电影制片厂	2008-02	600,000	30,000	76,112	0	106,112
其他	—	44,837,585	1,003,373	519,530	555,098	967,805
合计		143,699,507	20,364,372	9,799,143	1,790,873	28,372,642

## (6) 房地产开发产品明细

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京市崇文区金鱼池二期	2009-01	253,477	1,559	16,724	238,312
北京市通州区钱潮古运家园1-3号楼	2010-06	46,626	746,154	662,692	130,088
北京朝阳区悠乐汇中心	2009-07	185,300	0	56,400	128,900
都江堰中冶堰景	2010-05	0	403,440	275,707	127,733
其他	—	2,018,321	639,721	2,319,409	338,633
合计		2,503,724	1,790,874	3,330,932	963,666

## (7) 已完工未结算

项目	期末数	期初数
期末累计确认的合同成本	230,866,292	193,708,333
期末累计确认的毛利	16,494,765	14,771,439
期末累计确认结算金额	216,365,298	182,794,877
期末确认预计亏损	87,520	102,586
已完工未结算余额	30,908,239	25,582,309

(8) 本公司存货期末较期初增加 14,254,374 千元, 主要因为从事城市基础设施、环境工程、保障性住房等项目增加所致。

# 财务会计报告

## 10、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售股票	859,067	810,751
合计	859,067	810,751

## 11、持有至到期投资

项目	期末账面余额	期初账面余额
持有至到期投资—国债	49,021	48,032
持有至到期投资—其他债券	339	399
持有至到期投资—银行理财产品	569,069	253,000
	618,429	301,431
减：列示于其他流动资产的持有至到期投资	319,068	0
一年内到期的持有至到期投资	48,939	5
	250,422	301,426

## 12、长期应收款

项目	期末账面余额	期初账面余额
BT 等项目款项	1,777,145	873,252
合计	1,777,145	873,252

## 13、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业 持股比 例 (%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例 (%)
一、合营企业及联营企业							
何显毅恩菲工程公司	有限责任公司	北京市	曾刚	建筑设计	1,000	35.00	35.00
珠海卡都海俊房地产开发有限公司	有限责任公司	珠海市	侯宝旭	房地产	120,000	50.00	50.00
新世纪饭店有限公司	有限责任公司	北京市	李中根	酒店服务	71,650	60.00	60.00
天津赛瑞机器设备有限公司	国有控股	天津市	施設	制造	130,000	50.00	50.00
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	国有控股	湖南省	朱宝罗	制造	250,000	51.00	51.00
HATCH-CISDI 国际工程咨询有限责任公司	中外合资	香港	肖学文	技术服务	100 万美元	49.00	49.00
酒钢(集团)宏联自控有限责任公司	有限责任公司	甘肃省 嘉峪关市	李秋丽	制造	10,000	49.00	49.00
鄂尔多斯市慧谷东方工程技术咨询有限公司	国有控股	内蒙古 鄂尔多斯市	满红兵	工程技术咨询	2,000	30.00	30.00
上海宝冶商品混凝土公司	有限责任公司	上海市	许峰	建材	20,000	30.00	30.00
上海同济宝冶机器人有限公司	有限责任公司	上海市	刘建普	制造及技术服务	7,400	45.95	45.95
上海中冶祥麟投资有限公司	有限责任公司	上海市	李勇	房地产	300,000	34.00	34.00

# 财务会计报告

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业 持股比 例 (%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例 (%)
上海中冶祥腾投资有限公司	有限责任公司	上海市	王福祥	房地产	300,000	33.00	33.00
上海置沪房地产开发有限公司	有限责任公司	上海市	李运德	房地产	15,000	38.00	38.00
天津二十冶天管钢结构有限公司	国有控股	天津市	李勇	金属结构制造	50,250	39.84	39.84
天津市拓普精密轧钢有限责任公司	国有控股	天津市	龚一平	冷轧薄板加工	15,000	20.00	20.00
武汉职业工业技术学院	国有控股	湖北省武汉市	陈海淳	教育服务	250,000	35.00	35.00
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	有限责任公司	湖北省武汉市	郭大兵	检测服务	2,400	33.33	33.33
十七冶化工厂	集体所有制	马鞍山市	杨德礼	化工	4,800	47.00	47.00
宁波宝欣实业有限公司	国有控股	宁波市	潘世华	包装业	6,000	34.00	34.00
上海锦海房地产开发有限公司	有限责任公司	上海市	赵盘兴	房地产	44,000	45.00	45.00
葫芦岛有色金属贸易公司	国有控股	葫芦岛市	高良宾	贸易	5,000	40.00	40.00
武汉汉威炉外精炼炉有限公司	国有控股	武汉市	孔德友	建筑安装	1,500	22.00	22.00
马鞍山家和房地产公司	有限责任公司	马鞍山市	方中	房地产	10,000	20.00	20.00
山西亚美耐火材料有限责任公司	有限责任公司	阳泉市	郝忠毅	建材	5,000	49.00	49.00

续表：

被投资单位名称	期末资 产总额	期末负 债总额	期末净资 产总额	本期营业 收入总额	本期净 利润
<b>一、合营企业及联营企业</b>					
何显毅恩菲工程公司	7,266	4,801	2,465	2,714	-778
珠海卡都海俊房地产开发有限公司	1,781,061	1,670,761	110,300	0	181
新世纪饭店有限公司	247,998	168,282	79,716	88,336	2,644
天津赛瑞机器设备有限公司	2,930,102	2,172,289	757,813	704,023	56,937
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	1,163,594	847,614	315,980	313,979	21,198
HATCH-CISDI国际工程咨询有限责任公司	21,647	13,388	8,259	5,447	339
酒钢(集团)宏联自控有限责任公司	106,680	89,886	16,794	10,995	80
鄂尔多斯市慧谷东方工程技术咨询有限公司	2,117	39	2,078	490	53
上海宝冶商品混凝土公司	17,472	13,231	4,241	13,067	-2,907
上海同济宝冶机器人有限公司	23,311	4,953	18,358	8,176	1,679
上海中冶祥麒投资有限公司	143,793	83,356	60,437	140,016	10,186
上海中冶祥腾投资有限公司	933,387	633,495	299,892	0	0
上海置沪房地产开发有限公司	243,991	210,030	33,961	0	0
天津二十冶天管钢结构有限公司	113,260	45,109	68,151	34,822	908
天津市拓普精密轧钢有限责任公司	941,723	796,209	145,514	261,073	-8,891
武汉职业工业技术学院	864,637	537,812	326,825	34,330	11,569
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	7,876	4,502	3,374	7,215	424
十七冶化工厂	10,702	13,009	-2,307	0	-1,400
宁波宝欣实业有限公司	32,617	21,726	10,891	86,846	1,155
上海锦海房地产开发有限公司	86,039	43,675	42,364	26	-1,297
葫芦岛有色金属贸易公司	31,733	26,838	4,895	3,503	0
武汉汉威炉外精炼炉有限公司	64,576	44,562	20,014	35,580	4,669
马鞍山家和房地产公司	37,527	25,234	12,293	4,632	0
山西亚美耐火材料有限责任公司	11,292	6,972	4,320	0	0

## 14、长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
唐山不锈钢有限公司	225,000	0	225,000	0	0
唐钢滦县司家营铁矿有限公司	80,000	0	80,000	0	0
中国长城人寿保险有限公司	30,000	0	30,000	0	0
锦州市商业银行	30,000	0	30,000	0	0
冀东水泥滦县有限公司	29,705	0	29,705	0	0
葫芦岛市商业银行股份有限公司	29,369	0	29,369	0	0
武汉市商业银行	27,566	0	27,566	0	0
陕西三金矿业股份有限公司	20,000	0	20,000	0	0
中冶美利峨山纸业有限公司	18,000	0	18,000	0	0
兰州金川金属材料有限公司	17,395		17,395		0
其他	193,581	-4,355	189,226	19,730	0
小计	700,616	-4,355	696,261	19,730	0
二、权益法核算的长期股权投资					
天津赛瑞机器设备有限公司	336,654	28,468	365,122	0	0
新世纪饭店有限公司	255,012	-10,122	244,890	0	0
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	150,339	10,743	161,082	0	0
武汉职业工业技术学院	110,340	4,049	114,389	0	0
上海中冶祥腾投资有限公司	95,773	-1,413	94,360	0	0
珠海卡都海俊房地产开发有限公司	59,036	90	59,126	0	0
天津市拓普精密轧钢有限责任公司	30,907	-1,778	29,129	0	0
天津二十冶天管钢结构有限公司	26,874	362	27,236	0	0
上海中冶祥麒投资有限公司	17,085	3,463	20,548	0	0
上海锦海房地产开发有限公司	23,331	-4,267	19,064	0	0
其他	53,253	831	54,084	3,409	0
小计	1,158,604	30,426	1,189,030	3,409	0
合计	1,859,220	26,071	1,885,291	23,139	0

# 财务会计报告

续表：

被投资单位名称	初始投资成本	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利
<b>一、成本法核算的长期股权投资</b>					
唐山不锈钢有限公司	225,000	16.25	16.25	——	0
唐钢滦县司家营铁矿有限公司	80,000	14.66	14.66	——	0
中国长城人寿保险有限公司	30,000	2.13	2.13	——	0
锦州市商业银行	30,000	5.00	5.00	——	0
冀东水泥滦县有限公司	29,705	8.54	8.54	——	0
葫芦岛市商业银行股份有限公司	29,369	7.60	7.60	——	0
武汉市商业银行	27,566	1.33	1.33	——	0
陕西三金矿业股份有限公司	20,000	20.00	20.00	——	0
中冶美利峡山纸业有限公司	18,000	15.00	15.00	——	0
兰州金川金属材料有限公司	17,395	0.96	0.96	——	0
其他	189,226	——	——	——	9,353
小计	696,261				9,353
<b>二、权益法核算的长期股权投资</b>					
天津赛瑞机器设备有限公司	157,655	50.00	50.00	——	0
新世纪饭店有限公司	260,000	60.00	60.00	——	0
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	127,500	51.00	51.00	——	0
武汉职业工业技术学院	87,500	35.00	35.00	——	0
上海中冶祥腾投资有限公司	99,000	33.00	33.00	——	0
珠海卡都海俊房地产开发有限公司	60,000	50.00	50.00	——	0
天津市拓普精密轧钢有限责任公司	30,000	20.00	20.00	——	0
天津二十冶天管钢结构有限公司	20,000	39.84	39.84	——	0
上海中冶祥麒投资有限公司	17,085	34.00	34.00	——	0
上海锦海房地产开发有限公司	14,453	45.00	45.00	——	0
其他	48,591	——	——	——	510
小计	921,784				510
合计	1,618,045				9,863

## 15、投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	992,879	121,594	2,241	1,112,232
1. 房屋、建筑物	823,794	31,085	2,241	852,638
2. 土地使用权	169,085	90,509	0	259,594
二、累计折旧和累计摊销合计	183,784	17,562	1,050	200,296
1. 房屋、建筑物	179,232	12,332	1,050	190,514
2. 土地使用权	4,552	5,230	0	9,782

# 财务会计报告

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
1. 房屋、建筑物	0	0	0	0
2. 土地使用权	0	0	0	0
四、投资性房地产账面价值合计	809,095	104,032	1,191	911,936
1. 房屋、建筑物	644,562	18,753	1,191	662,124
2. 土地使用权	164,533	85,279	0	249,812

注：(1) 本年投资性房地产计提的折旧 16,317 千元。

(2) 本公司报告期内无改变计量模式的投资性房地产。

(3) 本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	25,874,511	2,141,988	512,505	27,503,994
房屋及建筑物	11,247,182	1,124,499	215,945	12,155,736
机器设备	12,099,447	795,572	104,005	12,791,014
运输工具	1,814,098	172,587	132,479	1,854,206
办公设备及其他	713,784	49,330	60,076	703,038
二、累计折旧合计	8,456,154	990,225	162,568	9,283,811
房屋及建筑物	2,277,025	275,986	36,376	2,516,635
机器设备	5,031,919	543,165	53,514	5,521,570
运输工具	828,519	115,215	48,742	894,992
办公设备及其他	318,691	55,859	23,936	350,614
三、固定资产账面净值合计	17,418,357	—	—	18,220,183
房屋及建筑物	8,970,157	—	—	9,639,101
机器设备	7,067,528	—	—	7,269,444
运输工具	985,579	—	—	959,214
办公设备及其他	395,093	—	—	352,424
四、减值准备合计	3,569	0	0	3,569
房屋及建筑物	700	0	0	700
机器设备	2,869	0	0	2,869
运输设备	0	0	0	0
办公设备及其他	0	0	0	0
五、固定资产账面价值合计	17,414,788	—	—	18,216,614
房屋及建筑物	8,969,457	—	—	9,638,401
机器设备	7,064,659	—	—	7,266,575
运输设备	985,579	—	—	959,214
办公设备及其他	395,093	—	—	352,424

注：固定资产累计折旧增加额中，本年计提 945,187 千元；本期在建工程完工转入固定资产原价为 1,044,403 千元。

# 财务会计报告

## (2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物	987	64	0	923
机器设备	1,878	617	0	1,261
办公设备及其他	19	7	0	12
合计	2,884	688	0	2,196

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	99,637	6,537	93,100
运输设备	3,160	159	3,001
合计	102,797	6,696	96,101

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
房屋及建筑物	98,228
机器设备	2,041
运输设备	323
办公设备及其他	12
合计	100,604

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
中冶焦耐工程技术公司江阴公司车间厂房	手续正在办理中	2010年
中冶京诚(秦皇岛)工程技术有限公司研发大楼	手续正在办理中	2010年
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	2010年
北京京诚凤凰工业炉工程技术有限公司研发大楼	手续正在办理中	2010年
华冶资源开发北京办公楼	手续正在办理中	2010年
华冶资源开发青岛公司宿舍楼	手续正在办理中	2010年
葫芦岛有色金属集团锌业股份厂房	手续正在办理中	暂无法准确判断办结时间
中冶建设高新工程技术泰利明苑办公楼	手续正在办理中	2011年
中冶天工兴华街1、2、3号楼	手续正在办理中	2010年
中冶北方工程技术开发区综合楼	手续正在办理中	2010年

# 财务会计报告

## 17、在建工程

### (1) 在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	14,253,868	5,856	14,248,012	12,162,911	5,856	12,157,055

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
中冶江铜艾娜克矿业有限公司基建工程	23,521,241	299,253	58,630	3,091	0	354,792
巴布亚新几内亚瑞木镍钴项目	10,300,000	6,189,800	733,565	0	0	6,923,365
营口中试基地工程	3,275,000	1,451,253	27,618	1,098	0	1,477,773
包头中硅西创新能源有限公司年产6000吨多晶硅高技术产业化项目一期工程	1,800,000	969	121	0	0	1,090
洛阳市高新区新年产2000吨超高纯多晶硅集成新工艺高技术产业化项目	1,200,000	209,906	265,434	9,637	0	465,703
葫芦岛市经济技术开发区三万吨镍钴工程项目	1,146,640	2,057	219	0	0	2,276
无锡锡东生活垃圾焚烧发电项目	980,000	37,516	180,433	0	0	217,949
新余冷轧无取向硅钢一期工程	875,000	4,785	134,538	0	0	139,323
中冶焦耐大连办公楼项目	730,000	223,052	4,337	0	0	227,389
ISP 铅锌密闭鼓风炉工程	712,000	0	60,897	0	0	60,897
合计	44,539,881	8,418,591	1,465,792	13,826	0	9,870,557

续表：

项目名称	工程投入占 预算比例%	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率%	资金来源
中冶江铜艾娜克矿业有限公司基建工程	1.51	1.51	0	0	0	金融机构贷款
巴布亚新几内亚瑞木镍钴项目	67.22	67.22	374,986	107,544	4.83	金融机构贷款
营口中试基地工程	45.12	45.12	110,922	29,383	4.78	金融机构贷款
包头中硅西创新能源有限公司年产6000吨多晶硅高技术产业化项目一期工程	0.06	0.06	0	0	0	金融机构贷款
洛阳市高新区新年产2000吨超高纯多晶硅集成新工艺高技术产业化项目	38.81	38.81	34,527	18,271	4.86	金融机构贷款
葫芦岛市经济技术开发区三万吨镍钴工程项目	0.20	0.20	0	0	0	金融机构贷款
无锡锡东生活垃圾焚烧发电项目	22.24	22.24	0	0	0	金融机构贷款
新余冷轧无取向硅钢一期工程	15.92	15.92	0	0	0	金融机构贷款
中冶焦耐大连办公楼项目	31.15	31.15	0	0	0	自筹资金
ISP 铅锌密闭鼓风炉工程	8.55	8.55	0	0	0	自筹资金
合计			520,435	155,198		



# 财务会计报告

## (3) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期计提	本期减少	期末数	计提原因
葫芦岛市龙港区锌业股份热电厂旋涡炉改造	5,856	0	0	5,856	中期停建

## 18、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	57,464	65,589	61,398	61,655
专用设备	227,985	93,732	156,173	165,544
工具及器具	3,065	23,395	3,214	23,246
其他	15	0	15	0
合计	288,529	182,716	220,800	250,445

## 19、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	16,003,199	5,321,204	3,851,674	17,472,729
土地使用权	8,120,703	3,782,494	3,682,810	8,220,387
采矿权	3,517,148	787,133	168,280	4,136,001
特许经营使用权	4,154,454	729,171	0	4,883,625
计算机软件	156,978	17,841	334	174,485
专利及专有技术	43,912	4,164	0	48,076
商标权	270	0	0	270
其他	9,734	401	250	9,885
二、累计摊销合计	492,316	119,643	5,294	606,665
土地使用权	383,066	83,933	5,191	461,808
采矿权	10,812	2,898	22	13,688
特许经营使用权	17,155	14,503	0	31,658
计算机软件	59,108	15,077	81	74,104
专利及专有技术	19,195	3,151	0	22,346
商标权	270	0	0	270
其他	2,710	81	0	2,791
三、无形资产账面净值合计	15,510,883	5,201,561	3,846,380	16,866,064
土地使用权	7,737,637	3,698,561	3,677,619	7,758,579
采矿权	3,506,336	784,235	168,258	4,122,313
特许经营使用权	4,137,299	714,668	0	4,851,967
计算机软件	97,870	2,764	253	100,381
专利及专有技术	24,717	1,013	0	25,730
商标权	0	0	0	0
其他	7,024	320	250	7,094

# 财务会计报告

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
四、减值准备合计	0	0	0	0
土地使用权	0	0	0	0
采矿权	0	0	0	0
特许经营使用权	0	0	0	0
计算机软件	0	0	0	0
专利及专有技术	0	0	0	0
商标权	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
五、无形资产账面价值合计	15,510,883	5,201,561	3,846,380	16,866,064
土地使用权	7,737,637	3,698,561	3,677,619	7,758,579
采矿权	3,506,336	784,235	168,258	4,122,313
特许经营使用权	4,137,299	714,668	0	4,851,967
计算机软件	97,870	2,764	253	100,381
专利及专有技术	24,717	1,013	0	25,730
商标权	0	0	0	0
其他	7,024	320	250	7,094

注：本年无形资产的摊销额为 119,643 千元。

## 20、商誉

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
中冶阿根廷矿业有限公司	股权投资差额	681,379	0	0	681,379	0
北京哈工大亚空间置业有限公司	股权投资差额	316,365	0	0	316,365	0
北京圣鹏房地产开发有限公司	股权投资差额	223,457	0	0	223,457	80,000
北京广源利房地产开发有限公司(注2)	股权投资差额	164,910	0	0	164,910	164,910
中冶集团财务有限公司	股权投资差额	105,032	0	0	105,032	0
北京华成通房地产有限公司	股权投资差额	34,227	0	0	34,227	0
北京华园饭店有限公司	股权投资差额	23,296	0	0	23,296	0
北京天润建设工程有限公司	股权投资差额	21,112	0	0	21,112	0
北京海科房地产开发有限公司	股权投资差额	14,490	0	0	14,490	0
北京欣安房地产开发有限公司	股权投资差额	11,830	0	0	11,830	0
青岛金泽华帝房地产有限公司	股权投资差额	9,779	0	0	9,779	0
上海三钢运输装卸有限公司	股权投资差额	9,676	0	0	9,676	0
宁城县宏大矿业有限公司	股权投资差额	7,187	0	0	7,187	0
上海五钢设备工程有限公司	股权投资差额	1,114	0	0	1,114	0
上海一钢机电有限公司	股权投资差额	448	0	0	448	0
西藏华亿工贸有限公司(注1)	非同一控制下企业合并	0	95,807	0	95,807	0
武汉华夏精冲技术有限公司	非同一控制下企业合并	837	0	0	837	0
葫芦岛同心技术开发有限公司	非同一控制下企业合并	379	0	0	379	0
合计		1,625,518	95,807	0	1,721,325	244,910

# 财务会计报告

注1:

对于通过非同一控制下企业合并形成的商誉，商誉的计算过程如下表：

项目	被购买方名称	支付购买对价类型	购买日本公司转移资产账面价值	购买日本公司转移资产公允价值	购买成本合计	被购买方购买日可辨认净资产(公允价值)合计	其中：归属于本公司股东	其中：归属于少数股东	形成商誉金额
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9=5-7
1	西藏华亿工贸有限公司	以资抵债	387,392	387,392	387,392	544,712	291,585	253,127	95,807
	合计		387,392	387,392	387,392	544,712	291,585	235,127	95,807

注2:

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

子公司自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组，分摊到相关的资产组组合，如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。

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中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。未来现金流量预测根据管理层批准的财务预算、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，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

## 21、长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	68,160	19,867	5,620	359	82,048	终止租赁转出
土地开发整理补偿费	11,113	2,422	451	0	13,084	—
保险费	895	98	253	0	740	—
租赁费及其他	24,998	4,710	2,964	0	26,744	—
合计	105,166	27,097	9,288	359	122,616	

## 22、递延所得税资产 / 递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款	522,786	471,283
其他应收款	122,505	94,555
存货	28,717	27,178
可供出售金融资产	5,180	5,606
五年内累计未弥补亏损	373,873	379,453
未实现内部销售利润	140,388	149,112
预计负债（福利精算负债）	516,271	545,271
其他	249,477	195,837
小计	1,959,197	1,868,295
递延所得税负债：		
交易性金融资产	0	130
可供出售金融资产	76,525	119,434
非同一控制下企业合并	358,567	254,165
安全生产费和矿山维简费	29,681	29,681
其他	17,601	18,448
小计	482,374	421,858

### (2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异

项目	期末数	期初数
应收账款	749,528	664,941
其他应收款	330,822	402,632
存货	79,449	81,276
五年内累计未弥补亏损	2,755,956	1,849,741
未实现内部销售利润	77,701	80,778
预计负债（福利精算负债）	4,279,357	4,376,359
其他	0	8,156
合计	8,272,813	7,463,883

# 财务会计报告

## (3) 已确认递延所得税资产的暂时性差异

项目	期末暂时性差异金额	期初暂时性差异金额
应收账款	2,363,436	2,125,181
其他应收款	524,513	393,245
存货	118,812	116,083
可供出售金融资产	20,720	22,422
五年内累计未弥补亏损	1,495,490	1,522,775
未实现内部销售利润	645,107	596,448
预计负债(福利精算负债)	2,145,347	2,230,025
其他	1,133,534	808,498
合计	8,446,959	7,814,677

## (4) 已确认递延所得税负债的暂时性差异

项目	期末暂时性差异金额	期初暂时性差异金额
交易性金融资产	0	518
可供出售金融资产	319,508	493,190
非同一控制下企业合并	1,689,492	1,020,198
安全生产费和矿山维简费	118,724	118,724
其他	92,610	98,852
合计	2,220,334	1,731,482

## 23、资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	3,585,999	396,141	0	13,841	3,968,299
存货跌价准备	197,359	18,908	0	18,006	198,261
持有至到期投资减值准备	4,500	0	0	0	4,500
长期股权投资减值准备	23,860	0	0	721	23,139
固定资产减值准备	3,569	0	0	0	3,569
在建工程减值准备	5,856	0	0	0	5,856
商誉减值准备	80,000	164,910	0	0	244,910
其他	17,114	4,295	0	0	21,409
合计	3,918,257	584,254	0	32,568	4,469,943

# 财务会计报告

## 24、所有权受限的资产

资产项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,907,013	银行承兑票据保证金和冻结资金
应收票据	287,504	质押
应收账款	873,802	质押
存货	10,057,293	抵押
其中：房地产开发成本(开发中物业)	8,707,445	抵押
房地产开发产品(已落成待售物业)	130,088	抵押
固定资产	1,295,037	抵押
在建工程	57,820	抵押
投资性房地产	35,501	抵押
无形资产	1,414,832	抵押
其中：土地使用权	1,414,832	抵押
合计	15,928,802	

## 25、短期借款

类别	期末数	期初数
信用借款	26,144,743	14,244,473
抵押借款	1,950,802	1,688,330
保证借款	3,359,845	8,172,881
质押借款	217,800	557,918
合计	31,673,190	24,663,602

## 26、应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,536,219	4,535,154
商业承兑汇票	169,522	75,637
合计	6,705,741	4,610,791

## 27、应付账款

### (1) 按账龄分类

账龄	期末数	期初数
1年以内	34,838,620	34,165,664
1年以上	12,618,486	10,187,846
合计	47,457,106	44,353,510

(2) 截止2010年6月30日, 应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

# 财务会计报告

## 28、预收款项

### (1) 按账龄分类

账龄	期末数	期初数
1年以内	34,627,432	33,447,855
1年以上	8,839,880	8,307,622
合计	43,467,312	41,755,477

### (2) 预售售楼款明细

项目名称	期末金额	累计预售比例%	预计竣工时间
南京玄武区钟鼎山庄	1,816,866	90.00	2010-12-31
上海浦东新区中冶尚城	1,646,023	92.00	2010-10-31
唐山机场新区梧桐大道	992,735	90.16	2013-10-01
北京朝阳祥云大厦	793,533	90.00	2010-08-31
河北秦皇岛玉带湾小区	367,522	82.02	2011-06-01
中冶祥腾城市佳园	327,530	34.00	2012-05-31
北京通州钱潮古运家园	322,251	100.00	2010-07-31
苏州常熟市长江路中冶虞山尚园	315,109	85.00	2011-12-31
北京海淀区金澳国际	301,091	8.97	2010-08-31
长春绿源区新奥蓝城	287,422	15.13	2011-10-01
北京崇文区金鱼池二期	266,711	57.00	2010-06-23
太原杏花岭区柳溪花园	264,306	70.00	2010-09-30
天津津南区沽上江南住宅小区	237,745	95.00	2010-10-30
重庆九龙坡区中冶幸福岭	196,592	87.25	2011-10-31
上海浦峰紫翠高清苑	165,240	75.00	2010-12-31
其他项目	550,609	—	—
合计	8,851,285		

### (3) 已结算未完工

项目	期末数	期初数
期末累计确认的合同成本	114,034,797	107,731,057
期末累计确认的毛利	8,386,857	8,740,426
期末累计确认结算金额	134,108,572	129,707,466
期末确认预计亏损	14,052	13,896
已结算未完工余额	11,700,970	13,249,879

(4) 截止2010年6月30日, 预收账款项中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

# 财务会计报告

## 29、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	900,444	4,222,945	3,977,338	1,146,051
二、职工福利费	3,870	134,989	135,269	3,590
三、社会保险费	0	904,925	904,925	0
其中：①医疗保险费	0	250,130	250,130	0
②基本养老保险费	0	549,322	549,322	0
③年金缴费	0	12,050	12,050	0
④失业保险费	0	43,520	43,520	0
⑤工伤保险费	0	23,621	23,621	0
⑥生育保险费	0	13,356	13,356	0
四、商业保险费用	0	6,733	6,733	0
五、住房费用	3,946	210,577	210,568	3,955
六、辞退福利	50,331	59,354	48,251	61,434
七、工会经费和职工教育经费	338,712	110,888	85,550	364,050
八、非货币性福利	0	0	0	0
九、因解除劳动关系给予的补偿	200	8,499	8,599	100
十、其他	43,109	142,983	142,297	43,795
合计	1,340,612	5,801,893	5,519,530	1,622,975

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

## 30、应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	-980,398	-604,327
营业税	1,930,136	1,843,181
企业所得税	596,658	1,060,180
城市维护建设税	148,042	141,529
教育费附加	72,413	66,971
其他税种	654,960	917,084
合计	2,421,811	3,424,618

## 31、应付利息

项目	期末数	期初数
企业债券利息	212,546	95,482
短期借款应付利息	101,235	101,363
其他	4,707	1,507
合计	318,488	198,352



# 财务会计报告

## 32、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
山西海鑫钢铁集团有限公司	39,759	39,759	对本公司有其他欠款,双方正协商抵款
攀枝花钢铁集团公司	26,775	26,775	对本公司有其他欠款,双方正协商抵款
攀枝花新钢钒股份有限公司	15,908	15,908	对本公司有其他欠款,双方正协商抵款
洛阳硅业集团有限公司	12,749	12,749	——
中国有色矿业集团有限公司	11,996	11,996	——
金川集团有限公司	11,996	11,996	——
偃师金丰投资管理有限公司	5,946	5,946	——
香港英奇洋行有限公司	5,770	11,758	——
美国西普公司	5,052	14,203	——
个人投资者	4,415	8,627	——
天津东方财信投资集团有限公司	4,065	4,065	对本公司有其他欠款,双方正协商抵款
马鞍山建设投资有限公司	2,984	2,984	——
新余钢铁股份有限公司	2,831	0	——
武汉钢铁集团有限公司	2,194	2,194	——
武汉益嘉投资开发有限公司	1,755	0	——
香港东安企业有限公司	1,724	2,694	——
北京世纪星河投资管理有限公司	1,588	3,173	——
北京佳贝林科技有限公司	1,169	9,411	——
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	996	2,916	——
青岛钢铁控股集团有限责任公司	623	1,823	——
包头钢铁(集团)有限责任公司	498	1,458	——
日本黑崎播磨耐火材料有限公司	275	1,250	——
北京中冶和坤天冕工程技术有限公司	0	9,301	——
比利时CMI公司	0	4,891	——
鞍山钢铁集团公司	0	4,600	——
天津保税区投资有限公司	0	3,288	——
上海宝恒物流经济发展有限公司	0	2,469	——
深圳市瑞莱恩实业有限公司	0	1,352	——
其他投资者	2,401	5,236	——
合计	163,469	222,822	

## 33、其他应付款

### (1) 其他应付款的构成

账龄	期末数	期初数
1年以内	6,382,731	5,304,766
1年以上	2,710,569	2,671,781
合计	9,093,300	7,976,547

(2) 截止2010年6月30日,本公司其他应付款对象中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 34、一年内到期的非流动负债

### (1) 类别

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	9,976,087	6,944,104
1年内到期的长期应付款	6,736	976
1年内到期的预计负债(福利精算负债)	646,913	665,206
其他	3,500	3,500
合计	10,633,236	7,613,786

### (2) 1年内到期的长期借款

#### ① 1年内到期的长期借款类别

类别	期末数	期初数
信用借款	3,967,948	1,013,884
保证借款	5,078,350	4,687,858
抵押借款	708,200	882,362
质押借款	221,589	360,000
合计	9,976,087	6,944,104

#### ② 金额前五名的1年内到期的长期借款

放款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	所欠金额
中海信托股份有限公司	2008-08-29	2010-09-29	人民币	8.21	3,500,000
交通银行天坛支行	2008-04-21	2011-04-20	人民币	5.40	1,000,000
中国工商银行南礼士路支行	2007-11-30	2010-11-29	人民币	5.40	600,000
中国建设银行和平里支行	2009-06-29	2011-06-28	人民币	4.86	520,000
交通银行天坛支行	2008-07-11	2011-04-20	人民币	5.40	500,000
合计					6,120,000

### (3) 1年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	3年	16,530	4.59	—	6,681	—
中国康富国际租赁有限公司	2年	5,152	6.26	—	55	—
合计		21,682			6,736	

注：1年内到期的长期应付款为应付融资租赁款。

# 财务会计报告

## 35、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	29,498,154	22,807,678
保证借款	7,365,346	6,580,193
抵押借款	3,957,057	2,369,155
质押借款	300,000	1,121,589
合计	41,120,557	32,878,615

### (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2008-04-12	2017-04-12	美元	5.00	253,753	1,732,597	228,000	1,558,159
中国进出口银行	2008-08-29	2011-08-29	美元	3.70	208,307	1,414,593	208,307	1,422,363
中国进出口银行	2008-04-12	2017-04-12	人民币	3.51	—	1,300,000	—	1,500,000
中海信托股份有限公司	2010-06-29	2012-06-29	人民币	4.20	—	1,300,000	0	0
昆仑信托有限责任公司	2009-08-07	2012-08-07	人民币	4.95	—	1,300,000	—	1,300,000
合计						7,047,190		5,780,522

## 36、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
企业债券	3,500,000	2008-07-23	10年	3,500,000	95,482	107,064	0	202,546	3,500,000
短期融资券	3,950,000	2010-05-28	1年	3,950,000	0	10,000	0	10,000	3,950,000
	7,450,000			7,450,000	95,482	117,064	0	212,546	7,450,000
减：列示于其他									
流动负债的应付债券	3,950,000			3,950,000	0	10,000	0	10,000	3,950,000
	3,500,000			3,500,000	95,482	107,064	0	202,546	3,500,000

#### 注1:

经国家发展改革委员会批准，本公司于2008年7月发行企业债券。该债券面值为人民币3,500,000千元，自发行当日起十年内到期，按面值发行。该债券为无抵押，前五年按固定年利率6.1%计息，后五年按现行市场利率计息。

#### 注2:

经中国人民银行批准，本公司于2010年5月发行短期融资债券。该债券面值为人民币4,000,000千元，自发行当日起一年内到期，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50,000千元发行给本公司所属的一家子公司。

# 财务会计报告

## 37、长期应付款

### (1) 长期应付款的构成

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	47,913	35,496
住房维修基金	26,451	25,488
应付采矿权价款	1,348	1,691
应付股权融资款(注1)	3,275,361	5,937,311
其他	88,866	80,733
合计	3,439,939	6,080,719

#### 注1:

根据本公司与中信银行股份有限公司(简称“中信银行”)、中信信托有限公司(简称“中信信托”)于2009年6月签署的《合作协议》及相关《确认书》,本公司所属子公司中冶置业有限责任公司、中国二十二冶集团有限公司(原中冶京唐建设有限公司)、中冶建筑研究总院有限公司与中信信托共同出资设立沈阳中冶京唐保障住房投资有限公司等5家孙子公司。根据相关协议及文件的条款,按照《金融工具列报准则》及实质重于形式的原则,该项信托资金为本公司的金融负债。

根据本公司与中海信托投资有限公司(简称“中海信托”)、本公司所属子公司于2009年7月签署的《股权融资合作框架协议》,本公司所属子公司中国二十冶集团有限公司(原中国二十冶建设有限公司)与中海信托共同出资设立本公司孙子公司珠海中冶基础设施建设投资有限公司。根据相关协议及文件的条款,按照《金融工具列报准则》及实质重于形式的原则,该项信托资金为本公司的金融负债。

### (2) 金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率%	应付利息	期末余额	借款条件
中信信托有限公司	2年	4,500,000	4.80	194,874	1,991,914	中冶置业有限责任公司股权融资
中信信托有限公司	2年	545,600	4.80	29,205	574,391	中国二十二冶集团有限公司(原中冶京唐建设有限公司)股权融资
中海信托投资有限公司	2年	500,000	4.97	24,495	524,495	中国二十冶集团有限公司(原中国二十冶建设有限公司)股权融资
中信信托有限公司	2年	176,400	4.80	8,161	184,561	中冶建筑研究总院有限公司股权融资
招银金融租赁有限公司	3年	16,530	4.59	0	28,730	中国二十二冶集团有限公司融资租赁
合计		5,738,530		256,735	3,304,091	

### (3) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末数	期初数
招银金融租赁有限公司	28,730	16,010
中国康富国际租赁有限公司	8,448	10,559
中联重科融资租赁有限公司	5,708	3,633
远东国际租赁有限公司	4,198	5,294
其他	829	0
合计	47,913	35,496

# 财务会计报告

## 38、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
购房补贴款	1,218	0	1,218	0
专项住房维修基金	76	0	76	0
专项拆迁补偿款	42,739	32,377	16,906	58,210
其他	42,406	20	34,805	7,621
合计	86,439	32,397	53,005	65,831

## 39、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
福利精算负债	5,941,178	76,798	240,185	5,777,791
未决诉讼	43,670	0	705	42,965
产品质量保证	15,510	15	1,305	14,220
合计	6,000,358	76,813	242,195	5,834,976

## 40、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
1、递延收益	499,085	359,118
①科研补贴	153,283	126,203
②其他递延收益	345,802	232,915
2、其他	27,785	19,195
合计	526,870	378,313

## 41、股本

项目	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股	12,739,000	0	0	0	0	0	12,739,000
2.国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0
3.其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0
其中：境内非法人持股	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0
4.外资持股	305,155	0	0	0	-305,155	-305,155	0
其中：境外法人持股	305,155	0	0	0	-305,155	-305,155	0
有限售条件股份合计	13,044,155	0	0	0	-305,155	-305,155	12,739,000
二、无限售条件流通股							
1.人民币普通股	3,500,000	0	0	0	0	0	3,500,000
2.境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0
3.境外上市的外资股	2,565,845	0	0	0	305,155	305,155	2,871,000
无限售条件流通股合计	6,065,845	0	0	0	305,155	305,155	6,371,000
股份总数	19,110,000	0	0	0	0	0	19,110,000

# 财务会计报告

## 42、资本公积

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	16,474,230	0	0	16,474,230
政府拨款转入	57,170	380,200	0	437,370
可供出售金融资产的公允价值变动	321,242	14,584	107,689	228,137
其他资本公积	-64,574	0	66,016	-130,590
合计	16,788,068	394,784	173,705	17,009,147

本公司在改制中涉及的重组属于《企业会计准则第20号——企业合并》中所指的同—控制下的企业合并。对于本公司所属企业中之前已经改制为有限责任公司或股份有限公司的，且改制时已经按照有关规定按当时资产评估结果进行了账务处理的子公司，不再按照评估结果调整其个别财务报表，而以该等子公司原账面价值作为计量基础反映在本公司的合并财务报表中。因此，本公司在编制合并财务报表时对于母公司层面确认的部分评估增值应予以转回，冲减本公司长期股权投资评估增值部分，并相应调减了资本公积。

本公司本期接受母公司拨付重大技术创新项目支出36,710千元和境外投资支出343,490千元计入资本公积，归属于本公司母公司中国冶金科工集团有限公司独享。

## 43、库存股

本公司本期末无库存股。

## 44、专项储备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	18,807	445,673	440,157	24,323
合计	18,807	445,673	440,157	24,323

本公司本期专项储备增加5,516千元，主要是按照财政部《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）的规定，本期计提安全生产费445,673千元，使用440,157千元。

## 45、盈余公积

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	187,649	0	0	187,649
合计	187,649	0	0	187,649

## 46、一般风险准备

本公司本期末无一般风险准备。

# 财务会计报告

## 47、未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	2,170,313	-27,394
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	896,571	717,197
调整后期初未分配利润	3,066,884	689,803
加:本年归属于母公司所有者的净利润	2,228,968	2,126,709
减:提取法定盈余公积	0	208,310
应付普通股股利	0	1,874,793
期末未分配利润	5,295,852	733,409

调整期初未分配利润明细:

由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更,影响期初未分配利润3,000千元;由于会计政策变更,影响期初未分配利润893,571千元;追溯调整后期初未分配利润为3,066,884千元。

## 48、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	88,636,536	75,053,768
其他业务收入	393,652	177,829
营业收入合计	89,030,188	75,231,597
主营业务成本	77,458,363	66,159,810
其他业务成本	305,256	134,921
营业成本合计	77,763,619	66,294,731

### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
单位1	3,729,605	4.19
单位2	2,350,250	2.64
单位3	1,577,661	1.77
单位4	1,392,358	1.56
单位5	1,066,184	1.20
合计	10,116,058	11.36

## 49、合同项目收入

本公司本期无单项合同本期确认收入占营业收入10%以上的项目。

# 财务会计报告

## 50、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,796,777	1,438,272	5%、3%
城市维护建设税	152,890	119,518	7%、5%、1%
教育费附加	76,550	59,144	3%
其他	218,880	93,679	—
合计	2,245,097	1,710,613	

## 51、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,441,520	1,177,472
减：利息收入	234,794	241,981
汇兑损益	177,242	40,971
银行手续费	98,048	46,776
其他	118,647	101,945
合计	1,600,663	1,125,183

## 52、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	396,949	403,778
二、存货跌价损失	18,908	-16,702
三、长期股权投资减值损失	0	40,034
四、商誉减值损失	164,910	0
五、其他	4,295	-6,435
合计	585,062	420,675

## 53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-518	130
合计	-518	130

本公司公允价值变动收益主要是股票、基金等投资的市场价值变动引起。



# 财务会计报告

## 54、投资收益

### (1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,296	30,361
权益法核算的长期股权投资收益	39,148	39,800
处置长期股权投资产生的投资收益	50	574
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	2,576	151
持有至到期投资期间取得的投资收益	1,745	1,554
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	17,395	-17,007
其他	5,447	1,791
合计	81,657	57,224

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益 (本期发生额前五名)

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中色科技股份有限公司	3,600	1,800	——
武钢集团财务公司	305	0	上期未取得投资
上海宝钢建设监理有限公司	5,180	0	上期未宣告股利
上海东振环保工程技术有限公司	420	0	上期未宣告股利
宝钢集团财务有限公司	1,100	4,400	——
合计	10,605	6,200	

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益 (本期发生额前五名)

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天津赛瑞机器设备有限公司	28,469	28,892	盈利减少
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	10,743	4,350	盈利增加
武汉职业工业技术学院	4,049	3,207	盈利增加
上海中冶祥麒投资有限公司	3,463	0	本年盈利
上海同济宝冶机器人有限公司	1,077	580	盈利增加
合计	47,801	37,029	

# 财务会计报告

## 55、营业外收入

### (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	219,574	330,001
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	110,028
债务重组利得	47,386	28,494
非流动资产处置利得	41,176	49,181
其中：固定资产处置利得	31,150	18,666
无形资产处置利得	9,403	27,386
经批准无法支付的应付款项	5,002	12,022
违约金收入	13,791	21,149
盘盈利得	70	106
捐赠利得	0	10
其他	14,411	17,099
合计	341,443	568,090

### (2) 政府补助明细 (前五项)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	219,574	330,001
其中：主要前五项		
1、财政扶持资金	89,746	60,547
2、税收返还	79,650	85,311
3、科研补贴	26,631	16,604
4、财政贴息	4,923	32,518
5、土地出让金返回	0	97,388

## 56、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	11,788	8,488
其中：固定资产处置损失	11,021	8,462
无形资产处置损失	705	0
债务重组损失	965	3,126
对外捐赠	2,410	5,046
非常损失	705	840
赔偿金、违约金支出及滞纳金支出	9,852	8,596
其他	10,037	20,693
合计	35,757	46,789

# 财务会计报告

## 57、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	971,864	814,969
递延所得税调整	-92,829	-154,475
合计	879,035	660,494

## 58、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益

项目	计算过程	本期数		上期数	
		金额	扣除非经常性损益后	金额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	(1)	2,228,968	1,982,344	2,126,709	1,804,689
期初发行在外的普通股股数	(2)	19,110,000	19,110,000	13,000,000	13,000,000
本年发行等增加普通股的加权数	(3)	0	0	0	0
本年回购等减少普通股的加权数	(4)	0	0	0	0
发行在外的普通股加权平均数	(5)=(2)+(3)-(4)	19,110,000	19,110,000	13,000,000	13,000,000
基本每股收益(元/股)	(6)=(1)÷(5)	0.12	0.10	0.16	0.14

### (2) 稀释每股收益

不适用。

## 59、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-120,803	233,527
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-29,953	54,799
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	14,707	-24,879
小计	-105,557	203,607
2. 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	0	0
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	0	0
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
小计	0	0
3. 现金流量套期工具产生的利得(损失)金额	0	0
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	0	0
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0	0
小计	0	0

# 财务会计报告

项目	本期发生额	上期发生额
4. 外币财务报表折算金额	-127,652	1,417
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0	0
小计	-127,652	1,417
5. 其他	0	0
减：与其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0	0
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
小计	0	0
合计	-233,209	205,024

## 60、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收保证金	638,584	619,201
政府补助收入	368,131	330,455
利息收入	235,019	242,070
收回押金	223,018	68,087
收回往来款	111,478	352,326
代收代扣代缴款项	65,839	69,512
职工归还的备用金	0	108,470
其他	501	8,772
合计	1,642,570	1,798,893

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金、保证金	1,501,207	1,267,175
支付往来款	832,537	983,344
研究开发支出	341,092	206,304
职工备用金及垫款	280,755	0
办公费	188,488	197,925
差旅费	188,388	228,942
离退休费用	183,676	161,732
业务招待费	171,355	139,264
修理修缮费	56,229	63,344
水电燃气费	34,794	81,160
广告宣传费	32,766	32,870
会议、学会会费	28,048	23,301
其他	0	16,088
合计	3,839,335	3,401,449

# 财务会计报告

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
从关联方、第三方收回的款项	87,042	0
合计	87,042	0

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
同一控制下企业合并	42,315	0
筹建项目开办费	0	2,065
合计	42,315	2,065

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方、第三方往来款项	0	73,886
合计	0	73,886

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款	8,434	352
限制性资金的增加	684,155	1,015,224
合计	692,589	1,015,576

## 61、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,528,352	2,543,613
资产减值准备	585,062	420,675
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,006,497	729,162
无形资产摊销	119,643	95,054
长期待摊费用摊销	9,288	9,472
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-29,388	-40,944
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,535	251
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	518	-130
财务费用(收益以“-”号填列)	1,835,458	1,276,787
投资损失(收益以“-”号填列)	-79,114	-57,224
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-90,902	-135,249

# 财务会计报告

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,927	-19,226
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,630,901	-2,669,356
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,012,833	-547,509
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,084,457	-3,859,980
其他	-35,824	-929
经营活动产生的现金流量净额	-10,713,149	-2,255,533
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	16,424	3,694
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	46,471,021	27,048,439
减:现金的期初余额	44,740,179	26,208,634
加:现金等价物的期末余额	0	0
减:现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	1,730,842	839,805

## (2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	413,934	90,000
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	26,542	90,000
减:子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,144	285,964
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	24,398	-195,964
4.取得子公司的净资产	571,287	299,985
资产总额	984,524	398,989
负债总额	413,237	99,004
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	0	683
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	0	478
减:子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0	0
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	478
4.处置子公司的净资产	0	-2,737
资产总额	0	1,898
负债总额	0	4,635
流动资产	0	1,898
非流动资产	0	0
流动负债	0	4,635
非流动负债	0	0

# 财务会计报告

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	79,337	85,707
可随时用于支付的银行存款	44,795,307	43,403,057
可随时用于支付的其他货币资金	1,596,377	1,251,415
二、现金等价物	0	0
其中：三个月内到期的债券投资	0	0
三、期末现金及现金等价物余额	46,471,021	44,740,179
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0	0

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 62、分部报告

### (1) 经营分部的披露内容：

2010年1-6月分部营业利润(总部未拆分)及2010年6月30日的分部资产和负债如下：

项目	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
对外交易收入	70,195,236	4,626,115	4,226,526	7,735,912	2,246,399	0	89,030,188
分部间交易收入	758,704	11,170	103,512	0	804,089	-1,677,475	0
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
营业费用	67,753,946	4,749,054	4,161,977	6,786,428	3,009,995	-1,715,940	84,745,460
营业利润(总部未拆分)	3,199,994	-111,769	168,061	949,484	40,493	38,465	4,284,728
未分拆总部管理费用							57,440
营业利润(亏损)							4,227,288
资产总额	162,101,832	18,247,282	34,016,854	57,923,796	17,679,676	-29,528,241	260,441,199
负债总额	87,271,270	8,051,468	8,500,261	28,204,690	9,350,967	-15,653,689	125,724,967

2009年1-6月分部营业利润(总部未拆分)及2009年12月31日的分部资产和负债如下：

项目	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
对外交易收入							
	65,041,791	4,352,569	3,065,548	1,845,886	925,803	0	75,231,597
分部间交易收入	805,547	29,722	0	0	36,269	-871,538	0
营业收入	65,847,338	4,382,291	3,065,548	1,845,886	962,072	-871,538	75,231,597
营业费用	62,752,590	4,201,289	2,962,412	1,626,140	969,038	-871,624	71,639,845
营业利润(总部未拆分)	3,094,748	181,002	103,136	219,746	-6,966	86	3,591,752
未分拆总部							
管理费用							30,809
营业利润(亏损)							3,560,943
资产总额	150,372,969	16,242,639	29,694,088	49,743,309	19,871,923	-36,027,252	229,897,676
负债总额	85,182,026	7,083,738	6,689,404	26,138,577	13,142,376	-21,137,881	117,098,240

# 财务会计报告

## (2) 补充信息:

对外交易收入构成

项目	本期发生额	上期发生额
中国地区	83,157,100	68,752,529
中国以外地区	5,873,088	6,479,068
合计	89,030,188	75,231,597

非流动资产总额情况

项目	期末数	期初数
中国地区	43,821,768	39,469,801
中国以外地区	11,909,631	11,070,347
合计	55,731,399	50,540,148

资产、负债计量的相关会计政策:

本公司分部报告资产、负债计量的相关会计政策与上述(二)公司重要会计政策、会计估计披露内容相同。

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国冶金科工集团有限公司	母公司	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	7,492,861

续表:

母公司名称	母公司对本企业的 控股比例%	母公司对本企业的 表决权比例%	本企业最终控制方	组织机构代码
中国冶金科工集团有限公司	64.18	64.18	国务院国有资产 监督管理委员会	100000948

### 2、本企业的子公司情况

详见本附注四1所述。

### 3、本企业的合营和联营企业情况

详见本附注五13所述。



# 财务会计报告

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国冶金科工集团有限公司	母公司
中冶集团广州有限公司	母公司的子公司
北京中冶建设出租汽车公司	母公司的子公司
中冶恒通冷轧技术有限公司	母公司的子公司
上海中冶职工医院	母公司的子公司
中冶纸业集团有限公司	母公司的子公司
<b>中冶纸业集团下属公司信息：</b>	
中冶纸业银河有限公司	同一集团控制
中冶美利浆纸有限公司	同一集团控制
中冶美利峨山纸业有限公司	同一集团控制
中冶美利纸业股份有限公司	同一集团控制
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	同一集团控制
中冶美利建筑安装有限公司	同一集团控制
北京东星冶金新技术开发公司	母公司的子公司
<b>北京东星冶金新技术开发公司下属公司信息：</b>	
邯郸市华冶物业服务服务有限公司	同一集团控制
河北华冶技工学校	同一集团控制
邯郸华南家具有限公司	同一集团控制
北京友亚建筑技术有限公司	同一集团控制
北京市海淀区冶建环保设备厂	同一集团控制
邯郸市华冶新型建材有限公司	同一集团控制
邯郸市设备料具租赁有限责任公司	同一集团控制
马鞍山十七冶医院	同一集团控制
中国五冶成都冶建机械设备有限责任公司	同一集团控制
中国五冶成都鸿强物业管理有限责任公司	同一集团控制
庐山含鄱口索道旅游公司	同一集团控制
成都五冶蓉申房地产开发有限责任公司	同一集团控制
海南鹿达房地产开发有限公司	同一集团控制
鞍山市信达工程建设监理公司	同一集团控制
沙河市华港租赁有限责任公司	同一集团控制
马鞍山市华天图文制作有限公司	同一集团控制
昆山中冶宝钢焊丝厂	同一集团控制
上海五冶混凝土有限公司	同一集团控制
上海中冶祥腾投资有限公司	联合合营公司
上海同济宝冶机器人有限公司	联合合营公司
上海宝冶商品混凝土有限公司	联合合营公司
上海置沪房地产开发有限公司	联合合营公司

# 财务会计报告

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海锦海房地产开发有限公司	联营合营公司
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	联营合营公司
天津赛瑞机器设备有限公司	联营合营公司
新世纪饭店有限公司	联营合营公司
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	联营合营公司
武汉职业工业技术学院	联营合营公司
珠海卡都海俊房产开发有限公司	联营合营公司
葫芦岛有色金属贸易有限公司	联营合营公司
酒钢（集团）宏联自控有限责任公司	联营合营公司
山西亚美耐火材料有限责任公司	联营合营公司
上海冶金矿山机械厂	子公司的少数股东
东莞市虎门金帆实业公司	子公司的少数股东
包头永生房地产有限公司	子公司的少数股东
东莞市虎门泰阳实业总公司	子公司的少数股东
华东冶金地质勘查研究院	子公司的少数股东
南京河西新城区国有资产经营控股（集团）有限责任公司	子公司的少数股东
吉林柴油机集团有限公司	子公司的少数股东
宜昌江峡船用机械有限责任公司	子公司的少数股东
新余钢铁股份有限公司	子公司的少数股东
日本黑崎播磨耐火材料有限公司	子公司的少数股东
昆明滇池度假区国有资产投资经营管理有限责任公司	子公司的少数股东
武汉船用机械有限责任公司	子公司的少数股东
江西九江钢厂有限公司	子公司的少数股东
江西新钢建设有限责任公司	子公司的少数股东
江西铜业股份有限公司	子公司的少数股东
河北钢铁集团矿业有限公司	子公司的少数股东
湖南株洲冶炼集团股份有限公司	子公司的少数股东
湘潭钢铁集团有限公司	子公司的少数股东
甘孜州雅地德矿山建设有限责任公司	子公司的少数股东
葫芦岛锌兴运输有限公司	子公司的少数股东
葫芦岛锌厂	子公司的少数股东
辽宁渤海有色金属进出口有限公司	子公司的少数股东
陕西压延设备厂	子公司的少数股东
青岛金泽房地产有限公司	子公司的少数股东
马鞍山建设投资有限责任公司	子公司的少数股东
北京佳贝林科技有限公司	子公司的少数股东

# 财务会计报告

## 5、关联交易情况

### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	本期发生额	上期发生额
合计	261,096	43,168
其中：与同一集团控制的公司的交易	200,112	20,202
中冶纸业集团有限公司	107,109	0
中冶恒通冷轧技术有限公司	76,596	0
昆山中冶宝钢焊丝厂	7,464	5,078
上海五冶混凝土有限公司	3,888	11,620
马鞍山市华天图文制作有限公司	2,950	0
邯郸市华冶物业服务有限公司	2,105	3,148
北京东星冶金新技术开发公司	0	266
中冶美利纸业股份有限公司	0	90
其中：与联营公司交易	609	21,897
上海同济宝冶机器人有限公司	424	2,443
葫芦岛有色金属贸易有限公司	185	0
天津赛瑞机器设备有限公司	0	12,259
山西亚美耐火材料有限责任公司	0	202
其他	0	6,993
其中：与子公司的少数股东交易	60,375	1,069
陕西压延设备厂	50,362	0
吉林柴油机集团有限公司	8,291	0
宜昌江峡船用机械有限责任公司	1,722	1,069

注：本年及上年购买商品、接受劳务的关联交易占同类交易金额的比例分别0.34%和0.07%。

# 财务会计报告

## (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	本期发生额	上期发生额
合计	3,686,859	906,343
其中：与同一集团控制的公司的交易	297,444	203,995
中冶恒通冷轧技术有限公司	248,085	122,468
中冶纸业银河有限公司	41,861	0
中冶集团广州有限公司	4,403	4,639
中冶美利浆纸有限公司	3,095	0
上海中冶职工医院	0	19,728
中冶美利纸业股份有限公司	0	1,705
北京东星冶金新技术开发公司	0	510
上海五冶混凝土有限公司	0	95
中冶美利峨山纸业股份有限公司	0	54,850
其中：与集团母公司的交易	2,350,250	0
中国冶金科工集团有限公司	2,350,250	0
其中：与联营公司交易	133,303	85,534
上海中冶祥腾投资有限公司	61,171	84,757
上海置沪房地产开发有限公司	58,858	0
酒钢（集团）宏联自控有限责任公司	13,274	0
上海强祥物流有限公司（已注销）	0	684
其他	0	93
其中：与子公司的少数股东交易	905,862	616,814
河北钢铁集团矿业有限公司	236,813	17,094
江西铜业股份有限公司	224,180	25,902
新余钢铁有限公司	214,841	72,545
南京河西新城区国有资产经营控股(集团)有限责任公司	115,682	456,507
湖南株洲冶炼集团股份有限公司	36,952	0
宜昌江峡船用机械有限责任公司	32,919	32,709
马鞍山建设投资有限责任公司	25,831	0
江西九江钢厂有限公司	12,767	0
湘潭钢铁集团有限公司	3,202	0
吉林柴油机集团有限公司	1,825	0
武汉船用机械有限责任公司	850	8,948
葫芦岛锌厂	0	109
其他	0	3,000

注：本年及上年销售商品、提供劳务的关联交易占同类交易金额的比例分别为4.14%和1.20%。

# 财务会计报告

(3) 关联托管情况：本公司本期无关联托管情况。

(4) 关联承包情况：本公司本期无关联承包情况。

(5) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	本期发生额	上期发生额
中国十七冶建设有限公司	马鞍山十七冶医院	280	131
中国华北冶金建设有限公司	邯郸市华冶新型建材有限公司	275	0
中冶建筑研究总院有限公司	新余钢铁股份有限公司	128	0
中国华北冶金建设有限公司	邯郸市设备料具租赁有限责任公司	20	0
提供租赁小计		703	131
中国冶金科工集团有限公司	中国冶金科工股份有限公司	20,456	0
宜昌江峡船用机械有限责任公司	中冶连铸技术工程股份有限公司	3,180	0
北京东星冶金新技术开发公司	中冶天工建设有限公司	1,678	1,678
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	1,546	1,546
北京东星冶金新技术开发公司	中国五冶集团有限公司	1,075	1,075
沙河市华港租赁有限责任公司	中冶集团华冶资源开发有限公司	587	749
北京东星冶金新技术开发公司	中冶建筑研究总院有限公司	506	506
邯郸市设备料具租赁有限责任公司	中国华北冶金建设有限公司	393	20
邯郸市设备料具租赁有限责任公司	中冶集团华冶资源开发有限公司	341	1,891
北京东星冶金新技术开发公司	中国第二十冶金建设公司	286	286
北京东星冶金新技术开发公司	中国有色工程有限公司	266	266
沙河市华港租赁有限责任公司	中国华北冶金建设有限公司	220	0
北京东星冶金新技术开发公司	上海宝冶建设有限公司	210	505
北京东星冶金新技术开发公司	中国十七冶建设有限公司	131	131
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	83	83
北京东星冶金新技术开发公司	中国华北冶金建设有限公司	20	10
北京东星冶金新技术开发公司	中冶东方控股有限公司	10	162
北京东星冶金新技术开发公司	中国第二十二冶集团有限公司(原中冶京唐)	0	286
北京东星冶金新技术开发公司	中冶集团华冶资源开发有限公司	0	269
北京东星冶金新技术开发公司	中国第二冶金建设有限责任公司	0	70
邯郸市华冶新型建材有限公司	中国华北冶金建设有限公司	0	275
接受租赁小计		30,988	9,808
合计		31,691	9,939

(6) 关联担保情况：

担保方	被担保方	本期发生额 担保金额	上期发生额 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	50,000	50,000

# 财务会计报告

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：本公司本期无关联方转让、债务重组情况。

(8) 其他关联方交易

项目	本期发生额	上期发生额		
向关联方提供贷款				
珠海卡都海俊房产开发有限公司	0	50,000		
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	82,875	0		
提供贷款产生的利息收入				
提供贷款方	接受贷款方	本期发生额	上期发生额	
中冶置业有限责任公司	珠海卡都海俊房产开发有限公司	42,528	34,705	
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	4,580	0	
中冶京诚工程技术有限公司	天津赛瑞机器设备有限公司	0	2,171	

## 6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收票据			
	中冶恒通冷轧技术有限公司	0	6,300
	合计	0	6,300
应收账款			
	中国冶金科工集团有限公司	1,175,125	0
	河北钢铁集团矿业有限公司	78,222	71,183
	新余钢铁股份有限公司	58,251	33,200
	中冶美利峡山纸业有限公司	43,111	43,461
	中冶美利浆纸有限公司	41,354	0
	中冶美利纸业股份有限公司	28,797	25,351
	宜昌江峡船用机械有限责任公司	22,518	25,543
	酒钢(集团)宏联自控有限责任公司	20,737	15,518
	马鞍山建设投资有限责任公司	13,323	16,426
	中冶恒通冷轧技术有限公司	12,802	14,869
	武汉船用机械有限责任公司	3,780	4,304
	中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	609	609
	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	104	0
	上海五冶混凝土有限公司	53	106
	中冶集团广州有限公司	0	1,258
	中冶纸业银河有限公司	0	2,428
	其他	0	84
	合计	1,498,786	254,340

# 财务会计报告

其他应收款	关联方	期末余额	期初余额
	珠海卡都海俊房地产开发有限公司	886,855	844,327
	天津赛瑞机器设备有限公司	177,822	177,777
	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	82,883	0
	武汉职业工业技术学院	31,156	30,564
	青岛金泽房地产有限公司	7,268	7,268
	中国冶金科工集团有限公司	5,286	138,327
	上海五冶混凝土有限公司	3,666	6,141
	武汉市中和工程质量检测有限责任公司	2,965	2,965
	包头永生房地产有限公司	2,210	3,000
	葫芦岛锌兴运输有限公司	1,832	1,832
	葫芦岛锌厂	1,360	388,752
	宜昌江峡船用机械有限责任公司	1,200	0
	北京东星冶金新技术开发公司	818	724
	中国五冶成都冶建机械有限责任公司	637	0
	中冶集团广州有限公司	536	536
	武汉船用机械有限责任公司	432	432
	华东冶金地质勘查研究院	300	0
	邯郸华南家具有限公司	193	0
	马鞍山十七冶医院	158	0
	其他	91	140
	合计	1,207,668	1,602,785

预付账款	关联方	期末余额	期初余额
	昆明滇池度假区国有资产投资经营管理有限责任公司	451,000	0
	中冶恒通冷轧技术有限公司	27,139	16,193
	葫芦岛锌厂	5,545	5,545
	葫芦岛有色金属贸易有限公司	3,535	5,577
	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	2,132	0
	华东冶金地质勘查研究院	2,100	0
	武汉职业工业技术学院	1,948	1,676
	天津赛瑞机器设备有限公司	852	0
	北京市海淀区冶建环保设备厂	755	0
	武汉市中和工程质量检测有限责任公司	120	332
	中国五冶成都鸿强物业管理有限责任公司	116	0
	中冶纸业集团有限公司	0	39,020
	江西新钢建设有限责任公司	0	7,358
	合计	495,242	75,701

# 财务会计报告

应收股利	关联方	期末余额	期初余额
	天津赛瑞机器设备有限公司	16,000	16,000
	新世纪饭店有限公司	5,959	—
	武汉职业工业技术学院	450	450
	合计	22,409	16,450

应付账款	关联方	期末余额	期初余额
	上海冶金矿山机械厂	19,271	19,271
	酒钢(集团)宏联自控有限责任公司	15,429	15,429
	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	13,180	0
	天津赛瑞机器设备有限公司	11,440	14,236
	中冶美利建筑安装有限公司	8,765	8,765
	葫芦岛锌厂	8,372	8,372
	上海五冶混凝土有限公司	6,761	9,548
	邯郸市设备料具租赁有限责任公司	5,546	7,191
	中冶美利纸业股份有限公司	5,284	0
	宜昌江峡船用机械有限责任公司	4,736	5,751
	上海锦海房地产开发有限公司	4,451	4,451
	昆山中冶宝钢焊丝厂	3,264	2,296
	邯郸市华冶物业服务有限公司	2,234	0
	上海同济宝冶机器人有限公司	1,900	0
	沙河市华港租赁有限责任公司	1,357	0
	中冶恒通冷轧技术有限公司	1,294	6,262
	北京市海淀区冶建环保设备厂	742	0
	东莞市虎门泰阳实业总公司	687	0
	上海宝冶商品混凝土有限公司	672	6,611
	辽宁渤海有色金属进出口有限公司	642	0
	北京东星冶金新技术开发公司	393	0
	武汉市中和工程质量检测有限责任公司	253	0
	中冶纸业银河有限公司	15	0
	其他	50	40,035
	合计	116,738	148,218



# 财务会计报告

其他应付款	关联方	期末余额	期初余额
	昆明滇池国家旅游度假区国有资产投资 经营管理有限责任公司	199,648	54,000
	北京东星冶金新技术开发公司	58,521	56,492
	青岛金泽房地产有限公司	20,919	20,919
	中国冶金科工集团有限公司	20,456	76
	海南鹿达房地产开发有限公司	7,636	7,878
	东莞市虎门金帆实业公司	7,460	7,550
	陕西压延设备厂	6,026	11,396
	成都五冶蓉申房地产开发有限责任公司	5,818	5,669
	葫芦岛有色金属贸易有限公司	5,000	5,000
	邯郸市华冶物业服务有限公司	4,878	6,900
	北京友亚建筑技术有限公司	4,500	0
	上海五冶混凝土有限公司	4,484	5,042
	中冶恒通冷轧技术有限公司	3,836	3,836
	上海冶金矿山机械厂	2,600	2,600
	庐山含鄱口索道旅游公司	2,510	0
	邯郸市华冶新型建材有限公司	1,864	0
	中冶集团广州有限公司	1,689	1,689
	新余钢铁股份有限公司	1,411	2,211
	甘孜州雅地德矿山建设有限责任公司	584	0
	马鞍山十七冶医院	0	1,282
	其他	1,464	7,136
	合计	361,304	199,676
预收账款	南京河西新城区国有资产经营控股(集 团)有限责任公司	484,833	350,515
	中冶恒通冷轧技术有限公司	19,258	26,818
	中冶纸业银河有限公司	10,578	10,578
	葫芦岛锌厂	3,677	3,677
	酒钢(集团)宏联自控有限责任公司	398	4,549
	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	72	0
	中冶美利浆纸有限公司	0	100
	其他	0	278
	合计	518,816	396,515

# 财务会计报告

应付股利	关联方	期末余额	期初余额
	马鞍山建设投资有限公司	2,984	2,984
	新余钢铁股份有限公司	2,831	0
	日本黑崎播磨耐火材料有限公司	275	1,250
	北京中冶建设出租汽车公司	23	23
	北京佳贝林科技有限公司	0	9,411
	合计	6,113	13,668

注：截至2010年6月30日、2009年12月31日，来自关联方的应收款项坏账准备分别为7,130千元、5,090千元。

## 七、股份支付

本公司无股份支付业务。

## 八、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁

作为被告

被告方	案由	进展情况	诉讼标的
上海宝冶集团有限公司	房地产合作开发纠纷	法律程序中一审	211,358
中国十七冶集团有限公司	工程款结算纠纷	法律程序中二审	33,180
中冶天工建设有限公司	施工合同纠纷	法律程序中一审	30,117
北京天润建设工程有限公司、中冶置业有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	法律程序中一审	21,474
中冶置业有限责任公司	项目转让合同纠纷	尚未进入诉讼程序(尚未开庭)	19,867
中国十七冶集团有限公司	工程款结算纠纷	法律程序中二审	14,080
上海宝冶集团有限公司	建筑工程合同纠纷	法律程序中一审	8,887
中国十九冶集团有限公司	施工合同纠纷	尚未进入诉讼程序(尚未开庭)	8,606
上海宝冶集团有限公司	承揽合同纠纷	法律程序中二审	5,646
中国十九冶集团有限公司	施工合同纠纷	法律程序中一审	5,526

# 财务会计报告

## 2、对外担保

担保单位	被担保方	担保方式	责任种类	担保事项	担保金额
中冶京诚工程技术有限公司	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	保证	连带责任担保	借款担保	100,000
中国华北冶金建设有限公司	邯钢钢铁集团有限责任公司	保证	连带责任担保	借款担保	28,761
天津二十冶建设有限公司	天津天钢集团有限公司	保证	连带责任担保	借款担保	75,000
中国二十二冶集团有限公司	唐钢滦县司家营铁矿有限责任公司	保证	连带责任担保	借款担保	130,000
中国二十二冶集团有限公司	西安三角航空科技有限责任公司	保证	连带责任担保	借款担保	125,000
中国二十二冶集团有限公司	唐钢滦县司家营铁矿有限责任公司	保证	连带责任担保	借款担保	60,000
中国二十二冶集团有限公司	唐钢滦县司家营铁矿有限责任公司	保证	连带责任担保	借款担保	40,000
中国二十二冶集团有限公司	唐钢滦县司家营铁矿有限责任公司	保证	连带责任担保	借款担保	20,580
葫芦岛锌业股份有限公司	锦州金城造纸股份有限公司	保证	连带责任担保	借款担保	30,000
葫芦岛锌业股份有限公司	克州矿产资源开发有限公司	保证	连带责任担保	借款担保	24,000

## 3、附追索权的票据贴现

本公司无附追索权的票据贴现。

## 九、承诺事项

### 1、重大资本性承诺

项目名称	已批准的投资预算	已累计投入金额	期后投资金额
中冶江铜艾娜克矿业有限公司基建工程	29,859,000	1,024,872	28,834,128
巴布亚新几内亚瑞木镍钴项目	10,300,000	8,124,376	2,175,624
马梧高速公路建设BOT项目	4,368,130	4,057,540	310,590
营口中试基地工程	2,736,200	2,688,142	48,058
包头中硅西创新能源有限公司年产6000吨多晶硅高技术产业化项目一期工程	1,800,000	1,091	1,798,909
新2000吨超高纯多晶硅集成新工艺高技术产业化项目	1,200,000	508,315	691,685
无锡锡东垃圾焚烧发电项目	980,000	254,702	725,298
新余冷轧无取向硅钢一期工程	969,000	409,912	559,088
西藏蒙亚啊铅锌矿项目	917,390	871,521	45,869
陕压年产2万吨锻钢轧辊制造及热加工项目	917,000	850,046	66,954
巴基斯坦杜达铅锌矿项目	771,517	664,826	106,691
中冶焦耐大连办公楼	730,000	227,388	502,612
葫芦岛市经济技术开发区以竖罐残渣为原料的富氧顶吹熔池熔炼法炼铜工艺项目铜系统改造	604,000	602,804	1,196
钢铁渣零排放九江项目二期	461,446	114,673	346,773
中冶赛迪大厦	500,000	444,522	55,478
襄樊垃圾发电项目	333,153	7,000	326,153
一冶中一重工一期基建	250,000	168,124	81,876
新余钢渣“零排放”项目一期工程	215,000	202,744	12,256
南京生产研发中心	210,000	153,584	56,416
中冶东方大厦	180,000	139,464	40,536

## 2、重大对外投资

根据《国家发展改革委关于中国冶金科工集团公司参与投资中信泰富西澳赛诺铁矿开发项目核准的批复》(发改外资[2008]2103号)文件的批准,本公司受让中信泰富有限公司所拥有 Sino Iron Holding Pty Ltd 20% 股权, 出资总额 3.7 亿美元。截止 2010 年 06 月 30 日已支付 2.7 亿美元。

## 十、其他重要事项

### 1、债务重组

本公司作为债务人的债务重组  
2010年1-6月重要重组事项

重组事项	重组方式	利得总额
应付账款	以修改其他债务条件清偿债务	41,885
应付账款	以资产清偿债务	5,070
应付账款	以组合方式清偿债务	146
其他应付款	以修改其他债务条件清偿债务	42
其他应付款	以资产清偿债务	243
合计		47,386

### 2、租赁

通过融资租赁租入的重要固定资产

剩余租赁期	最低租赁付款项
1年以内(含1年)	23,820
1-2年(含2年)	28,823
2-3年(含3年)	2,006
合计	54,649

# 财务会计报告

## 十一、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	其他	期末余额
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(不含衍生金融资产)	300,518	-518	0	-190,000	110,000
可供出售金融资产	810,751	0	-120,803	169,119	859,067
合计	1,111,269	-518	-120,803	-20,881	969,067

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	2,116,910	97.80	17,081	100.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	0	0.00	0	0.00
其他不重大应收账款	47,600	2.20	0	0.00
合计	2,164,510	100.00	17,081	100.00

续表：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	966,324	48.15	17,081	100.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	0	0.00	0	0.00
其他不重大应收账款	1,040,568	51.85	0	0.00
合计	2,006,892	100.00	17,081	100.00

应收账款种类的说明：单项金额重大的应收账款是指期末余额超过1亿元人民币的大额应收账款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指账龄超过5年以上并经过多次催收尚未收回的应收账款。

# 财务会计报告

## (2) 应收账款的账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,357,162	62.70	2,221		1,004,970	50.08	2,221	
1-2年	485,499	22.43	14,860		299,569	14.92	14,860	
2-3年	123,311	5.70	0		47,225	2.35	0	
3-4年	46,615	2.15	0		266,119	13.26	0	
4-5年	151,923	7.02	0		135,569	6.76	0	
5年以上	0	0	0		253,440	12.63	0	
合计	2,164,510	100.00	17,081		2,006,892	100.00	17,081	

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质	占应收账款总额比例%
单位1	子公司	1,223,348	2年以内	工程款	56.52
单位2	第三方	700,547	5年以内	工程款	32.37
单位3	第三方	193,015	2年以内	工程款	8.92
单位4	子公司	29,340	2年以内	销售款	1.36
单位5	第三方	11,141	1年以内	工程款	0.51
合计		2,157,391			99.68

## (4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%
中冶西澳矿业有限公司	子公司	1,223,348	56.52
中冶集团国际经济贸易有限公司	子公司	29,340	1.36
合计		1,252,688	57.88

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款构成

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	16,721,386	97.32	0	0.00	1,503,864	11.09	0	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	51,895	0.30	51,895	100.00	51,895	0.39	51,895	100.00
其他不重大的其他应收款	408,242	2.38	0	0.00	12,001,960	88.52	0	0.00
合计	17,181,523	100.00	51,895	100.00	13,557,719	100.00	51,895	100.00

# 财务会计报告

其他应收款种类的说明:

单项金额重大的其他应收款是指期末余额超过1亿元人民币的大额其他应收款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指账龄超过5年以上并经多次催收尚未收回的其他应收款。

## (2) 其他应收款的账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	15,614,742	90.88	0	13,497,226	99.56	0
1-2年	1,514,262	8.81	0	8,598	0.06	0
2-3年	624	0.01	0	0	0.00	0
3-4年	0	0.00	0	0	0.00	0
4-5年	0	0.00	0	0	0.00	0
5年以上	51,895	0.30	51,895	51,895	0.38	51,895
合计	17,181,523	100.00	51,895	13,557,719	100.00	51,895

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	性质	年限	占其他应收款总额比例%
单位1	子公司	4,392,526	借款	1年以内	25.57
单位2	子公司	2,635,430	借款	1年以内	15.34
单位3	子公司	2,291,648	借款	1年以内	13.34
单位4	子公司	1,884,931	借款	1年以内	10.97
单位5	第三方	1,867,388	预付投资款	2年以内	10.87
合计		13,071,923			76.09

# 财务会计报告

## (4) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	子公司	4,392,526	25.57
中冶金吉矿业开发有限公司	子公司	2,635,430	15.34
中冶西澳矿业有限公司	子公司	2,291,648	13.34
中冶澳大利亚控股有限公司	子公司	1,884,931	10.97
中冶建设高新工程技术有限责任公司	子公司	1,276,434	7.43
中冶集团铜锌有限公司	子公司	597,988	3.48
中冶阿根廷矿业有限公司	子公司	590,548	3.44
中国二十二冶集团有限公司	子公司	512,836	2.98
中国京冶工程技术有限公司	子公司	338,457	1.97
北京中冶设备研究设计总院有限公司	子公司	187,972	1.09
中国第一冶金建设有限责任公司	子公司	145,228	0.85
中冶海外工程有限公司	子公司	62,365	0.36
上海宝冶集团有限公司	子公司	55,708	0.32
中冶交通工程技术有限公司	子公司	35,519	0.21
中冶集团财务有限公司	子公司	35,000	0.20
中冶宝钢技术服务有限公司	子公司	32,477	0.19
中冶国际工程技术有限公司	子公司	24,197	0.14
中冶京诚工程技术有限公司	子公司	20,000	0.12
中国二十冶建设有限公司	子公司	15,339	0.09
中冶北方工程技术有限公司	子公司	11,709	0.07
中冶建筑研究总院有限公司	子公司	9,548	0.06
中冶华天工程技术有限公司	子公司	5,000	0.03
中国三冶集团有限公司	子公司	4,453	0.03
中国十七冶集团有限公司	子公司	2,893	0.02
中冶集团国际经济贸易有限公司	子公司	2,531	0.01
中冶沈勘工程技术有限公司	子公司	2,000	0.01
中国第十八冶金建设有限公司	子公司	2,000	0.01
中国十九冶集团有限公司	子公司	1,849	0.01
中冶天工建设有限公司	子公司	1,170	0.01
中冶长天国际工程有限责任公司	子公司	1,102	0.01
中国五冶集团有限公司	子公司	603	0.00
沈阳勘察研究总院有限公司	子公司	600	0.00
中冶东方工程技术有限公司	子公司	356	0.00
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	子公司	310	0.00
中国第二冶金建设有限责任公司	子公司	256	0.00
中冶大地工程咨询有限公司	子公司	5	0.00
中国冶金科工集团有限公司	母公司	5,286	0.03
合计		15,186,274	88.39



# 财务会计报告

## 3、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
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	100.00	100.00	
中冶焦耐工程技术有限公司	成本法	1,008,591	86.00	86.00	
中冶北方工程技术有限公司	成本法	578,744	85.10	85.10	
中冶鞍山冶金设计研究总院有限公司	成本法	69,386	100.00	100.00	
中国三冶集团有限公司	成本法	713,791	100.00	100.00	
沈阳勘察研究总院有限公司	成本法	102,914	100.00	100.00	
中冶沈勘工程技术有限公司	成本法	23,269	70.00	70.00	
中冶海外工程有限公司	成本法	126,518	100.00	100.00	
中冶交通工程技术有限公司	成本法	340,933	45.00	45.00	
中冶国际工程技术有限公司	成本法	94,151	100.00	100.00	
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	成本法	3	100.00	100.00	
中冶集团财务有限公司	成本法	1,325,606	86.13	86.13	
中冶集团铜锌有限公司	成本法	1,376,342	100.00	100.00	
中冶金吉矿业开发有限公司	成本法	2,663,424	61.00	61.00	
中冶京诚工程技术有限公司	成本法	6,144,169	87.00	87.00	
北京钢铁设计研究总院有限公司	成本法	370,541	100.00	100.00	
中冶置业有限责任公司	成本法	2,268,487	89.75	89.75	
中国第十三冶金建设公司	成本法	372,399	100.00	100.00	
中冶天工建设有限公司	成本法	1,055,336	98.53	98.53	
中国二十二冶集团有限公司	成本法	1,863,599	100.00	100.00	
中冶东方工程技术有限公司	成本法	248,160	57.17	57.17	
中冶东方控股有限公司	成本法	380,265	100.00	100.00	
中国有色工程有限公司	成本法	3,160,884	100.00	100.00	
中国第二冶金建设有限责任公司	成本法	662,835	100.00	100.00	
中冶建筑研究总院有限公司	成本法	1,536,739	100.00	100.00	
中冶建设高新工程技术有限责任公司	成本法	515,262	92.82	92.82	
中国华北冶金建设有限公司	成本法	366,055	100.00	100.00	
中冶集团华冶资源开发有限责任公司	成本法	501,258	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	100.00	100.00	
重庆钢铁设计研究总院有限公司	成本法	1,457,716	100.00	100.00	
中冶赛迪工程技术股份有限公司	成本法	2,634,645	72.54	72.54	
中国五冶集团有限公司	成本法	847,437	98.58	98.58	

# 财务会计报告

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
中国第十八冶金建设有限公司	成本法	290,916	100.00	100.00	
中冶建工有限公司	成本法	483,701	90.40	90.40	
中国十九冶集团有限公司	成本法	2,683,842	100.00	100.00	
中冶成都勘察研究总院有限公司	成本法	46,215	100.00	100.00	
中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司	成本法	1,343,180	100.00	100.00	
中冶宝钢技术服务有限公司	成本法	610,071	59.65	59.65	
中国二十冶集团有限公司	成本法	988,493	69.00	69.00	
上海宝冶集团有限公司	成本法	2,263,788	88.70	88.70	
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有限公司	成本法	61,421	100.00	100.00	
中冶华天工程技术有限公司	成本法	903,496	84.68	84.68	
中国十七冶集团有限公司	成本法	655,013	66.70	66.70	
中冶集团国际经济贸易有限公司	成本法	69,392	54.58	54.58	
武汉钢铁设计研究总院有限公司	成本法	234,734	100.00	100.00	
中冶南方工程技术有限公司	成本法	3,798,426	84.50	84.50	
中国第一冶金建设有限责任公司	成本法	863,369	90.26	90.26	
中冶长天国际工程有限责任公司	成本法	738,054	91.65	91.65	
长沙冶金设计研究院有限公司	成本法	167,120	100.00	100.00	
中冶连铸技术工程股份有限公司	成本法	379,874	96.38	96.38	
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	成本法	131,283	100.00	100.00	
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	成本法	189,768	100.00	100.00	
中冶湘西矿业有限公司	成本法	118,773	50.00	80.00	章程规定
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	成本法	2,843,095	51.06	51.06	
中冶大地工程咨询有限公司	成本法	18,615	90.00	90.00	
中冶阿根廷矿业有限公司	成本法	717,024	70.00	70.00	
中冶西澳矿业有限公司	成本法	126,807	100.00	100.00	
中冶澳大利亚控股有限公司	成本法	48,227	100.00	100.00	
重庆中冶物业管理有限公司	成本法	231	10.00	10.00	
合计		54,055,683			

# 财务会计报告

续表：

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金股利
一、成本法核算的长期股权投资					
中冶鞍山焦化耐火材料设计研究总院有限公司	96,608	0	96,608	0	0
中冶焦耐工程技术有限公司	1,008,591	0	1,008,591	0	0
中冶北方工程技术有限公司	547,427	31,317	578,744	0	0
中冶鞍山冶金设计研究总院有限公司	69,386	0	69,386	0	0
中国三冶集团有限公司	713,791	0	713,791	0	0
沈阳勘察研究总院有限公司	102,914	0	102,914	0	0
中冶沈勘工程技术有限公司	23,269	0	23,269	0	0
中冶海外工程有限公司	126,518	0	126,518	0	0
中冶交通工程技术有限公司	333,373	7,560	340,933	0	0
中冶国际工程技术有限公司	94,151	0	94,151	0	0
瑞木镍钴管理（中冶）有限公司	3	0	3	0	0
中冶集团财务有限公司	1,326,107	-501	1,325,606	0	0
中冶集团铜锌有限公司	1,034,987	341,355	1,376,342	0	0
中冶金吉矿业开发有限公司	2,663,424	0	2,663,424	0	0
中冶京诚工程技术有限公司	6,144,169	0	6,144,169	0	0
北京钢铁设计研究总院有限公司	370,541	0	370,541	0	0
中冶置业有限责任公司	2,268,487	0	2,268,487	0	0
中国第十三冶金建设公司	372,399	0	372,399	0	0
中冶天工建设有限公司	962,040	93,296	1,055,336	0	0
中国二十二冶集团有限公司	1,863,599	0	1,863,599	0	0
中冶东方工程技术有限公司	232,224	15,936	248,160	0	0
中冶东方控股有限公司	380,265	0	380,265	0	0
中国有色工程有限公司	3,160,884	0	3,160,884	0	0
中国第二冶金建设有限责任公司	662,835	0	662,835	0	0
中冶建筑研究总院有限公司	1,536,739	0	1,536,739	0	0
中冶建设高新工程技术有限责任公司	515,262	0	515,262	0	0
中国华北冶金建设有限公司	366,055	0	366,055	0	0
中冶集团华冶资源开发有限责任公司	494,728	6,530	501,258	0	0
北京中冶设备研究设计总院有限公司	364,288	10,400	374,688	0	0

# 财务会计报告

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金股利
重庆钢铁设计研究总院有限公司	1,457,716	0	1,457,716	0	0
中冶赛迪工程技术股份有限公司	2,597,935	36,710	2,634,645	0	0
中国五冶集团有限公司	831,839	15,598	847,437	0	0
中国第十八冶金建设有限公司	290,916	0	290,916	0	0
中冶建工有限公司	483,701	0	483,701	0	0
中国十九冶集团有限公司	1,986,976	36,857	2,023,833	0	0
中冶成都勘察研究总院有限公司	45,416	800	46,216	0	0
中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司	1,343,180	0	1,343,180	0	0
中冶宝钢技术服务有限公司	610,071	0	610,071	0	0
中国二十冶集团有限公司	988,493	0	988,493	0	0
上海宝冶集团有限公司	2,263,788	0	2,263,788	0	0
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有限公司	61,421	0	61,421	0	0
中冶华天工程技术有限公司	903,496	0	903,496	0	0
中国十七冶集团有限公司	655,013	0	655,013	0	0
中冶集团国际经济贸易有限公司	69,392	0	69,392	0	0
武汉钢铁设计研究总院有限公司	234,734	0	234,734	0	0
中冶南方工程技术有限公司	3,798,426	0	3,798,426	0	0
中国第一冶金建设有限责任公司	863,369	0	863,369	0	0
中冶长天国际工程有限责任公司	738,054	0	738,054	0	0
长沙冶金设计研究院有限公司	167,120	0	167,120	0	0
中冶连铸技术工程股份有限公司	379,874	0	379,874	0	0
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	131,283	0	131,283	0	0
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	189,768	0	189,768	0	0
中冶湘西矿业有限公司	118,773	0	118,773	0	0
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	2,843,095	0	2,843,095	0	0
中冶大地工程咨询有限公司	18,615	0	18,615	0	0
中冶阿根廷矿业有限公司	717,024	0	717,024	0	0
中冶西澳矿业有限公司	126,807	0	126,807	0	0
中冶澳大利亚控股有限公司	48,227	0	48,227	0	0
重庆中冶物业管理有限公司	231	0	231	0	0
合计	52,799,816	595,857	53,395,673	0	0

# 财务会计报告

## 4、营业收入和成本

### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,078,251	749,397
其他业务收入	1,323	0
营业收入合计	1,079,574	749,397
主营业务成本	1,027,593	598,114
其他业务成本	319	0
营业成本合计	1,027,912	598,114

### (2) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
单位1	809,768	75.01
单位2	250,211	23.18
单位3	14,259	1.32
单位4	4,464	0.41
其他	872	0.08
合计	1,079,574	100.00

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	2,358,655
合计	0	2,358,655

# 财务会计报告

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润(净亏损以“-”号填列)	-503,378	2,083,103
加:资产减值准备	0	709
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,998	3,233
无形资产摊销	714	399
长期待摊费用摊销	311	155
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	0	39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0	0
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0	0
财务费用(收益以“-”号填列)	447,995	757,058
投资损失(收益以“-”号填列)	0	-2,358,655
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0	0
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0	0
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,571	10,368
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-504,604	-317,451
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	645,764	-479,192
经营活动产生的现金流量净额	83,229	-300,234
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,866,183	2,470,000
减:现金的期初余额	14,493,749	3,636,094
加:现金等价物的期末余额	0	0
减:现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	-2,627,566	-1,166,094

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

本期未发生反向购买的情况。

# 财务会计报告

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	29,388
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0
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）	200,595
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	33
非货币性资产交换损益	0
委托他人投资或管理资产的损益	0
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0
债务重组损益	46,421
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	100
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	21,198
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
对外委托贷款取得的损益	5,385
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0
受托经营取得的托管费收入	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,150
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0
小计	332,270
减：所得税影响额	49,054
少数股东权益影响额（税后）	36,592
归属于母公司非经常性损益金额	246,624

# 财务会计报告

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际财务报告准则与按中国企业会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国企业会计准则	2,528,352	2,543,613	49,923,221	46,259,552
按国际财务报告准则调整的项目及金额:				
由于首次执行日不同导致的差异	-510	-646	-192,006	-169,765
冲回评估增减值	61,471	56,829	-2,326,939	-2,388,410
递延税款	-3,209	-24,333	85,240	88,449
维简费	10,215	0	0	0
按国际财务报告准则	2,596,319	2,575,463	47,489,516	43,789,826

### (2) 差异说明

本公司基于中国企业会计准则编制的A股报表（以下简称为“A股报表”）和基于国际财务报告准则编制的H股报表（以下简称为“H股报表”）中的2009年1至6月份、2010年1至6月份净利润和2009年年末、2010年6月30日净资产差异原因如下：

首次执行日差异的调整：

A股报表，对于新准则的首次执行日为2007年1月1日，对于首次执行日之前的报表按照新准则38号进行了部分追溯，H股报表视同2005年1月1日起执行国际财务报告准则，由此形成因首次执行日不同导致2009年1至6月H股报表净利润比A股报表少人民币646千元，2010年1至6月份H股报表净利润比A股报表净利润少人民币510千元。由此引起2009年年末、2010年6月30日A股报表比H股报表净资产分别多人民币169,765千元和人民币192,006千元。

冲回评估增减值

A股报表确认了历史期间本公司所属各级公司在改制过程中形成的评估增值，H股报表对于资产价值按照成本列示。截止2009年年末和2010年6月30日，由此引起A股报表比H股报表净资产分别多人民币2,388,410千元和人民币2,326,939千元；由于资产成本的差异，导致当期折旧和长期资产摊销金额不同。由此引起影响2009年1至6月、2010年度1至6月H股报表净利润比A股报表分别多人民币56,829千元和人民币61,471千元。

递延税款

上述事项对递延所得税的影响引起2009年1至6月H股报表净利润比A股报表净利润少人民币24,333千元，2010年1至6月H股报表净利润比A股报表净利润少人民币3,209千元。截至2009年年末和2010年6月30日，由此引起A股报表比H股报表净资产分别少人民币88,449千元和人民币85,240千元。

维简费

根据财政部于2009年6月25日下发的企业会计准则解释第三号，安全生产费/维简费在计提时计入损益，在使用时减少专项储备；而在国际财务报告准则下，安全生产费/维简费在使用时直接计入损益。因此，企业年末尚未使用的安全生产费/维简费余额会产生准则差异。此项差异导致2010年1至6月H股报表净利润比A股报表净利润多人民币10,215千元。



# 财务会计报告

### 3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率 %	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2010 半年	5.54	0.12	不适用
	2009 半年	47.26	0.16	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2010 半年	4.93	0.10	不适用
	2009 半年	40.14	0.14	不适用

### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	本报告期末 (千元)	上年度期末 (千元)	增减变动率 (百分比)	原因
长期应收款	1,777,145	873,252	103.5%	主要是BT、BOT等项目款项
应付票据	6,705,741	4,610,791	45.4%	主要是本公司经营规模的扩大
一年内到期的非流动负债	10,633,236	7,613,786	39.7%	主要是一年内到期的长期借款增加
长期应付款	3,439,939	6,080,719	-43.4%	主要是偿还了股权融资款
未分配利润	5,295,852	3,066,884	72.7%	归属于母公司所有者的净利润的增加
营业税金及附加	2,245,097	1,710,613	31.2%	主要是本公司房地产开发企业土地增值税的增加
财务费用	1,600,663	1,125,183	42.3%	主要是本公司债务规模的扩大
资产减值损失	585,062	420,675	39.1%	主要是本公司子公司计提的坏账准备和商誉减值准备等
所得税费用	879,035	660,494	33.1%	主要是由于本公司部分子公司所享受的税收优惠政策到期以及个别子公司亏损额增加
其他综合收益	-233,209	205,024		主要是本期可供出售金融资产公允价值变动

## 十四、财务报表的批准

本财务报表于2010年8月24日由董事会通过及批准发布。

# 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](http://www.mccchina.com)

电话：+86-10-5986 8666

传真：+86-10-5986 8999

邮编：100028

电邮：[ir@mccchina.com](mailto:ir@mccchina.com)