

中国中材国际工程股份有限公司

2012 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-116

审计报告

XYZH/2012A3022

中国中材国际工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国中材国际工程股份有限公司（以下简称中材国际公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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材国际公司管理层的责任，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，中材国际公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中材国际公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王 勇

中国注册会计师：李素平

中国 北京

二〇一三年三月二十二日

合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	5,930,215,176.90	5,496,397,539.79
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	4,708,333.00	3,165,000.00
应收票据	六、3	891,706,095.42	926,260,065.16
应收账款	六、4	3,212,462,182.00	1,781,926,979.75
预付款项	六、5	3,565,355,698.18	4,320,920,040.89
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利	六、6	-	3,343,557.48
其他应收款	六、7	1,004,360,332.06	370,935,340.14
买入返售金融资产		-	-
存货	六、8	4,100,632,794.93	4,265,067,731.76
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		18,709,440,612.49	17,168,016,254.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、9	3,090,313.76	2,899,065.92
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、10	108,835,487.57	103,373,539.92
投资性房地产	六、11	108,086,452.05	117,622,511.11
固定资产	六、12	1,586,027,354.18	1,602,840,090.90
在建工程	六、13	184,512,141.26	48,356,080.79
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、14	426,796,582.66	430,732,468.59
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、15	48,533,635.17	43,316,524.25
递延所得税资产	六、16	145,424,248.77	120,454,699.56
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,611,306,215.42	2,469,594,981.04
资产总计		21,320,746,827.91	19,637,611,236.00

法定代表人： 王伟

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：曹玲

合并资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六、18	473,449,186.76	180,971,899.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债	六、19	657,000.00	912,800.00
应付票据	六、20	868,340,396.47	1,173,273,773.82
应付账款	六、21	4,929,929,383.51	4,752,955,271.40
预收款项	六、22	7,494,364,950.84	7,277,708,369.17
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、23	274,500,923.71	270,464,374.18
应交税费	六、24	48,426,657.14	171,868,526.32
应付利息		-	-
应付股利	六、25	54,502,229.39	31,001,895.28
其他应付款	六、26	344,127,138.64	204,944,489.40
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债	六、27	220,912,013.19	95,000,000.00
其他流动负债	六、28	1,252,690,873.07	131,294,569.08
流动负债合计		15,961,900,752.73	14,290,395,967.66
非流动负债：			
长期借款	六、29	200,000,000.00	375,045,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	六、30	168,029,530.98	66,152,261.93
专项应付款	六、31	171,139,300.23	23,772,675.44
预计负债	六、32	35,692,075.81	34,786,622.03
递延所得税负债	六、16	34,025,668.03	35,443,150.53
其他非流动负债	六、33	84,033,094.48	50,046,911.68
非流动负债合计		692,919,669.52	585,246,621.61
负债合计		16,654,820,422.25	14,875,642,589.27
股东权益：			
股本	六、34	1,093,297,260.00	911,081,050.00
资本公积	六、35	265,947,015.22	587,886,269.78
减：库存股		-	-
专项储备	六、36	48,155,000.13	33,524,675.25
盈余公积	六、37	298,459,057.14	292,502,919.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、38	2,898,914,168.76	2,862,934,068.96
外币报表折算差额		-51,593,765.07	-38,019,810.36
归属于母公司股东权益合计		4,553,178,736.18	4,649,909,172.64
少数股东权益	六、39	112,747,669.48	112,059,474.09
股东权益合计		4,665,926,405.66	4,761,968,646.73
负债和股东权益总计		21,320,746,827.91	19,637,611,236.00

法定代表人： 王伟

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：曹玲

母公司资产负债表
2012年12月31日

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		1,910,395,426.23	1,297,664,093.99
交易性金融资产		3,168,176.00	-
应收票据		345,388,014.72	175,247,406.10
应收账款	十二、1	786,429,431.48	267,096,386.37
预付款项		2,060,343,192.60	1,708,871,367.54
应收利息		-	-
应收股利		285,894,146.58	479,386,891.15
其他应收款	十二、2	1,232,292,539.37	1,526,901,377.05
存货		750,676,103.24	50,916,685.88
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		7,374,587,030.21	5,506,084,208.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,569,313.76	2,330,065.92
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	2,205,644,952.22	2,116,972,260.72
投资性房地产		21,023,840.00	21,654,160.00
固定资产		238,497,129.86	249,810,909.20
在建工程		24,105,735.91	11,243,891.79
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		19,945,629.59	18,034,084.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		38,266,380.04	20,025,818.60
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,550,052,981.38	2,440,071,190.69
资产总计		9,924,640,011.59	7,946,155,398.77

法定代表人： 王伟

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：曹玲

母公司资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	-
交易性金融负债		657,000.00	912,800.00
应付票据		19,219,145.00	-
应付账款		1,361,043,435.54	998,881,880.18
预收款项		3,004,512,764.09	2,169,520,146.25
应付职工薪酬		92,873,209.05	70,922,821.88
应交税费		-4,197,620.27	36,190,668.27
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		730,408,876.64	958,099,630.64
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,152,477,768.57	13,533,751.99
流动负债合计		6,556,994,578.62	4,248,061,699.21
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		870,000.00	870,000.00
专项应付款		26,975,326.54	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		758,615.70	247,502.12
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		28,603,942.24	1,117,502.12
负债合计		6,585,598,520.86	4,249,179,201.33
股东权益			
股本		1,093,297,260.00	911,081,050.00
资本公积		1,482,635,834.20	1,519,367,075.48
减：库存股		-	-
专项储备		24,008,117.99	16,557,146.26
盈余公积		298,459,057.14	285,143,174.51
一般风险准备		-	-
未分配利润		434,537,514.47	958,828,873.15
外币报表折算差额		6,103,706.93	5,998,878.04
股东权益合计		3,339,041,490.73	3,696,976,197.44
负债和股东权益总计		9,924,640,011.59	7,946,155,398.77

法定代表人： 王伟

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：曹玲

合并利润表

2012 年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		21,237,408,534.25	25,761,480,000.31
其中：营业收入	六、40	21,237,408,534.25	25,761,480,000.31
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		20,250,172,237.33	23,882,389,253.79
其中：营业成本	六、40	17,986,369,228.47	21,945,889,894.26
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	六、41	173,119,059.53	210,570,025.77
销售费用	六、42	172,823,427.79	152,829,085.98
管理费用	六、43	1,422,861,185.77	1,412,595,125.51
财务费用	六、44	-37,033,783.54	-6,998,962.96
资产减值损失	六、45	532,033,119.30	167,504,085.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46	3,946,133.00	-32,212,217.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	9,515,551.95	22,290,425.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,461,947.65	19,759,249.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,000,697,981.87	1,869,168,954.58
加：营业外收入	六、48	45,044,604.41	77,077,690.13
减：营业外支出	六、49	8,062,357.84	14,117,146.37
其中：非流动资产处置损失		2,754,115.91	3,712,941.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,037,680,228.44	1,932,129,498.34
减：所得税费用	六、50	272,530,430.60	342,509,445.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		765,149,797.85	1,589,620,053.34
归属于母公司股东的净利润		763,050,086.44	1,567,654,094.13
少数股东损益		2,099,711.41	21,965,959.21
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、51	0.70	1.43
（二）稀释每股收益	六、51	0.70	1.43
七、其他综合收益	六、52	-13,406,594.05	-45,548,045.33
八、综合收益总额		751,743,203.80	1,544,072,008.01
归属于母公司股东的综合收益总额		749,643,492.39	1,522,106,048.80
归属于少数股东的综合收益总额		2,099,711.41	21,965,959.21

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为-2,716,389.36元。

法定代表人： 王伟

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：曹玲

母公司利润表

2012 年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二、4	6,832,850,545.55	6,422,083,585.69
减：营业成本	十二、4	6,174,654,367.10	5,662,018,729.31
营业税金及附加		48,658,175.11	36,714,500.35
销售费用		23,891,417.91	17,556,114.77
管理费用		319,188,637.00	261,260,996.96
财务费用		-77,237,528.02	-35,370,323.16
资产减值损失		171,798,479.15	38,502,686.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,423,976.00	-912,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-358,681.89	1,031,759,967.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-594,682.29	235,466.23
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		174,962,291.41	1,472,248,049.08
加：营业外收入		6,702,354.04	24,322,293.71
减：营业外支出		2,469,801.41	3,698,592.45
其中：非流动资产处置损失		846,293.10	549,147.78
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		179,194,844.04	1,492,871,750.34
减：所得税费用		46,036,017.74	87,950,563.25
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		133,158,826.30	1,404,921,187.09
五、每股收益：		—	—
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		308,189.55	-22,075,266.04
七、综合收益总额		133,467,015.85	1,382,845,921.05

法定代表人： 王伟

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：曹玲

合并现金流量表
2012年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,185,652,259.83	23,053,828,604.97
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		370,180,146.51	382,988,679.70
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	593,607,884.79	340,913,058.29
经营活动现金流入小计		23,149,440,291.13	23,777,730,342.96
购买商品、接受劳务支付的现金		18,746,253,284.07	22,560,177,100.65
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,225,324,069.81	1,210,226,477.38
支付的各项税费		955,249,136.28	970,192,887.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	1,081,683,539.91	1,935,487,427.32
经营活动现金流出小计		22,008,510,030.08	26,676,083,893.31
经营活动产生的现金流量净额		1,140,930,261.06	-2,898,353,550.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1,608,807.97
取得投资收益收到的现金		2,520,867.72	3,854,852.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,319,202.66	4,010,335.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		16,840,070.38	9,473,995.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		231,764,951.22	326,067,967.05
投资支付的现金		4,000,000.00	9,787,600.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		214,290,580.00	133,927,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	18,444,033.22
投资活动现金流出小计		450,055,531.22	488,226,600.27
投资活动产生的现金流量净额		-433,215,460.84	-478,752,604.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	-
取得借款所收到的现金		1,241,602,186.76	524,016,899.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,241,702,186.76	524,016,899.00
偿还债务所支付的现金		999,989,898.73	212,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		509,027,645.52	478,148,238.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,250,000.00	5,398,436.48
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	640,294.08	573,634.51
筹资活动现金流出小计		1,509,657,838.33	690,721,872.94
筹资活动产生的现金流量净额		-267,955,651.57	-166,704,973.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,243,349.18	-19,731,108.73
五、现金及现金等价物净增加额		423,515,799.47	-3,563,542,237.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,980,579,221.05	7,544,121,458.75
六、期末现金及现金等价物余额		4,404,095,020.52	3,980,579,221.05

法定代表人： 王伟

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：曹玲

母公司现金流量表
2012 年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,292,426,713.02	5,614,909,331.23
收到的税费返还		113,833,617.13	193,651,910.52
收到其他与经营活动有关的现金		468,225,191.49	576,815,862.72
经营活动现金流入小计		6,874,485,521.64	6,385,377,104.47
购买商品、接受劳务支付的现金		4,892,549,956.94	5,387,918,527.25
支付给职工以及为职工支付的现金		347,573,315.26	262,312,884.89
支付的各项税费		149,584,603.70	157,528,941.46
支付其他与经营活动有关的现金		1,247,071,919.93	150,873,175.62
经营活动现金流出小计		6,636,779,795.83	5,958,633,529.22
经营活动产生的现金流量净额		237,705,725.81	426,743,575.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		288,660,000.00	381,041,883.02
取得投资收益收到的现金		270,502,252.93	358,579,047.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,794,778.50	610,459.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		562,957,031.43	740,231,390.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,897,612.68	36,811,333.25
投资支付的现金		194,884,280.00	1,412,402,865.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		206,781,892.68	1,449,214,198.25
投资活动产生的现金流量净额		356,175,138.75	-708,982,808.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		700,000,000.00	-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		700,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		500,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		465,597,142.44	428,967,327.70
支付其他与筹资活动有关的现金		640,294.08	573,634.51
筹资活动现金流出小计		966,237,436.52	429,540,962.21
筹资活动产生的现金流量净额		-266,237,436.52	-429,540,962.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,983,807.29	-17,344,691.64
五、现金及现金等价物净增加额		330,627,235.33	-729,124,886.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,254,331,493.61	1,983,456,380.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,584,958,728.94	1,254,331,493.61

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：曹玲

合并股东权益变动表
2012 年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额									少数股东权益	股东
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	外币报表折算差额			
一、上年年末余额	911,081,050.00	377,908,117.80	-	33,524,675.25	285,143,174.51	-	2,819,949,558.94	-38,019,810.36	112,059,474.09	4,501,646,240.23	
加：会计政策变更										-	
前期差错更正										-	
其他		209,978,151.98			7,359,744.49		42,984,510.02			260,322,406.50	
二、本年初余额	911,081,050.00	587,886,269.78	-	33,524,675.25	292,502,919.00	-	2,862,934,068.96	-38,019,810.36	112,059,474.09	4,761,968,646.73	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	182,216,210.00	-321,939,254.56	-	14,630,324.88	5,956,138.14	-	35,980,099.79	-13,573,954.71	688,195.39	-96,042,241.07	
（一）净利润							763,050,086.44		2,099,711.41	765,149,797.85	
（二）其他综合收益		167,360.66						-13,573,954.71		-13,406,594.05	
上述（一）和（二）小计	-	167,360.66	-	-	-	-	763,050,086.44	-13,573,954.71	2,099,711.41	751,743,203.80	
（三）股东投入和减少资本	-	-112,128,463.24	-	-	-	-	-	-	-253,264.14	-112,381,727.38	
1. 股东投入资本									100,000.00	100,000.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额										-	
3. 其他		-112,128,463.24							-353,264.14	-112,481,727.38	
（四）利润分配	182,216,210.00	-	-	-	13,315,882.63	-	-684,970,519.09	-	-2,250,000.00	-491,688,426.46	
1. 提取盈余公积					13,315,882.63		-13,315,882.63			-	
2. 提取一般风险准备										-	
3. 对股东的分配	182,216,210.00						-670,634,636.46		-2,250,000.00	-490,668,426.46	
4. 其他							-1,020,000.00			-1,020,000.00	
（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	-	-	-	14,630,324.88	-	-	-	-	1,091,748.13	15,722,073.01	
1. 本年提取				18,349,700.42					1,367,193.06	19,716,893.48	
2. 本年使用				-3,719,375.55					-275,444.93	-3,994,820.47	
（七）其他		-209,978,151.98			-7,359,744.49		-42,099,467.56			-259,437,364.03	
四、本年年末余额	1,093,297,260.00	265,947,015.22	-	48,155,000.13	298,459,057.14	-	2,898,914,168.76	-51,593,765.07	112,747,669.48	4,665,926,405.66	

法定代表人： 王伟

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：曹玲

合并股东权益变动表（续）

2012 年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东
	股本	资本公积	减：库存	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	759,234,208.00	378,129,966.64	-	30,032,777.43	144,684,719.89	-	2,004,324,068.76	7,161,386.13	157,536,004.18	3,481,103,131.03
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他		242,135,934.57			3,529,361.60		24,492,577.37			270,157,873.54
二、本年初余额	759,234,208.00	620,265,901.21	-	30,032,777.43	148,214,081.49	-	2,028,816,646.13	7,161,386.13	157,536,004.18	3,751,261,004.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	151,846,842.00	-32,379,631.43	-	3,491,897.82	144,288,837.51	-	834,117,422.83	-45,181,196.49	-45,476,530.09	1,010,707,642.15
（一）净利润							1,567,654,094.13		21,965,959.21	1,589,620,053.34
（二）其他综合收益		-366,848.84						-45,181,196.49		-45,548,045.33
上述（一）和（二）小计	-	-366,848.84	-	-	-	-	1,567,654,094.13	-45,181,196.49	21,965,959.21	1,544,072,008.01
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,616,192.03	-27,616,192.03
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他									-27,616,192.03	-27,616,192.03
（四）利润分配	151,846,842.00	-	-	-	144,322,501.60	-	-733,536,671.30	-	-39,503,758.98	-476,871,086.68
1. 提取盈余公积					144,322,501.60		-144,322,501.60			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配	151,846,842.00						-588,314,169.70		-39,503,758.98	-475,971,086.68
4. 其他							-900,000.00			-900,000.00
（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	-	-	-	3,491,897.82	-	-	-	-	-322,538.29	3,169,359.53
1. 本年提取				7,023,975.22					801,200.97	7,825,176.19
2. 本年使用				-3,532,077.40					-1,123,739.26	-4,655,816.66
（七）其他		-32,012,782.59			-33,664.09					-32,046,446.68
四、本年年末余额	911,081,050.00	587,886,269.78	-	33,524,675.25	292,502,919.00	-	2,862,934,068.96	-38,019,810.36	112,059,474.09	4,761,968,646.73

法定代表人： 王伟

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：曹玲

母公司股东权益变动表

2012 年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	本金额								
	股本	资本公积	减：库存	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润	外币报表折算差	股东权益合计
一、上年年末余额	911,081,050.00	1,519,367,075.48	-	16,557,146.26	285,143,174.51	-	958,828,873.15	5,998,878.04	3,696,976,197.44
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	911,081,050.00	1,519,367,075.48	-	16,557,146.26	285,143,174.51	-	958,828,873.15	5,998,878.04	3,696,976,197.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	182,216,210.00	-36,731,241.28	-	7,450,971.73	13,315,882.63	-	-524,291,358.68	104,828.89	-357,934,706.71
（一）净利润							133,158,826.30		133,158,826.30
（二）其他综合收益		203,360.66						104,828.89	308,189.55
上述（一）和（二）小计	-	203,360.66	-	-	-	-	133,158,826.30	104,828.89	133,467,015.85
（三）股东投入和减少资本	-	-36,934,601.94	-	-	-	-	-	-	-36,934,601.94
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他		-36,934,601.94							-36,934,601.94
（四）利润分配	182,216,210.00	-	-	-	13,315,882.63	-	-657,450,184.98	-	-461,918,092.35
1. 提取盈余公积					13,315,882.63		-13,315,882.63		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对股东的分配	182,216,210.00						-644,134,302.35		-461,918,092.35
4. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备	-	-	-	7,450,971.73	-	-	-	-	7,450,971.73
1. 本年提取				9,204,552.13					9,204,552.13
2. 本年使用				-1,753,580.40					-1,753,580.40
（七）其他									-
四、本年年末余额	1,093,297,260.00	1,482,635,834.20	-	24,008,117.99	298,459,057.14	-	434,537,514.47	6,103,706.93	3,339,041,490.73

法定代表人： 王伟

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：曹玲

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司股东权益变动表(续)
2012年度

编制单位:中国中材国际工程股份有限公司

单位:人民币元

项目	上年金额								
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
一、上年年末余额	759,234,208.00	1,933,021,074.55	-	6,432,455.51	144,651,055.80	-	275,213,974.47	27,852,295.24	3,146,405,063.57
加:会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	759,234,208.00	1,933,021,074.55	-	6,432,455.51	144,651,055.80	-	275,213,974.47	27,852,295.24	3,146,405,063.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	151,846,842.00	-413,653,999.07	-	10,124,690.75	140,492,118.71	-	683,614,898.68	-21,853,417.20	550,571,133.87
(一)净利润							1,404,921,187.09		1,404,921,187.09
(二)其他综合收益		-221,848.84						-21,853,417.20	-22,075,266.04
上述(一)和(二)小计	-	-221,848.84	-	-	-	-	1,404,921,187.09	-21,853,417.20	1,382,845,921.05
(三)股东投入和减少资本	-	-413,432,150.23	-	-	-	-	-	-	-413,432,150.23
1.股东投入资本									-
2.股份支付计入股东权益的金额									-
3.其他		-413,432,150.23							-413,432,150.23
(四)利润分配	151,846,842.00	-	-	-	140,492,118.71	-	-721,306,288.41	-	-428,967,327.70
1.提取盈余公积					140,492,118.71		-140,492,118.71		-
2.提取一般风险准备									-
3.对股东的分配	151,846,842.00						-580,814,169.70		-428,967,327.70
4.其他									-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本									-
2.盈余公积转增股本									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4.其他									-
(六)专项储备	-	-	-	10,124,690.75	-	-	-	-	10,124,690.75
1.本年提取				11,158,337.34					11,158,337.34
2.本年使用				-1,033,646.59					-1,033,646.59
(七)其他									-
四、本年年末余额	911,081,050.00	1,519,367,075.48	-	16,557,146.26	285,143,174.51	-	958,828,873.15	5,998,878.04	3,696,976,197.44

法定代表人: 王伟

主管会计工作负责人: 倪金瑞

会计机构负责人: 曹玲

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

中国中材国际工程股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)原名为中材国际工程股份有限公司,系于2001年11月29日经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改(2001)1218号文批准,由中国非金属材料总公司(现名“中国中材股份有限公司”,以下简称中材股份公司)、中国建筑材料工业地质勘查中心(以下简称地勘中心)、南京彤天科技实业有限责任公司、北京华恒创业投资有限公司、北京联天科技发展有限公司作为发起人,以发起方式设立的股份有限公司,成立时股本总额11,000万元。本公司注册地为江苏省南京市江宁开发区临淮街32号,总部办公地址为北京市朝阳区望京北路16号中材国际大厦。

2005年经中国证券监督管理委员会证监发行字[2005]7号文核准,本公司发行人民币普通股58,000,000股,并于2005年4月12日在上海证券交易所挂牌交易。发行新股后本公司股本总额增至168,000,000股,其中:国有法人股103,154,600股,占股本总额的61.41%,法人股6,845,400股,占股本总额的4.07%,社会公众股58,000,000股,占股本总额的34.52%。

本公司股权分置改革工作于2006年7月6日结束,方案为流通股股东每10股获得2.5股。国有法人股股东中材股份持有股份数量由96,309,200股变更为83,613,896股,持股比例由57.33%变更为49.77%,地勘中心持有的股份数由6,845,400股变更为5,943,052股,持股比例由4.07%变更为3.54%,二者合计持股比例为53.31%,处于控股地位。

2006年12月28日,国务院国有资产监督管理委员会下发国资产权【2006】1562号《关于中材国际工程股份有限公司部分国有股权划转有关问题的批复》,将地勘中心持有的本公司5,943,052股划转给中材股份持有。此次划转后,本公司总股本仍为168,000,000股。其中:有限售条件的股份95,500,000股,占股本总额的56.85%;无限售条件的股份72,500,000股,占总股本的43.15%。

2009年3月30日,本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准中国中材国际工程股份有限公司向天津中天科技发展有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2009]258号),核准本公司向天津中天科技发展有限公司定向发行42,898,391股人民币普通股购买相关资产,增发后本公司总股本为210,898,391股。

2009年5月15日,本公司2008年度股东大会审议通过了《公司2008年度利润分配和资本公积金转增股本预案》,同意以总股本210,898,391股为基数,向全体股东每10股送红股4股,资本公积金每10股转6股。本公司总股本变更为421,796,782股。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2010年4月29日，本公司2009年度股东大会审议通过了《公司2009年度利润分配和资本公积金转增股本预案》，同意以总股本421,796,782股为基数，向全体股东每10股送红股2股，资本公积金每10股转增6股。本公司股本变更为759,234,208股。

2011年4月22日，本公司2010年度股东大会审议通过了《公司2010年度利润分配的预案》，同意以总股本759,234,208股为基数，向全体股东每10股送红股2股。本公司总股本变更为911,081,050股。

2012年4月18日，本公司2011年度股东大会审议通过了《公司2011年度利润分配的预案》，同意以总股本911,081,050股为基数，向全体股东每10股送红股2股。截止2012年12月31日，本公司总股本变更为1,093,297,260股。

本公司控股股东为中材股份公司，本集团最终控制人为中国中材集团有限公司（以下简称中材集团公司）。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司的职能管理部门包括总裁办公室、人力资源部、资产财务部、董事会办公室（法律事务部）、投资管理部、审计部、国际市场营销中心等，分公司包括北京分公司、天津分公司、邯郸技术装备分公司、邯郸建设分公司等9个分公司，13家二级子公司主要包括：

1. 中材装备集团有限公司（以下简称装备集团公司）
2. 中材建设有限公司（以下简称中材建设公司）
3. 中国中材东方国际贸易有限公司（以下简称东方贸易公司）
4. 北京鑫佳泓科技有限公司（以下简称鑫佳泓公司）
5. 成都建筑材料工业设计研究院有限公司（以下简称成都院公司）
6. 天津天安机电设备安装工程有限公司（以下简称天安机电公司）
7. 苏州中材建设有限公司（以下简称苏州中材公司）
8. 浙江中材工程设计研究院有限公司（以下简称浙江院公司）
9. 中材天华国际光伏工程技术（北京）有限公司（以下简称中材光伏公司）
10. 中材国际环境工程（北京）有限公司（以下简称中材环境公司）
11. 南京水泥工业设计研究院有限公司（以下简称南水院）

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 中材国际工程股份（印度私人）有限公司（以下简称印度公司）

13. 天津水泥工业设计研究院有限公司（以下简称天津设计院）

本公司属水泥技术装备及工程服务行业，经营范围主要包括：许可经营项目：对外派遣实施境外建材行业工程所需的劳务人员。一般经营项目：非金属新材料、建筑材料及非金属矿的研究、开发，技术咨询、工程设计、装备制造、建设安装、工程总承包；民用建筑工程设计、工程勘测、监理；工业自动化控制系统集成、制造及以上相关产品的生产、销售；承包境外建材行业工程和境内国际招标工程；承包上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目；进出口业务。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。境外项目部、分公司、子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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,经复核确认后,计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或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,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团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金额。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,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融资产确认与计量

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;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

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计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

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。

3) 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其他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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,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。

4) 金融资产转移

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

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本集团的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,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、现金流量折现法和期权定价模型等。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	本集团按应收账款信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本年度以账龄为信用特征划分应收款项组合,并按下表的比例计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提账龄组合坏账准备

应收账款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例
----	------

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	80%
4-5年	100%
5年以上	100%

其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	80%
4-5年	100%
5年以上	100%

(3) 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	根据实际情况个别认定
坏账准备的计提方法	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所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在途物资、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、工程施工等。

本集团建造合同实际发生的合同成本，由直接费用和间接费用构成，直接费用包括耗用的材料费用、人工费用、机械使用费、其他直接费用；间接费用是本集团下属的施工单位或生产单位为组织和管理施工生产活动所发生的费用。工程施工系累计已发生的合同成本和已确认的工程毛利大于累计已办理工程结算的差额，在存货中反映；对于累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利小于累计已办理工程结算的差额，在其他流动负债中反映。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

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，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资,作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30-40	5.00	2.38-3.17
土地使用权	40-50	5.00	1.90-2.38

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,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,则自改变之日起,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。

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的金额计入当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,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;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30-40	5.00	2.38-3.17
2	机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
3	运输设备	5-8	5.00	11.88-19.00
4	办公设备	5-8	5.00	11.88-19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 研究与开发

本集团的研究开发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，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，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的项目代理费、保函手续费和房屋装修费等各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，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。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

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与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

23. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得和损失。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 专项储备

本集团按照国家规定提取安全生产费，并计入相关产品的成本，同时记入“专项储备”科目。本集团使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，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。

26. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括建造合同收入、销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

1) 本集团建造合同收入确认原则详见本附注四、27。

2) 本集团在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时，确认销售商品收入的实现。

3) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

4) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

27. 建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时,合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时,如果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加以确认,合同成本在其发生的当期确认为费用;如果合同成本不可能收回的,应在发生时立即确认为费用,不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查,如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时,提取损失准备,将预计损失确认为当期费用。

28. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;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(1元)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。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。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

30. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

31. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

32. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售:本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

33. 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的,根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断:已经全部转移的,终止确认相应的金融资产;没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不予终止确认;既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认:放弃了对该项金融资产控制的,终止确认该项金融资产;未放弃对该项金融资产控制的,按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的,转移所收到的对价与相应的账面价值的差额,计入当期损益,原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额,也一并转入当期损益;满足部分转移终止确认条件的,将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的,将收到的对价确认为一项金融负债。

34. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

本集团报告期内未发生会计政策变更。

2. 会计估计变更及影响

本集团报告期内未发生会计估计变更。

3. 前期差错更正和影响

本集团报告期内未发生重要前期差错更正。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%
营业税	设计服务收入、工程安装施工收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	租赁收入或房产原值的70%	12%、1.2%

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2008】172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2008】362号)有关规定，经企业申报、专家审查、认定机构认定、国家公示与备案，本公司及本集团之二级子公司中材装备集团有限公司、中材建设有限公司、成都建筑材料工业设计研究院有限公司、三级子公司中材(天津)重型机械有限公司、常熟中材重型机械有限公司、中材淄博重型机械有限公司、徐州中材装备重型机械有限公司、中材(天津)粉体技术装备有限公司、河南中材环保有限公司、中材(天津)控制工程有限公司，被认定为高新技术企业，按规定予以应纳税所得额10%的税收优惠，有效期三年。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)	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	年末少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
同一控制下企业合并取得的子公司													
二级子公司													
中国中材东方国际贸易有限公司	有限公司	北京市西城区	物流贸易	5,000.00	建材工程所需的成套设备、机组单机通用设备、相关的配件、建筑材料、玻璃膜的销售、服务；钢材销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口；运输代理服务；仓储、装卸、包装服务；销售水上运输设备等。	8,898.19		100.00	100.00	是			
南京水泥工业设计研究院有限公司	有限公司	江苏省南京市	技术开发	2,902.40	水泥及其他建筑材料节能环保技术和设备的开发、设计、销售、技术转让及技术服务；工程技术及工程造价咨询服务；计算机软件开发及计算机集成；物业管理、房屋租赁。	8,786.98		100.00	100.00	是			
非同一控制下企业合并取得的子公司													
二级子公司													

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)	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	年末少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
北京鑫佳泓科技有限公司	有限公司	北京市朝阳区	物业管理	1,500.00	投资管理；投资咨询；物业管理；出租写字间等	7,517.45		100.00	100.00	是			
其他方式取得的子公司													
二级子公司													
中材装备集团有限公司	有限公司	天津市北辰区	工程承包	14,500.00	建材[水泥(含余热发电)、非金属矿]、建筑工程、环境污染防治专项工程设计；工程总承包；工程咨询；设备制造与销售等	48,231.15		100.00	100.00	是			
中材建设有限公司	有限公司	河北省唐山市	工程承包	7,258.02	冶炼工程施工总承包、房屋建筑工程施工总承包、机电设备安装工程承包、机电设备安装工程承包、钢结构工程专业承包、防腐保湿工程承包、起重设备安装工程承包、炉窑工程承包、钢结构制造、安装、非标准设备制造等	27,581.74		100.00	100.00	是			

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)	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	年末少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	有限公司	四川省成都市	工程承包	6,000.00	建材及非金属矿研究、开发、工程设计、工程总承包、工程监理、设备制造及设备成套、技术咨询、技术转让、技术服务; 建筑工程设计、工程总承包及工程监理、环境影响评价、市政公用工程设计及监理, 对外工程设计(凭资质证经营); 计算机网络工程; 新材料、新技术产业化(法律法规禁止或有专项规定的除外); 工业自动化控制系统集成、机电产品的装备制造(除汽车)	25,288.11		100.00	100.00	是			
天津天安机电设备安装工程有限公司	有限公司	天津市	工程承包	1,000.00	建材工业机电设备安装、非标准件制造安装等	535.00		66.875	66.875	是	1030.36		
苏州中材建设有限公司	有限公司	江苏省苏州市	工程承包	5,008.00	建材工业工程建设、冶炼机电设备安装工程专业承包、起重设备安装工程专业承包等	8,786.54		100.00	100.00	是			
浙江中材工程设计研究院有限公司	有限公司	浙江省杭州市	工程设计	500.00	水泥、无机非金属材料 and 新型建筑材料的工程设计、民用建筑工程设计、工程总承包、工程勘测、工程监理、技术咨询服务等	706.23		100.00	100.00	是			

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)	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	年末少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
中材天华国际光伏工程技术(北京)有限公司	有限公司	北京市朝阳区	工程承包	3,000.00	建设工程项目管理；专业承包、施工总承包；技术推广服务；销售电子产品、机械设备、五金交电、建筑材料；技术进出口；货物进出口；代理进出口；投资咨询	2,040.00		68.00	68.00	是	942.89		
中材国际环境工程(北京)有限公司	有限公司	北京市朝阳区	工程技术	3,000.00	园林绿化；环境监测；汽车尾气治理、烟气治理、废气治理、大气污染治理；噪声、光污染治理；工程勘察设计；技术推广服务；工程管理服务；工程总承包；专业承包；项目投资；投资管理；资产管理；投资咨询等	3,000.00		100.00	100.00	是			
中材国际工程股份(印度私人)有限公司	有限公司	印度	工程承包	101.49	非金属新材料、建筑材料及非金属矿的研究、开发、技术咨询、工程设计、装备制造、建设安装、工程总包；承包上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目；进出口业务	101.49		100.00	100.00	是			
天津水泥工业设计研究院有限公司	有限公司	天津市北辰区	工程承包	10,000.00	建材行业、建筑行业、市政公用行业的工程咨询、设计、施工、安装、工程承包、项目管理及相关的技术与管理服务；电力行业工程咨询、设计、项目管理及相关的技术与管理服务；环境工程、建筑智能化系统工程专项设计、咨询、承包；承包各类境外工程及境内国际招标工程；境外工程所需的设备、材料出口等。	10,000.00		100.00	100.00	是			

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

1. 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	年末净资产 (万元)	本年净利润 (万元)
河南中材环保有限公司	同一控制下企业合并	100.00	5,883.35	831.84
上饶中材机械有限公司	同一控制下企业合并	100.00	4,580.73	1,848.49
唐山中材物业服务服务有限公司	同一控制下企业合并	100.00	966.29	-242.62
南京水泥工业设计研究院有限公司	同一控制下企业合并	100.00	9,013.19	143.92
中材资产管理(苏州)有限公司	同一控制下企业合并	100.00	5,061.92	-170.23
天津水泥工业设计研究院有限公司	分立设立	100.00	10,815.75	196.49
中材国际工程股份(印度私人)有限公司	新设	100.00	-83.77	-173.94
中材东营光伏发电有限公司	新设	90.00	100.00	
无锡中泉光伏科技有限公司	新设	51.00	51.00	
南京中材环保有限公司	新设	100.00	50.00	

2012年6月21日,本公司第四届董事会第八次会议(临时)审议通过了《关于全资子公司中材装备集团有限公司分立的议案》,同意本集团之二级子公司装备集团公司以派生式分立的形式进行分立,分立新设天津水泥工业设计研究院有限公司,分立后,装备集团公司注册资本变更为14,500万元,已于2012年12月1日完成了变更工商登记;天津设计院注册资本10,000万元,已于2012年12月1日完成了设立工商登记。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 本年发生的企业合并

1. 通过同一控制下企业合并取得的子公司的情况

序号	子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	投资金额(万 元)	持股比例 (%)	经营范围
1、	南京水泥工业设计研究院有限公司	南京市	2,902.40	8,825.25	100.00	水泥及其他建筑材料节能环保技术和设备的开发、设计、销售、技术转让及技术服务;工程技术和工程造价咨询服务;计算机软件开发及计算机集成;物业管理;房屋租赁。
2、	中材资产管理(苏州)有限公司	苏州市	7,453.68	5,142.77	100.00	资产管理、物业管理、房屋租赁、建筑工程设备租赁,酒店管理
3、	唐山中材物业服务服务有限公司	唐山市	470.00	1,435.64	100.00	物业管理、居室保洁服务
4、	河南中材环保有限公司	平顶山市	2,850.00	9,654.00	100.00	设备制造行业,经营范围主要包括:电除尘器、袋除尘器、脱硫除尘一体化装备的开发、研制、技术服务、设计、制造、安装、调试、维护服务,环保工程的设计施工。
5、	上饶中材机械有限公司	上饶市	1,245.67	5,370.00	100.00	矿山机械设备、输送机械设备、建材工业设备及建筑机械制造、修理、安装;自营进出口业务;汽车零配件、滑动模板制造。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 南京水泥工业设计研究院有限公司

1) 南京水泥工业设计研究院有限公司合并前后基本情况

南水院成立于1986年,由中材集团公司出资设立,注册资本2,902.46万元,为中材集团公司全资子公司。

2012年2月28日,中材集团公司与本公司签订产权交易合同,约定中材集团公司将所持南水院100%股权全部转让给本公司,作价依据以亚洲(北京)资产评估有限公司按照2011年6月30日为基准日的京亚评报字[2011]第117号评估报告净资产的评估值为准,交易价格为12,556.98万元。收购完成后,南水院成为本公司全资子公司。

2) 南水院合并日的确定

合并日为2012年3月31日,确定依据为:

- A. 企业合并协议已经本公司2012年第一次临时股东大会决议通过;
- B. 参与合并各方已办理了财产权交接手续;
- C. 本公司已全额支付股权收购款;
- D. 本公司实际上已经控制了南水院的财务和经营政策,并享有相应的收益和承担相关风险。

3) 被合并方的基本财务情况

项目	2012年3月31日	2011年12月31日
	2012年1月1日-3月31日	2011年1月1日-12月31日
资产总额	187,904,286.84	94,708,413.18
负债总额	100,034,465.32	5,979,647.46
所有者权益	87,869,821.52	88,728,765.72
营业收入	1,481,082.74	7,778,035.91
净利润	-822,944.20	303,656.38
经营活动现金流量净额	93,500,696.65	-1,197,571.40
净现金流量	93,702,703.97	2,536,970.73

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 中材资产管理(苏州)有限公司

1) 中材资产管理(苏州)有限公司合并前后基本情况

中材资产管理(苏州)有限公司(以下简称中材资产管理公司)系由中国建筑材料工业建设苏州安装工程公司于2010年12月改制完成的一人有限公司(法人独资),注册资本7,453.68万元。

2012年2月28日,本集团之二级子公司苏州中材公司与中材集团公司签订产权交易合同,约定中材集团公司将所持中材资产管理公司100%股权全部转让给苏州中材公司,作价以亚洲(北京)资产评估有限公司按照2011年6月30日为基准日的京亚评报字[2011]114号评估报告净资产的评估值为准,交易价格为5,812.19万元。收购完成后,中材资产管理公司成为苏州中材公司的全资子公司。

2) 中材资产管理公司合并日的确定

合并日为2012年3月31日,确定依据为:

- A. 企业合并协议已经苏州中材公司第二十次股东会会议(临时)决议通过;
- B. 参与合并各方已办理了财产权交接手续;
- C. 苏州中材公司已全额支付股权收购款;
- D. 苏州中材公司实际上已经控制了中材资产管理公司的财务和经营政策,并享有相应的收益和承担相关风险。

3) 被合并方的基本财务情况

项目	2012年3月31日	2011年12月31日
	2012年1月1日-3月31日	2011年1月1日-12月31日
资产总额	104,176,613.90	75,633,779.22
负债总额	50,998,864.48	23,312,241.30
所有者权益	53,177,749.42	52,321,537.92
营业收入	1,053,770.91	4,620,414.46
净利润	-1,305,109.27	-5,590,702.89
经营活动现金流量净额	27,481,050.01	1,146,384.60
净现金流量	27,481,050.01	2,885,546.01

(3) 唐山中材物业服务有限公司

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 唐山中材物业服务有限公司合并前后基本情况

唐山中材物业服务有限公司(以下简称唐山物业)2011年4月26日取得唐山市工商行政管理局核发的130200100000653 1/1号企业法人营业执照,注册资本为470.00万元,由中材集团公司独家出资。

2012年2月28日,本集团之二级子公司中材建设与中材集团公司签订产权交易合同,约定中材集团公司将所持唐山物业100%股权全部转让给中材建设公司,作价以亚洲(北京)资产评估有限公司按照2011年6月30日为基准日的京亚评报字[2011]118号评估报告净资产的评估值为准,交易价格为1,435.64万元。收购完成后,唐山物业成为中材建设的全资子公司。

2) 唐山物业合并日确定

合并日确定为2012年3月31日,确定依据为:

A. 企业合并协议已经中材建设公司第十九次股东会决议通过;

B. 参与合并各方已办理了财产权交接手续;

C. 中材建设公司已全额支付股权收购款;

D. 中材建设公司实际上已经控制了唐山物业的财务和经营政策,并享有相应的收益并承担相关风险。

3) 被合并方的基本财务情况

项目	2012年3月31日	2011年12月31日
	2012年1月1日-3月31日	2011年1月1日-12月31日
资产总额	30,078,093.29	16,801,949.93
负债总额	18,577,278.11	4,712,798.85
所有者权益	11,500,815.18	12,089,151.08
营业收入	375,000.00	3,191,207.00
净利润	-588,335.90	-917,888.74
经营活动现金流量净额	13,360,615.34	2,314,550.56
净现金流量	13,360,615.34	2,314,550.56

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 河南中材环保有限公司

1) 河南中材环保有限公司合并前后基本情况

河南中材环保有限公司(以下简称河南环保)成立于2003年,注册资本2,850.00万元,为中材股份公司的全资子公司。

2011年1月1日,中材股份公司与本集团之二级子公司装备集团公司签订了《河南中材环保有限公司股权转让协议》,约定中材股份公司将河南环保100%股权转让给装备集团公司,作价依据以中和资产评估有限公司按照2010年12月31日为基准日的中和评报字【2011】第BJV2027号评估报告净资产的评估值为准,交易价格为9,654万元。收购完成后,河南环保成为装备集团公司的全资子公司。

2) 河南环保合并日的确定

合并日为2012年1月5日,确定依据为:

E. 企业合并协议已经本公司2011年第四次临时股东大会决议通过;

F. 参与合并各方已办理了财产权交接手续;

G. 装备集团公司已全额支付股权收购款;

H. 装备集团公司实际上已经控制了河南环保的财务和经营政策,并享有相应的收益和承担相关风险。

3) 被合并方的基本财务情况

项目	2012年1月5日	2011年12月31日
	2012年1月1日-1月5日	2011年1月1日-12月31日
资产总额	358,324,183.05	358,324,183.05
负债总额	291,552,921.21	291,552,921.21
所有者权益	66,771,261.84	66,771,261.84
营业收入		465,317,240.34
净利润		22,973,919.64
经营活动现金流量净额		-37,800,888.62
净现金流量		-52,888,918.62

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 上饶中材机械有限公司

1) 上饶中材机械有限公司合并前后基本情况

上饶中材机械有限公司(以下简称上饶中材公司)注册资本为1245.67万元,由中国中材股份有限公司独家出资。

2011年1月1日,中材股份公司与本集团之二级子公司装备集团公司签订了《上饶中材机械有限公司股权转让协议》,约定中材股份公司将上饶中材公司100%股权转让给装备集团公司,作价依据以中和资产评估有限公司按照2010年12月31日为基准日的中和评报字【2011】第BJV2033号评估报告净资产的评估值为准,交易价格为5,370万元。收购完成后,上饶中材公司成为装备集团公司的全资子公司。

2) 上饶中材公司合并日确定

合并日确定为2012年1月5日,确定依据为:

E. 企业合并协议已经于本公司2011年第四届临时股东大会决议通过;

F. 参与合并各方已办理了财产权交接手续;

G. 装备集团公司已全额支付股权收购款;

装备集团公司实际上已经控制了上饶中材公司的财务和经营政策,并享有相应的收益并承担相关风险。

3) 被合并方的基本财务情况

项目	2012年1月5日	2011年12月31日
	2012年1月1日-1月5日	2011年1月1日-12月31日
资产总额	146,769,104.74	146,769,104.74
负债总额	112,117,422.98	112,117,422.98
所有者权益	34,651,681.76	34,651,681.76
营业收入		229,675,209.23
净利润		11,026,414.47
经营活动现金流量净额		8,035,448.24
净现金流量		-24,935,393.31

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2012年1月1日，“年末”系指2012年12月31日，“本年”系指2012年1月1日至12月31日，“上年”系指2011年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金			35,454,919.48			31,551,106.27
其中：人民币	3,592,090.13	1.0000	3,592,090.13	8,120,378.44	1.0000	8,120,378.44
美元	2,691,201.53	6.2855	16,915,547.19	1,882,917.30	6.3009	11,864,073.62
欧元	22,511.82	8.3176	187,244.34	71,265.80	8.1625	581,707.07
港币	213.60	0.8109	173.21	210	0.8107	170.25
越南盾	325,314,733.33	0.0003	97,594.42	482,830,633.33	0.0003	144,849.19
沙特里亚尔	1,074,628.73	1.6774	1,802,582.23	1,869,685.19	1.6801	3,141,258.09
阿联酋迪拉姆	420,240.56	1.7133	719,998.16	33,196.01	1.7155	56,947.75
摩洛哥迪拉姆	96,259.68	0.7389	71,126.28	219,011.86	0.7428	162,682.01
英镑	330.75	10.1611	3,360.78	330.75	9.7116	3,212.11
克瓦查	337,539,058.33	0.0012	405,046.87			
比尔	1,269,127.11	0.343	435,310.60	385,979.96	0.3937	151,960.31
印尼盾	1,552,240,414.29	0.0007	1,086,568.29			
兰特	3,994,045.67	0.7397	2,954,395.58	623,772.98	0.7727	481,989.38
列克	61,267.22	0.0598	3,663.78	1,697,098.98	0.0591	100,298.55
伊拉克第纳尔	195,335,657.41	0.0054	1,054,812.55	918,233,740.74	0.0054	4,958,462.20
坚戈	11,904,280.43	0.0419	498,789.35			
乌先令	28,946,483.33	0.0354	1,024,705.51			
加纳塞地	83,835.79	3.3082	277,345.55			
叙镑	203,167.92	0.0854	17,350.54	1,245,175.64	0.1141	142,074.54
马纳特	3,930.63	8.0498	31,640.75	12,226.29	7.9495	97,192.90
尼日利亚奈拉	270,219.75	0.0405	10,943.90	9,562,551.61	0.0403	385,370.83
埃镑	25,274.81	1.0383	26,243.90	16,769.84	0.1167	16,907.35
也门里亚尔	53,982.82	0.0291	1,570.90	219,326.13	0.0287	6,294.66
阿曼里亚尔	12,953.05	16.2008	209,849.72	9,598.13	23.6284	226,788.57
西非法郎	89,400,458.04	0.0143	1,278,426.55	5,693,599.19	0.0124	70,600.63
奈拉	9,647,836.46	0.0842	812,347.83			

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
几内亚法郎	47,826,533.33	0.0009	43,043.88			
俄罗斯卢布	199,228.17	0.2027	40,383.55			
保加利亚列弗	569.43	4.259	2,425.21			
阿尔及利亚第纳尔	690,124.66	0.0807	55,693.06			
卢比	6,876.26	0.1129	776.33			
令吉特	876,573.86	2.0465	1,793,868.54	233,661.16	2.0958	489,707.05
新加坡元				132,413.55	1.7239	228,267.72
哈萨克斯坦坚戈				4,894,410.20	0.0245	119,913.05
银行存款			4,285,400,845.47			3,948,075,561.23
其中:人民币	3,082,913,582.23	1.0000	3,082,913,582.23	3,381,752,666.59	1.0000	3,381,752,666.59
美元	83,137,581.64	6.2855	522,561,269.38	19,887,784.89	6.3009	125,310,943.81
欧元	55,768,301.32	8.3176	463,858,423.09	21,243,620.08	8.1625	173,401,048.90
越南盾	71,375,306,400.00	0.0003	21,412,591.92	101,750,865,833.33	0.0003	30,525,259.75
沙特里亚尔	12,638,947.10	1.6774	21,200,569.87	35,460,116.20	1.6801	59,576,541.23
阿联酋迪拉姆	7,828,288.79	1.7133	13,412,207.18	171,606.11	1.7155	294,330.29
摩洛哥迪拉姆	2,408,683.15	0.7389	1,779,775.98	1,916,631.38	0.7428	1,423,673.79
克瓦查	3,166,829,450.00	0.0012	3,800,195.34			
比尔	7,953,882.86	0.343	2,728,181.82	5,083,761.72	0.3937	2,001,476.99
印尼盾	484,825,828.57	0.0007	339,378.08			
兰特	55,255,577.64	0.7397	40,872,550.78	29,785,809.42	0.7727	23,015,494.94
列克	612,831.94	0.0598	36,647.35	4,689,504.74	0.0591	277,149.73
伊拉克第纳尔	21,775,575.93	0.0054	117,588.11	7,576,824,948.15	0.0054	40,914,854.72
坚戈	69,751,171.12	0.0419	2,922,574.07			
乌先令	1,398.31	0.0354	49.5	20,859.26	0.0027	56.32
加纳赛地	804,139.05	3.3082	2,660,252.79			
叙镑	5,809,686.77	0.0854	496,147.25	34,798,006.31	0.1141	3,970,452.52
马纳特	1,150,545.87	8.0498	9,261,664.12	824,757.13	7.9495	6,556,406.81
尼日利亚奈拉	8,346,930.12	0.0405	338,050.67	290,395,091.56	0.0403	11,702,922.19
埃镑	30,140,306.65	1.0383	31,295,948.96	72,122,399.57	0.1167	8,416,684.03
也门里亚尔	212,081.44	0.0291	6,171.57	6,437,107.32	0.0287	184,744.98
阿曼里亚尔	21,604.17	16.2008	350,004.90			
西非法郎	2,072,967,030.91	0.0143	29,643,429.40	224,646,935.48	0.0124	2,785,622.00
奈拉	47,024,169.24	0.0842	3,959,435.05			

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
几内亚比西	13,366,077.78	0.0009	12,029.47			
俄罗斯卢布	44,333,678.59	0.2027	8,986,436.65			
保加利亚列弗	1,582,003.01	4.259	6,737,750.84			
阿尔及利亚第纳尔	23,523,270.88	0.0807	1,898,327.96			
卢比	2,177,860.41	0.1129	245,880.44			
令吉特	5,645,730.51	2.0465	11,553,730.70	30,012,209.38	2.0958	62,899,588.42
新加坡元				223,154.34	1.7239	384,695.77
哈萨克斯坦坚戈				517,587,242.86	0.0245	12,680,887.45
其他货币资金			1,609,359,411.95			1,516,770,872.29
其中:人民币	1,574,390,046.26	1.0000	1,574,390,046.26	1,509,754,508.32	1.0000	1,509,754,508.32
美元	230,580.40	6.2855	1,449,313.11	474,952.83	6.3009	2,992,630.31
欧元	3,564,797.00	8.3176	29,650,555.54	379,186.00	8.1625	3,095,105.73
阿联酋迪拉姆	1,610,252.75	1.7133	2,758,846.03	52,500.33	1.7155	90,064.32
阿曼里亚尔	67,188.30	16.2008	1,088,504.16			
保加利亚列弗	5,200.01	4.2590	22,146.85			
也门里亚尔				21,118,900.70	0.0287	606,112.45
沙特里亚尔				138,355.55	1.6801	232,451.16
合计			5,980,215,176.90			5,496,397,539.79

本公司年末货币资金中外埠存款 800,669.50 元,保函保证金 1,168,119,170.09 元、信用证保证金 183,808,600.61 元、承兑汇票保证金 40,067,933.77 元,履约保证金 106,213,124.00 元,其他受限资金 27,110,658.41 元,合计 1,526,120,156.38 元,在到期之前不能支取。年初货币资金中相应金额为 1,515,818,318.74 元。

2. 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产	4,708,333.00	3,165,000.00
合计	4,708,333.00	3,165,000.00

交易性金融资产年末金额系本公司本年从事远期购、售汇业务,截至年末公允价值变动形成的衍生金融资产,公允价值根据年末最后一个交易日银行提供的远期售、购汇汇率确定。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	891,706,095.42	926,260,065.16
合计	891,706,095.42	926,260,065.16

(2) 年末已用于质押的应收票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	武安市翔峰水泥有限责任公司	2012.9.24	2013.3.24	4,000,000.00	
银行承兑汇票	武安市世宇物资经贸有限公司	2012.8.16	2013.2.16	5,000,000.00	
银行承兑汇票	日照型钢有限公司	2012.11.19	2013.5.13	5,000,000.00	
银行承兑汇票	日照型钢有限公司	2012.11.19	2013.5.13	5,000,000.00	
银行承兑汇票	日照型钢有限公司	2012.11.19	2013.5.13	5,000,000.00	
合计				24,000,000.00	

(3) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	上海昭焱贸易有限公司	2012.10.25	2013.03.29	10,000,000.00	
银行承兑汇票	上海五和金属材料有限公司	2012.10.15	2013.03.26	7,000,000.00	
银行承兑汇票	佛山市骏洋钢铁贸易有限公司	2012.10.15	2013.03.27	6,000,000.00	
银行承兑汇票	佛山市腾骏实业有限公司	2012.10.25	2013.04.09	6,000,000.00	
银行承兑汇票	温州市天伦工贸有限公司	2012.10.25	2013.03.27	6,000,000.00	
合计				35,000,000.00	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	343,278,529.17	8.84	147,363,998.22	42.93	116,697,101.20	5.33	12,813,666.64	10.98
账龄组合	3,542,291,523.45	91.12	525,743,872.40	14.84	2,051,121,567.72	93.76	392,932,010.56	19.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,722,769.95	0.04	1,722,769.95	100.00	19,853,978.03	0.91		
合计	3,887,292,822.57	100.00	674,830,640.57		2,187,672,646.95	100.00	405,745,677.20	

(2) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
应收客户 1	42,739,890.53	12,821,967.18	30	注
应收客户 2	76,960,592.85	23,088,177.85	30	
应收客户 3	32,553,474.78	9,766,042.43	30	
应收客户 4	13,048,206.62	3,914,461.99	30	
应收客户 5	15,215,982.62	4,564,794.79	30	
应收客户 6	16,707,192.17	8,353,596.09	50	
应收客户 7	31,961,777.78	15,980,888.89	50	
应收客户 8	43,070,106.20	21,535,053.10	50	
应收客户 9	16,773,446.08	8,386,723.04	50	
应收客户 10	14,819,982.59	7,409,991.30	50	
应收客户 11	39,427,876.95	31,542,301.56	80	
合计	343,278,529.17	147,363,998.22		

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本集团之二级子公司东方贸易公司从事贸易业务,客户因资金紧张无法按期支付货款,东方贸易公司根据对客户的相关担保、抵押、质押等资产的评估以及预期应收账款回款保证程度估计计提坏账准备。

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	2,477,189,999.63	69.92	123,871,370.00	1,285,596,454.04	62.68	64,279,809.19
1-2年	551,019,556.21	15.56	55,101,955.62	329,355,630.11	16.06	32,935,563.01
2-3年	186,940,372.46	5.28	37,388,074.50	151,428,806.89	7.38	30,285,761.37
3-4年	88,795,614.35	2.51	71,036,491.48	76,361,484.28	3.72	57,759,253.97
4-5年	61,854,315.93	1.75	61,854,315.93	69,970,921.90	3.41	69,263,352.52
5年以上	176,491,664.87	4.98	176,491,664.87	138,408,270.50	6.75	138,408,270.50
合计	3,542,291,523.45	100.00	525,743,872.40	2,051,121,567.72	100.00	392,932,010.56

(4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
冀东水泥磐石有限责任公司	591,870.00	591,870.00	100	无法收回
大连天瑞水泥有限公司	160,000.00	160,000.00	100	无法收回
辽阳天瑞水泥有限公司	175,280.00	175,280.00	100	无法收回
山东鲁城水泥有限公司	168,500.00	168,500.00	100	无法收回
惠州市光大水泥企业有限公司	271,500.00	271,500.00	100	无法收回
中材亨达水泥有限公司	83,000.00	83,000.00	100	无法收回
陕西汉江建材水泥有限公司	138,000.00	138,000.00	100	无法收回
宁夏建材集团股份有限公司	24,500.00	24,500.00	100	无法收回
甘肃祁连山水泥股份有司	110,119.95	110,119.95	100	无法收回
合计	1,722,769.95	1,722,769.95		

(5) 本年度实际核销的应收账款为2,245,238.00元,核销的主要原因为质量扣款,全部为非关联交易产生。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 年末应收账款中不含持本公司(或本集团)5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	受同一母公司控制	268,166,668.99	1年以内	6.90
应收客户第二名	第三方	76,960,592.85	1年以内	1.98
应收客户第三名	第三方	69,535,144.13	1年以内	1.79
天水中材水泥有限责任公司	受同一母公司控制	67,005,796.53	1年以内	1.72
中材甘肃水泥有限责任公司	受同一母公司控制	65,252,071.77	1年以内	1.68
合计		546,920,274.27		14.07

年末应收账款关联方款项为918,371,361.79元,占应收账款总额的比例为23.62%。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,661,060,410.47	74.65	4,007,953,682.21	92.76
1-2年	801,282,638.98	22.47	202,411,893.17	4.68
2-3年	41,879,921.92	1.17	88,121,115.10	2.04
3年以上	61,132,726.81	1.71	22,433,350.41	0.52
合计	3,565,355,698.18	100.00	4,320,920,040.89	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
北京天连海化工有限责任公司	第三方	138,787,500.00	1年以内	合同尚未执行完毕
上海锦孟源工贸有限公司	第三方	114,218,661.40	1年以内	合同尚未执行完毕
上海励升实业发展有限公司	第三方	110,652,518.70	1年以内	合同尚未执行完毕
江苏中超电缆有限公司	第三方	92,120,973.48	2年以内	合同尚未执行完毕

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
北京天金石油销售有限公司	第三方	78,000,000.00	1年以内	合同尚未执行完毕
合计		533,779,653.58		

(3) 年末预付款项中不含持本公司(或本集团)5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 应收股利

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	未收回原因	是否发生减值
账龄1年以内的应收股利	3,343,557.48		3,343,557.48		—	—
合计	3,343,557.48		3,343,557.48			

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	578,499,357.41	44.19	235,428,488.61	40.70				
账龄组合	730,533,482.84	55.81	69,244,049.58	9.48	422,479,904.85	98.21	59,224,689.76	14.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					7,680,135.05	1.79		
合计	1,309,032,840.25	100.00	304,672,538.19		430,160,039.90	100.00	59,224,689.76	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
其他应收客户 1	99,476,767.64	29,843,030.29	30	注
其他应收客户 2	67,576,757.74	20,273,027.32	30	
其他应收客户 3	27,737,179.10	8,321,153.73	30	
其他应收客户 4	9,270,399.61	2,781,119.88	30	
其他应收客户 5	20,076,545.18	6,022,963.55	30	
其他应收客户 6	13,224,362.38	3,967,308.71	30	
其他应收客户 7	19,196,435.92	5,758,930.78	30	
其他应收客户 8	32,062,196.69	16,031,098.35	50	
其他应收客户 9	31,917,912.00	15,958,956.00	50	
其他应收客户 10	28,160,000.00	14,080,000.00	50	
其他应收客户 11	31,802,014.00	15,901,007.00	50	
其他应收客户 12	95,935,544.96	47,967,772.48	50	
其他应收客户 13	76,967,936.48	38,483,968.24	50	
其他应收客户 14	25,095,305.71	10,038,122.28	40	
合计	578,499,357.41	235,428,458.61		

注:本集团之二级子公司东方贸易公司从事贸易业务,客户因资金紧张造成合同无法继续按期执行,东方贸易公司将预付货款重新与客户确认了债权,并根据对客户的相关担保、抵押、质押等资产的评估以及预期应收款回款保证程度估计计提坏账准备。

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	629,626,532.71	86.19	31,497,864.12	308,453,550.01	73.01	15,430,827.10
1-2年	47,132,600.80	6.45	4,713,260.08	62,931,757.08	14.90	8,630,745.71
2-3年	23,730,541.73	3.25	4,746,108.36	15,760,043.35	3.73	3,152,008.67
3-4年	8,784,952.97	1.20	7,027,962.38	16,076,193.14	3.81	12,855,750.41
4-5年	3,940,192.28	0.54	3,940,192.29	3,310,710.57	0.78	3,207,847.17
5年以上	17,318,662.35	2.37	17,318,662.35	15,947,650.70	3.77	15,947,520.70
合计	730,533,482.84	100.00	69,244,049.58	422,479,904.85	100.00	59,224,699.76

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本年度实际核销的其他应收款为 15,000.00 元,全部为非关联交易产生。

(5) 年末其他应收款中不含持本公司(或本集团)5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
其他应收第一名	非关联方	99,476,767.64	1年以内	7.60	欠款
其他应收第二名	非关联方	95,935,544.96	1年以内	7.33	欠款
其他应收第三名	非关联方	76,967,936.48	1年以内	5.88	欠款
其他应收第四名	非关联方	67,576,757.74	1年以内	5.16	欠款
其他应收第五名	非关联方	32,895,760.75	1年以内	2.51	欠款
合计		372,852,767.57		28.48	

年末其他应收款关联方款项为 13,317,513.50 元 占其他应收款总额的比例为 1.02%。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	740,183,709.13	69,413.52	740,114,295.61	526,071,231.99	3,594.52	526,067,637.47
在产品	1,057,112,737.66	4,581,968.22	1,052,530,769.44	1,244,223,031.72		1,244,223,031.72
库存商品	1,338,263,504.83		1,338,263,504.83	2,002,255,967.73		2,002,255,967.73
周转材料	4,205,378.91		4,205,378.91	1,746,126.78		1,746,126.78
委托加工物资	3,599,216.61		3,599,216.61			
工程施工	1,016,770,565.37	61,536,038.33	955,234,527.04	584,847,802.32	99,006,184.99	485,841,617.33
在建物资	4,292,209.62		4,292,209.62			
其他	2,392,892.87		2,392,892.87	4,933,350.73		4,933,350.73
合计	4,166,820,215.00	66,187,420.07	4,100,632,794.93	4,364,077,511.27	99,009,779.51	4,265,067,731.76

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	3,594.52	65,819.00			69,413.52
在产品		4,581,968.22			4,581,968.22
工程施工	99,006,184.99	10,592,312.28		48,062,458.94	61,536,038.33
合计	99,009,779.51	15,240,099.50		48,062,458.94	66,187,420.07

9. 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	3,090,313.76	2,899,065.92
合计	3,090,313.76	2,899,065.92

可供出售的权益工具包括本公司持有的交通银行法人股,期初持有520,104股,期末持有520,104股,本年末按照2012年度最后一个交易日的收盘价计算公允价值;本集团之二级子公司南水院持有的宁沪高速法人股,期初持有100,000股,期末持有100,000股,本年末按照2012年度最后一个交易日的收盘价计算公允价值。

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	4,146,000.00	4,146,000.00
按权益法核算的长期股权投资	104,689,487.57	99,227,539.92
长期股权投资合计	108,835,487.57	103,373,539.92
减:长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	108,835,487.57	103,373,539.92

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
北京中水协网信息咨询有限公司	5.76	5.76	80,000.00	80,000.00			80,000.00	
北京中建海达国际贸易有限公司	20.00	20.00	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	
中材节能股份有限公司	0.38	0.38	1,140,000.00	1,140,000.00			1,140,000.00	45,600.00
南京彤天科技实业有限公司	0.22	0.22	176,000.00	176,000.00			176,000.00	52,800.00
福建龙岩三德水泥建材工业有限公司	0.205	0.205	1,750,000.00	1,750,000.00			1,750,000.00	
小计			4,146,000.00	4,146,000.00			4,146,000.00	98,400.00
权益法核算								
通达耐火技术股份有限公司	10.44	10.44	37,500,000.00	77,147,823.01	6,056,629.94		83,204,452.95	
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	13.17	13.17	21,844,250.68	22,079,716.91	-594,682.29		21,485,034.62	
小计			59,344,250.68	99,227,539.92	5,461,947.65		104,689,487.57	
合计			63,490,250.68	103,373,539.92	5,461,947.65		108,835,487.57	98,400.00

本公司在通达耐火股份有限公司和苏州混凝土水泥制品研究院有限公司董事会中各派有一名董事，对以上两公司有重大影响，故采用权益法核算。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
通达耐火技术股份有限公司	10.44	10.44	1,069,526,853.65	378,798,704.64	690,728,149.01	770,591,386.68	26,255,313.37
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	13.17	13.17	467,866,197.16	275,438,298.03	192,427,899.13	390,853,444.64	-8,999,287.79
合计			1,537,393,050.81	654,237,002.67	883,156,048.14	1,161,444,831.32	17,256,025.58

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	144,780,369.25		4,233,482.10	140,546,887.15
房屋建筑物	106,611,847.49		4,233,482.10	102,378,365.39
土地使用权	38,168,521.76			38,168,521.76
累计折旧和累计摊销	27,157,858.14	5,580,831.71	278,254.75	32,460,435.10
房屋建筑物	24,448,219.58	4,504,123.31	278,254.75	28,674,088.14
土地使用权	2,709,638.56	1,076,708.40		3,786,346.96
账面净值	117,622,511.11			108,086,452.05
房屋建筑物	82,163,627.91			73,704,277.25
土地使用权	35,458,883.20			34,382,174.80
减值准备				
房屋建筑物				
土地使用权				
账面价值	117,622,511.11	—	—	108,086,452.05
房屋建筑物	82,163,627.91	—	—	73,704,277.25
土地使用权	35,458,883.20	—	—	34,382,174.80

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
原价	2,297,388,865.31	239,122,293.09		119,495,841.43	2,417,015,316.97
房屋建筑物	1,027,464,010.66	56,362,460.36		18,367,908.34	1,065,458,562.68
机器设备	882,737,169.10	105,839,838.56		60,428,310.12	928,148,697.54
运输设备	247,229,656.57	45,215,366.07		24,176,536.46	268,268,486.18
办公设备	139,958,028.98	31,704,628.10		16,523,086.51	155,139,570.57
累计折旧	694,548,774.41	本年增加	本年计提	58,208,637.22	830,987,962.79
房屋建筑物	166,667,627.64	4,381,378.12	30,394,793.63	6,962,356.94	194,481,442.45
机器设备	346,987,542.74	4,221,045.27	97,369,677.90	23,713,720.41	424,864,545.50
运输设备	85,896,490.90	3,967,033.75	27,114,668.86	17,113,134.50	99,865,059.01
办公设备	94,997,113.13	5,227,837.77	21,971,390.30	10,419,425.37	111,776,915.83

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
账面净值	1,602,840,090.90	—	—	1,586,027,354.18
房屋建筑物	860,796,383.02	—	—	870,977,120.23
机器设备	535,749,626.36	—	—	503,284,152.04
运输设备	161,333,165.67	—	—	168,403,427.17
办公设备	44,960,915.85	—	—	43,362,654.74
减值准备				
账面价值	1,602,840,090.90	—	—	1,586,027,354.18
房屋建筑物	860,796,383.02	—	—	870,977,120.23
机器设备	535,749,626.36	—	—	503,284,152.04
运输设备	161,333,165.67	—	—	168,403,427.17
办公设备	44,960,915.85	—	—	43,362,654.74

在本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 35,386,695.14 元，本年增加的累计折旧中，本年计提 176,850,530.69 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
溧阳中材装备重型机械公司喷砂房	此房屋在二期工程车间，二期工程尚未完工	2013年
唐山重型海港分公司办公楼	正在办理规划验收	2013年
唐山重型海港分公司宿舍楼	正在办理规划验收	2013年
唐山重型海港分公司生产车间	正在办理规划验收	2013年
中材天津重型机械公司办公楼及厂房	消防及安全证书正在办理	2013年
中材装备集团公司天津厂房	消防及安全证书正在办理	2013年
徐州重型厂区车间	因要搬迁等原因	2013年
中材淄博重型机械公司厂区车间	工程未验收	2013年
常熟中材装备环保输送机械公司 1900 平方成品库	32 亩规划厂房建成一起办理	32 亩规划厂房建成之时一起办理

(3) 期末用于抵押的固定资产账面价值为 97,248,366.07 元。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徐州重型新区建造	97,462,585.93		97,462,585.93	1,732,436.34		1,732,436.34
上饶中林新区搬迁	27,278,582.70		27,278,582.70			
风力发电实验室	17,778,609.74		17,778,609.74	6,437,276.00		6,437,276.00
溧阳垃圾处理线	23,798,805.91		23,798,805.91	11,000,563.34		11,000,563.34
淄博重型新区建造	620,714.10		620,714.10	1,315,447.61		1,315,447.61
扬州中林新区建造	12,454,309.15		12,454,309.15	14,420,996.31		14,420,996.31
唐山重型新区建造	876,664.67		876,664.67	2,997,261.51		2,997,261.51
溧阳重型水泥技术装备基地	3,445,367.24		3,445,367.24	3,996,031.58		3,996,031.58
研发大楼二期	306,930.00		306,930.00	230,000.00		230,000.00
其他工程	489,571.82		489,571.82	6,226,068.10		6,226,068.10
合计	184,512,141.26		184,512,141.26	48,356,080.79		48,356,080.79

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
徐州重型新区建造	1,732,436.34	95,730,149.58			97,462,585.92
上饶中林新区搬迁		27,278,582.70			27,278,582.70
溧阳垃圾处理线	11,000,563.34	12,798,242.57			23,798,805.91
合计	12,732,999.68	135,806,974.85			148,539,974.53

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
徐州重型新区建造搬迁	18,120.00	53.79	53.79	5,208,884.60	5,208,884.60	5.40	借款自筹
上饶中林新区搬迁	9,589.00	28.45	28.45				自有资金
溧阳垃圾处理线	2,800.00	85.00	85.00				自有资金
合计				5,208,884.60	5,208,884.60	5.40	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	483,119,280.74	15,953,664.63	1,239,619.56	497,833,325.81
土地使用权	438,057,420.36	7,238,532.96	958,311.48	444,337,641.84
软件	19,461,860.38	8,715,131.67	281,308.08	27,895,683.97
非专有技术	25,600,000.00			25,600,000.00
累计摊销	52,386,812.15	18,661,091.66	11,160.66	71,036,743.15
土地使用权	25,044,635.22	11,283,930.35	11,160.66	36,317,404.91
软件	9,056,462.93	3,720,018.51	-	12,776,481.44
非专有技术	18,285,714.00	3,657,142.80	-	21,942,856.80
账面净值	430,732,468.59			426,796,582.66
土地使用权	413,012,785.14	——	——	408,020,236.93
软件	10,405,397.45	——	——	15,119,202.53
非专有技术	7,314,286.00	——	——	3,657,143.20
减值准备				
土地使用权				
软件				
非专有技术				
账面价值	430,732,468.59	——	——	426,796,582.66
土地使用权	413,012,785.14	——	——	408,020,236.93
软件	10,405,397.45	——	——	15,119,202.53
专有技术	7,314,286.00	——	——	3,657,143.20

(2) 本年增加的累计摊销中, 本年摊销 18,661,091.56 元。

(3) 期末用于抵押的土地使用权账面价值为 32,711,380.34 元

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
保函手续费	1,655,593.46	5,013,264.44	2,802,005.91		3,866,851.99	
地坪绿化费	362,122.54		322,573.76		39,548.78	
房屋装修费	6,834,452.30	9,689,787.63	6,763,176.69		9,761,063.24	
项目代理费	29,891,129.81	27,740,255.07	30,110,877.91		27,520,506.97	
房屋租赁费	4,051,545.46	733,833.33	454,270.61		4,331,108.18	
资产改良支出	521,680.68	5,306,303.08	2,813,427.75		3,014,556.01	
合计	43,316,524.25	48,483,443.55	43,266,332.63		48,533,635.17	

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	112,699,673.12	104,515,409.35
内部未实现销售利润	3,125,956.11	364,421.40
固定资产折旧	5,949,720.41	808,882.14
应付职工薪酬	10,039,177.05	6,898,348.83
专项储备	5,935,394.56	2,546,753.77
专项应付款	168,000.00	
预计负债	4,915,541.78	4,569,358.51
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	98,550.00	
预提费用		696,291.12
长期资产评估减值	2,182,947.91	55,234.44
未抵扣亏损	309,287.83	
合计	145,424,248.77	120,454,699.56
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	706,249.95	474,750.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	271,389.16	247,502.12
长期资产评估增值	33,048,028.92	34,720,898.41
合计	34,025,668.03	35,443,150.53

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
资产减值准备	642,699,835.29
内部未实现销售利润	12,503,824.40
固定资产折旧	39,664,802.76
应付职工薪酬	66,927,846.98
专项储备	37,797,450.35
专项应付款	1,120,000.00
预计负债	32,734,453.76
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	657,000.00
长期资产评估减值	8,731,827.64
未抵扣亏损	1,237,151.32
小计	844,074,192.50
可抵扣差异项目	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,708,333.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,809,261.07
长期资产评估增值	132,192,115.12
小计	138,709,709.19

17. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	464,970,366.96	516,793,019.80		2,260,238.00	979,503,148.76
存货跌价准备	99,009,779.51	15,240,099.50		48,062,458.94	66,187,420.07
合计	563,980,146.47	532,033,119.30		50,322,696.94	1,045,690,568.83

18. 短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款	239,949,186.76	105,000,000.00
保证借款	28,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	205,500,000.00	45,971,899.00
合计	473,449,186.76	180,971,899.00

资产负债表日后已偿还金额为 3,500 万元。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融负债	657,000.00	912,800.00
合计	657,000.00	912,800.00

交易性金融负债年末金额系本公司本年从事远期购、售汇业务,截至年末公允价值变动形成的衍生金融负债,公允价值根据年末最后一个交易日银行提供的远期售、购汇汇率确定。

20. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	868,340,396.47	1,173,273,773.82
合计	868,340,396.47	1,173,273,773.82

下一会计年度将到期的金额为868,340,396.47元。

21. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	4,929,929,383.51	4,752,955,271.40
其中:1年以上	2,050,336,725.94	1,555,591,984.54

账龄超过1年的大额应付账款尚未偿还的原因为工程项目尚未结束而未办理结算。

(2) 年末应付账款中不含应付持本公司(或本集团)5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	7,494,364,950.84	7,277,708,369.17
其中:1年以上	2,142,625,018.88	2,101,834,886.62

账龄超过1年的大额预收款项尚未偿还的原因为工程项目尚未结束而未办理结算。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末预收款项中不含预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

23. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	230,610,262.17	864,075,290.41	860,460,372.08	234,225,180.50
职工福利费	244,671.47	73,369,105.81	73,227,575.73	386,201.55
社会保险费	3,097,159.63	189,843,421.43	188,264,322.63	4,676,258.43
其中: 1. 医疗保险费	1,193,686.71	55,084,401.80	55,134,505.60	1,143,582.91
2. 基本养老保险费	1,243,811.35	114,413,023.70	112,951,261.90	2,705,573.15
3. 失业保险费	573,593.97	10,649,997.16	10,598,098.16	625,492.97
4. 工伤保险费	37,868.91	4,781,360.97	4,703,295.34	115,934.54
5. 生育保险费	48,198.69	4,914,637.80	4,877,161.63	85,674.86
住房公积金	1,900,220.17	78,594,368.41	75,455,215.00	5,039,373.58
工会经费和职工教育经费	32,682,940.36	12,310,293.83	18,352,804.40	26,640,429.79
非货币性福利	25,871.35	397,340.83	423,212.18	
辞退福利及内退补偿	109,204.04	157,155.92	187,968.69	78,391.27
其他	1,794,044.99	11,036,854.88	9,375,811.28	3,455,088.59
合计	270,464,374.18	1,229,783,831.52	1,225,747,281.99	274,500,923.71

24. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-200,813,848.90	-134,749,969.21
营业税	78,394,459.13	90,631,255.13
企业所得税	142,186,691.94	188,088,050.19
个人所得税	9,084,686.82	4,574,273.87
城市维护建设税	6,420,305.12	10,293,775.34
土地增值税		998,988.91
房产税	370,544.20	423,266.87
土地使用税	748,634.69	609,816.73
教育费附加	4,029,864.57	6,300,704.01
其他	8,005,319.57	4,698,364.48
合计	48,426,657.14	171,868,526.32

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年末支付原因
中国中材股份有限公司	23,500,334.11		
自然人股东	27,627,745.94	27,627,745.94	尚未支付
天津市新津源实业开发公司	184,223.32	184,223.32	尚未支付
天津水泥工业设计院技术服务部	110,873.29	110,873.29	尚未支付
徐州市机电建材资产经营公司	3,079,052.73	3,079,052.73	尚未支付
合计	54,502,229.39	31,001,895.28	

26. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	344,127,138.64	204,944,489.40
其中: 1年以上	138,635,010.01	88,552,000.13

账龄超过1年的其他应付款主要为收取的代购设备款以及应付工程分包商和设备制造商的质量保证金等。

(2) 年末其他应付款中不含应付持本公司(或本集团)5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
武汉市国欣机械设备进出口有限公司	42,175,638.64	1年以内	代购设备款
丰润建筑安装股份有限公司	15,867,960.96	1年以内	代购设备款
EL NAHDA-CEMENT-COMPANY	12,906,454.02	2年以内	代购材料款
八冶建设集团有限公司	5,861,198.39	1年以内	代购设备款
陕西尧柏特种水泥股份有限公司	7,187,429.33	4-5年	代购设备款
合计	83,998,681.34		

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	217,137,500.00	95,000,000.00
一年内到期的长期应付款(项目代理费)	3,774,513.19	
合计	220,912,013.19	95,000,000.00

28. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
已结算未完工	1,252,690,873.07	131,294,569.08
合计	1,252,690,873.07	131,294,569.08

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款		60,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	315,045,000.00
合计	200,000,000.00	375,045,000.00

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款银行	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末金额		年初金额	
						外币金额	本币金额(万元)	外币金额	本币金额(万元)
中材装备集团有限公司	中国进出口银行	2012/11/29	2014/11/28	人民币	4.92		20,000.00		

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 长期应付款

借款单位	期限	年初金额	年末金额
合计	—	66,152,261.93	168,029,530.98
其中:职工安置费		20,639,087.11	143,319,842.85
应付项目代理费	按项目工期	35,767,401.65	23,839,688.13
财政扶持资金借款	未约定	870,000.00	870,000.00
菲尼有限责任公司	36个月	8,875,773.17	

职工安置费为根据财政部《关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》(财企【2009】117号)及国家相关规定,本集团之二级子公司南水院、三级子公司中材资产管理公司、三级子公司唐山物业、三级子公司上饶中材公司收到中材集团公司支付的职工安置费用,该资金专门用于标的企业离退休职工安置费用。

31. 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	备注
上饶中材厂区搬迁		114,010,833.00		114,010,833.00	注1
YF201107 拓展水泥研究项目		14,510,000.00		14,510,000.00	
拓展水泥研发漂阳垃圾处理示范线		9,720,000.00		9,720,000.00	
水泥窑干化焚烧污泥技术研究及装备开发		12,330,200.00	5,974,348.32	6,355,851.68	
降低水泥窑氮氧化物排放的关键技术开发	4,387,182.65		11,039.00	4,376,143.65	
多级换热步进式冷却水泥节能关键技术开发	3,872,509.93		165,854.51	3,706,655.42	
10000t/d科研	2,496,144.48		23,762.10	2,472,382.38	
污泥干燥机可燃危险废物破碎机科力	2,150,000.00			2,150,000.00	
高耐性先进水泥基材料研发		2,450,000.00	357,436.36	2,092,563.64	
江苏省国际信托有限责任公司有偿资金		2,000,000.00		2,000,000.00	
江苏省科技成果转化专项资金	3,000,000.00		1,755,000.00	1,245,000.00	
天津水泥技术装备工程中心建设设备研制	1,338,130.00		153,994.60	1,184,135.40	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	备注
LJP长袋脉冲袋式除尘器产业化项目		1,120,000.00		1,120,000.00	
2012年科技支撑项目计划资金(钢渣立磨系统技术装备的研制)		900,000.00		900,000.00	
高温窑炉共处置危险废物环境风险控制研发		1,250,000.00	506,000.00	744,000.00	
废弃物协同窑处理国家支撑计划2012年科研课题专项经费	955,100.00	177,200.00	561,788.37	570,511.63	
污泥干燥机可燃危险废物破碎机	442,644.56			442,644.56	
大冶排污水底泥及城市污泥处置集成技术研究及应用	366,650.00	138,000.00	70,097.66	434,552.34	
其他	4,764,313.82	406,436.00	2,066,723.29	3,104,026.53	
合计	23,772,675.44	159,012,669.00	11,646,044.21	171,139,300.23	

注1: 2012年7月30日, 上饶经济技术开发区管委会与上饶中材公司签订《上饶经济技术开发区工业项目投资补充协议书》, 双方约定上饶经济技术开发区管委会以3亿元人民币的对价对上饶中材公司土地进行收储, 并于上饶中材公司开工建设后一年内付清, 截至2012年12月31日止, 上饶中材公司已经收到上述部分对价114,010,833.00元。

32. 预计负债

项目	年初金额	本年增加	本年结转	年末金额
未决诉讼	27,780,159.16			27,780,159.16
产品质量保证	7,006,462.87	6,332,701.37	5,427,247.59	7,911,916.65
合计	34,786,622.03	6,332,701.37	5,427,247.59	35,692,075.81

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
土地出让补偿金	49,961,888.72	20,416,911.68
节能减排产业项目资金	10,650,000.00	4,800,000.00
企业发展扶持资金	23,421,205.76	24,830,000.00
合计	84,033,094.48	50,046,911.68

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减(+、-)					年末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份									
其他内资持股	185,321,050.00	20.34				-185,321,050.00	-185,321,050.00		
其中：境内法人持股	185,321,050.00	20.34				-185,321,050.00	-185,321,050.00		
有限售条件股份合计	185,321,050.00	20.34				-185,321,050.00	-185,321,050.00		
无限售条件股份									
人民币普通股	725,760,000.00	79.66		182,216,210.00		185,321,050.00	367,537,260.00	1,093,297,260.00	100.00
无限售条件股份合计	725,760,000.00	79.66		182,216,210.00		185,321,050.00	367,537,260.00	1,093,297,260.00	100.00
股份总额	911,081,050.00	100.00		182,216,210.00			182,216,210.00	1,093,297,260.00	100.00

经本公司2011年度股东大会相关决议，本公司以总股本911,081,050股为基数，向全体股东每10股派发现金股利5.07元（含税），送红股2股，向全体股东转增股份总额182,216,210股，每股面值1元，合计增加股本182,216,210元。利安达会计师事务所有限责任公司对本次增资事项于2012年6月26日出具了利安达验字[2012]第1045号验资报告予以验证。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
资本溢价(股本溢价)	360,095,957.25		112,164,463.24	247,931,494.01
其他资本公积	227,790,312.53	239,360.66	210,014,151.98	18,015,521.21
合计	587,886,269.78	239,360.66	322,178,615.22	265,947,015.22

(1) 本期资本公积增加 239,360.66 元, 主要因为本公司在 2012 年 12 月 31 日按照市价调整对交通银行法人股投资的公允价值, 增加资本公积 203,360.66 元。

(2) 本期资本公积减少 322,178,615.22 元, 主要原因如下: 本公司及本集团之二级子公司装备集团公司、中材建设公司、苏州中材公司同一控制下合并南水院、上饶环保及河南环保、唐山物业、中材资产管理, 相应调整期初比较财务报表, 由此增加期初资本公积 209,978,151.98 元, 期末投资完成后相应减少此金额; 本公司同一控制下合并南水院, 支付对价大于合并日被合并方净资产差额确认资本公积减少 37,317,290.21 元; 本集团之二级子公司装备集团公司同一控制下合并上饶环保及河南环保、中材资产管理, 支付对价大于合并日被合并方净资产差额确认资本公积减少 74,847,173.03 元, 本公司按照持股比例确认资本公积减少 74,847,173.03 元。

36. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	33,524,675.25	18,349,700.42	3,719,375.54	48,155,000.13
合计	33,524,675.25	18,349,700.42	3,719,375.54	48,155,000.13

37. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	292,502,919.00	13,315,882.63	7,359,744.49	298,459,057.14
合计	292,502,919.00	13,315,882.63	7,359,744.49	298,459,057.14

38. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	2,819,949,558.94	
加: 年初未分配利润调整数	42,984,510.02	
其中: 同一控制合并范围变更	42,984,510.02	
本年年初金额	2,862,934,068.96	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	763,050,086.44	
减: 提取法定盈余公积	13,315,882.63	10

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额	提取或分配比例 (%)
应付普通股股利	488,418,426.46	
转作股本的普通股股利	182,216,210.00	
提取职工奖励及福利基金	1,020,000.00	
其他	42,099,467.56	
本年年末金额	2,898,914,168.76	

(1) 本年分配股利中主要为根据 2011 年度股东大会相关决议, 本公司以总股本 911,081,050 股为基数, 每 10 股送红股 2 股, 派现金 5.07 元 (含税), 共计分配现金股利 461,918,092.35 元, 送股 182,216,210.00 元。

(2) 本公司 2012 年度利润分配预案详见本附注十、3。

(3) “其他”项减少 38,207,539.89 元为本公司及本集团之二级子公司中材建设公司、苏州中材公司同一控制下合并南水院、中材资产管理公司、唐山物业三家公司在合并日之前产生的净利润及净资产影响; 减少 2,291,500.00 元、1,600,427.67 元分别为本集团之二级子公司苏州中材公司同一控制下合并中材管理公司、中材建设公司同一控制下合并唐山物业, 支付对价大于合并日被合并方净资产差额确认盈余公积减少 2,291,500.00 元和 1,600,427.67 元, 本公司按照持股比例确认未分配利润减少 2,291,500.00 元与 1,600,427.67 元。

39. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
徐州中材装备重型机械有限公司	9.00	6,130,590.48	6,032,749.69
天津椿本输送机械有限公司	50.00	21,084,161.41	23,858,979.69
天津仕敏工程建设监理技术咨询有限公司	5.00	570,164.63	477,231.94
中材(天津)新技术开发有限公司			187,826.43
天津民基城建工程有限公司	16.67	-119,447.49	-119,447.49
中材(天津)计量设备有限公司	29.00	1,568,355.64	1,796,697.15
溧阳中材重型机器有限公司	30.00	40,164,029.07	39,824,161.76
扬州中材重型机器有限公司	30.00	22,529,489.49	21,531,478.25
成都兴宏工程监理有限责任公司	10.00	548,818.68	501,811.29
新迈克工程(中东)有限公司	51.00	439,074.38	388,341.14

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
天津天安机电设备安装工程有限公司	33.125	10,303,582.40	7,997,571.35
中材天华国际光伏工程技术(北京)有限公司	32.00	9,428,850.79	9,582,072.89
中材东营光伏发电有限公司	10.00	100,000.00	
合计		112,747,669.48	112,059,474.09

(1) 本集团之二级子公司装备集团公司对天津椿本输送机械有限公司(以下简称天津椿本公司)持股比例为50%，根据天津椿本公司其他股东承诺，在董事会行使表决权时与装备集团公司行动一致，故装备集团公司将天津椿本公司纳入合并范围。

(2) 本集团之二级子公司东方贸易公司对新迈克工程(中东)有限公司持股比例为49%。根据新迈克工程(中东)有限公司公司章程，新迈克工程(中东)有限公司其他股东共同委托东方贸易公司对公司进行管理，并由东方贸易公司任命总经理，且享有80%的利润分配权，其他股东的分配比例为20%，因此东方贸易公司将新迈克工程(中东)有限公司纳入合并范围。

40. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	21,025,529,694.94	25,646,256,693.25
其他业务收入	211,878,839.31	115,223,307.06
合计	21,237,408,534.25	25,761,480,000.31
主营业务成本	17,958,292,940.28	21,918,659,022.40
其他业务成本	28,076,288.19	27,230,871.86
合计	17,986,369,228.47	21,945,889,894.26

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥生产线土建与安装	9,298,420,180.42	8,616,069,411.00	10,590,487,663.02	9,602,162,921.38
机械设备制造与销售	9,595,852,994.72	7,379,365,150.04	11,789,283,417.28	9,307,014,094.48
设计及技术转让	267,814,880.84	119,097,302.55	305,125,728.45	111,144,572.81
监理	7,110,455.50	5,144,076.83	9,338,632.81	4,469,760.46
贸易销售收入	1,856,331,183.46	1,838,616,999.86	2,952,021,251.69	2,893,867,673.27

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	21,025,529,694.94	17,958,292,940.28	25,646,256,693.25	21,918,659,022.40

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	12,268,964,787.88	10,451,944,947.50	16,060,378,353.19	13,735,538,619.00
境外	8,756,564,907.06	7,506,347,992.78	9,585,878,340.06	8,183,120,403.40
合计	21,025,529,694.94	17,958,292,940.28	25,646,256,693.25	21,918,659,022.40

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户第一名	743,338,845.36	3.50
客户第二名	478,943,534.71	2.26
客户第三名	440,689,700.14	2.08
客户第四名	417,986,552.65	1.97
客户第五名	410,823,611.37	1.93
合计	2,491,782,244.23	11.74

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	122,921,235.54	141,161,755.63	3%、5%
城市维护建设税	25,668,602.03	34,129,526.56	5%、7%
教育费附加	15,417,516.43	28,235,674.44	3%、1%
其他	9,111,705.53	7,043,069.14	
合计	173,119,059.53	210,570,025.77	

42. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费	5,467,112.21	9,171,140.18
职工薪酬	62,873,048.38	39,559,711.32
包装费	1,055,974.71	1,180.00
差旅费	38,173,467.04	34,317,494.72
产品质量保证	5,291,075.04	4,654,140.80
办公费	6,148,513.87	8,066,093.98
业务招待费	15,734,683.36	14,929,989.27
广告费	3,715,562.04	6,998,764.53
投标服务费	4,564,250.19	4,826,166.60
综合服务费	3,322,028.54	822,303.80
邮政通讯费	320,051.60	2,168,007.98
劳务费	5,316,540.70	7,001,019.64
其他	20,841,120.11	20,313,073.16
合计	172,823,427.79	152,829,085.98

43. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	682,097,890.43	571,665,711.72
研究与开发费	380,137,260.72	452,121,237.79
维修费	11,088,457.37	11,373,612.09
办公费	47,826,046.64	38,696,318.26
折旧费	53,589,163.42	48,057,673.06
税金	31,851,664.02	28,951,102.50
业务招待费	50,893,352.07	51,017,859.37
差旅费	56,474,904.11	45,116,655.90
聘请中介机构费用	12,655,496.68	11,187,486.46

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
房租物业费	31,113,923.15	23,873,587.52
摊销费用	26,362,846.99	16,792,870.22
物料消耗	8,754,059.65	5,948,711.63
综合服务费	11,404,096.86	51,718,105.40
其他	18,612,023.66	56,074,193.59
合计	1,422,861,185.77	1,412,595,125.51

44. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	36,650,668.57	36,303,945.43
减: 利息收入	92,999,407.87	94,185,550.23
加: 汇兑损失	822,824.71	31,343,696.68
加: 其他支出	18,492,131.05	19,538,945.16
合计	-37,033,783.54	-6,998,962.96

45. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	516,793,019.80	90,583,350.56
存货跌价损失	15,240,099.50	76,920,734.67
合计	532,033,119.30	167,504,085.23

46. 公允价值变动收益/损失

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产	3,690,333.00	-31,299,417.90
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,690,333.00	-31,299,417.90
交易性金融负债	255,800.00	-912,800.00
合计	3,946,133.00	-32,212,217.90

47. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	98,400.00	415,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,461,947.65	19,759,249.64
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,062,972.43

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	88,010.40	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,867,193.90	5,178,748.75
合计	9,515,551.95	22,290,425.96

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额
合计	98,400.00	415,400.00
其中: 南京彤天科技实业有限公司	52,800.00	176,000.00
中材节能股份有限公司	45,600.00	239,400.00

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额
合计	5,461,947.65	19,759,249.64
其中:		
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	-594,682.29	235,466.23
通达耐火技术股份有限公司	6,056,629.94	19,523,783.41

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	788,329.21		788,329.21
非流动资产处置利得	15,740,297.27	31,252,685.06	15,740,297.27
其中: 固定资产处置利得	15,702,382.27	29,119,785.06	15,702,382.27
其他	37,915.00	2,132,900.00	37,915.00
政府补助	9,019,427.08	20,732,637.08	9,019,427.08
盘盈利得	136,312.87	1,070,461.49	136,312.87
违约赔偿收入	2,342,582.49	9,456,547.46	2,342,582.49
税费返还	3,853,706.61		3,853,706.61
废料处置收益	5,429,570.03	7,835,129.92	5,429,570.03
清理无需支付其他应付	5,521,375.90	2,511,708.22	5,521,375.90
其他	2,213,002.95	4,218,520.90	2,213,002.95
合计	45,044,604.41	77,077,690.13	45,044,604.41

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
自主创新和高新技术产业化项目	1,600,000.00		《财政部关于下达2012年自主创新和高新技术产业化项目中央基建投资预算(拨款)的通知》(财建【2012】204号)
土地补偿款	243,285.00		淄博高新技术开发区管理委员会资金拨付单
高效节能大型立式辊磨机关键技术合作研发项目	1,000,000.00		国科发财(2010)729号
2010年度优秀纳税企业重大贡献奖	1,000,000.00		天津北辰科技园区总公司
商务局出口信用扶持资金	610,800.00	351,200.00	河北省唐山市商务局
成华区财政局2011年外经贸专项促进资金	233,700.00		成华区财政局成财企【2011】182号
四川省财政拨付2012年外经贸促进资金	1,300,000.00		四川省财政厅
成华区财政划拨2011年支持外向企业做大做强项目资金	500,000.00		成华区财政局成财企【2012】147号
新型干法水泥生产过程中Nox减排技术的产业化研究科技部研发项目		5,002,122.00	
政府政策扶持资金		4,700,000.00	
政府政策扶持资金		1,020,000.00	
2010年度优秀纳税企业重大贡献奖		1,000,000.00	
出口信用保险补贴		955,999.00	
市商务发展专项资金		800,000.00	
工业及城市废弃物在水泥窑资源化利用的关键技术及装备制造项目		800,000.00	
递延收益转入		740,490.48	
外贸转型升级补贴		700,000.00	
2010年外贸扶持资金		500,000.00	
水泥窑处置城市生活垃圾相关标准与规范制定工程补助		448,000.00	
工程补助		417,900.00	
财政补贴		400,000.00	
其他	2,531,642.08	2,896,925.60	
合计	9,019,427.08	20,732,637.08	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,754,115.91	3,712,941.54	2,754,115.91
其中: 固定资产处置损失	2,745,910.91	3,712,941.54	2,745,910.91
其他	8,205.00		8,205.00
债务重组损失	845,911.89	730,892.00	845,911.89
公益性捐赠支出	547,532.71	1,740,030.76	547,532.71
盘亏损失	283,839.93	511,997.83	283,839.93
罚款及滞纳金	2,176,766.74	6,567,649.22	2,176,766.74
其它	1,454,190.66	853,635.02	1,454,190.66
合计	8,062,357.84	14,117,146.37	8,062,357.84

50. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	298,750,101.65	354,024,529.20
递延所得税费用	-26,219,671.05	-11,515,084.20
合计	272,530,430.60	342,509,445.00

51. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	763,050,086.44	1,567,654,094.13
归属于母公司的非经常性损益	2	32,135,344.82	54,850,232.83
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	730,914,741.62	1,512,803,861.30
年初股份总数	4	911,081,050.00	759,234,208.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5	182,216,210.00	334,063,051.52
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本年金额	上年金额
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	1,093,297,260.00	1,093,297,260.00
基本每股收益(I)	$13=1\div 12$	0.70	1.43
基本每股收益(II)	$14=3\div 12$	0.67	1.38
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	15%	15%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益(I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.70	1.43
稀释每股收益(II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.67	1.38

52. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	196,894.90	-405,998.64
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	29,534.24	-39,149.80
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	167,360.66	-366,848.84
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
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		
3. 现金流量套期工具产生的利得(损失)金额		

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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		
4. 外币财务报表折算差额	-13,573,954.71	-8,347,751.03
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		36,833,445.46
小计	-13,573,954.71	-45,181,196.49
5. 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-13,406,594.05	-45,548,045.33

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
往来款	85,572,823.70
政府补助	40,629,627.08
投标、质量保证金	65,252,032.04
利息收入	92,999,407.87
备用金	41,845,224.70
土地拆迁款	114,010,833.00
职工安置费	122,680,755.74
其他	30,617,180.66
合计	593,607,884.79

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
管理费用	655,959,620.91
往来款	239,267,851.27
销售费用	80,031,675.45

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
投标、质量保证金	35,889,518.32
备用金	29,135,616.97
受限资金的增加	10,301,837.64
银行手续费	18,492,131.05
其他	12,605,288.30
合计	1,081,683,539.91

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
股利分发手续费	640,294.08
合计	640,294.08

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	765,149,797.85	1,589,620,053.34
加: 资产减值准备	532,033,119.30	167,504,085.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	182,431,362.40	150,192,498.20
无形资产摊销	18,661,091.66	19,367,298.77
长期待摊费用摊销	43,266,332.63	40,806,899.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-12,986,181.36	-27,539,743.52
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-3,946,133.00	32,212,217.90
财务费用(收益以“-”填列)	36,650,668.57	36,303,945.43
投资损失(收益以“-”填列)	-9,515,551.95	-22,290,425.96
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-24,969,549.21	-8,796,081.74
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,250,121.84	-2,719,002.46
存货的减少(增加以“-”填列)	197,257,296.27	-1,736,077,480.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,788,374,663.54	-2,182,860,714.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,216,824,630.92	-430,551,863.54
受限资金的减少(增加以“-”填列)	-10,301,837.64	-523,525,236.53
经营活动产生的现金流量净额	1,140,930,261.06	-2,898,353,550.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,404,095,020.52	3,980,579,221.05
减: 现金的期初余额	3,980,579,221.05	7,544,121,458.76
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	423,515,799.47	-3,563,542,237.71

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	4,404,095,020.52	3,980,579,221.05
其中: 库存现金	35,454,919.48	31,507,722.10
可随时用于支付的银行存款	4,285,400,845.47	3,947,705,261.58
可随时用于支付的其他货币资金	83,239,255.57	1,366,237.37
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	4,404,095,020.52	3,980,579,221.05
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表
中国中材股份有限公司	股份公司	北京市西城区	投资管理	刘志江
中国中材集团有限公司	国有企业	北京市西城区	投资管理	刘志江

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增	本年减	年末金额
中国中材股份有限公司	3,571,464,000.00			3,571,464,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
中国中材股份有限公司	464,263,219.00	386,879,182.11	42.46	42.46

2. 子公司

子公司情况详见本附注五。

3. 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系
通达耐火技术股份有限公司	股份有限公司	北京市	建材制造	冯运生	28,517.14	10.44	10.44	
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	有限公司	苏州市	混凝土制造	李建华	5,408.28	13.17	13.17	

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 联营企业	通达耐火技术股份有限公司	设备、工程
(2) 受同一母公司控制的其他企业		
	宁夏建材集团股份有限公司	设备、工程
	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	设备、工程
	宁夏赛马科进混凝土有限责任公司	设备、工程
	乌海赛马水泥有限责任公司	设备、工程
	中材甘肃水泥有限责任公司	设备、工程
	永登祁连山水泥有限公司	设备、工程
	甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	设备、工程

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	设备、工程
	富蕴天山水泥有限公司	设备、工程
	哈密天山水泥有限责任公司	设备、工程
	哈密天山商品混凝土有限责任公司	设备、工程
	喀什天山水泥有限责任公司	设备、工程
	库车天山水泥有限责任公司	设备、工程
	洛浦天山水泥有限责任公司	设备、工程
	吐鲁番天山水泥有限责任公司	设备、工程
	新疆阜康天山水泥股份有限公司	设备、工程
	新疆米东天山水泥有限责任公司	设备、工程
	新疆天山水泥股份有限公司	设备、工程
	新疆天山新型保温材料有限责任公司	资产租赁
	新疆屯河水泥有限责任公司	设备、工程
	新疆天山筑友混凝土有限责任公司	设备、工程
	江苏汉天水泥有限公司	工程
	奇台天山混凝土有限责任公司	购买商品
	中材高新材料股份有限公司	设备、工程、服务
	中材科技股份有限公司	设备、工程、服务
	天津矿山工程有限责任公司	设备、工程
	兖州中材建设有限责任公司	设备、工程
	中材汉江水泥股份有限公司	设备、工程
	中材罗定水泥有限责任公司	设备、工程
	中材萍乡水泥有限责任公司	设备、工程
	中材萍乡混凝土有限责任公司	设备、工程
	中材天山(云浮)水泥有限公司	设备、工程
	中材湘潭水泥有限责任公司	设备、工程
	中材株洲水泥有限责任公司	设备、工程
	新疆昌吉天山混凝土有限责任公司	设备、工程
	中材安徽水泥有限责任公司	工程
	中国建筑材料工业建设西安工程有限责任公司	设备、工程
	定西祁连山商砼有限公司	设备、工程
	克州天山水泥有限责任公司	设备、工程
	中材亨达水泥有限公司	设备、工程
	天水中材水泥有限责任公司	设备、工程
	伊犁天山水泥有限责任公司	设备、工程
	若羌天山水泥有限责任公司	设备、工程

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	苏州天山水泥责任有限公司	设备、工程
	苏州中材建筑建材设计研究院有限责任公司	设备、工程
	中国非金属材料南京矿山工程有限责任公司	设备、工程
	溧阳天山水泥有限责任公司	设备、工程
	漳县祁连山水泥有限公司	设备、工程
	古浪祁连山水泥有限公司	设备、工程
	中材常德水泥有限责任公司	工程
(3) 受最终控股方控制的其他企业		
	邯郸中材资产管理有限责任公司	资产租赁
	中材集团财务有限公司	资产租赁
	新疆建化实业有限责任公司	设备、工程
	中材节能股份有限公司	设计服务、配件
	湖南中非基础工程有限责任公司	设备、工程
	中材供应链管理有限公司	运输劳务
	成都维邦工程有限公司	设备、工程
	成都中材建设工程公司	设备、工程
	成都水泥工业设计研究院	设备、工程
	中国建材工业对外经济技术合作公司	设备、配件
	中国建筑材料工业地质勘查中心宁夏总队	地质勘探
	中国建筑材料工业地质勘查中心湖南总队	地质勘探
	中国建筑材料工业地质勘查中心内蒙古总队	地质勘探
	中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队	地质勘探
	中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队	地质勘探
	中国建筑材料工业地质勘查中心	地质勘探
	苏州开普岩土工程有限责任公司	设备、工程
	中材株洲虹波有限公司	资产租赁
	天津水泥工业设计研究院	租赁、服务
	新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	设备、工程

(二) 关联交易

1. 定价政策

本公司与关联方进行交易的价格以市场价为基础协商确定。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 购买商品、接受劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合营及联营企业	36,662,635.21	0.20	61,271,780.43	0.28
其中: 通达耐火技术股份有限公司	36,662,635.21	0.20	61,271,780.43	0.28
受同一母公司控制的其他企业	182,561,529.19	1.01	131,033,725.28	0.60
其中: 中国建筑材料工业建设西安工程有限责任公司	36,969,286.71	0.21		
中材科技股份有限公司	44,413,103.36	0.25	4,586,324.78	0.02
新疆昌吉天山混凝土有限责任公司	24,438,477.70	0.14		
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	20,179,700.00	0.11		
兖州中材建设有限责任公司	19,255,198.39	0.11	28,013,456.12	0.13
苏州中材建筑建材设计研究院有限责任公司	13,609,649.34	0.08		
宁夏赛马科进混凝土有限责任公司	10,948,029.60	0.06		
奇天山混凝土有限责任公司	9,079,914.50	0.05		
天津矿山工程有限责任公司			29,872,501.00	0.14
受最终控制方控制的其他企业	179,389,731.41	1.00	183,441,157.04	0.84
其中: 中材节能股份有限公司	44,700,726.50	0.25	177,231,357.04	0.81
新疆建化实业有限责任公司	39,279,437.93	0.22		
成都中材建设工程公司	21,438,004.20	0.12		
中材供应链管理有限公司	21,159,874.02	0.12		
中国建筑材料工业地质勘查中心	8,878,302.15	0.05		
新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	7,922,969.23	0.04		
成都维邦工程有限公司	7,385,121.98	0.04		
天津水泥工业设计研究院	22,771,767.96	0.13		
成都水泥工业设计研究院	2,363,320.00	0.01		
湖南中非基础工程有限责任公司	870,521.24		5,000,000.00	0.02
合计	398,613,895.81	2.22	375,746,662.75	1.71

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 销售商品、提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一母公司控制的其他企业	3,022,655,893.90	14.23	3,265,824,354.63	12.68
其中: 漳县祁连山水泥有限公司	281,157,220.79	1.32		
古浪祁连山水泥有限公司	410,823,611.37	1.93		
新疆屯河水泥有限责任公司	341,024,001.72	1.61		
新疆天山水泥股份有限公司	263,034,424.91	1.24		
洛浦天山水泥有限责任公司	250,835,573.78	1.18		
宁夏建材集团股份有限公司	196,263,033.17	0.92	270,608,565.64	1.05
吐鲁番天山水泥有限责任公司	173,038,641.23	0.81	110,220,000.79	0.43
富蕴天山水泥有限公司	234,247,928.99	1.10		
中材萍乡水泥有限责任公司	153,373,950.68	0.72	353,900,493.24	1.37
中材安徽水泥有限责任公司	117,655,582.37	0.55	279,184,395.73	1.08
库车天山水泥有限责任公司	95,722,173.73	0.45	303,748,776.80	1.18
新疆阜康天山水泥股份有限公司	93,150,498.84	0.44		
中材罗定水泥有限责任公司	92,343,492.32	0.43	319,249,607.40	1.24
哈密天山水泥有限责任公司	56,941,845.47	0.27	450,227,470.77	1.75
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	44,287,990.10	0.21	232,789,289.21	0.90
天水中材水泥有限责任公司	38,400,546.86	0.18	169,448,656.89	0.66
中材湘潭水泥有限责任公司	35,587,864.81	0.17		
喀什天山水泥有限责任公司			110,082,994.82	0.43
天水祁连山水泥有限公司			3,389,487.17	0.01
叶城天山水泥有限责任公司			5,425,213.67	0.02
伊犁天山水泥有限责任公司			9,213,675.22	0.04
中材科技股份有限公司			3,589,743.59	0.01
江苏汉天水泥有限公司			40,068.37	
受最终控制方控制的其他企业	21,474,425.47	0.10		
其中: 中国建筑材料工业地质勘查中心	4,083,397.25	0.02		
成都维邦工程有限公司	3,106,332.04	0.01		
中国建材工业对外经济技术合作公司	1,508,605.13	0.01		
中国建筑材料工业地质勘查中心宁夏总队	1,271,367.53	0.01		
中国建筑材料工业地质勘查中心湖南总队	1,271,367.52	0.01		
中国建筑材料工业地质勘查中心内	1,271,367.52	0.01		

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
蒙古总队				
中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队	1,271,367.52	0.01		
合计	3,044,130,319.37	14.33	3,265,824,354.63	12.68

4. 出租情况

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	租赁收益定价依据	本年确认的租赁收益
北京鑫佳泓科技有限公司	中材集团财务有限公司	房屋建筑物	2012年7月25日	2015年7月24日	市场定价	631,906.67
北京鑫佳泓科技有限公司	中材高新材料股份有限公司	房屋建筑物	2011年9月1日	2014年8月31日	市场定价	1,458,180.57

5. 承租情况

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	本年确认的租赁费
天津矿山工程有限公司	天津天安机电设备安装工程有限公司	房屋	2012年1月1日	2012年12月31日	210,000.00
天津矿山工程有限公司	天津天安机电设备安装工程有限公司	机械设备	2012年9月27日	鄂尔多斯项目施工结束通知日	100,000.00
天津水泥工业设计研究院	中材装备集团有限公司	房屋	2012年1月1日	2012年12月31日	2,092,279.20
邯郸中材资产管理有限责任公司	中材国际邯郸技术装备分公司	房屋、土地使用权	2012年1月1日	2012年12月31日	990,911.23

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	本年确认的租赁费
邯郸中材资产管理有限公司	中材国际邯郸工程建设分公司	房屋、土地使用权	2011年10月28日	2012年12月31日	1,473,842.64
新疆天山新型保温材料有限责任公司	中材装备集团有限公司	房屋、土地使用权	2011年11月1日	2014年5月1日	1,500,000.00
成都水泥工业设计研究院	成都建筑材料工业设计研究院有限公司	房屋、土地使用权	2010年1月1日	2012年12月31日	134,640.00
中材株洲虹波有限公司	中材机电备件有限公司	房屋、土地使用权	2010年11月1日	2013年10月31日	350,000.00

6. 关联方资产转让情况

本年本集团收购中材集团公司所持的河南环保、上饶中材公司、唐山物业、南水院、中材资产管理公司五家股权,详见本附注五、(三)。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收票据

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一母公司控制的其他企业		2,300,000.00
其中:洛浦天山水泥有限责任公司		2,300,000.00
合计		2,300,000.00

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一母公司控制的其他企业	861,293,377.30	176,918,662.94
其中：甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	268,166,668.99	950,119.95
中材安徽水泥有限责任公司	75,868,755.83	16,235,966.44
天水中材水泥有限责任公司	67,005,796.53	38,390,421.53
中材甘肃水泥有限责任公司	65,252,071.77	26,843,334.02
哈密天山水泥有限责任公司	56,076,822.28	23,128,327.50
中材罗定水泥有限责任公司	42,183,814.99	
洛浦天山水泥有限责任公司	39,771,062.71	
中材萍乡水泥有限责任公司	39,556,036.51	719,000.00
乌海赛马水泥有限责任公司	31,380,026.11	
中材株洲水泥有限责任公司	28,416,984.13	20,724,277.40
宁夏建材集团股份有限公司	24,497,040.87	4,847,199.76
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	22,464,488.79	641,500.00
吐鲁番天山水泥有限责任公司	14,607,907.00	
伊犁天山水泥有限责任公司	14,285,748.61	1,078,000.00
新疆阜康天山水泥股份有限公司	13,850,979.52	1,053,000.00
中材湘潭水泥有限责任公司	9,403,928.23	1,433,680.00
喀什天山水泥有限责任公司	7,507,312.61	6,381,162.17
新疆米东天山水泥有限责任公司	6,442,777.65	6,073,503.57
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	957,814.30	10,325,368.25
中材常德水泥有限责任公司	4,171,017.36	3,182,787.36
受最终控制方控制的其他企业	57,077,984.49	55,156,169.94
其中：中国建材工业对外经济技术合作公司	52,712,246.92	52,698,846.83
中材节能股份有限公司	1,593,320.00	2,457,323.11
合计	918,371,361.79	232,074,832.88

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
合营及联营企业		64,820.00
其中:通达耐火技术股份有限公司		64,820.00
受同一母公司控制的其他企业	7,248,385.00	1,600,000.00
其中:新疆阜康天山水泥股份有限公司	700,000.00	900,000.00
新疆米东天山水泥有限责任公司	500,000.00	500,000.00
新疆天山水泥股份有限公司	3,560,350.00	
新疆屯河水泥有限责任公司	1,500,000.00	
最终控制方及受最终控制方控制的其他企业	6,069,128.50	4,175,683.33
其中:中国中材集团有限公司	6,069,128.50	4,175,683.33
合计	13,317,513.50	5,840,503.33

4. 关联方预付款项

关联方(项目)	年末金额	年初金额
合营及联营企业	10,733,540.00	7,735,576.96
其中:通达耐火技术股份有限公司	10,733,540.00	7,735,576.96
受同一母公司控制的其他企业	21,350,016.14	26,128,573.20
其中:苏州中材建筑建材设计研究院有限责任公司	1,511,776.71	3,000,000.00
天津矿山工程有限责任公司	2,788,249.43	
中材科技股份有限公司	9,755,090.00	4,551,628.00
中国非金属矿南京矿山工程有限责任公司	1,760,000.00	
中国建筑材料工业建设西安工程有限责任公司	5,500,000.00	
兖州中材建设有限责任公司		18,576,945.20
受最终控制方控制的其他企业	9,419,111.32	57,779,110.12
其中:成都维邦工程有限公司	2,567,275.00	
中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队	2,890,226.32	
中材节能股份有限公司	2,700,000.00	57,751,580.00
合计	41,502,667.46	91,643,260.28

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
合营及联营企业	17,736,324.27	3,816,984.30
其中：通达耐火技术股份有限公司	17,736,324.27	3,816,984.30
受同一母公司控制的其他企业	27,129,984.29	36,480,352.54
其中：溧阳天山水泥有限责任公司	897,302.00	
苏州中材建筑建材设计研究院有限责任公司	2,000,783.37	
兖州中材建设有限责任公司	1,563,972.00	
中材科技股份有限公司	17,521,072.00	3,537,086.00
中材萍乡混凝土有限责任公司	2,412,484.96	
宁夏赛马科进混凝土有限责任公司	442,198.00	
天津矿山工程有限责任公司		25,616,299.00
中材天山(云浮)水泥有限公司		2,337,220.24
受同一最终控制方控制	62,215,012.41	34,703,342.58
其中：中材供应链管理有限公司	21,159,874.02	
中材节能股份有限公司	9,778,250.00	32,465,172.65
中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队	2,549,578.50	
成都维邦工程有限公司	3,721,338.85	
新疆建化实业有限责任公司	6,964,433.04	
新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	2,684,200.00	
邯郸中材资产管理有限责任公司	15,357,338.00	476,255.93
苏州开普岩土工程有限责任公司		880,957.00
合计	107,081,320.97	75,000,679.42

6. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
合营及联营企业		73,827.00
其中：通达耐火技术股份有限公司		73,872.00
受同一母公司控制的其他企业	1,186,959.00	10,870,490.64
其中：天津矿山工程有限责任公司	269,459.00	
兖州中材建设有限责任公司	853,500.00	
中材科技股份有限公司	64,000.00	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末金额	年初金额
宁夏青铜峡水泥股份有限公司		10,379,239.64
最终控制方及受最终控制方控制的其他企业	150,000.00	
其中:中国中材集团有限公司	150,000.00	
合计	1,336,959.00	10,944,362.64

7. 关联方预收款项

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一母公司控制的其他企业	223,544,969.79	451,792,471.32
其中:新疆天山水泥股份有限公司	189,808,132.60	
若羌天山水泥有限责任公司	9,496,400.00	
克州天山水泥有限责任公司	7,410,600.00	4,160,600.00
中材亨达水泥有限公司	5,380,071.95	
定西祁连山商砼有限公司	2,890,000.00	
中材汉江水泥股份有限公司	1,264,200.00	1,616,169.00
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	1,249,000.00	2,936,333.80
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	1,120,000.00	90,000,000.00
永登祁连山水泥有限公司	54,600.10	
新疆阜康天山水泥股份有限公司	870,000.00	4,986,000.00
中材安徽水泥有限责任公司	720,235.24	
宁夏建材集团股份有限公司	639,889.00	12,116,994.79
中材萍乡水泥有限责任公司	558,887.00	21,032,843.04
库车天山水泥有限责任公司	497,501.96	34,525,384.10
中材株洲水泥有限责任公司	436,425.94	26,231,215.57
洛浦天山水泥有限责任公司	18,000.00	106,501,406.51
中材罗定水泥有限责任公司	5,270.00	47,348,043.87
受最终控制方控制的其他企业	569,179.49	175,800.00
其中:成都维邦工程有限公司	529,179.49	
中国建材工业对外经济技术合作公司	40,000.00	175,800.00
合计	224,114,149.28	451,968,271.32

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

(1) 本集团之二级子公司装备集团公司与巴基斯坦格里布瓦尔水泥有限公司因巴基斯坦日产 6700 吨水泥生产线项目产生纠纷, 巴基斯坦格里布瓦尔水泥有限公司在 2008 年 5 月 29 日以装备集团公司项目违约为由向中国工商银行天津分行提出保函索赔, 要求支付 LG121990800021 号和 LG121990800041 号保函项下款项, 两保函折合人民币 2,544 万元。2009 年 10 月, 装备集团公司向天津市第二中级人民法院提出中止支付申请, 并交纳保证金 2,600 万元。2009 年 10 月 10 日, 天津市第二中级人民法院作出(2009)二中民三诉保字第 11 号民事裁定书, 裁定中止涉案两保函项下款项的支付。本案于 2010 年 10 月 13 日在天津二中院正式开庭审理, 2011 年 9 月 20 日, 天津市第二中级人民法院作出(2009)二中民三初字第 32 号民事判决书, 判定巴基斯坦格里布瓦尔水泥有限公司索取保函项下款项的行为无效, 中国工商银行天津分行应终止向巴基斯坦格里布瓦尔水泥有限公司支付保函项下的款项。巴基斯坦格里布瓦尔水泥有限公司于 2011 年 10 月 19 日向天津市高级人民法院提起了上诉, 截止本报告报出日, 本案尚在二审审理过程中。

(2) 本公司之邯郸建设分公司在 2003 年至 2004 年期间与德州晶华集团大坝有限公司(以下简称“晶华大坝公司”)先后签订三份安装工程施工合同。工程项目竣工后余款 694 万元未能结算。2008 年 3 月 20 日, 邯郸建设分公司向德州市中级人民法院提起诉讼要求晶华大坝公司偿还欠款并申请诉讼保全。2009 年 4 月 13 日, 德州市中级人民法院以(2008)德中民初字第 53 号判决晶华大坝公司支付邯郸建设分公司涉案工程款 694 万元及相应利息。判决书生效后, 晶华大坝公司未按判决履行其义务。经邯郸建设分公司申请, 2009 年 7 月, 德州市中级法院向晶华大坝公司发出执行通知书。截至本报告报出日, 邯郸建设分公司尚未能执行回款。

(3) 2011 年 3 月 7 日, 在赤峰远航水泥有限公司与本集团之二级子公司中材建设公司产品质量缺陷侵权纠纷一案中, 本集团之三级子公司唐山中材公司被内蒙古自治区赤峰市中级人民法院追加为被告。2011 年 5 月 4 日, 经一审法院审理, 赤峰市中级人民法院出具(2010)赤民二初字第 7 号民事判决书, 判决唐山中材公司赔偿赤峰远航水泥有限公司各项损失共计 5,113,329.52 元, 并承担案件受理费 49,560.00 元、鉴定费 50,000.00 元、邮寄费 20.00 元, 中材建设公司不承担责任。唐山中材公司不服一审判决, 向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉, 2011 年 12 月 18 日, 内蒙古自治区高级人民法院出具(2011)内民二终字第 42 号民事判决书, 判决驳回上诉, 维持原判。唐山中材公司向最高人民法院提出再审申请, 最高人民法院已受理再审申请立案, 判令内蒙古自治区高级人民法院再审, 目前正在等待再审开庭通知, 再审期间中止原判决的执行。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 2012年12月31日,江西宝华山集团兴国赣兴水泥有限公司因与本集团之三级子公司扬州中材机器制造有限公司产品质量问题导致合同违约纠纷,向赣州仲裁委员会提起仲裁,要求赔偿各项损失共计8,531,581.57元,目前正在审理过程中。

(5) 2010年6月,本集团之二级子公司中材建设公司向贵州省六盘水市中级人民法院提出诉讼请求,诉贵州水城水泥股份有限公司偿还拖欠工程款共计人民币961万元,并按照中国人民银行公布的同期贷款利率计算逾期付款利息,贵州省六盘水市中级人民法院已经受理,截至本财务报告报出日,此案正在一审审理过程中。

2. 开具保函情况

截止2012年12月31日,本公司及控股子公司通过银行累计向业主开具银行保函256份,保函金额约为86.04亿元人民币。报告期末尚在有效期内的保函共246份,余额约为85.43亿元人民币。

3. 担保情况说明

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中材装备集团有限公司	徐州中材装备重型机械有限公司	2800万元	2012年10月11日	2013年7月19日	否

4. 除存在上述或有事项外,截至2012年12月31日,本集团无其他重大或有事项。

九、承诺事项

截至2012年12月31日,本集团无重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1. 对外投资

2013年1月31日,本公司第四届董事会第十二次会议(临时)通过了《关于收购印度LNVT科技私人有限公司股权并增资的议案》,批准本公司投资2518万美元设立全资子公司中国中材国际(香港)有限公司,由其通过股权收购与增资的方式取得印度LNV Technology Private Limited 68%的股权,目前,中材国际已通过香港公司完成印度LNVT股权交割。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 同一控制下企业合并

经本公司2012年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于收购天津水泥工业设计研究院有限公司等三家公司100%股权暨关联交易的议案》，同意本公司分别以13,226.84万元、4,708.35万元、5,557.41万元收购中材集团公司所持天津设计院、邯郸中材资产管理有限公司、成都水泥工业设计研究院100%股权，该交易作价分别以亚洲（北京）资产评估有限公司按照2011年10月31日为基准日的京亚评报字【2012】第21号【2012】第024号【2012】第023号评估报告净资产的评估值为准。本公司于2012年12月30日、2013年1月14日、2013年1月4日分别支付了全部股权转让款13,226.84万元、4,708.35万元、5,557.41万元。天津设计院、邯郸中材资产管理有限公司分别于2013年2月22日、2013年2月21日完成了工商登记变更手续，本公司与中材集团公司之间已于2013年1月7日完成资产交接手续。

3. 2012年度利润分配方案

2013年3月22日，经本公司第四届董事会第十三次会议决议，本公司2012年度利润分配预案为：以现有总股本1,093,297,260股为基数，每10股派现金2.10元（含税）。2012年末可供股东分配的利润434,537,514.47元，派发现金红利229,592,424.60元（含税），剩余未分配利润204,945,089.87元转入下次分配。上述利润分配预案需提请2012年度股东大会批准后实施。

4. 关联方担保

2013年3月22日，经本公司第四届董事会第十三次会议决议，本公司拟为全资子公司装备集团公司的银行贷款提供最高担保总金额8亿元的连带责任保证担保；装备集团公司拟为其全资子公司中材成都重型机械有限公司5000万元的银行授信提供连带责任保证担保。上述议案需提请2012年度股东大会批准后实施。

5. 除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、其他重要事项

1. 租赁

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
房屋建筑物	108,086,452.05	117,622,511.11
合计	108,086,452.05	117,622,511.11

2. 中东地区政局动荡对项目执行产生的影响

截至2012年12月31日，本集团之二级子公司中材建设公司在叙利亚执行的工程总包项目为2008年8月8日签订总包合同，合同总金额为4,731万欧元及23,939万美元，已于2011年6月取得业主签署的PAC证书。中材建设公司所发生的该项目工程成本均已结算。受当地局势影响，目前中方员工已全部撤离叙利亚，工程后期服务已暂停，由当地安保部门对工程进行安保。项目后期的进展情况取决于叙利亚后续局势的发展。

3. 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	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	年末金额
金融资产					
衍生金融资产	3,165,000.00	3,690,333.00			4,708,333.00
可供出售金融资产	2,899,065.92		167,360.66		3,090,313.76
金融资产小计	6,064,065.92	3,690,333.00	167,360.66		7,798,646.76
衍生金融负债	912,800.00	255,800.00			657,000.00
金融负债	912,800.00	255,800.00			657,000.00

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	857,944,925.69	99.47	76,062,469.24	8.87	311,686,220.82	99.48	46,209,756.45	14.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,546,975.03	0.53			1,619,922.00	0.52		
合计	862,491,900.72	100.00	76,062,469.24		313,306,142.82	100.00	46,209,756.45	

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	720,776,741.24	84.01	36,018,087.06	246,910,534.07	79.22	12,345,513.18
1-2年	101,541,748.87	11.84	10,154,174.89	17,892,278.14	5.74	1,789,227.82
2-3年	6,730,216.90	0.78	1,346,043.38	18,119,497.05	5.81	3,623,899.41
3-4年	1,760,273.85	0.21	1,408,219.08	1,563,977.61	0.50	1,251,182.09
4-5年	1,202,224.85	0.14	1,202,224.85	8,308,164.53	2.67	8,308,164.53
5年以上	25,933,719.98	3.02	25,933,719.98	18,891,769.42	6.06	18,891,769.42
合计	857,944,925.69	100.00	76,062,469.24	311,686,220.82	100.00	46,209,756.45

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款均为应收子公司款项。

(2) 本年度实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
福建塔牌水泥有限公司	设备款	305,000.00	无法收回	否
合计		305,000.00		

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
祁连山水泥集团有限公司	受同一母公司控制	267,201,725.48	1年以内	30.98
应收客户第二名	第三方	69,535,144.13	1年以内	8.06
应收客户第三名	第三方	31,352,897.50	1年以内	3.64
中材株洲水泥有限责任公司	受同一母公司控制	28,416,984.13	1-2年	3.29
应收客户第五名	第三方	26,258,844.13	1年以内	3.04
合计		422,765,595.37		49.02

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
祁连山水泥集团有限公司	受同一母公司控制	267,201,725.48	30.98
中材株洲水泥有限责任公司	受同一母公司控制	28,416,984.13	3.29
吐鲁番天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制	14,382,241.00	1.67
中材常德水泥有限责任公司	受同一母公司控制	2,928,104.16	0.34
苏州中材建设有限公司	二级子公司	1,227,020.00	0.14
伊犁天山水泥有限公司	受同一母公司控制	238,000.00	0.03
宁夏建材集团股份有限公司	受同一母公司控制	200,000.00	0.02
苏州天山水泥有限公司	受同一母公司控制	122,500.00	0.01
中材萍乡水泥有限公司	受同一母公司控制	100,000.00	0.01
溧阳中材重型机器有限公司	三级子公司	63,900.00	0.01
中材装备集团有限公司	二级子公司	59,800.00	0.01
云浮天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制	49,999.99	0.01
中材罗定水泥有限公司	受同一母公司控制	22,500.00	0.00

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

叶城天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制	10,000.00	0.00
中国建材工业对外经济技术合作公司	同受最终控制方控制	21,825,059.91	2.53
合计		336,847,834.67	39.05

(5) 年末应收账款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,194,767,334.57	88.46	107,400,000.00	8.99	1,413,406,239.05	92.12		
账龄组合	147,915,830.66	10.95	10,909,425.55	7.38	110,265,046.58	7.19	7,333,799.57	6.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,918,799.69	0.59			10,563,890.99	0.69		
合计	1,350,601,964.92	100.00	118,309,425.55		1,534,235,176.62	100.00	7,333,799.57	

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	未计提原因
中国中材东方国际贸易有限公司	537,000,000.00	107,400,000.00	20.00	
中材装备集团有限公司	137,104,613.87			二级子公司
苏州中材建设有限公司	125,155,039.87			二级子公司
徐州中材装备重型机械有限公司	112,000,000.00			三级子公司
中材淄博重型机械有限公司	55,000,000.00			三级子公司
常熟中材装备重型机械有限公司	50,000,000.00			三级子公司

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

北京鑫佳泓科技有限公司	45,841,926.55			二级子公司
扬州中材机器制造有限公司	45,000,000.00			三级子公司
唐山中材重型机械有限公司	37,476,639.05			三级子公司
溧阳中材重型机器有限公司	30,000,000.00			三级子公司
中材国际环境工程(北京)有限公司	10,189,115.23			二级子公司
常熟中材装备环保输送机械有限公司	10,000,000.00			三级子公司
合计	1,194,767,334.57	107,400,000.00		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	123,602,544.80	83.57	6,180,127.24	99,723,206.26	90.44	4,986,160.32
1-2年	20,715,307.75	14.00	2,071,530.77	6,729,846.71	6.10	672,984.67
2-3年	539,859.95	0.36	107,971.99	2,565,176.06	2.33	513,035.21
3-4年	2,541,613.06	1.72	2,033,290.45	425,990.91	0.39	340,792.73
4-5年	279,990.91	0.19	279,990.91	584,312.45	0.53	584,312.45
5年以上	236,514.19	0.16	236,514.19	236,514.19	0.21	236,514.19
合计	147,915,830.66	100.00	10,909,425.55	110,265,046.58	100.00	7,333,799.57

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	未计提原因
中材建设有限公司	3,897,226.17			二级子公司
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	1,646,741.79			二级子公司
中材国际工程股份(印度私人)有限公司	1,303,153.86			二级子公司
中材天华国际光伏工程技术(北京)有限公司	1,016,771.87			二级子公司
天津天安机电设备安装工程有限公司	54,906.00			二级子公司
合计	7,918,799.69			

(2) 年末其他应收款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	性质或内容
中国中材东方国际贸易有限公司	二级子公司	537,000,000.00	1-2年	39.76	往来款
中材装备集团有限公司	二级子公司	137,104,613.87	1年以内	10.15	往来款
苏州中材建设有限公司	二级子公司	125,155,039.87	1年以内	9.27	往来款
徐州中材装备重型机械有限公司	三级子公司	112,000,000.00	1年以内	8.29	往来款
中材淄博重型机械有限公司	三级子公司	55,000,000.00	1年以内	4.07	往来款
合计		966,259,653.74		71.54	

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应 收款总额 的比例(%)
北京鑫佳泓科技有限公司	二级子公司	45,841,926.55	3.39
中材(常熟)环保机械输送有限公司	三级子公司	10,000,000.00	0.74
常熟中材装备重型机械有限公司	三级子公司	50,000,000.00	3.70
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	二级子公司	1,646,741.79	0.12
溧阳中材重型机器有限公司	三级子公司	30,000,000.00	2.22
苏州中材建设有限公司	二级子公司	125,155,039.87	9.27
唐山中材重型机械有限公司	三级子公司	37,476,639.05	2.77
天津天安机电设备安装工程有限公司	二级子公司	54,906.00	0.00
徐州中材装备重型机械有限公司	三级子公司	112,000,000.00	8.29
扬州中材机器制造有限公司	三级子公司	45,000,000.00	3.33
中材国际工程股份(印度私人)有限公司	二级子公司	1,303,153.86	0.10
中材国际环境工程(北京)有限公司	二级子公司	10,189,115.23	0.75
中材建设有限公司	二级子公司	3,897,226.17	0.29
中材天华国际光伏工程技术(北京)有限公司	二级子公司	1,016,771.87	0.08

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中材装备集团有限公司	二级子公司	137,104,613.87	10.15
中材淄博重型机械有限公司	三级子公司	55,000,000.00	4.07
中国中材东方国际贸易有限公司	二级子公司	537,000,000.00	39.76
合计		1,202,686,134.26	89.03

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	2,184,159,917.60	2,094,892,543.81
按权益法核算长期股权投资	21,485,034.62	22,079,716.91
长期股权投资合计	2,205,644,952.22	2,116,972,260.72
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	2,205,644,952.22	2,116,972,260.72

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
中材建设有限公司	100.00	100.00	55,580,153.09	275,817,353.09			275,817,353.09	
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	100.00	100.00	10,200,000.00	252,881,100.00			252,881,100.00	
中材装备集团有限公司	100.00	100.00	299,492,500.00	582,311,533.15		100,000,000.00	482,311,533.15	
中国中材东方国际贸易有限公司	100.00	100.00	24,158,228.49	88,981,928.49			88,981,928.49	
苏州中材建设有限公司	62.58	100.00	37,129,118.05	87,865,418.05			87,865,418.05	
北京鑫佳泓科技有限公司	100.00	100.00	75,174,479.10	75,174,479.10			75,174,479.10	
天津天安机电设备安装工程有限公司	66.875	66.875	5,350,000.00	5,350,000.00			5,350,000.00	
浙江中材工程设计研究院有限公司	100.00	100.00	2,750,000.00	7,062,305.00			7,062,305.00	
中材天华国际光伏工程技术(北京)有限公司	68.00	68.00	20,400,000.00	20,400,000.00			20,400,000.00	
中材国际环境工程(北京)有限公司	100.00	100.00	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	
北京中水协网信息咨询有限公司	5.76	5.76	80,000.00	80,000.00			80,000.00	
中材(天津)重型机械有限公司	45.00	100.00	490,838,300.00	490,838,300.00			490,838,300.00	
中材(天津)控制工程有限公司	5.00	100.00	6,324,000.00	6,324,000.00			6,324,000.00	
中材淄博重型机械有限公司	35.00	100.00	46,641,400.00	46,641,400.00			46,641,400.00	
常熟中材装备重型机械有限公司	50.00	100.00	38,791,700.00	38,791,700.00			38,791,700.00	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
中材机电备件有限公司	17.10	100.00	8,199,500.00	8,199,500.00			8,199,500.00	
中材(天津)粉体技术装备有限公司	20.00	100.00	50,627,100.00	50,627,100.00			50,627,100.00	
中材国际(马来西亚)有限公司	40.00	100.00	466,898.67	466,898.67			466,898.67	
通达耐火技术股份有限公司	7.52	10.44	27,000,000.00	27,079,528.26			27,079,528.26	
中材国际工程股份(印度私人)有限公司	100.00	100.00	1,014,864.00		1,014,864.00		1,014,864.00	
天津水泥工业设计研究院有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00		100,000,000.00		100,000,000.00	
南京水泥工业设计研究院有限公司	100.00	100.00	88,252,509.79		88,252,509.79		88,252,509.79	
小计			1,418,470,751.19	2,094,892,543.81	189,267,373.79	100,000,000.00	2,184,159,917.60	
权益法核算								
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	13.17	13.17	21,844,250.68	22,079,716.91	-594,682.29		21,485,034.62	
小计			21,844,250.68	22,079,716.91	-594,682.29		21,485,034.62	
合计			1,440,315,001.87	2,116,972,260.72	188,672,691.50	100,000,000.00	2,205,644,952.22	

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	13.17	13.17	467,866,197.16	275,438,298.03	192,427,899.13	390,853,444.64	-8,999,287.79
合计			467,866,197.16	275,438,298.03	192,427,899.13	390,853,444.64	-8,999,287.79

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	6,826,438,340.20	6,417,187,058.75
其他业务收入	6,412,205.35	4,896,526.94
合计	6,832,850,545.55	6,422,083,585.69
主营业务成本	6,173,848,482.50	5,661,906,468.49
其他业务成本	805,884.60	112,260.82
合计	6,174,654,367.10	5,662,018,729.31

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械装备制造与销售	1,974,949,398.45	1,803,569,410.26	2,853,238,256.14	2,522,309,532.45
水泥生产线土建与安装	4,669,160,239.81	4,284,782,501.17	3,323,483,199.88	3,055,746,580.37
设计与技术转让	182,328,701.94	85,496,571.07	240,465,602.73	83,850,355.67
合计	6,826,438,340.20	6,173,848,482.50	6,417,187,058.75	5,661,906,468.49

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	4,626,771,140.00	4,006,593,499.22	2,243,530,141.80	1,784,102,127.36
境外	2,199,667,200.20	2,167,254,983.28	4,173,656,916.95	3,877,804,341.13
合计	6,826,438,340.20	6,173,848,482.50	6,417,187,058.75	5,661,906,468.49

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户第一名	478,943,534.71	7.01
客户第二名	440,689,700.14	6.45
客户第三名	410,823,611.37	6.01
客户第四名	345,692,128.71	5.06
客户第五名	335,624,001.72	4.91
合计	2,011,772,976.65	29.44

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		728,819,722.69
权益法核算的长期股权投资收益	-594,682.29	235,466.23
处置长期股权投资产生的投资收益		302,607,078.76
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	52,010.40	
处置交易性金融资产取得的投资收益	183,990.00	97,700.00
合计	-358,681.89	1,031,759,967.68

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计		728,819,722.69	
其中:			
中材装备集团有限公司		250,370,000.00	
中材建设有限公司		129,640,000.00	
江苏中材水泥技术装备有限公司		75,123,949.35	
成都建筑材料工业设计研究院有限公司		60,370,000.00	
中材(天津)重型机械有限公司		54,373,500.00	

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	-594,682.29	235,466.23	
其中:			
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	-594,682.29	235,466.23	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	133,158,826.30	1,404,921,187.09
加: 资产减值准备	171,798,479.15	38,502,686.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,038,267.40	20,243,128.21
无形资产摊销	2,154,144.46	1,518,924.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-167,873.68	-3,940,553.87
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-3,423,976.00	912,800.00
财务费用(收益以“-”填列)	67,466,790.73	
投资损失(收益以“-”填列)	358,681.89	-1,031,759,967.68
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-18,240,561.44	5,969,706.84
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	714,474.24	
存货的减少(增加以“-”填列)	-690,049,426.49	116,625,083.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,188,868,349.01	-410,532,911.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,027,870,345.16	90,849,985.75
受限资金的减少(增加以“-”填列)	-282,104,096.90	193,433,505.05
经营活动产生的现金流量净额	237,705,725.81	426,743,575.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,584,958,728.95	1,254,331,493.61
减: 现金的期初余额	1,254,331,493.61	1,983,456,380.44
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	330,627,235.33	-729,124,886.83

中国中材国际工程股份有限公司财务报表补充资料

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、 财务报告批准

本财务报告于2013年3月22日由本公司董事会批准报出

中国中材国际工程股份有限公司

二〇一三年三月二十二日

十四、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照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,本集团2012年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	12,986,181.36	27,539,743.52	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	9,019,427.08	20,732,637.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益	-57,582.68	-730,892.00	
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-2,716,389.37	27,795,398.86	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表补充资料

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,901,337.30	-27,033,469.15	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,034,220.81	15,419,055.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	42,167,194.50	63,722,473.47	
所得税影响额	-8,023,222.97	-6,134,501.39	
少数股东权益影响额（税后）	-2,008,626.71	-2,737,739.25	
合计	32,135,344.82	54,850,232.83	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表补充资料

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2012年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	15.90	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	15.23	0.67	0.67

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下:

项目	年末金额	年初金额	变动幅度 (%)	备注
货币资金	5,930,215,176.90	5,496,397,539.79	7.89	1
交易性金融资产	4,708,333.00	3,165,000.00	48.76	2
应收账款	3,212,462,182.00	1,781,926,979.75	80.28	3
预付款项	3,565,355,698.18	4,320,920,040.89	-17.49	4
应收股利		3,343,557.48	-100.00	5
其他应收款	1,004,360,332.06	370,935,340.14	170.76	6
存货	4,100,632,794.93	4,265,067,731.76	-3.86	7
固定资产	1,586,027,354.18	1,602,840,090.90	-1.05	8
在建工程	184,512,141.26	48,356,080.79	281.57	9
短期借款	473,449,186.76	180,971,899.00	161.61	10
应付款项	4,929,929,383.51	4,752,955,271.40	3.72	11
预收款项	7,494,364,950.84	7,277,708,369.17	2.98	12
应交税费	48,426,657.14	171,868,526.32	-71.82	13
应付股利	54,502,229.39	31,001,895.28	75.80	14
其他应付款	344,127,138.64	204,944,489.40	67.91	15
一年内到期的非流动负债	220,912,013.19	95,000,000.00	132.54	16
其他流动负债	1,252,690,873.07	131,294,569.08	854.11	17
长期借款	200,000,000.00	375,045,000.00	-46.67	18

中国中材国际工程股份有限公司财务报表补充资料

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额	变动幅度 (%)	备注
长期应付款	168,029,530.98	66,152,261.93	154.00	19
专项应付款	171,139,300.23	23,772,675.44	619.90	20
其他非流动负债	84,033,094.48	50,046,911.68	67.91	21

注 1、货币资金的增加主要为本期新启动合同增加,预收的合同启动资金有所增加所致;

注 2、交易性金融资产减少为本期从事远期外汇交易业务,按公允价值变动进行确认而形成的,同时远期外汇到期交割也会减少交易性金融资产;

注 3、应收账款的增加主要原因是本年度应收项目工程款增加所致;

注 4、预付款项减少的主要原因为本期业务收入减少,从而采购同比减少所致;

注 5、应收股利的减少主要是本期收到了股利;

注 6、其他应收款的增加主要是期末贸易业务根据合同实际执行情况对存货和预付款项重分类所致。

注 7、存货的减少主要是本期本集团之二级子公司东方贸易公司年末暂停贸易业务所致;

注 8、固定资产的减少主要是本期计提折旧所致;

注 9、在建工程的增加主要是本集团之二级子公司装备集团公司下属子公司未完工新厂区建设项目增加的投入;

注 10、短期借款的增加主要是公司及子公司为补充短期流动资金向银行借入款项;

注 11、应付账款的增加主要是待结算的采购及工程款项增加导致;

注 12、预收款项的增加主要是为本期新开项目增加的合同启动资金导致;

注 13、应交税费的减少主要是为本期应交企业所得税和增值税减少所致;

注 14、应付股利的增加主要是为本期增加应付中材股份公司股利所致;

注 15、其他应付款的增加主要为代购设备款的增加;

注 16、一年内到期的非流动负债增加主要为一年内到期的长期借款重分类所致;

中国中材国际工程股份有限公司财务报表补充资料

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

注 17、其他流动负债的增加主要是因为公司工程项目根据建造合同准则进行会计核算,期末工程结算大于工程施工所致;

注 18、长期借款的减少主要是一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债以及偿还借款所致;

注 19、长期应付款增加主要是本期收购中材集团公司下属企业收到的职工安置费;

注 20、专项应付款的增加主要是本集团之三级子公司上饶中材公司收到厂区搬迁土地补贴以及本集团其他子公司收到的政府研发项目拨款。

注 21、其他非流动负债的增加主要本期收到土地补偿款增加所致。

本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	21,237,408,534.25	25,761,480,000.31	-17.56	1
营业成本	17,986,369,228.47	21,945,889,894.26	-18.04	2
营业税金及附加	173,119,059.53	210,570,025.77	-17.79	3
销售费用	172,823,427.79	152,829,085.98	13.08	4
管理费用	1,422,861,185.77	1,412,595,125.51	0.727	5
财务费用	-37,033,783.54	-6,998,962.96	-429.13	6
资产减值损失	532,033,119.30	167,504,085.23	217.62	7
公允价值变动收益	3,946,133.00	-32,212,217.90	-112.25	8
投资收益	9,515,551.95	22,290,425.96	-57.31	9
营业外收入	45,044,604.41	77,077,690.13	-41.56	10
营业外支出	8,062,357.84	14,117,146.37	-42.89	11
所得税费用	272,530,430.60	342,509,445.00	-20.43	12

注 1、营业收入的减少主要是本期公司受国内市场萎缩和国外金融危机的持续性影响,水泥生产线建造项目收入以及水泥装备销售收入有所下降导致;

注 2、营业成本的减少主要是由于营业收入的减少;

注 3、营业税金及附加减少主要是由于营业收入的减少;

注 4、销售费用的增加主要是销售人员的薪酬增加所致;

注 5、管理费用基本与上年持平,变动较小;

中国中材国际工程股份有限公司财务报表补充资料

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

注 6、财务费用的减少主要是因为汇兑损失的减少；

注 7、资产减值损失的增加主要是本集团之二级子公司东方贸易公司本期计提贸易业务应收账款坏准备账增加所致。

注 8、公允价值变动损益的增加主要是因为衍生金融工具公允价值变动由损失变为收益所致；

注 9、投资收益的减少主要是因为本期权益法核算的被投资企业盈利下降，确认的投资收益减少所致；

注 10、营业外收入的减少主要是因为非流动资产处置利得及政府补助的减少所致；

注 11、营业外支出的减少主要是罚款、违约金等的减少所致。

注 12、所得税费用的减少主要是当期所得税费用减少所致。