

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公佈全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



中国中材股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：01893)

於其他海外監管市場發佈的公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.09(2)條的規定而發表。

以下公告的中文原稿將由中國中材股份有限公司於上海證券交易所發佈。

承董事會命
中國中材股份有限公司
聯席公司秘書
余亮暉

香港，二零一一年九月一日

於本公告刊發日期，本公司執行董事為譚仲明先生及李新華先生，本公司非執行董事為于世良先生、劉志江先生、張海先生及唐保祺先生，而本公司獨立非執行董事為梁創順先生、石春貴先生、陸正飛先生、王世民先生及周祖德先生。

中国中材股份有限公司 2011 年半年度报告

重要提示

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

公司半年度财务报告未经审计。

一、发行人简况

(一) 公司法定中文名称：中国中材股份有限公司

公司法定英文名称：China National Materials Company
Limited

(二) 公司注册地址：北京市西城区西直门内北顺城街 11 号

(三) 公司法定代表人：谭仲明

(四) 公司信息披露联系人：李婷、徐谦

(五) 债券简介：

债券名称：09 中材债

债券代码：122016

债券期限：7 年

债券发行额：25 亿元

债券票面利率：5.4%

还本付息方式：按年付息

债券信用等级：AA+

债券发行首日：2009-07-29

债券上市时间：2009-08-19

担保情况：中国中材集团有限公司

债券主承销商：中银国际证券有限责任公司

中国中材股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经国务院国有资产监督管理委员会批准，由中国中材集团有限公司（以下简称中材集团）联合其它发起人将中材集团所属二级全民所有制企业中国非金属材料总公司改制设立的股份公司。本公司于2007年7月31日取得国家工商行政管理局核发的变更后的企业法人营业执照，并于2007年12月20日在香港联交所主板挂牌上市。

本公司主要从事水泥技术装备与工程服务、水泥和新材料业务，拥有玻璃纤维、复合材料、人工晶体、先进陶瓷和新型干法水泥技术等系列核心技术，具有领先的研发实力、强大的创新技术商业化执行能力、成功的购并经验和独特的商业模式。

本公司是全球最大的水泥技术装备与工程服务供应商，亦为中国非金属材料行业的领先生产商；是中国非金属材料行业中唯一一家以研发、工业设计、装备制造、工程建设服务、生产一体化业务模式经

营的公司。

公司致力于保持长期的可持续发展，为股东、客户、雇员、社会及所有利益相关者持续创造价值；坚持创新型、国际型、价值型企业定位，努力成为全球水泥工程行业中提供技术、核心装备以及工程系统集成服务的领导者，成为全球非金属材料和相关产品知名的开发商和供货商。

二、主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	22,182,692,865.47	18,159,021,870.82	22.16
利润总额	2,448,523,763.27	1,663,672,716.06	47.18
归属于上市公司股东的净利润	783,591,224.87	449,462,073.17	74.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	750,610,904.68	274,254,697.03	173.69
经营活动产生的现金流量净额	-1,463,158,975.78	691,319,398.09	-311.65
基本每股收益（元/股）	0.22	0.13	69.23
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.13	69.23
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.41	0.19	-315.79
项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减（%）
总资产	74,830,103,724.85	66,230,804,551.65	12.98
归属于上市公司股东的所有者权益	11,404,188,282.47	9,725,688,734.79	17.26
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.19	2.72	17.26

注：由于报告期内发生同一控制下企业合并，可比数据经重列，详见财务报告附注七（二）。

2、非经常性损益项目

单位：人民币元

项 目	金 额
非流动资产处置损益	10,725,394.20
计入当期损益的政府补助	63,513,216.15
非货币性资产交换损益	3,227,056.15
债务重组损益	923,411.52
同一控制下企业合并产生点的子公司期初至合并日的当期净损益	-185,961.02
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	-48,391,696.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,613,269.90
小计	50,424,690.89
所得税影响额	12,063,288.27
少数股东权益影响额（税后）	5,381,082.43
合计	32,980,320.19

三、2011 年上半年业务回顾

本公司主要从事水泥技术装备与工程服务、水泥和新材料三个方面的业务，是全球最大的水泥技术装备与工程服务供应商，也是中国非金属材料行业的领先生产商。

报告期内，面对国内外复杂多变的经济形势，公司充分发挥自身综合优势，继续加大国内外市场的开拓力度，水泥技术装备与工程服务分部新签合同同比大幅增加，结转合同额创历史新高，进一步巩固了公司在全球水泥工程市场的领先地位；水泥分部充分利用中国政府对西部大开发新一轮政策支持，以及加大力度淘汰落后水泥产能的有利时机，加快产业发展，完善产业布局，积极延伸产业链，进一步提升了公司的区域优势和市场控制力；新材料分部充分利用中国政府大

力发展新兴战略产业和产业结构调整的有力时机，加大在新材料、环保产业和优势产品的投资力度，持续强化科技创新能力和内部管理水平，产业规模、市场竞争能力和经营效益都有较大幅度的提升。同时，公司积极应对国内通胀和货币政策紧缩带来的压力，强化资金运作和管理，保证了公司各业务的健康平稳发展。通过各产业板块的共同努力，报告期内公司实现了经营业绩的持续快速增长。

水泥技术装备与工程服务

（一）不断加强市场开拓力度，市场份额领先的优势进一步巩固

报告期内，公司积极深入拓展海外市场，继续加强印度和南美等市场的战略布局，进一步扩大在非洲、东南亚市场份额，新签海外合同额人民币 124.54 亿元，同比增长 33.89%。在不断深入开拓国际市场的同时，紧紧抓住国家对西部特别是对新疆发展大力支持的契机，加大 EP、EPC 模式的开拓力度，新签国内合同额人民币 108.05 亿元，同比增长 53.98%。报告期内，新签合同总额人民币 232.59 亿元，同比增长 42.53%。截至 2011 年 6 月 30 日，公司结转合同额为人民币 601.55 亿元，创历史新高。

（二）强化履约能力，推动项目顺利实施

报告期内，公司进一步强化项目资源配置能力，不断提升科学管理水平和风险控制能力，确保在建项目高质量、高效率顺利进行。公司承建的阿曼水泥三线、匈牙利 NOSTRA 项目、埃及 GOE 项目二线、塞浦路斯 VASSILIKO 项目、哈萨克斯坦标准水泥等生产线顺利点火投

产，也门 AYCC 项目获得临时接收证书（PAC），土耳其 Tracim5000t/d 项目获得业主正式颁予的最终验收证书（FAC）。蒙西清水、重庆海螺二线、遵义三岔拉法基瑞安等一批生产线竣工投产。在建海外项目没有受到局部地区局势动荡影响，项目整体进展顺利。

（三）加大资源整合力度，不断提升运营效率

报告期内，该分部通过内部装备资源整合和组织机构调整，设立了中材装备集团有限公司，为做大做强做精装备业务奠定了良好的基础。随着该分部资源整合和组织结构调整的不断完善，资源配置将进一步优化，运营效率将不断提升，也为今后持续稳定的发展奠定了良好基础。

水泥

（一）受惠区域轮动效应，分部业绩持续提升

报告期内，受益于市场持续景气，公司在西部区域的产能得到充分发挥，盈利状况保持稳定；同时，由于华东、华中区域价格上升，公司在该区域的盈利水平大幅提高。

（二）加快产业延伸，优化组织架构，产业布局更趋完善

报告期内，水泥分部在强化水泥主业发展的基础上，积极延伸产业链，围绕主业实施相关多元发展。该分部积极发展商品混凝土业务，并向骨料等领域延伸。为提升商品混凝土技术水平和竞争力，公司收购了国内惟一的混凝土科研机构——苏州混凝土水泥制品研究院有限公司。报告期内，该分部继续实施组织结构调整，积极推进宁

夏赛马实业股份有限公司吸收合并宁夏建材集团有限责任公司，于本报告公告之时，该事项已获中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会有条件批准。报告期内，公司建成投产 4 条生产线，新增产能 550 万吨，公司控制水泥产能达到 7600 万吨。目前公司在建生产线 14 条，全部建成后，将新增产能 2320 万吨。其中预计在 2011 年底投产的生产线有 9 条，增加产能 1500 万吨。为保证产能扩张战略的有效实施，附属公司新疆天山水泥股份有限公司和甘肃祁连山水泥集团股份有限公司启动了在 A 股市场的再融资。

（三）推动低碳清洁生产，发展循环经济

公司积极推动节能减排，促进改善环境，提高经济效益。报告期内，有 2 条水泥生产线配套建设的纯低温余热发电项目建成投入运行，新增余热发电装机容量 10.5MW；9 个余热发电项目正在建设之中，设计发电能力 48.5MW；报告期内，公司水泥生产线余热发电累计装机容量 186MW，累计发电 42055 万 KWh，减少二氧化碳排放 37.74 万吨。报告期内，公司在新疆阜康新建一条日产 2500 吨利用电石渣制水泥熟料生产线，建成投产后，公司全部 4 条电石渣制水泥生产线将实现年消耗电石渣等工业废渣 235 万吨，与使用石灰石生产水泥相比，每年可减排 170 万吨二氧化碳。

新材料

（一）加快产业布局，稳固行业领先地位

报告期内，公司继续加大风电叶片研发的投入力度，加快新产

品的开发，持续降低生产成本，提高生产效率，继续保持国内风电叶片技术领先的地位。为有效延伸产业链，已开展年产 20 套高性能复合材料叶片模具生产线开工建设前期工作，项目建成投产后将有效促进公司风电叶片产业的发展。

报告期内，公司建成两条太阳能多晶硅熔炼器生产线，新增产能 15 万只/年，基本完成了江西、江苏、四川等太阳能多晶硅熔炼器制造基地布局。随着 CNG 气瓶市场形势好转，公司加快产能扩张，年产 13 万只车用天然气气瓶技术改造项目预计 2011 年底建成投产，CNG 气瓶总产能将达 28 万只；同时，年产 35 万只天然气新型高压气瓶生产线有望在今年 4 季度前开工建设。

（二）玻璃纤维业务加快产品结构调整，产品销量和价格稳步回升

报告期内，随着国际市场回暖，公司玻璃纤维业务形势好转，产品平均售价和毛利率呈上升趋势。公司加大产品结构调整的力度，提升产品技术含量，扩大产品应用领域。同时，公司调整销售策略，国内国外市场同步开拓，市场份额稳步上升。

四、财务报告

合并资产负债表

2011年6月30日

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	八、1	13,635,732,025.79	14,499,250,186.85
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	八、2	4,811,000.00	34,464,417.90
应收票据	八、3	2,188,960,287.84	1,870,475,502.25
应收账款	八、4	4,803,692,958.86	3,318,330,578.35
预付款项	八、5	5,770,087,706.89	4,329,712,096.31
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		513,916.66	830,658.33
应收股利	八、6	26,696,707.43	24,155,707.43
其他应收款	八、7	707,816,934.22	594,199,978.70
买入返售金融资产		-	-
存货	八、8	6,810,288,523.53	5,509,509,068.35
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,664,069.01	2,444,120.92
流动资产合计		33,953,264,130.23	30,183,372,315.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	八、9	3,977,018,750.78	2,419,318,847.71
持有至到期投资	八、10	-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八、11	1,549,523,728.61	1,481,421,851.65
投资性房地产	八、12	132,008,178.41	134,435,850.40
固定资产	八、13	26,840,588,610.60	23,435,771,161.76
在建工程	八、14	4,129,323,806.21	4,435,765,547.65
工程物资	八、15	24,160,998.49	47,561,395.70
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八、16	3,016,028,957.71	2,964,460,889.30
开发支出	八、17	39,615,022.09	16,720,367.27
商誉	八、18	499,481,166.24	499,481,166.24
长期待摊费用	八、19	219,749,718.07	219,273,837.53
递延所得税资产	八、20	443,070,684.90	380,328,846.61
其他非流动资产		6,269,972.51	12,892,474.44
非流动资产合计		40,876,839,594.62	36,047,432,236.26
资产总计		74,830,103,724.85	66,230,804,551.65

法定代表人：谭仲明

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利

合并资产负债表（续）

2011年6月30日

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	八、22	8,358,280,099.37	6,072,858,352.46
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	八、23	10,889,551.69	3,414,617.76
应付票据	八、24	1,246,111,977.35	751,774,946.34
应付账款	八、25	9,707,749,994.28	8,336,658,038.32
预收款项	八、26	8,511,774,563.21	8,959,957,283.69
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八、27	426,549,076.02	587,946,277.48
应交税费	八、28	473,312,923.76	500,928,331.31
应付利息	八、29	215,807,203.93	181,825,481.35
应付股利	八、30	260,600,679.01	79,421,813.04
其他应付款	八、31	2,017,612,721.11	2,237,179,427.49
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	八、32	1,672,933,341.85	1,510,698,500.00
其他流动负债	八、33	354,117,551.77	469,711,726.87
流动负债合计		33,255,739,683.35	29,692,374,796.11
非流动负债：		11,799,182,178.49	10,549,240,016.54
长期借款	八、34	4,838,908,875.89	4,185,545,466.23
应付债券	八、35	166,609,953.05	150,917,297.43
长期应付款	八、36	195,187,009.57	130,996,297.23
专项应付款	八、37	75,278,615.50	73,129,237.80
预计负债	八、38	1,025,387,841.41	644,012,145.60
递延所得税负债	八、20	11,799,182,178.49	10,549,240,016.54
其他非流动负债	八、39	284,157,921.06	256,764,559.65
非流动负债合计		18,384,712,394.97	15,990,605,020.48
负 债 合 计		51,640,452,078.32	45,682,979,816.59
股东权益：			
股本	八、40	3,571,464,000.00	3,571,464,000.00
资本公积	八、41	4,842,885,711.58	3,781,202,406.17
减：库存股		-	-
专项储备	八、42	82,940,282.80	69,325,639.90
盈余公积	八、43	44,274,508.83	44,274,508.83
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、44	2,857,218,621.29	2,257,528,209.24
外币报表折算差额		5,405,157.97	1,893,970.65
归属于母公司股东权益合计		11,404,188,282.47	9,725,688,734.79
少数股东权益		11,785,463,364.06	10,822,136,000.27
股东权益合计		23,189,651,646.53	20,547,824,735.06
负债和股东权益总计		74,830,103,724.85	66,230,804,551.65

法定代表人：谭仲明

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利

母公司资产负债表

2011年6月30日

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		438,953,262.66	150,170,318.39
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		450,000.00	450,000.00
应收利息		-	-
应收股利		16,770,600.00	36,770,600.00
其他应收款	十四、1	1,287,163,013.30	1,342,868,339.98
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,743,336,875.96	1,530,259,258.37
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,713,770,949.40	2,153,835,398.15
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、2	12,266,926,087.33	12,211,032,277.81
投资性房地产		-	-
固定资产		2,166,744.81	2,046,587.88
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		30,682.39	11,999,570.14
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		15,982,894,463.93	14,378,913,833.98
资产总计		17,726,231,339.89	15,909,173,092.35

法定代表人：谭仲明

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利

母公司资产负债表 (续)

2011年6月30日

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款		790,000,000.00	400,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		2,318,830.45	13,508,702.88
应交税费		1,678,045.13	1,980,750.04
应付利息		147,021,111.15	117,601,111.13
应付股利		138,111,559.11	-
其他应付款		741,532,213.65	985,811,957.01
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,820,661,759.49	1,518,902,521.06
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		4,186,687,259.39	4,185,545,466.23
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		826,832,461.81	436,848,574.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,013,519,721.20	4,622,394,040.23
负 债 合 计		6,834,181,480.69	6,141,296,561.29
股东权益			
股本		3,571,464,000.00	3,571,464,000.00
资本公积		7,136,217,174.03	5,966,265,510.59
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		39,086,290.05	39,086,290.05
一般风险准备		-	-
未分配利润		145,282,395.12	191,060,730.42
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		10,892,049,859.20	9,767,876,531.06
负债和股东权益总计		17,726,231,339.89	15,909,173,092.35

法定代表人：谭仲明

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利

合并利润表

2011 年度 1-6 月

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,182,692,865.47	18,159,021,870.82
其中：营业收入	八、45	22,182,692,865.47	18,159,021,870.82
利息收入		-	-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		19,933,002,210.73	16,766,914,628.41
其中：营业成本	八、45	16,940,530,843.01	14,534,966,849.63
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	八、46	187,393,321.35	128,857,576.08
销售费用		632,603,202.92	433,114,735.38
管理费用		1,445,111,110.64	1,072,906,864.05
财务费用	八、47	608,829,659.80	401,020,586.45
资产减值损失	八、48	118,534,073.02	196,048,016.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、49	-37,128,351.83	-12,017,348.35
投资收益（损失以“-”号填列）	八、50	67,746,962.62	57,371,366.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		75,903,679.53	75,576,951.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,280,309,265.52	1,437,461,260.34
加：营业外收入	八、51	184,506,023.03	241,440,581.18
减：营业外支出		16,291,525.28	15,229,125.46
其中：非流动资产处置损失		5,490,341.76	28,859,085.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,448,523,763.27	1,663,672,716.06
减：所得税费用	八、52	477,934,036.01	303,209,519.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,970,589,727.27	1,360,463,196.48
归属于母公司股东的净利润		783,591,224.87	449,462,073.17
少数股东损益		1,186,998,502.40	911,001,123.31
六、每股收益：		—	—
（一）基本每股收益	八、53	0.22	0.13
（二）稀释每股收益	八、53	0.22	0.13
七、其他综合收益		1,176,586,649.33	-98,193,912.24
八、综合收益总额		3,147,176,376.60	1,262,269,284.24
归属于母公司股东的综合收益总额		1,956,353,804.74	371,367,106.08
归属于少数股东的综合收益总额		1,190,822,571.86	890,902,178.16

法定代表人：谭仲明

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利

母公司利润表

2011 年度 1-6 月

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、3	41,328,046.50	50,954,013.36
减：营业成本	十四、3	2,273,042.57	2,802,470.76
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		23,839,046.43	23,235,446.19
财务费用		148,249,260.24	115,626,936.28
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	230,113,527.44	113,816,548.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,390,061.21	31,111,859.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,080,224.70	23,105,708.60
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,080,224.70	23,105,708.60
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,080,224.70	23,105,708.60
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		1,169,951,663.44	-63,416,639.51
七、综合收益总额		1,267,031,888.14	-40,310,930.91

法定代表人：谭仲明

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利

合并现金流量表

2011 年度 1-6 月

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,228,467,534.71	16,946,037,103.51
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		303,865,692.81	247,225,337.39
收到其他与经营活动有关的现金	八、54	636,935,169.70	1,634,035,064.76
经营活动现金流入小计		19,169,268,397.22	18,827,297,505.65
购买商品、接受劳务支付的现金		15,860,382,287.07	14,115,385,342.57
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		1,764,965,568.99	1,294,460,953.94
支付的各项税费		1,863,440,529.02	1,071,142,465.33
支付其他与经营活动有关的现金	八、54	1,143,638,987.92	1,654,989,345.73
经营活动现金流出小计		20,632,427,373.01	18,135,978,107.57
经营活动产生的现金流量净额		-1,463,158,975.78	691,319,398.09

法定代表人：谭仲明

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利

合并现金流量表（续）

2011 年度 1-6 月

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		932,116.50	8,875,459.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,030,957.77	27,169,001.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	20,720,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	八、54	19,815,179.62	1,146,284,498.35
投资活动现金流入小计		110,778,253.89	1,203,048,959.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,797,531,977.02	2,608,219,924.59
投资支付的现金		2,339,426.01	82,670,476.02
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		183,039,124.31	408,371,064.33
支付其他与投资活动有关的现金	八、54	7,697,757.28	15,935,575.55
投资活动现金流出小计		2,990,608,284.62	3,115,197,040.49
投资活动产生的现金流量净额		-2,879,830,030.73	-1,912,148,081.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,400,000.00	547,717,701.58
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,400,000.00	547,717,701.58
取得借款所收到的现金		9,116,958,766.98	7,537,441,440.59
发行债券收到的现金		660,000,000.00	1,694,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	八、54	134,819,225.37	358,561,683.91
筹资活动现金流入小计		9,914,177,992.35	10,138,620,826.08
偿还债务所支付的现金		5,337,111,064.72	5,253,117,010.11
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		812,297,152.63	484,083,058.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		169,194,712.70	141,431,520.40
支付其他与筹资活动有关的现金	八、54	630,456,334.15	69,619,517.10
筹资活动现金流出小计		6,779,864,551.50	5,806,819,585.56
筹资活动产生的现金流量净额		3,134,313,440.85	4,331,801,240.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,590,844.43	-73,559,684.75
五、现金及现金等价物净增加额		-1,191,084,721.24	3,037,412,872.78
加：期初现金及现金等价物余额		13,241,510,237.83	10,094,055,284.06
六、期末现金及现金等价物余额		12,050,425,516.59	13,131,468,156.84

法定代表人：谭仲明

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利

母公司现金流量表

2011 年度 1-6 月

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		136,943,390.22	248,639,182.82
经营活动现金流入小计		136,943,390.22	248,639,182.82
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,240,144.69	11,174,056.93
支付的各项税费		14,012,994.08	4,245,207.95
支付其他与经营活动有关的现金		186,843,744.76	272,660,441.09
经营活动现金流出小计		212,096,883.53	288,079,705.97
经营活动产生的现金流量净额		-75,153,493.31	-39,440,523.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		219,779,717.92	44,174,555.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		38,126,870.00	664,158,795.91
投资活动现金流入小计		257,906,587.92	708,333,351.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		333,878.00	91,350.00
投资支付的现金		25,560,000.00	1,030,003,483.28
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		-	1,000,000,000.00
投资活动现金流出小计		25,893,878.00	2,030,094,833.28
投资活动产生的现金流量净额		232,012,709.92	-1,321,761,482.19
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		390,000,000.00	1,694,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		140,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		530,000,000.00	1,894,900,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		91,116,102.34	2,970,258.49
支付其他与筹资活动有关的现金		306,960,170.00	340,094,450.00
筹资活动现金流出小计		398,076,272.34	343,064,708.49
筹资活动产生的现金流量净额		131,923,727.66	1,551,835,291.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		288,782,944.27	190,633,286.17
加：期初现金及现金等价物余额		150,170,318.39	22,227,189.29
六、期末现金及现金等价物余额		438,953,262.66	212,860,475.46

法定代表人：谭仲明

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利

合并股东权益变动表

2011 年度 1-6 月

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	3,571,464,000.00	3,781,202,406.17		69,325,639.90	44,274,508.83	-	2,257,528,209.24	1,893,970.65	10,822,136,000.27	20,547,824,735.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	3,571,464,000.00	3,781,202,406.17		69,325,639.90	44,274,508.83	-	2,257,528,209.24	1,893,970.65	10,822,136,000.27	20,547,824,735.06
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	1,061,683,305.41		13,614,642.90		-	599,690,412.05	3,511,187.32	963,327,363.79	2,641,826,911.47
(一) 净利润							783,591,224.87		1,186,998,502.40	1,970,589,727.27
(二) 其他综合收益		1,169,251,392.55						3,511,187.32	3,824,069.46	1,176,586,649.33
上述(一)和(二)小计	-	1,169,251,392.55		-	-	-	783,591,224.87	3,511,187.32	1,190,822,571.86	3,147,176,376.60
(三) 股东投入和减少资本	-	-107,568,087.14		-	-	-	-	-	24,821,184.47	-82,746,902.67
1. 股东投入资本									15,772,323.11	15,772,323.11
2. 股份支付计入股东权益的金额									-	-
3. 其他		-107,568,087.14							9,048,861.36	-98,519,225.78
(四) 利润分配							-143,758,560.00	-	-268,065,868.68	-411,824,428.68
1. 提取盈余公积					-		-		-	-
2. 提取一般风险准备									-	-
3. 对股东的分配							-142,858,560.00		-268,065,868.68	-410,924,428.68
4. 其他							-900,000.00		-	-900,000.00
(五) 股东权益内部结转					-		-	-	6,383,175.91	6,383,175.91
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									6,383,175.91	6,383,175.91
(六) 专项储备				13,614,642.90			-	-	9,366,300.23	22,980,943.13
1. 本年提取				22,752,769.52					10,330,156.15	33,082,925.67
2. 本年使用				-9,138,126.62					-963,855.91	-10,101,982.53
(七) 其他							-40,142,252.82		-	-40,142,252.82
四、本年年末余额	3,571,464,000.00	4,842,885,711.58		82,940,282.80	44,274,508.83	0.00	2,857,218,621.29	5,405,157.97	11,785,463,364.06	23,189,651,646.53

法定代表人：谭仲明

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利

合并股东权益变动表（续）

2011年度1-6月

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			外币报表折算 差额
一、上年年末余额	3,571,464,000.00	3,306,230,032.05		48,001,596.08	37,396,651.46		1,245,070,303.29	2,617,003.07	5,518,219,007.08	13,728,998,593.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										0
其他		105,301,847.07			25,844.30		-1,539,727.78		20,476,625.88	124,264,589.47
二、本年年初余额	3,571,464,000.00	3,411,531,879.12		48,001,596.08	37,422,495.76		1,243,530,575.51	2,617,003.07	5,538,695,632.96	13,853,263,182.51
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）		-245,091,890.98		12,272,878.29			359,224,711.23	-5,270,407.02	3,909,916,808.57	4,031,052,100.09
（一）净利润							449,611,311.23		909,459,900.52	1,359,071,211.75
（二）其他综合收益		-72,824,560.07						-5,270,407.02	-20,098,945.15	-98,193,912.24
上述（一）和（二）小计		-72,824,560.07					449,611,311.23	-5,270,407.02	889,360,955.37	1,260,877,299.51
（三）股东投入和减少资本		-172,267,330.91							3,169,395,245.83	2,997,127,914.92
1. 股东投入资本									60,533,833.00	60,533,833.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										.00
3. 其他		-172,267,330.91							3,108,861,412.83	2,936,594,081.92
（四）利润分配							-90,386,600.00		-153,539,450.25	-243,926,050.25
1. 提取盈余公积										.00
2. 提取一般风险准备										.00
3. 对股东的分配							-89,286,600.00		-153,539,450.25	-242,826,050.25
4. 其他							-1,100,000.00			-1,100,000.00
（五）股东权益内部结转										.00
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										.00
4. 其他										.00
（六）专项储备				12,272,878.29					4,700,057.63	16,972,935.92
1. 本年提取				13,395,553.09					4,871,718.59	18,267,271.68
2. 本年使用				-1,122,674.80					-171,660.96	-1,294,335.76
（七）其他										
四、本年年末余额	3,571,464,000.00	3,166,439,988.14		60,274,474.37	37,422,495.76		1,602,755,286.74	-2,653,403.95	9,448,612,441.53	17,884,315,282.60

法定代表人：谭仲明

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利

母公司股东权益变动表

2011 年度 1-6 月

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,571,464,000.00	5,966,265,510.59			39,086,290.05		191,060,730.42	9,767,876,531.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	3,571,464,000.00	5,966,265,510.59			39,086,290.05		191,060,730.42	9,767,876,531.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,169,951,663.44					-45,778,335.30	1,124,173,328.14
（一）净利润							97,080,224.70	97,080,224.70
（二）其他综合收益		1,169,951,663.44						1,169,951,663.44
上述（一）和（二）小计		1,169,951,663.44					97,080,224.70	1,267,031,888.14
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-142,858,560.00	-142,858,560.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-142,858,560.00	-142,858,560.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	3,571,464,000.00	7,136,217,174.03			39,086,290.05		145,282,395.12	10,892,049,859.20

法定代表人：谭仲明

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利

母公司股东权益变动表（续）

2011 年度 1-6 月

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,571,464,000.00	5,122,815,130.01			32,234,276.98		218,679,212.78	8,945,192,619.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	3,571,464,000.00	5,122,815,130.01			32,234,276.98		218,679,212.78	8,945,192,619.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		72,583,360.49					-66,180,891.40	6,402,469.09
（一）净利润							23,105,708.60	23,105,708.60
（二）其他综合收益		-63,416,639.51						-63,416,639.51
上述（一）和（二）小计		-63,416,639.51					23,105,708.60	-40,310,930.91
（三）股东投入和减少资本		136,000,000.00						136,000,000.00
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		136,000,000.00						136,000,000.00
（四）利润分配							-89,286,600.00	-89,286,600.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-89,286,600.00	-89,286,600.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	3,571,464,000.00	5,195,398,490.50			32,234,276.98		152,498,321.38	8,951,595,088.86

法定代表人：谭仲明

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30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”)系根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中国中材集团公司重组主业资产并境外上市的批复》(国资改革[2007]313号)和《关于同意中国中材集团公司调整股份有限公司发起人的函》(国资厅改革[2007]366号),由中国中材集团有限公司(以下简称“中材集团”)联合泰安市国有资产经营有限公司(以下简称“泰安国资”)、中国信达资产管理公司(以下简称“信达公司”)、北京金隅集团有限责任公司(以下简称“北京金隅”)、华建国际集团有限公司(以下简称“华建国际”)、新疆天山建材(集团)有限责任公司(以下简称“天山建材”)和淄博高新技术风险投资股份有限公司(以下简称“淄博高新投”)作为发起人,分别以评估净资产、股权和货币资金作为出资,将中材集团所属二级全民所有制企业中国非金属材料总公司改制设立而成。

本公司于2007年7月31日取得国家工商行政管理局核发的1000001000610号变更后的企业法人营业执照,注册资本为250,000万元。法定代表人:谭仲明,企业住所:北京市西城区西直门内北顺城街11号。股东及出资比例如下:

股东名称	股本	比例
中国中材集团有限公司	1,565,202,629	62.61%
泰安市国有资产经营有限公司	324,459,649	12.97%
中国信达资产管理公司	319,788,108	12.79%
华建国际集团有限公司	130,793,218	5.23%
新疆天山建材(集团)有限责任公司	67,377,080	2.70%
北京金隅集团有限责任公司	65,396,609	2.62%
淄博高新技术风险投资股份有限公司	26,982,707	1.08%
合计	2,500,000,000	100.00%

2007年11月15日,根据中国证券监督管理委员会《关于同意中国中材股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监国合字[2007]37号),本公司获准发行不超过107,146.534万股境外上市外资股,每股面值人民币1.00元,全部为普通股。中材集团、泰安国资、信达公司、北京金隅、华建国际、天山建材、淄博高新投向全国社会保障基金理事会划转不超过9,268.423万股国有股权转为境外上市外资股。本公司于2007年12月7日发布招股说明书,向全球投资人发行H股93,170.80万股,每股面值人民币1.00元,发行完成后于2007年12月20日在香港交易所主板上市。

本公司于2008年1月3日行使超额配售权向全球投资人发行H股13,975.60万股,每股面值人民币1.00元,发行完成后于2008年1月11日在香港交易所主板上市。同时,本公司国有股东将所持有的9,268.4115万股国有股权划转给全国社会保险基金理

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

事会持有。发行完成后,本公司申请登记的注册资本为357,146.40万元,经利安达会计师事务所审验,并出具利安达验字[2008]第1003号验资报告。

2009年4月,根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中国中材股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》(国资产权[2009]171号),泰安国资将所持有的本公司309,786,095股股份全部转让给泰安市泰山投资有限公司(以下简称“泰山投资”),并于2009年4月27日经中国证券登记结算有限责任公司办理完过户登记手续。

截至2011年6月30日,本公司股东及出资比例如下:

股东名称	股本	比例
中国中材集团有限公司	1,494,416,985	41.84%
中国信达资产管理公司	319,788,108	8.96%
泰安市泰山投资有限公司	309,786,095	8.67%
华建国际集团有限公司	130,793,218	3.66%
新疆天山建材(集团)有限责任公司	64,329,980	1.80%
北京金隅集团有限责任公司	62,439,074	1.75%
淄博高新技术风险投资股份有限公司	25,762,425	0.72%
H股公众股东	1,164,148,115	32.60%
合计	3,571,464,000	100.00%

本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本公司最终母公司为中材集团。子公司包括中国中材国际工程股份有限公司(以下简称“中材国际”)、中材科技股份有限公司(以下简称“中材科技”)、新疆天山水泥股份有限公司(以下简称“天山股份”)和甘肃祁连山建材控股有限公司(以下简称“祁连山控股”)等14家子公司。

本公司经营范围主要包括:对外派遣实施境外承包工程所需劳务人员;一般经营项目:无机非金属材料的研究、开发、生产、销售;无机非金属材料应用制品的设计、生产、销售;工程总承包;工程咨询、设计;进出口业务;建筑工程和矿山机械的租赁及配件的销售;与上述业务相关的技术咨询、技术服务。

本集团主要业务分为三大板块,分别为水泥技术装备与工程服务板块、水泥板块和新材料板块。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、 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，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

三、 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。

四、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3. 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。

4. 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很小的投资。

5. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

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。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产以公允价值进行初始确认。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直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

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。如果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计入减值损失。

(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。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

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。

7. 应收款项坏账准备

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查, 将存在债务单位撤销、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; 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的应收款项, 作为坏账损失确认。

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。

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, 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。

对于单项金额非重大的应收款项, 本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期度应计提的坏账准备。本集团将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项, 划分为特定资产组合, 全额计提坏账准备。

(1) 除本集团之二级子公司中材国际、泰山玻璃纤维有限公司(以下简称“泰山玻纤”)、中材科技、宁夏建材集团有限责任公司(以下简称“宁夏建材”)、厦门艾思欧

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

标准砂有限公司(以下简称“厦门标准砂”)外,本集团及其他子公司应收款项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	50
4-5年	80
5年以上	100

(2) 本集团之二级子公司中材国际应收款项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年以上	100

(3) 本集团之二级子公司泰山玻纤应收款项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	30
4-5年	50
5年以上	100

(4) 本集团之二级子公司中材科技应收款项坏账准备计提方法如下:

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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
------------------	-----------------------------

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
----------------------	------------------------------

2) 按组合计提坏账准备应收款项

组合类型	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
关联方组合	以应收款项的与交易对象关系为信用风险特征划分组合	不计提
款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合	不计提
交易对象信誉组合	以应收款项的交易对象信誉为信用风险特征划分组合	不计提

A. 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

客户类别		信用期内	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收账款、其他应收款 计提比例 (%)	A类	0	5%	20%	50%	100%
	B类	0	20%	50%	100%	100%
	C类	0	50%	100%	100%	100%

B. 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

关联方组合	不计提坏账准备
款项性质组合	不计提坏账准备
交易对象信誉组合	不计提坏账准备

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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(5) 本集团之二级子公司宁夏建材应收款项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	3

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

(6) 本集团之二级子公司厦门标准砂应收款项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	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

8. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、研发支出、发出商品、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,除本集团之二级子公司上饶中材机械有限公司(以下简称“上饶中材”)采用先进先出法外,本集团及其他子公司均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。

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。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

库存商品、在产品和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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

9. 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。重大影响的确定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初始投资成本。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初始投资成本；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初始投资成本；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初始投资成本；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初始投资成本。

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

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

10. 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：

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0-5	0-1.9
房屋建筑物	16-45	4-5	2.11-6

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。

11. 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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，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、增值税（可抵扣的增值税进项税额除外）、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。本集团之二级子公司泰山玻纤生产玻纤的主要生产设备铂铑合金漏板的主要构成材料为贵金属，泰山玻纤根据其损耗情况定期对其进行维修，其损耗通过修复得以补偿并保持其使用功能，日常核算时根据其实际发生的损耗金额计入生产成本。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他固定资产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	房屋及建筑物	16-45	1-10	2.00-6.19
2	机器设备	5-20	0-10	4.50-20.00
3	运输设备	4-14	0-10	6.43-25.00
4	办公设备及其他	3-20	0-10	4.50-33.33

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。

12. 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及累计折旧差异进行调整。

13. 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。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

14. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权、软件、专利技术、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;专利技术、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。

15. 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;

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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。

16. 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，每期末均进行减值测试。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。

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；

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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。

17. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

18. 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。

19. 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。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，确认为预计负债计入当期损益。

20. 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。

21. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团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。

本集团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。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

22. 专项储备

本集团从事高危行业业务的子公司按照国家规定对矿山开采、建筑安装工程项目提取安全生产费，计入相关产品或工程的成本，同时计入“专项储备”科目。使用提取的

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

23. 收入确认原则

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

(1) 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。

(2) 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，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。

(3) 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。

24. 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。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

25. 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。

26. 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。

27. 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。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

28. 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。

29. 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。

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。

30. 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。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

31. 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，按照重要性原则和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期初已经存在，从合并当期的期初起将其资产、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。

五、 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

无。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 会计估计变更及影响

无。

3. 前期差错更正和影响

无。

六、 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	3%、6%、13%、17%
营业税	设计、建筑安装、租赁收入等	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	7.5%、12.5%、15%、25%
房产税	租赁收入或房产原值的70%	12%、1.2%

2. 税收优惠及批文

(1) 企业所得税税收优惠政策

1) 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,本集团部分子公司享受优惠政策如下:

公司名称	公司级次	优惠政策
中国中材国际工程股份有限公司	二级	2008年起执行15%的所得税优惠税率,优惠期三年
厦门艾思欧标准砂有限公司	二级	
中材科技股份有限公司	二级	
泰山玻璃纤维有限公司	二级	
中材金晶玻纤有限公司	二级	
中材装备集团有限公司	三级	
中国建材装备有限公司	三级	
苏州中材建筑建材设计研究院有限公司	三级	
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	三级	

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30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	公司级次	优惠政策
北京玻璃钢院复合材料有限公司	三级	
中材科技(苏州)有限公司	三级	
中材科技风电叶片股份有限公司	三级	
泰山玻璃纤维邹城有限公司	三级	自2009年起执行15%的所得税优惠税率，优惠期三年
中材(常熟)重型机械有限公司	四级	2008年起执行15%的所得税优惠税率，优惠期三年
中材(淄博)重型机械有限公司	四级	
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	四级	
中材科技(酒泉)风电叶片有限公司	四级	

2) 根据云安县国税函[2007]2号文规定，本集团之三级子公司中材亨达水泥有限公司属于中外合资企业，可享受“两免三减半”的所得税优惠政策，税收优惠期间自2007年1月1日至2011年12月31日，本期减半按12.5%征收企业所得税。

(2) 增值税优惠政策

1) 根据《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税[2008]156号)规定，经主管税务机关核准，本集团之二级子公司天山股份、宁夏建材、中材水泥有限责任公司(以下简称“中材水泥”)及其部分子公司、祁连山控股所属部分子公司生产的部分水泥产品享受增值税即征即退优惠政策。

2) 根据财税[2004]152号文的有关规定，本集团之二级子公司中材科技、三级子公司北京玻璃钢院复合材料有限公司生产的部分产品自2003年1月1日起免征增值税。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 二级子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
泰山玻璃纤维有限公司	有限责任公司	泰安	材料生产	1,934,712,351.07	无碱玻璃纤维及制品的制造、经营本企业自产产品及技术的出口的业务
宁夏建材集团有限责任公司	有限责任公司	银川	水泥生产	781,711,276.00	水泥，石灰石、水泥熟料、水泥制品、机械设备修理及配件加工、包装、纸袋销售；技术咨询
中材水泥有限责	有限责	北京	水泥	1,761,500,000.0	生产、销售水泥、水泥辅料及

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30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	经营范围
任公司	任公司		生产	0	水泥制品
新疆天山水泥股份有限公司	股份有限公司	乌鲁木齐	水泥生产	388,945,144.00	服务、矿产资源的开采及综合利用；商品混凝土的生产与销售
中国中材国际工程股份有限公司	股份有限公司	南京	工程承包、设备制造	911,081,050.00	水泥工业生产线设计、相关咨询和工程总承包、相关设备生产
中材高新材料股份有限公司	股份有限公司	淄博	材料生产	107,590,551.00	无机非金属材料及其制品的开发、生产、销售和技术咨询
中材科技股份有限公司	股份有限公司	南京	材料生产	400,000,000.00	特种纤维复合材料的研究、生产和销售
甘肃祁连山建材控股有限公司	有限责任公司	兰州	水泥生产	352,678,565.63	水泥系类产品（商品熟料、混凝土）建筑卫生间陶瓷、新型建筑材料、石棉水泥制品、非金属矿及其制品、水泥包装袋生产经营、自动化控制高科技产品、相关技术的研制、开发、应用和技术咨询服务
中材矿山建设有限公司	有限责任公司	天津	工程承包	139,735,187.00	矿山、铁路、公路、隧道、桥梁、堤坝、电站、码头工程施工等
中材金晶玻纤有限公司	有限责任公司	淄博	材料生产	203,956,800.00	玻璃纤维制造、销售水泥及相关产品的开发、生产销售和技术
厦门艾思欧标准砂有限公司	有限责任公司	厦门	材料生产	32,000,000.00	生产及销售水泥强度试验用ISO标准砂
中材恒和科技园开发有限公司	有限责任公司	北京	工程建设	50,000,000.00	中材恒和科技园的建设与运营
河南中材环保有限公司	有限责任公司	平顶山	设备制造	28,500,000.00	电除尘器、布袋除尘器、脱硫除尘一体化装备的设计、制造、安装
上饶中材机械有限公司	有限责任公司	上饶	设备制造	12,456,700.00	建筑机械、电器设备制造、修理、安装

(续)

公司名称	期末投资金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
泰山玻璃纤维有限公司	2,579,100,860.18	100.00	100.00	是		

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30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	期末投资金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
宁夏建材集团有限责任公司	1,766,886,044.44	100.00	100.00	是		
中材水泥有限责任公司	1,760,466,100.00	100.00	100.00	是		
新疆天山水泥股份有限公司	1,589,128,687.07	41.95	41.95	是	2,041,393,496.30	
中国中材国际工程股份有限公司	1,071,294,004.85	42.46	42.46	是	2,327,911,026.33	
中材高新材料股份有限公司	554,853,467.54	99.46	99.46	是	2,481,245.79	
中材科技股份有限公司	1,378,746,408.12	54.32	54.32	是	969,354,853.57	
甘肃祁连山建材控股有限公司	332,769,543.00	51.00	51.00	是	203,564,612.48	
中材矿山建设有限公司	139,735,187.00	100.00	100.00	是		
中材金晶玻纤有限公司	125,617,998.26	50.01	50.01	是	152,324,060.26	
厦门艾思欧标准砂有限公司	122,126,181.00	51.00	51.00	是	32,493,143.43	
中材恒和科技园开发有限公司	47,898,875.89	100.00	100.00	是		
河南中材环保有限公司	39,770,589.05	100.00	100.00	是		
上饶中材机械有限公司	19,752,929.71	100.00	100.00	是		

(1) 本公司对二级子公司中材国际持股比例为 42.46%，为中材国际相对控股股东，同时，本公司在中材国际董事会中占多数表决权。据此，本公司对中材国际拥有实际控制权，纳入合并财务报表范围。

(2) 本公司对二级子公司天山股份持股比例为 41.95%，除本公司外，天山股份无持股比例在 5%以上股东，同时，本公司在天山股份董事会中占多数成员。据此，本公司对天山股份拥有实际控制权，纳入合并财务报表范围。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 本期发生的企业合并

1. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	投资金额	持股比例 (%)	经营范围
山东盛鑫贵金属有限公司	泰安市	1000	12,925,051.00	75	铂金、铑粉、铂铑合金的制造等

(1) 山东盛鑫贵金属有限公司合并前后基本情况

山东盛鑫贵金属有限公司(以下简称“山东盛鑫”)成立于2003年,由英大国际信托投资有限公司、泰安泰山复合材料工业园投资有限公司(后更名为山东泰山复合材料有限公司)、梁兴凯、刘俊、朱云和余渝生共同出资设立,注册资本500万元。其经营范围:铂金、铑粉、铂铑合金的制造;铂及铂铑合金制品的制造、检测、维修、回收、提纯;铂及铂铑合金制品附件的制造;玻璃纤维及制品的生产;玻璃纤维成套技术的开发、咨询和服务;玻璃纤维成套设备及配件制造;塑料制品生产及销售等。

2005年5月,经山东盛鑫董事会决定并经泰安市对外贸易经济合作局以泰经贸外字(2005)第53号批复,山东盛鑫增资500万元,其中山东泰山复合材料有限公司增加出资250万元,外方股东LASER OPTIC GROUP LTD 出资250万元。增资后山东盛鑫注册资本为1000万元,股东分别为英大国际信托投资有限公司、山东泰山复合材料有限公司、梁兴凯、刘俊、朱云、余渝生、李锡忠、张泽芳、徐航和LASER OPTIC GROUP LTD。其后经过一系列股权转让,截至2008年12月股权结构为山东省国际信托有限公司出资345万元,英大国际信托有限责任公司出资247.5万元,创意达国际有限公司出资250万元,刘俊出资55.9万元,朱云出资55.8万元,余渝生出资45.8万元。

本集团之二级子公司泰山玻纤与山东盛鑫各股东于2010年12月31日签订股权转让协议,并委托北京中企华资产评估有限责任公司对山东盛鑫截至2010年10月31日的全部资产及相关负债进行评估,按评估价值作为收购股权定价的参考依据,以交易价1,292.50万元收购山东盛鑫75%股权。

此次股权收购后,山东盛鑫的股权结构为:

股东名称	投资金额	持股比例(%)
泰山玻璃纤维有限公司	7,500,000.00	75.00
创意达国际有限公司	2,500,000.00	25.00
合计	10,000,000.00	100.00

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 山东盛鑫购买日确定

购买日为2011年1月1日，确定依据为：

A. 已获本公司《关于泰山玻璃纤维有限公司收购山东盛鑫贵金属有限公司中方股东全部股权项目立项申请的批复》的批准；

B. 企业合并协议已获泰山玻纤第二届董事会第七次会议通过；

C. 参与合并各方已办理了财产权交接手续，泰山玻纤已全额支付了购买价款；

D. 泰山玻纤实际上已经控制了山东盛鑫的财务和经营政策，并享有相应的收益和风险。

(3) 被购买方可辨认资产负债情况

项目	2011年01月01日(购买日)	
	账面价值	公允价值
流动资产	31,911,041.92	31,935,405.14
非流动资产	10,400,040.50	10,610,703.32
资产总额	42,311,082.42	42,546,108.45
流动负债	21,766,027.84	21,766,027.84
非流动负债	590,000.00	590,000.00
负债合计	22,356,027.84	22,356,027.84
净资产	19,955,054.58	20,190,080.61

(4) 被购买方购买日后的经营情况

项目	2011年01月01日(购买日)-2011年6月30日
营业收入	8,303,293.73
净利润	2,178,174.68
经营活动现金流量净额	-1,919,749.40
净现金流量	-2,228,149.40

2. 通过同一控制下企业合并取得子公司情况

序号	子公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例(%)	经营范围
1	苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	苏州市 三香路	54,082,800.00	95,175,600.00	100.00	建筑材料及制品的试验、检测、研究、开发、咨询及服务，设计和制作印刷品广告、

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例 (%)	经营范围
		718号				利用出版的《混凝土与水泥制品》杂志发布广告
2	山东工业陶瓷研究设计院有限公司	山东淄博	7,858,993.55	8,152,140.00	100.00	工业陶瓷制品、特种陶瓷制品和纤维制品、建筑卫生陶瓷制品、陶瓷用色料、釉料和熔块制品、耐火材料、建筑材料、相关机械设备和窑炉的开发、生产、销售；建筑材料工程设计及工程承包（限所属设计所经营）、技术开发、转让、咨询服务；批准范围内的进出口业务。
3	中材上饶滑模租赁有限公司	上饶市	9,369,000.00	9,866,693.63	100.00	滑模出租，房屋租赁
4	中材上饶设备维修有限公司	上饶市	30,382,900.00	30,852,274.26	100.00	机械维修，房屋，场地租赁

(1) 苏州混凝土水泥制品研究院有限公司

1) 苏州混凝土水泥制品研究院有限公司合并前后基本情况

苏州混凝土水泥制品研究院有限公司（以下简称“苏混院”）前身为国家建筑材料工业局苏州水泥制品研究所，由原建材工业部北京建材科学研究所的混凝土、水泥制品、管道研究室与苏州水泥船中间试验厂等四部分组成。1983年8月更名为“国家建筑材料工业局苏州混凝土水泥制品研究院”。1999年7月，根据国家部属科研院所转制方案，苏混院进入中国非金属矿工业（集团）总公司（现为中材集团），更名为“苏州混凝土水泥制品研究院”。2001年7月划入中材集团下属的中国建筑材料工业建设总公司。2006年11月转入中材集团。2010年7月完成改制，改制后公司名称为“苏州混凝土水泥制品研究院有限公司”。

本集团之二级子公司中材水泥与中材集团于2011年2月22日签订产权交易合同，以货币资金9,517.56万元购买中材集团持有的苏混院100%股权。中材水泥委托亚洲（北京）资产评估有限公司对苏混院截至2010年9月30日的净资产进行了评估，并以评估价值作为收购定价的参考依据。苏混院于2011年3月17日完成工商登记变更。收购完成后，苏混院成为中材水泥全资子公司。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 苏混院合并日的确定

合并日为2011年2月28日,确定依据为:

A. 企业合并协议已经中材水泥第三届董事会第十三次会议审议通过,且经本公司《关于同意中材水泥收购中材集团持有的苏混院100%股权的决定》批复;

B. 参与合并各方已办理了财产权交接手续;

C. 中材水泥已全额支付股权收购款;

D. 中材水泥实际上已经控制了苏混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	2011年2月28日	2010年12月31日
	2011年1月1日-2月28日	2010年1月1日-12月31日
资产总额	199,716,500.00	197,159,617.76
负债总额	124,132,900.00	120,078,706.36
所有者权益	75,583,600.00	77,080,911.40
营业收入	1,579,100.00	248,441,695.21
净利润	-1,544,100.00	20,574,543.52
经营活动现金流量净额	3,205,600.00	13,410,831.74
净现金流量	-1,906,200.00	5,179,632.48

(2) 山东工业陶瓷研究设计院

1) 山东工业陶瓷研究设计院合并前后基本情况

山东工业陶瓷研究设计院(以下简称“工陶院”)成立于1971年10月,原名为山东工业陶瓷研究所。1999年7月,根据国家科技体制改革精神,整体改制为企业并进入中国非金属矿工业(集团)总公司;2000年4月经中国非金属矿工业(集团)总公司批准,更名为工陶院;2001年7月,经中国非金属矿工业(集团)总公司批准工陶院整体划归中国建筑材料建设总公司;2006年12月,中国材料工业科工集团公司下发了中材财发[2006]594号《关于山东工业陶瓷研究设计院资产划转的通知》文件,自2006年1月1日起将工陶院资产无偿上划至中国材料工业科工集团公司,工陶院股东变更为中国材料工业科工集团公司(2007年更名为中材集团)全资子公司。工陶院注册资本为785.90万元,由中材集团100%出资。法定代表人:李勇,注册地址:山东淄博市张店

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

区，企业住所：山东淄博市张店区柳泉路西三巷5号。

本集团之二级子公司中材高新与中材集团于2011年1月28日签订产权交易合同，以货币资金815.21万元购买中材集团持有的工陶院100%股权。中材高新委托亚洲（北京）资产评估有限公司对工陶院截至2010年10月31日的净资产进行评估，并以评估价值作为收购定价的参考依据。

2) 工陶院合并日的确定

合并日为2011年1月31日，确定依据为：

A. 企业合并协议已获中材高新第四届董事会第九次会议决议通过；

B. 参与合并各方已办理了财产权交接手续；

C. 中材高新已全额支付收购款；

D. 中材高新实际上已经控制了工陶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	2011年1月31日	2010年12月31日
	2011年1月1日-1月31日	2010年1月1日-12月31日
资产总额	52,687,000.00	55,516,430.99
负债总额	46,119,500.00	48,581,535.45
所有者权益	6,567,600.00	6,934,895.54
营业收入		1,106,249.91
净利润	-367,300.00	-1,756,336.80
经营活动现金流量净额	-2,627,700.00	-1,657,797.57
净现金流量	-2,628,600.00	-1,558,300.47

(3) 中材上饶滑模租赁有限公司

1) 中材上饶滑模租赁有限公司合并前后基本情况

中材上饶滑模租赁有限公司(以下简称“上饶滑模租赁”) (2010年7月29日“中国建筑材料工业建设总公司上饶滑模工程处”更名为“中材上饶滑模租赁有限公司”) 系由中国非金属材料总公司出资，于1979年7月在上饶成立的国有独资公司，2006

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年其股权被无偿转交中国材料工业科工集团公司(2006年更名为中材集团)。

本集团之二级子公司上饶中材机械有限公司(以下简称“上饶机械”)与中材集团于2011年1月12日签订产权交易合同,上饶机械以货币资金986.67万元收购中材集团持有的上饶滑模租赁100%股权。上饶机械委托国富浩华会计师事务所对截至2010年9月30日的净资产评估,并以评估价值作为收购定价的参考依据。

2) 上饶滑模租赁合并日确定

合并日确定为2011年1月31日,确定依据为:

A. 企业合并合同已经上饶机械第一届董事会第九次会议决议通过;

B. 参与合并各方已办理了财产权交接手续;

C. 上饶机械已支付了全部股权收购款;

D. 上饶机械实际上已经控制了上饶滑模租赁的财务和经营政策,并享有相应的收益各承担相关风险。

3) 被合并方的基本财务情况

项目	2011年1月31日	2010年12月31日
	2011年1月1日-1月31日	2010年1月1日-12月31日
资产总额	9,746,205.50	9,837,799.13
负债总额	60,873.85	103,873.39
所有者权益	9,746,205.50	9,733,925.74
营业收入	61,062.00	334,543.40
净利润	-49,295.55	126,475.24
经营活动现金流量净额	-33,638.13	1,964,058.76
净现金流量	-33,638.13	1,964,058.76

(4) 中材上饶设备维修有限公司

1) 中材上饶设备维修有限公司合并日前后基本情况

中材上饶设备维修有限公司(以下简称“上饶设备维修”)系由中国非金属材料总公司出资,于1982年6月21日在上饶成立的非公司制国有独资企业,2006年上饶设备维修被无偿转交中国材料工业科工集团公司(2006年更名为中材集团)。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团之二级子公司上饶机械与中材集团于2011年1月12日签订产权交易合同,上饶机械以货币资金3,085.22万元购买中材集团持有的上饶设备维修100%的股权。上饶机械委托国富浩华会计师事务所对截至2010年9月30日的净资产评估,并以评估价值作为收购定价的参考依据。

2) 上饶设备维修合并日确定

合并日确定为2011年1月31日,确定依据为:

A. 企业合并合同已经上饶机械第一届董事会第九次会议决议通过;

B. 参与合并各方已办理了财产权交接手续;

C. 截至2011年1月31日,上饶机械已全额支付了股权收购款;

D. 上饶机械实际上已经控制了上饶设备维修的财务和经营政策,并享有相应的收益各承担相关风险。

3) 被合并方的基本财务情况

项目	2011年1月31日	2010年12月31日
	2011年1月1日-1月31日	2010年1月1日-12月31日
资产总额	44,826,683.92	44,920,978.13
负债总额	14,541,610.95	14,406,121.34
所有者权益	30,285,072.97	30,514,856.79
营业收入	66,682.00	800,195.00
净利润	-136,665.47	131,967.78
经营活动现金流量净额	-11,256,414.23	-3,032,012.78
净现金流量	-11,256,414.23	-2,782,012.78

八、 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,“期初”系指2011年1月1日,“期末”系指2011年6月30日,“本期”系指2011年1月1日至6月30日,“上期”系指2010年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
库存现金	34,113,788.72	59,114,089.25
人民币	16,247,809.21	34,141,137.49
其他外币折合人民币	17,865,979.51	24,972,951.76
银行存款	11,993,765,147.05	11,132,735,864.25
人民币	10,679,812,018.00	9,968,739,128.46
其他外币折合人民币	1,313,953,129.05	1,163,996,735.79
其他货币资金	1,607,853,090.02	3,307,400,233.35
人民币	1,593,424,554.77	3,187,108,790.88
其他外币折合人民币	14,428,535.25	120,291,442.47
合计	13,635,732,025.79	14,499,250,186.85

本集团期末使用受到限制的货币资金合计 1,585,306,509.20 元，其中保函保证金 587,731,176.25 元、承兑汇票保证金 409,807,831.01 元、贷款保证金 269,775,804.15 元、信用证保证金 162,718,741.46 元、外埠存款 70,949,628.39 元、履约保证金 49,686,113.54 元、环境治理生态恢复保证金 14,597,792.93 元、矿山安全生产风险抵押 2,836,732.13 元、远期结汇保证金 12,375,661.95 元、其他受限资金为 4,827,027.39 元，期初货币资金中相应金额为 1,257,739,949.02 元。

2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	4,811,000.00	34,464,417.90
合计	4,811,000.00	34,464,417.90

交易性金融资产系本集团之三级子公司中材建设有限公司（以下简称中材建设公司）本期从事远期购、售汇业务，截至本期末公允价值变动形成的外汇衍生金融资产，公允价值根据期末最后一个交易日中国银行、交通银行提供的远期售、购汇汇率确定。

3. 应收票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	2,108,805,005.48	1,838,267,736.33

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	期末金额	期初金额
商业承兑汇票	80,155,282.36	32,207,765.92
合计	2,188,960,287.84	1,870,475,502.25

4. 应收账款

类别	期末金额				期初金额			
	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	15,887,268.53	0.29	15,887,268.53	100.00	53,728,666.98	1.37	42,132,262.66	78.42
账龄组合	5,355,263,555.01	98.13	574,170,939.34	10.72	3,820,170,708.65	97.08	531,701,070.21	13.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	85,968,480.63	1.58	63,368,137.44	73.71	60,975,492.94	1.55	42,710,957.35	70.05
合计	5,457,119,304.17	100.00	653,426,345.31	—	3,934,874,868.57	100.00	616,544,290.22	—

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	4,472,788,131.88	83.53	223,609,406.59	2,969,351,369.58	77.71	129,417,911.34
1-2年	433,341,948.79	8.09	46,416,469.00	334,848,820.31	8.77	38,199,513.77
2-3年	148,491,837.66	2.77	31,812,609.96	164,901,367.61	4.32	36,298,132.21
3-4年	67,482,026.18	1.26	44,100,287.37	108,023,558.91	2.83	88,078,751.84
4-5年	96,547,783.78	1.80	92,123,367.73	30,772,395.05	0.81	27,433,563.85
5年以上	136,611,826.72	2.55	136,108,798.69	212,273,197.19	5.56	212,273,197.20
合计	5,355,263,555.01	100.00	574,170,939.34	3,820,170,708.65	100.00	531,701,070.21

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

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,142,690,812.05	89.12	3,522,048,445.50	81.35
1-2年	484,044,665.19	8.39	563,253,165.00	13.01
2-3年	81,763,618.02	1.42	166,410,173.41	3.84
3年以上	61,588,611.63	1.07	78,000,312.40	1.80
合计	5,770,087,706.89	100.00	4,329,712,096.31	100.00

(2) 账龄超过一年的预付账款主要为工程项目尚未结束,款项尚未结算。

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

6. 应收股利

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	未收回原因	是否发生减值
账龄1年以内的应收股利						
银川市商业银行股份有限公司		2,541,000.00		2,541,000.00		否
账龄1年以上的应收股利						
北京金隅股份有限公司	16,770,600.00			16,770,600.00		否
伊犁南岗建材(集团)有限责任公司	7,295,401.95			7,295,401.95		否
新疆西部建设股份有限公司	89,705.48			89,705.48		否
合计	24,155,707.43	2,541,000.00		26,696,707.43		

7. 其他应收款

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末金额				期初金额			
	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	77,448,099.16	8.75	15,135,000.00	19.54	98,142,913.93	13.14	10,000,000.00	10.19
账龄组合	676,176,696.15	76.42	125,334,294.68	18.54	569,138,114.62	76.21	129,130,678.02	22.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	131,230,056.54	14.83	36,568,622.95	27.87	79,512,326.24	10.65	13,462,698.07	16.93
合计	884,854,851.85	100.00	177,037,917.63	—	746,793,354.79	100.00	152,593,376.09	—

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	418,237,065.68	61.85	20,603,506.51	267,391,400.12	46.98	13,153,751.09
1-2年	121,018,570.17	17.90	11,920,335.06	162,851,160.36	28.61	26,251,313.98
2-3年	32,831,942.25	4.86	5,237,503.52	53,299,796.72	9.37	10,667,731.68
3-4年	43,348,727.34	6.41	32,214,984.90	24,346,743.87	4.28	18,537,079.01
4-5年	12,062,713.46	1.78	10,413,301.39	6,304,266.20	1.11	5,576,054.91
5年以上	48,677,677.25	7.20	44,944,663.30	54,944,747.35	9.65	54,944,747.35
合计	676,176,696.15	100.00	125,334,294.68	569,138,114.62	100.00	129,130,678.02

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

8. 存货

项目	期末金额			期初金额		
	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	2,437,373,385.99	16,199,482.44	2,421,173,903.55	1,875,003,706.69	15,592,702.47	1,859,411,004.22
在产品	2,156,435,588.98	4,761,388.76	2,151,674,200.22	1,919,577,058.38	4,859,096.44	1,914,717,961.94
库存商品	1,750,691,509.89	16,860,038.03	1,733,831,471.86	1,483,633,155.49	17,745,716.27	1,465,887,439.22
周转材料	41,023,275.80	4,068,695.90	36,954,579.90	37,108,836.01	4,068,695.90	33,040,140.11

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	8,090,334.66		8,090,334.66	1,437,826.47		1,437,826.47
工程施工	485,790,150.80	95,288,726.96	390,501,423.84	353,808,794.88	145,511,852.42	208,296,942.46
研发支出	30,370,579.04		30,370,579.04	15,705,132.63		15,705,132.63
在途物资	13,249,127.02		13,249,127.02	680,859.83		680,859.83
其他	25,533,703.02	1,090,799.58	24,442,903.44	11,422,561.05	1,090,799.58	10,331,761.47
合计	6,948,557,655.20	138,269,131.67	6,810,288,523.53	5,698,377,931.43	188,868,863.08	5,509,509,068.35

9. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	3,977,018,750.78	2,419,318,847.71
合计	3,977,018,750.78	2,419,318,847.71

(1) 北京金隅股份有限公司(以下简称“金隅股份”)发行的A股股票于2011年3月1日在上海证券交易所上市,截至2011年6月30日,本公司持有金隅股份法人股23,958万股,按照期末最后一个交易日的收盘价确认可供出售权益工具折合人民币370,869.84万元;本公司持有四环药业股份有限公司法人股33万股,按照期末最后一个交易日的收盘价确认可供出售权益工具443.52万元;本公司持有长城久恒基金47.43万份,按照期末最后一个交易日的收盘价确认可供出售权益工具63.73万元。

(2) 新疆西部建设股份有限公司(以下简称“西部建设”)于2009年10月在深交所上市,本期进行配股,本集团之二级子公司天山股份持股数量由887.85万股增至1,331.78万股。按照期末最后一个交易日的收盘价确认可供出售权益工具26,062.84万元。

(3) 本期本集团之二级子公司中材国际由于持有的交通银行法人股配股,本期持股数量由41.115万股增至47.2822万股,按照期末最后一个交易日的收盘价确认可供出售权益工具261.94万元。

10. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
金新信托投资股份有限公司	76,301,383.33	76,301,383.33
德恒证券有限责任公司	23,664,975.00	23,664,975.00
合计	99,966,358.33	99,966,358.33

(2) 持有至到期投资减值准备

项目	期末金额	期初金额
金新信托投资股份有限公司	76,301,383.33	76,301,383.33
德恒证券有限责任公司	23,664,975.00	23,664,975.00
合计	99,966,358.33	99,966,358.33

1) 截至2011年6月30日,本集团之二级子公司天山股份在德恒证券有限责任公司委托理财投资账面成本金额为2,366.50万元,天山股份根据第二届第二十八次董事会决议及第二届第三十七次董事会决议,于2004年度对其全额计提减值准备。

2) 截至2011年6月30日,本集团之二级子公司天山股份及其控股子公司新疆屯河水泥有限责任公司在金新信托投资股份有限公司委托理财账面成本金额合计为7,630.14万元,天山股份根据第二届第二十八次董事会决议及第二届第三十七次董事会决议,于2004年度对其全额计提减值准备。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算的长期股权投资	274,472,254.33	277,472,254.33
按权益法核算的长期股权投资	1,396,950,638.74	1,325,848,761.78
长期股权投资合计	1,671,422,893.07	1,603,321,016.11
减:长期股权投资减值准备	121,899,164.46	121,899,164.46
长期股权投资价值	1,549,523,728.61	1,481,421,851.65

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30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 (%)	初始金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
银川市商业银行股份有限公司	2.63	2.63	57,300,000.00	57,300,000.00			57,300,000.00	2,541,000.00
东方人寿保险股份有限公司	6.25	6.25	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	
德恒证券有限责任公司	6.5	6.5	49,800,000.00	49,800,000.00			49,800,000.00	
兰州兰石重型装备股份有限公司	6	6	42,472,865.00	42,472,865.00			42,472,865.00	
新疆大西部旅游股份有限公司	14.1	14.1	22,018,127.14	22,018,127.14			22,018,127.14	
兰州翀翔建材有限公司 (注1)	56	56	9,495,603.68	9,495,603.68			9,495,603.68	
西藏东嘎大通河水泥粉磨有限公司 (注2)	26.93	26.93	7,716,784.77	7,716,784.77			7,716,784.77	
山东创新投资担保有限公司	8.93	8.93	5,000,000.00	5,000,000.00		3,000,000.00	2,000,000.00	
国泰君安证券股份有限公司	0.11	0.11	4,963,538.00	4,963,538.00			4,963,538.00	
西安赛德高科生物股份有限公司	0.1	0.1	4,600,000.00	4,600,000.00			4,600,000.00	
兰州中川祁连山水泥有限公司	18	18	4,524,090.80	4,524,090.80			4,524,090.80	
北京中天高科特种车辆有限责任公司	10	10	3,377,235.68	3,377,235.68			3,377,235.68	
北京宁夏大厦有限责任公司	2.32	2.32	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	
华龙证券有限公司	0.02	0.02	3,000,000.00	2,852,217.03			2,852,217.03	51,100.00
国泰君安投资管理股份有限公司	0.1	0.1	2,309,335.52	2,309,335.52			2,309,335.52	

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30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 (%)	初始金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
平凉祁连山塑编有限公司 (注3)	20.00	20.00	1,886,728.36	1,886,728.36			1,886,728.36	
汉中市城市信用社	5.24	5.24	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	
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	239,400.00
北京中建海达国际贸易有限公司 (注4)	20.00	20.00	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	
邹城市农村信用合作联社	0.30	0.30	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	
甘肃华伟机电有限责任公司 (注2)	20.00	20.00	655,728.35	655,728.35			655,728.35	
吐鲁番精品旅游文化营销服务有限公司	6.73	6.73	600,000.00	600,000.00			600,000.00	
临沂市农村信用联社孙祖镇分社			100,000.00	100,000.00			100,000.00	
北京中水协网信息咨询有限公司	11.52	5.76	160,000.00	160,000.00			160,000.00	
小计			277,620,037.30	277,472,254.33	-	3,000,000.00	274,472,254.33	2,831,500.00
权益法核算								
酒钢宏达建材有限公司 (注5)	60	60	482,841,400.00	511,470,058.16	31,399,289.54		542,869,347.70	
乌海市西水水泥有限责任公司	45	45	289,298,340.00	299,129,659.54	9,525,149.97		308,654,809.51	
庞贝捷中材金晶玻纤有限公司	50	50	108,283,500.00	149,665,125.14	3,248,966.56		152,914,091.70	
伊犁南岗建材 (集团) 有限责任公司	31.64	31.64	55,000,000.00	117,412,842.57	17,835,785.91		135,248,628.48	
包头市西水水泥有限责任公司	45	45	86,582,385.00	89,558,745.65	39,419.05		89,598,164.70	
北京通达耐火技术股份有限公司	23.75	23.75	37,500,000.00	60,965,792.22	10,883,643.6	641,616.50	71,207,819.38	641,616.50

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30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 (%)	初始金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
					6			
北京北玻嘉美科技发展有限公司	47	47	30,343,000.00	29,885,792.30	-573,360.37		29,312,431.93	
南京春辉科技实业有限公司	20.59	20.59	9,482,090.31	16,435,627.36	933,330.95		17,368,958.31	
泰山玻璃纤维南非有限公司	50	50	12,295,919.42	14,489,404.67	697,757.68		15,187,162.35	
东莞泰广玻璃纤维有限公司	50	50	3,360,545.00	8,494,380.19	867,637.32		9,362,017.51	
杭州强士工程材料有限公司	30	30	4,819,741.39	5,460,950.44	-278,803.35		5,182,147.09	
汉中市汉江混凝土有限责任公司	26.67	26.67	4,000,000.00	4,134,823.39			4,134,823.39	
安徽华拓矿山工程有限公司	49	49	1,960,000.00	1,960,000.00			1,960,000.00	
连云港泰山玻璃纤维有限公司(注6)	51	51	4,063,984.00	1,231,047.66			1,231,047.66	
山东泰山发博瑞克玻璃纤维有限公司	50	50	11,809,950.00					
新疆新华能开关有限公司	2.63	2.63			2,100,000.00		2,100,000.00	
苏州中材建筑建材设计研究院有限公司	39.02	39.02	4,596,516.98	14,872,048.09	1,371,350.19	6,262,886.07	9,980,512.21	6,262,886.07
苏州公明建设监理有限公司	49.02	49.02	490,200.00	682,464.40		43,787.58	638,676.82	
小计			1,146,727,572.10	1,325,848,761.78	78,050,167.11	6,948,290.15	1,396,950,638.74	6,904,502.57
合计			1,424,347,609.40	1,603,321,016.11	78,050,167.11	9,948,290.15	1,671,422,893.07	9,736,002.57

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 本集团之三级子公司祁连山股份公司持有兰州翀翔建材有限公司 56.00%的股权,由于祁连山股份公司于 2007 年 7 月 25 日与兰州建筑材料总公司签订股权租赁协议,将其持有的兰州翀翔建材有限公司 56.00%的股权租赁给兰州建筑材料总公司,租赁期为 2007 年 9 月 1 日至 2012 年 8 月 31 日,年租金为 20 万元,据此,祁连山股份公司对兰州翀翔建材有限公司不拥有实质控制权,未将其纳入合并范围且成本法核算。

2) 本集团之二级子公司祁连山控股持有甘肃华伟机电有限责任公司 20%股权、三级子公司祁连山股份持有西藏东嘎大通河水泥粉磨有限公司 26.93%股权,均为并购祁连山控股所增加长期股权投资,由于上述两公司目前处于停业状态,并购前已全额计提长期股权投资减值准备,故本期仍采用成本法核算。

3) 本集团之二级子公司祁连山控股持有平凉祁连山塑编有限公司(以下简称平凉塑编公司)20%股权,为并购祁连山控股所增加长期股权投资,由于祁连山控股与平凉塑编公司控股股东兰州佳通制袋有限责任公司签订协议,协议约定祁连山控股不参与经营管理,每年只收取 32 万租赁收益,故对其采用成本法核算。

4) 本集团之三级子公司中国建材装备有限公司(以下简称建材装备)持有北京中建海达国际贸易有限公司(以下简称中建海达)20%股权,根据中建海达公司章程规定,中建海达全部董事均由其控股股东中国建材装备总公司推荐,建材装备不参与经营管理,故对其采用成本法核算。

5) 本集团之三级子公司祁连山股份公司与其子公司永登祁连山水泥有限公司(以下简称永登水泥公司)于 2010 年 5 月 28 日分别以增资方式持有酒钢(集团)宏达建材有限责任公司(以下简称酒钢宏达)30%股权,合计持有 60%股权;同时,酒泉钢铁(集团)有限责任公司(以下简称酒泉钢铁)持有酒钢宏达 37.86%的股权,嘉峪关市长城发展有限责任公司持有酒钢宏达 2.14%的股权。酒钢宏达董事会成员合计 7 人,其中酒泉钢铁推荐 4 名,祁连山股份公司推荐 2 名,永登水泥推荐 1 名;同时永登水泥将其持有的 15%的股权表决权委托酒泉钢铁代理行使,据此,祁连山股份公司对酒钢宏达不拥有实质控制权,未将其纳入合并范围,采用权益法核算。

6) 本集团之三级子公司连云港泰山玻璃纤维有限公司已宣告破产,正在进行破产清算,未纳入合并范围。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	计提原因
东方人寿保险股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	停止营业
德恒证券有限责任公司	49,800,000.00			49,800,000.00	停止营业
北京宁夏大厦有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00	停止营业
连云港泰山玻璃纤维有限公司	1,231,047.66			1,231,047.66	资不抵债
兰州翀翔建材有限公司	9,495,603.68			9,495,603.68	停止营业
西藏东嘎大通河水泥粉磨有限公司	7,716,784.77			7,716,784.77	停止营业
甘肃华伟机电有限责任公司	655,728.35			655,728.35	停止营业
合计	121,899,164.46			121,899,164.46	

12. 投资性房地产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	158,916,992.18			158,916,992.18
房屋、建筑物	154,084,754.59			154,084,754.59
土地使用权	4,832,237.59			4,832,237.59
累计折旧和累计摊销	24,481,141.78	2,427,671.99		26,908,813.77
房屋、建筑物	21,802,132.21	2,406,435.05		24,208,567.26
土地使用权	2,679,009.57	21,236.94		2,700,246.51
账面净值	134,435,850.40			132,008,178.41
房屋、建筑物	132,282,622.38			129,876,187.33
土地使用权	2,153,228.02			2,131,991.08
减值准备				
账面价值	134,435,850.40			132,008,178.41
房屋、建筑物	132,282,622.38			129,876,187.33
土地使用权	2,153,228.02			2,131,991.08

13. 固定资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	31,440,477,060.96	4,639,231,321.88	257,248,678.56	35,822,459,704.28
房屋建筑物	11,263,650,880.59	1,726,189,070.05	46,408,196.73	12,943,431,753.91
机器设备	18,247,587,300.54	2,680,790,533.98	156,558,122.37	20,771,819,712.15

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加		本期减少	期末金额
		本期新增	本期计提		
运输设备	937,946,714.66	139,187,534.89		44,990,027.19	1,032,144,222.36
办公设备	519,154,687.88	72,851,105.17		6,395,531.01	585,610,262.04
其他	472,137,477.29	20,213,077.79		2,896,801.26	489,453,753.82
累计折旧	7,490,083,677.82	本期新增	本期计提	103,698,852.16	8,430,007,013.88
房屋建筑物	1,750,617,297.47	2,850,904.03	204,041,563.02	6,780,294.09	1,950,729,470.43
机器设备	4,985,066,243.58	18,053,649.55	696,559,023.32	61,701,763.64	5,637,977,152.81
运输设备	332,273,703.54	3,494,679.49	52,778,275.25	30,137,701.69	358,408,956.59
办公设备	236,982,773.36	765,489.54	32,285,011.24	4,739,397.50	265,293,876.64
其他	185,143,659.87	449,110.19	32,344,482.59	339,695.24	217,597,557.41
账面净值	23,950,393,383.14				27,392,452,690.40
房屋建筑物	9,513,033,583.12				10,992,702,283.48
机器设备	13,262,521,056.96				15,133,842,559.34
运输设备	605,673,011.13				673,735,265.77
办公设备	282,171,914.52				320,316,385.40
其他	286,993,817.41				271,856,196.41
减值准备	514,622,221.38		38,986,768.44	1,744,910.02	551,864,079.80
房屋建筑物	237,272,717.93		12,444,346.29	937,755.04	248,779,309.18
机器设备	254,346,677.13		25,786,503.00	189,053.04	279,944,127.09
运输设备	8,704,800.62		680,295.07	395,272.26	8,989,823.43
办公设备	666,756.85		75,624.08	222,829.68	519,551.25
其他	13,631,268.85				13,631,268.85
账面价值	23,435,771,161.76				26,840,588,610.60
房屋建筑物	9,275,760,865.19				10,743,922,974.30
机器设备	13,008,174,379.84				14,853,898,432.25
运输设备	596,968,210.51				664,745,442.34
办公设备	281,505,157.67				319,796,834.15
其他	273,362,548.55				258,224,927.56

本期增加的累计折旧中，本期计提折旧的金额为 101,800.84 万元。

14. 在建工程

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
叶城天山4000t/d熟料生产线	500,167,541.88		500,167,541.88	169,677,205.22		169,677,205.22
伊犁天山4500t/d熟料水泥生产线项目	461,303,501.18		461,303,501.18	36,223,052.35		36,223,052.35
喀什天山4000t/d熟料水泥生产线	376,419,953.23		376,419,953.23	140,488,461.91		140,488,461.91
中林桦乡4500t/d生产线	309,945,271.58		309,945,271.58	85,307,772.12		85,307,772.12

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文县2500t/d水泥生产线	263,631,823.64		263,631,823.64	138,241,924.80		138,241,924.80
哈密天山5000t/d熟料生产线	245,703,050.35		245,703,050.35			
当山分厂4500T/D水泥熟料生产线及配套9MW纯低温余热发电项目	221,403,605.05		221,403,605.05	42,518,208.12		42,518,208.12
中材亨达粉磨系统	143,589,309.41		143,589,309.41	260,846,930.39		260,846,930.39
青铜峡股份太阳山新型油井水泥生产线项目(二期)	100,465,834.85		100,465,834.85	30,824,264.24		30,824,264.24
中材罗定4500t/d生产线	111,591,684.98		111,591,684.98	14,595,496.06		14,595,496.06
电子布	104,913,467.91		104,913,467.91	43,793,441.61		43,793,441.61
库车天山5000t/d熟料生产线	96,832,107.66		96,832,107.66			
其他项目工程	1,250,469,662.85	57,113,008.36	1,193,356,654.49	3,530,361,799.19	57,113,008.36	3,473,248,790.83
合计	4,186,436,814.57	57,113,008.36	4,129,323,806.21	4,492,878,556.01	57,113,008.36	4,435,765,547.65

15. 工程物资

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
专用材料	34,383,861.62	314,576,396.66	328,243,710.46	20,716,547.82
专用设备	13,034,334.08	41,188,137.23	51,081,208.92	3,141,262.39
其他	143,200.00	329,033.28	169,045.00	303,188.28
合计	47,561,395.70	356,093,567.17	379,493,964.38	24,160,998.49

16. 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	3,364,726,545.17	125,490,610.88	34,458,298.87	3,455,758,857.18
土地使用权	2,661,549,160.63	110,942,262.00	18,570,758.66	2,753,920,663.97
非专利技术	43,839,621.27			43,839,621.27
采矿权	412,139,495.70	9,763,606.00		421,903,101.70
探矿权	114,694,078.99			114,694,078.99
软件	39,293,755.54	3,346,054.38		42,639,809.92
研究开发支出	549,700.00			549,700.00

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
专有技术	71,439,437.04	1,200,000.00	15,887,540.21	56,751,896.83
商标	19,806,900.00			19,806,900.00
码头河道使用费	1,068,032.00			1,068,032.00
草原补偿费	346,364.00	238,688.50		585,052.50
累计摊销	369,780,128.67	56,408,807.28	16,734,813.68	409,454,122.27
土地使用权	205,640,101.40	32,212,443.72	847,273.47	237,005,271.65
非专利技术	23,256,683.17	3,515,114.46		26,771,797.63
采矿权	51,345,144.76	14,710,579.98		66,055,724.74
探矿权	5,272,842.65			5,272,842.65
软件	18,745,163.27	3,043,560.54		21,788,723.81
研究开发支出	548,469.00	1,231.00		549,700.00
专有技术	55,166,202.34	1,873,946.94	15,887,540.21	41,152,609.07
商标	9,392,635.77	888,443.32		10,281,079.09
码头河道使用费	141,568.00			141,568.00
草原补偿费	271,318.31	163,487.32		434,805.63
减值准备	30,485,527.20		209,750.00	30,275,777.20
土地使用权	20,878,633.64			20,878,633.64
专有技术	9,606,893.56		209,750.00	9,397,143.56
账面价值	2,964,460,889.30			3,016,028,957.71
土地使用权	2,435,030,425.59			2,496,036,758.68
非专利技术	20,582,938.10			17,067,823.64
采矿权	360,794,350.94			355,847,376.96
探矿权	109,421,236.34			109,421,236.34
软件	20,548,592.27			20,851,086.11
研究开发支出	1,231.00			
专有技术	6,666,341.14			6,202,144.20
商标	10,414,264.23			9,525,820.91
码头河道使用费	926,464.00			926,464.00
草原补偿费	75,045.69			150,246.87

本期增加的累计摊销中,本期摊销5,640.88万元。

17. 开发支出

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
----	------	------	------	------

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

			计入当期损益	确认为无形资产	
中材科技开发支出	14,315,627.78	27,614,122.50	4,719,467.68		37,210,282.60
直流电项目	2,404,739.49				2,404,739.49
合计	16,720,367.27	27,614,122.50	4,719,467.68		39,615,022.09

18. 商誉

被投资单位名称	期初金额	期初减值准备	本期增加	本期减少	期末金额	期末减值准备
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	244,012,178.66				244,012,178.66	
甘肃祁连山建林控股有限公司	155,967,544.65				155,967,544.65	
山东泰山复合材料有限公司	22,867,669.65				22,867,669.65	
宜兴天山水泥有限责任公司	31,786,469.79	9,067,864.14			31,786,469.79	9,067,864.14
永登祁连山水泥有限公司	17,916,741.21				17,916,741.21	
甘肃祁连山佑安制砖材料有限公司	16,503,194.38	16,503,194.38			16,503,194.38	16,503,194.38
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	14,894,864.47				14,894,864.47	
天水祁连山水泥有限公司	10,260,776.72				10,260,776.72	
兰州红古祁连山水泥股份有限公司	6,746,708.34	3,253,374.14			6,746,708.34	3,253,374.14
甘谷祁连山水泥有限公司	4,707,137.27				4,707,137.27	
甘肃祁连山工贸发展有限公司	3,074,148.62	3,074,148.62			3,074,148.62	3,074,148.62
兰州祁连山混凝土工程有限公司	2,157,744.42				2,157,744.42	
天水祁连山水泥销售有限公司	484,569.34				484,569.34	
合计	531,379,747.52	31,898,581.28			531,379,747.52	31,898,581.28

19. 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
项目代理费*1	45,926,506.81	14,498,052.92	24,961,169.37	124,581.48	35,338,808.88	
补偿费*2	93,231,542.83	1,220,000.00	2,252,624.72		92,198,918.11	
工程费	11,543,509.67	2,001,730.00	2,287,678.56		11,257,561.11	
固定资产改良支出	5,714,242.88	2,650,599.99	887,615.18		7,477,227.69	

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
山场剥离费	39,363,661.24	2,756,620.56	1,254,794.04		40,865,487.76	
其他	23,494,374.10	46,826,842.31	37,709,501.89		32,611,714.52	
合计	219,273,837.53	69,953,845.78	69,353,383.76	124,581.48	219,749,718.07	

*1 本集团之二级子公司中材国际根据工程项目的代理费合同和性质，计提应付的项目代理费，同时根据代理费受益期限（项目工期）按年限平均摊销计入工程成本。

*2 本集团之二级子公司中材水泥为矿山道路建设、拆迁补偿，计提的相应费用。

20. 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	期末金额	期初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	233,698,745.18	201,614,759.18
内部未实现销售利润	103,143,547.09	62,887,416.79
递延收益	25,741,644.90	27,756,724.88
评估减值	21,365,974.04	18,816,359.82
专项储备	14,551,892.57	15,193,584.05
应付职工薪酬	5,303,244.02	12,747,267.28
预计负债—质保支出	7,777,009.42	12,670,480.98
预提费用	7,789,405.39	7,918,557.84
固定资产折旧	9,386,149.04	7,503,199.82
可抵扣亏损	5,858,191.11	5,950,659.50
辞退福利产生的预计负债	4,734,495.22	3,692,886.12
销售提成	1,923,442.52	1,923,442.52
无形资产摊销	703,315.17	703,315.17
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	448,364.64	512,192.66
专项应付款	645,264.59	438,000.00
合计	443,070,684.90	380,328,846.61
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,560,479.48	4,258,629.48
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	864,786,967.09	475,369,083.66
评估增值	158,040,394.84	164,384,432.46
合计	1,025,387,841.41	644,012,145.60

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时性差异项目

项目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异	
资产减值准备	1,154,626,995.67
内部未实现销售利润	25,412,594.38
递延收益	110,547,719.58
评估减值	333,391,389.59
专项储备	64,331,337.49
应付职工薪酬	34,764,952.18
预计负债—质保支出	50,712,463.71
预提费用	48,736,261.28
固定资产折旧	85,968,847.58
可抵扣亏损	23,432,764.44
辞退福利产生的预计负债	22,707,767.10
销售提成	12,822,950.13
无形资产摊销	2,813,260.68
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,793,458.57
专项应付款	2,920,000.00
合计	1,974,982,762.38
应纳税暂时性差异	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	420,777,577.88
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	3,459,912,273.48
评估增值	72,759,461.92
合计	3,953,449,313.28

21. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	769,137,666.31	61,598,893.72	-396,664.39	668,961.48	830,464,262.94
预付账款坏账准备		993,854.48			993,854.48
存货跌价准备	188,868,863.08	16,954,556.38	44,367.78	67,509,920.01	138,269,131.67
持有至到期投资减值准备	99,966,358.33				99,966,358.33
长期股权投资减值准备	121,899,164.46				121,899,164.46
固定资产减值准备	514,622,221.38	38,986,768.44		1,744,910.02	551,864,079.80
工程物资减值准备	391,272.80				391,272.80
在建工程减值准备	57,113,008.36				57,113,008.36
无形资产减值准备	30,485,527.20			209,750.00	30,275,777.20

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
商誉减值准备	31,898,581.28				31,898,581.28
合计	1,814,382,663.20	118,534,073.02	-352,296.61	70,133,541.51	1,863,135,491.32

本期存货跌价准备其他转出主要为本集团之二级子公司中材国际工程项目跌价准备按合同工期摊销所致。

22. 短期借款

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款	125,150,000.00	65,150,000.00
抵押借款	1,055,161,419.00	385,210,000.00
保证借款	1,880,250,000.00	2,384,584,352.46
信用借款	5,216,308,680.37	3,156,504,000.00
抵押和质押借款	81,410,000.00	81,410,000.00
合计	8,358,280,099.37	6,072,858,352.46

23. 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融负债	7,730,246.00	3,414,617.76
衍生金融负债	3,159,305.69	
合计	10,889,551.69	3,414,617.76

24. 应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	1,192,750,689.03	751,674,946.34
商业承兑汇票	53,361,288.32	100,000.00
合计	1,246,111,977.35	751,774,946.34

25. 应付账款

(1) 应付账款

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
合计	9,707,749,994.28	8,336,658,038.32
其中:1年以上	1,438,912,514.29	1,476,825,223.31

(2) 一年以上应付账款未付的主要原因为项目尚未结束,未与供应商进行结算。

(3) 期末应付账款中不含应付持本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠项。

26. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	8,511,774,563.21	8,959,957,283.69
其中:1年以上	1,814,623,721.56	1,206,731,223.30

(2) 1年以上预收账款未结转收入的主要原因为尚未达到收入确认标准。

(3) 期末预收款项中不含预收持本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

27. 应付职工薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	382,878,422.40	1,215,449,963.21	1,387,661,616.37	210,666,769.24
职工福利费		58,651,414.65	58,651,414.65	
社会保险费	39,675,592.98	268,503,095.07	257,847,506.35	50,331,181.70
其中:医疗保险费	7,770,409.28	62,603,586.24	63,203,430.98	7,170,564.54
基本养老保险费	18,616,760.94	183,519,721.00	171,492,862.75	30,643,619.19
失业保险费	12,595,836.59	9,745,237.87	9,773,635.69	12,567,438.77
工伤保险费	417,218.73	6,673,974.54	6,636,466.67	454,726.60
生育保险费	275,367.44	3,176,826.00	3,948,044.17	-495,850.73
年金		2,783,749.42	2,793,066.09	-9,316.67
住房公积金	15,944,191.29	71,538,371.65	72,560,718.88	14,921,844.06
工会经费和职工教育经	88,755,845.46	32,839,459.24	24,926,573.52	96,668,731.18

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
费				
非货币性福利	26,750.80	1,168,646.00	1,179,900.29	15,496.51
辞退福利	58,616,620.83	1,903,334.49	10,091,714.23	50,428,241.09
其他	2,048,853.72	3,241,952.25	1,773,993.73	3,516,812.24
其中：以现金结算的股份支付	315,975.00	1,895,850.00		2,211,825.00
合计	587,946,277.48	1,653,296,236.56	1,814,693,438.02	426,549,076.02

28. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	-221,622,750.43	-314,064,831.62
营业税	80,245,052.52	92,491,059.48
企业所得税	464,749,807.99	546,413,108.10
个人所得税	25,525,577.00	23,388,087.55
资源税	13,588,820.81	20,102,894.67
土地增值税	8,399,119.89	10,082,759.77
城市维护建设税	20,331,935.94	24,110,116.56
房产税	6,201,953.42	4,461,145.23
土地使用税	14,826,279.64	18,005,779.09
车船使用税	174,762.44	31,767.17
教育费附加	8,875,787.21	15,733,364.74
矿产资源补偿费	18,406,218.21	39,403,884.28
其他	33,610,359.12	20,769,196.29
合计	473,312,923.76	500,928,331.31

29. 应付利息

项目	期末金额	期初金额
企业债券利息	158,619,194.48	117,601,111.13
短期借款应付利息	14,252,393.40	22,550,273.87
长期借款应付利息	17,656,344.18	17,656,344.18
分期付息到期还本的长期借款利息	4,753,983.90	24,017,752.17
衍生金融负债应付利息	13,204,910.97	
国债转贷利息	7,320,377.00	

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
合计	215,807,203.93	181,825,481.35

30. 应付股利

单位名称	期末金额	期初金额	备注
中材集团	59,776,679.40		
H股企业	38,014,645.82		
泰山复材自然人老股东	22,194,097.81	23,324,529.60	
邹城市城市资产运营公司	20,479,209.82		
吴建宏	18,322,318.42		
中国信达资产管理股份有限公司	12,791,524.32		
泰安市泰山投资有限公司	12,391,443.80		
吴瑞煜	9,289,076.02		
苏州混凝土水泥制品研究院	7,611,385.27	1,348,499.20	
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	6,700,000.00		
华建国际集团有限公司	4,708,558.01		
中材汉江个人股	4,004,177.70	817,877.70	
自治区建材研究所	3,923,645.09	3,396,845.09	
社保基金	3,707,364.60		
新疆金融租赁有限公司	3,088,800.00	1,792,800.00	
平凉市水泥厂	2,999,900.00	3,812,956.40	
中材汉江国家股	2,717,337.50	2,717,337.50	
新疆天山建材(集团)有限责任公司	2,573,199.20		
其他	25,307,316.23	42,210,967.55	
合计	260,600,679.01	79,421,813.04	

31. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
合计	2,017,612,721.11	2,237,179,427.49
其中：1年以上	1,358,024,337.44	948,139,927.12

(2) 1年以上其他应付款未付的主要原因为尚未与对方进行结算。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	期末金额	期初金额
中国中材集团有限公司	620,000,000.00	900,000,000.00
合计	620,000,000.00	900,000,000.00

32. 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款	1,664,932,000.00	1,497,388,500.00
一年内到期的长期应付款	8,001,341.85	13,310,000.00
合计	1,672,933,341.85	1,510,698,500.00

1) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末金额	期初金额
抵押借款	231,320,000.00	186,320,000.00
保证借款	1,055,612,000.00	700,728,000.00
信用借款	365,000,000.00	359,340,500.00
担保借款		238,000,000.00
抵押、质押和担保借款	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	1,664,932,000.00	1,497,388,500.00

2) 期末借款中逾期借款

贷款单位	金额	逾期时间	利率 (%)	贷款用途	未按期还款原因	预计还款期	资产负债表日后已偿还金额
建设银行陕西省汉中市汉台区支行	22,248,000.00	2006.11.30	免息	2000T/D 生产线	债务重组	2012.12.31	

33. 其他流动负债

项目	期末金额	期初金额
已结算未完工的建造合同款	318,975,322.25	440,888,845.83
递延收益	33,855,195.82	25,253,543.42
预提费用	1,287,033.70	2,562,931.47
其他		1,006,406.15

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
合计	354,117,551.77	469,711,726.87

34. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款	162,706,697.00	152,706,697.00
抵押借款	849,312,000.00	915,250,000.00
保证借款	10,055,427,781.49	8,576,136,166.43
信用借款	731,735,700.00	649,350,753.11
抵押和担保借款		70,796,400.00
抵押和质押借款		53,000,000.00
抵押、质押和保证借款		132,000,000.00
合计	11,799,182,178.49	10,549,240,016.54

(2) 期末金额中展期长期借款

贷款单位	本金	利息	展期条件	新到期日	预计还款期
建行汉台区支行	22,242,000.00		债务重组免息处理	2012.12.31	2012.12.31
建行汉台区支行	27,480,000.00	17,656,344.18	按照三年期浮动利息	2012.12.31	2012.12.31

35. 应付债券

债券种类	面值总额(亿元)	发行日期	期限	发行金额(亿元)	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末金额
公司债券	25.00	2009.7.29	2016.7.29	25.00	56,250,000.00	67,500,000.00		123,750,000.00	2,487,829,052.68
中期票据	17.00	2010.3.10	2015.3.10	17.00	61,351,111.13	38,080,000.02	76,160,000.00	23,271,111.15	1,698,858,206.71
中期票据	6.60	2011.4.21	2016.4.21	6.60		6,776,000.00		6,776,000.00	652,221,616.50

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券种类	面值总额 (亿元)	发行日期	期限	发行金额 (亿元)	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末金额
合计				48.60	117,601,111.11	112,356,000.00	76,160,000.00	153,797,111.15	4,838,908,875.88

(1) 本集团2009年7月29日采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价簿记相结合的方式发行7年期固定利率债券250,000万元，票面年利率为5.40%，按年付息，本期共计提利息费用6,750.00万元；

(2) 本集团2010年3月10日采取余额包销方式发行5年期固定利率中期票据17亿元，票面利率4.48%，按年付息，本期共计提利息费用3,808.00万元；

(3) 本集团之二级子公司泰山玻纤2011年4月21日发行5年期2011年度第一期中期票据6.6亿元，票面利率6.16%，按年付息。本期共计提利息费用677.60万元。

36. 长期应付款

借款单位	期限	期初金额	利率 (%)	应计利息	期末金额	借款条件
合计	—	150,917,297.43	—	5,032,869.23	166,609,953.05	—
其中：						
应付项目代理费	按项目工期	66,068,349.76			72,298,245.60	
采矿权价款		38,101,784.43		5,032,869.23	17,255,268.60	
职工安置费		21,779,282.27			33,123,806.85	

37. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁补偿款	46,885,978.12	50,234,682.00	61,000.00	97,059,660.12
年产500套复合材料风电叶片项目	19,440,000.00			19,440,000.00
科研经费	11,734,761.37	3,020,000.00	3,457,538.00	11,297,223.37

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

高纯熔融石英材料制备技术及应用研究	10,100,000.00			10,100,000.00
职工安置费用		7,538,596.45	481,666.28	7,056,930.17
专项工程 1 号研保建设项目	5,000,000.00			5,000,000.00
风电轴承用氮化硅陶瓷轴承球的研制与产业化		5,000,000.00		5,000,000.00
降低水泥窑氮氧化物排放的关键	5,000,000.00		323,769.45	4,676,230.55
高效节能大型立式辊磨机关键技术合作研发项目	4,500,000.00			4,500,000.00
多级换热步进式冷却水泥节能关	3,942,491.61		39,762.78	3,902,728.83
光功能晶体材料器件研发与产业化	3,000,000.00			3,000,000.00
10000t/d 科研	2,496,144.48			2,496,144.48
污泥干燥机可燃危险废物破碎机-科力	2,150,000.00			2,150,000.00
其他项目	16,746,921.65	6,213,404.27	3,452,233.87	19,508,092.05
合计	130,996,297.23	72,006,682.72	7,815,970.38	195,187,009.57

38. 预计负债

项目	期初金额	本期增加	本期结转	期末金额
未决诉讼	27,780,159.16			27,780,159.16
产品质量保证	41,569,474.81	5,936,600.00	4,063,542.24	43,442,532.57
其他	3,779,603.83	276,319.94	-	4,055,923.77
合计	73,129,237.80	6,212,919.94	4,063,542.24	75,278,615.50

39. 其他非流动负债

项目	期末金额	期初金额
土地出让补偿款	77,705,146.40	60,090,268.30
水泥生产线项目建设专项资金	38,466,666.69	44,720,816.67
节能技术改造财政专项资金	24,199,041.21	11,671,173.47
窑炉纯氧燃烧节能改造项目	23,169,374.99	11,025,714.27

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
项目建设扶持资金	20,780,500.00	14,500,000.00
苏州浒墅关镇产业引导资金	12,924,503.29	13,793,267.01
余热发电项目补贴	10,894,150.00	5,040,000.00
财政厅纯低温余热利用款	8,630,952.38	8,988,095.24
索道拆迁补助款	6,971,974.75	6,971,974.75
CNG项目	6,086,712.91	6,416,666.80
综合节能改造补助资金	8,838,690.51	4,178,571.43
其他合计	45,490,207.93	69,368,011.71
总计	284,157,921.06	256,764,559.65

40. 股本

投资者名称	期初金额		本期增加	本期减少	期末金额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国中材集团有限公司	1,494,416,985.00	41.84			1,494,416,985.00	41.84
中国信达资产管理股份有限公司	319,788,108.00	8.96			319,788,108.00	8.96
泰安市泰山投资有限公司	309,786,095.00	8.67			309,786,095.00	8.67
华建国际集团有限公司	130,793,218.00	3.66			130,793,218.00	3.66
新疆天山建材(集团)有限责任公司	64,329,980.00	1.80			64,329,980.00	1.80
北京金隅集团有限责任公司	62,439,074.00	1.75			62,439,074.00	1.75
淄博高新技术风险投资股份有限公司	25,762,425.00	0.72			25,762,425.00	0.72
H股公众股股东	1,164,148,115.00	32.60			1,164,148,115.00	32.60
合计	3,571,464,000.00	100.00			3,571,464,000.00	100.00

41. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	1,478,828,583.09			1,478,828,583.09
其他资本公积	2,302,373,823.08	1,169,251,392.55	107,568,087.14	3,364,057,128.49
合计	3,781,202,406.17	1,169,251,392.55	107,568,087.14	4,842,885,711.58

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本期资本公积增加 116,925.14 万元,为本公司持有的可供出售金融资产公允价值变动所致;

(2) 本期资本公积减少 10,756.81 万元,主要是因本集团之二级子公司同一控制下企业合并苏混院、工陶院、上饶滑模租赁和上饶设备维修,相应调整期初比较财务报表,而增加期初资本公积 10,379 万元,期末相应减少此金额。

42. 专项储备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	69,325,639.90	22,752,769.52	9,138,126.62	82,940,282.80
合计	69,325,639.90	22,752,769.52	9,138,126.62	82,940,282.80

43. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	44,274,508.83			44,274,508.83
合计	44,274,508.83			44,274,508.83

44. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年期末金额	2,257,528,209.24	
加: 期初未分配利润调整数		
其中: 会计政策变更		
本期期初金额	2,257,528,209.24	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	783,591,224.87	
减: 提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	142,858,560.00	
提取职工福利基金	900,000.00	
其他	40,142,252.82	
本期期末金额	2,857,218,621.29	

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司股东大会于2011年5月20日审议通过了2010年度利润分配方案，就截至2010年12月31日宣派末期股息每股人民币0.04元（税前），金额总计为人民币14,285.86万元。

其他减少4,014.23万元是本集团之二级子公司中材水泥本期同一控制下合并苏混院合并成本与合并中取得苏混院所有者权益账面价值之间差额冲减留存收益所致。

45. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	22,032,087,022.95	18,051,357,310.01
其他业务收入	150,605,842.52	107,664,560.81
合计	22,182,692,865.47	18,159,021,870.82
主营业务成本	16,841,471,623.90	14,475,950,640.50
其他业务成本	99,059,219.11	59,016,209.13
合计	16,940,530,843.01	14,534,966,849.63

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥技术装备与工程服务	10,458,831,778.78	8,800,577,743.96	10,519,579,220.86	8,996,013,774.10
水泥制造	8,670,006,811.86	5,884,427,373.24	5,225,311,160.67	3,825,847,633.64
新材料	2,903,248,432.31	2,156,466,506.70	2,306,466,928.48	1,654,089,232.76
合计	22,032,087,022.95	16,841,471,623.90	18,051,357,310.01	14,475,950,640.50

(2) 收入前五名

项目	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
客户1	778,523,514.17	3.51
客户2	453,676,969.49	2.05
客户3	399,861,739.45	1.80
客户4	329,314,799.10	1.48
客户5	272,284,613.96	1.23
合计	2,233,661,636.17	10.07

46. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
----	------	------	------

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	75,970,236.88	62,071,851.48	3%、5%
城市维护建设税	53,537,706.64	31,430,404.36	7%、5%、1%
教育费附加	39,021,526.57	19,854,197.17	3%
资源税	11,760,835.65	8,074,711.17	——
其他	7,103,015.61	7,426,411.90	——
合计	187,393,321.35	128,857,576.08	

47. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	670,894,891.12	434,262,732.24
减：利息收入	107,628,930.97	99,948,097.87
加：汇兑损失	24,310,446.70	49,523,737.25
加：其他支出	21,253,252.95	17,182,214.83
合计	608,829,659.80	401,020,586.45

48. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	62,592,748.20	60,730,655.59
存货跌价损失	16,954,556.38	66,146,273.07
固定资产减值损失	38,986,768.44	69,171,088.16
合计	118,534,073.02	196,048,016.82

49. 公允价值变动收益/损失

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-18,332,417.90	-7,788,460.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-18,332,417.90	-7,788,460.00
交易性金融负债	-18,795,933.93	-4,228,888.35
合计	-37,128,351.83	-12,017,348.35

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

50. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,831,500.00	7,162,853.78
权益法核算的长期股权投资收益	75,903,679.53	21,878,202.44
处置长期股权投资产生的投资收益	19,815.20	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-11,008,032.11	27,936,500.00
其他		393,810.06
合计	67,746,962.62	57,371,366.28

51. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	16,215,735.96	11,290,402.03
其中：固定资产处置利得	16,215,735.96	11,179,923.69
非货币性资产交换利得	3,227,056.15	
政府补助	135,272,697.25	125,898,946.53
盘盈利得	405,281.22	2,000,000.00
违约赔偿	27,131,944.80	15,142,959.15
其他利得	2,253,307.65	16,452,392.57
非同一控制下企业收购		70,655,880.90
合计	184,506,023.03	241,440,581.18

52. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当年所得税	548,718,061.92	224,863,598.08
递延所得税	-70,784,025.91	78,345,921.49
合计	477,934,036.01	303,209,519.57

53. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	783,591,224.87	449,462,073.17
归属于母公司的非经常性损益	2	32,980,320.19	175,207,376.14

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30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	本期金额	上期金额
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	750,610,904.68	274,254,697.03
期初股份总数	4	3,571,464,000.00	3,571,464,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	3,571,464,000.00	3,571,464,000.00
基本每股收益(I)	13=1÷12	0.22	0.13
基本每股收益(II)	14=3÷12	0.21	0.08
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		
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)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.22	0.13
稀释每股收益(II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.21	0.08

54. 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	本期金额
----	------

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额
往来款	309,377,186.77
保证金	115,405,586.77
利息收入	75,719,068.68
营业外收入	64,647,568.28
其他	42,380,153.71
备用金	29,405,605.49
总计	636,935,169.70

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
往来款	295,088,143.09
管理费用	448,839,254.66
销售费用	162,492,971.52
保证金	137,677,351.90
备用金	23,763,290.13
财务费用	14,488,648.74
科研支出	9,955,741.05
其他	51,333,586.83
合计	1,143,638,987.92

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
取得子公司收到的现金净额	8,492,516.98
保证金	5,910,000.00
递延收益	4,170,000.00
其他	1,242,662.64
合计	19,815,179.62

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
保证金	7,098,800.00
其他	598,957.28
合计	7,697,757.28

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
银行承兑汇票保证金	114,819,225.37

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额
非金融机构借款	20,000,000.00
合计	134,819,225.37

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
非金融机构借款	300,700,000.00
贷款保证金	269,775,804.15
保证金	29,234,600.00
财务费用	27,193,610.00
信用担保费	3,552,320.00
合计	630,456,334.15

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,970,589,727.27	1,360,463,196.48
加: 资产减值准备	118,534,073.02	196,048,016.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,018,008,355.42	776,130,146.82
无形资产摊销	56,408,807.28	37,803,414.02
长期待摊费用摊销	69,353,383.76	66,553,691.13
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)	-10,725,394.20	-8,401,593.56
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)	37,128,351.83	12,017,348.35
财务费用(收益以“-”填列)	670,894,891.12	434,245,040.86
投资损失(收益以“-”填列)	-67,746,962.62	-57,371,366.28
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-62,741,838.29	-61,264,637.71
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-8,042,187.62	139,610,559.20
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,244,747,966.95	-1,442,694,208.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,419,166,328.83	-1,123,107,519.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-263,339,326.80	122,706,727.47
受限货币资金的减少(增加以“-”号填列)	-327,566,560.17	238,580,582.68
经营活动产生的现金流量净额	-1,463,158,975.78	691,319,398.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	——	——

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
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	12,050,425,516.59	13,131,468,156.84
减：现金的期初余额	13,241,510,237.83	10,094,055,284.06
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	-1,191,084,721.24	3,037,412,872.78

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	12,050,425,516.59	13,131,468,156.84
其中：库存现金	34,113,788.72	36,879,482.47
可随时用于支付的银行存款	11,993,765,147.05	12,671,311,646.43
可随时用于支付的其他货币资金	22,546,580.82	423,277,027.94
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	12,050,425,516.59	13,131,468,156.84
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		

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
中国中材集团有限公司	有限责任公司	北京市西城区	投资管理	谭仲明	100003604

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	期初金额 (万元)	本期增加	本期减少	期末金额 (万元)
中国中材集团有限公司	167,184.60			167,184.60

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例(%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
中国中材集团有限公司	1,494,416,985.00	1,494,416,985.00	41.84	41.84

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表
泰山玻璃纤维有限公司	有限责任公司	泰安	材料生产	唐志尧
宁夏建材集团有限责任公司	有限责任公司	银川	水泥生产	王广林
中材水泥有限责任公司	有限责任公司	北京	水泥生产	隋玉民
新疆天山水泥股份有限公司	股份有限公司	乌鲁木齐	水泥生产	张丽荣
中国中材国际工程股份有限公司	股份有限公司	南京	工程承包、设备制造	王伟
中材高新材料股份有限公司	股份有限公司	淄博	材料生产	刘燕
中材科技股份有限公司	股份有限公司	南京	材料生产	李新华
甘肃祁连山建材控股有限公司	有限责任公司	兰州	水泥生产	脱利成
中材矿山建设有限公司	有限责任公司	天津	工程承包	段志春
中材金晶玻纤有限公司	有限责任公司	淄博	材料生产	王宝国
厦门艾思欧标准砂有限公司	有限责任公司	厦门	材料生产	于世良
中材恒和科技园开发有限公司	有限责任公司	北京	工程建设	余明清
河南中材环保有限公司	有限责任公司	平顶山	设备制造	刘振彪
上饶中材机械有限公司	有限责任公司	上饶	设备制造	彭明德

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
泰山玻璃纤维有限公司	1,934,712,351.07			1,934,712,351.07

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30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	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
宁夏建材集团有限责任公司	781,711,276.00			781,711,276.00
中材水泥有限责任公司	1,761,500,000.00			1,761,500,000.00
新疆天山水泥股份有限公司	388,945,144.00			388,945,144.00
中国中材国际工程股份有限公司	759,234,208.00	151,846,842.00		911,081,050.00
中材高新材料股份有限公司	107,590,551.00			107,590,551.00
中材科技股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00		400,000,000.00
甘肃祁连山建材控股有限公司	352,678,565.63			352,678,565.63
中材矿山建设有限公司	139,735,187.00			139,735,187.00
中材金晶玻纤有限公司	203,956,800.00			203,956,800.00
厦门艾思欧标准砂有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00
中材恒和科技园开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
河南中材环保有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00
上饶中材机械有限公司	12,456,700.00			12,456,700.00
合计	6,753,020,782.70	351,846,842.00		7,104,867,624.70

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	期末金额	期初金额	期末	期初
泰山玻璃纤维有限公司	1,934,712,351.07	1,934,712,351.07	100.00	100.00
宁夏建材集团有限责任公司	781,711,276.00	781,711,276.00	100.00	100.00
中材水泥有限责任公司	1,761,500,000.00	1,761,500,000.00	100.00	100.00
新疆天山水泥股份有限公司	163,162,487.91	163,162,487.91	41.95	41.95
中国中材国际工程股份有限公司	386,845,013.83	322,370,844.72	42.46	42.46
中材高新材料股份有限公司	107,009,562.02	107,009,562.02	99.46	99.46
中材科技股份有限公司	217,280,000.00	108,640,000.00	54.32	54.32
甘肃祁连山建材控股有限公司	179,866,068.47	179,866,068.47	51.00	51.00
中材矿山建设有限公司	139,735,187.00	139,735,187.00	100.00	100.00
中材金晶玻纤有限公司	102,000,000.00	102,000,000.00	50.01	50.01
厦门艾思欧标准砂有限公司	16,320,000.00	16,320,000.00	51.00	51.00
中材恒和科技园开发有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	100.00

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30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	持股金额		持股比例 (%)	
河南中材环保有限公司	28,500,000.00	28,500,000.00	100.00	100.00
上饶中材机械有限公司	12,456,700.00	12,456,700.00	100.00	100.00

3. 合营企业及联营企业

(1) 合营企业及联营企业

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	持股比例 (%)
合营企业						
东莞泰广玻璃纤维有限公司	有限责任公司	东莞	玻纤制品生产和销售	呼跃武	660 万港币	50.00
山东泰山发博瑞克玻璃纤维有限公司	有限责任公司	泰安	玻纤制品生产和销售	辛勇	300 万美元	50.00
泰山玻璃纤维南非有限公司	有限责任公司	南非	玻纤制品生产和销售	Dennis	300 万美元	50.00
庞贝捷中材金晶玻纤有限公司	有限责任公司	香港	制造业	王宝国	2700 万美元	50.00
苏州中材建筑建材设计研究院有限公司	有限责任公司	苏州	工程设计	李建华	100 万元	39.02
苏州公明建设监理有限公司	有限责任公司	苏州	工程监理	李建华	1,178 万元	49.02
联营企业						
酒钢宏达建材有限公司	有限责任公司	嘉峪关	生产销售	田力	13,673 万元	60.00
北京通达耐火技术股份有限公司	股份有限公司	北京	建材制造	冯运生	12,532 万元	23.75
伊犁南岗建材(集团)有限责任公司	有限责任公司	伊宁	生产销售	杨国伊	17,384 万元	31.64
汉中市汉江混凝土有限责任公司	有限责任公司	汉中	工业	李凤成	1,500 万元	26.67
南京春辉科技实业有限公司	有限责任公司	南京	生产	张振远	804 万元	20.59
杭州强士工程材料有限公司	有限责任公司	杭州	生产	胡惠康	1,775 万元	30.00

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30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	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例 (%)
乌海市西水水泥有限责任公司	有限责任公司	乌海	工业	刘建良	10,000 万元	45.00
包头市西水水泥有限责任公司	有限责任公司	包头	工业	刘建良	4,000 万元	45.00
安徽华拓矿山工程有限公司	有限责任公司	巢湖	矿山爆破	侯传议	2,000 万元	49.00
北京北玻嘉美科技发展有限公司	有限责任公司	北京	技术	李佰龙	6,456 万元	47.00

(2) 财务信息

被投资单位名称	期末金额 (万元)			本期金额 (万元)	
	资产	负债	净资产	营业收入	净利润
合营企业					
东莞泰广玻璃纤维有限公司	4,139.77	2,259.72	1,880.05	4,624.21	173.53
山东泰山发博瑞克玻璃纤维有限公司	95.52	323.27	-227.75		-4.77
泰山玻璃纤维南非有限公司	3,594.19	3,174.79	419.40	1,313.08	194.92
庞贝捷中材金晶玻纤有限公司	67,601.63	37,033.24	30,561.02	22,707.82	649.79
苏州中材建筑建材设计研究院有限公司	5,781.85	3,560.73	2,221.12	2,518.22	470.15
苏州公明建设监理有限公司	110.16	2.25	107.91	102.50	-8.93
联营企业					
酒钢宏达建材有限公司	98,324.75	15,845.45	82,479.30	25,018.92	5,357.90
北京通达耐火技术股份有限公司	106,659.68	75,827.68	30,832.00	46,043.95	4,582.59
伊犁南岗建材(集团)有限责任公司	143,634.34	100,932.23	42,702.11	27,293.72	5,637.10
汉中市汉江混凝土有限责任公司	3,163.85	1,830.58	1,333.26	982.11	-195.22

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

南京春辉科技实业有限公司	11,229.31	3,906.68	7,325.63	1,915.51	491.30
杭州强士工程材料有限公司	2,031.98	153.71	1,878.27	400.71	-66.48
乌海市西水水泥有限责任公司	88,727.92	22,431.89	66,296.03	31,470.47	2,116.70
包头市西水水泥有限责任公司	44,674.67	26,871.36	17,803.31	15,059.15	8.76
安徽华拓矿山工程有限公司	400.81		400.81		0.49
北京北玻嘉美科技发展有限公司	6,363.38	4.66	6,358.72		-121.99
合计	586,533.81	294,158.24	292,371.19	179,450.37	19,285.84

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一母公司控制的其他企业	北京玻璃钢研究设计院	销售商品、提供劳务、租赁、购买商品、往来款
	北京中建海达国际贸易有限公司	往来款
	常德中材节能余热发电有限公司	购买商品、往来款
	成都水泥工业设计研究院	提供劳务、往来款
	湖南华地矿业有限公司	销售商品、往来款
	湖南建材地质工程勘察院	往来款
	湖南中非基础工程有限公司	往来款
	建材广州地质工程勘察院	提供劳务、往来款
	南京玻璃纤维研究设计院	销售商品、接受劳务、提供其他服务、租赁
	南京兴亚玻璃钢有限公司	销售商品、购买商品、提供其他劳务、往来款
	宁夏建材银川地质工程勘察院	往来款
	山东工业陶瓷研究设计院	往来款
	深圳市南华岩土工程有限公司	往来款
	苏州非金属矿工业设计研究院	往来款
	苏州开普岩土工程有限公司	往来款
	天津建设大厦	提供劳务、往来款

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30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
	天津市申嘉科技发展有限公司	往来款
	天津水泥工业设计研究院	销售商品、提供劳务、购买商品、往来款
	武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	往来款
	咸阳非金属矿研究设计院	往来款
	新疆建化实业有限责任公司	接受劳务、往来款
	新疆天山建材(集团)有限责任公司	往来款
	新疆天山建材机械有限责任公司	往来款
	郁南县中材节能余热发电有限公司	购买商品、往来款
	中材地质工程勘查研究院	往来款
	中材集团科技开发中心	接受劳务
	中材节能发展有限公司	提供劳务、购买商品
	中材人工晶体研究院	提供劳务、接受劳务、租赁、往来款
	中国非金属矿工业公司	往来款
	中国高岭土公司	提供劳务、往来款
	中国建材工业对外经济技术合作公司	销售商品、往来款
	中国建材技术装备总公司	往来款
	中国建筑材料工业地质勘查中心	往来款
	中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队	往来款
	中国建筑材料工业地质勘查中心湖南总队	销售商品、往来款
	中国建筑材料工业地质勘查中心吉林总队	提供劳务、往来款
	中国建筑材料工业地质勘查中心宁夏总队	接受劳务、往来款
	中国建筑材料工业地质勘查中心青海总队	提供劳务、往来款
	中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队	提供劳务、往来款
	中国建筑材料工业建设邯郸安装工程公司	租赁、往来款
	中国建筑材料工业建设唐山安装工程公司	提供劳务、租赁、往来款
	中国建筑材料工业建设天津工程公司	往来款
	中国中材进出口有限公司	销售商品、往来款
	株洲纤维水泥制品厂	销售商品、购买商品、往来款
	株洲纤维水泥制品厂湘潭分厂	往来款
②其他关联关系方	南京彤天科技实业有限责任公司	销售商品、往来款
	温州坤彩珠光颜料有限公司	往来款
	山东金晶科技股份有限公司	往来款
	甘肃省建筑构件工程有限责任公司	往来款

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 与中材集团及同系子公司的交易

项目	本期金额	上期金额
收入		
销售商品或提供服务	35,687,372.69	94,455,591.44
其他收益	233,191.84	1,723,374.56
费用		
购买商品或服务	121,645,492.43	14,346,904.92
租金费用	4,464,671.56	2,664,851.40

本集团与关联方进行交易时，按照同类商品的市场价格协商确定。

2. 与合营企业的交易

项目	本期金额	上期金额
收入		
销售商品或提供服务	1,532,820.51	23,718,047.37
费用		
购买货品或服务	6,909,946.35	16,189,663.97

本集团与关联方进行交易时，按照同类商品的市场价格协商确定。

3. 与联营企业的交易

项目	本期金额	上期金额
收入		
销售货品或提供服务	465,270.19	
费用		
购买货品或接受服务	11,550,917.68	898,560.60

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
中国中材集团有限公司	中国中材股份有限公司	250,000	2009.7.29	2016.7.29	否

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借类型	拆借金额	起始日	到期日	利率
中国中材集团有限公司	借入资金	120,000,000.00	2010.2.25	2011.8.23	4.7790%
中国中材集团有限公司	借入资金	400,000,000.00	2010.12.8	2011.12.7	4.7790%
中国中材集团有限公司	借入资金	100,000,000.00	2010.12.9	2011.12.8	4.7790%
合计		620,000,000.00			

(三) 关联方往来余额

1. 母公司

关联方(项目)	期末金额	期初金额
其他应收款		
其他应付款	620,000,000.00	900,000,000.00

2. 受同一母公司控制的其他企业

关联方(项目)	期末金额	期初金额
应收账款	60,730,653.16	57,491,793.72
应付账款	19,421,363.13	42,030,860.38
预收账款	7,064,800.95	901,577.90
预付账款	90,152,701.03	97,958,888.95
其他应收款	5,634,429.14	16,894,587.51
其他应付款	24,344,102.85	6,960,228.79

3. 合营企业及联营企业

关联方(项目)	期末金额	期初金额
应收账款	3,705,112.77	25,812,576.53
应付账款	17,724,960.78	14,483,767.20
预付账款		41,564,530.38
其他应收款	30,024,344.51	434,148.42
其他应付款		213,872.00

4. 其他关联方

关联方(项目)	期末金额	期初金额
---------	------	------

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30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)	期末金额	期初金额
应付账款	6,458,777.05	3,999,376.92
其他应收款	1,550,820.69	40,206,485.14

十、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司2010年授予的各项权益工具总股数	4,130,000股
公司2010年授予的各项权益工具总额	8,177,400元
公司2010年行权的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为5.17元/股,等待期2年,剩余期限为41月

2. 以现金结算的股份支付情况

项目	情况
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	2,211,825元
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	1,895,850元

本公司《关于中国中材股份有限公司实施股票增值权激励计划的请示》(中材人发(2010)368号)于2010年7月15日获得国资委的批准,并经本公司第二届董事会第五次会议以及2010年第二次临时股东大会决议通过。该计划之股票增值权激励是指根据公司的经营业绩和激励对象的绩效考核结果,向激励对象奖励股票增值权的一种长期激励方式。股票增值权的激励以现金支付,不涉及公司股票,不对公司股权产生摊薄作用。股票增值权授予频率原则上为每两年一次,每次定义为一“期”。

用于该计划的股票增值权总数累计最多不超过3.57亿股,为公司上市后总股本35.7亿股的10%。该计划的有效期为10年。本公司首期授予的激励对象为16名,分别为公司董事长、总裁、三位董事、10位副总裁及财务总监,约占员工总人数的0.04%;授予日为2010年12月13日;授予数量为413万份股票增值权,授予时每股股票增值权的价值按Black-Scholes 期权定价模型(B-S模型)确定为1.98元人民币,因此首期股权激励授予价值为817.74万元。2010年12月22日,由于执行董事周育先辞任,股票增值权计划授予他的30万股股票增值权即告失效。行权等待期为两年,本期按照6个月分摊计入管理

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

费用及相应的应付职工薪酬 189 万元。

十一、或有事项

1. 仲裁形成的或有负债

(1) 本集团之三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 号下保函款项, 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, 目前仍处于一审审理阶段。

2007 年 7 月 22 日本集团之三级子公司中材建设公司向内蒙古赤峰市中级人民法院提出诉讼请求, 诉赤峰远航水泥有限公司支付 2003 年度双方签订的《赤峰远航水泥有限责任公司 2000 吨/天水泥熟料技改工程项目总承包合同》尚未支付的工程款 756 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。2007 年 8 月 29 日, 赤峰远航水泥有限公司向内蒙古赤峰市中级人民法院提起质量纠纷的反诉, 要求中材建设公司赔偿因托轮轴质量缺陷给赤峰远航水泥有限公司造成的损失 601 万元。

2007 年 12 月 20 日, 内蒙古自治区赤峰市中级人民法院作出 (2007) 赤民二初字第 61 号裁定书, 裁定中止审理合同纠纷。

2009 年 5 月 13 日, 内蒙古自治区赤峰市中级人民法院出具 (2007) 赤民二初字第 74 号民事判决书, 判决中材建设公司赔付原告赤峰远航有限责任公司因停产所造成的各项损失 578 万元。2010 年 6 月 12 日, 内蒙古自治区高级人民法院已终审裁定撤销赤峰市中级人民法院 (2007) 赤民二初字第 74 号民事判决。

(2) 2011 年 3 月 7 日, 赤峰远航水泥责任有限公司追加本集团之三级子公司唐山中材重型机械有限公司 (以下简称“唐山中材重型”) 为被告。2011 年 4 月 30 日, 赤峰市中级人民法院对该案开庭审理, 后经赤峰市中级人民法院判决, 中材建设公司对该案不承担任何责任, 由唐山中材重型向赤峰远航水泥责任有限公司承担各项损失 511 万元。判决送达后, 因赤峰远航水泥有限公司与唐山中材重型在法定期间内提起上诉, 此案正在二审审理程序中。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本集团之三级子公司邯郸中材公司在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,邯郸中材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中材公司涉案工程款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。2009年7月9日,邯郸中材公司向德州市中级法院申请强制执行,截至本财务报告报出日尚未能执行回款。

(4) 2010年6月,本集团之三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程序中。

2. 对外提供担保形成的或有负债

被担保单位	担保类型	担保金额
1. 泰山玻纤提供担保	——	184,500,000.00
山东岱银纺织集团有限公司	保证担保	44,500,000.00
山东润银生物化工股份有限公司	保证担保	50,000,000.00
泰安康平纳毛纺织集团公司	保证担保	50,000,000.00
泰安科诺型钢股份公司	保证担保	40,000,000.00
2. 中材水泥提供担保		30,000,000.00
株洲市荷塘区国有资产经营公司	保证担保	30,000,000.00
担保合计	——	214,500,000.00

3. 开具保函情况

截止2011年6月30日,本集团通过银行累计向业主开具且在生效的银行保函353份,保函金额约为65亿元人民币。

4. 除存在上述或有事项外,截至2011年6月30日,本集团无其他重大或有事项。

十二、 承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至2011年6月30日,本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计174,014.71万元,具体情况如下:

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	合同投资 额(万元)	已付投资 额(万元)	未付投资 额(万元)	预计投资期间
阜康工业园 3×2500t/d 新型干法熟料水泥生产线二期电石渣制水泥项目	36,735.70	11,945.36	24,790.34	2010-2011
叶城天山 4000t/d 新型干法水泥生产线项目	49,287.19	38,213.98	11,073.21	2010-2011
喀什天山 4000t/d 新型干法水泥生产线项目	55,966.87	40,796.20	15,170.67	2010-2011
赛马实业兰山分厂 4500T/D 新型干法水泥生产线项目	37,703.84	22,122.61	15,581.23	2010-2011
青铜峡股份太阳山新型油井水泥生产线项目(二期)	29,000.00	15,463.20	13,536.80	2010-2011
乌海赛马 2500T/D 新型干法水泥生产线项目	31,610.49	25,937.15	5,673.34	2010-2011
中材甘肃 4500T/D 新型干法水泥生产线项目	49,200.00	42,970.24	6,229.76	2010-2011
罗定 4500t/d 生产线	14,049.30	12,384.89	1,664.41	2008-2011
亨达粉磨系统	49,143.09	38,582.47	10,560.62	2010-2011
萍乡 4500t/d 生产线	67,100.00	32,629.60	34,470.40	2010-2011
亨达余热发电系统	14,000.00	11,537.10	2,462.90	2010-2011
安徽瀛浦粉磨系统	14,600.00	9,128.33	5,471.67	2010-2011
安徽瀛浦 4500t/d 生产线	27,980.00	650.64	27,329.36	2011-2012
合计	476,376.48	302,361.77	174,014.71	

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2011年6月30日(T)，本集团之二级子公司天山股份就经营场所租赁项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
1年以内	2,100,000.00
2年以内	2,000,000.00
3年以内	2,000,000.00
3年以后	52,450,000.00
合计	58,550,000.00

3. 本集团之二级子公司中材金晶根据公司2007年第二次临时股东大会决议，拟向合营企业庞贝捷中材金晶玻纤有限公司(香港)增资1,960万美元，截至2011年6月30日尚未完成增资。

4. 除上述承诺事项外，截至2011年6月30日，本集团无其他重大承诺事项。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、 其他重要事项

1. 租赁

经营租赁租出资产类别	期末金额	期初金额
房屋建筑物	129,876,187.33	60,214,740.00
机器设备	10,603,061.79	9,236,578.28
土地使用权	2,131,991.08	2,153,228.02
合计	142,611,240.20	71,604,546.30

2. 通过换股吸收合并宁夏建材

本集团之三级子公司宁夏赛马实业股份有限公司(以下简称“赛马实业”)于第四届董事会第十九次会议和第五次临时股东大会决议通过了《关于宁夏赛马实业股份有限公司以新增股份换股吸收合并宁夏建材集团有限责任公司并注销宁夏建材集团有限责任公司所持宁夏赛马实业股份有限公司股份暨关联交易方案的议案》以及《关于签署〈宁夏赛马实业股份有限公司以新增股份换股吸收合并宁夏建材集团有限责任公司之协议书〉的议案》。

根据议案,赛马实业拟向本公司发行股份换股吸收合并宁夏建材。吸收合并完成后,赛马实业继续存续,宁夏建材全部资产、负债、业务、人员并入赛马实业,宁夏建材法人资格注销,宁夏建材持有的赛马实业6,975万股股票一并予以注销,本公司所持宁夏建材的股东权益以22.13元/股的价格转换为赛马实业的限售流通A股113,775,543股,占吸收合并完成后总股本的47.57%,成为赛马实业的第一大股东。

本次换股吸收合并涉及资产作价为251,785.28万元,为以宁夏建材经评估的全部股东权益为依据确定,经中宇资产评估有限责任公司以2010年7月31日为评估基准日进行评估,并出具[2010]第3021号资产评估报告书。

赛马实业股票在本次换股吸收合并定价基准日至换股日期间如发生除权、除息的事项,则换股价格将做相应调整。

宁夏建材自评估基准日至交割日期间形成的损益,若盈利则归赛马实业享有,若亏损则由中材股份现金补足;在本次吸收合并前赛马实业的留存收益由本次吸收合并后的全体股东共同享有。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止本财务报告批准报出日,该重大资产重组事项已获得国务院国资委国资产权[2010]1413号文件批准,已获得中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会有条件通过。

3. 子公司组织结构调整

(1) 本集团之二级子公司中材国际依据战略发展需要,经第三届董事会第三十二次会议(临时)决议,将所属装备制造资产和业务整合至中材国际下属全资子公司天津水泥工业设计研究院有限公司,将其工程业务整合至中国中材国际工程股份有限公司天津分公司,并同时天津水泥工业设计研究院有限公司更名为中材装备集团有限公司(以下简称“装备集团”)。2011年7月15日,经第二次临时股东大会通过了此组织结构调整议案:

本集团之三级子公司江苏中材水泥技术装备有限公司(简称“江苏中材”)将所持有的溧阳中材重型机器有限公司70%股权,及扬州中材机器制造有限公司70%股权转让给装备集团。中材国际吸收合并江苏中材。截止本财务报告批准报出日,溧阳重型机器有限公司和扬州中材机器制造有限公司的股权转让手续已经完成。

中材国际以所持有的本集团之三级子公司唐山中材重型100%股权对装备集团进行增资。唐山中材重型收购中材国际唐山技术装备分公司整体资产负债。注销中材国际唐山技术装备分公司。

装备集团设立“中材成都重型机械有限公司”,并由其收购本集团之三级子公司成都建筑材料设计研究院有限公司装备技术分公司整体资产负债,之后将成都建筑材料设计研究院有限公司装备技术分公司注销。

(2) 本集团之三级子公司建材装备更名为“中国中材国际贸易有限公司”(以工商注册为准),并增加注册资本到5000万元。以建材装备商贸物流资源为依托,发展物流商贸业务。以建材装备现有的工程业务资源为依托,在中材国际设立中材国际海外事业发展公司,专注于海外发电工程、基础设施等新业务领域开拓,海外投资项目管理和资产运营,玻璃工程,为新产业发展提供技术工程支持等业务。

(3) 注销中国中材国际工程股份有限公司南京水泥设计院、南京中材诚信工程建设监理有限责任公司、江苏嘉实工程建设有限公司,成立中材国际国际市场营销公司(以下简称“营销公司”),负责公司国际市场统一经营与管理,营销公司分别在南京、天津、成都三个分(子)公司设立营销公司“天津分部”、“南京分部”、“成都分部”。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	期末金额				期初金额			
	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	1,286,880,000.00	99.95			1,336,880,000.00	99.52		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	698,189.09	0.05	415,175.79	59.46	6,403,515.77	0.48	415,175.79	6.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,287,578,189.09	100.00	415,175.79	—	1,343,283,515.77	100.00	415,175.79	—

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	598,189.09	85.68	315,175.79	6,303,515.77	98.44	315,175.79
5年以上	100,000.00	14.32	100,000.00	100,000.00	1.56	100,000.00
合计	698,189.09	100.00	415,175.79	6,403,515.77	100.00	415,175.79

(3) 期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。

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算长期股权投资	11,528,146,876.11	11,502,586,876.11
按权益法核算长期股权投资	738,779,211.22	708,445,401.70
长期股权投资合计	12,266,926,087.33	12,211,032,277.81
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	12,266,926,087.33	12,211,032,277.81

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30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 (%)	初始金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
泰山玻璃纤维有限公司	100.00	100.00	2,529,990,860.18	2,553,540,860.18	25,560,000.00		2,579,100,860.18	
宁夏建材集团有限责任公司	100.00	100.00	1,720,886,044.44	1,766,886,044.44			1,766,886,044.44	
中材水泥有限责任公司	100.00	100.00	1,487,039,500.00	1,760,466,100.00			1,760,466,100.00	42,000,000.00
中材国际工程股份有限公司	42.46	42.46	1,071,294,004.85	1,071,294,004.85			1,071,294,004.85	8,060,125.33
中材高新材料股份有限公司	99.46	99.46	501,183,467.54	554,853,467.54			554,853,467.54	
中材科技股份有限公司	54.32	54.32	425,526,445.68	1,378,746,408.12			1,378,746,408.12	32,594,742.90
新疆天山水泥股份有限公司	41.95	41.95	262,318,696.95	1,589,128,687.07			1,589,128,687.07	65,268,598.00
中材矿山建设有限公司	100.00	100.00	139,735,187.00	139,735,187.00			139,735,187.00	25,000,000.00
中材金晶有限公司	50.01	50.01	125,617,998.26	125,617,998.26			125,617,998.26	
厦门艾思欧标准砂有限公司	51.00	51.00	122,126,181.00	122,126,181.00			122,126,181.00	15,300,000.00
中材恒和科技园开发有限公司	100.00	100.00	47,898,875.89	47,898,875.89			47,898,875.89	
河南中材环保有限公司	100.00	100.00	39,770,589.05	39,770,589.05			39,770,589.05	5,200,000.00
上饶中材机械有限公司	100.00	100.00	19,752,929.71	19,752,929.71			19,752,929.71	2,300,000.00
甘肃祁连山建材控股有限公司	51.00	51.00	332,769,543.00	332,769,543.00			332,769,543.00	
小计			8,825,910,323.55	11,502,586,876.11	25,560,000.00		11,528,146,876.11	195,723,466.23
权益法核算								
甘肃祁连山水泥集团股份有	12.81	12.81	517,912,607.49	648,836,793.49	30,138,607.12		678,975,400.61	

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30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 (%)	初始金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
限公司								
北京玻璃钢院复合材料有限公司	20.00	20.00	24,264,625.00	39,103,248.49	3,472,791.71	2,838,831.54	39,737,208.66	2,838,831.54
苏州非金属矿设计院有限公司	25.00	25.00	6,993,266.67	20,505,359.72	778,662.38	1,217,420.15	20,066,601.95	1,217,420.15
小计			549,170,499.16	708,445,401.70	34,390,061.21	4,056,251.69	738,779,211.22	4,056,251.69
合计			9,375,080,822.71	12,211,032,277.81	59,950,061.21	4,056,251.69	12,266,926,087.33	199,779,717.92

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其他业务收入	41,328,046.50	50,954,013.36
合计	41,328,046.50	50,954,013.36
主营业务成本		
其他业务成本	2,273,042.57	2,802,470.76
合计	2,273,042.57	2,802,470.76

4. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	195,723,466.23	82,704,688.66
权益法核算的长期股权投资收益	34,390,061.21	31,111,859.81
合计	230,113,527.44	113,816,548.47

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	97,080,224.70	23,105,708.60
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	180,630.69	167,436.49
无形资产摊销	101,425.47	8,212.27
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)		
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)		
财务费用(收益以“-”填列)	148,638,065.52	116,897,590.73
投资损失(收益以“-”填列)	-230,113,527.44	-113,816,548.47
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	55,705,326.68	-162,447,134.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-146,745,638.93	96,644,211.36

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-75,153,493.31	-39,440,523.15
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	438,953,262.66	212,860,475.46
减：现金的期初余额	150,170,318.39	22,227,189.29
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	288,782,944.27	190,633,286.17

十五、 补充资料

1. 本期非经营性损益表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	10,725,394.20	
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	63,513,216.15	
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	3,227,056.15	
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	923,411.52	
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	-185,961.02	
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，	-48,391,696.01	

中国中材股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	说明
以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,613,269.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	50,424,690.89	
所得税影响额	12,063,288.27	
少数股东权益影响额(税后)	5,381,082.43	
合计	32,980,320.19	

2. 净资产收益率及每股收益

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	7.42	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	7.10	0.21	0.21

十六、 财务报告批准

本财务报告于2011年8月30日由本公司董事会批准报出。

