



中国冶金科工股份有限公司

METALLURGICAL CORPORATION OF CHINA LTD.*

(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

股票代码 : 601618

2012 年度报告



* 仅供识别

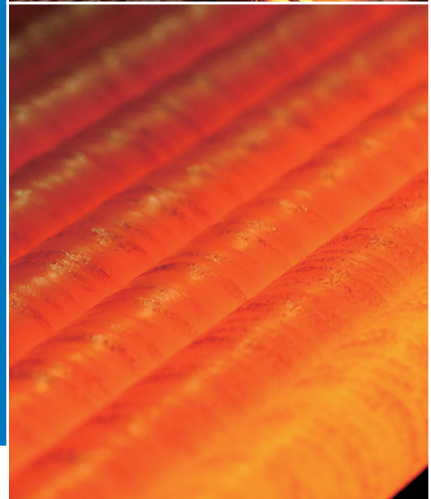
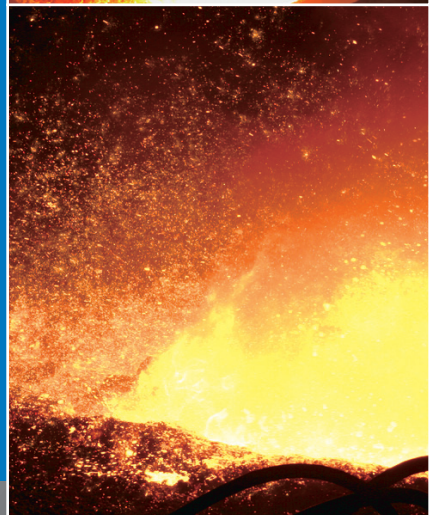
MCC



重要提示	3
释义及重大风险提示	4
总裁致辞	5
公司简介	7
会计数据和财务指标摘要	9
董事会报告	11

目录

重要事项	45
股份变动及股东情况	53
董事、监事、高级管理人员和员工情况	57
公司治理	66
内部控制	72
财务报告	73
备查文件目录	194



重要提示

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

（二）公司全体董事出席了于 2013 年 3 月 27 日至 28 日召开的董事会。公司独立董事张钰明先生对《关于中国中冶 2012 年年度报告的议案》投弃权票，理由如下：“由于没有收到公司管理层关于西澳 SINO 项目相关和充分的询问回复，我未能足够知悉公司重大事项情况，因此放弃对《关于中国中冶 2012 年年度报告的议案》的表决权”。

（三）公司 2012 年度财务报告经普华永道中天会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

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

（五）截至报告期末，本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。由于本公司原持有的中冶葫芦岛有色金属集团有限公司全部股权于 2012 年 12 月 31 日转让至中冶集团，导致本公司在此之前已经持有的对葫芦岛有色债权人民币约 77.5 亿元构成控股股东及其关联方临时的非经营性资金占用。本公司已于 2013 年 2 月 5 日将上述债权以评估值人民币 85,982.3 万元为对价转让至中冶集团，并于 2013 年 2 月 7 日收回全部交易款项。

（六）公司经董事会审议的报告期利润分配预案为：根据相关法律法规规定，母公司年末未分配利润为负，没有足够的留存收益用以利润分配，2012 年拟不进行利润分配。

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

释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

“本公司、公司、中国中冶”	中国冶金科工股份有限公司
“国务院国资委”	国务院国有资产监督管理委员会
“中国证监会”	中国证券监督管理委员会
“上交所”	上海证券交易所
“香港联交所”	香港联合交易所有限公司
“控股股东、中冶集团”	中国冶金科工集团有限公司
“葫芦岛有色”	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司
“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”	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

二、重大风险提示

1、国际、国内宏观经济走势

本公司的各项业务经营受到国际、国内宏观经济环境的影响，国内外宏观经济走势可能影响到本公司采购、生产、销售等各业务环节，进而导致本公司的经营业绩产生波动。本公司的业务收入主要在国内，在国内不同的经济周期中，本公司的业务经营可能会有不同的表现。

2、本公司业务所处行业政策及其国内外市场需求的变化

本公司工程承包、装备制造、资源开发和房地产开发业务均受到所处行业政策的影响。近年来国家针对钢铁行业的产业调控、针对钢铁产业和装备制造业的调整振兴规划及对资源开发和房地产市场的行业政策，以及行业的周期性波动、行业上下游企业经营状况的变化等均在一定程度上引导着本公司未来的业务重点和战略布局，从而影响本公司的财务状况和经营业绩。本公司所提供的工程承包服务由于行业政策变化而影响总体需求，冶金装备、资源开发产品、普通住宅等在一定程度上也受到相关市场需求变化的影响，进而对本公司的财务状况形成影响。

总裁致词

沈鹤庭
总裁、
执行董事



总裁致词

已经过去的 2012 年注定是不平凡的一年，受全球性的金融危机和国内经济增长放缓等不利影响，中国中冶面临着巨大的压力与挑战。同时受个别事项影响，业绩出现大额亏损，在此，我代表管理层对 2012 年经营业绩状况深表歉意！

2012 年中国中冶积极应对不利形势，围绕“聚焦主业、做强做优、适度多元、稳健发展”的企业战略，调整经营策略、创新营销模式，保持传统冶金市场优势，大力开拓新兴市场。在企业内部深化体制改革，推动管理提升和精细化管理，尽管利润等指标受个别亏损企业和项目影响，不容乐观，但企业基本面仍保持了很强的竞争力，未来发展仍充满机遇和希望。

中国中冶 2012 年累计新签合同人民币 2,655 亿元，营业收入人民币 2,211 亿元。在《财富》杂志最新公布的世界 500 强企业排名中，以中国中冶为核心资产的中冶集团排名由第 297 位提高至第 280 位，较上年上升 17 位。在 ENR 全球承包商排名中位居第 9 位。共获得国家科技进步奖 6 项，中国建设工程鲁班奖 4 项，国家优质工程银奖 10 项。

中国中冶认真履行央企和上市公司的社会责任。一方面加强与各级政府的合作，积极参与保障性住房建设，努力实现居者有其屋；另一方面在垃圾焚烧发电、太阳能光伏发电、海水淡化、污水处理等环保领域也取得了不俗成绩，为国家可持续发展贡献力量。

未来中国中冶将着力提高发展质量和效益，深化改革、调整结构、加强创新、提高管理，集中精力解决好企业发展中所面临的突出矛盾和问题，推动企业发展迈向新台阶。

各位长期以来一直关心支持中国中冶的股东们、朋友们，我深信，我们当前所面临的困难是暂时的，只要我们坚定信心、团结一致、扎实工作，以永不懈怠、永不放松的昂扬斗志全力以赴，中国中冶一定会谱写更加美好的新篇章！



公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	中国冶金科工股份有限公司
公司的中文名称简称	中国中冶
公司的外文名称	Metallurgical Corporation of China Ltd.
公司的外文名称缩写	MCC
公司的法定代表人	沈鹤庭

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市朝阳区曙光西里 28 号
公司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
公司网址	http://www.mccchina.com
电子信箱	ir@mccchina.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、香港联交所
股票简称	中国中冶
股票代码	601618、1618
股票纳入指数情况	A 股：中证 100 指数、上证 180 指数、沪深 300 指数、上证公司治理指数、上证 180 公司治理指数等 H 股：恒生综合指数、恒生环球综合指数等

公司简介

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告“公司基本情况”部分。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生变更。

七、 其他有关资料

公司聘请的境内会计师事务所	名称	普华永道中天会计师事务所有限公司
	办公地址	中国北京市朝阳区东三环中路 7 号北京财富中心写字楼 A 座 26 楼
	签字会计师姓名	赵建荣、梅娜
公司聘请的境外会计师事务所	名称	罗兵咸永道会计师事务所
	办公地址	香港中环太子大厦 22 楼
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 23 层
	签字的保荐代表人姓名	张剑、张炯
	持续督导期间	中信证券股份有限公司作为中国中冶在 2009 年 9 月 21 日 A 股首次公开发行股票的保荐机构，持续督导期截止到 2011 年 12 月 31 日。
		由于中国中冶的募集资金尚未使用完毕，持续督导期满后，中信证券股份有限公司继续对中国中冶募集资金的使用进行关注并开展相关持续督导工作。

会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

主要会计数据	2012 年	2011 年	单位：千元 币种：人民币	
			本期比上年同 期增减 (%)	2010 年
营业收入	221,119,698	230,178,204	-3.94	206,791,816
归属于上市公司股东的净利润	-6,951,504	4,243,424	-263.82	5,320,779
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-10,812,373	3,445,581	-413.80	4,846,247
经营活动产生的现金流量净额	4,386,582	-12,631,374	不适用	-25,120,555
	2012 年末	2011 年末	本期期末比上年 同期末增减 (%)	
				2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	41,148,980	48,202,910	-14.63	44,970,980
总资产	326,234,791	332,030,962	-1.75	288,220,724

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年 同期增减 (%)	
				2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.36	0.22	-263.64	0.28
稀释每股收益 (元 / 股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.57	0.18	-416.67	0.25
加权平均净资产收益率 (%)	-15.56	9.11	减少 24.67 个百分点	12.77
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-24.20	7.40	减少 31.60 个百分点	11.63

会计数据和财务指标摘要

二、非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	189,894	10,726	23,293
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0	0	0
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	560,551	741,247	579,618
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	0	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	0	0	0
非货币性资产交换损益	0	0	20
委托他人投资或管理资产的损益	0	0	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	0	0
债务重组损益	-3,827	4,858	55,078
处置长期股权投资收益	3,481,681	0	0
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	0	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	0	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	0	1,113
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-29,123	-33,727	-34,284
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	44,661	205,266	94,609
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	0	0
对外委托贷款取得的损益	5,294	18,162	22,499
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	0	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	0	0
受托经营取得的托管费收入	0	0	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-284,277	108,800	56,618
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	2,787	4,862
少数股东权益影响额	40,572	-17,394	-153,183
所得税影响额	-144,557	-242,882	-175,711
合计	3,860,869	797,843	474,532

董事会报告

一、业务概览

(一) 公司业务板块情况

1、工程承包业务

(1) 行业概况

从总体上看,根据国家统计局初步核算,2012年全年国内生产总值(GDP)人民币519,322亿元,较2011年同期增长7.8%。其中,建筑业达人民币35,459亿元,较2011年同期增长9.3%。

从与本公司工程承包业务相关的细分行业情况看,冶金工程市场方面:

——2012年全国钢铁行业固定资产投资人民币6,584亿元,同比增长2.97%,增幅比2011年回落12.54个百分点。其中,黑色金属矿采选业投资额人民币1,529亿元,同比增长23.7%,增速比2011年提高5.3个百分点;黑色金属冶炼及压延加工业投资额人民币5,055亿元,同比下降2.0%,2011年为增长14.6%。

——2012年,有色金属矿采选业全年完成固定资产投资人民币1,477亿元,同比增长19.0%;有色金属冶炼及压延加工业全年完成固定资产投资人民币4,485亿元,同比增长20.6%。

其他工程承包市场方面:

——2012年,全年基础设施建设投资人民币76,129.16亿元,比上年增长13.7%。

——2012年,全国房地产开发投资人民币71,804亿元,同比名义增长16.2%(扣除价格因素实际增长14.9%),其中,住宅投资人民币49,374亿元,增长11.4%;房地产开发企业房屋施工面积573,418万平方米,增长10.6%;房屋新开工面积177,334万平方米,下降7.3%。

(2) 板块业务经营情况

2012年,本公司在保持全球冶金市场领先地位的同时,积极开拓境内外房屋建筑、交通基础设施、体育场馆、节能环保等非冶金工程承包项目并取得进展,抵御市场风险的能力进一步增强。同时,本公司通过加强工程项目管理提升活动,提高管理水平和风险控制能力,提高项目盈利水平。

2012年工程承包板块总体经营情况

单位:千元 币种:人民币

	2012年	占总额比例	2011年	同比增长
分部营业额	175,209,940	78.06%	180,845,934	-3.12%
分部毛利	18,920,878	72.06%	21,087,120	-10.27%

注:分部营业额和分部毛利为未抵销分部间交易的数据。

本公司工程承包业务2012年新签的部分重大项目情况详见本报告第48页“其他重大合同”。

冶金工程市场

本公司通过创新营销模式、紧密跟踪项目信息,加大传统冶金工程市场的挖掘力度。

——本公司下属中冶南方工程技术有限公司、中冶天工集团有限公司、中冶焦耐工程技术有限公司等子公司在冶金工程传统领域新签订多项重要合同,如孝义市金达煤焦有限公司300万吨/年焦化工程、克州赣鑫钢铁有限公司新建年产100万吨高强度生产线工程、宝钢集团新疆八一钢铁有限公司南疆钢铁基地项目焦化工程等合同额过人民币十亿元的重大冶金工程项目。

——本公司下属中国恩菲工程技术有限公司、中冶赛迪集团有限公司还分别承揽多项有色金属、稀有金属重大工程项目,如铝基金合金大板锭、棒材项目电解车间CD跨74~154轴线建筑安装工程、黑龙江大兴安岭岔路口铅锌矿工程设计合同、铝轧制板材线等。

董事会报告

非冶金工程市场

2012年,本公司积极拓展非冶金工程市场,积极开拓房屋建筑、交通基础设施、体育场馆、节能环保等非冶金工程市场,取得新进展。

——本公司下属中国五冶集团有限公司、中国十九冶集团有限公司在成都,中冶京诚工程技术有限公司在营口分别承揽当地重大基础设施建设项目。

——本公司下属上海宝冶集团有限公司在昆山、中国华冶科工集团有限公司在吴忠分别中标重要标志性民建和体育场馆项目。

上述项目的实施,对增强本公司在非冶金工程市场的品牌影响力、促进工程板块转型升级起到积极作用。

海外工程市场开拓情况

2012年,本公司进一步加快“走出去”步伐,发挥公司整体优势,开发海外市场。

——继续重点开发印度和东南亚等国家和地区的冶金工程市场,新签了印度BSP二次精炼钢结构供货工程项目、越南台塑钢铁厂高炉和焦炉EPC总承包项目等一批重大海外冶金工程项目。

——借助中东分公司在中东市场搭建起来的工程承包统一管理平台和新加坡子公司的属地化经营优势,大力拓展中东和新加坡等区域的民用建设、基础设施建设市场,扩大工程承包主业的海外市场份额。2012年,本公司承建了科威特大学城科学院与教员俱乐部项目(合同金额约合人民币41.9亿元)、新加坡蔡厝港地区新建组屋邻里项目和义顺7道执行共管公寓总承包等重大项目。此外,本公司于2012年底签订了马来西亚ACACELL年产85万吨纸浆项目,总合同金额约合人民币92.3亿元。

所获奖项

报告期内,本公司承建或参建的项目获得多个奖项,共获中国建设工程鲁班奖4项,国家优质工程银质奖10项,冶金行业优质工程奖29项,冶金行业优秀设计奖100项,冶金行业优秀勘察奖27项,充分体现了本公司在工程承包行业,尤其是冶金工程承包领域的竞争实力。

2、装备制造业务

(1) 行业概况

2012年,全国金属冶炼专用设备产量857,885吨,同比上升1.2%,金属轧制专用设备产量646,149.86吨,同比下降10.36%。

钢铁产业结构调整 and 升级的政策取向是冶金装备制造业的发展重点和方向。“十二五”期间,钢铁产业面临的结构调整和淘汰落后产能任务艰巨,国家出台相关政策,控制钢铁产能过快增长,与增加产能直接相关的工艺技术,如大方坯连铸、热连轧、冷连轧、薄板坯连铸连轧等不再列为鼓励类条款。同时,为鼓励发展循环经济,鼓励类项目新增了烧结烟气脱硫、脱硝、脱二英等多功能干法脱除,以及副产物资源化、再利用化技术,冶金废液循环利用工艺技术与装备,新一代钢铁可循环流程工艺技术开发与应用等。此外,国家工业和信息化部印发的《“十二五”产业技术创新规划》也指出了钢铁工业重点开发的技术装备:品种结构调整与升级用先进钢铁材料制备技术,新一代高效、低耗钢铁流程物流、能量流网络集成优化技术与装备及信息化智能控制技术,钢铁工业污染物排放控制技术和废弃物再资源化、再资源化及物质循环关键技术,钢铁材料低成本、高性能化关键工艺技术,冶金矿产资源领域安全高效开发和资源综合利用技术等。

此外,我国钢结构行业发展前景广阔。目前,我国钢结构市场主要分布在冶金、电力、路桥、海洋工程、房屋建筑、大型场馆、交通枢纽、民用住宅、机械装备和家具用品等领域。随着交通工程中的桥梁、市政建设、钢结构住宅等领域的需求持续增长,钢结构工程的应用范围越来越广泛,对钢结构的品质要求也日益提升,钢结构市场发展前景潜力将逐步显现。

董事会报告

(2) 板块业务经营情况

本公司装备制造板块的业务范围主要包括冶金设备及其零部件、钢结构及其他金属制品的研发、设计、制造、销售、安装、调试、检修以及相关服务。

2012 年装备制造板块总体经营情况

单位：千元 币种：人民币

	2012 年	占总额比例	2011 年	同比增长
分部营业额	11,405,339	5.08%	14,414,740	-20.88%
分部毛利	1,123,234	4.28%	1,196,996	-6.16%

报告期内，本公司下属中国二十二冶集团有限公司实施的大型多向模锻件及重型装备自主化产业基地建设项目，作为国内第一条 40MN 预应力钢丝缠绕多向模锻压机生产线热试成功，进入试生产阶段，同时在 40MN 多向模锻压机上开展了大量工艺和设备研究。

此外，本公司还积极拓展具有自主知识产权的设备制造业务，联营公司中冶京城（湘潭）重工设备有限公司研发制造的 400 吨大型矿用自卸车工业运行和性能测试圆满成功；支持该产品在神华内蒙基地试用，2012 年下半年与江西铜业集团公司签订了两台 220 吨级矿车的订单，进一步开拓新产品市场。

本公司下属中冶陕压重工设备有限公司规划实施的陕西富平新建锻钢轧辊制造及提高热加工生产能力项目已正式投产，并顺利完成 220 吨大型铸件牌坊的浇注与加工，进一步开拓了大型锻钢轧辊和铸锻件市场，实现了产业链的完善配套。

本公司下属中冶南方工程技术有限公司具有自主知识产权的高端装备制造业务发展取得积极成效，自主研发制造了不锈钢光亮退火炉中的关键设备马弗炉，并实现设备成套供货；成功研发制造硅钢连续退火生产线关键设备新型硅钢加湿器，大大提升了硅钢退火加湿工艺的稳定性与精确性，提高了硅钢带产品质量，进一步增强了在硅钢热处理领域的技术实力与综合竞争力。高端矢量变频器完成中试，已投入生产，并在冶钢、沪久等项目获得实际工程应用。

本公司下属施工企业积极落实公司钢结构产业转型政策，不断拓展非冶金业务市场，向大型场馆、超高层建筑等高端钢结构建筑领域迈进。下属上海宝冶集团有限公司将其主要产品定位在大型场馆、市政公用设施、高层建筑及其它行业钢结构；下属中国五冶集团有限公司在城市轨道交通、磁悬浮列车的站台和桥体钢构方面取得了不俗的业绩；下属中国一冶集团有限公司在市政桥梁方面已占有一定市场份额、特别是在大型 LPG 船罐制作已牢牢占据国内同类产品 80% 以上市场。

3、资源开发业务

(1) 行业概况

资源开发业务主要指金属及非金属矿产资源的勘探、开采、加工、冶炼和深加工等。

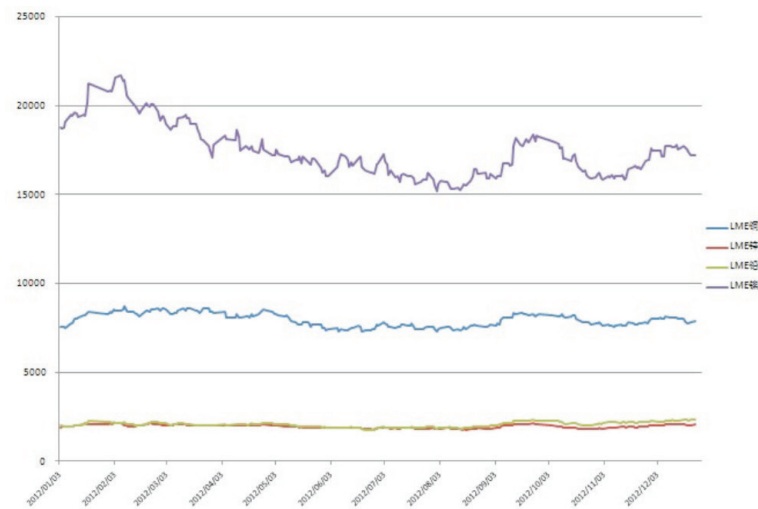
2012 年以来，受国内外经济下行的影响，钢材需求明显放缓，产能过剩问题不断凸显，行业运行存在较大困难。2012 年，全国生产粗钢 7.2 亿吨，同比增长 3.1%，增幅比去年同期回落 5.8 个百分点。2012 年，国内粗钢表观消费量为 7 亿吨，同比增长 1.8%。全年钢材价格较上年下降。根据钢铁协会统计，9 月第一、二周国内钢材价格综合指数跌破 100，12 月底，国内钢材综合价格指数为 105.3 点，较年初下降 15.2 个百分点，降幅为 12.6%。在钢材市场持续低迷的背景下，2012 年我国铁矿石需求有所放缓，铁矿石产量有所下降。全国铁矿石原矿产量 13.1 亿吨，同比下降 1.30%。从全年来看，我国进口铁矿石量虽然单月环比、同期增幅出现回落，但是依然保持较高增速，对外依存度延续了以往的高位态势；进口铁矿石年均价格为 128.6 美元 / 吨，较 2011 年的 168 美元 / 吨下跌了 23.5%，但仍处于历史较高水平。

董事会报告

有色金属方面，根据国家工业和信息化部发布的《2012 年我国有色金属工业运行情况分析 & 2013 年形势展望》，2012 年，我国 8057 家规模以上有色金属工业企业（不含黄金、稀土企业）实现主营业务收入人民币 41,370 亿元，同比增长 15.1%。十种有色金属产量为 3691 万吨，同比增长 9.3%，增幅回落 1.3 个百分点。2013 年，随着基础设施投资加快、“十二五”国家战略性新兴产业发展规划和节能产品惠民工程的出台落实，有色金属尤其是有色金属精深加工产品的消费需求将进一步加大。2013 年，预计有色金属行业运行状况基本平稳，结构调整力度将进一步加大。

2012 年 LME 现货结算价格走势

单位：美元 / 吨



近年中国铁矿石、铜、镍、铅和锌产量、消费量和进口量表

单位：万吨

品种		2010 年	2011 年	2012 年
产量	铁矿石	107,771	132,694	130,964
	金属铜	454	519.7	606
	金属镍	31.4	48	22.9
	金属铅	415.8	464.8	464.7
	金属锌	520.9	522.2	484.5
消费量	铁矿石	94,433	99,590	106,000
	金属铜	738.5	791.5	780
	金属镍	48.9	71.3	68.3
	金属铅	417.1	466.2	467.2
	金属锌	535.0	547	528
进口量	铁矿石	61,863	68,608	74,355
	金属铜	292.0	283.6	340.2
	金属镍	18.1	21.2	15.9
	金属铅	3.8	2.5	2.6
	金属锌	32.3	34.8	48

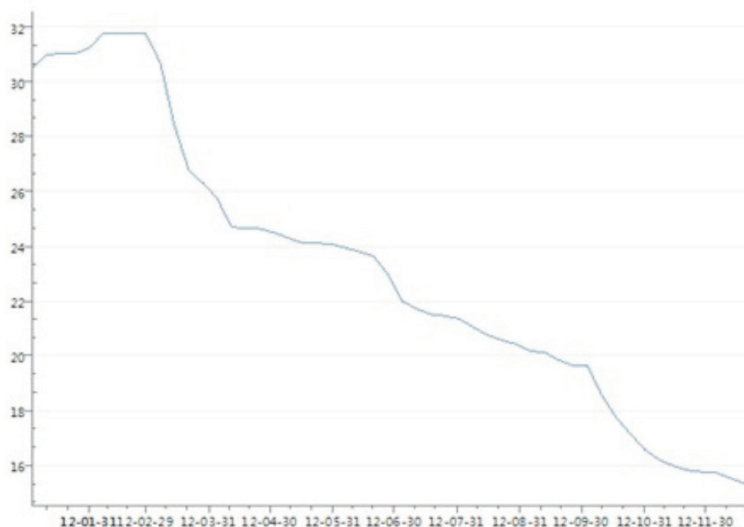
注：（1）铜、镍、铅、锌 2010—2011 年数据来自《世界金属统计》，2012 年数据来自国家统计局、中国有色金属工业协会。
（2）铁矿石数据分别来自中钢协、国家统计局、海关总署和联合金属网，其中 2012 年铁矿石消费量为预估数据。

董事会报告

2012年，多晶硅价格持续走低，现货市场价格从年初的约人民币30.5万元/吨，跌至年底的约人民币15.5万元/吨。在需求受阻的情况下，多晶硅市场延续低迷。

2012年多晶硅现货价格图

单位：人民币万元/吨



(2) 板块总体经营情况

本公司从事的资源开发业务主要集中在铁、铜、镍、铅和锌等矿产品和冶炼加工领域以及多晶硅生产等。

2012年，本公司对现有境外资源项目按照“重点推进项目、暂缓推进项目和资产处置项目，区别对待，分类实施”的原则，进行分类指导。对于重点推进的项目，集中各种资源积极推进，争取早日投产见效；对于暂缓推进或目前处于前期工作阶段的项目，调整发展思路和策略，择机开发；对于资产处置的项目，着手研究退出方案，以求最大限度地降低资产损失。

为保持中国中冶稳健发展，本公司分别于2012年12月31日和2013年2月5日将所持葫芦岛有色51.06%的股权及全部债权转让给控股股东中冶集团。两次转让完成之后，本公司不再持有葫芦岛有色的任何股权与债权，其后续发生的损失对本公司不再产生任何影响。

2012年资源开发板块总体经营情况

单位：千元 币种：人民币

	2012年	占总额比例	2011年	同比增长
分部营业额	7,294,474	3.25%	12,705,272	-42.59%
分部毛利	148,548	0.57%	1,560,058	-90.48%

注：分部营业额和分部毛利为未抵销分部间交易的数据。

董事会报告

2012年，本公司在产的部分资源项目经营状况如下：

巴基斯坦山达克铜金矿：2012年项目生产经营正常，产品产量保持稳定，全年完成采剥总量1,040万吨，生产粗铜19,221吨，销售粗铜17,833吨，实现营业收入人民币13.7亿元。

洛阳中硅高科技有限公司（简称“洛阳中硅”）：尽管采取各种减亏增效措施，但受整个行业不景气的影响，2012年洛阳中硅主要经营指标恶化。2012年共生产多晶硅4,034吨，较去年同期下降50.4%；销售3,847.28吨，较去年同期下降41.9%；多晶硅平均销售价格为人民币137.65元/公斤，较去年下降了57.1%；实现营业收入人民币63,617万元，较去年同期下降了75.6%，实现净亏损人民币101,705.7万元，较上年同期减利人民币161,968.8万元。

阿根廷希拉格兰德铁矿：2012年，希拉格兰德铁矿提前完成了年产100万吨原矿和45万吨铁精矿的计划，全年实际生产原矿102万吨，同比增长66.7%；生产铁精矿48.5万吨，同比增长70.2%，销售37.3万吨。全年营业收入人民币2.79亿元。

2012年，本公司资源板块建设项目按照计划积极推进项目建设工作，具体进展情况如下：

巴布亚新几内亚瑞木镍钴项目：2012年瑞木项目仍处在建设和试生产阶段。自2012年3月启动投料试车以来，已先后实现了高压酸浸两系列生产线的试生产和相互切换，并自2012年8月底开始实现高压酸浸两系列并行生产。目前项目已正式进入了生产期。项目投料后，生产指标和技术指标稳步上升。截至2012年底，生产氢氧化镍钴（干基）13,783吨，销售2,900吨，生产铬精矿18,000吨，并于12月6日举行了竣工投产仪式。2012年11月，第一批试销产品装船发运（详见本公司于2012年12月7日发布的临时公告）。

阿富汗艾娜克铜矿项目：由于阿富汗政府负责的文物发掘、土地征用和村庄搬迁工作、扫雷工作进展缓慢以及安全形势愈加严峻，严重影响了项目的正常进展，导致项目下一步工作条件尚不具备；项目可研工作因磷矿和煤炭资源不落实而受到影响，公司将就此问题与阿方积极沟通，协商解决；公司聘请咨询机构对项目风险进行了分析和识别。

巴基斯坦杜达铅锌矿项目：2012年，杜达铅锌矿项目实施阶段性停产，主要进行资源补充勘探和现场维护工作，截至报告期末仍在对下一步工作进行研究论证。

澳大利亚兰伯特角铁矿项目：截至报告期末，公司正致力于寻求合适的战略投资者，并进行矿权的日常维护工作。

4、房地产开发业务

（1）行业概况

2012年，中央政府继续坚定不移加强房地产调控，房地产市场朝着宏观调控的方向发展，在抑制投资投机性购房需求的同时，做好保障房建设和管理工作。货币政策方面，预调微调力度加大，同时保障房政策支持力度增强，中央加大保障房建设补助资金投入，多部委支持保障房参建企业多元化融资。

2012年，全国房地产开发投资人民币71,804亿元，比2011年名义增长16.2%（扣除价格因素实际增长14.9%），增速比1—11月回落0.5个百分点，比2011年回落11.9个百分点。其中，住宅投资人民币49,374亿元，占房地产开发投资的比重为68.8%。新开工面积17.73亿平方米，同比下降7.3%，降幅比1—11月份扩大0.1个百分点。施工面积57.34亿平方米，比上年增长13.2%，增速比1—11月份回落0.1个百分点。竣工面积9.94亿平方米，增长7.3%。

2012年商品房销售面积11.13亿平方米，比上年增长1.8%，增幅比2011年回落2.6个百分点；商品房销售额人民币64,456亿元，同比增长10%，增速比2011年回落1.1个百分点。土地购置面积3.57亿平方米，比2011年下降19.5%，土地成交价款人民币7,410亿元，同比下降16.7%。

截至2012年10月底，全国城镇保障性安居工程新开工722万套，基本建成505万套，提前完成本年保障房建设目标。

董事会报告

(2) 板块业务经营情况

本公司的房地产业务已经从单一地点单一项目的开发，发展成为多个地点多种项目的开发。公司还在朝预期通过资源重组和业务整合完成向跨区域、集团化运作的房地产企业转变的方向迈进。经营业务涉及商品房开发、保障房建设、土地一级开发等多个领域。

2012 年房地产开发板块总体经营情况

单位：千元 币种：人民币

	2012 年	占总额比例	2011 年	同比增长
分部营业额	25,265,238	11.26%	20,755,926	21.73%
分部毛利	5,914,294	22.52%	3,288,702	79.84%

注：分部营业额和分部毛利为未抵销分部间交易的数据。

2012 年房地产开发板块具体经营情况

单位：人民币亿元、万平方米

	2012 年	2011 年	同比增长
完成投资总额	297	371	-19.9%
签约销售面积	109	138	-21.0%
签约销售额	106	149	-28.9%
竣工建筑面积	286	206	38.8%
施工建筑面积	2,000	1,902	5.1%
其中：新开工建筑面积	325	726	-55.2%
商品房、保障房项目计容储备建筑面积	905	1,006	-10.0%
土地一级开发项目待开发土地面积	3,307	2,074	59.5%

2012 年本公司房地产在手项目共 169 个，项目规划建筑面积 4,414.58 万平方米，其中商品房开发项目包括普通住宅、高档公寓、别墅、办公楼 / 写字楼、商业营业用房共 100 个，总建筑面积 2,656.64 万平方米；保障性住房项目 52 个，总建筑面积 1,757.95 万平方米，主要产品为廉租住房、经济适用房、棚户区改造和农村危房改造；土地一级开发项目 17 个，总占地面积为 5,709.66 平方米。

本公司将坚持规模化、资本运作规范化、市场层次化、消费群体多样化的方针，在产品策略上努力向商品房开发等高收益产品结构方向调整，进行多层次、高水平房地产开发。适度开展现有保障性住房开发业务，为公司房地产业务进一步做强做优奠定坚实的基础；探索新的市场领域，逐步建立起房地产板块业务结构的动态调整与优化机制，不断提升对外部市场变化的应变能力，提升板块竞争力。本公司还将坚持打造“中冶置业”的品牌战略，坚持经营区域集中的策略，致力于不断提升房地产开发水平，从而促进本公司房地产业务的整体良性发展。

董事会报告

（二）科研投入及科技成果

2012年，本公司在积极争取国家科技经费支持的同时，着力加大公司总部层面的科技投入，公司全年科技投入为人民币19.33亿元，占全年营业额比重为0.87%。通过提高科技投入质量和提升科技管理水平，公司自主创新能力与核心竞争力得到显著提高并取得丰硕成果。2012年7月，以中国中冶为核心资产的中冶集团被确认为国务院国资委《中央企业“十二五”科技创新战略实施纲要》实施15家重点联系企业之一。

1、科技创新平台建设

2012年，本公司获批建设省部级科技创新平台4个。截至2012年底，本公司共建有国家级科技创新平台9个，中冶工程技术中心41个，省部级科技创新平台51个。其中，依托本公司下属中冶赛迪集团有限公司组建的“国家钢铁冶炼装备系统集成工程技术研究中心”于2012年11月成功通过国家科技部综合评议验收，验收总成绩在全国验收的14个企业类国家工程技术研究中心中排名第二，验收成绩为优秀。

2、科研项目申报

2012年，本公司新获批准立项国家973计划项目1项，国家863计划项目2项，国家科技支撑计划项目5项；获批工信部“两化融合”项目1项；立项实施中国中冶“三五”重大科技专项13项。

3、专利申请

2012年，本公司新申请专利3,761件，其中发明专利1,326件；新获授权专利2,868件，其中发明专利634件。截至2012年底，本公司累计拥有有效专利8,746件，其中有效发明专利1,615件。在国务院国资委于2012年7月公布的2011年专利排名中，以中国中冶为核心资产的中冶集团累计拥有有效专利数在中央企业中排名第5位，位列冶金类与建筑类中央企业第1位，其中累计拥有有效发明专利数在中央企业中排名第13位。

4、科技奖励申报

2012年，本公司共获得国家科技进步奖6项，其中一等奖1项，二等奖5项，为本公司历年以来获国家科技奖励最多的一年；获得中国专利优秀奖4项；获得中国钢铁工业协会、中国金属学会冶金科学技术奖10项，其中一等奖3项、二等奖2项、三等奖5项，为本公司自成立以来获得该奖项一等奖最多的一年，特别是施工企业（中国二十冶集团有限公司）第一次获得一等奖。

2012年，本公司共评出集团科学技术奖58项，其中特等奖1项，一等奖9项，二等奖15项，三等奖33项；评出集团专利技术奖29项，其中金奖9项，银奖20项；评出集团优秀论文奖115篇，其中一等奖17篇，二等奖32篇，三等奖66篇。

5、技术标准编制

2012年本公司共发布国家标准19项，行业标准28项；新获批编制国家标准16项，行业标准12项。

6、示范工程建设

2012年，本公司批准立项中冶建筑新技术应用示范工程13项；组织验收中冶建筑新技术应用示范工程12项。

董事会报告

二、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

结合 2012 年经审计的财务报告，对报告期内本公司的财务状况、盈利能力、现金流量进行了讨论和分析。本章讨论和分析的财务数据，除非特别说明，均指报告期合并报告的财务数据和信息。

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

（一）风险因素

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

1、国际、国内宏观经济走势

本公司的各项业务经营受到国际、国内宏观经济环境的影响，国内外宏观经济走势可能影响到本公司采购、生产、销售等各业务环节，进而导致本公司的经营业绩产生波动。本公司的业务收入主要在国内，在国内不同的经济周期中，本公司的业务经营可能会有不同的表现。

2、本公司业务所处行业政策及其国内外市场需求的变化

本公司工程承包、装备制造、资源开发和房地产开发业务均受到所处行业政策的影响。近年来国家针对钢铁行业的产业调控、针对钢铁产业和装备制造业的调整振兴规划及对资源开发和房地产市场的行业政策，以及行业的周期性波动、行业上下游企业经营状况的变化等均在一定程度上引导着本公司未来的业务重点和战略布局，从而影响本公司的财务状况和经营业绩。本公司所提供的工程承包服务由于行业政策变化而影响总体需求，冶金装备、资源开发产品、普通住宅等在一定程度上也受到相关市场需求变化的影响，进而对本公司的财务状况形成影响。

上述 1、2 两点是影响公司 2012 年业绩的重要风险因素。

3、国家的税收政策和汇率的变化

税收政策及汇率的变化将对本公司的经营业绩产生影响：

（1）税收政策变化的影响

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

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

（2）货币政策的影响

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

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

董事会报告

4、主要原材料价格的变动

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

5、工程分包支出

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

6、子公司与重点项目的经营状况

本公司的原控股子公司葫芦岛有色长期亏损，尽管本公司采取了一系列措施努力加以解决，但没有根本性的改善，已严重资不抵债，其所属资产存在明显减值迹象，根据《企业会计准则》的规定和资产评估结果，本期计提了资产减值损失，2012年末本公司将其所持有的51.06%股权全部转让给中冶集团。本公司的子公司中冶西澳矿业有限公司根据SINO铁矿EPC总承包项目的进展状况和中信集团书面确认函，将该项目预计总成本超过预计总收入的部分确认为当期损失。本公司的子公司中冶澳大利亚控股有限公司所属的兰伯特角铁矿项目资产（简称“兰伯特角铁矿资产”），根据可行性研究报告显示该项目由于法律、工艺、汇率及环境等发生重大变化，且在未来仍将继续对项目产生较大影响，使项目预计的未来生产成本不断攀升，项目内部收益率低于预期，资产存在减值迹象，根据《企业会计准则》的规定和资产评估结果，本期计提了资产减值损失。上述事项对本公司2012年度经营业绩产生了重大的影响。

瑞木镍红土矿项目于2012年12月已投产，陕西富平新建锻钢轧辊制造及提高热加工生产能力项目等A股募投项目等均在进行或设备调试中，这些项目投产后的经营状况以及西澳SINO铁矿EPC总承包项目的进展状况及最终结果，也将会在较大程度上影响公司未来的财务表现。

7、经营管理水平的提升

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

8、收入分布的非均衡性

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

董事会报告

(二) 财务状况分析

1、资产负债结构分析

(1) 资产结构分析

截至2012年12月31日及2011年12月31日，本公司的资产总额分别为 326,234,791千元和332,030,962千元，以货币资金、应收账款、预付款项、存货、固定资产、在建工程、无形资产为主，其构成如下表所示：

单位：千元

项 目	2012 年 12 月 31 日		2011 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：	239,262,537	73.34%	239,684,265	72.19%
货币资金	34,207,872	10.49%	45,280,506	13.64%
应收票据	11,311,862	3.47%	11,230,492	3.38%
应收账款	46,943,639	14.39%	43,535,776	13.11%
预付款项	16,689,884	5.12%	19,875,281	5.99%
其他应收款	13,850,305	4.25%	10,316,857	3.11%
存货	110,340,270	33.82%	106,120,528	31.96%
非流动资产：	86,972,254	26.66%	92,346,697	27.81%
可供出售金融资产	337,444	0.10%	368,179	0.11%
长期应收款	23,492,340	7.20%	22,237,647	6.70%
长期股权投资	3,513,916	1.08%	3,090,752	0.93%
投资性房地产	1,574,469	0.48%	977,576	0.29%
固定资产	34,643,869	10.62%	26,227,417	7.90%
在建工程	4,641,491	1.42%	16,231,275	4.89%
无形资产	15,444,430	4.73%	19,698,411	5.93%
商誉	375,709	0.12%	514,401	0.15%
递延所得税资产	2,677,894	0.82%	2,592,329	0.78%
资 产 总 计	326,234,791	100.00%	332,030,962	100.00%

作为拥有工程承包和房地产开发主业的综合企业集团，流动资产是本公司资产的主要组成部分。截至2012年12月31日及2011年12月31日，本公司流动资产占总资产的比重分别为73.34%和72.19%。流动资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、存货等；非流动资产主要包括固定资产、在建工程、无形资产、长期应收款等。

董事会报告

①货币资金

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

2012年12月31日及2011年12月31日，本公司的货币资金余额分别为34,207,872千元及45,280,506千元，占流动资产的比例分别为14.30%及18.89%。

2012年12月31日及2011年12月31日，本公司使用受限制的货币资金分别为2,123,697千元及2,560,067千元，占货币资金的比例分别为6.21%及5.65%，使用受限制的货币资金主要包括承兑汇票保证金及冻结存款等，较上年度减少17.05%，主要是期末保函保证金的减少。

②应收账款

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

2012年12月31日及2011年12月31日，本公司应收账款净额分别为46,943,639千元及43,535,776千元，占流动资产的比例分别为19.62%、18.16%，应收账款净额增加7.83%，应收账款增加的原因主要是工程承包业务结算周期及业务模式变化的影响。本公司将通过进一步强化应收款项回收管理责任的落实和业务模式的调整来逐步降低应收款项金额。

截至2012年12月31日，按照账面原值计算，本公司86.13%的应收账款账龄在2年以内（含2年），66.24%的应收账款账龄在1年以内（含1年），应收账款的账龄结构与本公司业务特点、经营模式、结算周期等相关。

本公司通过应收账款的全过程管理来应对可能存在的坏账风险，并充分考虑应收账款的性质和可收回性，计提相应的坏账准备，以确保本公司的资产质量。截至2012年12月31日及2011年12月31日，本公司的坏账准备余额分别为5,046,658千元及4,269,457千元，分别占应收账款原值的9.71%和8.93%。

③预付款项

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

2012年12月31日及2011年12月31日，本公司预付款项余额分别为16,689,884千元及19,875,281千元，占流动资产的比重分别为6.98%及8.29%，预付款项余额减少约16.03%，主要系本公司承接的工程项目按期结转成本导致预付工程进度款和预付购货款减少。

截至2012年12月31日，按照账面原值计算，本公司约89.53%的预付款项账龄在2年以内（含2年），72.96%的预付款项账龄在1年以内（含1年）。

④其他应收款

本公司的其他应收款主要包括履约保证金、投标保证金、项目合作保证金、备用金等。

2012年12月31日及2011年12月31日，本公司的其他应收款净额分别为13,850,305千元及10,316,857千元，占流动资产的比重分别为5.79%及4.30%，其他应收款净额增加约34.25%，主要原因是本公司交纳的履约保证金和投标保证金等的增加。

截至2012年12月31日，按照账面原值计算，本公司约56.11%的其他应收款账龄在2年以内（含2年），43.10%的其他应收款账龄在1年以内（含1年）。本公司对存在坏账风险的其他应收款计提了相应的坏账准备。截至2012年12月31日及2011年12月31日，其他应收款坏账准备余额分别为7,259,485千元及1,092,109千元，占其他应收款原值比例分别为34.39%及9.57%。

⑤存货

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

截至2012年12月31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33.14%，房地产开发成本及房地产开发产品占存货原值总额的比重为57.70%。本公司对存货计提了相应的跌价准备，截至2012年12月31日及2011年12月31日，本公司存货跌价准备分别为1,327,977千元及695,517千元，占期末存货原值的比例分别为1.19%及0.65%。

董事会报告

⑥固定资产及在建工程

2012年12月31日及2011年12月31日，本公司固定资产净额分别为34,643,869千元及26,227,417千元，占非流动资产的比例分别为39.83%及28.40%；本公司固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备和运输设备等。

2012年12月31日及2011年12月31日，本公司在建工程账面价值合计分别为4,641,491千元及16,231,275千元，占非流动资产的比例分别为5.34%及17.58%，在建工程余额减少约71.40%。本公司在建工程余额的减少主要是由于所属子公司中冶金吉矿业开发有限公司的巴布亚新几内亚瑞木镍钴项目资产2012年底达到预计可使用状态由在建工程转入固定资产10,783,532千元所致。

⑦无形资产

2012年12月31日及2011年12月31日，本公司的无形资产账面价值合计分别为15,444,430千元及19,698,411千元，占非流动资产的比重分别为17.76%及21.33%。本公司的无形资产主要为土地使用权、特许经营使用权、专利和专有技术及采矿权等。

2012年12月31日与2011年12月31日相比，无形资产账面价值的减少的主要原因是本公司对兰伯特角铁矿资产根据资产评估报告计提2,296,209千元减值准备和本期因转让葫芦岛有色而减少无形资产2,224,457千元。

⑧可供出售金融资产

2012年12月31日及2011年12月31日，本公司持有的可供出售金融资产公允价值为337,444千元及368,179千元，公允价值下降8.35%，下降的原因主要是本公司的子公司持有的股票市场价值下降。

本公司持有可供出售金融资产主要是向上下游相关企业进行的战略性投资。截至2012年12月31日，该项资产的金額较小，对本公司的资金安排影响较小。

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

⑨长期股权投资

本公司的长期股权投资包括合营公司股权投资、联营公司股权投资以及其他股权投资。2012年12月31日及2011年12月31日，本公司的长期股权投资净额分别为3,513,916千元及3,090,752千元，占非流动资产的比例分别为4.04%及3.35%，长期股权投资的余额增加13.69%，增加的原因主要是本公司新增了部分对于合营和联营企业的投资及合营、联营公司净资产的增加所致。

本公司通过计提长期股权投资减值准备，应对可能发生的投资损失。2012年12月31日及2011年12月31日，本公司长期股权投资减值准备余额分别为59,047千元及35,795千元，占长期股权投资账面原值的比例分别为1.65%及1.14%。

⑩商誉

本公司的商誉主要来自对外收购过程中支付价款与应享有的收购对象净资产公允价值的差额。截至2012年12月31日，本公司商誉的账面价值为375,709千元，占非流动资产的比重为0.43%。

董事会报告

(2) 负债结构分析

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司的负债总额为 273,432,458 千元，具体负债构成见下表：

单位：千元

项 目	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占负债总额比重	金额	占负债总额比重
流动负债合计：	209,351,430	76.56%	213,369,870	77.91%
短期借款	42,513,029	15.55%	51,509,905	18.81%
应付票据	8,218,506	3.01%	8,103,587	2.96%
应付账款	60,508,089	22.13%	53,205,896	19.43%
预收款项	40,193,127	14.70%	44,543,871	16.27%
应交税费	7,358,273	2.69%	6,322,359	2.31%
其他应付款	14,242,980	5.21%	11,316,548	4.13%
一年内到期的非流动负债	11,240,074	4.11%	17,467,516	6.38%
非流动负债合计：	64,081,028	23.44%	60,486,290	22.09%
长期借款	35,616,246	13.03%	31,120,616	11.36%
应付债券	21,448,266	7.84%	21,364,299	7.80%
长期应付款	172,814	0.06%	230,118	0.08%
预计负债	4,781,020	1.75%	5,484,268	2.00%
递延所得税负债	536,467	0.20%	524,387	0.19%
负债合计	273,432,458	100.00%	273,856,160	100.00%

2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司合并报表的资产负债率分别为 83.81% 及 82.48%。2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，流动负债占负债总额的比例分别为 76.56% 及 77.91%，非流动负债占负债总额的 23.44% 及 22.09%。

① 短期借款

本公司短期借款主要由向商业银行等金融机构的信用借款、保证借款等组成。2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司短期借款余额分别为 42,513,029 千元及 51,509,905 千元，同比下降 17.47%，短期借款减少的主要原因是本公司偿还了部分银行贷款。

2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日短期借款结构中，抵押质押借款的金额和比重有所下降，信用借款的比重则有所增加。

② 应付账款与其他应付款

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

2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司应付账款和其他应付款余额分别为 60,508,089 千元、14,242,980 千元和 53,205,896 千元、11,316,548 千元，占负债总额 22.13%、5.21% 及 19.43%、4.13%。

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

③ 预收款项

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

2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司预收款项分别为 40,193,127 千元及 44,543,871 千元，占负债总额的 14.70% 及 16.27%，是本公司负债的主要组成部分之一。2012 年 12 月 31 日预收款项与 2011 年 12 月 31 日相比下降 9.77%，主要原因是本公司工程承包项目预收款的减少。

董事会报告

④长期借款和应付债券

本公司的长期借款主要由信用借款、抵押借款、质押借款和保证借款组成。2012年12月31日及2011年12月31日，本公司的长期借款余额为35,616,246千元及31,120,616千元，占负债总额的比重分别为13.03%及11.36%。

2012年12月31日相比2011年12月31日长期借款结构中，抵押质押借款的金额和比重有所增加。

2012年12月31日及2011年12月31日，本公司应付债券余额分别为21,448,266千元及21,364,299千元，占负债总额的7.84%及7.80%，是本公司负债的主要组成部分之一。

⑤预计负债

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

2012年12月31日及2011年12月31日，本公司预计负债构成如下：

单位：千元

项 目	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比重	金额	比重
福利精算负债	4,714,949	87.53%	5,404,804	88.36%
未决诉讼	22,619	0.42%	363	0.01%
产品质量保证金	7,280	0.14%	6,683	0.11%
环境污染整治	31,103	0.58%	35,729	0.58%
对外担保		0.00%	30,000	0.49%
其他	5,069	0.09%	6,689	0.11%
重分类：一年内非流动负债	605,418	11.24%	632,194	10.34%
合 计	5,386,438	100.00%	6,116,462	100.00%

2、偿债能力分析

根据本公司经审计财务报告计算的主要短期偿债能力及资本结构指标如下表所示：

单位：千元

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
流动比率（倍）	1.14	1.12
速动比率（倍）	0.62	0.63
资产负债率（母公司）	63.19%	57.14%
资产负债率（合并）	83.81%	82.48%
项 目	2012年度	2011年度
息税前利润	-2,443,797	10,514,148
利息保障倍数	-0.44	2.41

截至2012年12月31日，本公司（母公司）资产负债率为63.19%，合并报表资产负债率为83.81%。

董事会报告

(1) 资产流动性指标与上年基本相当

2012年12月31日及2011年12月31日，本公司流动比率分别为1.14及1.12，速动比率分别为0.62及0.63，流动比率略有上升，速动比率略有下降。

(2) 利息保障倍数由正转负，但经营活动现金流量净额由负转正

2012年度及2011年度，本公司的利息保障倍数为-0.44及2.41，同比下降。2012年度及2011年度，本公司的经营活动现金流量净额为4,386,582及-12,631,374，经营活动现金流大幅改善。

(3) 预收款项较高的流动负债结构

2012年12月31日及2011年12月31日，本公司预收款项余额分别为40,193,127千元及44,543,871千元，占负债总额的14.70%及16.27%，预收款项主要为收到工程承包项目业主先期预付资金、项目备料款、已结算未完工、预收售楼款等。该部分预收账款与其他负债科目相比，在未来一般不会产生现金流出，不会造成本公司的流动性风险。

(4) 融资渠道畅通

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

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

3、资产周转能力分析

报告期，由于本公司在手路桥施工、公辅设施建设以及保障性住房等BT项目，以及部分在建投资项目的后续资金投入，导致资产周转指标有所下降，主要资产周转能力指标见下表：

项 目	单位：次 / 年	
	2012 年度	2011 年度
总资产周转率	0.67	0.74
应收账款周转率	4.41	5.19
存货周转率	1.78	2.07

(1) 总资产周转率

2012年度及2011年度，本公司的总资产周转率分别为0.67及0.74次，在报告期内略有下降，主要原因是本公司在报告期内营业规模有所下降、存货及应收账款增长较快，以及新建投资项目尚未投产形成产能，这种状况将会随着在建项目的投产和资金的回收而趋好。

(2) 应收账款周转率

2012年度及2011年度，本公司的应收账款周转率分别为4.41及5.19次，该比率在报告期内有所下降，主要是由于工程承包业务结算周期及业务模式变化的影响。

(3) 存货周转率

2012年度及2011年度，本公司的存货周转率分别为1.78及2.07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。

董事会报告

(三) 盈利情况分析

1、概述

2012 年度，由于本公司对持有的葫芦岛有色应收款项、兰伯特角铁矿资产计提大额资产减值准备，本公司对承建的中信泰富西澳大利亚 SINO 铁矿工程承包项目工程承包合同预计总成本超出中信集团已认可的项目成本部分计提当期损失，以及多晶硅业务出现较大亏损等因素，导致报告期内盈利水平大幅下降。但本公司传统工程建设主业，特别是绝大多数设计、科研和施工企业，积极应对错综复杂的经济形势，在钢铁行业产能过剩、冶金建设业务萎缩的情况下，仍取得了较好的经营业绩、实现了平稳发展。

公司 2012 年度营业总收入 221,119,698 千元，同比下降 3.94%。利润总额 -7,962,295 千元，同比下降 229.37%；归属母公司股东的净利润 -6,951,504 千元，同比下降 263.82%。2012 年度及 2011 年本公司的毛利率分别为 11.73%、11.92%，同比降低 0.19 个百分点。

本公司 2012 年度主要经营指标如下表所示：

单位：千元		
项 目	2012 年度	2011 年度
营业总收入	221,119,698	230,178,204
毛利	25,946,550	27,434,276
毛利率	11.73%	11.92%
项 目	2012 年度	2011 年度
营业利润	-8,395,513	5,322,737
营业利润率	-3.80%	2.31%
利润总额	-7,962,295	6,154,641
净利润	-10,454,815	3,712,567
净利率	-4.73%	1.61%
归属于母公司所有者的净利润	-6,951,504	4,243,424

2、营业收入的分析

(1) 营业收入的构成

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

单位：千元		
项 目	2012 年度	2011 年度
工程承包	收入	175,209,940
	比例	78.06%
装备制造	收入	11,405,339
	比例	5.08%
资源开发	收入	7,294,474
	比例	3.25%
房地产开发	收入	25,265,238
	比例	11.26%
其他	收入	5,282,548
	比例	2.35%
分部间抵销	收入	-3,337,841
合计	收入	221,119,698

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

董事会报告

从各业务板块收入构成情况看，2012 年工程承包、房地产开发业务收入总额占总收入的比重较上年分别提高 1.03 个百分点、2.42 个百分点，其中：工程承包业务主要是公司积极拓展工程承包市场，承揽多类型工程，保持该板块收入占比略有增长；房地产开发业务主要是本公司项目储备及开发周期逐步进入销售阶段。资源开发、装备制造业务收入总额占总收入的比重较上年分别下降 2.16 个和 1.06 个百分点，其中：资源开发业务主要是市场环境影 响，多晶硅市场需求量锐减、单价价格大幅下降，及原所属子公司葫芦岛有色生产销售下降。

(2) 营业收入的增减

单位：千元

项 目	2012 年度		2011 年度	
	金额	增幅	金额	增幅
工程承包	175,209,940	-3.12%	180,845,934	14.07%
装备制造	11,405,339	-20.88%	14,414,740	34.38%
资源开发	7,294,474	-42.59%	12,705,272	14.24%
房地产开发	25,265,238	21.73%	20,755,926	-19.00%
其他	5,282,548	-12.71%	6,052,015	3.22%
减：分部间抵销	3,337,841	27.37%	4,595,683	-9.65%
小 计	221,119,698	-3.94%	230,178,204	11.31%

2012 年本公司积极克服我国钢铁行业调整对冶金建设市场带来的不利影响，采取灵活的市场营销和项目经营模式，积极拓展市政、交通、城市基础设施等非冶金领域，工程承包业务营业收入同比略下降了 3.12%；装备制造业务营业收入主要受所属子公司中冶京诚（营口）装备技术有限公司停产的影响，营业收入同比下降 20.88%；资源开发业务在多晶硅市场价格大幅下降，以及葫芦岛有色生产销售下降的影响下，营业收入同比下降了 42.59%；房地产业务同比增长 21.73%，主要是随着本公司房地产业务开发进度的推进，前期项目已逐步进入正常销售阶段。

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

3、营业收入的地域分布

单位：千元

营业收入		2012 年度	2011 年度
中国地区	收入	211,857,143	216,205,390
	比例	95.81%	93.93%
中国以外地区	收入	9,262,555	13,972,814
	比例	4.19%	6.07%
合 计	收入	221,119,698	230,178,204
	比例	100.00%	100.00%

2012 年度及 2011 年度，本公司实现的境外营业收入分别为 9,262,555 千元及 13,972,814 千元，其中主要有西澳 SINO 铁矿项目等工程承包业务以及巴基斯坦山达克铜金矿的资源开发业务。

董事会报告

4、主要业务分部盈利性分析

(1) 工程承包业务

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

单位：千元		
项 目	2012 年度	2011 年度
营业收入	175,209,940	180,845,934
营业成本	156,289,062	159,758,814
毛利	18,920,878	21,087,120
毛利率	10.80%	11.66%

注：营业收入、成本为未抵销分部间交易的数据

从经营规模上看，实现营业收入 175,209,940 千元，同比下降 3.12%，主要是由于受国家对钢铁行业调整的影响，工程板块中冶金工程收入较上年同期减少 14.45%，但公司积极克服上述调整对冶金建设市场带来的不利影响，在市政、交通、城市基础设施等非冶金领域及海外市场开拓上取得良好成效，使得工程承包业务营业收入保持了较为平稳的发展。同时，本公司近年来为保持健康、可持续的财务结构，在兼顾好规模、速度与效益、质量、风险平衡的同时，更加注重转变发展方式，提升发展质量，适度控制经营规模的增长。

从经营结构上看，报告期内本公司冶金工程承包业务在工程板块收入的比重总体呈下降趋势，从 2011 年的 48.09% 下降至 2012 年的 41.66%，一方面近年来本公司受国内钢铁行业调整的影响，冶金工程市场业务减少；另一方面近年来本公司加大了对房屋建筑、市政公用设施、交通基础设施及其他工程承包业务等非冶金工程承包业务的市场开拓力度，非冶金工程收入规模不断增加。

从盈利能力上看，工程承包业务实现毛利 18,920,878 千元，同比下降 10.27%，2012 年度及 2011 年度本公司工程承包业务的毛利率分别为 10.80%、11.66%，同比下降 0.86 个百分点。

(2) 装备制造业务

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

单位：千元		
项 目	2012 年度	2011 年度
营业收入	11,405,339	14,414,740
营业成本	10,282,105	13,217,744
毛利	1,123,234	1,196,996
毛利率	9.85%	8.30%

注：营业收入、成本为未抵销分部间交易的数据。

2012 年度本公司装备制造业务实现营业收入 11,405,339 千元，同比下降 20.88%。主要受所属中冶京诚（营口）装备技术有限公司停产的影响。

2012 年度本公司装备制造业务实现毛利 1,123,234 千元，同比下降 6.16%。2012 年度及 2011 年度，本公司装备制造业务的毛利率分别为 9.85% 及 8.30%。

董事会报告

(3) 资源开发业务

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

报告期内，本公司资源开发业务的收入、成本、毛利构成情况如下：

单位：千元		
项 目	2012 年度	2011 年度
营业收入	7,294,474	12,705,272
营业成本	7,145,926	11,145,214
项目	2012 年度	2011 年度
毛利	148,548	1,560,058
毛利率	2.04%	12.28%

注：营业收入、成本为未抵销分部间交易的数据。

2012 年，本公司资源开发业务实现营业收入 7,294,474 千元，比上年下降 42.59%，下降的主要原因是多晶硅产品销量下降与价格大幅下跌，以及葫芦岛有色生产销售下降的影响。

本公司资源开发业务实现毛利 148,548 千元，同比下降 90.48%，毛利率从 2011 年的 12.28% 下降到 2012 年的 2.04%，主要是受到多晶硅业务亏损的影响，此外葫芦岛有色毛利率也有所下降。

(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	2012 年度	2011 年度
营业收入	25,265,238	20,755,926
营业成本	19,350,944	17,467,224
毛利	5,914,294	3,288,702
毛利率	23.41%	15.84%

注：营业收入、成本为未抵销分部间交易的数据。

2012 年度，本公司房地产业务实现营业收入 25,265,238 千元，同比增长 21.73%。

本公司房地产开发业务收入增幅较大，主要是随着本公司房地产业务开发进度的推进，前期项目已逐步进入销售阶段。

2012 年度本公司房地产业务实现毛利 5,914,294 千元，同比上升 79.84%。2012 年度及 2011 年度，本公司房地产开发业务的总体毛利率分别为 23.41% 和 15.84%，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、主要供应商、客户情况

报告期内，本公司自前五大供应商的购货额占本公司营业成本的比例不超过 10%。同期，本公司自前五大客户取得的营业收入占本公司总营业收入的比例不超过 10%。（详见报表附注五（49））

董事会报告

6、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

本公司部分子公司净利润对合并报表净利润的影响较为重大，主要情况如下表：

单位：千元

子公司名称	资产总计	所有者权益	净利润	营业总收入
中国二十冶集团有限公司	27,994,547	3,248,042	621,922	23,666,999
上海宝冶集团有限公司	14,392,220	3,526,688	547,522	15,064,315
中冶天工集团有限公司	12,685,997	2,344,392	527,536	15,521,581
中国五冶集团有限公司	12,124,019	2,105,904	499,516	15,238,226
中冶南方工程技术有限公司	10,369,906	3,806,460	459,378	7,073,623
中冶赛迪集团有限公司	14,409,059	3,698,033	429,483	8,893,974
中冶澳大利亚控股有限公司	1,048,285	-2,456,862	-2,387,386	0
中冶西澳矿业有限公司	6,930,999	-3,717,418	-3,290,227	2,741,627
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	—	—	-5,388,670	4,511,852

注：本公司已将持有的葫芦岛有色的股权于 2012 年 12 月 31 日转让给中冶集团。

此外，上述子公司的业务性质、经营范围、注册资本等相关信息详见公司财务报告。

7、主要成本费用项目

报告期内，本公司主要成本费用构成及变动如下表所示：

单位：千元

项 目	2012 年度	2011 年度
营业成本	195,173,148	202,743,928
营业税金及附加	6,210,830	6,156,489
销售费用	1,655,765	1,835,822
管理费用	9,975,057	9,791,872
财务费用	4,345,260	3,812,861
资产减值损失	15,768,210	1,648,265

(1) 营业成本

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

2012 年度及 2011 年度，本公司的营业成本分别为 195,173,148 千元及 202,743,928 千元。降幅为 3.73%，本年度营业收入降幅为 3.94%，营业成本降幅略低于营业收入的降幅。

(2) 营业税金及附加

2012 年度及 2011 年度，本公司的营业税金及附加分别为 6,210,830 千元和 6,156,489 千元，2012 年较 2011 年度的增幅为 0.88%，主要是由于报告期内营业税的增加。

(3) 销售费用

本公司销售费用主要为职工薪酬、运输费用及销售服务费等。2012 年度及 2011 年度，本公司的销售费用分别为 1,655,765 千元和 1,835,822 千元。2012 年度及 2011 年度，销售费用占同期营业收入的比重分别为 0.75% 和 0.80%，2012 年度销售费用占营业收入的比例有所下降主要是由于销售服务费用、运输费用等同比下降。

董事会报告

(4) 管理费用

本公司的管理费用主要包括职工薪酬、研发费、办公费用等。2012 年度及 2011 年度，本公司的管理费用分别为 9,975,057 千元和 9,791,872 千元，管理费用占同期营业收入的比例分别为 4.51%、4.25%，2012 年较 2011 年管理费用的增幅为 1.87%，增长较多的原因是折旧费用和停工损失等。

(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。2012 年度及 2011 年度，本公司的财务费用分别为 4,345,260 千元和 3,812,861 千元。财务费用在营业收入中所占比重分别为 1.97% 和 1.66%。2012 年度较 2011 年度财务费用增幅 13.96%，主要原因是本公司利息支出较上年同期增加。

(6) 资产减值损失

2012 年度及 2011 年度，本公司计提的资产减值损失分别为 15,768,210 千元和 1,648,265 千元，2012 年较 2011 年度相比大幅增加，主要是本公司及个别子公司 2012 年度计提了较大金额的资产减值损失，其中主要有：本公司计提了对葫芦岛有色应收款项坏账准备 6,887,236 千元、兰伯特角矿权资产计提了 2,296,209 千元探矿权减值损失、葫芦岛有色计提了 3,094,826 千元资产减值损失。

8、利润表其他项目分析

(1) 所得税费用

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

报告期内，本公司所得税费用情况如下：

项 目	2012 年度		2011 年度	
	金额	增幅	金额	增幅
所得税费用	2,492,520	2.07%	2,442,074	15.30%
所得税费用 / 利润总额	-31.30%	—	39.68%	—

2012 年度与 2011 年同期相比，尽管合并报表利润大幅减少且报告期大额亏损，但所得税费用增加了 2.07%，主要是由于大额亏损的本公司及部分下属子公司预计无法在税法规定弥补亏损的年限内实现盈利而没有确认递延所得税资产形成有效的所得税费用抵扣，而盈利子公司仍需缴纳企业所得税。

(2) 归属于母公司及少数股东的净利润

2012 年，本公司实现归属于本公司母公司的净利润为 -6,951,504 千元（如下表所示），同比大幅下降主要是由于利润总额同比下降的影响。

项 目	2012 年度	2011 年度
	金额	金额
净利润	-10,454,815	3,712,567
其中：归属母公司股东	-6,951,504	4,243,424
归属少数股东	-3,503,311	-530,857
归属母公司股东利润 / 净利润	—	114.30%

9、非经常性损益分析

2012 年度及 2011 年度，本公司的非经常性损益金额分别为 3,964,854 千元及 1,058,119 千元。2012 年相比 2011 年，本公司非经常性损益增加了 274.71%，主要原因是处置长期股权投资收益的增加。

董事会报告

10、利润分配分析

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

本公司2012年初未分配利润为10,950,111千元，2012年度实现归属于母公司净利润-6,951,504千元，2012年12月末未分配利润为3,998,607千元。母公司2012年初未分配利润为-907,959千元，2012年度净利润-12,565,711千元，2012年12月末未分配利润为-13,473,670千元。

（四）现金流量分析

本公司的现金流量情况如下表所示：

项 目	单位：千元	
	2012 年度	2011 年度
经营活动产生的现金流量净额	4,386,582	-12,631,374
投资活动产生的现金流量净额	-4,888,500	-7,874,571
筹资活动产生的现金流量净额	-10,113,290	23,988,752
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-21,056	-64,261
现金及现金等价物净增加额	-10,636,264	3,418,546

1、经营活动

2012年度及2011年度本公司经营活动产生的现金流量净额分别为4,386,582千元和-12,631,374千元。本期及上期，本公司经营活动产生的现金流入主要来自销售产品和提供服务收到的现金，分别占经营活动现金流入的比重为98.02%和97.61%。

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，2012年度及2011年度占经营活动现金流出的比重分别为83.87%、7.08%、4.75%及84.22%、5.80%、4.82%。

2012年度，本公司经营活动产生的现金流量净额为4,386,582千元，经营活动产生的现金流量明显改善，主要是以前年度BT等项目逐步进入回款期，以及公司加强经营管理，在采取措施控制新增BT项目的同时，加大了对应收款项的清欠回收力度。

2、投资活动

本公司投资活动的现金流入主要为收回投资、取得投资收益、处置资产等所取得的现金，2012年度及2011年度分别占到投资活动现金流入的比重为66.92%、4.46%、15.61%及28.77%、5.56%、15.54%。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，2012年度及2011年度分别占投资活动现金流出的比重为78.34%及91.25%。

2012年度及2011年度，本公司投资活动产生的现金流量净额为-4,888,500千元和-7,874,571千元，本公司投资活动主要在资源开发、工程承包业务。

3、筹资活动

本公司筹资活动的现金流入主要为取得借款等收到的现金，分别占到2012年度及2011年度筹资活动现金流入的比重为99.39%及97.21%；本公司筹资活动的现金流出主要为偿还债务所支付的现金，分配股利、利润或偿还利息所支付的现金等，分别占到2012年度及2011年年度筹资活动现金流出的90.28%、9.70%及89.50%、10.07%。

2012年度及2011年度，本公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-10,113,290千元和23,988,752千元。

董事会报告

(五) 核心竞争力分析

本公司是中国市场份额最大、专业化经营历史最久、专业设计能力最强的冶金工程承包商，在中国冶金工业建设领域具有领导地位；本公司具备强大的技术创新及产业化能力，拥有如中冶京诚工程技术有限公司，中冶南方工程技术有限公司、中冶赛迪集团有限公司、中国恩菲工程技术有限公司等一批国内顶尖的设计院；本公司借助在冶金工程承包领域积累的丰富经验和技术实力，积极发展非冶金工程承包业务，并以关联技术为纽带构筑起了关联互补的多板块协同发展的格局。

报告期内，本公司核心竞争力未发生重大变化。

(六) 投资状况分析

1、对外股权投资

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资 金额 (元)	持有数量 (股)	期末账 面价值 (元)	占期末证券 总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	600787	中储股份	498,768	57,528	444,691	100	-12,081
合计				498,768	/	444,691	100	-12,081

(2) 持有其他上市公司股权情况

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	单位：千元 股份来源
601328	交通银行	92,839	0.06	219,209	4,459	20,412	可供出售金融资产	部分为原始股，部分为二级市场购入
000939	凯迪电力	2,562	1.11	70,052	1,049	-41,108	可供出售金融资产	原始股
600643	爱建股份	2,166	0.15	13,074	0	2,522	可供出售金融资产	原始股
600729	重庆百货	450	0.12	11,833	208	-2,936	可供出售金融资产	原始股
000709	河北钢铁	5,800	0.03	7,626	59	-493	可供出售金融资产	原始股
600117	西宁特钢	1,400	0.20	7,364	0	-2,226	可供出售金融资产	原始股
600322	天房发展	1,600	0.09	3,870	70	660	可供出售金融资产	原始股
600282	南钢股份	530	0.03	2,643	78	-470	可供出售金融资产	原始股
000005	世纪星源	420	0.04	1,108	0	-332	可供出售金融资产	原始股
600665	天地源	1,122	0.02	665	61	236	可供出售金融资产	原始股
600618	氯碱化工	216	0	0	118	45	可供出售金融资产	原始股
601318	中国平安	276	0	0	0	2,072	可供出售金融资产	原始股
合计		109,381	/	337,444	6,102	-21,618	/	/

董事会报告

(3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
长城人寿保险股份有限公司	30,000,000	1.92	30,000,000	0	长期股权投资	购入
武汉市汉口银行股份有限公司	27,696,000	1.34	27,696,000	3,000,000	长期股权投资	购入
宝钢集团财务有限责任公司	10,497,680	2.20	10,497,680	2,119,458	长期股权投资	购入
攀钢集团财务有限公司	4,416,900	0.26	4,416,900	0	长期股权投资	购入
武钢集团财务公司	2,000,000	0.20	2,000,000	283,100	长期股权投资	购入
申银万国证券股份有限公司	2,000,000	0.02	2,000,000	0	长期股权投资	购入
南京交通银行	563,096	1.00	563,096	26,025	长期股权投资	购入
锦州市商业银行股份有限公司	31,000,000	0.00	0	0	长期股权投资	购入
葫芦岛银行股份有限公司	15,000,000	0.00	0	0	长期股权投资	购入
合计	123,173,676	/	77,173,676	5,428,583	/	/

(4) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	产生的投资收益 (元)
天地源	158,400	—	—	26,400	158,400 ^注	54,161
氯碱化工	33,890	—	—	33,890	0	118,384

注：报告期内出售天地源股份 26,400 股，剩余持股根据天地源 2011 年度利润分配及资本公积转增股本方案每 10 股转增 2 股，故期初持股数量与期末持股数量无变化。

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 0 元。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财的情况

单位：万元 币种：人民币

序号	委托方名称	受托人名称	委托理财产品类型	委托理财金额	计提减值准备金额	投资起止日期	报酬确定方式	预计收益	截至报告期末实际收回本金金额	实际获得收益	是否涉诉	是否关联交易	是否经过法定程序	资金来源是否为募集资金
1	中国十七冶集团有限公司	马鞍山市住房制度改革办公室	其他投资品种	500	0	2012/01/01 至 2013/12/31	固定收益	预计 2012 年收益为人民币 42.5 万元	0	42.5	否	否	不适用	否
2	中冶集团财务有限公司	中国建设银行股份有限公司	开放式理财产品	5,000	0	2011/11/10 至 2012/3/29	根据产品实际持有期限对应不同的收益率	68.4	5,000	68.4	否	否	不适用	否
3	中冶集团财务有限公司	中国建设银行股份有限公司	保本型对公理财产品	20,000	0	2012/7/25 至 2012/8/1	固定收益	12.6	20,000	12.6	否	否	不适用	否

董事会报告

序 号	委托方名称	受托人名称	委托理 财产品 类型	委托理 财金额	计提减 值准备 金额	投资起 止日期	报酬确 定方式	预计收益	截至报告期 末实际收回 本金金额	实际获 得收益	是否 涉诉	是否关 联交易	是否经 过法定 程序	资金来 源是否 为募集 资金
4	中冶集团财 务有限公司	中国建设银 行股份有限 公司	保本型 对公理 财产品	20,000	0	2012/9/27 至 2012/10/9	固定收益	23.0	20,000	23.0	否	否	不适用	否
5	中冶集团财 务有限公司	中国建设银 行股份有限 公司	保本型 对公理 财产品	20,000	0	2012/10/30 至 2012/11/6	固定收益	13.4	20,000	13.4	否	否	不适用	否
6	中冶集团财 务有限公司	中国建设银 行股份有限 公司	开放式 理财产 品	20,000	0	自 2012/12/7 至今	根据产品 实际持有 期限对应 不同的收 益率	根据流动 性需要随 时赎回， 产品持有 期限决定	0		否	否	不适用	否
7	中冶集团财 务有限公司	中国建设银 行股份有限 公司	开放式 理财产 品	30,000	0	自 2012/12/31 至今	根据产品 实际持有 期限对应 不同的收 益率	根据流动 性需要随 时赎回， 产品持有 期限决定	0		否	否	不适用	否
8	中冶集团财 务有限公司	中国建设银 行股份有限 公司	保本型 对公理 财产品	20,000	0	2012/12/31 至 2013/2/1	固定收益	71.8	0		否	否	不适用	否

(2) 委托贷款的情况

单位：万元 币种：人民币

序 号	贷款方名称	借款方名称	借款方 与上市 公司的 关系	委托贷 款金额	贷款期限	贷款年 利率	借款用途	抵押物 或担保 人	是否 逾期	是否 关联 交易	是否 展期	是否 涉诉	资金来 源是否 为募集 资金	预期总 收益	报告期 内投资 盈亏	备注
1	中国冶金科 工股份有限 公司	中冶葫芦岛 有色金属集 团有限公司	子公司 (注 1)	7,551.00	2009/5/27 至 2010/5/26	5.31	冶炼加工	无	是	否	是	否	否	1220.69	163.72	
2	中国冶金科 工股份有限 公司	中冶葫芦岛 有色金属集 团有限公司	子公司 (注 1)	5,734.00	2009/5/27 至 2010/5/26	5.31	冶炼加工	无	是	否	是	否	否	926.96	124.33	已于 2012 年 5 月 27 日偿还。
3	中国冶金科 工股份有限 公司	中冶葫芦岛 有色金属集 团有限公司	子公司 (注 1)	94,000.00	2009/6/30 至 2010/6/29	5.60	冶炼加工	无	是	否	是	否	否	16,031.68	2150.23	有关展期 的具体说 明详见注 1
4	中国冶金科 工股份有限 公司	中冶葫芦岛 有色金属集 团有限公司	子公司 (注 1)	20,000.00	2009/10/26 至 2010/10/25	5.31	冶炼加工	无	是	否	是	否	否	3,233.20	433.65	

董事会报告

序 号	贷款方名称	借款方名称	借款方 与上市 公司的 关系	委托贷 款金额	贷款期限	贷款年 利率	借款用途	抵押物 或担保 人	是否 逾期	是否 关联 交易	是否 展期	是否 涉诉	资金来 源是否 为募集 资金	预期总 收益	报告期 内投资 盈亏	备注
5	中国冶金科 工股份有限 公司	中冶金吉矿 业开发有限 公司	子公司	162,500.00	2009/11/18 至 2017/11/17	5.94	矿产开发	无	否	否	否	否	是	78319.31	9786.56	注 2
6	中冶华天工 程技术有限 公司	马鞍山中冶 水务有限公 司	子公司	2,100.00	2012/8/31 至 2015/8/30	6.15	环境工程	无	否	否	否	否	否	387.45	40.54	
7	中冶华天工 程技术有限 公司	六安市中冶 水务有限公 司	子公司	2,400.00	2012/8/31 至 2015/8/30	6.15	环境工程	无	否	否	否	否	否	442.80	46.33	
8	中冶京诚工 程技术有限 公司	中冶(湘潭) 重工设备有 限公司	联营公司	8,287.50	2011/6/28 至 2012/6/28	6.31	制造板块	无	否	否	否	否	否	522.94	285.78	
9	中冶京诚工 程技术有限 公司	中冶(湘潭) 重工设备有 限公司	联营公司	8,287.50	2012/6/28 至 2013/6/28	6.31	制造板块	无	否	否	否	否	否	522.94	243.67	
10	中冶宝钢技 术服务有限 公司	潍坊中冶基 础设施投资 建设有限公司	子公司	1,500.00	2011/1/5 至 2014/1/31	6.22	工程板块	无	否	否	否	否	否	283.04	101.70	
11	中冶宝钢技 术服务有限 公司	潍坊中冶基 础设施投资 建设有限公司	子公司	1,500.00	2011/5/10 至 2014/1/31	6.65	工程板块	无	否	否	否	否	否	273.30	102.46	
12	中冶宝钢技 术服务有限 公司	潍坊中冶基 础设施投资 建设有限公司	子公司	1,200.00	2011/6/15 至 2014/1/31	6.65	工程板块	无	否	否	否	否	否	181.22	81.79	
13	中冶宝钢技 术服务有限 公司	潍坊中冶基 础设施投资 建设有限公司	子公司	1,500.00	2011/8/16 至 2014/1/31	6.65	工程板块	无	否	否	否	否	否	225.51	102.58	
14	中冶宝钢技 术服务有限 公司	潍坊中冶基 础设施投资 建设有限公司	子公司	800.00	2011/10/24 至 2014/1/31	6.65	工程板块	无	否	否	否	否	否	119.51	54.56	
15	中冶宝钢技 术服务有限 公司	潍坊中冶基 础设施投资 建设有限公司	子公司	1,000.00	2011/10/25 至 2014/1/31	6.65	工程板块	无	否	否	否	否	否	153.93	68.09	

董事会报告

序 号	贷款方名称	借款方名称	借款方 与上市 公司的 关系	委托贷 款金额	贷款期限	贷款年 利率	借款用途	抵押物 或担保 人	是否 逾期	是否 关联 交易	是否 展期	是否 涉诉	资金来 源是否 为募集 资金	预期总 收益	报告期 内投资 盈亏	备注
16	中冶宝钢技 术服务有限 公司	潍坊中冶基 础设施投资 建设有限公司	子公司	800.00	2011/11/3 至 2014/1/31	6.65	工程板块	无	否	否	否	否	否	113.76	54.46	
17	中冶宝钢技 术服务有限 公司	潍坊中冶基 础设施投资 建设有限公司	子公司	200.00	2011/11/21 至 2014/1/31	6.65	工程板块	无	否	否	否	否	否	31.20	13.69	
18	中冶宝钢技 术服务有限 公司	潍坊中冶基 础设施投资 建设有限公司	子公司	550.00	2011/12/26 至 2014/1/31	6.65	工程板块	无	否	否	否	否	否	73.15	37.05	
19	中冶宝钢技 术服务有限 公司	潍坊中冶基 础设施投资 建设有限公司	子公司	470.00	2012/1/16 至 2014/1/31	6.65	工程板块	无	否	否	否	否	否	62.51	28.41	
20	中冶宝钢技 术服务有限 公司	潍坊中冶基 础设施投资 建设有限公司	子公司	280.00	2012/3/19 至 2014/1/31	6.65	工程板块	无	否	否	否	否	否	34.14	13.73	
21	中冶宝钢技 术服务有限 公司	潍坊中冶基 础设施投资 建设有限公司	子公司	400.00	2012/05/24 至 2014/1/31	6.65	工程板块	无	否	否	否	否	否	44.33	14.93	
22	中冶宝钢技 术服务有限 公司	潍坊中冶基 础设施投资 建设有限公司	子公司	1,000.00	2012/6/19 至 2014/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	否	否	否	80.00	32.25	
23	中冶宝钢技 术服务有限 公司	潍坊中冶基 础设施投资 建设有限公司	子公司	320.00	2012/11/20 至 2014/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	否	否	否	23.89	0.12	
24	中冶宝钢技 术服务有限 公司	潍坊中冶基 础设施投资 建设有限公司	子公司	700.00	2012/12/20 至 2014/1/31	6.40	工程板块	无	否	否	否	否	否	48.53	1.69	
25	上海宝钢 际集装箱有 限公司	上海宝钢金 属制品有限 公司	子公司	500.00	2011/5/16 至 2012/5/5	6.31	制造板块	无	否	否	否	否	否	31.90	11.83	
26	上海宝钢 际集装箱有 限公司	上海宝钢金 属制品有限 公司	子公司	500.00	2012/5/25 至 2013/5/24	6.31	制造板块	无	否	否	否	否	否	31.55	16.67	

董事会报告

序 号	贷款方名称	借款方名称 与上市 公司的 关系	委托贷 款金额	贷款期限	贷款年 利率	借款用途	抵押物 或担保 人	是否 逾期	是否 关联 交易	是否 展期	是否 涉诉	资金来 源是否 为募集 资金	预期总 收益	报告期 内投资 盈亏	备注
27	上海宝钢国际集装箱有限公司	上海五钢设备工程有限公司子公司	3,000.00	2011/7/13至 2012/7/12	5.90	制造板块	无	否	否	否	否	否	179.08	102.83	
28	上海宝钢国际集装箱有限公司	上海五钢设备工程有限公司子公司	1,500.00	2012/8/16至 2013/8/15	5.40	制造板块	无	否	否	否	否	否	81.00	33.81	
29	上海宝钢国际集装箱有限公司	上海五钢设备工程有限公司子公司	500.00	2012/9/19至 2013/9/18	5.40	制造板块	无	否	否	否	否	否	25.20	11.27	
30	上海宝钢集团有限公司	绍兴中冶新城置业有限公司子公司	25,000.00	2012/09/26至 2013/09/26	6.60	房地产业	无	否	否	否	否	否	1650.00	440.64	
31	中国二十冶集团有限公司	大连豪亿房地产开发有限公司	1,850.00	2007/6/14至 2007/10/15	每日 万分 之五	房地产业	深圳发展银行大连西岗支行提供担保	是	否		是 (已 有判 决)	否			注3

注1：在2012年12月31日本公司向控股股东中冶集团转让所持葫芦岛有色相关股权前，葫芦岛有色是本公司的控股子公司。向葫芦岛有色提供的委托贷款逾期后，本公司多次发出催收函进行催收，并对其委托贷款展期申请进行了评估，综合考虑其提出的各项相关因素后，同意展期至2012年9月27日。截至2012年5月27日，本公司对葫芦岛有色提供的委托贷款已全部归还。

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

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

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

①募集资金总体使用情况

公司于2009年9月通过首次公开发行A股募集资金净额共计人民币183.59亿元。报告期内，本公司共使用A股募集资金人民币6.95亿元。截至报告期末，累计已使用A股募集资金人民币137.84亿元，尚未使用金额为人民币47.87亿元（含募集资金银行存款产生的利息以及暂时用于补充流动资金的闲置募集资金）。除暂时用于补充流动资金外，其余暂未使用的A股募集资金存放于公司募集资金专户，并将继续投入公司承诺的相关项目。

公司于2009年9月24日通过首次公开发行H股募集资金净额共计155.85亿港元。报告期内，本公司共使用H股募集资金5.76亿港元。截至报告期末，累计已使用H股募集资金109.09亿港元，尚未使用的H股募集资金专户余额为49.12亿港元（含未使用上市费用、代扣税费、利息等）。公司H股募集资金的使用与公司H股招股书中披露的用途一致。暂未使用的H股募集资金存放于募集资金专户。

董事会报告

②报告期内募集资金置换情况

经本公司于 2012 年 10 月 29 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过，批准以 A 股募集资金人民币 2.82 亿元置换预先投入大型多向模锻件及重型装备自动化产业基地建设项目的自筹资金。截至 2012 年 11 月 13 日，本公司已完成上述以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的工作，置换金额共计人民币 2.82 亿元（详见本公司于 2012 年 11 月 16 日发布的临时公告）。

③报告期内闲置募集资金暂时补充流动资金及其归还情况

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

2012 年 8 月，经本公司第一届董事会第四十次会议审议通过，批准使用部分闲置 A 股募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 18 亿元，使用期限不超过六个月（详见本公司于 2012 年 8 月 31 日披露的临时公告）。根据上述决议，本公司以及下属子公司已累计使用闲置 A 股募集资金人民币 17.02 亿元暂时用于补充流动资金。截至 2013 年 2 月 25 日，本公司已将上述资金全部归还至公司 A 股募集资金专户。

（2）募集资金承诺项目情况

① A 股募集资金承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币											
承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额 (1)	截至期末募集资金拟投入金额 (2)	募集资金本年度投入金额	募集资金实际投入金额 (3)	是否符合计划进度	总投入进度 = (3)/(1)	截至报告期末未达到计划投入进度的百分比 = (3)/(2)	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	85,000.00	0	0.00	否	0.00%	0.00%	内部收益率 11.01%	项目完成后才可明确	——
											因矿区文物挖掘、土地征用和村庄搬迁的影响，矿区基建剥离和大规模建设还需等阿方移交土地后方可进行。截至报告期末，阿方正在根据已经确定的搬迁方案实施村庄搬迁涉及的土地征用，阿方文物专家正在进行中矿区特急文物点的挖掘。目前，阿富汗政府正组织更多力量加快文物挖掘工作。本公司及相关各方正在积极采取措施，努力推进项目进展。
瑞木镍红土矿项目	否	250,000.00	250,000.00	0	250,000.04 ^(注1)	是	100.00%	100.00%	内部收益率 12.67%	项目达产后才可明确	——
											项目于 2012 年 12 月竣工投产，目前正在试运行。

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 (1)	截至期末募集资金拟投入金额 (2)	募集资金本年度投入金额	募集资金实际投入金额 (3)	是否符合计划进度	总投入进度 = (3)/(1)	截至报告期末未达到计划投入进度的百分比 = (3)/(2)	预计收益	产生收益情况	是否符合合预计收益	未达到计划进度和收益说明
国家钢结构工程技术研究中心创新基地	是	75,000.00 ^(注2)	74,600.00	8,737.00	42,221.17	否	56.29%	56.60%	不适用	不适用	不适用	项目正在推进,部分募集资金尚未使用到位。
工程承包及研发所需设备的购置	否	500,000.00	480,000.00	17,025.21	188,539.77	否	37.71%	39.28%	内部收益率 15.99%	项目完成后才可明确	——	设备购置陆续展开,资金实际使用未达计划。
陕西富平新建锻钢轧辊制造及提高热加工生产能力项目	否	64,300.00	64,300.00	0	64,300.00	是	100.00%	100.00%	内部收益率 10.65%	项目达产后方可明确	——	项目所有建设验收手续完成,设备调试试车成功,试生产顺利。项目尚未达产,项目收益尚无法确定。
唐山曹妃甸 50 万吨冷弯型钢及钢结构项目	否	44,000.00	44,000.00	0	44,044.10 ^(注1)	是	100.00%	100.00%	内部收益率 17.60%	累计实现利润人民币 1,558.24 万元	符合	
中冶辽宁德龙钢管有限公司年产 40 万吨 ERW 焊管项目	否	34,500.00	34,500.00	1,874.70	19,413.33	否	56.27%	56.27%	内部收益率 20.90%	项目完成后才可明确	——	生产线运行正常,项目竣工决算尚未完成。部分资金未支付完毕。
辽宁鞍山精品钢结构制造基地(风电塔筒制造生产线) 10 万吨/年项目	是	0.00 ^(注3)	0.00	0	0.00	——	——	——	——	——	——	经 2010 年度股东周年大会批准,该项目整体变更为“大型多向模锻件及重型装备自动化产业基地建设项目”。
大型多向模锻件及重型装备自动化产业基地建设项目	否	48,200.00 ^(注3)	40,000.00	34,253.97	34,253.97	否	71.07%	85.63%	内部收益率 17.10%	项目完成后才可明确	——	资金实际使用未达计划。40MN 多向模锻液压机生产线试生产状况良好。120MN 多向模锻液压机正在进行工艺性等分析。
浦东高行地块开发项目	否	58,800.00	58,800.00	0	58,800.00	是	100.00%	100.00%	内部收益率 16.35%	累计实现利润人民币 57,040.82 万元	符合	

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 (1)	截至期末募集资金拟投入金额 (2)	募集资金本年度投入金额	募集资金实际投入金额 (3)	是否符合计划进度	总投入进度 = (3)/(1)	截至报告期末未达到计划投入进度的百分比 = (3)/(2)	预计收益	产生收益情况	是否符合合预计收益	未达到计划进度和收益说明
重庆北部新区经开园鸳鸯旧城改造二期地块开发项目	否	50,000.00	50,000.00	7,634.60	50,693.73 ^(注1)	是	100%	100%	内部收益率 29.07%	人民币 21,536.30 万元	——	项目工程建设已进入收尾阶段，大部分住宅产品已取得建设工程竣工验收备案登记证，项目工程结算已陆续展开，项目预售住宅产品从2012年10月底开始陆续分批交付业主。
补充流动资金和偿还银行贷款	否	475,000.00 ^(注2)	475,000.00	0	475,000.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
超额募集资金补充流动资金和偿还银行贷款	否	151,097.24	151,097.24	0	151,097.24	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
小计		1,835,897.24		69,525.48	1,378,363.35							

注 1：瑞木镍红土矿项目、唐山曹妃甸 50 万吨冷弯型钢及钢结构项目及重庆北部新区经开园鸳鸯旧城改造二期地块开发项目实际投入募集资金金额超出拟投入金额的部分为项目对应募集资金专户产生的利息。

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

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

② H 股募集资金项目情况

单位：万元 币种：港元

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	使用进度	产生收益情况	未达到计划进度和收益说明
海外资源开发项目	否	约 33% 的 H 股募集资金	216,250.04	在实施	项目完成后才可明确	投入期
海外建设工程项目	否	约 45% 的 H 股募集资金	700,000.00	完成	项目完成后才可明确	投入期
潜在海外资源收购	否	约 11% 的 H 股募集资金	1,062.62	在实施	项目完成后才可明确	投入期
偿还银行借款及补充营运资金	否	约 11% 的 H 股募集资金	173,551.66	完成	不适用	不适用
小计			1,090,864.32			

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

董事会报告

三、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

未来公司的发展思路为：聚焦主业、做强做优、适度多元、稳健发展。要将资源聚焦在具有优势、发展稳健的主业上，保持工程承包传统主业和房地产业务良好的发展势头，做到主业突出。在严控风险的前提下，加快符合国家发展方向，与主业相关、市场稳定、技术可靠、规模合理、效益稳定的市政污水处理、垃圾焚烧、钢铁渣处理、光伏发电、工业制氧、环保建筑、合同能源管理等战略性新兴产业的发展步伐，尽快形成市场有保障的利润增长点。

2012 年度，虽然公司因个别事项影响，整体利润大幅下滑并出现了大额亏损，但公司传统工程建设主业，特别是绝大多数设计、科研和施工企业，积极应对错综复杂的经济形势，在钢铁行业产能过剩、冶金建设业务萎缩的情况下，仍取得了较好的经营业绩、实现了平稳发展，并且这些传统业务的市场竞争力不断加强。经过近两年公司严控负债规模、严控 BT 工程、严控非主业投资，加大项目结算力度、加大应收账款和存货的清理回收，加大闲置低效资产的清理，2012 年，公司经营活动现金净流量由负转正、带息负债规模由增转降，制约公司发展的财务结构性问题正在按公司规划目标改善。2013 年，公司将在加快历史问题解决的同时，更加着力推进改革创新，推进公司可持续发展，我们相信，随着葫芦岛有色等亏损问题的解决，随着公司财务结构的进一步改善，公司将从 2012 年低谷中逐步走出来，以良好的经营业绩回报股东。

四、利润分配或资本公积金转增预案

（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

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

1、公司利润分配政策的基本原则

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

2、公司利润分配具体政策

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

（2）公司现金分红的具体条件和比例

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

特殊情况是指以下情形之一：

母公司可供分配利润为负数；

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

（3）公司发放股票股利的具体条件

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

董事会报告

3、分配方案的审议程序

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

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

4、利润分配政策的变更

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

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

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

分红年度	每 10 股送红 股数（股）	每 10 股派息数 （元）（含税）	每 10 股转增 数（股）	现金分红的 数额（含税）	单位：千元 币种：人民币	
					分红年度合并 报表中归属于 上市公司股东 的净利润	占合并报表中归 属于上市公司股 东的净利润的比 率（%）
2012 年	0	0	0	0	-6,951,504	0
2011 年	0	0	0	0	4,243,424	0
2010 年	0	0.47	0	898,170	5,320,779	16.88

五、积极履行社会责任方面的情况

报告期内，公司无涉及属于国家环境保护部门规定的重污染行业的情况。公司已按有关规定编制并披露《中国冶金科工股份有限公司 2012 年社会责任报告》。

重要事项

一、重大诉讼、仲裁

本公司于 2010 年 9 月 10 日发布的《关于西澳大利亚兰伯特角铁矿项目纠纷的说明》公告中，披露了本公司及下属中冶澳大利亚三金矿业有限公司（简称“中冶三金”）与兰伯特角资源有限公司和 Mt Anketell Pty Ltd（合称“CFE 方”）就西澳大利亚兰伯特角矿业租地有关交易协议 8,000 万澳元尾款事项的纠纷情况。2012 年 8 月 8 日，澳大利亚西澳洲最高法院作出判决，各方应将争议按《买卖协议》和《母公司担保协议》中规定的争议解决机制交由仲裁程序解决。CFE 方就此判决提起上诉，2013 年 3 月 12 日，西澳洲最高法院作出判决，维持原判。CFE 方同时向新加坡仲裁中心递交了有关尾款争议的仲裁申请，仲裁程序尚处于双方指定仲裁员阶段。

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

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

本公司于 2012 年 12 月 31 日将葫芦岛有色 51.06% 的股权全部转让给中冶集团，但仍保留对葫芦岛有色的债权。葫芦岛有色对本公司的非经营性资金占用由“上市公司的子公司及附属企业占用资金”转至“大股东及其附属企业占用资金”。2013 年 2 月 5 日，本公司将所持有的对葫芦岛有色的债权（账面原值为人民币约 77.5 亿元），按债权评估值人民币 85,982.3 万元全部转让给中冶集团，该笔资金已于 2013 年 2 月 7 日全部以货币资金收回。

三、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

报告期内，公司无重大资产收购、出售事项，无企业合并事项。

五、股权激励事项

报告期内，公司无股权激励事项。

六、重大关联交易

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

关联交易类型	单位：万元 币种：人民币		
	2012 年度	2013 年度	2014 年度
武钢向本公司及下属子公司提供综合产品	130,000	150,000	150,000
本公司及下属子公司向武钢提供服务	420,000	510,000	500,000

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

重要事项

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

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

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

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

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

项目	交易类别	单位：百万元	币种：人民币
		2012 年	截至 2012 年
		度上限	12 月 31 日止
			实际发生额
A 与攀钢			
	1 攀钢向本公司及下属子公司提供综合产品	500	104
	2 本公司及下属子公司向攀钢提供服务	6,000	2,350
B 与武钢			
	3 武钢向本公司及下属子公司提供综合产品	1,300	90
	4 本公司及下属子公司向武钢提供服务	4,200	1,244
C 与中冶集团			
	5 中冶集团及其其他下属子公司向本公司及下属子公司出租物业	90	38
	6 (a) 中冶集团及其其他下属子公司向本公司及下属子公司提供原材料、产品及服务	370	41
	6 (b) 本公司及下属子公司向中冶集团及其其他下属子公司提供原材料、产品及服务	950	93

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

4、本公司持股51.06%的葫芦岛有色工艺装备落后、社会负担沉重、资不抵债，短期内亏损局面难以扭转，为保持中国中冶稳健发展，2012年12月31日，本公司将持有的葫芦岛有色51.06%的股权以人民币1元对价转让给本公司控股股东中冶集团（详见本公司于2013年1月4日发布的临时公告）。

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

上述两次转让完成之后，本公司不再持有葫芦岛有色的任何股权与债权，其后续发生的损失对本公司不再产生任何影响，有利于本公司未来的长远发展。

重要事项

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项。

(二) 担保情况

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	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
中国华冶科工集团有限公司	全资子公司	邯郸钢铁集团有限责任公司	28,761	2003年12月19日	2003年12月19日	2015年12月19日	连带责任担保	否	否	—	否	否	—
中国二十二冶集团有限公司	全资子公司	河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	20,580	2007年9月7日	2007年9月7日	2015年9月6日	连带责任担保	否	否	—	否	否	—
中国二十二冶集团有限公司	全资子公司	河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	60,000	2007年10月10日	2007年10月10日	2014年8月30日	连带责任担保	否	否	—	否	否	—
中国二十二冶集团有限公司	全资子公司	西安三角航空科技有限责任公司	65,000	2008年9月9日	2008年9月9日	2014年12月31日	连带责任担保	否	否	—	否	否	—
中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	9,500	2011年11月25日	2011年11月25日	2013年6月20日	连带责任担保	否	否	—	否	否	—
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	95,000	2011年11月25日	2011年11月25日	2013年5月30日	连带责任担保	否	否	—	否	否	—
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	20,000	2011年11月25日	2011年11月25日	2013年8月19日	连带责任担保	否	否	—	否	否	—
中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	4,770	2011年11月25日	2011年11月25日	2013年1月25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）												129,270	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												303,612	

重要事项

公司对子公司的担保情况

报告期内对子公司担保发生额合计	4,626,540
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	13,907,777
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	14,211,389
担保总额占公司净资产的比例 (%)	26.91
其中:	
为股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	10,218,746
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	10,218,746

(三) 其他重大合同

1、国内重大合同

序号	项目名称	合同金额 (人民币亿元)	公司签约主体	履行期限 (月)
1	太湖水环境整治配套安装工程方泉苑五、六期, 仙河苑五期安置房建设项目	41.0	中国二冶集团有限公司	35
2	青海盐湖金属镁一体项目 240 万吨 / 年焦化工程	24.2	中冶焦耐工程技术有限公司	26
3	克州赣鑫钢铁有限公司 100 万吨高强度钢生产线	17.5	中冶南方工程技术有限公司	12
4	天府新区 " 三纵一横 " 重大基础设施建设项目元华路南延线市政道路工程 (C 标段)	15.5	中国五冶集团有限公司	24
5	辽宁营口产业基地二期东区道路、排水、燃气、供热、弱电管道工程	15.0	中冶京诚工程技术有限公司	9
6	昆山金融街一期工程	13.1	上海宝冶集团有限公司	33
7	昆明市东白沙河三农场改造项目建筑安装施工合同	13.1	中国一冶集团有限公司	36
8	成都新益州新城 (富士康生活配套区) 二期拆迁安置房建设项目一标段	12.8	中国五冶集团有限公司	18
9	孝义市金达煤焦有限公司工程合同	12.3	中冶天工集团有限公司	18
10	抚顺大酒店及周边改造工程 A、B 区	12.0	上海宝冶集团有限公司	37
11	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司南疆钢铁基地项目焦化工程	11.6	中冶焦耐工程技术有限公司	14
12	廊坊市洮远金属制品有限公司 2×240m ² 烧结、炼铁 3×1080m ³ 高炉、炼钢 3×80t 转炉的建筑、安装工程	11.6	中国二十冶集团有限公司	11
13	海口市快速路网骨干工程海秀快速路 (一期) 工程	10.8	中国一冶集团有限公司	25
14	云南昆明羊肠村 " 城中村 " 改造项目一期工程	10.0	中国二十二冶集团有限公司	36
15	南京紫金 (江宁) 科技创业特别社区科技创业孵化器 (二期)	10.0	中国十七冶集团有限公司	36
16	吴忠市黄河文化体育会展中心	10.0	中国华冶科工集团有限公司	依进度

重要事项

2、国际重大项目合同

序号	项目名称	合同金额 (人民币亿元)	公司签约主体	履行期限 (月)
1	马来西亚 ACACELL85 万吨纸浆厂项目	92.3	中国冶金科工股份有限公司	36
2	科威特大学 Sabah Al-Salem 大学城科学学院及教工俱乐部项目	41.9	中国冶金科工股份有限公司	46
3	台塑河静钢铁兴业责任有限公司 1 号 2 号高炉工程设备成套采购合同	34.5	中冶赛迪集团有限公司	47
4	台塑河静钢铁兴业责任有限公司 1 号 2 号高炉工程总承包合同	12.1	中冶赛迪集团有限公司	47
5	台塑河静钢铁烧结厂一期 2×500m ² 设计、主设备及培训供货合同	10.0	中冶长天国际工程有限责任公司	45

八、承诺事项履行情况

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

1、所持股份锁定承诺

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

报告期内，中冶集团遵守了其所作出的上述承诺。2012 年 9 月 21 日，中冶集团承诺的上述禁售期届满，中冶集团及其划转给全国社会保障基金理事会持有的共计 12,611,608,500 股本公司股份解除限售并上市流通（详见本公司于 2012 年 9 月 14 日发布的公告）。

为了支持本公司的长期健康发展，中冶集团承诺将其持有本公司的 12,265,108,500 股股份（占本公司股份总数的 64.18%），在 2012 年 9 月 21 日限售期满后继续锁定三年，至 2015 年 9 月 20 日（详见本公司于 2012 年 9 月 14 日发布的临时公告）。截至报告期末，该承诺仍在履行期内，中冶集团在履行期内遵守了上述继续锁定股份的承诺。

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

从 2010 年底开始，中冶恒通已全面停产，与本公司之间已不存在同业竞争问题。2012 年 3 月，经国务院国资委批复同意，中冶集团将所持中冶恒通全部股权无偿划转给中国港中旅集团公司，相关工商变更手续已于 2012 年 10 月完成。

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。

重要事项

（二）有关房屋产权和土地使用权的承诺

公司 A 股招股说明书披露的对房产、土地办证的有关承诺情况如下：

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

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

（2）对尚待办理或换发《国有土地使用证》的土地使用权的确权承诺：中国中冶的自有土地使用权中，通过国家作价出资方式取得的土地使用权共 204 宗，共计 4,363,756.56 平方米。截至 A 股招股说明书签署日，上述土地中 26 宗土地正在办理《国有土地使用证》换发手续；此外，中国中冶及下属企业自有土地使用权中，有 15 宗土地使用权尚待办理土地使用权出让手续并获得相应《国有土地使用证》，该等土地总面积为 1,423,838.49 平方米。对于上述未取得或未换发《国有土地使用证》的土地，中国中冶及中冶集团正在积极办理《国有土地使用证》，并承诺在中国中冶完成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 22 宗土地换发了土地性质为作价出资的《国有土地使用证》，1 宗土地被地方政府有偿收回，其余 3 宗因地方政府审批等原因尚未完成换证工作，目前正在积极办理过程中。上述 15 宗尚待完善出让手续的土地中，已有 6 宗办理了出让手续并取得了《国有土地使用证》，其余 9 宗因规划调整、地方政府审批等原因正在积极办理过程中。

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

九、聘任、解聘会计师事务所情况

本公司续聘普华永道中天会计师事务所有限公司（“普华永道”）和罗兵咸永道会计师事务所（“罗宾咸永道”）分别为公司 2012 年度的境内和境外审计机构，分别负责本公司按中国企业会计准则和国际财务报告准则编制财务报表的年度审计和中期审阅工作。同时普华永道还为本公司提供内部控制审计服务和境内部分子公司财务法定审计服务。本年度财务报表审计及审阅费用为人民币 3,458 万元，内部控制审计费用为人民币 300 万元。

普华永道已为本公司提供年度审计服务 3 年，罗兵咸永道已为本公司提供年度审计服务 4 年。本公司 2012 年 A 股审计报告签字注册会计师分别为赵建荣和梅娜，作为签字注册会计师为公司提供审计服务的连续年限分别为 3 年和 1 年。

十、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责

十一、报告期内，公司不存在面临暂停上市和终止上市风险的情况

重要事项

十二、其他重大事项的说明

1、本公司全资子公司中冶西澳矿业有限公司（简称“中冶西澳”）承建的中信泰富西澳 SINO 铁矿项目，2012 年 11 月中旬，项目第一条生产线和公共设施开始带负荷联动试车，选矿厂已经开始产出铁精矿；截至 2012 年 12 月 31 日，第二条线已完成了主工艺线安装，目前施工收尾和调试工作进展正常。

根据中冶、中信双方约定，由双方共同聘请的第三方机构对西澳 SINO 铁矿项目成本进行审计核实，确认工程成本，合理解决项目历史成本承担问题。由于双方在项目前期的准备工作不够充分，在对澳洲法律、澳洲工程管理规范及项目实施条件了解不足的情况下仓促开工，业主场地遗迹清理滞后，设计方案和设备选型多次变更，项目自动化程度高、调试及调试资料复杂且量大，项目现场遭遇多次飓风、运送材料的多批船期延误，双方现场团队都缺乏类似海外大型资源项目建设的管理经验等多方面原因，工期一再延迟，并造成工程成本的大幅增加。为控制项目成本，推进项目开展，本公司与中信集团及中信泰富就项目所需资金及成本增加进行多次商洽。2013 年 1 月 22 日，基于现有的合同金额及本公司垫资情况，中信集团出具书面函件表示：中信集团同意，SINO 铁矿《补充协议（三）》项下于 2013 年 4 月 15 日完成第二条主工艺生产线带负荷联动试车的相关建设成本应控制在 43.57 亿美元，同时同意，对于项目建设实际发生的总成本在第三方审计认定后给予确认为最终合同额，并通过各种合法合规方式给予解决，具体方式由双方协商确定。

由于预计总成本超过本公司之前预期，而中信集团认可合同成本仍为 43.57 亿美元，最终合同额需经第三方审计后认定。因此，本公司根据项目工期延迟及后续工程安排，对预计总成本进行了更新，并按照《企业会计准则》的相关规定，对项目预计总成本（48.38 亿美元）超出中信集团已认可的项目成本（43.57 亿美元）部分人民币 30.35 亿元计提为当期损失。

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。该项目于 2010 年 3 月 28 日正式启动，市政专项规划于 2011 年 3 月批复，总建设工期为 3 年。截至报告期末，项目已累计完成投资人民币 90.46 亿元，项目征地拆迁、项目勘察工作已全部结束，EPC 总包及大宗材料采购等招标工作全部完成，设计及工程施工等工作有序推进。

3、本公司全资子公司中冶置业集团有限公司控股的南京临江老城改造建设投资有限公司于 2010 年 9 月 19 日通过竞拍取得南京市下关区滨江江边路以西 1 号地块和 3 号地块土地使用权，土地出让价分别为人民币 121.41 亿元和人民币 78.93 亿元，合计人民币 200.34 亿元（详见本公司于 2010 年 9 月 19 日发布的公告）；于 2012 年 11 月 30 日通过竞拍取得南京下关区滨江江边路以西 2 号地块的土地使用权，土地出让价为人民币 56.2 亿元（详见本公司于 2012 年 11 月 30 日发布的公告）。报告期内，当地政府对 1 号地块和 3 号地块的拆迁工作正在进行中，公司已对个别具备办证条件的地块开展了土地证办理工作。目前，公司按照新的控制性详细规划积极落实相关工作并开展地块的招商工作。其中，项目启动区的南京航运中心已于 2012 年 7 月 11 日举行了开工典礼，正在施工中。截至报告期末，公司已支付 2 号地块的竞买保证金人民币 11.3 亿元，尚未签订土地出让合同。国土资源部于 2012 年 12 月 18 日宣布将对 2 号地块进行公开调查，依据土地出让管理法律法规和出让合同约定，对地块的出让公告、成交结果公示和出让合同等文件进行分析，并根据结果进行核查处。本公司董事会和管理层高度重视，全力配合国土资源部对下关滨江 2 号地块的公开调查，目前正在等待国土部的核查意见，并与南京市有关部门正在洽商有关项目下一步的方案。

4、2012 年 7 月 17 日，本公司全资子公司中冶置业集团有限公司与北京第五建筑工程有限公司协议建立的联合体通过竞拍以现金人民币 22 亿元并配建 4,700 平方米公共租赁住房，竞得北京市大兴区旧宫镇绿隔地区建设旧村改造二期 A1 地块的土地使用权（详见本公司于 2012 年 7 月 17 日发布的公告）。2012 年 8 月，联合体分别与北京市国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》，与北京市国土资源局大兴分局签订了《土地开发建设补偿协议》，并已缴清全部土地出让价款。根据联合体竞买协议，双方已出资设立项目公司北京中冶名弘置业有限公司。2012 年 11 月 28 日，联合体与北京市国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》的补充协议，将受让方变更为北京中冶名弘置业有限公司。目前，项目前期工作正有序推进。

重要事项

5、本公司于 2011 年 3 月 3 日发布的《关于利比亚相关项目情况的公告》中，披露了本公司下属子公司中国一冶集团有限公司（简称“一冶”）在利比亚两个工程承包项目的情况，由于利比亚局势持续动荡，一冶在利比亚项目暂时停工，本公司已按我国政府统一安排，组织撤回在利比亚工作人员。截至报告期末，一冶已按国家有关部门、协会的统一部署成立了利比亚索赔工作小组，编制了项目索赔报告与资料并于 2013 年 1 月 7 日向中国驻利比亚大使馆有关部门报送了住宅项目的损失情况。两个工程承包项目除了在利比亚战争期间造成的损失外，没有增加新的损失。本公司和一冶将继续保持与相关各方的沟通、联系，密切跟进项目复工和索赔的进展情况。

6、经公司股东大会审议通过，并经中国银行间市场交易商协会注册，报告期内，本公司发行短期融资券、超短期融资券的情况如下：

单位：人民币

序号	发行日期	名称	金额	发行利率	期限	发行结果公告日期
1	2012 年 4 月 10 日	2012 年度第一期短期融资券	44 亿元	4.46%	365 天	2012 年 4 月 14 日
2	2012 年 7 月 18 日	2012 年度第一期超短期融资券	40 亿元	3.38%	270 天	2012 年 7 月 20 日
3	2012 年 8 月 16 日	2012 年度第二期超短期融资券	30 亿元	3.70%	270 天	2012 年 8 月 21 日
4	2012 年 9 月 20 日	2012 年度第三期超短期融资券	30 亿元	4.30%	270 天	2012 年 9 月 25 日
5	2012 年 9 月 27 日	2012 年度第二期短期融资券	30 亿元	4.48%	365 天	2012 年 10 月 8 日
6	2012 年 11 月 22 日	2012 年度第三期短期融资券	40 亿元	4.46%	365 天	2012 年 11 月 27 日

7、本公司部分董事、监事（含监事候选人）和高级管理人员分别于 2011 年 9 月 13 日和 2012 年 9 月 20 日至 9 月 21 日以个人自有资金从二级市场购入本公司 A 股股票共计 41.5 万股和 64.5 万股、H 股股票 10 万股；总部职能部门负责人及二级子公司领导于 2012 年 9 月以个人自有资金从二级市场购入本公司 A 股股票共计 1,043.8 万股。上述人员均自愿在担任本公司职务期间将所持股份从购买结束之日起锁定三年（详见本公司于 2012 年 9 月 22 日发布的临时公告）。截至 2012 年 12 月 31 日，上述人员共持有公司 A 股股票 1,337 万股，H 股股票 10 万股。

股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	持股数量	持股比例	发行新股	送股	公积金转	其他	小计	持股数量	持股比例
		(%)			股				(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	346,500,000	1.82	-	-	-	-346,500,000	-346,500,000	0	0
2、国有法人持股	12,265,108,500	64.18	-	-	-	-12,265,108,500	-12,265,108,500	0	0
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	3,627,391,500	18.98	-	-	-	+12,611,608,500	+12,611,608,500	16,239,000,000	84.98
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	2,871,000,000	15.02	-	-	-	-	-	2,871,000,000	15.02
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	19,110,000,000	100	-	-	-	-	-	19,110,000,000	100

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国冶金科工集团有限公司	12,265,108,500	12,265,108,500	0	0	控股股东自 A 股股票上市之日起 36 个月内限售	2012 年 9 月 21 日
全国社会保障基金理事会转持三户	346,500,000	346,500,000	0	0	继承原股东中冶集团禁售期义务	2012 年 9 月 21 日
合计	12,611,608,500	12,611,608,500	0	0	/	/

股份变动及股东情况

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截至本报告期末近三年，公司未有证券发行与上市情况。公司 2009 年 9 月 A+H 股股票首次公开发行的情况详见 2011 年年度报告“股份变动及股东情况”部分。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

报告期内，公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

于报告期末，本公司股东总数为 337,623 户，其中 A 股股东 329,124 户，H 股股东 8,499 户。于 2013 年 3 月 22 日，本公司股东总数为 333,399 户，其中 A 股股东 325,028 户，H 股股东 8,371 户。

1、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称	报告期内增减	期末持股总数	持股比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻 结的股份 数量	股东性质
中国冶金科工集团有限公司	0	12,265,108,500	64.18	0	0	国有法人
香港中央结算（代理人）有限公司 ¹	-377,000	2,838,398,000	14.85	0	0	其他
全国社保基金一零一组合 ²	154,253,476	154,253,476	0.81	0	0	国家
宝钢集团有限公司	-2,000,000	121,891,500	0.64	0	0	国有法人
全国社保基金一零三组合 ²	110,000,000	110,000,000	0.58	0	0	国家
中国人民人寿保险股份有限公司－ 分红－团险分红	9,235,411	53,459,674	0.28	0	0	其他
中国人民人寿保险股份有限公司－ 自有资金	20,430,158	43,781,491	0.23	0	0	其他
中国人民健康保险股份有限公司－ 传统－普通保险产品	-3,963,749	41,691,484	0.22	0	0	其他
中国银行股份有限公司－嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	38,888,807	38,888,807	0.20	0	0	其他
中国人民人寿保险股份有限公司－ 分红－个险分红	-1,359,357	35,105,209	0.18	0	0	其他

注 1：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。

注 2：2012 年 9 月 21 日全国社会保障基金理事会转持三户持有的 346,500,000 股公司股份解禁后，拆分为全国社保基金一零一组合和一零三组合两个账户持有。

股份变动及股东情况

2、前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
中国冶金科工集团有限公司	12,265,108,500	人民币普通股
香港中央结算（代理人）有限公司	2,838,398,000	境外上市外资股
全国社保基金一零一组合	154,253,476	人民币普通股
宝钢集团有限公司	121,891,500	人民币普通股
全国社保基金一零三组合	110,000,000	人民币普通股
中国人民人寿保险股份有限公司－分红－团险分红	53,459,674	人民币普通股
中国人民人寿保险股份有限公司－自有资金	43,781,491	人民币普通股
中国人民健康保险股份有限公司－传统－普通保险产品	41,691,484	人民币普通股
中国银行股份有限公司－嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	38,888,807	人民币普通股
中国人民人寿保险股份有限公司－分红－个险分红	35,105,209	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述部分股东属于同一管理人管理。除此之外，本公司未知上述股东存在关联关系或一致行动关系。

3、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

报告期末，公司无限售股。

（二）控股股东及实际控制人具体情况介绍

1、控股股东情况

中冶集团为本公司的控股股东，注册地址为北京市朝阳区曙光西里 28 号，法定代表人为国文清，注册资本为人民币 8,459,575,900 元。

中冶集团是国务院国资委监管的大型国有企业集团，其前身为中国冶金建设公司。1994 年，经原国家经贸委批准，中国冶金建设公司更名为中国冶金建设集团公司，并以该公司为核心组建中冶集团。2006 年 3 月 12 日，国务院国资委同意中国冶金建设集团公司更名为中国冶金科工集团公司。经国务院国资委批准，2009 年 4 月 27 日，中冶集团改制为国有独资公司——中国冶金科工集团有限公司。本公司设立后，中冶集团作为本公司的控股股东，其主要职能为对本公司行使股东职责以及存续资产的处置和清理。

中冶集团 2011 年度实现营业收入人民币 2,432 亿元，利润总额人民币 5 亿元，经营活动产生的现金流量净额人民币 -135 亿元；2011 年末资产总额人民币 3,602 亿元。2012 年营业收入略有下降，利润总额有较大幅度的减少，但经营活动产生的现金流量净额由负转正。

中冶集团的未来发展战略可以概括为：“聚焦主业，做强做优，适度多元，稳健发展。”到 2015 年，实现集团综合效益指标明显好转，为成为综合效益优良、具有国际竞争力的一流企业集团奠定坚实基础，努力建设“美好中冶”。

于本报告期末，中冶集团间接持有锌业股份（000751）33.69%的股份以及美利纸业（000815）26.91%的股份。2013 年 2 月 28 日，中冶集团将所持中冶纸业集团有限公司（美利纸业控股股东）100% 国有产权无偿划转至中国诚通控股集团有限公司，相关工商变更手续已于 2013 年 3 月 7 日完成。

2、实际控制人情况

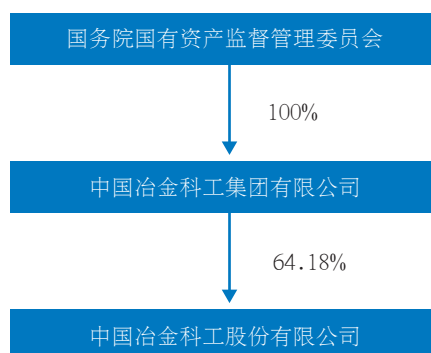
国务院国资委为公司实际控制人。

3、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

股份变动及股东情况

（三）公司与实际控制人之间的产权和控制关系



（四）其他持股在百分之十以上的法人股东

截至报告期末，除香港中央结算（代理人）有限公司外，本公司无其它持股在百分之十以上的法人股东。

董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 现任董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
(1) 董事										
经天亮	董事长、非执行董事	男	67	2010.06.29	50,000	150,000	100,000	二级市场买卖	25.10	4.90
沈鹤庭	执行董事、总裁	男	58	2008.11.28	50,000	150,000	100,000	二级市场买卖	59.20	—
国文清	副董事长、执行董事 (2009年6月至2012年10月任公司职工代表董事)	男	48	2012.10.29	30,000	130,000	100,000	二级市场买卖	53.80	—
蒋龙生	独立非执行董事	男	67	2008.11.28	0	0	0		17.80	—
文克勤	独立非执行董事	男	68	2008.11.28	0	0	0		17.30	—
刘力	独立非执行董事	男	57	2008.11.28	0	0	0		17.00	—
陈永宽	独立非执行董事	男	66	2008.11.28	30,000	130,000 (其中H股100,000股)	100,000 (H股)	二级市场买卖	15.10	—
张钰明	独立非执行董事	男	59	2009.06.19	0	0	0		12.50	—
林锦珍	职工代表董事	男	51	2012.10.29	0	60,000	60,000	二级市场买卖	54.93	—
(2) 监事										
单忠立	监事会主席	男	48	2012.10.29	0	50,000	50,000	二级市场买卖	15.71	—
彭海清	监事	男	41	2008.11.28	30,000	55,000	25,000	二级市场买卖	44.62	—
邵波	职工代表监事	男	49	2011.01.28	25,000	45,000	20,000	二级市场买卖	54.52	—
(3) 高级管理人员										
沈鹤庭	(见董事部分)									
黄丹	副总裁	女	51	2008.11.28	30,000	80,000	50,000	二级市场买卖	53.80	—
王永光	副总裁	男	54	2008.11.28	0	0	0		49.48	—
李世钰	副总裁、总会计师 (财务总监)	男	56	2008.11.28	30,000	80,000	50,000	二级市场买卖	49.48	—
张兆祥	副总裁	男	49	2008.11.28	30,000	80,000	50,000	二级市场买卖	51.64	—
王秀峰	副总裁	男	42	2008.11.28	30,000	80,000	50,000	二级市场买卖	49.48	—
康承业	董事会秘书	男	55	2010.11.29	30,000	80,000	50,000	二级市场买卖	52.95	—

注1：持股数量如无特别说明，均为A股。

注2：自2008年11月至2011年11月，本公司第一届董事会、监事会和高级管理人员任期已满3年，根据本公司章程规定，在成立第二届董事会、监事会并选举新一届董事、监事前，本公司第一届董事会、监事会成员仍将继续履行其职责；在第二届董事会成立并聘任新一届高级管理人员前，本公司现任高级管理人员仍将继续履行其职责。本公司正在考虑第二届董事会、监事会的组成（须得到有关监管部门的批准），公司将在可行的情况下按照法定程序把任何建议董事及监事的提名或重选资料提交股东大会审议或批准。

董事、监事、高级管理人员和员工情况

(二) 报告期末已离任董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数 ¹ (股)	年末持股数 (股)	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额 (万元)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额 (万元)
王为民	副董事长、执行董事	男	51	2008.11.28	2012.08.31	50,000	50,000	0		57.40	-
韩长林	监事会主席	男	61	2008.11.28	2012.10.29	30,000	30,000	0		53.35	-

注 1：持股数量如无特别说明，均为 A 股。

注 2：2012 年 8 月 31 日，本公司监事会接到监事会主席韩长林先生的书面辞职报告。韩长林先生因已到法定退休年龄，辞去本公司监事及监事会主席职务。由于韩长林先生的辞职导致公司监事会人数低于法定人数，在公司于 2012 年 10 月 29 日召开的 2012 年第一次临时股东大会补选出的监事就任前，韩长林先生仍继续履行监事职务。

二、董事、监事和高级管理人员简历

(一) 董事

本公司董事会由 9 名成员组成，其中 2 名为执行董事，1 名为非执行董事，1 名为职工代表董事（非执行董事），5 名为独立非执行董事。本公司董事简历如下：

经天亮先生

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

沈鹤庭先生

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

董事、监事、高级管理人员和员工情况

国文清先生

1964年12月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副董事长、执行董事、党委书记，同时担任中国冶金科工集团有限公司副董事长、总经理（法定代表人）、党委副书记。国先生从1994年起历任河北省高速公路管理局副局长、局长兼党委书记、河北省高速公路开发有限公司董事长兼总经理、河北省港航管理局局长，2002年至2008年期间任路桥集团国际建设股份有限公司党委书记、执行董事、副总经理。2008年12月至2012年8月，任中国冶金科工股份有限公司党委副书记，期间，2009年6月至2012年10月任中国冶金科工股份有限公司职工代表董事，2009年4月至2012年7月任中冶集团董事、党委副书记，2012年7月至今任中冶集团副董事长、总经理（法定代表人）、党委副书记，2012年8月至今任中国冶金科工股份有限公司党委书记，2012年10月至今任中国冶金科工股份有限公司副董事长（执行董事）。国先生毕业于河北科技大学工商管理专业，获得学士学位，后在清华大学获得高级管理人员工商管理硕士学位，是高级工程师和高级政工师。

蒋龙生先生

1945年3月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司独立非执行董事。蒋先生历任中国海洋石油总公司南海西部公司钻井副总工程师、总工程师、中国海洋石油总公司南方钻井公司总经理，1998年3月至2005年5月任中国海洋石油总公司副总经理、党组成员，2006年12月至2008年9月任中冶集团外部董事，2005年12月至2012年1月任中国医药集团总公司外部董事。蒋先生毕业于北京石油学院油气井工程专业，是高级工程师。

文克勤先生

1944年4月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司独立非执行董事，同时担任中国医药集团总公司顾问、中国粮食经济学会顾问、中国粮食行业协会储备分会顾问。文先生历任中央组织部地方干部局处长、国家人事部高级公务员管理司副司长、国管人事司副司长、司长、企业领导人员管理局局长、政策法规司司长、人事部党组成员，2000年至2005年任中国储备粮总公司副总经理、党组副书记、党组成员，2006年12月至2008年9月任中冶集团外部董事，2006年9月至2012年12月任中国医药集团总公司外部董事。文先生毕业于铁道兵学院工程系线隧专业。

刘力先生

1955年9月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司独立非执行董事，同时担任北京大学光华管理学院金融系主任、教授、博士生导师，中原特钢股份有限公司独立董事，华油惠博普科技股份有限公司独立董事，渤海轮渡股份有限公司独立董事以及廊坊发展股份有限公司独立董事。刘先生在北京大学经济学院经济管理系（1993年变更为北京大学光华管理学院）任职，先后担任讲师、副教授、教授、博士生导师、北京大学光华管理学院MBA项目主任、财务与金融系主任，自2002年8月起任北京大学金融与证券研究中心副主任，自2007年9月起任北京大学光华管理学院金融系主任，自2008年9月起任北京大学金融工程与金融数学中心执行主任。刘先生2006年12月至2008年9月任中冶集团外部董事，2007年7月起任中原特钢股份有限公司独立董事，2009年12月起任华油惠博普科技股份有限公司独立董事，2009年12月起任渤海轮渡股份有限公司独立董事，2010年8月起任廊坊发展股份有限公司独立董事。刘先生先后毕业于北京大学物理学专业、比利时天主教鲁汶大学应用经济系，并获得物理学硕士、工商管理硕士（MBA）学位，是教授。

陈永宽先生

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

董事、监事、高级管理人员和员工情况

张钰明先生

1953年2月生于香港，中国国籍，持有香港居留权，自2009年6月起任本公司独立非执行董事，自2010年3月起担任中国民航信息网络股份有限公司及长盈集团（控股）有限公司独立非执行董事。张先生曾任职普华会计师事务所、香港政府及其他机构；自2005年1月起任富勤会计师事务所有限公司执行董事。张先生毕业于澳门东亚大学，获工商管理硕士学位，并完成中国地质大学、土木工程测量学会及其他学会的建筑工程管理、矿业开发、矿业融资、石油经济及石油风险管理等课程。张先生是建筑工程管理学会（美国）、矿业、冶金及石油学会（加拿大）、银行学会（香港）、特许仲裁学会（英国）、收购及合并顾问学会（美国、芝加哥）、特许会计师公会（英格兰及威尔士）、内部审计师公会（美国）及证券学会（香港）的会员。

林锦珍先生

1961年7月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司职工代表董事、人力资源部部长（党委组织部部长），同时担任中冶集团职工董事、人力资源部部长（党委组织部部长），中冶集团财务有限公司董事，中冶集团铜锌有限公司董事，中冶长天国际工程有限责任公司监事会主席。林先生历任冶金工业部基建局企业管理处助工、主任科员，建设司综合处工程师，中国冶金建设集团公司（筹备）工程师、高级工程师，中国冶金建设集团公司集团人事处副处长、人事二部经理、人力资源部副部长，2003年11月起任中冶集团人力资源部部长（党委组织部部长），2006年5月起兼任中冶长天国际工程有限责任公司监事会主席，2006年11月起任中冶集团职工董事，2006年12月起兼任中冶集团铜锌有限公司董事，2007年3月起兼任中冶集团财务有限公司董事，2009年5月起任本公司人力资源部部长（党委组织部部长），2012年10月起任本公司职工代表董事。林先生毕业于东北大学矿山建筑专业，大学本科，是高级工程师。

（二）监事

本公司本届监事会由3名监事组成，其中包括1名职工代表监事。本公司监事简历如下：

单忠立先生

1964年11月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司监事会主席、党委副书记，同时担任中国冶金科工集团有限公司党委副书记。单先生从1987年起历任铁道部北京二七机车厂助理工程师、工程师，北京市机械工业管理局副主任科员。1995年至2010年期间历任中央纪委离休干部局副局长副主任科员、主任科员，中央纪委第一纪检监察室主任科员、副处级检查员、监察员、企业指导处副处长、三处处长、一处处长。2010年1月至2012年5月历任中国海运（集团）总公司党组纪检组副组长、监审部部长、党组巡视办主任，2012年5月至2012年8月任中国船舶工业集团公司党组纪检组副组长（总助级）。单先生先后毕业于大连铁道学院机械制造系机械制造工艺与设备专业、同济大学函授与继续教育学院建筑管理工程专业，获得学士学位，是工程师。

彭海清先生

1971年6月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司监事、财务部副部长。彭先生历任上海宝钢冶金建设公司三公司财务科科长助理、企管办副主任、经办副主任兼经理秘书，2000年9月至2003年1月任上海宝钢冶金建设公司财务处成本管理科科长，2003年1月至2005年12月任上海宝冶建设有限公司计财部副部长、审计部副部长，2006年1月至2008年11月任中冶集团计划财务部产权处处长，2008年12月至2009年6月任本公司计划财务部产权处处长，2012年10月起任本公司财务部副部长。彭先生毕业于东北大学秦皇岛分校经济管理系工业会计专业，获学士学位，是高级会计师。

董事、监事、高级管理人员和员工情况

邵波先生

1963年11月生，中国国籍，无境外居留权，现任本公司职工代表监事、企业管理部部长，同时担任中冶集团兼职监事、北京钢铁设计研究总院有限公司副总经理、北京东星冶金新技术开发公司总经理、法定代表人。邵先生于1987年8月加入本公司，历任北京钢铁设计研究总院助工、团委书记、经营处工程师、副处长，冶金工业部办公厅办公室副处级调研员，国家冶金局局长办公室秘书（副处），中国冶金设备总公司项目六部项目经理，2001年5月至2002年12月任中国冶金矿业总公司房地产公司副总经理，2003年11月至2012年11月任中冶京诚工程技术有限公司董事，2003年11月至2009年1月任中冶京诚工程技术有限公司董事会秘书，2007年2月至2009年9月任中冶集团上市办常务副主任，2009年1月至2012年9月任中冶集团综合管理部部长。2009年1月起任北京东星冶金新技术开发公司总经理、法定代表人，2010年3月起任中冶集团兼职监事，2012年9月起任本公司企业管理部部长。邵先生毕业于华东化工学院煤化工专业（大学本科），是教授级高级工程师。

（三）高级管理人员

本公司于2008年11月28日第一届董事会第一次会议上聘任沈鹤庭先生为公司总裁，黄丹女士、王永光先生、李世钺先生、张兆祥先生、王秀峰先生为公司副总裁，李世钺先生为公司总会计师（财务总监）；于2010年11月29日第一届董事会第十八次会议上聘任康承业先生为公司董事会秘书。本公司高级管理人员简历如下：

沈鹤庭先生

现任本公司执行董事、总裁。（简历见“董事”部分）

黄丹女士

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

王永光先生

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

董事、监事、高级管理人员和员工情况

李世钰先生

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

张兆祥先生

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

王秀峰先生

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

康承业先生

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

董事、监事、高级管理人员和员工情况

三、董事、监事、高级管理人员任职情况

(一) 在股东单位任职情况

本公司现任董事、监事、高级管理人员在股东单位任职的情况如下：

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始时间	任期终止时间
经天亮	中国冶金科工集团有限公司	董事长（外部董事）	2010-03	——
沈鹤庭	中国冶金科工集团有限公司	党委书记、副董事长	2008-09	——
国文清	中国冶金科工集团有限公司	副董事长、总经理（法定代表人）	2012-07	——
		党委副书记	2009-04	——
单忠立	中国冶金科工集团有限公司	党委副书记、纪委书记	2012-08	——
林锦珍	中国冶金科工集团有限公司	职工董事	2006-11	——
		人力资源部（党委组织部）部长	2003-11	——
邵 波	中国冶金科工集团有限公司	兼职监事	2010-03	——
		企业管理部部长	2012-09	——

本公司报告期末已离任董事、监事、高级管理人员在股东单位任职的情况：

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始时间	任期终止时间
王为民	中国冶金科工集团有限公司	副董事长	2007-07	2012-07
王为民	中国冶金科工集团有限公司	总经理（法定代表人）、党委副书记	2008-09	2012-07
		董事	2004-11	2012-07

(二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
经天亮	宝钢集团有限公司	外部董事	2009-01	——
	国家开发投资公司	外部董事	2011-05	——
蒋龙生	中国医药集团总公司	外部董事	2005-12	2012-01
文克勤	中国医药集团总公司	外部董事	2006-09	2012-12
	中国医药集团总公司	顾问	2012-12	——
	中国粮食经济学会	顾问	2010-03	——
	中国粮食行业协会储备分会	顾问	2009-03	——
刘 力	北京大学光华管理学院	金融系主任	2007-09	——
	中原特钢股份有限公司	独立董事	2007-07	——
	华油惠博普科技股份有限公司	独立董事	2009-12	——
	渤海轮渡股份有限公司	独立董事	2009-12	——
	廊坊发展股份有限公司	独立董事	2010-08	——
陈永宽	中国南车股份有限公司	独立董事	2007-12	——
张钰明	富勤会计师事务所有限公司	执行董事	2005-01	——
	中国民航信息网络股份有限公司	独立董事	2010-03	——
	长盈集团（控股）有限公司	独立非执行董事	2011-06	——
邵 波	北京东星冶金新技术开发公司	总经理、法定代表人	2009-01	——

董事、监事、高级管理人员和员工情况

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

（一）董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序

本公司非职工代表担任的董事、监事薪酬由股东大会审议批准。高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会提出建议，由董事会审议批准。

（二）董事、监事和高级管理人员报酬确定依据

本公司独立非执行董事的 2012 年度薪酬由基本报酬和会议津贴两部分构成，年度基本报酬和会议津贴具体标准参照国务院国资委关于董事会试点企业外部董事报酬标准执行。执行董事不以董事职务取得薪酬，按其在本公司的任职和考核情况取得报酬。

本公司监事按照总部薪酬与考核管理办法和其所任职务取得劳动报酬。

本公司高级管理人员薪酬按照国务院国资委有关规定执行。

五、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2012 年 8 月 31 日，本公司董事会接到副董事长王为民先生的书面辞职报告。王为民先生因工作变动原因辞去本公司董事、副董事长以及董事会专门委员会相关职务。同日，本公司监事会接到监事会主席韩长林先生的书面辞职报告。韩长林先生因已到法定退休年龄，辞去本公司监事及监事会主席职务。由于韩长林先生的辞职导致公司监事会人数低于法定人数，在补选出的监事就任前，韩长林先生仍继续履行监事职务（详见公司于 2012 年 9 月 1 日披露的《关于副董事长辞职的公告》及《关于监事会主席辞职的公告》）。

2012 年 10 月 29 日，本公司召开 2012 年第二次职工代表大会，决定国文清先生不再担任本公司职工代表董事，依法选举林锦珍先生担任本公司职工代表董事；召开 2012 年第一次临时股东大会，选举国文清先生为公司第一届董事会执行董事，选举单忠立先生为公司第一届监事会监事；召开第一届董事会第四十二次会议，选举国文清先生为公司第一届董事会副董事长；召开第一届监事会第十七次会议，选举单忠立先生为公司第一届监事会主席（详见公司于 2012 年 10 月 30 日披露的系列公告）。

六、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司于 A 股招股说明书中披露了核心技术人员的状况。报告期内，公司核心技术人员的状况整体上未发生变动。

董事、监事、高级管理人员和员工情况

七、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职工数	213
主要子公司在职工数	122,905
在职工数合计	123,118
母公司及子公司需要承担费用的离退休职工人数	134,465

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
工程承包	104,108
装备制造	9,043
资源开发	9,177
房地产开发及其他	790
合计	123,118

教育程度	
教育程度类别	数量
研究生以上	7,652
大学本科	38,824
大学专科	26,645
大学专科以下	49,997
合计	123,118

(二) 薪酬政策

本公司实施以市场为导向、以绩效考核为基础的薪酬体系。根据适用的规定，本公司为职工建立养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险及住房公积金。根据适用的法律及法规，上述社会保险及住房公积金严格按照国家和省市的规定缴纳。本公司也根据适用法规，经上级部门批准，为职工建立企业年金。

(三) 培训计划

本公司高度重视员工培训体系建设，大力整合培训资源，创新培训方式，丰富培训内容。本公司着眼于打造一支高素质的专业队伍，建立了多序列、多层次的员工发展通道，努力为员工打造发展平台、拓宽发展空间，最终实现员工和企业共同发展。2012年，公司参加培训人员 55,002 人，员工参与培训比例达到 40%。

公司治理

一、公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规以及境内外上市地有关上市公司治理规定的要求规范运作，完善公司治理结构，健全公司制度体系，进一步提升公司治理水平。公司股东大会、董事会及其专门委员会和监事会按照有关法律、法规、公司章程及相关议事规则的规定和要求，依法、合规、有效运作，切实履行应尽的职责与义务。

（一）董事会履职情况

报告期内，面对复杂的国内外经济形势和公司转型发展面临挑战的客观现实，董事会立足“管战略、议大事、控风险、抓考核”四项重点工作，高度关注并下大力推进公司重点、难点问题的解决，强化科学决策和风险管控。

一是注重发挥战略引领作用。结合经营环境的变化和公司的实际，慎重考虑公司的经营策略和管理工作，要求坚持主业，转方式、调结构，提升发展绩效；坚持深化改革，为结构调整、转型升级提供动力；以“管理提升活动”为契机，发挥整体优势，全面推进企业做强做优，实现和谐发展。并积极探索公司未来三年发展与改革的重点工作是着力做好集团化管控、资源的优化配置、深化企业改革和实现海外业务“零亏损”等。

二是高度关注风险管控。揭示风险并认真分析形成的原因；以点带面，建立“五个十”（十个重点监管企业、十个重点工程项目、十个重大投资项目、十个重点亏损企业、十大债务人）动态调整机制；下大力解决制约公司生存与发展的重大问题，使这些“重、大、难”问题压力得以缓解。审慎研究海外资源类项目，对在手的海外资源项目提出了具体要求和明确的操作意见，加强海外资源项目风险评估和管控。

三是进一步加强对管理层的业绩考核。审议通过了高级管理人员业绩考核、管理层经营业绩考核等办法，在考核上既关注经营效益，又突出管理短板的改进，较为全面的覆盖了公司当前的经营管理重点。突出了对公司管理层副职的量化考核，根据工作职责与分工对应评分标准，强化了副职的责任落实，确保压力层层传递。

四是提高决策的科学性。优化投资决策体系，坚持“量入为出”、“量力而为”的原则，全面规范投资管理，严格决策程序；着力规范决策流程和环节，加强对决策事项的论证，要求境外投资项目可行性研究报告的编制单位对可行性研究报告的真实性、可靠性、全面性、完整性终身负法律责任，以确保决策信息的准确性和完整性；同时对董事个人履职尽责提出了要求，董事认真参加监管机构的专业培训，提高履职能力。要求董事在董事会前认真研读会议材料，并就需进一步了解的事项要求管理层在会前就董事的疑问予以落实和解决，及主动增加到子公司调研的频度和深度等多种形式积极拓展信息搜集与沟通渠道，全面掌握公司生产运营情况，以此提高决策的科学性。

（二）治理制度修订情况

1、按照于2012年4月1日生效的香港上市规则附录十四《企业管治守则》的新要求，本公司对董事会议事规则及相关的董事会专门委员会工作细则进行了修订，强调了董事履职时间的要求，完善了董事会的企业管治功能；对相关专门委员会的职权范围进行了完善：增加战略委员会定期评估公司治理结构和组织架构的职责，增加财务与审计委员会对公司员工反映财务、内控等方面可能发生的不当行为的渠道进行评估的职责，增加提名委员会对董事会架构、人数及组成进行定期研究的职责。

2、根据中国证监会对利润分配的监管要求，本公司对公司章程、董事会议事规则进行了修订，明确了公司利润分配政策。

3、根据企业内部控制规范及公司实际，本公司对财务与审计委员会和风险管理委员会工作细则进行了修订，重新划分了风险管理委员会、财务与审计委员会有关内部控制的职责，由风险管理委员会统一负责内部控制管理工作全流程。

4、围绕基本管理制度的审批权限，本公司制定了《董事会审批制度范畴工作指引》，清晰界定了董事会对各层级制度的审批权限，进一步顺畅了董事会与管理层的规范运作。

（三）信息披露与投资者关系

1、信息披露

报告期内，公司严格遵守中国证监会、上海证券交易所、香港联交所等监管机构的有关规定，认真组织做好信息披露各项工作。按照两地上市同步披露的原则，通过指定报刊、网站等法定渠道，真实、准确、完整、及时、公平地披露了各项法定披露事项。

（1）进一步健全相关制度、完善并固化信息披露具体安排。报告期内，根据监管规定并结合公司信息披露实际情况，组织修订了《中国中冶信息披露管理办法》及《中国中冶信息披露管理实施细则》，从制度上进一步完善并固化信息披露相关具体安排，推进信息披露相关工作有序开展。

（2）以加强公司总部管理层监管规则培训和子公司董秘系统业务建设为出发点，进一步提高公众公司意识，推进信息报送体系建设工作。报告期内，公司组织 A+H 两地合规律师对公司部门负责人以上领导进行监管动态培训，明确监管要求，在全公司范围内加强合规意识，促进信息披露工作依法有序开展。此外，公司继续组织子公司董秘的年度培训工作，强化内控意识，宣贯最新监管要求，并对涉及披露信息归集报送工作中的难点要点问题答疑解惑，加强工作沟通与探讨，切实提高子公司的信息预判及归集工作水平。

（3）进一步探索和推动信息的有效披露与自愿性披露，提高公司的透明度。报告期内，公司按月定期披露新签合同情况，增加公司日常运营的透明度。此外，在严把规则关的基础上，对已披露事项进行持续跟踪，定期汇总后在定期报告中予以反映；提前做好市场关注热点事项的预判和安排，主动以临时公告或定期报告汇总的形式向市场披露，树立诚信、负责任的上市公司形象。

2、投资者关系

2012 年，面对复杂的外部环境，公司高度重视和加强投资者关系管理工作，修订完善投资者关系管理制度，加强与资本市场投资者、分析师、财经媒体等的沟通，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益，获得了资本市场“2012 年上市公司最佳投资者关系董事会”的荣誉称号。

（1）进一步贯彻落实证券监管要求，修订完善投资者关系管理制度。按照香港联合交易所对企业管治守则及相关上市规则修订的要求，组织落实股东沟通等相关政策。根据上海证券交易所发布的《关于进一步加强上市公司投资者关系管理工作的通知》的要求，结合上市三年来的工作实践，修订了《中国中冶投资者关系管理制度》，修订内容涉及公平对待所有投资者原则、信息交流渠道、违规情形界定、责任追究、接受监管考核及组织培训等。

（2）加强与资本市场投资者、分析师、财经媒体等的沟通，增进投资者对公司的了解。报告期内，公司持续加强与资本市场投资者、分析师、财经媒体的沟通。全年累计接待投资者、分析师 26 次，其中接待大型投资者调研团 5 次；参加分析师策略会 2 次；积极回应多家媒体问询。利用召开年度、中期业绩发布会之机，认真与来自境内外的机构投资者、分析师等进行沟通与交流。为进一步增进资本市场投资者等对中国中冶的了解，公司主动开展反向路演活动，组织投资者赴京津地区的三家子公司调研公司传统主业发展现状和转型业务拓展情况。

报告期内，公司在通过投资者关系热线和投资者关系邮箱进行投资者日常沟通的基础上，以股东大会为契机，做好投资者服务工作。按照监管要求发布会议通知、通函和会议议案材料，邀请投资者尤其是中小投资者参加股东大会；会中，专门开辟投资者沟通交流环节，由董事、监事、高级管理人员回答投资者尤其是中小投资者提出的各类问题；会后，及时发布股东大会决议公告和投票结果公告，便于投资者查询阅知。

公司治理

（四）内幕信息知情人、外部信息使用人登记管理情况

2010年3月，本公司根据有关监管规定制定了《中国中冶内幕信息管理制度》，经第一届董事会第十一次会议审议通过后实施。2011年底，公司根据监管机构的新要求，结合内幕信息管理的日常工作情况，并经公司第一届董事会第三十次会议审议通过，对《中国中冶内幕信息管理制度》进行了修订，进一步明确了内幕信息知情人登记管理的责任体系，详细规定了在内幕信息依法公开披露前的内幕信息知情人登记管理的具体要求，并补充了上市公司在进行收购、重大资产重组、发行证券、合并、分立、回购股份等重大事项时应制作《重大事项进程备忘录》和相应的报备要求。

为进一步加强内幕信息管理，掌握对外报送信息的有关情况，本公司于2010年12月初下发了《关于进一步加强外部信息使用人登记备案工作的通知》，再次强调各部门及各子公司在内幕信息管理中的职责，明确对外部信息使用人采取书面提醒、对口登记、集中备案的方式进行管理以及相应的工作流程，并制定了书面提醒函等相关文件样本，为外部信息使用人管理制度落到实处起到了积极的推动作用。

报告期内，公司严格按照有关监管规定及公司内幕信息管理制度的要求，进一步加强、完善了内幕信息的日常管理及内幕信息知情人、外部信息使用人的登记备案工作。报告期内，各次定期报告期间及重大事项敏感期登记的内幕信息知情人累计300余人次，报告期内共登记对外报送未公开披露信息200余份。上市以来，公司未发生内幕信息知情人违规买卖公司股票的情况。

二、股东大会情况简介

报告期内，为保障公司所有股东特别是中小股东享有平等地位并有效行使股东权利，本公司依照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定召集、召开了2011年度股东周年大会和2012年第一次临时股东大会。

2012年6月15日，公司召开2011年度股东周年大会，公司董事经天亮先生、王为民先生、沈鹤庭先生、国文清先生、蒋龙生先生、文克勤先生、刘力先生、陈永宽先生、张钰明先生亲自出席，会议审议并通过了11项议案，涉及董事会工作报告、监事会报告、2011年财务决算、2011年利润分配、公司担保计划、聘请境内外审计机构、董事及监事薪酬、投保董事监事高管责任保险、日常关联/持续性关联交易豁免额度、注册发行短期融资券、修改董事会议事规则等事项，并听取了《中国中冶2011年度独立非执行董事的述职报告》。本次股东大会具体决议可参见公司于2012年6月16日发布的股东大会决议公告。公司已根据本次股东大会的决议，聘请普华永道中天会计师事务所有限公司和罗兵咸永道会计师事务所分别为公司2012年度的境内和境外审计机构、投保董事监事高管责任保险以及发行短期融资券等。

2012年10月29日，公司召开2012年第一次临时股东大会，公司董事经天亮先生、沈鹤庭先生、国文清先生、蒋龙生先生、文克勤先生、陈永宽先生、林锦珍先生亲自出席，会议审议并通过了5项议案，涉及选举公司董事、选举公司监事、以募集资金置换预先投入自筹资金、修订公司章程和董事会议事规则等事项。本次股东大会具体决议可参见公司于2012年10月30日发布的股东大会决议公告。公司已根据本次股东大会的决议，完成募集资金置换预先投入自筹资金以及修订《公司章程》、完成工商变更登记等。

公司治理

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

报告期内，公司董事会共召开股东大会 2 次；董事会会议 15 次，其中现场会议 13 次，以通讯方式召开会议 2 次。各位董事参加报告期内历次股东大会和董事会的情况如下表：

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次	参加股东大会情况
								未亲自参加会议出席股东大会的次数
经天亮	否	15	13	2	0	0	否	2
王为民 ¹	否	10	8	1	1	0	否	1
沈鹤庭	否	15	12	2	1	0	否	2
国文清	否	15	13	2	0	0	否	2
蒋龙生	是	15	12	2	1	0	否	2
文克勤	是	15	11	2	2	0	否	2
刘力	是	15	11	2	2	0	是	1
陈永宽	是	15	13	2	0	0	否	2
张钰明	是	15	7	2	6	0	是	1
林锦珍 ²	否	4	3	1	0	0	否	2

注 1：2012 年 8 月 31 日，本公司董事会接到副董事长王为民先生的书面辞职报告。王为民先生因工作变动原因辞去本公司董事、副董事长以及董事会专门委员会相关职务。

注 2：2012 年 10 月 29 日，本公司召开 2012 年第二次职工代表大会，依法选举林锦珍先生担任本公司职工代表董事。

报告期内，刘力和张钰明两名独立董事因公务原因，分别出现连续两次未能亲自出席董事会会议的情况，说明如下：

刘力董事因另有其他公务，未能亲自出席于 2012 年 10 月 29 日召开的中国中冶第一届董事会第四十二次会议和于 2012 年 10 月 30 日召开的中国中冶第一届董事会第四十三次会议。在事先审阅上述会议材料后，刘力董事以书面形式表达了审阅意见和表决态度，并分别委托陈永宽董事代为行使董事权利。

张钰明董事因另有其他公务，未能亲自出席于 2012 年 1 月 5 日召开的中国中冶第一届董事会第三十一次会议和于 2012 年 1 月 13 日召开的中国中冶第一届董事会第三十二次会议。在事先审阅上述会议材料后，张钰明董事以书面形式表达了审阅意见和表决态度，并分别委托陈永宽董事、蒋龙生董事代为行使董事权利。

张钰明董事因另有其他公务，未能亲自出席于 2012 年 10 月 29 日召开的中国中冶第一届董事会第四十二次会议和于 2012 年 10 月 30 日召开的中国中冶第一届董事会第四十三次会议。在事先审阅上述会议材料后，张钰明董事以书面形式表达了审阅意见和表决态度，并分别委托文克勤董事代为行使董事权利。

(二) 独立董事履职情况

详见另行披露的独立董事述职报告。

公司治理

四、董事会下设的各专门委员会履职情况

报告期内，董事会继续发挥下设的 5 个专门委员会的决策辅助作用及专业议事和咨询功能，专业事项在提请董事会审议前先提请相关专门委员会进行充分研究，形成专项审核意见，为董事会决策提供依据，2012 年，专门委员会提出的意见和建议更具有针对性、专业性和指导性，且加大了重大事项的审核把关力度，对提升董事会的工作质量发挥了重要作用。

董事会下设的财务与审计委员会年内共召开会议 8 次，审议讨论事项 38 项，形成专项意见 105 项。听取并审议了历次定期报告、财务决算等议案，要求管理层对公司盈利能力下降的原因分类予以细化剖析。定期听取公司内部审计机构审计工作情况汇报，并对如何发挥好内部审计工作对公司决策、管理、经营各环节的辅助作用提出明确要求。针对公司混合资本债券发行计划提出要从收益和成本的角度进一步研究发行的合理性和有效性，并遵循海外资源项目的资金需求相对应的原则。就葫芦岛有色、兰伯特角铁矿项目等减值事项，要求管理层依法、合规、及时做好资产减值测试工作，落实好计提减值的测算依据、原因及额度等工作，以确保信息披露真实、及时、准确、合法、完整。

董事会下设的提名委员会年内召开会议 1 次，就董事会的架构、人数及组成（含技能、知识和经验）进行了研究，认为董事会的架构、人数及组成符合《公司章程》、监管要求和公司业务的需要。

董事会下设的薪酬与考核委员会年内召开会议 5 次，研究讨论事项 8 项，形成专项意见 21 项。审议了《中国冶金科工股份有限公司高级管理人员经营业绩考核办法》，要求以短板考核促进管理提升为工作指导，将资产负债率指标作为刚性指标进行管控，制定关于子企业资产负债率指标的即时测算考核方法。经对修订后的办法审议后，提交董事会审议通过。

董事会下设的风险管理委员会年内召开会议 1 次，形成专项意见 3 项。会议审议了《中国中冶 2011 年度内部控制评价报告》，要求严格按照《企业内部控制基本规范》等规定要求及信息披露的相关要求编制。

董事会下设的战略委员会年内未召开会议。

五、监事会履职情况

报告期内，监事会审核了公司定期披露的财务报告，认真研究了 2011 年度财务决算、利润分配方案，对有关内部控制、关联人 / 关连人士清单以及募集资金管理和使用工作进行了监督，并对葫芦岛有色、承建的中信泰富西澳大利亚 SINO 铁矿项目、持有的兰伯特角铁矿项目等影响公司经营业绩的资产或业务进行了持续关注，对董事会、管理层关于这些资产或业务的处理措施和方法无异议。

公司治理

六、独立性及解决同业竞争方面的情况

本公司从事的经营业务独立于控股股东中冶集团及其控制的其他企业，资产权属清晰，在人员、机构和财务等方面的设置与中冶集团完全分离，不存在与中冶集团混合经营的情况。

1、中冶集团在以本公司整体上市为目的而进行的重组改制完成后，保留在中冶集团及其下属企业从事的业务主要为纸业生产经营，该等纸业业务与本公司不存在同业竞争且已于2013年无偿划转出中冶集团。此外，中冶集团在重组后还保留了中冶恒通冷轧技术有限公司（简称“中冶恒通”）及北京东星冶金新技术开发公司（简称“东星公司”）。

（1）对于中冶恒通，中冶集团承诺在本公司完成首次公开发行并在上海证券交易所上市之日起24个月内通过转让所持该公司股权等方式将其予以处置。从2010年底开始，中冶恒通已全面停产，与本公司之间已不存在同业竞争问题。2012年3月，经国务院国资委批复同意，中冶集团将所持中冶恒通全部股权无偿划转给中国港中旅集团公司，相关工商变更手续已于2012年10月办理完成。

（2）东星公司的主要职能为对中冶集团重组改制过程中未纳入本公司的待处理资产进行统一管理及后续处置。东星公司下属企业从事的业务不具有与本公司的主营业务产生实质性同业竞争的能力。其中，对于东星公司下属上海五冶混凝土有限公司，东星公司通过产权交易所公开挂牌方式将所持有的该公司股权全部转让给第三方，并于2012年3月底办理完毕股权转让的工商登记等相关工作。对于东星公司下属昆山中冶宝钢焊丝厂，东星公司已经将其改制为有限责任公司，在此基础上以协议转让方式将所持焊丝厂全部股权转让给本公司下属中冶宝钢技术服务有限公司，并于2012年12月26日完成了股权转让的工商变更登记工作，彻底解决了与中国中冶间存在的同业竞争问题。东星公司下属海南鹿达房地产开发有限公司以土地出资与民营企业合作后，实际已经没有在手开发项目，且待项目完成、收回资金后，将尽快对该公司启动关闭注销程序，其实质上与中国中冶间已经不存在同业竞争关系。

2、2012年12月31日，为保持中国中冶稳健发展，本公司将持有的葫芦岛有色51.06%的股权以人民币1元对价转让给本公司控股股东中冶集团。葫芦岛有色在转让前虽属于中国中冶的资源板块企业，但其主营业务是锌、铅、铜冶炼及其深加工产品，并综合回收镉、铟、金、银，副产硫酸、硫酸铜、硫酸锌等，与中国中冶资源板块内其他以矿产采选为主的企业的业务有所不同。

此外，葫芦岛有色的部分业务与中国中冶现有部分企业的业务相类似，但均不构成实质性同业竞争，具体如下：

（1）葫芦岛有色通过全资子公司西藏华亿工贸有限公司持有西藏华夏矿业有限公司（简称“华夏矿业”）55%的股权。华夏矿业持有西藏蒙亚啊矿区的矿权，并负责矿山的开发建设和运营管理工作。从业务上，华夏矿业持有的西藏蒙亚啊矿与本公司杜达铅锌矿均为铅锌资源采选，但由于杜达铅锌矿项目已实施阶段性停产，华夏矿业近两年一直未正常生产，处于亏损状态，与中国中冶不存在实质性同业竞争。

（2）葫芦岛有色下属葫芦岛有色冶金设计院有限公司与中国中冶下属的中国恩菲工程技术有限公司均从事有色冶金工程设计。但葫芦岛有色下属设计院主要为葫芦岛有色及其下属公司提供服务，与中国中冶不存在同业竞争。

（3）中国中冶山达克项目与葫芦岛有色均有铜冶炼系统，但葫芦岛有色铜冶炼系统近几年一直未投产，与中国中冶不存在同业竞争。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、执行情况

公司高级管理人员的考核主要围绕企业经营业绩、个人能力素质、工作实绩及服务态度进行。董事会根据企业财务决算报告和统计数据，听取总裁上年度经营业绩考核目标完成情况的报告和副总裁、总会计师的述职报告，完成对高级管理人员的工作业绩考核。同时，根据考核情况，确定了高级管理人员的薪酬。

内部控制

一、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会行使经营决策权，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会的责任。

二、内部控制制度建设情况

报告期内，本公司全面梳理应遵循的各项法律法规，结合公司管理提升的内生需求，重点关注内控制度与风险管理工作的衔接，公司安排各职能部门，对照风险清单，关注重点业务及重要风险，修订公司的各项基本制度、管理办法及实施细则。公司各项规章制度的发布，严格按照公司治理的相关要求，履行相应起草、征求意见及审批程序，确保制度设计的科学性和严肃性。公司编制《内控制度汇编》，涵盖公司治理及组织结构、战略及投资管理、人力资源管理、社会责任、法律管理、经营管理、财务管理、资金管理、审计管理、科技及知识产权管理、信息管理等领域 166 项内控制度。

公司在财务报告、预算管理、资金管理、财务人员及信息化管理、资产管理、成本管理、财税管理等方面，制定了较为完善的财务管理制度体系。公司已建立的与财务报告相关的内部控制制度，包括《企业会计制度》、《合并范围清单管理办法》、《会计信息补充、业务变更和重大会计事项评估管理办法》、《财务报告编制进度管理办法》、《财务报告申报及披露管理办法》、《财务报表账套关闭管理办法》、《内部往来及交易对账管理办法》、《财务报告审核与分析管理办法》、《建造合同管理办法》、《资产减值管理办法》、《固定资产管理办法》、《信息披露管理办法》、《财务信息化管理办法》等，涵盖了财务报告系统输入信息质量控制、报表生成过程、信息披露等重要业务流程的主要控制点。

上述内控制度已在公司内部全面执行，通过分析近年公司财务报告质量，同时根据公司内控检查评价及内控审计结论，公司财务报告相关内控制度能够满足内部控制目标。

公司编制并披露了《内部控制评价报告》。

三、内部控制审计报告的相关情况说明

普华永道中天会计师事务所有限公司为公司出具了内部控制审计报告，认为公司于 2012 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

四、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据中国证监会相关监管要求，公司于 2010 年制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了公司年报编制及披露过程中重大差错责任的情形及追究责任的形式和原则，制定了相应的责任认定程序和惩处措施，进一步健全了年报信息披露责任人的问责机制。报告期内，公司定期报告信息披露未发生重大差错的情形。

财务报告

审计报告

普华永道中天审字(2013)第10050号

中国冶金科工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国冶金科工股份有限公司(以下简称“中国中冶”)的财务报表，包括2012年12月31日的合并及公司资产负债表，2012年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中国中冶管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述中国中冶的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国中冶2012年12月31日的合并及公司财务状况以及2012年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

中国·上海市
2013年3月28日

注册会计师 赵建荣

注册会计师 梅娜

财务报告

中国冶金科工股份有限公司
2012 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2012 年 12 月 31 日 合并	2011 年 12 月 31 日 合并	2012 年 12 月 31 日 公司	2011 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	五 (1)	34,207,872	45,280,506	9,211,104	14,153,351
交易性金融资产	五 (2)	302,205	351,982	—	—
应收票据	五 (3)	11,311,862	11,230,492	—	655,792
应收账款	五 (6)、十六 (1)	46,943,639	43,535,776	746,416	1,004,176
预付款项	五 (8)	16,689,884	19,875,281	254,754	253,729
应收利息	五 (5)、十六 (2)	6,022	2,341	3,604,723	2,800,694
应收股利	五 (4)、十六 (3)	2,830	16,594	1,227,015	1,345,527
其他应收款	五 (7)、十六 (4)	13,850,305	10,316,857	17,192,953	28,013,824
存货	五 (9)	110,340,270	106,120,528	571,362	176,054
一年内到期的非流动资产	五 (13)	3,165,585	1,031,278	13,476,934	6,042,899
其他流动资产	五 (10)	2,442,063	1,922,630	17,957	26,302
流动资产合计		239,262,537	239,684,265	46,303,218	54,472,348
非流动资产					
可供出售金融资产	五 (11)	337,444	368,179	—	—
持有至到期投资	五 (12)	20	164	—	—
长期应收款	五 (13)、十六 (5)	23,492,340	22,237,647	5,385,013	11,808,585
长期股权投资	五 (14)、十六 (6)	3,513,916	3,090,752	55,204,959	54,790,675
投资性房地产	五 (16)	1,574,469	977,576	92,762	—
固定资产	五 (17)	34,643,869	26,227,417	109,060	207,650
在建工程	五 (18)	4,641,491	16,231,275	—	—
工程物资	五 (19)	47,979	75,072	—	—
无形资产	五 (20)	15,444,430	19,698,411	13,862	11,819
商誉	五 (21)	375,709	514,401	—	—
长期待摊费用	五 (22)	168,298	148,536	—	156
递延所得税资产	五 (23)	2,677,894	2,592,329	—	—
其他非流动资产	五 (24)	54,395	184,938	—	—
非流动资产合计		86,972,254	92,346,697	60,805,656	66,818,885
资产总计		326,234,791	332,030,962	107,108,874	121,291,233

财务报告

负债及股东权益	附注	2012 年 12 月 31 日 合并	2011 年 12 月 31 日 合并	2012 年 12 月 31 日 公司	2011 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	五 (27)、十六 (7)	42,513,029	51,509,905	11,400,000	15,999,824
应付票据	五 (28)	8,218,506	8,103,587	—	—
应付账款	五 (29)	60,508,089	53,205,896	471,646	770,144
预收款项	五 (30)	40,193,127	44,543,871	1,139,516	934,421
应付职工薪酬	五 (31)	2,342,449	2,574,228	12,644	10,289
应交税费	五 (32)	7,358,273	6,322,359	36,355	7,448
应付利息	五 (33)	801,476	940,448	832,044	848,504
应付股利	五 (34)	478,599	363,444	—	—
其他应付款	五 (35)、十六 (8)	14,242,980	11,316,548	8,371,051	10,112,378
一年内到期的非流动负债	五 (37)、十六 (9)	11,240,074	17,467,516	2,689,699	74,258
其他流动负债	五 (38)	21,454,828	17,022,068	21,400,000	17,000,000
流动负债合计		209,351,430	213,369,870	46,352,955	45,757,266
非流动负债					
长期借款	五 (39)、十六 (10)	35,616,246	31,120,616	2,981,054	5,277,581
应付债券	五 (40)、十六 (11)	21,448,266	21,364,299	18,329,699	18,244,295
长期应付款	五 (41)	172,814	230,118	—	—
专项应付款	五 (42)	48,757	123,537	—	—
预计负债	五 (36)	4,781,020	5,484,268	22,474	24,916
递延所得税负债	五 (23)	536,467	524,387	—	—
其他非流动负债	五 (43)	1,477,458	1,639,065	1,067	—
非流动负债合计		64,081,028	60,486,290	21,334,294	23,546,792
负债合计		273,432,458	273,856,160	67,687,249	69,304,058
股东权益					
股本	五 (44)	19,110,000	19,110,000	19,110,000	19,110,000
资本公积	五 (45)	18,085,920	18,109,869	33,481,220	33,481,220
减：库存股		—	—	—	—
专项储备		12,550	12,550	12,550	12,550
盈余公积	五 (46)	289,366	289,366	289,366	289,366
未分配利润 / (累计亏损)	五 (47)	3,998,607	10,950,111	(13,473,670)	(907,959)
外币报表折算差额		(347,463)	(268,986)	2,159	1,998
归属于母公司股东权益合计		41,148,980	48,202,910	39,421,625	51,987,175
少数股东权益	五 (48)	11,653,353	9,971,892	—	—
股东权益合计		52,802,333	58,174,802	39,421,625	51,987,175
负债及股东权益总计		326,234,791	332,030,962	107,108,874	121,291,233

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务报告

中国冶金科工股份有限公司

2012 年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 年度 公司
一、营业总收入	五 (49)、十六 (12)	221,119,698	230,178,204	1,737,633	2,731,399
其中: 营业收入		221,119,698	230,178,204	1,737,633	2,731,399
二、营业总成本		233,128,270	225,989,237	16,301,384	5,868,750
其中: 营业成本	五 (49)、十六 (12)	195,173,148	202,743,928	1,444,162	2,649,074
营业税金及附加	五 (50)	6,210,830	6,156,489	672	—
销售费用	五 (51)	1,655,765	1,835,822	16,359	17,113
管理费用	五 (52)	9,975,057	9,791,872	237,867	252,426
财务费用	五 (53)	4,345,260	3,812,861	797,924	682,807
资产减值损失	五 (56)、十六 (13)	15,768,210	1,648,265	13,804,400	2,267,330
加: 公允价值变动收益	五 (54)	223	1,484	—	—
投资收益	五 (55)、十六 (14)	3,612,836	1,132,286	1,973,494	2,187,632
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		37,786	56,191	—	—
三、营业利润		(8,395,513)	5,322,737	(12,590,257)	(949,719)
加: 营业外收入	五 (57)	950,485	1,151,858	36,129	36,195
减: 营业外支出	五 (58)	517,267	319,954	15	21
其中: 非流动资产处置损失		27,936	131,421	15	15
四、利润总额		(7,962,295)	6,154,641	(12,554,143)	(913,545)
减: 所得税费用	五 (59)	2,492,520	2,442,074	11,568	11,699
五、净利润		(10,454,815)	3,712,567	(12,565,711)	(925,244)
归属于母公司股东的净利润		(6,951,504)	4,243,424	—	—
少数股东损益		(3,503,311)	(530,857)	—	—
六、每股收益	五 (60)				
基本每股收益 (人民币元 / 股)		(0.36)	0.22	—	—
稀释每股收益 (人民币元 / 股)		—	—	—	—
七、其他综合收益	五 (61)	(110,370)	(306,673)	161	489
八、综合收益总额		(10,565,185)	3,405,894	(12,565,550)	(924,755)
归属于母公司股东的综合收益总额		(7,051,971)	3,964,413	—	—
归属于少数股东的综合收益总额		(3,513,214)	(558,519)	—	—

法定代表人: 沈鹤庭

主管会计工作负责人: 李世钰

会计机构负责人: 陈文龙

财务报告

中国冶金科工股份有限公司 2012 年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		207,871,035	215,021,181	1,982,408	2,587,432
收到的税费返还		461,838	806,084	126,207	302,513
收到其他与经营活动有关的现金	五 (62(a))	3,728,028	4,451,300	147,149	128,253
经营活动现金流入小计		212,060,901	220,278,565	2,255,764	3,018,198
购买商品、接受劳务支付的现金		174,169,460	196,161,228	1,877,655	2,506,753
支付给职工以及为职工支付的现金		14,694,227	13,513,892	87,238	79,605
支付的各项税费		9,870,378	11,225,669	36,422	49,203
支付其他与经营活动有关的现金	五 (62(b))	8,940,254	12,009,150	178,641	178,736
经营活动现金流出小计		207,674,319	232,909,939	2,179,956	2,814,297
经营活动产生的现金流量净额	五 (63(a))、十六 (15(a))	4,386,582	(12,631,374)	75,808	203,901
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		1,581,016	903,346	36,000	—
取得投资收益所收到的现金		105,286	174,644	1,558,496	1,823,596
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		368,868	487,915	—	1,316
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五 (63(c))	141,050	794,558	—	—
收到其他与投资活动有关的现金	五 (62(c))	166,300	778,996	—	—
投资活动现金流入小计		2,362,520	3,139,459	1,594,496	1,824,912
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,680,718	10,049,784	13,749	12,175
投资支付的现金		1,502,843	923,504	1,802,154	1,921,790
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五 (63(b))	—	266	—	—
支付其他与投资活动有关的现金	五 (62(d))	67,459	40,476	1,635,104	7,296,377
投资活动现金流出小计		7,251,020	11,014,030	3,451,007	9,230,342
投资活动产生的现金流量净额		(4,888,500)	(7,874,571)	(1,856,511)	(7,405,430)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		338,694	2,839,249	—	160
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		338,694	2,839,249	—	—
取得借款收到的现金		90,102,125	98,846,758	39,842,540	36,736,096
收到其他与筹资活动有关的现金	五 (62(e))	210,487	—	—	—
筹资活动现金流入小计		90,651,306	101,686,007	39,842,540	36,736,256
偿还债务支付的现金		90,968,810	69,535,951	39,723,449	26,230,464
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,772,837	7,823,592	3,240,004	2,915,756
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		277,712	415,423	—	—
支付其他与筹资活动有关的现金	五 (62(f))	22,949	337,712	31,544	180,461
筹资活动现金流出小计		100,764,596	77,697,255	42,994,997	29,326,681
筹资活动产生的现金流量净额		(10,113,290)	23,988,752	(3,152,457)	7,409,575
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(21,056)	(64,261)	(9,087)	(41,522)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	五 (63(a))、十六 (15(c))	(10,636,264)	3,418,546	(4,942,247)	166,524
加: 年初现金及现金等价物余额		42,720,439	39,301,893	14,153,351	13,986,827
六、年末现金及现金等价物余额	五 (63(d))	32,084,175	42,720,439	9,211,104	14,153,351

法定代表人: 沈鹤庭

主管会计工作负责人: 李世钰

会计机构负责人: 陈文龙

财务报告

中国冶金科工股份有限公司
2012 年度合并股东权益变动表

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计
					专项储备	盈余公积				
一、2011 年 12 月 31 日年末余额		19,110,000	18,109,869	-	12,550	289,366	10,950,111	(268,986)	9,971,892	58,174,802
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2012 年 1 月 1 日年初余额		19,110,000	18,109,869	-	12,550	289,366	10,950,111	(268,986)	9,971,892	58,174,802
三、2012 年度增减变动额		-	(23,949)	-	-	-	(6,951,504)	(78,477)	1,681,461	(5,372,469)
(一) 净亏损		-	-	-	-	-	(6,951,504)	-	(3,503,311)	(10,454,815)
(二) 其他综合收益	五 (61)	-	(21,990)	-	-	-	-	(78,477)	(9,903)	(110,370)
上述 (一) 和 (二) 小计		-	(21,990)	-	-	-	(6,951,504)	(78,477)	(3,513,214)	(10,565,185)
(三) 股东投入和减少资本		-	(1,959)	-	-	-	-	-	5,587,541	5,585,582
1. 股东投入资本		-	(12,644)	-	-	-	-	-	403,522	390,878
2. 其他		-	10,685	-	-	-	-	-	5,184,019	5,194,704
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	(392,866)	(392,866)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(392,866)	(392,866)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	2,087,645	-	-	-	214,910	2,302,555
2. 本期使用		-	-	-	(2,087,645)	-	-	-	(214,910)	(2,302,555)
四、2012 年 12 月 31 日年末余额		19,110,000	18,085,920	-	12,550	289,366	3,998,607	(347,463)	11,653,353	52,802,333

财务报告

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计
一、2010年12月31日年末余额		19,110,000	18,069,265	-	12,550	289,366	7,604,857	(115,058)	8,542,195	53,513,175
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2011年1月1日年初余额		19,110,000	18,069,265	-	12,550	289,366	7,604,857	(115,058)	8,542,195	53,513,175
三、2011年度增减变动额		-	40,604	-	-	-	3,345,254	(153,928)	1,429,697	4,661,627
(一) 净利润		-	-	-	-	-	4,243,424	-	(530,857)	3,712,567
(二) 其他综合收益		-	(125,083)	-	-	-	-	(153,928)	(27,662)	(306,673)
上述(一)和(二)小计	五(61)	-	(125,083)	-	-	-	4,243,424	(153,928)	(558,519)	3,405,894
(三) 股东投入和减少资本		-	165,687	-	-	-	-	-	2,403,639	2,569,326
1. 股东投入资本		-	(40,948)	-	-	-	-	-	2,646,287	2,605,339
2. 其他		-	206,635	-	-	-	-	-	(242,648)	(36,013)
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	(898,170)	-	(415,423)	(1,313,593)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(898,170)	-	(415,423)	(1,313,593)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	1,469,900	-	-	-	168,869	1,638,769
2. 本期使用		-	-	-	(1,469,900)	-	-	-	(168,869)	(1,638,769)
四、2011年12月31日年末余额		19,110,000	18,109,869	-	12,550	289,366	10,950,111	(268,986)	9,971,892	58,174,802

法定代表人：沈鹤庭

主管会计工作负责人：李世钰

会计机构负责人：陈文龙

财务报告

中国冶金科工股份有限公司
2012 年度公司股东权益变动表

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)									
一、2011 年 12 月 31 日年末余额		19,110,000	33,481,220	-	12,550	289,366	(907,959)	1,998	51,987,175
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、2012 年 1 月 1 日年初余额		19,110,000	33,481,220	-	12,550	289,366	(907,959)	1,998	51,987,175
三、2012 年度增减变动额		-	-	-	-	-	(12,565,711)	161	(12,565,550)
(一) 净亏损		-	-	-	-	-	(12,565,711)	-	(12,565,711)
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	161	161
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	(12,565,711)	161	(12,565,550)
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-
四、2012 年 12 月 31 日年末余额		19,110,000	33,481,220	-	12,550	289,366	(13,473,670)	2,159	39,421,625

财务报告

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	股东权益合计
一、2010年12月31日年末余额		19,110,000	33,481,060	-	12,550	289,366	915,455	1,509	53,809,940
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、2011年1月1日年初余额		19,110,000	33,481,060	-	12,550	289,366	915,455	1,509	53,809,940
三、2011年度增减变动额		-	160	-	-	-	(1,823,414)	489	(1,822,765)
(一) 净亏损		-	-	-	-	-	(925,244)	-	(925,244)
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	489	489
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	(925,244)	489	(924,755)
(三) 股东投入和减少资本		-	160	-	-	-	-	-	160
1. 股东投入资本		-	160	-	-	-	-	-	160
2. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	(898,170)	-	(898,170)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(898,170)	-	(898,170)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-
四、2011年12月31日年末余额		19,110,000	33,481,220	-	12,550	289,366	(907,959)	1,998	51,987,175

法定代表人：沈鹤庭
主管会计工作负责人：李世钊
会计机构负责人：陈文龙

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报告

中国冶金科工股份有限公司 财务报表附注 2012 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

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

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

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

本公司在报告期内未发生主营业务及股权的重大变更。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 3 月 28 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

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

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2012 年度的合并及公司财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

财务报告

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

财务报告

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

— 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

— 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

— 可供出售金融资产

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

— 持有至到期投资

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

(ii) 确认和计量

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

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

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

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

财务报告

(iii) 金融资产减值

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

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

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

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 1 亿元人民币。

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

财务报告

(b) 按组合计提坏账准备的应收账款

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

确定组合的依据如下：

组合 1	根据业务性质，认定有信用风险
组合 2	根据业务性质，认定无信用风险

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

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

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

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

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

(11) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物根据产品类别采用一次转销或分次摊销法进行摊销。

财务报告

(f) 房地产开发产品、开发成本的会计政策

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

(g) 建造合同—已完工未结算

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

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

(12) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本的确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

财务报告

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

(13) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他等。

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

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

财务报告

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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

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

(e) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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

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

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

财务报告

(17) 无形资产

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

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40 至 70 年以直线法摊销。

(b) 采矿权

采矿权根据已探明可采储量按产量法摊销。

(c) 特许经营使用权

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

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

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

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

如适用金融资产模式，则本集团将该等特许经营安排下的资产于资产负债表内列做金融资产，于特许经营安排的相关基建项目落成后，金融资产在特许经营期内按照实际利率法计算利息并确认损益。

(d) 软件

软件按其估计可使用年限 3 至 5 年以直线法摊销。

(e) 专利权及专有技术

专利权及专有技术按合同规定的可使用年限 5 至 20 年以直线法摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(g) 研究与开发

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

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

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

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

财务报告

(h) 无形资产减值

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

(18) 长期待摊费用

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

(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

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

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

本集团所属部分公司向其退休雇员提供退休后医疗福利。预期该等福利的成本以设定受益计划所用相同的会计政策计算。

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

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

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

财务报告

(22) 预计负债

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

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

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

(23) 收入确认

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

(a) 商品销售

本集团商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：

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

(b) 建造合同

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

(ii) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

●合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(iii) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

本集团对于个别建造合同的披露参见附注五 (9)(c)。

财务报告

(c) 提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

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

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

(d) 让渡资产使用权

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

- 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

经营租赁收入，按照直线法在租赁期内确认。

(e) 采矿收入

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

(f) 房地产销售收入

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

(g) 建设－经营－转移（“BOT”）业务相关收入的确认

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

(24) 政府补助

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

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

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

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

财务报告

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(26) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

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

(27) 持有待售及终止经营

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

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

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

(28) 分部信息

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

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

财务报告

(29) 安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

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

(30) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 建造合同

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

(b) 固定资产预计使用寿命和预计净残值

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

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

(c) 资产减值损失

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

管理层在预计可收回金额时需要利用一系列假设和估计，包括资产预计使用寿命、对未来市场的预期、未来收入及毛利率、折现率等。2012年度本集团对存在减值迹象的资产进行了减值测试。计算预计未来现金流量现值所使用的折现率为税前9.88%至22.31%。本集团根据预计的可回收金额对某些资产计提了固定资产、在建工程、无形资产及商誉减值准备，减值金额参见附注五(17)、附注五(18)、附注五(20)和附注五(21)。本公司根据预计可收回金额计提了应收利息、其他应收款、长期应收款及长期股权投资减值准备，减值金额参见附注十六(2)(ii)、附注十六(4)(c)(i)(ii)、附注十六(5)及附注十六(6)(c)。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的收入及毛利率进行重新修订，修订后的收入及毛利率低于目前采用的收入及毛利率，本集团需对长期资产的可收回金额进行修订，以判断是否需要进一步计提减值准备。

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

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

财务报告

(d) 税项

本集团在多个地区缴纳多种税项。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的土地增值税和所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

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

(e) 退休及内部退休福利负债

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

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

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

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

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

本集团下属子公司已经按照上述通知的要求，在试点城市实施营业税改征增值税。

财务报告

(2) 税收优惠及批文

(a) 西部大开发企业税收优惠

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

重庆中冶物业管理有限公司2011年至2020年减按15%税率缴纳企业所得税；重庆赛迪冶炼装备系统集成工程技术研究中心有限公司、重庆赛迪物业管理有限公司、西安电炉研究所有限公司2010年至2020年减按15%税率缴纳企业所得税；中冶赛迪冶金技术有限公司、中冶建工集团有限公司2007年至2020年减按15%税率缴纳企业所得税；中冶陕压重工设备有限公司2006年至2012年减按15%税率缴纳企业所得税；重庆赛迪工程咨询有限公司、重庆赛迪工程技术股份有限公司2004年至2020年减按15%税率缴纳企业所得税。

(b) 沿海开发区、经济特区、高新技术企业税收优惠

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

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

(ii) 北京中冶设备研究设计总院有限公司、中冶南方工程技术有限公司、中冶南方（武汉）信息技术工程有限公司、武汉都市环保工程技术股份有限公司、北京纽维逊建筑工程技术有限公司、南京天菱能源技术有限公司、北京太富力传动机器有限责任公司、北京远达国际工程管理咨询有限公司2009年至2012年减按15%税率缴纳企业所得税；重庆赛迪工业炉有限公司2009年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税；包头北雷高新技术开发有限公司、中冶东方工程技术有限公司2009年至2016年减按15%税率缴纳企业所得税；武汉一冶钢结构有限责任公司2009年至2014年减按15%缴纳企业所得税。

(iii) 北京京诚华宇建筑设计研究院有限公司、北京京诚鼎宇管理系统有限公司、中冶（北京）交通科技发展有限公司、中冶武汉冶金建筑研究院有限公司、北京金威焊材有限公司2010年至2012年减按15%税率缴纳企业所得税；中国十七冶集团有限公司、中国十九冶集团（防城港）设备结构有限公司、中冶焦耐（大连）工程技术有限公司2010年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税；中冶京诚（扬州）冶金科技产业有限公司为外商投资企业，至2009年末外商投资企业优惠期已满，2010年被认定为高新技术企业，2010年至2014年享受高新企业15%税率缴纳企业所得税。

财务报告

(iv) 武汉华夏精冲技术有限公司、北京恩菲环保股份有限公司、北京恩菲环保技术有限公司、中国恩菲工程技术有限公司、北京思达建茂科技发展有限公司、中冶建筑研究总院有限公司、中国京冶工程技术有限公司、北京冶核技术发展有限公司、中冶赛迪上海工程技术有限公司、中冶赛迪重庆信息技术有限公司、中冶北方工程技术有限公司、中国五冶集团有限公司、中国一冶集团有限公司、中冶华天南京工程技术有限公司、中冶华天工程技术有限公司、中冶焊接技术有限公司、中冶华天马鞍山电力滤波有限公司 2011 年至 2013 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；中冶连铸技术工程股份有限公司 2011 年至 2014 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；北京冶建特种材料有限公司、武汉中冶斯瑞普科技有限公司、防城港中一重工有限公司、北京京诚新星造纸工程技术有限公司 2012 年至 2014 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；天津冶建特种材料有限公司 2012 年起减按 15% 税率缴纳企业所得税；马鞍山十七冶工程科技有限公司 2012 年至 2015 年减按 15% 税率缴纳企业所得税；中冶交通工程技术有限公司 2012 年至 2013 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(c) 其他主要税收优惠

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

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

中冶华天工程技术有限公司下属的寿光市中冶华天水务有限公司、天长市中冶华天水务有限公司、滁州市中冶华天水务有限公司经营的业务属于国家支持性的环境保护业务，自取得营业收入起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，2012 年减按 12.5% 缴纳企业所得税；来安县中冶华天水务有限公司、寿光市城北中冶水务有限公司、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业务，自取得营业收入起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，2012 年处于免征企业所得税优惠期；六安市中冶水务有限公司、马鞍山市中冶水务有限公司经营的业务属于国家支持性的环境保护业务，自取得营业收入起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。

(ii) 根据财税 [2008]117 号《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录 (2008 年版) 的通知》，及 [2008]156 号《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，生产综合利用的资源属于企业所得税优惠目录中规定的资源 (共生伴生矿产资源、废水 (液)、废气、废渣、再生资源) 的企业，享受增值税免税政策。同时根据广东省经贸委粤资综 [2010] 第 132 号、湖北国税函 [2009]185 号文件及武汉市青山区国税局减、免通知书 [2011]008 号关于资源利用方面的税收优惠规定：

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

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

中冶武汉冶金建筑研究院有限公司 2009 年至 2012 年享受资源综合利用产品收入免交增值税政策。

攀枝花十九冶集团工业开发有限公司攀枝花中心搅拌站 2012 年当年享受资源综合利用产品收入免交增值税政策。

(iii) 根据财政部、国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知 (财税 [2001]97 号和 [2008]156 号)，文件规定，对各级政府及主管部门委托自来水厂 (公司) 随水费收取的污水处理费，免征增值税。

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

财务报告

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

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

常州恩菲水务有限公司享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，2012 年至 2014 年免征企业所得税，2015 年至 2017 年减按 12.5% 税率缴纳企业所得税。

孝感中设水务有限公司享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，2008 年至 2010 年免征企业所得税，2011 年至 2013 年减按 12.5% 税率缴纳企业所得税。

兰州中投水务有限公司、恩菲新能源（中卫）有限公司享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，2012 年至 2014 年免征企业所得税，2015 年至 2017 年减按 12.5% 税率缴纳企业所得税。

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

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

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，中冶焦耐自动化有限公司自 2010 年起软件产品销售增值税享受即征即退优惠政策，退税率 14%，2012 年仍然适用。

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，中冶焦耐自动化有限公司 2008 年至 2013 年实行企业所得税“两免三减半”优惠政策。该公司软件产品销售增值税享受即征即退优惠政策，退税率 14%。

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，软件销售实际税负超过 3% 部分即征即退，中冶赛迪重庆信息技术有限公司 2011 年至 2012 年享受软件产品销售增值税享受即征即退优惠政策，退税率 14%。

西安电炉研究所有限公司 2009 年至 2012 年免征营业税。

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

上海宝冶轻钢有限公司 2012 年减按 20% 缴纳企业所得税；中冶耐火材料检测中心 2005 年至 2012 年减按 20% 缴纳企业所得税；芜湖十七冶建设有限公司 2011 年至 2012 年减按 10% 缴纳企业所得税。

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

中冶宝钢技术服务有限公司、中国十九冶集团有限公司、四川省十九冶集团物业服务有限公司 2009 年至 2012 年支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除；天津二十冶有限公司 2012 年年支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除。

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

(ix) 根据芜湖市税务局财税[2010]42 号有关保障性住房的规定：芜湖中冶置业有限公司在 2010 年至 2012 年享受免征土地使用税（原本按每平米 12-15 元征收）及财产转移书据免征印花税的政策。

财务报告

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

中冶南方工程技术有限公司、武汉都市环保工程技术股份有限公司2006年至2012年享受技术开发费用加计扣除;中冶连铸技术工程股份有限公司2007年至2012年享受技术开发费用加计扣除;中国十九冶集团有限公司、中冶南方(武汉)威仕工业炉有限公司、中国十九冶集团(防城港)设备结构有限公司、十九冶成都建设有限公司、中国一冶集团有限公司、十九冶集团西昌设备结构有限公司、中冶赛迪上海工程技术有限公司、中冶赛迪工程技术有限公司、重庆赛迪工业炉有限公司、中冶南方(武汉)信息技术工程有限公司2008年至2012年享受技术开发费用加计扣除;包头北雷连铸工程技术有限公司2008年至2013年享受技术开发费加计扣除;包头北雷高新技术开发有限公司、中冶东方工程技术有限公司2008年至2016年享受技术开发费加计扣除。

中国二十冶集团有限公司、中冶南方(武汉)自动化有限公司、中冶武汉冶金建筑研究院有限公司2009年至2012年享受技术开发费用加计扣除。

中冶长天国际工程有限责任公司、中冶华天工程技术有限公司、中冶华天马鞍山电力滤波有限公司、中冶华天南京工程技术有限公司、中冶南方(武汉)重工制造有限公司、武汉中冶斯瑞普科技有限公司、中国五冶集团有限公司、中冶宝钢技术服务有限公司、上海宝冶工业技术服务有限公司、上海宝冶钢渣综合开发实业有限公司2010年至2012年享受技术开发费加计扣除。

中冶陕压重工设备有限公司、天津二十冶有限公司2011年至2012年享受技术开发费加计扣除;五冶集团上海有限公司2012年享受技术开发费加计扣除。

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

湖南中冶长天节能环保技术有限公司2010年至2012年暂免征收营业税;湖南中冶长天节能环保技术有限公司2010年至2012年享受所得税三免三减半优惠政策。

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司

	子公司 注册地		经营范围 / 业务性质	注册资本	企业类型	法人	组织机构代码
	类型			(人民币万元)		代表	
中冶鞍山焦化耐火材料设计研究总院有限公司	全资	鞍山	设计、服务等	9,661	有限责任	于振东	241444702
中冶焦耐工程技术有限公司	控股	鞍山	设计、科研、工程总承包等	29,790	有限责任	于振东	765442193
中冶北方工程技术有限公司	控股	鞍山	设计、科研、工程总承包等	30,372	有限责任	刘廷吉	771405540
中冶鞍山冶金设计研究总院有限公司	全资	鞍山	设计、服务等	6,939	有限责任	刘廷吉	241444040
中国三冶集团有限公司	全资	鞍山	工程承包等	61,370	有限责任	赵广利	100000980
中冶沈阳勘察研究总院有限公司	全资	沈阳	勘察、设计等	9,766	有限责任	王明宝	241028717
中冶沈勘工程技术有限公司	全资	沈阳	勘察、设计等	2,320	有限责任	王明宝	769561851
中冶海外工程有限公司	全资	北京	工程承包等	8,000	有限责任	邹维民	794050105
中冶交通工程技术有限公司	全资	北京	基础设施承包	38,680	有限责任	侯宝旭	783950087
中冶国际工程技术有限公司	全资	北京	工程承包等	8,335	有限责任	李述宽	795103600
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	全资	巴布亚新几内亚	镍钴矿石开采冶炼等	1,000 基那	有限责任	罗书	不适用
中冶集团财务有限公司	全资	北京	金融	153,040	有限责任	邹宏英	662153639

财务报告

	子公司	注册地	经营范围 / 业务性质	注册资本 (人民币万元)	企业类型	法人	组织机构代码
	类型					代表	
中冶集团铜锌有限公司	全资	英属维尔京群岛	资源开发等	1,250 万美元	有限责任	邹建辉	不适用
中冶金吉矿业开发有限公司	控股	北京	资源开发等	166,200	有限责任	罗书	710934916
中冶京诚工程技术有限公司	控股	北京	设计、科研、工程总承包等	204,657	有限责任	施设	757700076
北京钢铁设计研究总院有限公司	全资	北京	设计、服务等	10,000	有限责任	施设	101627531
中冶置业集团有限公司	全资	北京	房地产开发等	214,080	有限责任	刘福明	801489416
中国第十三冶金建设有限公司	全资	太原	工程承包等	11,166	有限责任	张培义	110011392
中冶天工集团有限公司	控股	天津	工程承包等	82,539	有限责任	张培义	789363043
中国二十二冶集团有限公司	全资	唐山	工程承包等	163,840	有限责任	李玉龙	104761074
中冶东方控股有限公司	全资	包头	设计、服务等	45,420	有限责任	赵宗波	114397501
中国有色工程有限公司	全资	北京	设计、科研、工程总承包等	148,062	有限责任	陆志方	102047272
中国二冶集团有限公司	全资	包头	工程承包等	68,329	有限责任	霍春义	150200155
中冶建筑研究总院有限公司	全资	北京	设计、科研、工程总承包等	151,653	有限责任	李佩勋	400882938
中冶建设高新工程技术有限公司	全资	北京	工程承包等	43,625	有限责任	邹宏璐	100023357
中国华冶科工集团有限公司	全资	北京	工程承包等	60,720	有限责任	孟庆林	105520221
北京中冶设备研究设计总院有限公司	全资	北京	设计、科研、工程总承包等	44,553	有限责任	张战波	400835103
中冶赛迪集团有限公司	全资	重庆	设计、服务等	160,000	有限责任	肖学文	202801842
中国五冶集团有限公司	控股	成都	工程承包等	73,160	有限责任	程并强	201906490
中冶建工集团有限公司	全资	重庆	工程承包等	85,228	有限责任	姚晋川	795854690
中国十九冶集团有限公司	全资	攀枝花	工程承包等	161,948	有限责任	田野	204350723
中冶成都勘察研究总院有限公司	全资	成都	勘察、设计等	4,622	有限责任	朱小友	730220515
中冶（广西）马梧高速公路建设发展有限公司	全资	广西	基础设施投资	613,500	有限责任	张志勇	763099256
中冶宝钢技术服务有限公司	控股	上海	维检协力等	39,220	有限责任	刘安义	133401086
中国二十冶集团有限公司	控股	上海	工程承包等	89,518	有限责任	张孟星	739759277
上海宝冶集团有限公司	控股	上海	工程承包等	47,360	有限责任	陈明	746502808
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有限公司	全资	马鞍山	设计、服务等	6,142	有限责任	黄平华	48540765X
中冶华天工程技术有限公司	控股	马鞍山	设计、科研、工程总承包等	30,694	有限责任	黄平华	762798848
中国十七冶集团有限公司	控股	马鞍山	工程承包等	71,240	有限责任	王建国	150501353
中冶集团国际经济贸易有限公司	全资	上海	贸易等	12,000	有限责任	刘剑平	630426356
武汉钢铁设计研究总院有限公司	全资	武汉	设计、服务等	6,300	有限责任	项明武	177725752
中冶南方工程技术有限公司	控股	武汉	设计、科研、工程总承包等	162,842	有限责任	项明武	75817731X
中国一冶集团有限公司	控股	武汉	工程承包等	41,063	有限责任	宋占江	177727555
中冶长天国际工程有限责任公司	控股	长沙	设计、科研、工程总承包等	23,010	有限责任	易曙光	74318842X
长沙冶金设计研究院有限公司	全资	长沙	设计、服务等	16,712	有限责任	易曙光	183778164
中冶连铸技术工程股份有限公司	控股	武汉	工程总承包等	12,100	股份公司	李平凡	732732274
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	全资	武汉	设计、服务等	10,000	有限责任	王世清	725781764
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	全资	武汉	勘察、设计等	16,599	有限责任	朱小友	17773240X
中冶湘西矿业有限公司	控股	吉首	资源开发等	2,400	有限责任	李学俭	794704957
中冶陕压重工设备有限公司	控股	西安	冶金专用设备制造	128,600	有限责任	刘满元	783582368
中冶海水淡化投资有限公司	全资	北京	投资与资产管理	5,000	股份公司	李平凡	576850032
中冶控股（香港）有限公司	全资	香港	其他	100 万美元	股份公司	邹宏英	不适用
中冶阿根廷矿业有限公司	控股	阿根廷	资源开发等	7,038 万阿根廷比索	有限责任	陈其芳	不适用
中冶西澳矿业有限公司	全资	澳大利亚	资源开发等	2,000 万澳元	有限责任	李勇	不适用
中冶澳大利亚控股有限公司	全资	澳大利亚	资源开发	1,000 万澳元	有限责任	王建欣	不适用

财务报告

	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
中冶鞍山焦化耐火材料设计研究总院有限公司	96,608	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶焦耐工程技术有限公司	1,018,644	—	86.83	86.83	是	209,370	—
中冶北方工程技术有限公司	578,744	—	90.76	90.76	是	79,013	—
中冶鞍山冶金设计研究总院有限公司	69,386	—	100.00	100.00	是	—	—
中国三冶集团有限公司	713,791	—	100.00	100.00	是	49,160	4,019
中冶沈阳勘察研究总院有限公司	102,914	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶沈勘工程技术有限公司	40,257	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶海外工程有限公司	126,518	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶交通工程技术有限公司	464,511	—	100.00	100.00	是	12,372	—
中冶国际工程技术有限公司	94,151	—	100.00	100.00	是	—	—
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	3	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶集团财务有限公司	1,570,358	—	100.00	100.00	是	2,443	—
中冶集团铜锌有限公司	2,720,424	—	100.00	100.00	是	257,362	254,982
中冶金吉矿业开发有限公司	2,849,805	—	61.00	61.00	是	1,021,687	—
中冶京诚工程技术有限公司	6,144,169	—	87.00	87.00	是	866,902	87,274
北京钢铁设计研究总院有限公司	370,541	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶置业集团有限公司	2,955,317	—	100.00	100.00	是	857,265	773
中国第十三冶金建设有限公司	372,399	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶天工集团有限公司	1,055,336	—	98.53	98.53	是	71,803	—
中国二十二冶集团有限公司	2,345,599	—	100.00	100.00	是	159,819	14,479
中冶东方控股有限公司	628,425	—	100.00	100.00	是	47,315	4,232
中国有色工程有限公司	3,491,504	—	100.00	100.00	是	714,756	285,644
中国二冶集团有限公司	662,835	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶建筑研究总院有限公司	1,670,469	—	100.00	100.00	是	334,277	2,518
中冶建设高新工程技术有限责任公司	552,889	—	100.00	100.00	是	182,742	2,836
中国华冶科工集团有限公司	867,313	—	100.00	100.00	是	45,509	—
北京中冶设备研究设计总院有限公司	473,304	—	100.00	100.00	是	2,230	—
中冶赛迪集团有限公司	3,668,886	—	100.00	100.00	是	759,126	1,832
中国五冶集团有限公司	847,437	—	98.58	98.58	是	372,996	4,856
中冶建工集团有限公司	838,188	—	100.00	100.00	是	—	—
中国十九冶集团有限公司	2,023,833	—	100.00	100.00	是	491	—
中冶成都勘察研究总院有限公司	46,216	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司	1,591,180	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶宝钢技术服务有限公司	705,545	—	82.46	82.46	是	345,176	—
中国二十冶集团有限公司	988,493	—	69.00	69.00	是	1,453,233	7,589
上海宝冶集团有限公司	2,508,420	—	98.73	98.73	是	299,948	2,346
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有限公司	61,421	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶华天工程技术有限公司	903,496	—	84.68	84.68	是	248,641	403

财务报告

	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
中国十七冶集团有限公司	655,013	—	66.70	66.70	是	517,468	321
中冶集团国际经济贸易有限公司	123,892	—	100.00	100.00	是	—	—
武汉钢铁设计研究总院有限公司	234,734	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶南方工程技术有限公司	3,798,426	—	80.69	80.69	是	1,056,372	10,666
中国一冶集团有限公司	863,369	—	90.26	90.26	是	1,207,366	1,062
中冶长天国际工程有限责任公司	738,054	—	91.66	91.66	是	107,079	—
长沙冶金设计研究院有限公司	167,120	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶连铸技术工程股份有限公司	414,876	—	99.95	99.95	是	42,270	—
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	140,683	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	189,768	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶湘西矿业有限公司 (i)	118,773	—	50.00	51.00	是	6,566	367
中冶陕压重工设备有限公司	1,110,635	—	71.47	71.47	是	343,845	58,911
中冶海水淡化投资有限公司	50,000	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶控股 (香港) 有限公司	6,485	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶阿根廷矿业有限公司	717,024	—	70.00	70.00	是	(21,249)	30,858
中冶西澳矿业有限公司	126,807	—	100.00	100.00	是	—	—
中冶澳大利亚控股有限公司	48,227	—	100.00	100.00	是	—	—
	55,723,215	—	100.00	100.00	是	11,653,353	775,968

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

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

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

被投资单位名称	股权比例 %	未纳入合并范围原因
北京新世纪饭店有限公司	60.00	各股东均有一票否决权
天津赛瑞机器设备有限公司	50.00	各股东均有一票否决权
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	50.00	各股东均有一票否决权
中冶京诚 (湘潭) 重工设备有限公司	51.00	经营活动需 2/3 以上表决权通过，本公司未达到规定比例
北京天诚古运物业管理有限公司	50.00	经营活动需 2/3 以上表决权通过，本公司未达到规定比例
青岛金泽顺泰置业有限公司	50.00	经营活动需 3/5 以上表决权通过，本公司未达到规定比例
天津中际装备制造有限公司	50.00	经营活动需 1/2 以上表决权通过，本公司未达到规定比例
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	50.00	经营活动需 1/2 以上表决权通过，本公司未达到规定比例
北京冶耐工程材料有限公司	100.00	进入清算程序
中冶伊兹密尔铬矿资源工商业有限公司	66.00	进入清算程序

财务报告

(2) 本年度新纳入合并范围的主体和本年度不再纳入合并范围的主体

(a) 本年度无重大的新纳入合并范围的主体

(b) 本年度不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	年初至处置日净利润
中冶焦耐（江阴）设备制造有限公司	41,570	(79)
天津二十冶钢结构制造有限公司	342,052	12,695
中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司	203,121	(21,698)
上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司	3,559	(14,357)
武汉一冶市政工程有限公司	32,161	(2,360)
秦皇岛佳裕房地产开发有限公司	(20,985)	(25,981)
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	100,093	34
湖北中冶德邦投资有限公司	50,514	(132)
内蒙古中冶德邦置业有限公司	102,522	(2,527)
佛山市冶创金属制品有限公司	(28,489)	(126)
中冶置业（福建）有限公司	92,676	5,086
北京时代安泰置业有限公司	10,002	—
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	(8,650,972)	(5,388,670)

(i) 中冶焦耐（江阴）设备制造有限公司、天津二十冶钢结构制造有限公司、武汉一冶市政工程有限公司、秦皇岛佳裕房地产开发有限公司、湖北中冶德邦投资有限公司、佛山市冶创金属制品有限公司及中冶葫芦岛有色金属集团有限公司为本年度因出售全部股权而丧失控制权，从而不再纳入合并范围的子公司（附注四（4））。

(ii) 上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司、内蒙古中冶德邦置业有限公司、中冶置业（福建）有限公司及北京时代安泰置业有限公司为本年度因出售部分股权而丧失控制权，从而不再纳入合并范围的子公司（附注四（4））。

(iii) 中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司、马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司为本年度因少数股东单方面增资，被动减少持股比例而丧失控制权，从而不再纳入合并范围的子公司（附注四（4））。

(3) 本年度无重大同一控制下企业合并

(4) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司

子公司	购买方	出售日	出售前 持股比 例 (%)	出售后 持股比 例 (%)
中冶焦耐（江阴）设备制造有限公司	江苏双良科技有限公司	2012年3月12日	52.00	—
天津二十冶钢结构制造有限公司	天津中际装备制造制造有限公司	2012年4月30日	100.00	—
中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司	新余钢铁股份有限公司	2012年6月30日	51.00	40.00
上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司	上海南方水泥有限公司	2012年7月3日	100.00	20.00
武汉一冶市政工程有限公司	武汉益嘉投资开发有限公司	2012年8月20日	55.00	—
秦皇岛佳裕房地产开发有限公司	保定隆远房地产开发有限公司	2012年9月30日	100.00	—
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司	2012年9月30日	51.00	49.00
内蒙古中冶德邦置业有限公司	武汉德邦投资有限公司	2012年10月1日	51.00	25.00
湖北中冶德邦投资有限公司	武汉德邦投资有限公司	2012年10月1日	51.00	—
佛山市冶创金属制品有限公司	佛山市宝捷精密机械有限公司	2012年10月31日	100.00	—
中冶置业（福建）有限公司	厦门融金祥投资有限公司	2012年11月1日	75.00	30.00
北京时代安泰置业有限公司	北京市设备安装工程集团有限公司	2012年12月31日	100.00	30.00
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	中国冶金科工集团有限公司	2012年12月31日	51.06	—

财务报告

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

(a) 子公司

(i) 处置价格及现金流量列示如下：

	金额
处置价格	685,516
处置收到的现金和现金等价物	323,094
减：子公司持有的现金和现金等价物	182,044
处置收到的现金净额	141,050

(ii) 处置子公司的净资产列示如下：

	处置日	2011 年 12 月 31 日
流动资产	4,597,455	6,453,007
非流动资产	5,453,758	7,819,864
流动负债	16,451,536	15,596,023
非流动负债	1,321,853	852,015
	(7,722,176)	(2,175,167)

(iii) 处置损益计算如下：

	金额
处置价格	685,516
剩余中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司 40% 的股权在处置日的公允价值	178,856
剩余上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司 20% 的股权在处置日的公允价值	3,161
剩余马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司 49% 的股权在处置日的公允价值	51,046
剩余内蒙古中冶德邦置业有限公司 25% 的股权在处置日的公允价值	25,630
剩余中冶置业（福建）有限公司 30% 的股权在处置日的公允价值	27,803
剩余北京时代安泰置业有限公司 30% 的股权在处置日的公允价值	3,000
减：子公司于处置日的净资产	(7,722,176)
子公司少数股东权益	5,297,579
处置产生的投资收益	3,399,609

其中，中冶葫芦岛有色金属集团有限公司处置损益计算如下：

	金额
处置价格	—
减：子公司于处置日的净资产	(8,650,972)
子公司少数股东权益	5,634,387
处置产生的投资收益	3,016,585

财务报告

(iv) 于 2012 年度, 本公司的子公司中冶葫芦岛有色金属集团有限公司 (以下简称“葫芦岛有色”) 经营亏损增大, 资金状况进一步恶化, 净资产为负值, 持续经营存在重大不确定性。本公司于 2012 年对其长期股权投资的可收回金额进行评估后确认减值准备 593,095 千元 (2011 年: 2,250,000 千元)。于 2012 年 12 月 31 日, 本公司对葫芦岛有色的长期股权投资已经全额确认减值准备, 即长期股权投资的账面净值为零 (附注十六 (6)(c)(i))。

于 2012 年 12 月 31 日本公司与中冶集团共同签署了针对葫芦岛有色的《股权转让协议》。该《股权转让协议》约定, 本公司将持有的葫芦岛有色 51.06% 的股权以 1 元人民币对价转让给中冶集团, 其中对价以本集团聘请的独立评估机构中资资产评估有限公司 (以下简称“中资”) 评估的净资产价值为基础确定。《股权转让协议》已于 2012 年 12 月 31 日获得了本公司和中冶集团董事会的批复, 股权转让于 2012 年 12 月 31 日已经生效。

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司对葫芦岛有色及其子公司 (以下简称“葫芦岛有色集团”) 债权共计 7,747,059 千元, 其中其他应收款 6,841,005 千元, 应收利息 906,054 千元。由于债权并未随着股权转让给中冶集团, 因此本集团聘请中资对本公司应收葫芦岛有色集团的债权以及葫芦岛有色集团的长期资产的公允价值进行评估。根据中资的评估报告, 本公司就针对葫芦岛有色集团的债权计提坏账准备 6,887,236 千元, 其中对其他应收款和应收利息分别计提坏账准备 5,981,182 千元和 906,054 千元 (2011 年: 无)。

由于葫芦岛有色集团于 2012 年 12 月 31 日已被整体处置, 且在经营和编制财务报表时, 作为能单独区分的组成部分, 因此葫芦岛有色集团被确认为终止经营 (附注十)。

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

	2012 年 1 月 1 日至处置日	2011 年 1 月至 12 月
收入	5,488,997	9,596,292
减: 成本和费用	10,907,753	11,895,637
亏损总额	(5,418,756)	(2,299,345)
减: 所得税费用	19,359	(14,354)
净亏损	(5,438,115)	(2,284,991)

(5) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目		收入、费用及现金流量项目
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	
中冶阿根廷矿业有限公司 (阿根廷比索)	1.2676	1.4647	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算; 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶西澳矿业有限公司 (美元)	6.2855	6.3009	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算; 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶澳大利亚控股有限公司 (澳元)	6.5363	6.4093	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算; 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶集团铜锌有限公司 (美元)	6.2855	6.3009	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算; 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶控股 (香港) 有限公司 (美元)	6.2855	6.3009	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算; 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算
中冶瑞木镍钴有限公司 (基纳)	3.0201	2.9492	收入、费用项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算; 现金流量项目以交易发生日即期汇率的近似汇率折算

财务报告

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	—	—	23,363	—	—	34,393
美元	575	6.2855	3,617	912	6.3009	5,746
欧元	71	8.3176	590	87	8.1625	711
澳元	58	6.5363	376	93	6.4093	598
其他币种	—	—	7,100	—	—	7,751
			35,046			49,199
银行存款						
人民币	—	—	28,239,461	—	—	38,894,452
美元	245,386	6.2855	1,542,374	302,429	6.3009	1,905,575
欧元	3,342	8.3176	27,800	3,176	8.1625	25,922
澳元	18,952	6.5363	123,877	16,935	6.4093	108,539
其他币种	—	—	654,888	—	—	439,354
			30,588,400			41,373,842
其他货币资金						
人民币	—	—	3,432,944	—	—	3,731,812
美元	7,384	6.2855	46,409	4,426	6.3009	27,890
欧元	4,910	8.3176	40,843	4,910	8.1625	40,081
澳元	1,187	6.5363	7,756	1,622	6.4093	10,396
其他币种	—	—	56,474	—	—	47,286
			3,584,426			3,857,465
			34,207,872			45,280,506

于 2012 年 12 月 31 日，其他货币资金 3,584,426 千元 (2011 年 12 月 31 日：3,857,465 千元)，其中，所有权受限制的货币资金 (附注五 (26)) 中主要包括承兑汇票保证金存款 1,581,074 千元 (2011 年 12 月 31 日：2,045,149 千元)，保函保证金 290,733 千元 (2011 年 12 月 31 日：151,062 千元)；其他所有权受限制的货币资金包括冻结存款、存放境外保证金等。

财务报告

(2) 交易性金融资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	302,205	351,982

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

(3) 应收票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,968,015	292,669
银行承兑汇票	9,343,847	10,937,823
	11,311,862	11,230,492

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

(b) 已质押的应收票据中金额最大的前五项分析如下：

	出票日期	到期日	金额
单位 1	19/09/2012	19/03/2013	50,000
单位 2	19/09/2012	19/03/2013	50,000
单位 3	25/09/2012	25/03/2013	25,000
单位 4	12/11/2012	12/04/2013	20,000
单位 5	18/09/2012	18/03/2013	20,000
			165,000

(c) 已背书但未到期的银行承兑汇票最大的前五项分析如下：

	出票日期	到期日	金额
单位 1	19/11/2012	19/05/2013	39,768
单位 2	04/12/2012	04/06/2013	38,000
单位 3	26/09/2012	26/03/2013	25,000
单位 4	04/12/2012	04/06/2013	20,000
单位 5	26/07/2012	26/01/2013	20,000
			142,768

(d) 本集团将所有权上风险和报酬已转移的应收票据进行终止确认。

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

财务报告

(4) 应收股利

	2011 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2012 年 12 月 31 日	未收回的原因	是否发 生减值
账龄一年以内的应收股利						
其中：						
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	—	43,344	43,344	—	—	—
上海中冶祥麟投资有限公司	—	9,257	9,257	—	—	—
北京新世纪饭店有限公司	—	8,163	8,163	—	—	—
冀东水泥滦县有限责任公司	—	4,733	4,733	—	—	—
一冶市政工程有限公司	—	2,145	—	2,145	已宣告分配，因资金紧张尚未支付	否
宝钢集团财务有限公司	—	2,119	2,119	—	—	—
上海同济宝冶建设机器人有限公司	—	1,666	1,666	—	—	—
上海宝钢建设监理有限公司	—	3,575	3,575	—	—	—
天津冀东水泥有限责任公司	—	900	900	—	—	—
上海好饰家建材园艺超市有限公司	—	400	400	—	—	—
武汉汉威炉外精炼炉有限公司	—	220	220	—	—	—
武汉中和工程质量检测有限责任公司	—	160	160	—	—	—
武汉武鑫工程招投标代理有限公司	—	281	—	281	已宣告分配，因资金紧张尚未支付	否
天津赛瑞机械设备有限公司	16,000	—	16,000	—	—	—
河北钢铁股份有限公司	190	59	249	—	—	—
其他	—	269	269	—	—	—
	16,190	77,291	91,055	2,426		
账龄一年以上的应收股利						
其中：						
一冶武汉高胜建筑设计有限公司	68	—	—	68	已宣告分配，因资金紧张尚未支付	否
武汉中江实业有限责任公司	336	—	—	336	已宣告分配，因资金紧张尚未支付	否
	404	—	—	404		
	16,594	77,291	91,055	2,830		

(5) 应收利息

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
银行定期存款利息	2,341	6,284	2,603	6,022
应收关联方利息 (附注四 (4)(a)(iv))	—	906,054	—	906,054
	2,341	912,338	2,603	912,076
减：坏账准备 (附注四 (4)(a)(iv))	—	906,054	—	906,054
	2,341	6,284	2,603	6,022

财务报告

(6) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	51,990,297	47,805,233
减：坏账准备	5,046,658	4,269,457
	46,943,639	43,535,776

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	34,437,747	33,987,131
一到二年	10,343,870	8,650,548
二到三年	3,880,036	2,569,389
三到四年	1,517,860	1,138,035
四到五年	805,964	721,072
五年以上	1,004,820	739,058
	51,990,297	47,805,233

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备	250,229	0.48	31,272	12.50	525,781	1.09	30,954	5.89
按组合计提坏账准备								
组合 1	35,442,717	68.17	4,684,080	13.22	32,830,739	68.68	4,054,288	12.35
组合 2	15,790,527	30.38	—	—	14,111,651	29.52	—	—
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	506,824	0.97	331,306	65.37	337,062	0.71	184,215	54.65
	51,990,297	100.00	5,046,658		47,805,233	100.00	4,269,457	

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	理由
单位 1	145,610	10,513	1—2 年	7.22	根据获取的证据，判断计提
单位 2	104,619	20,759	2—3 年	19.84	根据获取的证据，判断计提
	250,229	31,272			

财务报告

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

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	23,753,386	67.02	1,187,669	5.00	22,511,705	68.57	1,125,585	5.00
一到二年	6,421,099	18.12	642,110	10.00	5,843,849	17.80	584,385	10.00
二到三年	2,332,108	6.58	699,632	30.00	2,160,901	6.58	648,270	30.00
三到四年	1,263,169	3.56	631,585	50.00	991,503	3.02	495,752	50.00
四到五年	749,354	2.11	599,483	80.00	612,428	1.87	489,943	80.00
五年以上	923,601	2.61	923,601	100.00	710,353	2.16	710,353	100.00
	35,442,717	100.00	4,684,080		32,830,739	100.00	4,054,288	

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	理由
单位 1	75,621	11,268	3—4 年	14.90	根据获取的证据，判断计提
单位 2	61,504	61,504	1—2 年	100.00	根据获取的证据，判断计提
单位 3	41,396	16,304	2—3 年	39.39	根据获取的证据，判断计提
单位 4	40,424	40,424	1 年以内	100.00	根据获取的证据，判断计提
单位 5	32,790	32,790	1 年以内	100.00	根据获取的证据，判断计提
其他	255,089	169,016		66.26	根据获取的证据，判断计提
	506,824	331,306			

(f) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的应收账款。

(g) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位 1	工程款	1,916	款项确认无法收回	否
单位 2	销售货款	1,736	款项确认无法收回	否
单位 3	销售货款	1,674	款项确认无法收回	否
单位 4	销售货款	1,660	款项确认无法收回	否
单位 5	销售货款	1,648	款项确认无法收回	否
单位 6	质量保证金	1,550	款项确认无法收回	否
单位 7	销售货款	1,518	款项确认无法收回	否
单位 8	质量保证金	1,488	款项确认无法收回	否
单位 9	质量保证金	1,475	款项确认无法收回	否
单位 10	工程款	1,447	款项确认无法收回	否
单位 11	销售货款	1,219	款项确认无法收回	否
单位 12	工程款	1,150	款项确认无法收回	否
其他		7,011	款项确认无法收回	否
		25,492		

财务报告

(h) 于 2012 年 12 月 31 日, 本集团无应收持有本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的应收账款 (2011 年 12 月 31 日: 无)。

(i) 于 2012 年 12 月 31 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
单位 1	第三方	1,889,735	3 年以内	3.63
单位 2	第三方	1,853,857	2 年以内	3.57
单位 3	第三方	1,387,915	3 年以内	2.67
单位 4	第三方	1,305,024	1 年以内	2.51
单位 5	第三方	1,269,182	2 年以内	2.44
		7,705,713		14.82

(j) 应收关联方的应收账款情况:

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(k) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:

本年度因金融资产转移而终止确认的应收账款 650,000 千元 (2011 年: 548,000 千元), 确认相关损失 11,074 千元 (2011 年: 68,207 千元)。

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

(7) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
押金及保证金	9,768,826	8,318,760
给予关联方及第三方贷款	8,757,643	1,517,587
职工借款	519,185	595,576
待收回投资款	1,037,733	—
其他	1,026,403	977,043
	21,109,790	11,408,966
减: 坏账准备	7,259,485	1,092,109
	13,850,305	10,316,857

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	9,098,029	6,751,845
一到二年	2,746,565	1,684,346
二到三年	6,071,130	1,302,732
三到四年	1,841,100	822,450
四到五年	733,992	338,362
五年以上	618,974	509,231
	21,109,790	11,408,966

财务报告

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备								
(附注四(4)(a)(iv))	6,841,005	32.41	5,981,182	87.43	—	—	—	—
按组合计提坏账准备								
组合 1	4,285,621	20.30	1,057,807	24.68	4,088,502	35.84	914,945	22.38
组合 2	9,723,579	46.06	—	—	7,095,050	62.18	—	—
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	259,585	1.23	220,496	84.94	225,414	1.98	177,164	78.59
	21,109,790	100.00	7,259,485		11,408,966	100.00	1,092,109	

(c) 于 2012 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	理由
单位 1	6,841,005	5,981,182	3 年以内	87.43	根据获取的证据, 判断计提

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
一年以内	1,787,374	41.72	89,369	5.00	2,176,409	53.23	108,821	5.00
一到二年	1,222,763	28.53	122,276	10.00	830,100	20.30	83,010	10.00
二到三年	444,187	10.36	133,256	30.00	322,961	7.90	96,888	30.00
三到四年	189,984	4.43	94,992	50.00	180,958	4.43	90,479	50.00
四到五年	116,993	2.73	93,594	80.00	211,637	5.18	169,310	80.00
五年以上	524,320	12.23	524,320	100.00	366,437	8.96	366,437	100.00
	4,285,621	100.00	1,057,807		4,088,502	100.00	914,945	

(e) 于 2012 年 12 月 31 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	理由
单位 1	60,534	60,534	1 年以内	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 2	20,459	20,459	1 年以内	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 3	14,000	11,200	1—2 年	80.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 4	12,809	12,809	2—3 年	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 5	10,048	10,048	3—4 年	100.00	根据获取的证据, 判断计提
其他	141,735	105,446		74.40	根据获取的证据, 判断计提
	259,585	220,496			

财务报告

(f) 于 2012 年 12 月 31 日, 本集团无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大, 但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款。

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

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

(h) 于 2012 年 12 月 31 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)
单位 1	关联方	6,841,005	3 年以内	32.41
单位 2	关联方	1,133,759	5 年以内	5.37
单位 3	第三方	1,130,000	1 年以内	5.35
单位 4	第三方	1,037,733	3—4 年	4.92
单位 5	第三方	455,067	2 年以内	2.16
		10,597,564		50.21

(i) 本年度实际核销的其他应收款分析如下:

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位 1	其他	1,953	款项确认无法收回	否
单位 2	保证金	872	款项确认无法收回	否
单位 3	其他	874	款项确认无法收回	否
单位 4	其他	800	款项确认无法收回	否
单位 5	其他	738	款项确认无法收回	否
其他	其他	2,039	款项确认无法收回	否
		7,276		

(j) 应收关联方的其他应收款情况:

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内	12,175,408	72.96	16,163,621	81.33
一到二年	2,765,936	16.57	2,376,487	11.96
二到三年	1,095,309	6.56	841,148	4.23
三年以上	653,231	3.91	494,025	2.48
	16,689,884	100.00	19,875,281	100.00

财务报告

于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 4,514,476 千元 (2011 年 12 月 31 日：3,711,660 千元)，主要为预付土地款项及工程款项，土地款是由于土地尚未交付，土地款项尚未结清，工程款是由于工程尚未完工，工程款项未结清。

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

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例 (%)	预付时间	未结算原因
单位 1	第三方	500,000	3.00	1 年以内	预付土地竞买保证金
单位 2	第三方	346,480	2.08	2 年以内	预付购地款
单位 3	第三方	330,500	1.98	1 年以内	预付购地款
单位 4	第三方	280,800	1.68	1 年以内	预付工程物资款
单位 5	第三方	280,000	1.68	2 年以内	预付工程物资款
		1,737,780	10.42		

(d) 预付关联方的预付款项情况如下：

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	3,553,630	125,453	3,428,177	5,613,476	164,611	5,448,865
材料采购	318,734	—	318,734	256,102	—	256,102
委托加工物资	197,530	—	197,530	167,769	—	167,769
在产品	2,074,871	219,638	1,855,233	3,510,500	119,336	3,391,164
库存商品	3,449,997	407,749	3,042,248	4,083,390	144,056	3,939,334
周转材料	631,028	5,011	626,017	695,497	3,030	692,467
已完工未结算	37,007,709	505,682	36,502,207	33,356,596	253,063	33,103,533
房地产开发成本 (i)	56,740,000	63,438	56,676,562	54,852,494	8,422	54,844,072
房地产开发产品 (ii)	7,694,748	1,006	7,693,742	4,280,221	2,999	4,277,222
	111,668,247	1,327,977	110,340,270	106,816,045	695,517	106,120,528

财务报告

(i) 房地产开发成本明细

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
南京市下关滨江项目	01/09/2010	31/12/2017	69,000,000	17,386,246	16,048,928
北京市旧宫绿隔 A1 地块项目	13/09/2012	15/10/2015	4,620,000	2,256,388	—
南京市莲花村中低价商品房	30/06/2009	30/06/2013	2,750,000	1,753,189	1,223,885
重庆市铁山坪项目	15/09/2011	31/12/2015	3,500,000	1,723,962	1,713,771
唐山市丰润区溇阳新城项目	01/03/2010	31/12/2020	10,550,000	1,565,120	1,618,583
新加坡义顺 7 道共管执行公寓	01/10/2010	03/07/2014	2,167,862	1,437,805	294,487
黑龙江省齐齐哈尔市中冶·滨江国际城	16/10/2010	15/10/2016	2,821,600	1,258,700	882,223
新加坡三巴旺公寓	01/12/2010	31/03/2013	1,172,272	1,114,875	876,934
新加坡义顺 11 道执行共管公寓项目	15/06/2010	31/03/2013	1,192,403	1,094,475	865,176
包头置业时代广场项目	01/04/2010	05/11/2015	2,990,000	1,049,175	743,628
四川省郫县中冶田园世界	26/12/2010	31/12/2015	7,300,000	984,400	1,284,048
包头中冶校园南路小区项目	01/08/2011	30/06/2015	2,571,000	966,380	725,066
天津市沽上江南城	26/07/2007	01/07/2015	3,236,840	937,645	645,764
广东省珠海市横琴新区总部大厦	01/08/2012	31/12/2019	4,400,000	909,273	848,991
西安市中冶长安大都一期	15/03/2011	31/12/2015	1,819,500	872,821	734,685
成都市高新区大魔方项目	27/09/2010	31/12/2016	6,600,000	871,544	637,584
大连国际商务城中冶蓝城	30/10/2010	30/10/2013	2,800,000	834,833	1,319,961
长春市凯旋项目	01/04/2011	31/12/2013	1,060,000	827,980	594,275
镇江市京口区中冶蓝城	15/02/2011	01/12/2015	1,939,540	817,763	660,182
重庆市大渡口区中冶城邦国际	01/12/2011	01/12/2013	1,380,000	707,476	9,163
上海市中冶枫郡苑	31/05/2011	30/06/2014	880,580	683,521	538,316
山东省烟台市烟台商务园	08/08/2011	30/05/2017	2,800,000	679,575	628,984
北京市房山区中冶蓝城	15/02/2012	31/07/2015	1,645,662	665,691	645,562
上海市闸北区联合汽车广场	29/06/2009	31/03/2014	903,204	658,556	611,951
大连市旅顺口区中冶·乾城 (原大连太阳沟 C、D 地块项目)	31/07/2012	20/10/2016	2,385,970	648,068	274,418
浙江省绍兴市袍江 G56-1 地块	05/05/2011	30/11/2014	1,440,000	618,343	397,195
江苏省昆山市中冶昆庭	10/07/2010	30/09/2013	840,000	580,265	326,722
秦皇岛市玉带湾小区(原汐岸尚景)	23/12/2008	31/12/2017	4,100,000	554,153	508,786
武汉市青山区中冶·黄石公园	07/08/2008	14/01/2016	1,874,730	547,725	495,206
唐山市凤凰新城裕华道南侧项目	25/11/2010	01/04/2016	3,948,000	537,667	800,701
北京华园饭店	01/03/2010	30/06/2013	1,204,700	526,589	842,755
唐山市曹妃甸综合楼	10/02/2008	31/12/2013	520,000	509,349	378,153
重庆市璧山区中冶岱山壹品	08/03/2011	08/03/2013	774,310	464,684	47,282
鞍山市千山区中冶玉带湾 1.1 期	01/04/2010	30/12/2015	2,400,000	460,908	280,760
马鞍山市雨山区钟鼎悦城项目	08/09/2011	08/09/2016	1,500,000	407,119	364,537
马鞍山金安小区安置房工程	26/12/2009	18/05/2013	570,000	370,872	354,876
深圳市侨香路保障房项目	01/01/2010	01/01/2014	500,000	363,097	35,375
吉林省吉林市青山碧水小区	30/05/2009	31/05/2013	870,000	361,554	255,958

财务报告

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2012 年	2011 年
				12 月 31 日	12 月 31 日
马鞍山金福花园保障性住房工程	01/06/2010	30/12/2015	976,000	351,714	326,613
江苏如皋中国长寿城工程	30/05/2011	31/12/2014	1,320,410	338,251	60,284
河南省信阳市中冶尚园	08/03/2011	28/02/2013	550,000	337,201	225,190
武汉市中冶南方韵湖首府 1 期（北区住宅）	06/09/2011	30/09/2013	647,262	336,349	56,517
武汉市中冶枫树湾	30/09/2011	31/12/2013	450,000	330,409	177,295
南京市建邺区钟鼎雅居项目	01/02/2012	31/12/2013	450,000	306,312	270,642
重庆市北部新区中冶北麓原项目	01/12/2008	19/06/2014	1,190,089	305,295	767,398
河北省石家庄市太行大街	01/04/2010	31/08/2013	2,672,858	285,690	624,334
上海嘉定中冶祥腾菁英尚都	01/04/2011	01/08/2013	260,000	258,657	166,135
唐山市唐海林荫大道小区项目	01/03/2010	01/05/2014	500,000	257,779	240,339
马鞍山市十七冶廉租房建设和安置项目	01/09/2009	31/12/2013	280,000	245,867	205,897
山东省烟台市国际商务城 B	01/03/2013	31/12/2018	1,600,000	237,110	213,247
马鞍山市花山区高山农民安置房工程	09/08/2010	30/06/2013	317,700	228,764	197,229
山东省青岛市四方区中冶文沁苑	01/12/2011	01/12/2014	1,026,740	203,607	203,607
其他			82,476,800	3,709,209	11,602,896
			257,746,032	56,740,000	54,852,494

于 2012 年 12 月 31 日，存货中房地产开发成本余额中包含的借款费用资本化金额为 3,670,744 千元（2011 年 12 月 31 日：2,138,379 千元）。本年度资本化的借款费用金额为 2,743,690 千元（2011 年度：2,004,283 千元），用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 7.82%（2011 年 12 月 31 日：6.68%）。

(ii) 房地产开发产品明细

项目名称	竣工时间	2011 年	本年增加	本年减少	2012 年
		12 月 31 日			12 月 31 日
唐山市路北区梧桐大道开发项目	31/10/2014	732,765	822,206	598,620	956,351
北京华园饭店	27/12/2012	—	581,839	—	581,839
北京市金鱼池二期	04/01/2009	667,089	—	99,217	567,872
四川省中冶田园世界	31/12/2015	—	900,148	430,797	469,351
重庆市中冶北麓原	19/06/2014	—	836,447	386,695	449,752
南京市钟鼎山庄	31/12/2013	441,157	100,700	176,325	365,532
北京市金澳国际（冠城中心）	25/10/2010	544,244	7,942	273,905	278,281
青岛市中冶·圣乔维斯	30/06/2013	79,312	524,908	342,927	261,293
重庆市江北区中冶·重庆早晨	28/12/2012	—	535,773	280,469	255,304
上海市嘉定区中冶祥腾城市广场	31/05/2012	—	1,292,494	1,050,884	241,610
上海市宝山区中冶尚园	25/10/2012	—	489,238	251,651	237,587
上海市梅陇 209 号地块三期项目	30/06/2012	211,148	267,289	241,500	236,937
唐山市河联工房（开平东出口）					
片区危改还迁住宅项目	30/06/2012	—	220,099	—	220,099
其他		1,604,506	9,457,855	8,489,421	2,572,940
		4,280,221	16,036,938	12,622,411	7,694,748

财务报告

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2011 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少 转回	转销	2012 年 12 月 31 日
原材料	164,611	177,262	—	216,420	125,453
在产品	119,336	490,760	—	390,458	219,638
库存商品	144,056	380,317	—	116,624	407,749
周转材料	3,030	2,097	—	116	5,011
已完工未结算	253,063	269,207	2,752	13,836	505,682
房地产开发成本	8,422	55,016	—	—	63,438
房地产开发产品	2,999	—	—	1,993	1,006
	695,517	1,374,659	2,752	739,447	1,327,977

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

(c) 建造合同工程

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
已发生成本加已确认毛利减已确认亏损	647,579,212	533,965,975
减: 已办理结算的价款	622,106,000	512,686,944
	25,473,212	21,279,031
年末的建造合同工程:		
已完工未结算	36,502,207	33,103,533
已结算未完工 (附注五 (30))	(11,028,815)	(11,824,502)
	25,473,212	21,279,031

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

截止至 2012 年 12 月 31 日, 该项目累计发生成本 43.81 亿美元。根据更新的成本预算, 本集团预计于 2013 年 4 月 15 日完成第二条主工艺生产线带负荷联动试车尚需发生成本约 4.57 亿美元。基于上述已与中信集团达成共识的 43.57 亿美元合同总价及对项目成本的预计, 于 2012 年度, 本集团就该项目确认收入人民币 26.51 亿元, 主营业务成本人民币 53.99 亿元, 负毛利人民币 27.48 亿元, 并计提预计合同损失人民币 2.87 亿元。

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

财务报告

(10) 其他流动资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预缴税费 (附注五 (24))	1,741,834	1,864,750
可供出售金融资产 (附注五 (11))	700,000	50,000
持有待售固定资产	229	4,782
持有待售无形资产	—	3,098
	2,442,063	1,922,630

(11) 可供出售金融资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	337,444	368,179
其他	700,000	50,000
	1,037,444	418,179
减: 减值准备	—	—
	1,037,444	418,179
减: 列示于其他流动资产的可供出售金融资产	700,000	50,000
	337,444	368,179

(12) 持有至到期投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
持有至到期投资 - 国债	144	144
持有至到期投资 - 其他债券	4,021	4,021
	4,165	4,165
减: 减值准备	4,145	4,001
	20	164
减: 一年内到期的持有至到期投资	—	—
	20	164

(13) 长期应收款

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
建造 - 移交 ("BT") 项目款项	26,695,032	116,851	21,228,354	104,645
质保金	79,744	—	277,828	—
预付投资款	—	—	1,867,388	—
	26,774,776	116,851	23,373,570	104,645
减: 一年内到期的长期应收款	3,165,585	—	1,031,278	—
	23,609,191	116,851	22,342,292	104,645

财务报告

(14) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
合营企业及联营企业 (a)	2,513,101	1,982,990
— 有公开报价	—	—
— 无公开报价	2,513,101	1,982,990
其他长期股权投资 (b)	1,059,862	1,143,557
	3,572,963	3,126,547
减：长期股权投资减值准备	59,047	35,795
	3,513,916	3,090,752
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值	—	—

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

(a) 合营企业及联营企业

	核算方法	初始投资成本	2011 年 12 月 31 日	追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动	2012 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备
天津赛瑞机器设备有限公司	权益法	357,655	644,157	—	31,681	—	—	675,838	50.00	50.00	参见附注四 (1)(b)	—	—
天津中际装备制造有限公司	权益法	449,772	91,311	349,772	(20,636)	—	—	420,447	50.00	50.00	参见附注四 (1)(b)	—	—
南京大明文化实业有限责任公司	权益法	300,000	300,003	—	—	—	—	300,003	49.18	49.18	不适用	—	—
北京新世纪饭店有限公司	权益法	260,000	236,942	—	(3,322)	8,163	—	225,457	60.00	60.00	参见附注四 (1)(b)	—	—
中冶京诚 (湘潭) 重工设备有限公司	权益法	127,500	176,992	—	(12,821)	—	—	164,171	51.00	51.00	参见附注四 (1)(b)	—	—
上海中冶祥腾投资有限公司	权益法	99,000	112,808	—	(215)	—	—	112,593	33.00	33.00	不适用	—	—
中冶南方 (新余) 冷轧新材料技术有限公司	权益法	178,856	—	108,315	(1,877)	—	—	106,438	40.00	40.00	不适用	—	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	权益法	61,824	52,939	—	2,436	—	—	55,375	50.00	50.00	参见附注四 (1)(b)	—	—
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	权益法	60,000	56,971	—	(2,313)	—	—	54,658	50.00	50.00	参见附注四 (1)(b)	—	—
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	权益法	51,046	—	51,046	—	—	—	51,046	49.00	49.00	不适用	—	—
宿州市宿马中冶建设发展有限公司	权益法	49,000	—	49,000	—	—	—	49,000	49.00	49.00	不适用	—	—
廊坊中冶寰泰生态城投资有限公司	权益法	50,177	50,177	—	(2,393)	—	—	47,784	30.00	30.00	不适用	—	—
天津市拓普精密轧钢有限责任公司	权益法	30,000	31,890	—	529	—	—	32,419	20.00	20.00	不适用	—	—
上海置沪房地产开发有限公司	权益法	5,700	25,653	—	6,664	—	—	32,317	38.00	38.00	不适用	—	—
中冶置业 (福建) 有限公司	权益法	30,000	—	27,803	(112)	—	—	27,691	30.00	30.00	不适用	—	—
内蒙古中冶德邦置业有限公司	权益法	25,000	—	25,630	(161)	—	—	25,469	25.00	25.00	不适用	—	—
武汉职业工业技术学院	权益法	87,500	92,021	(92,021)	—	—	—	—	—	—	不适用	—	—
天津二十冶天管钢结构有限公司	权益法	20,000	25,557	(25,557)	—	—	—	—	—	—	不适用	—	—
牡丹江中冶置业有限公司	权益法	24,500	—	24,500	—	—	—	24,500	49.00	49.00	不适用	—	—
其他	权益法	106,310	85,569	26,363	7,266	11,303	—	107,895				9,400	5,991
		2,373,840	1,982,990	544,851	4,726	19,466	—	2,513,101				9,400	5,991

财务报告

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增 减变动	2012 年 12 月 31 日	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备	本年宣告 分派的现 金股利
唐山不锈钢有限公司	成本法	645,000	645,000	-	645,000	23.89	23.89	不适用	-	-	-
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	成本法	80,000	80,000	-	80,000	14.45	14.45	不适用	-	-	43,344
长城人寿保险股份有限公司	成本法	30,000	30,000	-	30,000	1.92	1.92	不适用	-	-	-
冀东水泥滦县有限责任公司	成本法	29,705	29,705	-	29,705	6.74	6.74	不适用	-	-	4,733
武汉市汉口银行	成本法	27,696	27,696	-	27,696	1.34	1.34	不适用	-	-	3,000
陕西三金矿业股份有限公司	成本法	20,000	20,000	-	20,000	20.00	20.00	不适用	-	-	-
中冶伊兹密尔铬矿资源工业有限公司	成本法	18,121	-	18,121	18,121	66.00	-	参见附注四 (1)(b)	18,121	18,121	-
中冶美利峡山纸业有限公司	成本法	18,000	18,000	-	18,000	15.00	15.00	不适用	-	-	-
兰州金川金属材料有限公司	成本法	10,000	17,395	-	17,395	0.96	0.96	不适用	-	-	-
北京冶耐工程材料有限公司	成本法	17,298	17,298	-	17,298	100.00	-	参见附注四 (1)(b)	8,497	1,879	-
中色科技股份有限公司	成本法	3,112	16,380	-	16,380	6.00	6.00	不适用	-	-	-
酒钢(集团)宏联自控有限责任公司	成本法	13,894	13,894	-	13,894	18.63	18.63	不适用	7,881	-	-
北方铜业股份有限公司	成本法	3,000	11,696	-	11,696	0.80	0.80	不适用	-	-	-
北台铸管厂	成本法	10,775	10,775	-	10,775	2.60	2.60	不适用	-	-	-
宝钢集团财务有限责任公司	成本法	10,498	10,498	-	10,498	2.20	2.20	不适用	-	-	2,119
中色国际矿业股份有限公司	成本法	6,000	9,302	-	9,302	4.37	4.37	不适用	-	-	-
哈尔滨双琦环保能源有限公司	成本法	8,460	-	8,460	8,460	20.00	20.00	不适用	-	-	-
天津冀东水泥有限公司	成本法	6,690	6,690	-	6,690	9.00	9.00	不适用	-	-	900
武汉江城商业股份有限公司	成本法	6,540	6,540	-	6,540	15.19	15.19	不适用	-	-	-
青岛金泽顺泰置业有限公司	成本法	5,000	5,000	-	5,000	50.00	50.00	参见附注四 (1)(b)	-	-	-
中电投远达环保工程有限公司	成本法	5,000	5,000	-	5,000	6.67	6.67	不适用	-	-	-
葫芦岛港口开发有限公司	成本法	10,000	10,000	(10,000)	-	-	-	不适用	-	10,000	-
葫芦岛银行股份有限公司	成本法	15,000	44,054	(44,054)	-	-	-	不适用	-	-	-
锦州市商业银行股份有限公司	成本法	31,000	31,000	(31,000)	-	-	-	不适用	-	-	-
包头中硅西创新能源有限公司	成本法	10,200	10,200	(10,200)	-	-	-	不适用	-	-	-
其他	成本法	143,556	67,434	(15,022)	52,412				15,148	4,223	4,908
		1,184,545	1,143,557	(83,695)	1,059,862				49,647	34,223	59,004

财务报告

(c) 长期股权投资减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
中冶伊兹密尔铬矿资源工商业有限公司 (i)	—	18,121	—	18,121
北京冶耐工程材料有限公司	6,618	1,879	—	8,497
酒钢(集团)宏联自控有限责任公司	7,881	—	—	7,881
上海锦海房地产开发有限公司 (ii)	—	5,991	—	5,991
上海新浦运输有限公司	4,083	—	—	4,083
天津渤海冶金工业公司	3,265	—	—	3,265
上海宝冶商品混凝土公司	1,812	—	—	1,812
十七冶化工厂	1,596	—	—	1,596
武汉高创发展股份有限公司	—	1,436	—	1,436
海南成都企业集团	1,364	—	—	1,364
山西亚美耐火材料有限责任公司	554	562	—	1,116
武汉海特电力工程有限责任公司	—	1,062	—	1,062
包头中硅西创新能源有限公司 (iii)	3,202	—	3,202	—
中冶京诚保定造纸开发有限公司 (iv)	2,211	—	2,211	—
上海利捷房地产发展有限公司	710	—	710	—
葫芦岛港口开发有限公司 (v)	—	10,000	10,000	—
其他	2,499	1,163	839	2,823
	35,795	40,214	16,962	59,047

(i) 中冶伊兹密尔铬矿资源工商业有限公司已进入清算程序，于 2012 年 12 月 31 日，本集团对持有中冶伊兹密尔铬矿资源工商业有限公司的长期股权投资的预计可收回金额与其账面价值之间的差额计提了减值准备 18,121 千元。

(ii) 上海锦海房地产开发有限公司已进入清算程序，于 2012 年 12 月 31 日，本集团对持有上海锦海房地产开发有限公司的长期股权投资的预计可收回金额与其账面价值之间的差额计提了减值准备 5,991 千元。

(iii) 包头中硅西创新能源有限公司完成清算，减值准备转出了 3,202 千元。

(iv) 中冶京诚保定造纸开发有限公司完成清算，减值准备转出了 2,211 千元。

(v) 本集团下属子公司葫芦岛有色对葫芦岛港口开发有限公司的长期股权投资，按其预计可收回金额与账面价值之间的差额计提了减值准备 10,000 千元，并随着出售葫芦岛有色的股权而转出(附注四(4)(a)(iv))。

财务报告

(15) 对合营企业和联营企业投资

	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本
天津赛瑞机器设备有限公司	国有控股	天津市	施設	722964936	制造	210,000
天津中际装备制造有限公司	有限责任	天津市	许克亮	56613960X	装备制造安装	899,544
南京大明文化实业有限责任公司	有限责任	南京市	田军	797116210	文化传播	610,000
北京新世纪饭店有限公司	有限责任	北京市	李中根	600014393	酒店服务	71,650
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	国有控股	湘潭市	施設	66856334-	制造	250,000
上海中冶祥腾投资有限公司	有限责任	上海市	李勇	669447795	房地产开发	300,000
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	有限责任	珠海市	刘福明	754538923	房地产开发	120,000
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	有限责任	唐山市	刘东	69346523	房屋建筑工程施工承包	100,000
廊坊中冶泰生态城投资有限公司	有限责任	廊坊市	郑绍明	694652029	房地产开发	300,000
天津市拓普精密轧钢有限责任公司	国有控股	天津市	王福祥	77362603X	冷轧薄板加工	150,000
上海置沪房地产开发有限公司	有限责任	上海市	龚一平	744226256	房地产开发	15,000
上海中冶祥麟投资有限公司	有限责任	上海市	李勇	677842197	房地产开发	50,250
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	有限责任	唐山市	徐伟	553343855	房地产开发	50,000
宜昌中冶重工机械有限公司	国有参股	枝江市	吕国胜	767412502	装备制造	20,000
上海同济宝冶建设机器人有限公司	有限责任	上海市	刘建普	739756252	制造及技术服务	7,400
武汉汉威炉外精炼工程有限公司	国有控股	武汉市	宋世炜	711992675	建筑安装	3,300
宁波经济技术开发区宝欣实业有限公司	国有控股	宁波市	杨步明	704874304	包装业	6,000
HATCH-CISDI 国际工程咨询有限责任公司	中外合资	香港市	肖学文	不适用	技术服务	100 万美元
马鞍山家和房地产公司	有限责任	马鞍山市	方中	738929932	房地产开发	10,000
上海宝冶商品混凝土公司	有限责任	上海市	许峰	133468854	建材	20,000
十七冶化工厂	集体所有制	马鞍山市	杨德礼	150504757	化工	4,800
宝冶(菲律宾)建设有限公司	中外合资	菲律宾	Rinfredo B Dela Cruz	不适用	建筑及工程设计	1,534
武汉中和工程质量检测有限责任公司	有限责任	武汉市	郭大兵	789323770	检测服务	2,400
上海锦海房地产开发有限公司	有限责任	上海市	赵盘兴	607320342	房地产开发	44,000
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	国有控股	新余市	李文华	67499155X	装备制造	446,250
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	有限责任	马鞍山市	彭毅忠	566395136	房地产开发	104,080
宿州市宿马中冶建设发展有限公司	国有控股	宿州市	高俊峰	692406078	基础设施建设	100,000
中冶置业(福建)有限公司	有限责任	漳州市	李佩助	662823583	房地产开发	100,000
内蒙古中冶德邦置业有限公司	有限责任	包头市	胡德生	686538568	房地产开发	100,000
牡丹江中冶置业有限公司	国有参股	牡丹江市	龚一平	592722444	房地产开发	50,000
唐山二十二冶万筑房地产开发有限公司	有限责任	唐山市	刘庆强	55458094	房地产开发	10,000
北京星华智本投资有限公司	有限责任	北京市	魏华文	582590935	房地产开发	10,000
上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司	国有控股	上海市	药维东	13345927X	建材	20,000
北京时代安泰置业有限公司	有限责任	北京市	刘庆强	562145447	房地产开发	10,000
上海世纪阳光居住园区开发有限公司	国有参股	上海市	丁国梁	134621718	房地产开发	7,500
何显毅恩菲工程公司	有限责任	北京市	曾刚	710928794	建筑设计	3,000
北京天诚古运物业管理有限公司	有限责任	北京市	刘庆强	67284410X	房地产开发	1,000

财务报告

	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	2012 年 12 月 31 日			2012 年度	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
天津赛瑞机器设备有限公司	50.00	50.00	4,474,677	3,123,001	1,351,676	1,128,740	63,362
天津中际装备制造有限公司	50.00	50.00	1,662,591	957,648	704,943	124,430	(37,109)
南京大明文化实业有限责任公司	49.18	49.18	610,760	753	610,007	—	—
北京新世纪饭店有限公司	60.00	60.00	236,802	143,319	93,483	221,569	13,629
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	51.00	51.00	1,117,705	795,801	321,904	240,513	(25,139)
上海中冶祥腾投资有限公司	33.00	33.00	389,920	49,641	340,279	8,706	10
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	50.00	50.00	3,477,849	3,376,485	101,364	—	(4,625)
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	50.00	50.00	960,889	849,402	111,487	507,995	4,871
廊坊中冶寰泰生态城投资有限公司	30.00	30.00	109,915	5,838	104,077	—	(7,975)
天津市拓普精密轧钢有限责任公司	20.00	20.00	835,735	673,733	162,002	883,150	2,645
上海置沪房地产开发有限公司	38.00	38.00	253,843	178,125	75,718	72,444	12,985
上海中冶祥麟投资有限公司	34.00	34.00	83,964	29,705	54,259	11,090	791
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	33.50	33.50	271,161	228,271	42,890	—	(4,077)
宜昌中冶重工机械有限公司	40.00	40.00	121,351	94,902	26,449	100,129	214
上海同济宝冶建设机器人有限公司	45.95	45.95	24,155	5,150	19,005	13,724	541
武汉汉威炉外精炼工程有限公司	22.00	22.00	87,412	54,786	32,626	83,622	10,005
宁波经济技术开发区宝欣实业有限公司	34.00	34.00	43,282	29,880	13,402	123,049	1,338
HATCH-CISDI 国际工程咨询有限责任公司	49.00	49.00	7,126	912	6,214	350	1,378
马鞍山家和房地产公司	20.00	20.00	47,117	28,166	18,951	2,196	3,457
上海宝冶商品混凝土公司	30.00	30.00	17,472	13,231	4,241	—	—
十七冶化工厂	47.00	47.00	10,702	13,009	(2,307)	—	(1,400)
宝冶(菲律宾)建设有限公司	40.00	40.00	49,378	40,601	8,777	70,904	5,072
武汉中和工程质量检测有限责任公司	33.33	33.33	15,101	11,309	3,792	28,397	876
上海锦海房地产开发有限公司	45.00	45.00	21,504	8,190	13,314	28,605	13,314
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	40.00	40.00	1,102,077	701,587	400,490	1,708,561	(34,151)
马鞍山中冶经济技术开发区置业有限公司	49.00	49.00	916,951	812,757	104,194	—	55
宿州市宿马中冶建设发展有限公司	49.00	49.00	100,000	—	100,000	—	—
中冶置业(福建)有限公司	30.00	30.00	624,267	531,964	92,303	—	(373)
内蒙古中冶德邦置业有限公司	25.00	25.00	497,695	395,820	101,875	19,684	(646)
牡丹江中冶置业有限公司	49.00	49.00	130,466	80,466	50,000	—	—
唐山二十二冶万筑房地产开发有限公司	20.00	20.00	408,487	358,487	50,000	—	—
北京星华智本投资有限公司	40.00	40.00	366,158	359,400	6,758	—	(3,242)
上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司	20.00	20.00	177,574	195,569	(17,995)	102,030	(35,845)
北京时代安泰置业有限公司	30.00	30.00	163,760	153,759	10,001	—	—
上海世纪阳光居住园区开发有限公司	33.33	33.33	8,054	26	8,028	—	299
何显毅恩菲工程公司	35.00	35.00	4,121	9,818	(5,697)	—	(3,702)
北京天诚古运物业管理有限公司	50.00	50.00	1,110	2,143	(1,033)	2,673	(1,621)

财务报告

(16) 投资性房地产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	1,234,635	668,765	15,280	1,888,120
房屋及建筑物	1,144,460	621,842	14,651	1,751,651
土地使用权	90,175	46,923	629	136,469
累计折旧、摊销合计	257,059	66,640	10,048	313,651
房屋及建筑物	249,385	58,553	9,871	298,067
土地使用权	7,674	8,087	177	15,584
账面净值合计	977,576	—	—	1,574,469
房屋及建筑物	895,075	—	—	1,453,584
土地使用权	82,501	—	—	120,885
减值准备合计	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
账面价值合计	977,576	—	—	1,574,469
房屋及建筑物	895,075	—	—	1,453,584
土地使用权	82,501	—	—	120,885

本年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 36,850 千元(2011 年度: 41,475 千元), 无计提减值准备(2011 年度: 无)。

本年度本集团将账面价值为 4,498 千元(原价 14,018 千元)的房屋及 96 千元(原价 107 千元)的土地使用权改为自用, 自改变用途之日起, 转换为固定资产及无形资产核算。

本年度本集团将账面价值为 133,569 千元(原价 157,766 千元, 累计折旧 24,197 千元)的房屋及 41,330 千元(原价 46,923 千元, 累计摊销 5,593 千元)的土地使用权改为出租, 自改变用途之日起, 将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

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

于 2012 年 12 月 31 日和 2011 年 12 月 31 日, 投资性房地产项下, 本集团无尚未办妥权证的房屋及土地使用权。

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

财务报告

(17) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	37,694,657		16,121,621	8,025,499	45,790,779
房屋及建筑物	16,419,103		5,678,509	3,765,967	18,331,645
机器设备	17,968,869		7,442,466	3,779,401	21,631,934
运输工具	2,331,662		481,075	355,273	2,457,464
办公设备及其他	975,023		2,519,571	124,858	3,369,736
		本年新增	本年计提	本年减少	
累计折旧合计	11,393,501	60,382	2,680,759	3,691,859	10,442,783
房屋及建筑物	3,232,210	22,359	770,720	1,094,211	2,931,078
机器设备	6,584,918	3,701	1,465,229	2,271,592	5,782,256
运输工具	1,112,334	30,657	296,314	259,895	1,179,410
办公设备及其他	464,039	3,665	148,496	66,161	550,039
账面净值合计	26,301,156		—	—	35,347,996
房屋及建筑物	13,186,893		—	—	15,400,567
机器设备	11,383,951		—	—	15,849,678
运输工具	1,219,328		—	—	1,278,054
办公设备及其他	510,984		—	—	2,819,697
减值准备合计	73,739		1,837,902	1,207,514	704,127
房屋及建筑物	700		874,731	640,658	234,773
机器设备	69,883		926,682	545,690	450,875
运输工具	2,333		19,413	12,737	9,009
办公设备及其他	823		17,076	8,429	9,470
账面价值合计	26,227,417		—	—	34,643,869
房屋及建筑物	13,186,193		—	—	15,165,794
机器设备	11,314,068		—	—	15,398,803
运输工具	1,216,995		—	—	1,269,045
办公设备及其他	510,161		—	—	2,810,227

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

本年度固定资产计提的折旧金额为 2,680,759 千元 (2011 年度：2,373,456 千元)，其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为 1,598,047 千元、11,448 千元及 811,883 千元 (2011 年度：1,681,472 千元、10,542 千元及 516,009 千元)，未计入损益的固定资产折旧 259,381 千元 (2011 年度：165,433 千元) 计入存货。

由在建工程转入固定资产的原价为 14,634,085 千元 (2011 年度：3,942,125 千元)。

财务报告

(a) 本年度，本集团合计计提了固定资产减值准备 1,837,902 千元 (2011 年度：69,953 千元)。

如附注四 (4)(a)(iv) 中所述，由于 2012 年葫芦岛有色集团的经营业绩及资金状况进一步的恶化，其持有的固定资产存在减值迹象，本集团于 2012 年 12 月 31 日聘请中资对相关资产进行了减值评估。中资根据未来现金流量折现法对葫芦岛有色集团固定资产的公允价值进行评估。未来现金流量基于若干关键假设得出，包括预计收入趋势及毛利率、资产预计可使用寿命和 9.88% 至 13.14% 之间的税前折现率等。预期收入趋势根据行业的预期增长率确定，预期毛利率根据市场发展的过往表现及市场参与者的预期确定。根据减值评估结果，本集团认为该类固定资产的公允价值低于其账面价值，从而于 2012 年度对该类固定资产确认资产减值损失人民币 1,140,429 千元 (2011 年：50,627 千元)。此外，于 2012 年 12 月 31 日，本公司将葫芦岛有色 51.06% 的股权以 1 元对价转让给中冶集团 (附注十)。

由于多晶硅市场价格持续低迷，毛利率为负值，本公司下属子公司洛阳中硅高科技科技有限公司 (以下简称“洛阳中硅”) 的个别固定资产存在减值迹象。截止至 2012 年 12 月 31 日，洛阳中硅的其中一条生产线最终做出关停决议。本集团聘请独立评估机构洛阳明鉴资产评估事务所有限公司以关停为基础，按照市场价值、可回收用金属的价值等对相关资产的公允价值扣减销售费用后的可收回金额进行评估。根据减值评估结果，本集团认为该类固定资产的公允价值低于其账面价值，因此对固定资产计提资产减值准备 435,718 千元 (2011 年：无)。

(b) 暂时闲置的固定资产

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 93,859 千元 (原价 967,991 千元) 的房屋及建筑物和机器设备 (2011 年 12 月 31 日：账面价值 16,903 千元、原价 27,569 千元) 由于暂停经营而暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	272,117	120,620	107,510	43,987
机器设备	666,329	308,055	316,730	41,544
运输设备	29,489	19,603	1,577	8,309
办公设备及其他	56	37	—	19
	967,991	448,315	425,817	93,859

(c) 融资租入的固定资产

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值 56,254 千元 (原价 76,026 千元) 的固定资产系融资租入 (2011 年 12 月 31 日：账面价值为 85,266 千元，原价 105,733 千元) (附注十二)。具体分析如下：

2012 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	72,866	18,893	—	53,973
运输工具	3,160	879	—	2,281
	76,026	19,772	—	56,254
2011 年 12 月 31 日：				
机器设备	102,573	19,882	—	82,691
运输工具	3,160	585	—	2,575
	105,733	20,467	—	85,266

财务报告

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团无重大持有待售的固定资产。

(e) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 1,021,732 千元（原价 1,036,361 千元）的房屋、建筑物（2011 年 12 月 31 日：账面价值 173,550 千元、原价 183,126 千元）尚未办妥房屋产权证：

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
中冶焦耐工程综合办公大楼	正在办理手续中	2013 年底
中冶焦耐工程职工宿舍楼	正在办理手续中	2013 年底
中国华冶科工集团天津办公楼	正在办理手续中	2013 年底
中冶焦耐工程科研办公楼	正在办理手续中	2013 年底
中国华冶科工集团北京办公楼	正在办理手续中	2013 年底
中国十九冶集团医院综合楼	正在办理手续中	2013 年底
中冶建设高新工程技术有限公司泰利明苑办公用房	正在办理手续中	2013 年底

(18) 在建工程

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,993,842	352,351	4,641,491	16,237,131	5,856	16,231,275

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前十名的在建工程项目变动

工程名称	预算数	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年转 入固定 资产	其他 减少	2012 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例 (%)	工程 进度 (%)	借款费用 资本化累 计金额	其中：本 年借款费 用资本化 金额	本年借 款费用 资本化 率 (%)	资金来源
中冶江铜艾娜克矿业有限 公司基建工程	23,847,800	693,802	164,030	832	2,569	854,431	4.53	4.53	-	-	-	自筹资金
杜达铅锌矿项目	430,872	461,562	88,573	954	1,525	547,656	111.50	93.19	73,336	7,062	6.00	金融机构贷款
中冶建工大厦	380,000	90,913	235,711	-	-	326,624	85.95	99.00	-	-	-	自筹资金
九江二期钢铁渣零排放工程	464,584	277,603	92,900	78,471	-	292,032	94.00	94.00	32,118	18,240	7.05	金融机构贷款
大型多项模锻件及重型装备 自主化产业基地	527,449	162,573	110,348	-	-	272,921	51.74	51.74	-	-	-	自筹资金
厂前施工生产基地改造	275,000	119,334	81,883	593	101	200,523	72.92	72.92	-	-	-	自筹资金
高科技园区	573,000	101,618	97,943	-	-	199,561	34.88	34.88	-	-	-	自筹资金
天景山三期 30MWp 并网光 伏发电	356,088	-	179,450	-	-	179,450	50.39	50.00	-	-	-	自筹资金
中冶赛迪集团有限公司综合楼	240,260	84,941	54,032	-	-	138,973	57.84	57.84	-	-	-	自筹资金
都市环保新能源开发大丰有限 公司生物质发电厂项目	150,000	60,404	67,146	-	-	127,550	85.03	85.03	-	-	-	自筹资金
	27,245,053	2,052,750	1,172,016	80,850	4,195	3,139,721			105,454	25,302		

财务报告

(b) 在建工程减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日	计提原因
杜达铅锌矿项目 (i)	—	352,351	—	352,351	出现减值迹象
葫芦岛旋涡炉项目	5,856	—	5,856	—	—
其他	—	10,902	10,902	—	停建
	5,856	363,253	16,758	352,351	

(i) 截止至 2012 年 12 月 31 日, 本集团更新了杜达铅锌矿项目的经营计划, 根据修改后的财务预算发现该项目相关的在建工程存在减值迹象。因此, 本集团按其预计可收回金额对相关资产执行减值评估。预计可收回金额根据未来现金流量的现值估计, 并按照管理层批准的财务预算及税前折现率 12.55% 计算。未来现金流量根据估计产能、计划年产量、预计收入增长和毛利率以及估计生产年限预测得出。预计收入和毛利率根据市场发展的过往表现及管理层预期确定。根据减值评估结果, 本集团于本年度对杜达铅锌矿项目计提资产减值准备 352,351 千元 (2011 年度: 无)。

(19) 工程物资

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	计提减值	2012 年 12 月 31 日
专用材料	44,662	35,898	68,815	—	11,745
专用设备	29,297	29,215	18,060	5,207	35,245
为生产准备的工具及器具	993	2,596	2,738	—	851
其他	120	493	475	—	138
	75,072	68,202	90,088	5,207	47,979

(20) 无形资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	20,921,192	943,122	2,913,046	18,951,268
土地使用权	8,962,019	196,056	2,174,437	6,983,638
采矿权	5,155,294	407,104	721,188	4,841,210
特许经营使用权	6,483,831	286,570	12,205	6,758,196
计算机软件	274,154	52,480	3,814	322,820
专利权及专有技术	45,624	912	1,402	45,134
商标权	270	—	—	270
累计摊销合计	1,192,624	362,966	398,797	1,156,793
土地使用权	736,858	186,916	262,760	661,014
采矿权	130,504	35,336	131,601	34,239
特许经营使用权	169,764	96,049	14	265,799
计算机软件	127,496	42,327	3,664	166,159
专利权及专有技术	27,732	2,338	758	29,312
商标权	270	—	—	270

财务报告

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
账面净值合计	19,728,568	—	—	17,794,475
土地使用权	8,225,161	—	—	6,322,624
采矿权	5,024,790	—	—	4,806,971
特许经营使用权	6,314,067	—	—	6,492,397
计算机软件	146,658	—	—	156,661
专利权及专有技术	17,892	—	—	15,822
商标权	—	—	—	—
减值准备合计 (a)	30,157	2,986,721	666,833	2,350,045
土地使用权	30,157	287,704	317,861	—
采矿权	—	2,699,017	348,972	2,350,045
特许经营使用权	—	—	—	—
计算机软件	—	—	—	—
专利权及专有技术	—	—	—	—
商标权	—	—	—	—
账面价值合计	19,698,411	—	—	15,444,430
土地使用权	8,195,004	—	—	6,322,624
采矿权	5,024,790	—	—	2,456,926
特许经营使用权	6,314,067	—	—	6,492,397
计算机软件	146,658	—	—	156,661
专利权及专有技术	17,892	—	—	15,822
商标权	—	—	—	—

(a) 截止至 2012 年 12 月 31 日，本集团已完成中冶澳大利亚控股有限公司（本公司之全资子公司，以下简称“中冶澳控”）所持有的兰伯特角铁矿项目的可行性研究，根据可行性研究的结果，本集团认为兰伯特角铁矿项目资产（以下简称“兰伯特角资产”）可能发生减值。因此，本集团根据兰伯特角资产的预计可收回金额对其进行减值评估。该资产的预计可收回金额按照公允价值扣减销售费用确认。本集团聘请独立评估师仲量联行企业评估及咨询有限公司（以下简称“仲量联行”）对兰伯特角资产进行了评估，估值结果根据市场法下的调整过往出售倍数法（“Adjusted Prior Sales Multiples Method”）确定。根据减值评估结果，本集团 2012 年度对采矿权计提资产减值损失 2,296,208 千元（2011 年：无）。

如附注四 (4)(a)(iv) 中所述，本集团 2012 年度对葫芦岛有色的无形资产确认资产减值损失人民币 636,676 千元（2011 年：无）。于 2012 年 12 月 31 日，本公司已经将葫芦岛有色 51.06% 的股权转让给中冶集团（附注十）。

(b) 本年度无形资产的摊销金额为 362,864 千元（2011 年度：373,345 千元）。

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

财务报告

(d) 本集团前十大研究开发支出列示如下：

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入损益	确认为 无形资产	2012 年 12 月 31 日
1000 开坯机研发项目	—	39,551	39,551	—	—
内置式轻质聚苯泡沫现浇屋盖系统施工技术研究及应用	—	34,864	34,864	—	—
烧结机本体仪表安装调试新技术的研究	—	28,150	28,150	—	—
大型场馆钢筋砼结构异形梁柱施工技术研究与应用	—	24,881	24,881	—	—
膨胀玻化微珠防火保温砂浆外墙保温系统技术研究	—	22,687	22,687	—	—
超大规模钢筋砼结构的抗裂设计及应用	—	20,794	20,794	—	—
30.Y42001*-08 设计标准化(模块化)研究	—	20,105	20,105	—	—
邯钢汽轮发电机组电气安装与调试新技术的研究	—	18,961	18,961	—	—
大截面、大跨度、超重箱型吊车梁安装技术的研究	—	16,789	16,789	—	—
现浇砼箱梁在城市交通中的应用与研究	—	16,141	16,141	—	—
	—	242,923	242,923	—	—

本年度本集团研究开发支出共计 2,181,178 千元(2011 年度：2,242,729 千元)全部计入当期损益，其中，1,932,563 千元(2011 年度：2,029,495 千元)计入管理费用。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团内部研发形成的无形资产为 1,385 千元(2011 年 12 月 31 日：无)。

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团无持有待售的无形资产。

(21) 商誉

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
商誉 —				
中冶阿根廷矿业有限公司(a)	188,017	—	24,064	163,953
北京广源利房地产开发有限公司	170,886	—	—	170,886
中冶集团财务有限公司(a)	105,032	—	—	105,032
北京圣鹏房地产开发有限公司	94,923	—	—	94,923
北京华诚通房地产有限公司	34,227	—	—	34,227
北京华园饭店有限公司	23,296	—	—	23,296
北京天润建设工程有限公司	5,142	—	—	5,142
北京海科房地产开发有限公司	6,477	—	—	6,477
北京欣安房地产开发有限公司	11,830	—	—	11,830
青岛金泽华帝房地产有限公司	9,779	—	—	9,779
上海三钢运输装卸有限公司	9,676	—	—	9,676
宁城县宏大矿业有限公司	7,187	—	—	7,187
上海五钢设备工程有限公司	1,114	—	—	1,114
上海一钢机电有限公司	448	—	—	448
西藏华亿工贸有限公司	95,806	—	95,806	—
武汉华夏精冲技术有限公司	837	—	—	837
葫芦岛同心技术开发有限公司	380	—	380	—
承德市天工建筑设计有限公司	33,460	—	—	33,460
	798,517	—	120,250	678,267

财务报告

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
减：减值准备－				
北京广源利房地产开发有限公司	170,886	—	—	170,886
北京圣鹏房地产开发有限公司	94,923	—	—	94,923
北京欣安房地产开发有限公司	11,830	—	—	11,830
北京海科房地产开发有限公司	6,477	—	—	6,477
北京华诚通房地产有限公司	—	1,381	—	1,381
青岛金泽华帝房地产有限公司	—	7,385	—	7,385
上海三钢运输装卸有限公司	—	9,676	—	9,676
西藏华亿工贸有限公司 (b)	—	95,806	95,806	—
	284,116	114,248	95,806	302,558
	514,401			375,709

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

于 2012 年 12 月 31 日，本集团管理层认为其商誉无出现其他减值，并相信任何重大假设的合理转变不会导致现金产生单位的账面价值超过其可收回金额。

(b) 如附注四 (4)(a)(iv) 所述，作为葫芦岛有色资产评估的一部分，本集团认为葫芦岛有色下属子公司西藏华亿工贸有限公司的长期资产发生重大减值，本年度对商誉计提准备 95,806 千元 (2011 年：无)。于 2012 年 12 月 31 日，本公司已将葫芦岛有色 51.06% 的股权转让给中冶集团（附注十）。

(22) 长期待摊费用

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2012 年 12 月 31 日	其他减少 的原因
经营租入固定资产改良支出	5,103	40,146	1,944	—	43,305	不适用
保险费	6,197	5,347	3,752	—	7,792	不适用
租赁费	27,707	28,535	9,389	—	46,853	不适用
修理费	2,748	2,797	970	—	4,575	不适用
其他	106,781	14,277	31,177	24,108	65,773	处置子公司
	148,536	91,102	47,232	24,108	168,298	

财务报告

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	1,319,269	6,449,686	1,121,089	5,038,636
抵销内部未实现利润	276,758	1,322,683	246,480	1,196,201
预计负债	571,613	2,402,884	633,498	2,592,301
可抵扣亏损	152,174	593,903	126,412	505,649
福利计划	199,280	972,671	245,652	1,210,735
其他	158,800	769,147	219,198	996,792
	2,677,894	12,510,974	2,592,329	11,540,314

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	198,402	657,441	338,981	1,355,924
计入资本公积的可供出售				
金融资产公允价值变动	59,686	238,742	64,303	265,409
其他	278,379	1,124,716	121,103	514,632
	536,467	2,020,899	524,387	2,135,965

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

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	14,002,699	6,501,450
可抵扣亏损	17,249,495	9,488,492
	31,252,194	15,989,942

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
2012 年	—	311,999
2013 年	1,914,922	1,949,095
2014 年	1,618,696	1,625,618
2015 年	1,785,721	1,798,159
2016 年	3,786,327	3,803,621
2017 年	8,143,829	—
	17,249,495	9,488,492

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团无递延所得税资产和递延所得税负债互抵。

财务报告

(24) 其他非流动资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预缴税费	54,395	184,938

(25) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 转回	转销	2012 年 12 月 31 日
坏账准备	5,466,211	9,035,464	—	1,172,627	13,329,048
其中：应收账款及长期应收款坏账准备	4,374,102	995,727	—	206,320	5,163,509
其他应收款坏账准备	1,092,109	7,133,683	—	966,307	7,259,485
应收利息坏账准备	—	906,054	—	—	906,054
存货跌价准备	695,517	1,374,659	2,752	739,447	1,327,977
持有至到期投资减值准备	4,001	144	—	—	4,145
长期股权投资减值准备	35,795	40,214	—	16,962	59,047
固定资产减值准备（附注五 (17)(a)）	73,739	1,837,902	—	1,207,514	704,127
在建工程减值准备（附注五 (18)(b)）	5,856	363,253	—	16,758	352,351
无形资产减值准备（附注五 (20)(a)）	30,157	2,986,721	—	666,833	2,350,045
商誉减值准备（附注五 (21)）	284,116	114,248	—	95,806	302,558
工程物资减值准备	—	5,207	—	—	5,207
其他	20,901	66,987	—	48,178	39,710
	6,616,293	15,824,799	2,752	3,964,125	18,474,215

(26) 所有权受到限制的资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
货币资金	2,560,067	3,180,978	3,617,348	2,123,697
应收票据	531,887	1,810,878	811,194	1,531,571
应收账款	3,721,321	2,287,317	2,063,259	3,945,379
其他应收款	900,000	—	900,000	—
存货	9,076,969	5,703,418	5,063,134	9,717,253
投资性房地产	36,597	—	27,453	9,144
固定资产	1,215,296	876,894	1,275,265	816,925
无形资产	1,975,102	258,557	1,845,809	387,850
长期应收款	2,267,950	5,122,938	—	7,390,888
其他	200,000	—	200,000	—
	22,485,189	19,240,980	15,803,462	25,922,707

财务报告

	抵押	质押	冻结	其他原因	合计	其中：为长短期 借款抵押及质押 的金额	抵押（质押） 取得的借 款本金
货币资金	—	—	65,442	2,058,255	2,123,697	—	—
应收票据	—	1,531,571	—	—	1,531,571	—	—
应收账款	—	2,760,379	—	1,185,000	3,945,379	2,760,379	1,845,000
存货	9,717,253	—	—	—	9,717,253	9,500,766	5,068,436
投资性房地产	9,144	—	—	—	9,144	6,325	10,000
固定资产	783,521	—	—	33,404	816,925	741,845	237,950
无形资产	387,850	—	—	—	387,850	299,503	229,737
长期应收款	—	7,390,888	—	—	7,390,888	7,390,888	5,144,777
	10,897,768	11,682,838	65,442	3,276,659	25,922,707	20,699,706	12,535,900

(27) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币	折算汇率	人民币	外币	折算汇率	人民币
质押借款						
人民币	—	—	320,000	—	—	2,677,404
美元	—	—	—	—	—	—
港币	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			320,000			2,677,404
抵押借款						
人民币	—	—	655,000	—	—	1,419,500
美元	—	—	—	6,272	6.3009	39,522
港币	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			655,000			1,459,022
保证借款						
人民币	—	—	800,000	—	—	2,850
美元	—	—	—	—	—	—
港币	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			800,000			2,850
信用借款						
人民币	—	—	40,625,893	—	—	46,734,366
美元	3,250	6.2855	20,429	55,271	6.3009	348,255
港币	—	—	—	243,850	0.8107	197,689
其他	—	—	91,707	—	—	90,319
			40,738,029			47,370,629
			42,513,029			51,509,905

财务报告

于 2012 年 12 月 31 日，本集团的美元短期借款折合人民币 20,429 千元 (2011 年 12 月 31 日：387,777 千元)，本集团无港币短期借款 (2011 年 12 月 31 日：197,689 千元)。

于 2012 年 12 月 31 日，银行抵押借款及抵押物情况、银行质押借款及质押物情况和银行担保借款及担保人情况如下：

(i) 抵押借款

	借款余额	抵押物	所属二级公司
上海浦东发展银行股份有限公司	200,000	房产	中冶建设高新工程技术有限公司
中国农业银行股份有限公司	50,000	房产	中国二十二冶集团有限公司
中国建设银行股份有限公司	15,000	房产和土地使用权	中国二十冶集团有限公司
华夏银行股份有限公司	50,000	房产	中国三冶集团有限公司
华夏银行股份有限公司	50,000	土地使用权	中国三冶集团有限公司
中国汉口银行股份有限公司	10,000	房产	中国一冶集团有限公司
中国建设银行股份有限公司	35,000	土地使用权	中冶京诚工程技术有限公司
中国建设银行股份有限公司	65,000	房产	中冶京诚工程技术有限公司
北京银行股份有限公司	20,000	房产	中冶建筑研究总院有限公司
攀枝花市住房公积金管理中心	160,000	房产	中国十九冶集团有限公司
	655,000		

(ii) 质押借款

	借款余额	质押物	所属二级公司
中国建设银行股份有限公司	80,000	应收账款	中国华冶科工集团有限公司
广发银行股份有限公司	185,000	应收账款	中国三冶集团有限公司
中国工商银行股份有限公司	5,000	应收账款	中冶京诚工程技术有限公司
中国建设银行股份有限公司	50,000	应收账款	北京中冶设备研究设计总院有限公司
	320,000		

(iii) 保证借款

	借款余额	担保人	所属二级公司
浙商银行股份有限公司	500,000	南京市河西新城区国有资产经营控股 (集团) 有限责任公司	中冶置业集团有限公司
华夏银行股份有限公司	300,000	南京市河西新城区国有资产经营控股 (集团) 有限责任公司	中冶置业集团有限公司
	800,000		

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

于 2012 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 6.68% (2011 年 12 月 31 日：7.59%)。

(b) 2012 年度无重大已到期未偿还的短期借款。

财务报告

(28) 应付票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	217,547	150,545
银行承兑汇票	8,000,959	7,953,042
	8,218,506	8,103,587

于 2012 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的金额为 8,218,506 千元 (2011 年 12 月 31 日：8,103,587 千元)。

(29) 应付账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
工程款	34,710,903	30,106,689
购货款	16,287,659	15,546,696
设计款	104,921	67,459
劳务款	2,904,558	2,416,613
暂估应付账款	5,680,232	4,435,904
质保金	238,153	174,675
其他	581,663	457,860
	60,508,089	53,205,896

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

(b) 应付关联方的应付账款情况：

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 16,760,310 千元 (2011 年 12 月 31 日：14,350,962 千元)，主要为应付工程款及购货款，由于工程尚未完工，该款项尚未进行最后清算。

(30) 预收款项

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
工程款	15,411,399	17,806,052
销货款	12,739,737	13,759,288
设计款	885,429	881,440
劳务款	41,855	139,445
已结算未完工	11,028,815	11,824,502
其他	85,892	133,144
	40,193,127	44,543,871

财务报告

(a) 预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位预收账款:

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

(b) 预收关联方的预收账款情况:

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预收款项为 6,833,555 千元 (2011 年 12 月 31 日: 5,899,344 千元), 主要为预收工程款和预收销货款, 鉴于项目尚未完成, 该款项尚未结清。

(31) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,690,331	10,942,332	11,165,384	1,467,279
职工福利费	3,185	381,369	382,535	2,019
社会保险费	245,515	3,354,622	3,370,614	229,523
其中: 医疗保险费	46,960	786,271	782,788	50,443
基本养老保险	157,105	1,887,965	1,902,311	142,759
补充养老保险	31,415	394,382	398,927	26,870
失业保险费	7,947	165,587	165,902	7,632
工伤保险费	648	67,766	67,806	608
生育保险费	1,207	49,538	49,678	1,067
住房公积金	107,636	1,062,611	1,060,981	109,266
工会经费和职工教育经费	440,560	288,168	259,545	469,183
辞退福利	40,139	43,011	43,576	39,574
其中: 因解除劳动关系给予的补偿	121	17,684	17,615	190
预计内退人员支出	39,526	4,217	10,654	33,089
其他	46,862	246,945	268,202	25,605
	2,574,228	16,319,058	16,550,837	2,342,449

于 2012 年 12 月 31 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款, 且该余额预计将于 2013 年度全部发放和使用完毕。

(32) 应交税费

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应交增值税	334,444	325,541
应交营业税	4,259,213	3,413,319
应交企业所得税	1,414,003	1,463,927
应交个人所得税	297,498	310,688
应交城市维护建设税	305,932	259,473
应交教育费附加	195,517	153,532
应交土地增值税	273,472	148,310
其他	278,194	247,569
	7,358,273	6,322,359

财务报告

(33) 应付利息

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
公司债券利息	647,872	598,070
借款利息	141,005	342,378
其他	12,599	—
	801,476	940,448

(34) 应付股利

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
攀枝花新钢钒股份有限公司 (a)	87,393	75,388
洛阳硅业集团有限公司 (b)	84,997	64,195
偃师金丰投资管理有限公司 (b)	39,643	29,940
上海祥腾投资有限公司	34,260	—
上海宝信软件股份有限公司 (b)	33,640	27,991
攀枝花钢铁集团公司 (a)	26,775	26,775
金川集团有限公司 (b)	25,444	18,255
中国有色矿业集团有限公司 (b)	25,444	18,255
海鑫钢铁集团有限公司 (a)	22,983	18,094
上海宝恒物流经济发展有限公司	13,672	—
武汉钢铁工程技术集团有限公司	11,939	—
鞍钢股份有限公司	7,132	—
北京市佳贝林科技有限公司	6,680	11,958
鞍山钢铁集团公司 (a)	6,541	6,034
烟台市工业炉厂	3,884	19,244
北京博奥华泰科贸有限公司	3,769	—
杭州钢铁集团公司	3,167	—
新余钢铁股份有限公司	2,989	—
比利时 CMI 公司	3,840	—
陕西压延设备厂	2,895	3,499
深圳市瑞莱恩实业有限公司	—	1,774
其他	31,512	42,042
	478,599	363,444

(a) 超过一年未支付股利的原因是该公司对本集团有其他欠款，双方正协商抵款。

(b) 超过一年未支付股利的原因是该公司的股利支付计划正与股东协商中。

财务报告

(35) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预提费用	669,028	767,633
应付押金及质量保证金	6,548,947	4,843,067
应付租赁费	285,606	248,078
应付水电费	253,686	364,280
应付修理费	288,595	384,719
应付土地出让金	408,285	467,129
其他	5,788,833	4,241,642
	14,242,980	11,316,548

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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国冶金科工集团有限公司	80,787	5,046

(b) 应付关联方的其他应付款情况:

见附注七关联方关系及其交易 (6) 关联方应收、应付款项余额。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为 5,449,968 千元 (2011 年 12 月 31 日: 5,069,480 千元), 主要为应付押金及质量保证金款项, 尚未到合同约定退回押金日期, 该款项尚未结清。

(36) 预计负债

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
福利精算负债 (a)	5,404,804	368,694	1,058,549	4,714,949
未决诉讼	363	22,487	231	22,619
产品质量保证	6,683	6,987	6,390	7,280
环境恢复准备	35,729	—	4,626	31,103
对外担保	30,000	14,881	44,881	—
其他	6,689	140	1,760	5,069
	5,484,268	413,189	1,116,437	4,781,020

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

- (i) 2012 年度所采纳的贴现年利率: 3.50% (2011 年度: 3.50%);
- (ii) 提前退休雇员薪金及补充福利增长率: 4.50% (2011 年度: 4.50%);
- (iii) 医疗费用趋势比率: 8.00% (2011 年度: 8.00%);
- (iv) 死亡率: 中国居民的平均寿命;
- (v) 假设须一直向提前退休雇员支付医疗费用, 直至有关退休雇员身故为止。

财务报告

(37) 一年内到期的非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (a)	10,523,594	16,165,660
一年内到期的长期应付款 (b)	111,062	669,662
一年内到期的预计负债 (福利精算负债)	605,418	632,194
	11,240,074	17,467,516

(a) 一年内到期的长期借款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款	1,251,340	1,264,502
质押借款	90,000	748,057
保证借款	167,000	261,063
信用借款	9,015,254	13,892,038
	10,523,594	16,165,660

(i) 于 2012 年 12 月 31 日, 银行抵押借款及抵押物情况、银行质押借款及质押物情况和银行担保借款及担保人情况如下:

抵押借款

	借款余额	抵押物	所属二级公司
中国建设银行股份有限公司	318,000	土地使用权	中国十七冶集团有限公司
马鞍山农村商业银行	98,300	土地使用权	中国十七冶集团有限公司
中国交通银行股份有限公司	5,000	土地使用权	中国十七冶集团有限公司
中国交通银行股份有限公司	186,840	房产	中国五冶集团有限公司
中国交通银行股份有限公司	125,000	土地使用权	中国五冶集团有限公司
中国银行股份有限公司	178,000	房产	中国一冶集团有限公司
马鞍山农村商业银行	100,000	房产	中冶华天工程技术有限公司
中国银行股份有限公司	50,000	土地使用权	中冶华天工程技术有限公司
招商银行股份有限公司	151,000	房产	中冶建筑研究总院有限公司
中国银行股份有限公司	4,800	土地使用权	中冶建筑研究总院有限公司
中国交通银行股份有限公司	30,000	房产和设备	中国京冶工程技术有限公司
上海银行股份有限公司	4,400	房产	中国京冶工程技术有限公司
	1,251,340		

质押借款

	借款余额	抵押物	所属二级公司
中国农业发展银行股份有限公司	90,000	应收账款	中冶华天工程技术有限公司

保证借款

	借款余额	担保人	所属二级公司
中国建设银行股份有限公司	142,000	珠海大横琴投资有限公司	中国二十冶集团有限公司
中国农业发展银行股份有限公司	25,000	马鞍山华和天汇酒店有限责任公司	中冶华天工程技术有限公司
	167,000		

财务报告

(ii) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
进出口银行总行营业部	26/12/2011	25/12/2013	人民币	4.76	—	1,000,000	—	—
北京农村商业银行	20/12/2010	20/05/2013	人民币	5.27	—	598,500	—	—
建设银行和平里支行	17/12/2010	17/12/2013	人民币	5.04	—	500,000	—	—
中国银行武侯支行	24/08/2010	23/08/2013	人民币	5.99	—	500,000	—	—
中国进出口银行	12/04/2008	31/10/2013	美元	5.00	56,000	351,988	46,400	292,362
						2,950,488		292,362

(iii) 已到期未偿还情况:

贷款单位	金额	年利率 (%)	资金用途	到期日	未按期偿还原因	预计还款期
中国交通银行股份有限公司	35,340	7.38	房地产项目开发	31/12/2012	项目未销售	28/11/2013
中国交通银行股份有限公司	115,000	6.15	房地产项目开发	28/12/2012	项目未销售	28/12/2013
	150,340					

(b) 一年内到期的长期应付款

金额前五名的一年内到期长期应付款:

	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
北京益众邦股份有限公司	1 年	76,000	—	—	76,000	不适用
中国建设银行股份有限公司安徽省分行	1 年	150,000	7.05	10,207	25,000	收益权质押
招银金融租赁有限公司	1 年	57,590	6.15	—	6,921	不适用
中联重科融资租赁有限公司	1 年	15,297	6.33	—	1,836	不适用
中昇建机(南京)重工有限公司	1 年	4,500	6.15	—	1,069	信用
		303,387			110,826	

(38) 其他流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预计一年内转入利润表的政府补助 (附注五 (43) (a))	54,828	22,068
短期债券 (附注五 (40))	21,400,000	17,000,000
	21,454,828	17,022,068

财务报告

(39) 长期借款

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币	折算汇率	人民币	外币	折算汇率	人民币
质押借款						
人民币	—	—	5,436,730	—	—	2,450,909
美元	—	—	—	—	—	—
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			5,436,730			2,450,909
抵押借款						
人民币	—	—	3,283,337	—	—	2,536,510
美元	—	—	—	—	—	—
新加坡元	302,666	5.0929	1,541,446	176,454	4.8569	857,020
其他	—	—	—	—	—	—
			4,824,783			3,393,530
保证借款						
人民币	—	—	356,000	—	—	429,838
美元	—	—	—	—	—	—
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			356,000			429,838
信用借款						
人民币	—	—	22,773,345	—	—	22,517,922
美元	353,720	6.2855	2,223,307	369,080	6.3009	2,325,536
新加坡元	409	5.0929	2,081	593	4.8569	2,881
其他	—	—	—	—	—	—
			24,998,733			24,846,339
			35,616,246			31,120,616

财务报告

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，银行抵押借款及抵押物情况、银行质押借款及质押物情况和银行担保借款及担保人情况如下：

(i) 抵押借款

	借款余额	抵押物	所属二级公司
中国建设银行股份有限公司	126,000	房产	中国二十冶集团有限公司
中国工商银行股份有限公司	160,000	房产	中国二十冶集团有限公司
国家开发银行股份有限公司	1,185,000	房产	中国二十冶集团有限公司
国家开发银行	525,000	土地使用权	上海宝冶集团有限公司
中国建设银行股份有限公司	132,000	土地使用权	上海宝冶集团有限公司
中信银行股份有限公司	210,000	土地使用权	上海宝冶集团有限公司
中国建设银行股份有限公司	66,500	土地使用权	中国十七冶集团有限公司
中国建设银行股份有限公司	170,000	房产	中国一冶集团有限公司
国家开发银行股份有限公司	230,000	房产	中国一冶集团有限公司
中国银行股份有限公司	14,400	土地使用权	中冶建筑研究总院有限公司
中国交通银行股份有限公司	35,500	房产和设备	中冶建筑研究总院有限公司
MALAYAN BANKING BERHAD	1,541,446	土地使用权	中冶建筑研究总院有限公司
攀枝花市住房公积金管理中心	75,000	土地使用权	中国十九冶集团有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司	63,000	房产	中冶置业集团有限公司
中国交通银行股份有限公司	72,000	房产	中冶华天工程技术有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司	50,350	土地使用权	中冶京诚工程技术有限公司
中国建设银行股份有限公司	168,587	土地使用权	中冶京诚工程技术有限公司
	4,824,783		

(ii) 质押借款

	借款余额	质押物	所属二级公司
中国银行股份有限公司	4,462,180	长期应收款	中国二十冶集团有限公司
中国农业银行股份有限公司	724,550	长期应收款	上海宝冶集团有限公司
中国农业发展银行股份有限公司	250,000	应收账款	中冶华天工程技术有限公司
	5,436,730		

(iii) 保证借款

	借款余额	担保人	所属二级公司
中国建设银行股份有限公司	160,000	江苏省信用再担保有限公司	上海宝冶集团有限公司
中国建设银行股份有限公司	146,000	珠海大横琴投资有限公司	中国二十冶集团有限公司
中国农业发展银行股份有限公司	50,000	马鞍山华和天汇酒店有限责任公司	中冶华天工程技术有限公司
	356,000		

财务报告

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

(c) 金额前五名的长期借款 (不含一年内到期部分)

	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
					外币 金额	人民币 金额	外币 金额	人民币 金额
国投信托有限公司	24/09/2012	23/09/2014	人民币	9.50	—	2,500,000	—	—
国家开发银行广西分行	08/01/2010	07/01/2032	人民币	6.80	—	2,376,000	—	2,377,000
国投信托有限公司	29/10/2012	28/10/2014	人民币	9.50	—	1,500,000	—	—
国家开发银行股份有限公司	31/01/2012	23/12/2015	人民币	6.40	—	1,185,000	—	—
国家开发银行企业局	29/09/2011	28/09/2014	人民币	6.65	—	1,045,000	—	1,045,000
						8,606,000		3,422,000

于 2012 年 12 月 31 日, 长期借款的加权平均年利率为 6.44%(2011 年 12 月 31 日: 5.85%)。

(40) 应付债券

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
企业债券	3,500,000	—	—	3,500,000
企业中期票据	14,744,295	85,404	—	14,829,699
美元债券	3,120,004	—	1,437	3,118,567
	21,364,299	85,404	1,437	21,448,266

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年末余额
企业债券 (a)	3,500,000	23/07/2008	10 年	3,500,000	3,500,000
企业中期票据 (b)	10,000,000	19/09/2010	10 年	9,971,110	10,126,509
企业中期票据 (c)	4,700,000	15/11/2010	5 年	4,686,400	4,703,190
美元债券 (d)	3,322,100	29/07/2011	5 年	3,188,432	3,118,567
短期融资券 (e)	4,400,000	10/04/2012	1 年	4,400,000	4,400,000
短期融资券 (f)	3,000,000	27/09/2012	1 年	3,000,000	3,000,000
短期融资券 (g)	4,000,000	22/11/2012	1 年	4,000,000	4,000,000
短期融资券 (h)	4,000,000	18/07/2012	270 天	4,000,000	4,000,000
短期融资券 (i)	3,000,000	16/08/2012	270 天	3,000,000	3,000,000
短期融资券 (j)	3,000,000	20/09/2012	270 天	3,000,000	3,000,000
	42,922,100			42,745,942	42,848,266
减: 列示于其他流动负债的应付债券					
短期融资券	4,400,000	10/04/2012	1 年	4,400,000	4,400,000
短期融资券	3,000,000	27/09/2012	1 年	3,000,000	3,000,000
短期融资券	4,000,000	22/11/2012	1 年	4,000,000	4,000,000
短期融资券	4,000,000	18/07/2012	270 天	4,000,000	4,000,000
短期融资券	3,000,000	16/08/2012	270 天	3,000,000	3,000,000
短期融资券	3,000,000	20/09/2012	270 天	3,000,000	3,000,000
	21,400,000			21,400,000	21,400,000
					21,448,266

财务报告

其中应付利息分析如下：

	年初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息
应付债券	598,070	2,067,745	2,017,943	647,872

(a) 经国家发展改革委员会批准，本集团于 2008 年 7 月发行公司债券。该债券面值为人民币 3,500,000 千元，自发行当日起 10 年内到期，按面值发行，发行利率为 6.10%。

(b) 经中国银行间市场交易商协会中市协注 [2010]MTN90 号文批准，本公司于 2010 年 9 月 19 日发行 2010 年度第一期中期票据，折价金额为人民币 9,971,110 千元，发行总额为人民币 10,000,000 千元，债券期限为 10 年（第 5 年末附发行人赎回权），发行利率为 3.95%，如公司在第 5 年末不行使赎回权，则该期中期票据第 6、第 7、第 8、第 9 和至第 10 年票面利率将提高至 5.09%。

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

(d) 中冶控股（香港）有限公司于 2011 年 7 月 29 日发行美元债券，面值为 500,000 千美元，实际发行总额为 497,025 千美元，自发行日起 5 年到期，折价发行。该债券由母公司提供担保，按固定年利率 4.875% 计息，每半年支付一次利息，到期一次还本。

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

(f) 经中国银行间市场交易商协会中市协注 [2011]CP157 号文批准，本公司于 2012 年 9 月 27 日发行 2012 年度第二期短期融资券，实际发行总额为人民币 3,000,000 千元，自发行日起一年到期，按面值发行。该债券为无抵押，按固定年利率 4.48% 计息，到期一次还本付息。

(g) 经中国银行间市场交易商协会中市协注 [2012]CP340 号文批准，本公司于 2012 年 11 月 22 日发行 2012 年度第三期短期融资券，实际发行总额为人民币 4,000,000 千元，自发行日起一年到期，按面值发行。该债券为无抵押，按固定年利率 4.46% 计息，到期一次还本付息。

(h) 经中国银行间市场交易商协会中市协注 [2012]SCP17 文批准，本公司于 2012 年 7 月 18 日发行 2012 年度第一期超短期融资券，实际发行总额为人民币 4,000,000 千元，自发行日起 270 天到期，按面值发行。该债券为无抵押，按固定年利率 3.38% 计息，到期一次还本付息。

(i) 经中国银行间市场交易商协会中市协注 [2012]SCP17 号文批准，本公司于 2012 年 8 月 16 日发行 2012 年度第二期超短期融资券，实际发行总额为人民币 3,000,000 千元，自发行日起 270 天到期，按面值发行。该债券为无抵押，按固定年利率 3.70% 计息，到期一次还本付息。

(j) 经中国银行间市场交易商协会中市协注 [2012]SCP17 号文批准，本公司于 2012 年 9 月 20 日发行 2012 年度第三期超短期融资券，实际发行总额为人民币 3,000,000 千元，自发行日起 270 天到期，按面值发行。该债券为无抵押，按固定年利率 4.30% 计息，到期一次还本付息。

财务报告

(41) 长期应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付融资租赁款 (b)	—	28,408
住房维修基金	24,098	24,910
应付集资款	215	215
应付采矿权价款	—	595
其他	148,501	175,990
	172,814	230,118

(a) 金额前五名长期应付款情况 (不含一年内到期部分)

	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
中国建设银行股份有限公司 安徽省分行	3 年	150,000	7.05	10,207	100,000	收益权质押
唐山市社会保险事业局	5 年	26,191	—	—	26,191	不适用
职工风险抵押金	3 年	9,670	—	—	9,670	不适用
住房维修基金	5 年	5,962	—	—	5,962	不适用
核心员工奖励资金	3 年	4,263	—	—	4,263	不适用
		196,086			146,086	

(b) 应付融资租赁款明细

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
招银金融租赁有限公司	—	7,328	—	26,167
中昇建机 (南京) 重工有限公司	—	1,069	—	2,540
远东国际租赁有限公司	—	—	—	913
中联重科融资租赁有限公司	—	1,906	—	3,631
		10,303		33,251
减: 未确认融资费用	—	477	—	2,284
一年内到期的应付融资租赁款	—	9,826	—	2,559
		—		28,408

无由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额。

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额 (附注十二)。

财务报告

(42) 专项应付款

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
应付购房补贴款	805	—	—	805
应付专项住房维修基金款	125	169	239	55
应付专项拆迁补偿款	120,149	—	76,447	43,702
其他	2,458	10,868	9,131	4,195
	123,537	11,037	85,817	48,757

(43) 其他非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延收益 (a)	1,477,458	1,636,499
其他	—	2,566
	1,477,458	1,639,065

(a) 递延收益

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
科研补贴	410,488	350,662
投资补贴	62,699	115,946
房屋拆迁补贴	284,293	288,134
其他递延收益	774,806	903,825
	1,532,286	1,658,567
减：预计一年内转入利润表的政府补助（附注五 (38)）	54,828	22,068
	1,477,458	1,636,499

财务报告

(44) 股本

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

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

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

财务报告

(45) 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	17,947,320	—	—	17,947,320
其他资本公积	162,549	26,239	50,188	138,600
	18,109,869	26,239	50,188	18,085,920

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价	17,947,320	—	—	17,947,320
其他资本公积	121,945	268,478	227,874	162,549
	18,069,265	268,478	227,874	18,109,869

(46) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	289,366	—	—	289,366
任意盈余公积金	—	—	—	—
	289,366	—	—	289,366

	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	289,366	—	—	289,366
任意盈余公积金	—	—	—	—
	289,366	—	—	289,366

(47) 未分配利润

	2012 年度		2011 年度	
	金额	提取或分配 比例 (%)	金额	提取或分配 比例 (%)
年初未分配利润 (调整前)	10,950,111		7,604,857	
调整	—		—	
年初未分配利润 (调整后)	10,950,111		7,604,857	
加: 本年归属于母公司股东的 (净亏损) / 净利润	(6,951,504)		4,243,424	
减: 提取法定盈余公积	—	—	—	—
提取任意盈余公积	—		—	
应付普通股股利	—		898,170	
转作股本的普通股股利	—		—	
其他	—		—	
年末未分配利润	3,998,607		10,950,111	

于 2012 年 12 月 31 日, 未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 3,879,589 千元 (2011 年 12 月 31 日: 3,324,567 千元), 其中子公司本年度计提盈余公积为 555,022 千元 (2011 年: 709,604 千元)。

财务报告

(48) 少数股东权益

(a) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国二十冶集团有限公司	1,453,233	1,248,985
中国一冶集团有限公司	1,207,366	1,207,569
中冶南方工程技术有限公司	1,056,372	1,121,762
中冶金吉矿业开发有限公司	1,021,687	835,164
中冶京诚工程技术有限公司	866,902	915,255
中冶置业集团有限公司	857,265	732,454
中冶赛迪集团有限公司	759,126	684,702
中国有色工程有限公司	714,756	1,012,131
中国十七冶集团有限公司	517,468	487,442
中国五冶集团有限公司	372,996	367,304
中冶宝钢技术服务有限公司	345,176	293,683
中冶陕压重工设备有限公司	343,845	405,001
中冶建筑研究总院有限公司	334,277	408,583
上海宝冶集团有限公司	299,948	236,026
中冶集团铜锌有限公司	257,362	399,158
中冶华天工程技术有限公司	248,641	254,337
中冶焦耐工程技术有限公司	209,370	210,516
中冶建设高新工程技术有限责任公司	182,742	159,017
中国二十二冶集团有限公司	159,819	248,517
中冶长天国际工程有限责任公司	107,079	98,541
中冶北方工程技术有限公司	79,013	74,838
中冶天工集团有限公司	71,803	57,113
中国三冶集团有限公司	49,160	48,913
中冶东方控股有限公司	47,315	51,547
中国华冶科工集团有限公司	45,509	27,512
中冶连铸技术工程股份有限公司	42,270	42,034
中冶交通工程技术有限公司	12,372	12,591
中冶湘西矿业有限公司	6,566	6,933
中冶集团财务有限公司	2,443	1,900
北京中冶设备研究设计总院有限公司	2,230	2,221
中国十九冶集团有限公司	491	485
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	—	(1,696,885)
中冶阿根廷矿业有限公司	(21,249)	16,543
	11,653,353	9,971,892

财务报告

(49) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	220,222,900	227,971,567
其他业务收入	896,798	2,206,637
	221,119,698	230,178,204
主营业务成本	194,605,181	200,547,741
其他业务成本	567,967	2,196,187
	195,173,148	202,743,928

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程承包	172,414,399	153,889,273	176,970,845	156,006,141
装备制造	10,609,880	9,576,368	13,368,765	12,230,761
资源开发	6,742,790	6,695,238	11,207,354	9,434,777
房地产开发	25,191,483	19,320,208	20,739,624	17,462,393
其他	5,264,348	5,124,094	5,684,979	5,413,669
	220,222,900	194,605,181	227,971,567	200,547,741

主营业务收入按地区分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国	211,061,708	183,576,345	214,144,400	187,254,506
其他国家 / 地区	9,161,192	11,028,836	13,827,167	13,293,235
	220,222,900	194,605,181	227,971,567	200,547,741

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	565,149	396,927	1,745,063	1,924,066
投资物业收入	112,600	26,785	107,778	40,696
其他资产出租收入	102,787	49,767	129,000	65,232
其他	116,262	94,488	224,796	166,193
	896,798	567,967	2,206,637	2,196,187

财务报告

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 17,477,956 千元 (2011 年: 19,537,790 千元), 占本集团全部营业收入的比例为 7.90%(2011 年: 8.49%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例 (%)
单位 1	5,248,658	2.37
单位 2	4,681,340	2.12
单位 3	3,920,560	1.77
单位 4	1,887,916	0.85
单位 5	1,739,482	0.79
	17,477,956	7.90

(50) 营业税金及附加

	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	4,801,958	4,716,613	3% 及 5%
城市维护建设税	382,308	407,679	1%、5% 及 7%
教育费附加	257,150	246,921	3%
土地增值税	521,752	528,598	30% 至 60%
其他	247,662	256,678	—
	6,210,830	6,156,489	

(51) 销售费用

	2012 年度	2011 年度
包装费	7,509	8,976
职工薪酬	474,710	450,881
折旧费	11,448	10,542
差旅费	128,359	127,233
办公费	234,627	249,367
运输费	279,357	365,536
广告费	340,321	489,084
其他费用	179,434	134,203
	1,655,765	1,835,822

财务报告

(52) 管理费用

	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	3,916,510	3,860,281
折旧费	811,883	516,009
差旅费	330,054	326,498
办公费	649,184	632,522
租赁费	81,243	102,064
研发费	1,932,563	2,029,495
修理费	262,197	229,652
无形资产摊销	215,570	278,994
咨询费	211,849	199,096
税金	341,297	320,649
其他	1,222,707	1,296,612
	9,975,057	9,791,872

(53) 财务费用

	2012 年度	2011 年度
利息支出	5,518,498	4,359,507
减：利息收入	1,850,839	1,638,275
汇兑损益	166,243	355,278
银行手续费	186,896	416,857
其他	324,462	319,494
	4,345,260	3,812,861

(54) 公允价值变动收益

	2012 年度	2011 年度
交易性权益工具投资	223	1,484

(55) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益 (a)	59,004	71,180
权益法核算的长期股权投资收益 (b)	15,158	56,064
处置长期股权投资产生的投资收益	3,481,681	770,295
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	141	745
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	5,931	2,096
处置交易性金融资产取得的投资收益	43,185	4,611
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	22,169
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	1,253	199,171
其他	6,483	5,955
	3,612,836	1,132,286

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

财务报告

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

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

	2012 年度	2011 年度	本期比上期增减变动的原因
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	43,344	28,896	分红增加
冀东水泥滦县有限责任公司	4,733	7,737	分红减少
上海宝钢建设监理有限公司	3,575	1,929	分红增加
武汉市汉口银行	3,000	3,000	—
宝钢集团财务有限责任公司	2,119	4,686	分红减少
	56,771	46,248	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

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

	2012 年度	2011 年度	本期比上期增减变动的原因
天津赛瑞机器设备有限公司	31,681	57,056	盈利减少
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	(12,821)	5,138	由盈利转为亏损
天津中际装备制造有限公司	(9,866)	(8,689)	亏损增加
上海锦海房地产开发有限公司	5,991	(1,893)	盈利增加
上海置沪房地产开发有限公司	4,934	25,653	盈利减少
	19,919	77,265	

(56) 资产减值损失

	2012 年度	2011 年度
坏账损失	9,035,464	1,043,751
存货跌价损失（附注五 (9)(b)）	1,371,907	444,082
长期股权投资减值损失（附注五 (14)(c)）	40,214	13,072
固定资产减值损失（附注五 (17)(a)）	1,837,902	69,953
商誉减值损失（附注五 (21)）	114,248	42,160
无形资产减值损失（附注五 (20)(a)）	2,932,884	40,000
在建工程减值损失（附注五 (18)(b)）	363,253	—
其他	72,338	(4,753)
	15,768,210	1,648,265

(57) 营业外收入

	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	217,830	142,147	217,830
其中：固定资产处置利得	175,618	94,559	175,618
无形资产处置利得	42,116	40,246	42,116
政府补助 (a)	560,551	741,247	560,551
债务重组利得	2,607	6,700	2,607
经批准无法支付的应付款项	33,467	61,686	33,467
违约金收入	26,325	52,734	26,325
盘盈利得	232	213	232
其他	109,473	147,131	109,473
	950,485	1,151,858	950,485

财务报告

(a) 政府补助明细

	2012 年度	2011 年度
土地出让金返回	4,596	37,550
税收返还	129,683	175,296
财政贴息	45,367	61,408
科研补贴	89,497	80,135
财政扶持资金	115,595	188,123
其他	175,813	198,735
	560,551	741,247

(58) 营业外支出

	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	27,936	131,421	27,936
其中：固定资产处置损失	17,180	89,583	17,180
无形资产处置损失	10,732	41,711	10,732
债务重组损失	6,434	1,842	6,434
对外捐赠	—	154	—
非常损失	770	1,209	770
罚款及滞纳金支出	21,002	32,348	21,002
赔偿金及违约金支出	37,017	26,286	37,017
固定资产报废损失	377,176	3,065	377,176
其他	46,932	123,629	46,932
	517,267	319,954	517,267

(59) 所得税费用

	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,543,786	2,827,374
递延所得税	(51,266)	(385,300)
	2,492,520	2,442,074

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2012 年度	2011 年度
利润总额	(7,962,295)	6,154,641
按法定税率 (25%) 计算的所得税	(1,990,574)	1,538,660
法定税率与实际税率的影响	(325,026)	(487,525)
当期未确认及使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 及其他暂时性差异	4,553,635	1,319,581
无需纳税的收入	(63,764)	(55,702)
不得扣除的成本、费用和损失	460,285	286,942
额外税收优惠	(182,865)	(167,762)
其他	40,829	7,880
所得税费用	2,492,520	2,442,074

财务报告

(60) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2012 年度	2011 年度
归属于母公司普通股股东的合并（净亏损）/ 净利润	(6,951,504)	4,243,424
本公司发行在外普通股的加权平均数（千股）	19,110,000	19,110,000
基本每股收益（人民币元）	(0.36)	0.22
其中：		
—持续经营基本每股收益：	(0.08)	0.26
—终止经营基本每股收益：	(0.28)	(0.04)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2012 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股（2011 年度：无）。

(61) 其他综合收益

	2012 年度	2011 年度
可供出售金融资产产生的利得金额	(21,618)	17,403
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(3,374)	5,041
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	6,463	143,417
小计	(24,707)	(131,055)
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	—	—
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小计	—	—
现金流量套期工具产生的利得（损失）金额	—	—
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
转为被套期项目初始确认金额的调整额	—	—
小计	—	—
外币财务报表折算差额	(96,038)	(175,618)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	(10,375)	—
小计	(85,663)	(175,618)
其他	—	—
减：其他计入其他综合收益的项目产生的所得税影响	—	—
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小计	—	—
	(110,370)	(306,673)

财务报告

(62) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
收保证金	1,157,702	1,789,031
利息收入	911,500	768,067
收回往来款	93,185	350,629
政府补助收入	433,244	544,960
职工归还的备用金	76,390	106,872
代收代扣代缴款项	266,796	201,881
收回押金	789,211	689,860
	3,728,028	4,451,300

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
押金、保证金	818,223	3,855,803
研究开发支出	1,933,460	2,029,495
离退休费用	626,846	645,173
差旅费	1,678,141	1,686,443
办公费	1,094,451	1,048,693
水电燃气费	1,023,469	1,144,977
修理修缮费	433,617	339,563
广告宣传费	170,120	204,948
支付往来款	466,188	350,499
会议、学会会费	78,245	77,398
其他	617,494	626,158
	8,940,254	12,009,150

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
从关联方、第三方收回的委托贷款等款项	—	13,720
收到与资产相关的政府补助	166,300	765,276
	166,300	778,996

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
给予关联方、第三方的贷款	63,200	—
对子公司失去控制权	4,259	40,476
	67,459	40,476

财务报告

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
限制性资金的减少	210,487	—

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
融资租赁款	22,949	30,028
限制性资金的增加	—	307,684
	22,949	337,712

(63) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将 (净亏损)/净利润调节为经营活动现金流量

	2012 年度	2011 年度
(净亏损)/净利润	(10,454,815)	3,712,567
加：资产减值准备	15,768,210	1,648,265
固定资产折旧、投资性房地产摊销	2,458,228	2,249,498
无形资产摊销	362,864	373,345
长期待摊费用摊销	47,232	41,919
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(189,894)	(10,726)
固定资产报废损失	377,176	3,101
公允价值变动收益	(223)	(1,484)
财务费用	4,745,402	3,844,577
投资收益	(3,612,836)	(1,132,286)
递延所得税资产增加	(107,678)	(432,989)
递延所得税负债增加	56,412	43,137
存货的增加	(5,581,192)	(16,706,537)
经营性应收项目的增加	(9,267,339)	(14,605,370)
经营性应付项目的增加	9,785,035	8,341,609
经营活动产生的现金流量净额	4,386,582	(12,631,374)

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2012 年度	2011 年度
融资租入固定资产	—	14,850
债务转为资本	53,900	—
	53,900	14,850

现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	32,084,175	42,720,439
减：现金的年初余额	42,720,439	39,301,893
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(10,636,264)	3,418,546

财务报告

(b) 取得子公司

	2012 年度	2011 年度
取得子公司的价格	—	163,717
取得子公司支付的现金和现金等价物	—	47,100
减：子公司持有的现金和现金等价物	—	46,834
取得子公司支付的现金	—	266

取得子公司的净资产

	2012 年度	2011 年度
流动资产	—	446,428
非流动资产	—	67,665
流动负债	—	383,836
非流动负债	—	—
	—	130,257

(c) 处置子公司

	2012 年度	2011 年度
处置子公司的价格	685,516	889,912
处置子公司收到的现金和现金等价物	323,094	861,387
减：子公司持有的现金和现金等价物	182,044	66,829
处置子公司收到的现金净额	141,050	794,558

处置子公司的净资产

	2012 年度	2011 年度
流动资产	4,597,455	1,632,609
非流动资产	5,453,758	125,257
流动负债	16,451,536	1,503,368
非流动负债	1,321,853	15,500
	(7,722,176)	238,998

(d) 现金及现金等价物

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金	32,084,175	42,720,439
其中：库存现金	35,046	49,199
可随时用于支付的银行存款	30,588,400	41,373,842
可随时用于支付的其他货币资金	1,460,729	1,297,398
现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
年末现金及现金等价物余额	32,084,175	42,720,439

财务报告

六 分部信息

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

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

(a) 2012 年度及 2012 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	工程承包	装备制造	资源开发	房地产开发	其他	未分配金额	分部间相互抵销	合计
营业收入	175,209,940	11,405,339	7,294,474	25,265,238	5,282,548	—	(3,337,841)	221,119,698
其中：对外交易收入	172,667,012	10,877,051	7,096,948	25,210,967	5,267,720	—	—	221,119,698
分部间交易收入	2,542,928	528,288	197,526	54,271	14,828	—	(3,337,841)	—
营业利润 / (亏损)	2,813,576	(1,018,783)	(12,857,509)	3,358,781	(156,005)	(225,059)	(310,514)	(8,395,513)
其中：利息收入	1,455,090	54,554	45,727	336,669	518,157	—	(559,358)	1,850,839
利息支出	4,088,391	313,874	1,049,106	240,024	386,461	—	(559,358)	5,518,498
从联营合营公司获取的投资收益 / (损失)	42,035	5,991	(1,943)	(8,297)	—	—	—	37,786
营业外收入	684,481	118,493	54,187	63,627	29,697	—	—	950,485
营业外支出	74,060	21,986	399,196	21,628	397	—	—	517,267
利润 / (亏损) 总额	3,423,997	(922,276)	(13,202,518)	3,400,780	(126,705)	(225,059)	(310,514)	(7,962,295)
所得税费用	1,329,177	1,156	(107,778)	1,174,463	95,502	—	—	2,492,520
净利润 / (净亏损)	2,094,820	(923,432)	(13,094,740)	2,226,317	(222,207)	(225,059)	(310,514)	(10,454,815)
分部资产	196,889,377	21,978,544	22,991,033	111,357,877	17,064,028	2,677,894	(46,723,962)	326,234,791
其中：对联营合营企业的长期股权投资	1,839,246	—	—	664,455	—	—	—	2,503,701
非流动资产	24,090,319	10,093,676	18,978,831	2,438,171	10,538,491	—	(6,685,147)	59,454,341
分部负债	188,056,877	14,926,019	17,888,492	90,669,175	13,643,728	536,467	(52,288,300)	273,432,458
资产减值损失	1,511,583	565,309	13,353,645	68,940	268,733	—	—	15,768,210
折旧和摊销费用	1,530,634	547,863	684,674	49,349	55,804	—	—	2,868,324
折旧和摊销以外的非现金费用	8,416,939	549,601	6,250,538	67,559	261,980	—	—	15,546,617
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	3,145,534	1,298,420	2,603,573	484,862	35,978	—	—	7,568,367

财务报告

(b) 2011 年度及 2011 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	工程承包	装备制造	资源开发	房地产开发	其他	未分配金额	分部间相互抵销	合计
营业收入	180,845,934	14,414,740	12,705,272	20,755,926	6,052,015	—	(4,595,683)	230,178,204
其中：对外交易收入	177,409,198	13,838,159	12,486,153	20,755,926	5,688,768	—	—	230,178,204
分部间交易收入	3,436,736	576,581	219,119	—	363,247	—	(4,595,683)	—
营业利润/(亏损)	5,669,494	(430,928)	(1,603,177)	1,639,739	263,719	(236,802)	20,692	5,322,737
其中：利息收入	1,242,774	48,457	34,968	340,343	554,619	—	(582,886)	1,638,275
利息支出	3,113,062	269,973	1,022,018	142,521	395,286	—	(583,353)	4,359,507
从联营合营公司获取的投资收益/(损失)	62,221	(1,893)	(12)	(4,125)	—	—	—	56,191
营业外收入	700,110	217,873	77,103	137,988	18,784	—	—	1,151,858
营业外支出	89,705	5,444	202,670	21,218	917	—	—	319,954
利润/(亏损)总额	6,279,899	(218,499)	(1,728,744)	1,756,509	281,586	(236,802)	20,692	6,154,641
所得税费用	1,593,336	64,863	138,787	592,644	52,444	—	—	2,442,074
净利润/(净亏损)	4,686,563	(283,362)	(1,867,531)	1,163,865	229,142	(236,802)	20,692	3,712,567
分部资产	207,230,037	23,192,703	35,467,999	99,392,307	21,855,942	2,592,329	(57,700,355)	332,030,962
其中：对联营合营企业的长期股权投资	1,367,969	—	1,943	609,669	—	—	—	1,979,581
非流动资产	22,228,959	11,014,467	26,651,840	1,828,964	11,671,786	—	(7,358,809)	66,037,207
分部负债	186,075,950	15,487,048	30,089,515	80,796,877	18,162,095	524,387	(57,279,712)	273,856,160
资产减值损失	1,062,985	82,983	395,294	88,346	18,657	—	—	1,648,265
折旧和摊销费用	1,288,382	587,844	657,496	44,749	44,372	—	—	2,622,843
折旧和摊销以外的非现金费用	1,048,314	83,406	392,092	46,186	27,788	—	—	1,597,786
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	4,547,273	2,385,978	3,836,470	160,138	16,349	—	—	10,946,208

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

对外交易收入	2012 年度	2011 年度
中国	211,857,143	216,205,390
其他国家 / 地区	9,262,555	13,972,814
	221,119,698	230,178,204
非流动资产总额	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国	44,983,954	50,459,346
其他国家 / 地区	14,470,387	15,577,861
	59,454,341	66,037,207

财务报告

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

本集团的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
中国冶金科工集团有限公司	7,492,861	966,715	—	8,459,576

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

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

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注五 (15)。

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
中国冶金科工集团有限公司	母公司	100000948
北京中冶建设出租汽车公司	母公司的子公司	101760754
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	母公司的子公司	744332913
中冶纸业集团有限公司	母公司的子公司	228347473
北京东星冶金新技术开发公司	母公司的子公司	101788212
上海中冶职工医院	母公司的子公司	834348329

财务报告

	与本集团的关系	组织机构代码
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司下属公司信息：		
西藏华夏矿业有限公司	同一集团控制	741912920
葫芦岛锌业股份有限公司	同一集团控制	12076702X
中冶纸业集团下属公司信息：		
中冶纸业银河有限公司	同一集团控制	167965920
中冶美利峨山纸业有限公司	同一集团控制	792170939
中冶美利纸业股份有限公司	同一集团控制	227695003
中冶美利内蒙古浆纸股份有限公司	同一集团控制	747922214
中冶宁夏实业有限责任公司	同一集团控制	715069167
北京东星冶金新技术开发公司下属公司信息：		
邯郸市华冶物业服务服务有限公司	同一集团控制	777741211
河北华冶技工学校	同一集团控制	776160052
邯郸市华冶新型建材有限公司	同一集团控制	80552774X
邯郸市设备料具租赁有限责任公司	同一集团控制	777708518
成都冶建机械设备有限责任公司	同一集团控制	725375774
中国五冶成都鸿强物业管理有限责任公司	同一集团控制	768634609
庐山含鄱口索道旅游公司	同一集团控制	767038979
成都五冶蓉申房地产开发有限公司	同一集团控制	728046204
海南鹿达房地产开发有限公司	同一集团控制	28400490X
鞍山市信达工程建设监理公司	同一集团控制	241449618
沙河市华港租赁有限责任公司	同一集团控制	776177647
上海五冶混凝土有限公司	同一集团控制	133484766

(5) 关联交易

(a) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易 定价方式 及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
合计			193,535	0.10	182,525	0.09
其中：与同一集团控制的公司的交易			98,341	0.05	140,837	0.07
北京东星冶金新技术开发公司	购买商品及接受服务	协议定价	80,811	0.04	38,142	0.02
中冶纸业集团有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	17,530	0.01	102,695	0.05
其中：与联营公司交易			95,194	0.05	41,688	0.02
天津赛瑞机器设备有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	25,326	0.01	31,063	0.02
上海同济宝冶建设机器人有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	593	0.0003	1,419	0.0007
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	5,069	0.003	8,794	0.004
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	购买商品及接受服务	协议定价	1,053	0.0005	412	0.0002
宜昌中冶重工机械有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	28,409	0.01	—	—
上海宝钢中冶十三冶钱潘建筑材料有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	15,904	0.01	—	—
天津中际装备制造有限公司	购买商品及接受服务	协议定价	18,840	0.01	—	—

财务报告

(b) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易 定价方式 及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
合计			452,218	0.20	228,076	0.10
其中：与同一集团控制的公司的交易			33,329	0.01	116,651	0.05
北京东星冶金新技术开发公司	销售商品及提供服务	协议定价	6,348	0.0029	289	0.0001
中冶纸业集团有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	—	—	79,847	0.04
上海中冶职工医院	销售商品及提供服务	协议定价	26,981	0.01	36,515	0.02
其中：与集团母公司的交易			57,214	0.03	15,979	0.01
中国冶金科工集团有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	57,214	0.03	15,979	0.01
其中：与联营公司交易			361,675	0.16	95,446	0.04
上海中冶祥腾投资有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	9,447	0.004	—	—
天津赛瑞机器设备有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	5,549	0.002	95,355	0.04
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	—	—	91	0.00004
上海置沪房地产开发有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	60,064	0.03	—	—
上海中冶祥麟投资有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	6,096	0.003	—	—
天津中际装备制造有限公司	销售商品及提供服务	协议定价	280,519	0.13	—	—

(c) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认 的租赁费
中国冶金科工集团有限公司	中国冶金科工股份有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	14,370
中国冶金科工集团有限公司	中冶东方控股有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	259
中国冶金科工集团有限公司	中冶连铸技术工程股份有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	2,133
中国冶金科工集团有限公司	中冶集团国际经济贸易有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	181
中国冶金科工集团有限公司	中冶集团财务有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	4,683
中国冶金科工集团有限公司	中冶海外工程有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	3,997
中国冶金科工集团有限公司	中冶国际工程技术有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	3,317
中国冶金科工集团有限公司	中冶集团铜锌有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	5,478
中国冶金科工集团有限公司	瑞木镍钴管理（中冶）有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	530
中国冶金科工集团有限公司	中冶澳大利亚控股有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	778
中国冶金科工集团有限公司	中冶设备研究总院有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	211
中国冶金科工集团有限公司	中冶海水淡化投资有限公司	房屋及构筑物	01/01/2012	31/12/2012	租赁合同	1,190
中国冶金科工集团有限公司	中冶交通工程技术有限公司	房屋及构筑物	01/10/2011	31/12/2012	租赁合同	6,976
						44,103

财务报告

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认 的租赁费
北京东星冶金新技术开发公司	中国有色工程有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	532
北京东星冶金新技术开发公司	中冶赛迪集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	444
北京东星冶金新技术开发公司	中冶东方控股有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	20
北京东星冶金新技术开发公司	中国华冶科工集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	2,643
北京东星冶金新技术开发公司	中国二十二冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	724
北京东星冶金新技术开发公司	中冶连铸技术工程股份有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	166
北京东星冶金新技术开发公司	中冶天工集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	3,356
北京东星冶金新技术开发公司	中国十七冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2013	租赁合同	262
北京东星冶金新技术开发公司	中国二十冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2010	31/12/2012	租赁合同	572
北京东星冶金新技术开发公司	中冶宝钢技术服务有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2012	租赁合同	146
北京东星冶金新技术开发公司	中国一冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2009	31/12/2012	租赁合同	447
北京东星冶金新技术开发公司	中冶建筑研究总院有限公司	房屋及构筑物	01/01/2012	31/12/2012	租赁合同	477
北京东星冶金新技术开发公司	上海宝冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2012	31/12/2012	租赁合同	419
北京东星冶金新技术开发公司	中国五冶集团有限公司	房屋及构筑物	01/01/2012	31/12/2012	租赁合同	2,651
						12,859

(d) 接受担保

被担保方	担保方	币种	担保费支出
中冶控股（香港）有限公司	中国冶金科工集团有限公司	美元	2,500

(e) 提供担保

担保方	被担保方	币种	担保余额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
中冶京诚工程技术有限公司	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	人民币	9,500	9,500	25/11/2011	30/06/2013	否
中冶京诚工程技术有限公司	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	人民币	95,000	95,000	25/11/2011	30/05/2013	否
中冶京诚工程技术有限公司	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	人民币	20,000	20,000	25/11/2011	19/08/2013	否
中冶京诚工程技术有限公司	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	人民币	4,770	4,770	25/11/2011	25/01/2013	否
中冶连铸技术工程股份有限公司	宜昌中冶重工机械有限公司	人民币	-	15,480	27/03/2011	28/08/2012	是

(f) 向关联方提供委托贷款

	2012 年度	2011 年度
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	-	82,875

本年度向关联方提供的委托贷款期限为 2012 年 6 月 29 日至 2013 年 6 月 28 日（2011 年：2011 年 6 月 29 日至 2012 年 6 月 28 日），利率为人民银行同档次贷款基准利率。

财务报告

(g) 向关联方提供资金

	2012 年度	2011 年度
天津赛瑞机器设备有限公司	—	50,000
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	33,000	—
牡丹江中冶置业有限公司	80,000	—
中冶置业(福建)有限公司	277,400	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	56,363	—
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	50,000	—
	496,763	50,000

(h) 提供委托贷款及资金产生的利息收入

	2012 年度	2011 年度
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	103,597	92,701
中冶京城(湘潭)重工设备有限公司	5,295	4,962
天津赛瑞机器设备有限公司	—	2,421
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	2,188	—
牡丹江中冶置业有限公司	2,639	—
中冶置业(福建)有限公司	3,384	—
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	763	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	30	—
	117,896	100,084

(i) 股权转让

如附注四(4)(a)(iv)所述,于2012年12月31日,本公司已将葫芦岛有色51.06%的股权转让给中冶集团。

(j) 关键管理人员薪酬

	2012 年度	2011 年度
关键管理人员薪酬	8,051	8,486

财务报告

(6) 关联方应收、应付款项余额

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏帐准备	账面余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏帐准备
应收账款						
天津赛瑞机器设备有限公司	2,872	0.01	—	14,194	0.03	—
上海中冶职工医院	52,729	0.10	—	—	—	—
天津中际装备制造有限公司	14,235	0.03	712	65,079	0.14	3,254
上海置沪房地产开发有限公司	—	—	—	23,420	0.05	1,171
上海中冶祥腾投资有限公司	37,139	0.07	1,779	13,339	0.03	667
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	151,208	0.29	—	87,818	0.18	4,391
葫芦岛锌业股份有限公司	8,371	0.02	—	—	—	—
西藏华夏矿业有限公司	49,012	0.09	2,451	—	—	—
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	61,603	0.12	61,504	—	—	—
	377,169	0.73	66,446	203,850	0.43	9,483

应收账款为无息、无抵押、即期偿付或于有关合同条款规定的期限内收取。

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	占应收利息 总额的比例 (%)	坏帐准备	账面余额	占应收利息 总额的比例 (%)	坏帐准备
应收利息						
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司 (附注四 (4)(a)(iv))	906,054	99.34	906,054	—	—	—

财务报告

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	占其他应收	坏帐准备	账面余额	占其他应收	坏帐准备
		款的比例			款的比例	
		(%)			(%)	
其他应收款						
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	—	—	—	2,755	0.02	276
中国冶金科工集团有限公司	—	—	—	1,399	0.01	—
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	82,875	0.41	—	82,875	0.73	—
珠海市卡都海俊房产开发有限公司	1,133,759	5.65	—	1,030,162	9.03	—
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	35,188	0.18	—	—	—	—
上海中冶祥腾投资有限公司	—	—	—	65,000	0.57	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	83,980	0.42	—	94,579	0.83	1,003
中冶置业(福建)有限公司	335,851	1.67	24,682	—	—	—
上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司	81,841	0.41	5,871	—	—	—
唐山市二十二冶万筑房地产开发有限公司	99,695	0.50	—	—	—	—
牡丹江中冶置业有限公司	80,450	0.40	—	—	—	—
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	6,841,005	34.08	5,981,182	—	—	—
(附注四(4)(a)(iv))						
	8,774,644	43.72	6,011,735	1,276,770	11.19	1,279

其他应收款包括对联营公司无抵押、无保证委托贷款及提供资金 1,207,638 千元(2011 年 12 月 31 日: 810,875 千元), 年利率在 6.10% 至 12% 之间(2011 年: 6.31% 至 12% 之间)。

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	占预付账款	账面余额	占预付账款
		总额的比例 (%)		总额的比例 (%)
预付账款				
天津赛瑞机器设备有限公司	102	0.001	1,896	0.01
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	4,200	0.03	—	—
北京东星冶金新技术开发公司	—	—	62,807	0.32
	4,302	0.03	64,703	0.33

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

财务报告

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	占应付账款 总额的比例 (%)	账面余额	占应付账款 总额的比例 (%)
应付账款				
邯郸市华冶物业服务有限公司	1,561	0.003	1,435	0.003
邯郸市设备料具租赁有限责任公司	6,354	0.01	6,869	0.01
沙河市华港租赁有限责任公司	2,963	0.005	2,420	0.005
上海同济宝冶建设机器人有限公司	50	0.00008	990	0.002
上海五冶混凝土有限公司	—	—	7,837	0.01
天津赛瑞机器设备有限公司	23,529	0.04	19,061	0.04
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	874	0.001	522	0.001
中冶京城(湘潭)重工设备有限公司	1,210	0.002	2,670	0.01
宜昌中冶重工机械有限公司	20,311	0.03	4,195	0.008
北京东星冶金新技术开发公司	292	0.0005	—	—
上海中冶职工医院	2	0.000003	—	—
天津中际装备制造有限公司	13,547	0.02	—	—
上海宝钢十三冶钱潘建筑材料有限公司	8,427	0.01	—	—
邯郸市华冶新型建材有限公司	1,321	0.002	—	—
	80,441	0.13	45,999	0.09

应付账款为无息、无抵押、即期偿付或于有关合同条款规定的期限内支付。

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	占其他应付款 总额的比例 (%)	账面余额	占其他应付款 总额的比例 (%)
其他应付款				
北京东星冶金新技术开发公司	49,464	0.35	7,884	0.07
成都五冶蓉申房地产开发有限责任公司	5,891	0.04	5,928	0.05
海南鹿达房地产开发有限公司	5,094	0.04	5,752	0.05
邯郸市华冶物业服务有限公司	1,866	0.01	1,882	0.02
邯郸市华冶新型建材有限公司	93	0.0006	86	0.001
河北华冶技工学校	—	—	60	0.001
沙河市华港租赁有限责任公司	515	0.004	356	0.003
中国冶金科工集团有限公司	80,787	0.57	5,046	0.04
武汉市中和工程质量检测有限责任公司	50	0.0004	50	0.0004
上海中冶祥腾投资有限公司	19,168	0.13	559	0.005
宜昌中冶重工机械有限公司	1,353	0.01	1,520	0.01
上海置沪房地产开发有限公司	1,469	0.01	—	—
上海中冶祥麒投资有限公司	13,891	0.10	—	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	12,000	0.08	—	—
天津中际装备制造有限公司	1,275	0.009	—	—
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	368,471	2.59	—	—
	561,387	3.94	29,123	0.26

其他应付款为无息、无抵押、即期偿付或于有关合同条款规定的期限内支付。

财务报告

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	占预收账款 总额的比例 (%)	账面余额	占预收账款 总额的比例 (%)
预收账款				
邯郸市华冶物业服务有限公司	1,800	0.004	1,800	0.004
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	72	0.0002	72	0.0002
中国冶金科工集团有限公司	—	—	9,081	0.02
宜昌中冶重工机械有限公司	700	0.002	—	—
	2,572	0.006	10,953	0.02

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	占应付股利 总额的比例 (%)	账面余额	占应付股利 总额的比例 (%)
应付股利				
北京中冶建设出租汽车公司	158	0.04	155	0.04

(7) 关联方承诺

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

租赁

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
— 租入		
中国冶金科工集团有限公司	21,147	44,502
北京东星冶金新技术开发公司	2,067	13,064
	23,214	57,566

八 或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团作为原告形成的未决诉讼标的金额为 1,398,067 千元，作为被告形成的未决诉讼标的金额为 951,240 千元。

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

(ii) 由于极端天气如飓风等诸多方面原因，西澳大利亚 Sino 铁矿项目进展较既定工期有所滞后，使得项目成本大幅增加，进而超出原先预算。管理层认为本集团采取了保工期控成本措施，缩短了工期延误及减少因工期延误造成的损失。针对与雇主签署的合同中有关承包商原因延误造成雇主损失索偿的条款，本集团与雇主方进行了充分沟通，双方均认为造成项目工期延误的原因是多方面的，并达成共识将互谅互让，协商妥善处理。截止本财务报告批准日，雇主方未对该工期延误向本集团提出索赔。基于工期延误主要并非承包商原因，且本集团也全力缩短了工期的延误，并根据与雇主方沟通达成的共识，本集团认为被雇主索赔的可能性较小，从而判断无需计提预计负债。

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

财务报告

(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
中国华冶科工集团有限公司	邯郸钢铁集团有限责任公司	保证	连带责任担保	借款担保	28,761
中冶京城工程技术有限公司	中冶京城(湘潭)重工设备有限公司	保证	连带责任担保	借款担保	129,270
中国二十二冶集团有限公司	河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	保证	连带责任担保	借款担保	80,580
中国二十二冶集团有限公司	西安三角航空科技有限责任公司	保证	连带责任担保	借款担保	65,000
					303,611

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	25,287,668	26,690,552
无形资产	8,489,047	9,689,210
	33,776,715	36,379,762

本集团于资产负债表日，无合营企业自身的资本性支出承诺。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	15,355	53,578
一到二年	8,553	7,979
二到三年	8,336	1,469
三年以上	22,877	24,132
	55,121	87,158

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2012 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

财务报告

十 终止经营

如附注四(4)(a)(iv)所述,于2012年12月31日,本公司将拥有的葫芦岛有色51.06%的股权以1元对价全部转让予中冶集团。

上述终止经营部分的经营成果及现金流量列示如下:

	2012 年度	2011 年度
终止经营收入	4,499,057	7,608,015
减: 终止经营成本和费用	9,861,865	9,805,995
终止经营亏损总额	(5,362,808)	(2,197,980)
减: 终止经营所得税费用	25,862	(12,516)
终止经营税后净亏损	(5,388,670)	(2,185,464)
加: 终止经营业务处置收益	3,017,665	—
加: 应收帐款, 其他应收款及应收利息坏帐准备	(6,951,191)	—
终止经营净亏损	(9,322,196)	(2,185,464)
其中: 归属于母公司普通股股东的终止经营净亏损	(5,378,076)	(664,094)

	2012 年度	2011 年度
经营活动产生的现金流量净额	(981,974)	490,478
投资活动产生的现金流量净额	(9,041)	430,605
筹资活动产生的现金流量净额	837,996	(915,318)
汇率变动对现金及现金等价物的影响	(2,299)	2,945
现金及现金等价物净增加减少额	(155,318)	8,710
加: 年初现金及现金等价物余额	167,834	159,124
年末现金及现金等价物余额	12,516	167,834

十一 资产负债表日后事项

于2013年2月5日(“债权转让日”),本公司将持有的对葫芦岛有色的债权7,747,059千元(账面净值859,823千元)全部转让给本公司的母公司中冶集团。转让价格以该债权的评估值为基准确定为人民币859,823千元。根据本公司与中冶集团签署的《债权转让协议》,债权自债权转让日至本协议生效之日期间产生的利息,本公司不再向中冶集团主张。

本公司已于2013年2月7日从中冶集团取得上述债权转让款。

十二 租赁

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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	10,303	25,380
一到二年	—	7,871
二到三年	—	—
三年以上	—	—
	10,303	33,251

于2012年12月31日,未确认的融资费用余额为477千元(2011年12月31日:2,284千元)(附注五(41)(b))。

财务报告

十三 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本集团总部资金部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2012 年度及 2011 年度，本集团未签署任何重大的远期外汇合约或货币互换合约。

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2012 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产－			
货币资金	514,283	550,083	1,064,366
应收款项	121,320	263,657	384,977
长期应收款	28,608	196,089	224,697
	664,211	1,009,829	1,674,040
外币金融负债－			
短期借款	20,429	91,707	112,136
应付款项	54,979	495,478	550,457
长期借款	843,514	1,543,527	2,387,041
应付债券	—	—	—
	918,922	2,130,712	3,049,634
	2011 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产－			
货币资金	762,402	481,271	1,243,673
应收款项	1,060,035	278,031	1,338,066
长期应收款	184,591	192,279	376,870
	2,007,028	951,581	2,958,609
外币金融负债－			
短期借款	365,338	90,319	455,657
应付款项	118,673	471,281	589,954
长期借款	845,581	859,900	1,705,481
应付债券	—	—	—
	1,329,592	1,421,500	2,751,092

2012 年 12 月 31 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币兑外币上升或下降 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 56,195 千元（2011 年 12 月 31 日：减少或增加约 13,499 千元）。

财务报告

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2012 年 12 月 31 日，本集团浮动利率的长期带息债务的金额为 27,159,292 千元 (2011 年 12 月 31 日：26,910,480 千元)，固定利率的长期带息债务的金额为 29,905,220 千元 (2011 年 12 月 31 日：25,574,435 千元) (附注五 (39)、(40))。

本集团总部资金部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2012 年度及 2011 年度本集团并无利率互换安排。

于 2012 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的人民币借款利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 175,459 千元 (2011 年 12 月 31 日：约 177,959 千元)。

于 2012 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的美元及其他外币借款利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 28,236 千元 (2011 年 12 月 31 日：约 23,869 千元)。

(2) 信用风险

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

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

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

(3) 流动风险

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

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

	2012 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 —					
货币资金	34,207,872	—	—	—	34,207,872
应收款项	84,411,950	—	—	—	84,411,950
可供出售金融资产	700,000	337,444	—	—	1,037,444
持有至到期投资	—	20	—	—	20
长期应收款	3,165,585	1,375,621	22,116,719	—	26,657,925
	122,485,407	1,713,085	22,116,719	—	146,315,211
金融负债 —					
短期借款	45,413,485	—	—	—	45,413,485
应付款项	82,969,575	—	—	—	82,969,575
长期借款	15,669,314	27,627,826	17,750,845	16,030,520	77,078,505
应付债券	23,179,449	895,209	7,563,608	15,252,163	46,890,429
长期应付款	111,062	146,339	18,490	7,985	283,876
	167,342,885	28,669,374	25,332,943	31,290,668	252,635,870

财务报告

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

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

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

(b) 以公允价值计量的金融工具

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价。

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

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

于 2012 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -	—	—	—	—
交易性金融资产 -	—	—	—	—
交易性债券投资	—	—	—	—
交易性权益工具投资	302,205	—	—	302,205
可供出售金融资产 -	—	—	—	—
可供出售权益工具	337,444	—	—	337,444
其他	—	700,000	—	700,000
	639,649	700,000	—	1,339,649

财务报告

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

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

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

十四 以公允价值计量的资产和负债

	2011 年 12 月 31 日	本年公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提 的减值	2012 年 12 月 31 日
金融资产 -					
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	351,982	223	—	—	302,205
可供出售金融资产	418,179	—	(21,618)	—	1,037,444
	770,161	223	(21,618)	—	1,339,649

十五 外币金融资产和外币金融负债

	2011 年 12 月 31 日	本年公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提 的减值	2012 年 12 月 31 日
金融资产 -					
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	—	—	—	—	—
贷款和应收款	3,335,482	—	—	—	2,527,353
可供出售金融资产	—	—	—	—	—
持有至到期投资	—	—	—	—	—
金融资产小计	3,335,482	—	—	—	2,527,353
金融负债	11,585,694	—	—	—	15,803,609

财务报告

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	827,378	1,054,222
减：坏账准备	80,962	50,046
	746,416	1,004,176

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	454,543	775,636
一到二年	94,249	66,339
二到三年	66,339	138,802
三到四年	138,802	73,445
四到五年	73,445	—
五年以上	—	—
	827,378	1,054,222

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备								
组合 1	117,857	14.24	80,962	68.70	117,857	11.18	50,046	42.46
组合 2	709,521	85.76	—	—	936,365	88.82	—	—
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—	—
	827,378	100.00	80,962		1,054,222	100.00	50,046	

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

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
一年以内	—	—	—	—	—	—	—	—
一到二年	—	—	—	—	—	—	—	—
二到三年	—	—	—	—	44,412	37.68	13,324	30.00
三到四年	44,412	37.68	22,206	50.00	73,445	62.32	36,722	50.00
四到五年	73,445	62.32	58,756	80.00	—	—	—	—
五年以上	—	—	—	—	—	—	—	—
	117,857	100.00	80,962		117,857	100.00	50,046	

财务报告

(d) 本年度无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大,但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的应收账款。

(e) 本年度无实际核销的应收账款。

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

(g) 于 2012 年 12 月 31 日,余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
单位 1	子公司	678,344	4 年以内	81.99
单位 2	第三方	117,857	3-5 年	14.24
单位 3	子公司	18,294	4 年以内	2.21
单位 4	第三方	6,798	3-4 年	0.82
单位 5	第三方	6,085	1-2 年	0.74
		827,378		100.00

(h) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的 (%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的 (%)	坏账准备
中冶西澳矿业有限公司	子公司	678,344	81.99	—	888,212	84.25	—
中冶集团国际经济贸易有限公司	子公司	18,294	2.21	—	18,294	1.74	—
中冶纸业集团有限公司	关联方	—	—	—	16,977	1.61	—
		696,638	84.20	—	923,483	87.60	—

(i) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(j) 应收关联方为无抵押、免息且根据要求可随时偿还。

(2) 应收利息

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
应收股份内部子公司	2,800,694	2,263,614	1,140,410	3,923,898
应收集团内部子公司 (i)	—	906,054	—	906,054
	2,800,694	3,169,668	1,140,410	4,829,952
减: 坏账准备 (ii)	—	1,225,229	—	1,225,229
	2,800,694	1,944,439	1,140,410	3,604,723

(i) 于 2012 年 12 月 31 日,本公司将其子公司葫芦岛有色的股权转让给本公司的母公司中冶集团,导致应收关联方利息增加 906,054 千元(附注十六 (6)(c))。

(ii) 本公司的下属子公司中冶澳控的主要资产发生重大减值(附注五 (20)(a)),导致本公司对其应收利息存在回收性风险,本公司根据可收回金额对应收利息计提减值准备 319,175 千元。

如附注四 (4)(a)(iv) 所述,本公司对应收葫芦岛有色的应收利息计提减值准备 906,054 千元。

财务报告

(3) 应收股利

	2011 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2012 年 12 月 31 日	未收回的原因	是否发 生减值
账龄一年以内的应收股利						
其中：						
上海宝冶建设有限公司	—	145,089	8,102	136,987	已宣告分配但尚未支付	否
中国有色工程有限公司	155,513	144,086	166,849	132,750	已宣告分配但尚未支付	否
中冶置业集团有限公司	258,976	123,372	258,976	123,372	已宣告分配但尚未支付	否
中国五冶集团有限公司	51,316	113,257	72,349	92,224	已宣告分配但尚未支付	否
中冶赛迪工程技术股份有限公司	—	90,483	—	90,483	已宣告分配但尚未支付	否
中冶南方工程技术有限公司	102,292	86,087	102,358	86,021	已宣告分配但尚未支付	否
中国二十冶建设有限公司	46,526	112,568	74,475	84,619	已宣告分配但尚未支付	否
中国二十二冶金建设有限公司	114,726	110,758	153,889	71,595	已宣告分配但尚未支付	否
中冶建设高新工程技术有限公司	28,770	67,494	28,770	67,494	已宣告分配但尚未支付	否
中冶交通工程技术有限公司	28,711	46,242	28,711	46,242	已宣告分配但尚未支付	否
中冶华天工程技术有限公司	—	42,608	—	42,608	已宣告分配但尚未支付	否
中冶东方工程技术有限公司	33,328	43,139	35,633	40,834	已宣告分配但尚未支付	否
中冶建工集团有限公司	9,050	62,038	36,028	35,060	已宣告分配但尚未支付	否
中冶北方工程技术有限公司	—	7,432	—	7,432	已宣告分配但尚未支付	否
中冶陕西轧辊有限公司	—	5,890	93	5,797	已宣告分配但尚未支付	否
中冶国际工程技术有限公司	4,643	4,176	4,643	4,176	已宣告分配但尚未支付	否
中冶长天国际工程有限责任公司	21,000	22,297	43,297	—	—	—
中国三冶集团有限公司	—	19,819	19,819	—	—	—
中冶建筑研究总院有限公司	—	49,495	49,495	—	—	—
中国十九冶集团有限公司	—	40,236	40,236	—	—	—
中国华冶科工集团有限公司	13,696	63,562	77,258	—	—	—
中冶焦耐工程技术有限公司	—	65,443	65,443	—	—	—
中冶连铸技术工程股份有限公司	—	17,147	17,147	—	—	—
中国一冶集团有限公司	—	60,454	60,454	—	—	—
中冶集团铜锌有限公司	—	81,862	81,862	—	—	—
中冶宝钢技术服务有限公司	—	50,144	50,144	—	—	—
中冶集团财务有限公司	—	68,337	68,337	—	—	—
中冶京诚工程技术有限公司	188,494	—	188,494	—	—	—
中国十七冶集团有限公司	—	62,470	62,470	—	—	—
中冶天工集团有限公司	—	150,653	150,653	—	—	—
其他	390	16,856	17,246	—	—	—
	1,057,431	1,973,494	1,963,231	1,067,694		

财务报告

	2011 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2012 年 12 月 31 日	未收回的原因	是否发 生减值
账龄一年以上的应收股利						
其中：						
中冶赛迪工程技术股份有限公司	267,516	—	121,344	146,172	已宣告分配但尚未支付	否
中冶海外工程有限公司	6,705	—	—	6,705	已宣告分配但尚未支付	否
中冶北方工程技术有限公司	13,875	—	7,431	6,444	已宣告分配但尚未支付	否
	288,096	—	128,775	159,321		
	1,345,527	1,973,494	2,092,006	1,227,015		

(4) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收股份内部子公司	20,892,431	27,992,136
应收集团公司	6,841,005	1,399
押金及保证金	53,562	52,017
待收回投资款	1,037,733	—
其他	4,154	20,167
	28,828,885	28,065,719
减：坏账准备	11,635,932	51,895
	17,192,953	28,013,824

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	8,714,606	18,557,177
一到二年	12,327,438	9,440,749
二到三年	6,696,206	15,024
三到四年	1,038,740	874
四到五年	—	—
五年以上	51,895	51,895
	28,828,885	28,065,719

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	14,663,648	50.86	11,584,037	79.00	—	—	—	—
按组合计提坏账准备								
组合 1	—	—	—	—	—	—	—	—
组合 2	14,113,342	48.96	—	—	28,013,824	99.82	—	—
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	51,895	0.18	51,895	100.00	51,895	0.18	51,895	100.00
	28,828,885	100.00	11,635,932		28,065,719	100.00	51,895	

财务报告

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	理由
单位 1	6,841,005	5,981,182	3 年以内	87.43	附注四 (4)(a)(iv)
单位 2	5,741,118	3,521,330	2 年以内	61.34	(i)
单位 3	2,081,525	2,081,525	3 年以内	100.00	(ii)
	14,663,648	11,584,037			

(i) 如附注五 (9)(c) 所述，截止至 2012 年 12 月 31 日中冶西澳对其西澳大利亚 Sino 铁矿工程总承包项目计提重大预计合同损失。因此，本公司对中冶西澳的应收款项存在回收性风险，根据可收回金额，本公司于 2012 年度对其他应收款计提坏账准备 3,521,330 千元，长期应收款计提坏账准备 196,089 千元 (附注十六 (5))。

(ii) 截止至 2012 年 12 月 31 日，中冶澳控对其兰伯特角资产计提重大坏账准备 (附注五 (20)(a))，因此，本公司对中冶澳控的应收款项存在回收性风险，根据可收回金额，本公司于 2012 年度对其他应收款计提坏账准备 2,081,525 千元，应收利息计提坏账准备 319,175 千元 (附注十六 (2)(ii))。

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	理由
单位 1	18,589	18,589	5 年以上	100.00	根据获取的证据，判断计提
单位 2	33,306	33,306	5 年以上	100.00	根据获取的证据，判断计提
	51,895	51,895			

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

(f) 本年度无实际核销的其他应收款。

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

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

(h) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)
单位 1	子公司	7,716,939	3 年以内	26.77
单位 2	关联方	6,841,005	3 年以内	23.73
单位 3	子公司	5,741,118	2 年以内	19.91
单位 4	子公司	2,779,169	3 年以内	9.64
单位 5	子公司	2,081,525	3 年以内	7.22
		25,159,756		87.27

财务报告

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备	金额	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备
中冶置业集团有限公司	子公司	7,716,939	26.77	—	6,996,939	24.93	—
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	关联方	6,841,005	23.73	5,981,182	5,230,195	18.64	—
中冶西澳矿业有限公司	子公司	5,741,118	19.91	3,521,329	4,718,862	16.81	—
中冶澳大利亚控股有限公司	子公司	2,081,525	7.22	2,081,525	2,063,162	7.35	—
中冶金吉矿业开发有限公司	子公司	2,779,169	9.64	—	2,137,250	7.62	—
中冶建设高新工程技术有限责任公司	子公司	114,969	0.40	—	274,969	0.98	—
中冶京诚工程技术有限公司	子公司	112,069	0.39	—	372,600	1.33	—
中国二十二冶集团有限公司	子公司	569,446	1.98	—	782,836	2.79	—
中国一冶集团有限公司	子公司	135,598	0.47	—	558,391	1.99	—
中冶阿根廷矿业有限公司	子公司	641,658	2.23	—	642,232	2.29	—
中冶集团铜锌有限公司	子公司	66,703	0.23	—	66,539	0.24	—
中国五冶集团有限公司	子公司	997	—	—	150,599	0.54	—
中冶建筑研究总院有限公司	子公司	—	—	—	319,991	1.14	—
中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司	子公司	502,280	1.74	—	391,600	1.40	—
中国二十冶集团有限公司	子公司	26,848	0.09	—	244,534	0.87	—
中冶天工集团有限公司	子公司	1,170	—	—	251,169	0.89	—
中国十九冶集团有限公司	子公司	1,849	0.01	—	101,849	0.36	—
北京中冶设备研究设计总院有限公司	子公司	144,908	0.50	—	177,993	0.63	—
中国十七冶集团有限公司	子公司	1,032	—	—	100,351	0.36	—
中冶华天工程技术有限公司	子公司	5,000	0.02	—	155,000	0.55	—
中国有色工程有限公司	子公司	—	—	—	280,000	1.00	—
中冶建工集团有限公司	子公司	2,000	0.01	—	102,000	0.36	—
中国三冶集团有限公司	子公司	1,000	—	—	651,000	2.32	—
中国二冶集团有限公司	子公司	256	—	—	100,256	0.36	—
中国华冶科工集团有限公司	子公司	—	—	—	100,000	0.36	—
中冶东方控股有限公司	子公司	25,107	0.09	—	174,671	0.62	—
上海宝冶集团有限公司	子公司	56,540	0.20	—	385,708	1.37	—
中冶交通工程技术有限公司	子公司	35,731	0.12	—	85,686	0.31	—
中冶海外工程有限公司	子公司	83,438	0.29	—	73,644	0.26	—
中冶北方工程技术有限公司	子公司	5,896	0.02	—	67,381	0.24	—
中冶集团国际经济贸易有限公司	子公司	2,531	0.01	—	52,531	0.19	—
中冶连铸技术工程股份有限公司	子公司	60	—	—	50,000	0.18	—
中冶宝钢技术服务有限公司	子公司	32,477	0.11	—	32,477	0.12	—
中冶陕压重工设备有限公司	子公司	—	—	—	30,000	0.11	—
中冶国际工程技术有限公司	子公司	—	—	—	25,614	0.09	—
中冶沈勘工程技术有限公司	子公司	2,000	0.01	—	22,000	0.08	—
中冶长天国际工程有限责任公司	子公司	1,207	—	—	1,197	—	—
中冶沈阳勘察研究总院有限公司	子公司	600	—	—	600	—	—
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	子公司	310	—	—	10,310	0.04	—
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	子公司	—	—	—	10,000	0.04	—
中国冶金科工集团有限公司	母公司	—	—	—	1,399	—	—
		27,733,436	96.19	11,584,036	27,993,535	99.76	—

其他应收关联方款项 27,733,436 千元 (2011 年 12 月 31 日: 27,993,535 千元) 为无抵押。

财务报告

(5) 长期应收款

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
给予关联方及第三方贷款	18,794,494	196,089	15,568,010	—
预付投资款	—	—	1,867,388	—
其他	67,453	—	416,086	—
	18,861,947	196,089	17,851,484	—
减：一年内到期的长期应收款	13,476,934	—	6,042,899	—
	5,385,013	196,089	11,808,585	—

如附注五 (9)(c) 所述，截止至 2012 年 12 月 31 日中冶西澳对其西澳大利亚 Sino 铁矿工程总承包项目计提重大预计合同损失。因此，本公司对其应收款项存在回收性风险，截止至 2012 年 12 月 31 日，本公司根据可收回金额对长期应收款计提坏账准备 196,089 千元 (附注十六 (4)(c))。

(6) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
子公司 (a)	55,379,762	57,040,444
其他长期股权投资 (b)	231	231
	55,379,993	57,040,675
减：长期股权投资减值准备 (c)	175,034	2,250,000
	55,204,959	54,790,675

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
中国一冶集团有限公司	成本法	863,369	863,369	—	863,369	90.26	90.26	不适用	—	—	60,454
中国二冶集团有限公司	成本法	662,835	662,835	—	662,835	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中国三冶集团有限公司	成本法	713,791	713,791	—	713,791	100.00	100.00	不适用	—	—	19,819
中国五冶集团有限公司	成本法	847,437	847,437	—	847,437	98.58	98.58	不适用	—	—	113,257
中国第十三冶建设有限公司	成本法	372,399	372,399	—	372,399	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中国十七冶集团有限公司	成本法	655,013	655,013	—	655,013	66.70	66.70	不适用	—	—	62,470
中国第十八冶建设有限公司	成本法	—	—	—	—	—	—	不适用	—	—	—
中国十九冶集团有限公司	成本法	2,023,833	2,023,833	—	2,023,833	100.00	100.00	不适用	—	—	40,236
中国二十冶集团有限公司	成本法	988,493	988,493	—	988,493	69.00	69.00	不适用	—	—	112,567
中国二十二冶集团有限公司	成本法	2,345,599	1,863,599	482,000	2,345,599	100.00	100.00	不适用	—	—	110,758
中冶鞍山冶金设计研究总院有限公司	成本法	69,386	69,386	—	69,386	100.00	100.00	不适用	—	—	—
北京钢铁设计研究总院有限公司	成本法	370,541	370,541	—	370,541	100.00	100.00	不适用	—	—	—
上海宝冶集团有限公司	成本法	2,488,788	2,488,788	—	2,488,788	97.93	97.93	不适用	—	—	145,090
中冶赛迪集团有限公司	成本法	3,668,886	3,668,886	—	3,668,886	100.00	100.00	不适用	—	—	90,483
长沙冶金设计研究院有限公司	成本法	167,120	167,120	—	167,120	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	成本法	2,843,095	2,843,095	(2,843,095)	—	—	—	不适用	—	593,095	—
中国华冶科工集团有限公司	成本法	867,313	867,313	—	867,313	100.00	100.00	不适用	—	—	63,562
中冶鞍山焦化耐火材料设计研究总院有限公司	成本法	96,608	96,608	—	96,608	100.00	100.00	不适用	—	—	—

财务报告

	核算 方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增 减变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值 准备	本年 计提 减值 准备	本年宣 告分派 的现金 股利
中冶建筑研究总院有限公司	成本法	1,670,469	1,670,469	—	1,670,469	100.00	100.00	不适用	—	—	49,495
中冶马鞍山钢铁设计研究总院有限公司	成本法	61,421	61,421	—	61,421	100.00	100.00	不适用	—	—	—
瑞木镍钴管理(中冶)有限公司	成本法	3	3	—	3	100.00	100.00	不适用	—	—	—
北京中冶设备研究设计总院有限公司	成本法	473,304	393,303	80,000	473,303	100.00	100.00	不适用	—	—	1,736
中冶沈阳勘察研究总院有限公司	成本法	102,914	102,914	—	102,914	100.00	100.00	不适用	—	—	—
武汉钢铁设计研究总院有限公司	成本法	234,734	234,734	—	234,734	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中冶武汉冶金建筑研究院有限公司	成本法	140,683	140,683	—	140,683	100.00	100.00	不适用	—	—	497
中国有色工程有限公司	成本法	3,491,504	3,491,504	—	3,491,504	100.00	100.00	不适用	—	—	144,086
中冶阿根廷矿业有限公司	成本法	717,024	717,024	—	717,024	70.00	70.00	不适用	—	—	—
中冶澳大利亚控股有限公司	成本法	48,227	48,227	—	48,227	100.00	100.00	不适用	48,227	48,227	—
中冶北方工程技术有限公司	成本法	578,744	578,744	—	578,744	90.76	90.76	不适用	—	—	7,432
中冶宝钢技术服务有限公司	成本法	610,071	610,071	—	610,071	59.65	59.65	不适用	—	—	50,144
中冶成都勘察研究总院有限公司	成本法	46,216	46,216	—	46,216	100.00	100.00	不适用	—	—	2,020
中冶长天国际工程有限责任公司	成本法	738,054	738,054	—	738,054	91.66	91.66	不适用	—	—	22,297
中冶集团财务有限公司	成本法	1,351,790	1,351,790	—	1,351,790	86.13	86.13	不适用	—	—	68,337
中冶东方控股有限公司	成本法	628,425	628,425	—	628,425	100.00	100.00	不适用	—	—	43,139
中冶国际工程技术有限公司	成本法	94,151	94,151	—	94,151	100.00	100.00	不适用	—	—	4,176
中冶集团国际经济贸易有限公司	成本法	69,392	69,392	—	69,392	54.58	54.58	不适用	—	—	—
中冶海水淡化投资有限公司	成本法	50,000	50,000	—	50,000	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中冶华天工程技术有限公司	成本法	903,496	903,496	—	903,496	84.68	84.68	不适用	—	—	42,608
中冶海外工程有限公司	成本法	126,518	126,518	—	126,518	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中冶京城工程技术有限公司	成本法	6,144,169	6,144,169	—	6,144,169	87.00	87.00	不适用	—	—	—
中冶建工集团有限公司	成本法	838,188	838,188	—	838,188	100.00	100.00	不适用	—	—	62,038
中冶金吉矿业开发有限公司	成本法	2,849,805	2,663,424	186,381	2,849,805	67.02	67.02	不适用	—	—	—
中冶焦耐工程技术有限公司	成本法	1,018,644	1,018,644	—	1,018,644	86.83	86.83	不适用	—	—	65,443
中冶建设高新技术工程有限责任公司	成本法	552,889	552,889	—	552,889	100.00	100.00	不适用	—	—	67,494
中冶交通工程技术有限公司	成本法	464,511	464,511	—	464,511	100.00	100.00	不适用	—	—	46,242
中冶控股(香港)有限公司	成本法	6,485	6,485	—	6,485	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中冶连铸技术工程股份有限公司	成本法	414,876	414,876	—	414,876	99.95	99.95	不适用	—	—	17,147
中冶(广西)马梧高速公路建设发展有限公司	成本法	1,591,180	1,591,180	—	1,591,180	100.00	100.00	不适用	—	—	—
中冶南方工程技术有限公司	成本法	3,798,426	3,798,426	—	3,798,426	80.69	80.69	不适用	—	—	86,087
中冶赛迪工程技术股份有限公司	成本法	—	—	—	—	—	—	不适用	—	—	—
中冶沈勘工程技术有限公司	成本法	40,256	37,956	2,300	40,256	100.00	100.00	不适用	—	—	4,073
中冶陕压重工设备有限公司	成本法	1,110,635	1,110,635	—	1,110,635	71.47	71.47	不适用	—	—	5,891
中冶天工集团有限公司	成本法	1,055,336	1,055,336	—	1,055,336	98.53	98.53	不适用	—	—	150,653
中冶集团铜锌有限公司	成本法	2,765,147	2,297,415	467,732	2,765,147	100.00	100.00	不适用	—	—	81,862
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	成本法	189,768	189,768	—	189,768	100.00	100.00	不适用	—	—	8,530
中冶西澳矿业有限公司	成本法	126,807	126,807	—	126,807	100.00	100.00	不适用	126,807	126,807	—
中冶湘西矿业有限公司	成本法	118,772	154,773	(36,000)	118,773	50.00	51.00	章程规定	—	—	—
中冶置业集团有限公司	成本法	2,955,317	2,955,317	—	2,955,317	100.00	100.00	不适用	—	—	123,371
		58,222,857	57,040,444	(1,660,682)	55,379,762				175,034	768,129	1,973,494

财务报告

(b) 其他长期股权投资

核算方法	投资成本	2011年 12月31日	本年增 减变动	2012年 12月31日	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值 准备	本年 计提 减值 准备	本年宣 告分派 的现金 股利
重庆中冶物业管理有限责任公司	成本法	231	231	—	231	10.00	10.00	不适用	—	—

(c) 长期股权投资减值准备

	2011年 12月31日	本年增加	本年减少	2012年 12月31日
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司 (i)	2,250,000	593,095	2,843,095	—
中冶澳大利亚控股有限公司 (ii)	—	48,227	—	48,227
中冶西澳矿业有限公司 (iii)	—	126,807	—	126,807
	2,250,000	768,129	2,843,095	175,034

(i) 如附注四(4)(a)(iv)所述,于2012年12月31日,本集团对葫芦岛有色固定资产及无形资产确认了大额减值,导致本公司对葫芦岛有色的长期股权投资账面金额超过葫芦岛有色净资产的账面金额,因此本公司对子公司的长期股权投资存在减值迹象。根据可收回金额,本公司于2012年度对葫芦岛有色计提长期股权投资减值准备593,095千元(2011年度:2,250,000千元)。

(ii) 于2012年12月31日,中冶澳控所持有的兰伯特角资产出现减值(附注五(20)(a)),本公司对中冶澳控的长期股权投资账面金额超过中冶澳控净资产的账面金额,因此本公司对子公司的长期股权投资存在减值迹象。根据可收回金额,本公司于2012年度对中冶澳控计提长期股权投资减值准备48,227千元(2011年度:无)。

(iii) 于2012年12月31日,中冶西澳对承接的西澳大利亚 Sino 铁矿工程总承包项目确认重大预计合同损失(附注五(9)(c)),本公司对中冶西澳的长期股权投资账面金额超过中冶西澳净资产的账面金额,因此本公司对子公司的长期股权投资存在减值迹象。根据可收回金额,本公司于2012年度对中冶西澳计提长期股权投资减值准备126,807千元(2011年度:无)。

(7) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	外币	折算汇率	人民币	外币	折算汇率	人民币
信用借款						
人民币	—	—	11,400,000	—	—	15,968,319
美元	—	—	—	5,000	6.3009	31,505
港币	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			11,400,000			15,999,824

于2012年12月31日,本公司无美元短期借款(2011年12月31日:31,505千元),本公司无港币短期借款(2011年12月31日:无)。

于2012年12月31日,短期借款的加权平均年利率为5.51%(2011年12月31日:4.97%)。

(b) 2012年度无重大已到期未偿还的短期借款。

财务报告

(8) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付股份内部子公司	7,917,814	9,989,133
应付集团内部子公司	370,446	—
其他	82,791	123,245
	8,371,051	10,112,378

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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国冶金科工集团有限公司	1,975	—

(b) 于 2012 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为 66,496 千元 (2011 年 12 月 31 日: 48,497 千元), 主要为应付押金及质量保证金款项, 尚未到合同约定退回押金日期, 该款项尚未结清。

(9) 一年内到期的非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (a)	2,685,500	70,000
一年内到期的预计负债 (福利精算负债)	4,199	4,258
	2,689,699	74,258

(a) 一年内到期的长期借款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款	40,000	40,000
信用借款	2,645,500	30,000
	2,685,500	70,000

本年度本公司无逾期获得展期的借款。

(i) 于 2012 年 12 月 31 日, 银行抵押借款及抵押物情况、银行质押借款及质押物情况和银行担保借款及担保人情况如下:

保证借款	借款余额	担保人
国家开发银行	40,000	中冶集团财务有限公司

(ii) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

	借款 起始日	借款 终止日	币种 (%)	利率	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国进出口银行	26/12/2011	25/12/2013	人民币	4.76	—	1,000,000	—	—
北京农村商业银行	20/12/2010	20/05/2013	人民币	5.27	—	598,500	—	—
中国建设银行股份有限公司	17/12/2010	17/12/2013	人民币	5.04	—	500,000	—	—
中国建设银行股份有限公司	20/12/2010	20/12/2013	人民币	5.04	—	300,000	—	—
北京农村商业银行	11/02/2011	20/05/2013	人民币	5.68	—	197,000	—	—
						2,595,500		—

财务报告

(10) 长期借款

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币	折算汇率	人民币	外币	折算汇率	人民币
保证借款						
人民币	—	—	300,000	—	—	340,000
美元	—	—	—	—	—	—
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			300,000			340,000
信用借款						
人民币	—	—	1,837,540	—	—	4,092,000
美元	134,200	6.2855	843,514	134,200	6.3009	845,581
新加坡元	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
			2,681,054			4,937,581
			2,981,054			5,277,581

于 2012 年 12 月 31 日，银行保证借款 300,000 千元 (2011 年 12 月 31 日：340,000 千元) 系由中冶集团财务有限公司提供保证。

(a) 金额前五名的长期借款（不含一年内到期部分）

	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
国家开发银行企业局	29/09/2011	28/09/2014	人民币	6.55%	—	1,045,000	—	1,045,000
国家开发银行企业局	28/04/2009	27/04/2033	美元	3.81%	134,200	843,514	134,200	845,581
国家开发银行企业局	29/09/2012	28/09/2014	人民币	6.65%	—	392,540	—	—
国家开发银行企业局	21/03/2008	25/09/2020	人民币	6.55%	—	50,000	—	50,000
国家开发银行企业局	21/03/2008	25/09/2019	人民币	6.55%	—	50,000	—	50,000
						2,381,054		1,990,581

于 2012 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 5.50%(2011 年 12 月 31 日：5.22%)。

财务报告

(11) 应付债券

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
企业债券	3,500,000	—	—	3,500,000
企业中期票据	14,744,295	85,404	—	14,829,699
	18,244,295	85,404	—	18,329,699

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年末余额
企业债券	3,500,000	23/07/2008	10 年	3,500,000	3,500,000
企业中期票据	10,000,000	19/09/2010	10 年	9,971,110	10,126,509
企业中期票据	4,700,000	15/11/2010	5 年	4,686,400	4,703,190
短期融资券	4,400,000	10/04/2012	1 年	4,400,000	4,400,000
短期融资券	3,000,000	27/09/2012	1 年	3,000,000	3,000,000
短期融资券	4,000,000	22/11/2012	1 年	4,000,000	4,000,000
超短期融资券	4,000,000	18/07/2012	270 天	4,000,000	4,000,000
超短期融资券	3,000,000	16/08/2012	270 天	3,000,000	3,000,000
超短期融资券	3,000,000	20/09/2012	270 天	3,000,000	3,000,000
	39,600,000			39,557,510	39,729,699
减：列示于其他流动负债的应付债券					
短期融资券	4,400,000	10/04/2012	1 年	4,400,000	4,400,000
短期融资券	3,000,000	27/09/2012	1 年	3,000,000	3,000,000
短期融资券	4,000,000	22/11/2012	1 年	4,000,000	4,000,000
超短期融资券	4,000,000	18/07/2012	270 天	4,000,000	4,000,000
超短期融资券	3,000,000	16/08/2012	270 天	3,000,000	3,000,000
超短期融资券	3,000,000	20/09/2012	270 天	3,000,000	3,000,000
	21,400,000			21,400,000	21,400,000
					18,329,699

其中应付利息分析如下：

	年初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息
应付债券	531,944	1,913,684	1,864,573	581,055

上述债券信息请参见附注五 (40)。

(12) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	1,737,582	2,729,610
其他业务收入	51	1,789
	1,737,633	2,731,399
主营业务成本	1,444,103	2,648,141
其他业务成本	59	933
	1,444,162	2,649,074

财务报告

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程承包	1,737,582	1,444,103	2,729,610	2,648,141

按地区分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国	9,798	7,057	49,062	43,815
其他国家 / 地区	1,727,784	1,437,046	2,680,548	2,604,326
	1,737,582	1,444,103	2,729,610	2,648,141

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	51	59	1,789	933

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 1,731,601 千元 (2011 年度：2,690,409 千元)，占本公司全部营业收入的比例为 99.66%(2011 年度：98.51%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例 (%)
单位 1	910,876	52.42
单位 2	655,040	37.70
单位 3	92,253	5.31
单位 4	69,615	4.01
单位 5	3,826	0.22
	1,731,610	99.66

(13) 资产减值损失

	2012 年度	2011 年度
坏账损失 (附注十六 (4)(c))	13,036,271	17,330
长期股权投资减值损失 (附注十六 (6)(c))	768,129	2,250,000
	13,804,400	2,267,330

财务报告

(14) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益 (a)	1,973,494	2,187,632

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

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

	2012 年度	2011 年度	本年比上年增减变动的原因
中冶天工集团有限公司	150,653	127,787	分红增加
上海宝冶集团有限公司	145,090	133,769	分红增加
中国有色工程有限公司	144,086	166,849	分红减少
中冶置业集团有限公司	123,372	258,976	分红减少
中国五冶集团有限公司	113,257	75,585	分红增加
	676,458	762,966	

(15) 现金流量表补充资料

(a) 将净亏损调节为经营活动现金流量

	2012 年度	2011 年度
净亏损	(12,565,711)	(925,244)
加：资产减值准备	13,804,400	2,267,330
固定资产折旧	15,287	16,160
无形资产摊销	2,253	1,669
长期待摊费用摊销	156	625
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	15	—
固定资产报废收益	—	(1,203)
财务费用	844,857	685,342
投资收益	(1,973,494)	(2,187,632)
存货的增加	(395,308)	(160,440)
经营性应收项目的减少 / (增加)	1,155,600	(8,463)
经营性应付项目的 (减少) / 增加	(812,247)	515,757
经营活动产生的现金流量净额	75,808	203,901

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2012 年度	2011 年度
融资租入固定资产	—	—

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	9,211,104	14,153,351
减：现金的年初余额	14,153,351	13,986,827
现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	(4,942,247)	166,524

财务报告

十七 补充资料

(1) 非经常性损益明细表

	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益	189,894	10,726
计入当期损益的政府补助	560,551	741,247
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	—	—
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(29,123)	(33,727)
债务重组损益	(3,827)	4,858
处置长期股权投资收益	3,481,681	—
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	44,661	205,266
对外委托贷款取得的损益	5,294	18,162
捐赠性收支净额	—	(154)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(284,277)	108,954
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	2,787
小计	3,964,854	1,058,119
减：所得税影响额	144,557	242,882
少数股东权益影响额（税后）	(40,572)	17,394
	3,860,869	797,843

非经常性损益明细表编制基础

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

(2) 境内外财务报表差异调节表

截止 2012 年 12 月 31 日，本集团 A 股、H 股报表已无重大准则差异。

(3) 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益 (元 / 每股)			
	净资产收益率 (%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	(15.56)	9.11	(0.36)	0.22	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(24.20)	7.40	(0.57)	0.18	—	—

财务报告

(4) 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	变动率 (%)	变动原因
一年内到期的非流动资产	3,165,585	1,031,278	206.96	主要是按照合同约定收款期在一年以内的长期应收款增加
投资性房地产	1,574,469	977,576	61.06	主要是本公司的子公司用于出租的投资性房地产增加
固定资产	34,643,869	26,227,417	32.09	主要是本公司的子公司中冶金吉矿业开发有限公司巴新瑞木镍钴项目在建工程已完工并达到预定可使用状态转入固定资产，导致固定资产的增加
在建工程	4,641,491	16,231,275	-71.40	主要是本公司的子公司中冶金吉矿业开发有限公司巴新瑞木镍钴项目在建工程已完工并达到预定可使用状态转入固定资产，导致在建工程的减少
应付股利	478,599	363,444	31.68	主要是本公司所属子公司宣告发放但尚未支付给少数股东的股利的增加
一年内到期的非流动负债	11,240,074	17,467,516	-35.65	主要是按照合同约定应于一年内偿还的长期借款减少
未分配利润	3,998,607	10,950,111	-63.48	主要是本年度实现的归属母公司所有者净利润减少
项目	2012 年	2011 年	变动率 (%)	变动原因
资产减值损失	15,768,210	1,648,265	856.66	主要是本期本公司及所属子公司计提的固定资产、无形资产和存货减值准备及应收款项坏账准备的增加
投资收益	3,612,836	1,132,286	219.07	主要是本公司处置所属子公司中冶葫芦岛有色金属集团有限公司股权时将本公司所承担的超额亏损予以转回导致投资收益的增加
营业外支出	517,267	319,954	61.67	主要为本公司的所属子公司中冶葫芦岛有色金属集团有限公司非流动资产处置损失
营业利润	(8,395,513)	5,322,737	-257.73	主要是本公司及所属子公司计提资产减值损失及预计合同损失的影响
利润总额	(7,962,295)	6,154,641	-229.37	主要是营业利润大幅减少的影响
净利润	(10,454,815)	3,712,567	-381.61	主要是本公司利润总额大幅减少影响
归属于母公司所有者的净利润	(6,951,504)	4,243,424	-263.82	主要是本公司利润总额大幅减少影响
少数股东损益	(3,503,311)	(530,857)	559.93	主要是本公司持股比例较低的子公司中冶葫芦岛有色金属集团有限公司亏损额大幅增加，导致少数股东承担的亏损大幅增加

备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

四、在香港联交所公布的 2012 年年度报告及 2012 年年度业绩公告



地址：中国北京市朝阳区曙光西里28号中冶大厦

网站：www.mccchina.com

电话：+ 86 - 10 - 5986 8666

传真：+ 86 - 10 - 5986 8999

邮编：100028

电邮：ir@mccchina.com