

中国中材国际工程股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-156



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2019BJA30178

中国中材国际工程股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中国中材国际工程股份有限公司（以下简称中材国际公司或贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中材国际公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中材国际公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
如贵公司合并财务报表附注四、20；四、31（3）；六、16所述，于2018年12月31日，贵公司商誉净值为9.44亿元，主要为贵公司收购德国HAZEMAG公司、安徽节源环保科技有限公司形成，属于贵公司重要资产。 根据《企业会计准则-资产减值》的规定，每年年度终了，贵公司需要对商誉进行减值测试，该等减值的测试过程复杂，需要依赖管理层对收购子公司的预计未来收入及现金流折现率等假设做出判断和估计，因此我们将商誉减值的估计列为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序： —结合我们对各收购子公司的业务和行业及过去的经营情况的了解，我们与贵公司管理层讨论，评估管理层商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预计未来收入及现金流折现率等的合理性，评估其是否按照贵公司商誉减值测试会计政策执行。 —我们与贵公司聘请的第三方专业顾问讨论，以了解及评估贵公司商誉减值测试的合理性。 —评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。
2. 建造合同的估计	
关键审计事项	审计中的应对
如贵公司合并财务报表附注四、31（5）；六、42所述，贵公司营业收入中主要为建造合同收入，该等收入涉及按照《企业会计准则第15号-建造合同》核算工程业务收入。 贵公司采用完工百分比法确认相关建造合同收入，以累积实际发生的工程成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。计算和变更合同预计总成本涉及管理层的重大会计估计和判断，因此我们将建造合同的估计列为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序： —我们评估贵公司对建造合同收入及成本入账及估计的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。 —我们采用抽样方法，将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前估计的合同总成本进行对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力。 —我们采用抽样方法，对项目预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件；通过与项目工程师讨论及审阅相关支持性文件，评估预估成本变更的合理性。

四、其他信息

中材国际公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中材国际公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中材国际公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中材国际公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中材国际公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中材国际公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确

定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中材国际公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就中材国际公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

唐平



中国注册会计师：

王欣



中国 北京

二〇一九年三月十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	7,104,476,249.86	9,678,489,228.14
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	504,578,109.50	8,839,325.67
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	4,067,291,915.99	3,810,441,855.47
其中：应收票据		901,585,712.35	911,744,288.69
应收账款		3,165,706,203.64	2,898,697,566.78
预付款项	六、4	3,882,165,945.00	3,397,398,310.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	677,889,798.41	764,967,830.36
其中：应收利息		2,777,428.85	4,227,257.04
应收股利			100,000.00
买入返售金融资产			
存货	六、6	3,394,567,250.72	3,650,934,242.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	839,312,591.97	724,916,140.00
其他流动资产	六、8	826,238,989.40	318,488,963.90
流动资产合计		21,296,520,850.85	22,354,475,896.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	78,423,753.80	89,129,835.29
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	4,609,917,678.53	2,599,083,135.84
长期股权投资	六、11	107,693,802.72	50,453,721.58
投资性房地产	六、12	323,503,375.44	315,792,124.67
固定资产	六、13	2,009,569,844.29	1,923,564,090.83
在建工程	六、14	360,342,091.19	261,604,986.48
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	714,693,137.34	743,808,819.44
开发支出			
商誉	六、16	943,661,417.39	935,827,976.10
长期待摊费用	六、17	240,869,368.26	88,448,140.35
递延所得税资产	六、18	346,559,984.63	311,199,813.62
其他非流动资产	六、19	9,530,380.84	41,391,244.95
非流动资产合计		9,744,764,834.43	7,360,303,889.15
资产总计		31,041,285,685.28	29,714,779,785.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 中国中材国际工程股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、20	541,822,327.66	800,773,362.63
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、21	52,889.00	477,119.23
衍生金融负债	六、22	11,034,872.77	
应付票据及应付账款	六、23	6,888,014,003.67	6,713,971,219.82
预收款项	六、24	8,175,615,550.20	9,294,038,782.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、25	451,634,738.23	385,530,422.94
应交税费	六、26	347,698,200.60	231,525,789.64
其他应付款	六、27	788,111,161.63	661,434,978.56
其中: 应付利息		5,036,171.38	3,752,140.81
应付股利		24,714,420.47	17,858,428.82
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	718,064,494.79	899,969,967.90
其他流动负债	六、29	9,065,243.25	8,910,911.03
流动负债合计		17,931,113,481.80	18,996,632,554.37
非流动负债:			
长期借款	六、30	3,115,504,542.27	1,830,790,236.37
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、31	369,776,028.48	498,099,634.83
长期应付职工薪酬	六、32	49,393,733.82	48,580,882.31
预计负债	六、33	58,216,272.49	59,910,678.63
递延收益	六、34	270,025,418.51	217,186,354.19
递延所得税负债	六、18	102,247,968.77	118,563,896.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,965,163,964.34	2,773,131,682.87
负 债 合 计		21,896,277,446.14	21,769,764,237.24
股东权益:			
股本	六、35	1,739,573,853.00	1,754,257,928.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、36	1,018,607,147.43	1,034,692,113.21
减: 库存股	六、37	16,130,466.87	143,042,381.07
其他综合收益	六、38	-14,836,670.86	-423,558.88
专项储备	六、39	94,036,594.61	98,885,826.71
盈余公积	六、40	453,695,615.07	399,029,628.97
一般风险准备			
未分配利润	六、41	5,430,482,268.67	4,418,370,707.58
归属于母公司股东权益合计		8,705,428,341.05	7,561,770,264.52
少数股东权益		439,579,898.09	383,245,284.17
股东权益合计		9,145,008,239.14	7,945,015,548.69
负债和股东权益总计		31,041,285,685.28	29,714,779,785.93

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,534,780,084.37	2,782,677,585.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		500,295,000.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十七、1	867,907,637.77	963,231,136.83
其中：应收票据		205,698,880.60	166,321,692.85
应收账款		662,208,757.17	796,909,443.98
预付款项		1,317,083,069.45	702,863,198.89
其他应收款	十七、2	2,883,151,633.08	2,215,666,600.31
其中：应收利息		23,948,827.52	23,735,940.01
应收股利		342,345,984.87	131,164,339.62
存货		1,062,242,237.47	1,184,649,583.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		537,935,159.73	36,886,316.74
流动资产合计		8,703,394,821.87	7,885,974,421.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		44,069,425.98	44,287,869.66
持有至到期投资			
长期应收款		467,386,480.38	
长期股权投资	十七、3	4,394,184,335.58	4,210,263,100.56
投资性房地产		79,109,218.94	81,700,429.94
固定资产		239,184,453.60	268,345,135.69
在建工程		116,856,148.93	87,987,524.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,783,410.06	13,644,847.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,110,621.90	
递延所得税资产		163,515,850.56	157,410,153.75
其他非流动资产			7,049,389.42
非流动资产合计		5,521,199,945.93	4,870,688,451.22
资产总计		14,224,594,767.80	12,756,662,873.02

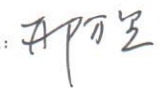
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

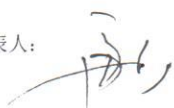
2018年12月31日

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

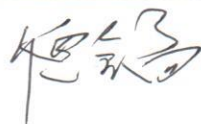
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,999,797,692.55	1,862,995,365.19
预收款项		2,265,669,021.59	2,330,383,093.85
应付职工薪酬		72,044,908.79	108,615,219.30
应交税费		85,793,891.78	103,906,033.26
其他应付款		4,535,317,831.73	3,161,831,388.07
其中：应付利息		3,945,090.28	5,983,472.21
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		78,473,000.00	118,203,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		9,037,096,346.44	7,685,934,599.67
非流动负债：			
长期借款			124,854,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		48,915,613.11	71,577,101.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,411,679.26	
递延所得税负债		374,632.55	382,469.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,701,924.92	196,813,570.81
负 债 合 计		9,098,798,271.36	7,882,748,170.48
股东权益：			
股本		1,739,573,853.00	1,754,257,928.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,249,836,821.10	2,345,682,437.80
减：库存股		16,130,466.87	143,042,381.07
其他综合收益		1,981,647.81	2,167,324.94
专项储备		12,659,211.13	28,918,317.70
盈余公积		445,724,561.02	391,058,574.92
未分配利润		692,150,869.25	494,872,500.25
股东权益合计		5,125,796,496.44	4,873,914,702.54
负债和股东权益总计		14,224,594,767.80	12,756,662,873.02

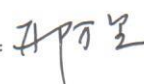
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2018年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		21,501,420,039.92	19,553,688,245.66
其中：营业收入	六、42	21,501,420,039.92	19,553,688,245.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,705,444,660.17	18,639,985,772.01
其中：营业成本	六、42	17,510,677,240.27	16,267,471,563.57
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			
税金及附加	六、43	75,329,932.40	74,025,108.47
销售费用	六、44	377,383,125.22	306,229,576.86
管理费用	六、45	1,186,340,245.12	1,052,164,571.40
研发费用	六、46	564,141,362.15	495,949,971.25
财务费用	六、47	-200,394,431.61	289,002,315.76
其中：利息费用		200,069,097.55	152,256,413.40
利息收入		337,639,974.82	308,991,736.20
资产减值损失	六、48	191,967,186.62	155,142,664.70
加：其他收益	六、49	20,989,240.01	11,869,420.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	-123,452,546.39	47,014,250.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,926,000.49	651,791.78
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、51	-286,856.97	3,307,426.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	5,173,014.84	40,013,190.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,698,398,231.24	1,015,906,761.55
加：营业外收入	六、53	53,220,977.93	197,458,593.99
减：营业外支出	六、54	51,563,877.84	6,706,076.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,700,055,331.33	1,206,659,278.55
减：所得税费用	六、55	296,741,747.53	226,379,874.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,403,313,583.80	980,279,404.16
（一）按经营持续性分类		1,403,313,583.80	980,279,404.16
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,403,313,583.80	932,918,352.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			47,361,051.89
（二）按所有权归属分类		1,403,313,583.80	980,279,404.16
归属于母公司股东的净利润		1,367,520,922.88	976,924,491.30
少数股东损益		35,792,660.92	3,354,912.86
六、其他综合收益的税后净额	六、56	-18,582,886.99	28,820,057.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,413,111.98	28,967,525.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,843,292.70	-833,661.90
1. 重新计量设定受益计划变动额		-1,843,292.70	-833,661.90
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-12,569,819.28	29,801,187.20
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-6,098,002.13	-2,678,281.11
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		-9,379,641.85	
5. 外币财务报表折算差额		2,907,824.70	32,479,468.31
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,169,775.01	-147,467.72
七、综合收益总额		1,384,730,696.81	1,009,099,461.74
归属于母公司股东的综合收益总额		1,353,107,810.90	1,005,892,016.60
归属于少数股东的综合收益总额		31,622,885.91	3,207,445.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.78	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		0.78	0.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

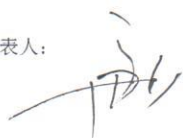
2018年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	4,575,338,899.28	4,800,848,453.03
减：营业成本	十七、4	4,015,068,309.00	4,265,929,814.20
税金及附加		6,162,815.92	6,736,020.38
销售费用		54,396,600.29	22,721,948.88
管理费用		191,077,565.21	191,820,963.55
研发费用		128,142,348.23	74,460,000.21
财务费用		-1,245,475.65	101,248,365.12
其中：利息费用		52,448,642.50	61,595,391.49
利息收入		51,130,161.15	48,582,599.49
资产减值损失		98,053,531.31	115,251,069.95
加：其他收益		4,534,900.00	6,794,152.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	497,633,409.29	333,731,079.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,379,853.23	1,306,812.27
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		295,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,449,164.74	6,188,961.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		587,595,679.00	369,394,464.44
加：营业外收入		4,491,612.43	150,865,540.58
减：营业外支出		35,911,011.85	443,323.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		556,176,279.58	519,816,681.53
减：所得税费用		9,516,418.58	46,768,800.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		546,659,861.00	473,047,881.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		546,659,861.00	473,047,881.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-185,677.13	194,518.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-185,677.13	194,518.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-185,677.13	194,518.89
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		546,474,183.87	473,242,400.27

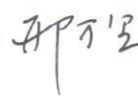
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		19,053,771,813.51	19,852,810,454.04
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		477,335,313.75	539,878,913.98
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	648,788,964.34	724,051,101.64
经营活动现金流入小计		20,179,896,091.60	21,116,740,469.66
购买商品、接受劳务支付的现金		17,829,525,975.34	18,541,118,367.50
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		2,071,084,940.69	1,857,561,820.10
支付的各项税费		712,845,754.57	667,700,196.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	1,186,052,214.50	2,009,879,533.28
经营活动现金流出小计		21,799,508,885.10	23,076,259,917.07
经营活动产生的现金流量净额		-1,619,612,793.50	-1,959,519,447.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,572,397.38	2,154,640.15
取得投资收益收到的现金		349,241.70	6,342,020.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,645,605.48	82,762,426.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			67,005,331.63
收到其他与投资活动有关的现金	六、57	51,080,000.00	1,268,500.46
投资活动现金流入小计		111,647,244.56	159,532,919.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,745,500.33	184,203,303.08
投资支付的现金		67,013,257.55	23,128,980.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、57	1,000,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,337,758,757.88	207,332,283.08
投资活动产生的现金流量净额		-1,226,111,513.32	-47,799,363.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,650,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		3,633,380,864.45	3,287,781,910.21
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,665,030,864.45	3,287,781,910.21
偿还债务所支付的现金		2,766,034,984.01	1,485,224,280.25
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		488,695,942.22	272,254,508.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			5,287,414.45
支付其他与筹资活动有关的现金	六、57	535,645,992.83	617,588,027.80
筹资活动现金流出小计		3,790,376,919.06	2,375,066,816.22
筹资活动产生的现金流量净额		-125,346,054.61	912,715,093.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		62,102,791.75	-316,253,920.47
五、现金及现金等价物净增加额	六、57	-2,908,967,569.68	-1,410,857,637.76
加：期初现金及现金等价物余额	六、57	7,732,620,477.43	9,143,478,115.19
六、期末现金及现金等价物余额	六、57	4,823,652,907.75	7,732,620,477.43

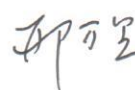
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

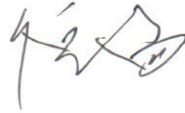
单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		3,831,334,628.49	3,718,183,086.93
收到的税费返还		86,737,616.75	177,694,539.96
收到其他与经营活动有关的现金		1,515,506,492.99	720,618,454.13
经营活动现金流入小计		5,433,578,738.23	4,616,496,081.02
购买商品、接受劳务支付的现金		4,231,235,099.34	3,692,706,407.54
支付给职工以及为职工支付的现金		277,738,322.86	283,505,412.09
支付的各项税费		85,052,654.22	123,299,691.25
支付其他与经营活动有关的现金		892,991,480.14	901,415,488.66
经营活动现金流出小计		5,487,017,556.56	5,000,926,999.54
经营活动产生的现金流量净额		-53,438,818.33	-384,430,918.52
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		332,753,647.07	364,743,126.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		52,202.50	283,391.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		332,805,849.57	365,026,518.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		88,518,552.19	29,331,692.96
投资支付的现金		13,414,043.40	17,405,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,101,932,595.59	46,737,592.96
投资活动产生的现金流量净额		-769,126,746.02	318,288,925.27
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			260,984,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			260,984,000.00
偿还债务支付的现金		117,567,000.00	830,970,695.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		323,156,770.35	198,899,914.96
支付其他与筹资活动有关的现金		156,891.47	500,251,560.38
筹资活动现金流出小计		440,880,661.82	1,530,122,170.47
筹资活动产生的现金流量净额		-440,880,661.82	-1,269,138,170.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,512,850.40	-109,498,066.51
五、现金及现金等价物净增加额		-1,246,933,375.77	-1,444,778,230.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,357,365,628.90	3,802,143,859.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,110,432,253.13	2,357,365,628.90

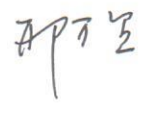
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年度

单位: 人民币元

归属于母公司所有者权益												
项 目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,754,257.98		1,034,692.11	143,042.38	-423,558.88	98,885,826.71	399,029,628.97	4,418,370.70	383,245,284.17	7,945,015,518.69		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,754,257.98		1,034,692.11	143,042.38	-423,558.88	98,885,826.71	399,029,628.97	4,418,370.70	383,245,284.17	7,945,015,518.69		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-14,684,075.00		-16,084,965.78	-126,911.91	-14,413,111.98	-4,819,232.10	54,665,986.10	1,012,111,561.09	56,334,613.92	1,199,992,690.45		
（一）综合收益总额					-14,413,111.98			1,367,520,922.88	31,622,885.91	1,384,730,696.81		
（二）股东投入和减少资本	-14,684,075.00		-16,084,965.78	-126,911.91					39,369,366.20	135,512,239.62		
1. 股东投入普通股									31,650,000.00	31,650,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	-14,684,075.00		-28,480,561.48	-126,911.91					7,719,366.20	91,466,643.92		
（三）利润分配							54,665,986.10	-355,409,361.79	-15,473,148.48	-316,216,524.17		
1. 提取盈余公积							54,665,986.10	-54,665,986.10				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-294,715,331.90	-15,473,148.48	-310,188,480.38		
4. 其他								-6,028,043.79		-6,028,043.79		
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备						-4,819,232.10			815,510.29	-4,033,721.81		
1. 本年提取						101,295,472.74			1,778,846.10	103,074,318.84		
2. 本年使用						-106,114,704.84			-963,335.81	-107,108,040.65		
（六）其他												
四、本年年末余额	1,739,573,853.00		1,018,607,147.43	16,130,466.87	-14,836,670.86	94,036,594.61	453,695,615.07	5,430,482,268.67	439,579,898.09	9,145,008,239.14		

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

法定代表人:

主管会计 工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	1,751,257,928.00		1,031,925,579.02		-29,391,084.18	101,198,499.49	351,724,810.83		3,644,125,702.08	366,215,634.87	7,220,057,100.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,751,257,928.00		1,031,925,579.02		-29,391,084.18	101,198,499.49	351,724,810.83		3,644,125,702.08	366,215,634.87	7,220,057,100.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额			2,766,534.19	143,042,381.07	28,967,525.30	-2,312,672.78	47,304,788.14		774,245,005.50	17,029,649.30	724,958,448.58
（二）股东投入和减少资本			2,766,534.19	143,042,381.07	28,967,525.30				976,924,491.30	3,207,445.14	1,009,099,461.74
1. 股东投入普通股										13,853,820.80	-126,422,025.08
2. 其他权益工具持有者投入资本										32,215,801.75	32,215,801.75
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			1,033,000.00								1,033,000.00
（三）利润分配			1,733,534.19	143,042,381.07						-18,361,980.95	-159,670,827.83
1. 提取盈余公积							47,304,788.14		-202,679,485.80	-1,500,000.00	-156,874,697.66
2. 提取一般风险准备							47,304,788.14		-47,304,788.14		
3. 对所有者（或股东）的分配									-154,374,697.66	-1,500,000.00	-155,874,697.66
4. 其他									-1,000,000.00		-1,000,000.00
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备						-2,312,672.78				1,468,383.36	-844,289.42
1. 本年提取						19,531,607.86				2,066,325.95	21,597,933.81
2. 本年使用						-21,844,280.64				-597,942.59	-22,442,223.23
（六）其他											
四、本年年末余额	1,751,257,928.00		1,034,692,113.21	143,042,381.07	-423,558.88	98,885,826.71	399,029,628.97		4,418,370,707.58	383,245,284.17	7,945,015,548.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元



编制单位：中国石化工程建设有限公司

项	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,754,257,928.00				2,345,682,437.80	143,042,381.07	2,167,324.94	28,918,317.70	391,058,574.92	494,872,500.25	4,873,914,702.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,754,257,928.00				2,345,682,437.80	143,042,381.07	2,167,324.94	28,918,317.70	391,058,574.92	494,872,500.25	4,873,914,702.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-14,684,075.00				-95,845,616.70	-126,911,914.20	-185,677.13	-16,259,106.57	54,665,986.10	197,278,369.00	251,881,793.90
（一）综合收益总额							-185,677.13			546,659,861.00	546,474,183.87
（二）股东投入和减少资本	-14,684,075.00				-95,845,616.70	-126,911,914.20					16,382,222.50
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他	-14,684,075.00				-108,241,212.40	-126,911,914.20					12,395,595.70
（三）利润分配											3,986,626.80
1. 提取盈余公积									54,665,986.10	-349,381,492.00	-294,715,505.90
2. 对股东的分配									54,665,986.10	-54,665,986.10	
3. 其他										-294,715,331.90	-294,715,331.90
（四）股东权益内部结转										-174.00	-174.00
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											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								-16,259,106.57			-16,259,106.57
1. 本年提取											
2. 本年使用								-16,259,106.57			-16,259,106.57
（六）其他											
四、本年年末余额	1,739,573,853.00				2,249,836,821.10	16,130,466.87	1,981,647.81	12,659,211.13	445,724,561.02	692,150,869.25	5,125,796,496.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2018年度

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,754,257,928.00				2,344,649,437.80		1,972,806.05	32,580,090.27	343,753,786.78	223,504,104.67	4,700,718,153.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,754,257,928.00				2,344,649,437.80		1,972,806.05	32,580,090.27	343,753,786.78	223,504,104.67	4,700,718,153.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,033,000.00	143,042,381.07	194,518.89	-3,661,772.57	47,304,788.14	271,368,395.58	173,196,548.97
（一）综合收益总额							194,518.89			473,047,881.38	473,242,400.27
（二）股东投入和减少资本					1,033,000.00	143,042,381.07					-142,009,381.07
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,033,000.00						1,033,000.00
（三）利润分配						143,042,381.07					-143,042,381.07
1. 提取盈余公积									47,304,788.14	-201,679,485.80	-154,374,697.66
2. 对股东的分配									47,304,788.14	-47,304,788.14	
3. 其他										-154,374,697.66	-154,374,697.66
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								-3,661,772.57			-3,661,772.57
1. 本年提取								6,623,894.79			6,623,894.79
2. 本年使用								-10,285,667.36			-10,285,667.36
（六）其他											
四、本年年末余额	1,754,257,928.00				2,345,682,437.80	143,042,381.07	2,167,324.94	28,918,317.70	391,058,574.92	494,872,500.25	4,873,914,702.54

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

2015 年 10 月 20 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准中国中材国际工程股份有限公司向徐席东等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2289 号），核准本公司向徐席东发行 36,343,607 股股份、向张锡铭发行 8,398,124 股股份、向姜桂荣发行 6,081,400 股股份、向宣宏发行 5,647,015 股股份、向张萍发行 1,447,953 股股份、向安徽海禾新能源投资有限公司发行 7,239,762 股股份、向芜湖恒海投资中心（有限合伙）发行 7,239,762 股股份、向安徽国耀创业投资有限公司发行 3,810,402 股股份购买相关资产，增发后本公司总股本变更为 1,169,505,285 股。

2016 年 4 月 15 日，本公司 2015 年度股东大会审议通过了《公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，同意以总股本 1,169,505,285 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，资本公积金转增 4 股。分配及转增后，本公司总股本变更为 1,754,257,928 股。

本公司于 2015 年发行股份购买相关资产，根据本公司与徐席东、张锡铭等 7 名交易对手方（以下简称补偿义务人）签署的《关于安徽节源环保科技有限公司之业绩补偿协议》（以下简称补偿协议）约定的业绩承诺值，补偿义务人未完成业绩承诺，应通过股份补偿方式补偿本公司股份数为 16,610,945 股。因补偿义务人张锡铭所持股份存在司法冻结，其应补偿股份 1,926,870 股目前无法办理股份回购手续。本公司于 2018 年 9 月 26 日先行实施回购除张锡铭所持股份外的其他补偿股份，回购股份总计 14,684,075 股，均为有限售条件流通股，已于 2018 年 9 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销所回购股份。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司股本为 1,739,573,853 股。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司控股股东为中国中材股份有限公司，本集团最终控制人为中国建材集团有限公司（以下简称中建材集团公司）。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司的职能管理部门包括总裁办公室、人力资源部、财务部、董事会办公室（法律事务部）、投资发展部、审计部等，分公司包括北京分公司、天津分公司等 7 家分公司。

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

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括 21 家二级子公司，情况如下：

1. 中材建设有限公司（以下简称中材建设公司）
2. 天津水泥工业设计研究院有限公司（以下简称天津设计院）
3. 中材装备集团有限公司（以下简称装备集团公司）
4. 成都建筑材料工业设计研究院有限公司（以下简称成都院公司）
5. 苏州中材建设有限公司（以下简称苏州中材公司）
6. 邯郸中材建设有限责任公司（以下简称邯郸中材公司）
7. 中材海外工程有限公司（以下简称海外工程公司）
8. HAZEMAG&EPRGmbH（以下简称德国 HAZEMAG 公司）
9. 安徽节源环保科技有限公司（以下简称安徽节源公司）
10. 浙江中材工程设计研究院有限公司（以下简称浙江院公司）
11. 中材国际环境工程（北京）有限公司（以下简称中材环境公司）

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 中国中材国际（香港）有限公司（以下简称中材国际香港公司）
13. 天津天安机电设备安装工程有限公司（以下简称天安机电公司）
14. 能源和基建有限公司（以下简称能源基建公司）
15. 中国中材东方国际贸易有限公司（以下简称东方贸易公司）
16. 中材国际贸易（北京）有限公司（以下简称贸易北京公司）
17. 中材宁锐（上海）国际物流有限公司（以下简称上海宁锐公司）
18. 江苏水泥工程杂志社（以下简称水泥杂志社）
19. 中材国际（马来西亚）有限公司（以下简称马来西亚公司）
20. 中材国际（哈尔滨）环境资源有限公司（以下简称哈尔滨环境公司）
21. 中材鼎原生态肥业有限公司（以下简称中材鼎原公司）

本集团本期纳入合并范围的子公司详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 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、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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和本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司之下属公司德国 HAZEMAG 公司注册地在德国，记账本位币为欧元；能源和基建有限公司注册地在沙特阿拉伯，记账本位币为里亚尔；中材国际（马来西亚）有限公司注册地在马来西亚，记账本位币为林吉特；印度 LNVT 私人有限公司注册地在印度，记账本位币为卢比；除此之外，本公司及其他所属公司的记账本位币均为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排为共同经营。本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(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，在其他

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，为交易性金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团的交易性金融资产主要包括外汇远期合约、开放式货币基金、结构性存款等，按照公允价值进行后续计量，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现金分红，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收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值进行初始确认和后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入其他综合收益，待该金融资产终止确

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认时,原计入其他综合收益的公允价值变动累计额转入当期损益。被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升计入其他综合收益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，为交易性金融负债。本集团将满足下列条件之一的金融负债归类为交易性金融负债：取得该金融负债的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团的交易性金融负债为外汇远期合约，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入公允价值变动损益；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收益，同时调整公允价值变动损益。

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。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，其次使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。年末按公允价值计量的可供出售金融资产、交易性金融资产中的货币基金使用第一层次输入值，交易性金融资产、交易性金融负债中的外汇远期合约、结构性存款使用第二层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，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。

本集团长期应收款按照组合方法计提坏账准备，组合分为信用期内的长期应收款和逾期的长期应收款，其中对于信用期内的长期应收款不计提坏账准备，对于逾期的长期应收款，在发生逾期的时点转入应收账款并按照逾期账龄和应收款项账龄分析法相应的计提比例计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 计提方法

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

2) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	80%	80%
4-5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	根据实际情况个别认定
-------------	------------

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备
-----------	--

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、建造合同形成的已完工未结算资产、在途物资等。

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。建造合同形成的已完工未结算资产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，在预收账款的已结算未完工程中反映。

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

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。

对于建造合同形成的存货，本集团期末对建造合同逐项检查，当建造合同预计总成本超过合同预计总收入时，按照合同尚未发生的成本超过尚未确认的收入的差额计提存货跌价损失准备。

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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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损益。

14. 投资性房地产

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

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5	2.38
土地使用权	权证有效期	无	-

15. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、合同能源管理项目资产。

合同能源管理项目是指与愿意进行节能环保改造客户签订节能服务合同，向客户提供能源效率审计、节能项目设计、设备采购、施工、运行维护、节能量检测等综合性服务，并与客户分享项目实施后产生的节能效益的业务模式，分享期结束后，项目形成的资产权属由服务方转移至服务对象。

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

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	40	5	2.38
机器设备	10-18	5	5.28-9.50
运输设备	10	5	9.50
办公设备	8	5	11.88
合同能源管理项目资产	分享期	0	-

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。

16. 在建工程

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

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专有技术、特许经营权、客户合同、客户资源等，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；对非同一控制

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本集团无形资产分类、预计使用寿命、摊销方法如下：

类别	净残值	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	无	权证有效期	直线法
商标使用权	无	10	直线法
专利技术	无	10	直线法
非专利技术	无	10	直线法
软件	无	5	直线法
其他	无	5	直线法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，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。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、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，当存在减值迹象时，

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

20. 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。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括项目代理费、保函手续费和房屋装修费等各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬主要包括工资、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等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金、本集团为离退休职工提供的补充福利等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

对于设定提存计划，在资产负债表日将为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团设定提存计划主要是为员工缴纳的养老保险费、失业保险费等。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

本集团对设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

23. 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。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

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

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

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

(2) 本集团根据商品销售协议中对发货后购销双方的权利义务归属确定商品销售收入的实现时点，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(3) 合同能源管理项目通过节能验收后，本集团与服务对象双方按月、或季度对当期节能量和节能金额进行确认，并按照协议约定的分享比例在分享期内确认收入。

(4) 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。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 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。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

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, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 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。

对于与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照直线摊销方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

对于与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的, 本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团, 本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

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

2) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 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，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 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。

本集团作为融资租赁承租方时，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。

本集团作为经营租赁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。

29. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 重要的会计估计

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

（1）应收款项减值

本集团主要根据当前市场情况，对于应收款项的账龄、客户的财务状况以及客户提供的担保(如有)的历史经验做出的估计。本集团定期重新评估应收款项的坏账准备是否足够。如果复核所有使用的假设及估计发生变化，该变化将会影响估计改变期间的应收款项的坏账准备。

（2）存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。

本集团对原材料、在产品、库存商品在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）长期资产减值准备

本集团对商誉、固定资产、无形资产等长期资产进行减值测试时，需要计算资产组组合、资产组或资产（以下统称资产）的可收回金额，其资产预计未来现金流量现值的

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计算需要采用基本假设和会计估计。在预计资产未来现金流量现值时，主要涉及资产的预计未来现金流量估计、资产的使用寿命估计、折现率估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后期间实际结果有所不同，该等不同将对发生变更的当期损益产生影响。

(4) 递延所得税资产的估计

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

(5) 建造合同的估计

在建造合同进行过程中，本集团管理层会定期复核各项合同的预计合同收入、预计合同成本、完工进度及合同变更相应发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或完工进度发生变更的情况，则会对预计合同收入和相应预计合同成本产生影响，该等影响将反映在变更当期的损益表中。

(6) 税项

本集团业务需要缴纳多种税项，但在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性，需要对税项的计提做出估计，这种估计与最终的税务清算认定可能存在差异。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间计提的税金金额产生影响。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部印发了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对执行企业会计准则的企业财务报表格式进行了修订。本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法，对比较财务报表进行调整，具体情况如下：

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2017 年合并报表			
原列报报表项目及金额		调整后列报报表项目及金额	
应收票据	911,744,288.69	应收票据及应收账款	3,810,441,855.47
应收账款	2,898,697,566.78		
应收利息	4,227,257.04	其他应收款	764,967,830.36
应收股利	100,000.00		
其他应收款	760,640,573.32		
固定资产	1,923,564,090.83	固定资产	1,923,564,090.83
固定资产清理			
在建工程	261,604,986.48	在建工程	261,604,986.48
工程物资			
应付票据	625,007,334.88	应付票据及应付账款	6,713,971,219.82
应付账款	6,088,963,884.94		
应付利息	3,752,140.81	其他应付款	661,434,978.56
应付股利	17,858,428.82		
其他应付款	639,824,408.93		
管理费用	1,548,114,542.65	管理费用	1,052,164,571.40
		研发费用	495,949,971.25

(2) 重要会计估计变更

鉴于本公司控股股东与中国建材股份有限公司已完成 H 股及非上市股份的换股登记，在此背景下，本公司结合业务实际情况，为更加公允、客观地反映公司的财务状况和经营成果，提供更可靠、相关、可比的会计信息，2018 年 10 月 25 日经本公司第六届董事会第八次会议审议通过，本公司于 2018 年 10 月 1 日起，对固定资产折旧年限、投资性房地产折旧和摊销年限、无形资产摊销年限等会计估计进行变更（详见本公司于 2018 年 10 月 26 日临 2018-051 号公告）。该等会计估计变更增加本公司 2018 年利润总额 14,089,783.60 元。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	16%、10%、6%、19%（境外）
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	租赁收入或房产原值的 70%	12%、1.2%

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）政策调整，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%；原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整至 16%。原适用 11%税率且出口退税率为 11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 10%。

注 2：本公司境外子公司适用税率如下：

单位名称	所得税税率
中材国际工程股份（香港）有限公司	16.50%
Allmineral Spolka z.o.o.	19.00%
中国工业技术工程公司	20.00%
能源和基建有限公司	
中材国际工业工程（马）有限公司	24%
中材国际（马来西亚）有限公司	
HUSA HOLDINGS Inc.	25.66%
HAZEMAG USA Inc.	
Allmineral LLC	
HAZEMAG CANADA Inc.	26.50%
IMS Engineering (PTY) Ltd.	28.21%
Imhako Properties (PTY) Ltd.	
Allmineral Proprietary Limited	
中材宁锐（上海）国际物流尼日利亚子公司	30.00%
FABCOM STRUCTURAL LTD	
Allmineral Australia Pty Ltd.	
Allmineral Asia Private Limited	
德国 HAZEMAG 公司	30.89%
HAZEMAG Control Systems GmbH	
HAZEMAG Mining GmbH	
HAZEMAG Engineering GmbH	
Allmineral Aufbereitungstechnik GmbH & Co. KG	
Allmineral Aufbereitungstechnik Verwaltungs-GmbH	
HAZEMAG Maroc SARL	31.00%
印度 LNVT 私人有限公司	32.45%
印度 PMPL 公司	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，经企业申报、专家审查、认定机构认定、国家公示与备案，本公司及本集团之二级子公司装备集团公司、中材建设公司、成都院公司、苏州中材公司、天津设计院、中材环境公司、海外工程公司、安徽节源公司，三级子公司中材(天津)粉体技术装备有限公司、中材(天津)控制工程有限公司、徐州中材装备重型机械有限公司、河南中材环保有限公司、唐山中材重型机械有限公司、上饶中材机械有限公司，被认定为高新技术企业，按规定企业所得税税率适用 15% 的税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），三级子公司新世纪水泥导报有限公司被认定为符合条件的小型微利企业，即年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）。自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，新世纪水泥导报有限公司所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110 号），安徽节源公司合同能源管理项目符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110 号），安徽节源公司对符合条件的合同能源管理项目将项目中的增值税应税货物转让给用能企业的，暂免征收增值税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	129,954,877.56	205,705,936.38
银行存款	4,675,031,933.69	7,456,628,707.53
其他货币资金	2,299,489,438.61	2,016,154,584.23
合计	7,104,476,249.86	9,678,489,228.14

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	1,594,598,424.53	1,146,065,469.38

注：本集团年末其他货币资金中保函保证金 1,228,174,495.89 元，信用证保证金 128,987,013.85 元，承兑汇票保证金 258,070,780.75 元，履约保证金 906,022.37 元，贷款保证金 652,825,568.78 元，其他原因受限 11,859,460.47 元，合计 2,280,823,342.11 元，在到期之前不能支取。年初货币资金中相应金额为 1,945,868,750.71 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	504,578,109.50	8,839,325.67
其中：外汇远期合约	225,174.11	
结构性存款（注）	500,128,800.00	
其他	4,224,135.39	8,839,325.67
合计	504,578,109.50	8,839,325.67

注：本公司购买保本型结构性存款 50,000.00 万元，期末按照该产品最低档收益率计量公允价值。

3. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	901,585,712.35	911,744,288.69
应收账款	3,165,706,203.64	2,898,697,566.78
合计	4,067,291,915.99	3,810,441,855.47

3.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	836,696,565.61	769,542,793.64
商业承兑汇票	64,889,146.74	142,201,495.05
合计	901,585,712.35	911,744,288.69

(2) 年末无用于质押的应收票据。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	953,743,370.04
商业承兑汇票	
合计	953,743,370.04

3.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	647,952,597.95	13.28	583,328,549.09	90.03	64,624,048.86
账龄组合	4,183,804,715.00	85.73	1,084,713,777.09	25.93	3,099,090,937.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	48,541,735.55	0.99	46,550,518.68	95.90	1,991,216.87
合计	4,880,299,048.50	100.00	1,714,592,844.86	—	3,165,706,203.64

注：期末受限应收账款金额为 36,336,459.99 元，详见本附注六、58。

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	722,724,773.34	16.29	631,273,450.87	87.35	91,451,322.47
账龄组合	3,675,298,427.11	82.84	871,092,425.69	23.70	2,804,206,001.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	38,688,212.32	0.87	35,647,969.43	92.14	3,040,242.89
合计	4,436,711,412.77	100.00	1,538,013,845.99	—	2,898,697,566.78

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
应收客户 1	94,924,075.12	94,924,075.12	100.00	注
应收客户 2	72,043,446.89	72,043,446.89	100.00	
应收客户 3	69,685,185.27	69,685,185.27	100.00	
应收客户 4	41,052,357.19	41,052,357.19	100.00	
应收客户 5	39,427,876.95	39,427,876.95	100.00	
应收客户 6	32,553,474.78	32,553,474.78	100.00	
应收客户 7	30,001,797.78	30,001,797.78	100.00	
应收客户 8	25,670,412.78	25,670,412.78	100.00	
应收客户 9	24,452,505.68	24,452,505.68	100.00	
应收客户 10	23,703,624.81	23,703,624.81	100.00	
应收客户 11	20,678,841.54	20,678,841.54	100.00	
应收客户 12	19,167,643.06	19,167,643.06	100.00	
应收客户 13	17,074,614.56	15,443,139.25	90.45	
应收客户 14	15,205,982.62	15,205,982.62	100.00	
应收客户 15	11,282,114.22	11,282,114.22	100.00	
云维保山有机化工有限公司	111,028,644.70	48,036,071.15	43.26	根据可收回金额计提
合计	647,952,597.95	583,328,549.09	—	—

注：本集团之二级子公司东方贸易公司 2013 年原从事钢贸业务形成的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,399,429,928.25	119,971,496.52	5
1-2 年	578,621,447.44	57,862,144.74	10
2-3 年	276,576,472.73	55,315,294.52	20
3-4 年	388,060,126.33	310,448,101.06	80
4-5 年	125,379,187.56	125,379,187.56	100
5 年以上	415,737,552.69	415,737,552.69	100
合计	4,183,804,715.00	1,084,713,777.09	—

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州中材机器制造有限公司	9,050,616.90	9,050,616.90	100.00	注 1
应收客户 16	9,709,177.47	9,709,177.47	100.00	注 2
应收客户 17	7,824,545.78	7,824,545.78	100.00	
应收客户 18	7,618,222.54	7,618,222.54	100.00	
应收客户 19	6,279,583.08	5,348,542.84	85.17	
应收客户 20	4,078,669.59	4,078,669.59	100.00	
应收客户 21	1,112,151.02	1,112,151.02	100.00	
应收客户 22	1,017,937.51	1,017,937.51	100.00	
应收客户 23	193,806.62	193,806.62	100.00	
应收客户 24	85,676.73	85,676.73	100.00	
栖霞市兴昊水泥有限公司	132,000.00	132,000.00	100.00	根据可回收金额计提
溧阳中材重型机器有限公司	91,260.20	18,252.04	20.00	
四川嘉华锦屏特种水泥有限责任公司	919.64	919.64	100.00	
洛浦天山水泥有限责任公司	987,168.47			
内蒙古大唐国际再生能源开发有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	
合计	48,541,735.55	46,550,518.68	—	—

注 1：扬州中材机器制造有限公司（以下简称扬州中材公司）已被当地法院宣告破产，不再纳入合并范围，本集团预计无法收回对其应收款项，因此全额计提坏账准备。

注 2：本集团之二级子公司东方贸易公司 2013 年原从事钢贸业务形成的应收账款。

(2) 本年计提坏账准备金额 254,963,573.37 元；本年收回或转回坏账准备金额 57,165,121.14 元。

其中本年坏账收回或转回金额重要的：

单位名称	核算科目	减少债权原值	本年转回（或收回）坏账金额	收回方式
应收客户 25	应收账款	48,230,589.73	48,230,589.73	注
应收客户 16	应收账款	3,646,176.27	3,646,176.27	
应收客户 2	应收账款	1,255,380.77	1,255,380.77	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收客户 26	应收账款	1,151,866.14	1,151,866.14	
扬州中材机器制造有限公司	应收账款	2,880,234.25	2,880,234.25	收回债权
溧阳中材重型机器有限公司	应收账款	100,000.00	873.98	收回债权
合计	—	57,264,247.16	57,165,121.14	—

注：本集团之二级子公司东方贸易公司与上述公司的合同纠纷事项取得进展，并于本年取得抵债房产及货款，同时相应转回原对其个别认定计提坏账准备。

(3) 本年度实际核销的应收账款金额 23,519,841.22 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
应收账款第一名	279,003,531.94	1 年以内	5.72	13,950,176.60
应收账款第二名	192,274,635.30	2 年以内	3.94	17,497,373.69
应收账款第三名	136,636,278.27	2 年以内	2.80	10,378,661.15
应收账款第四名	112,575,594.25	1 年以内	2.31	5,628,779.72
应收账款第五名	111,028,644.70	5 年以内	2.28	48,036,071.15
合计	831,518,684.46	—	17.05	95,491,062.31

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,193,181,107.70	82.25	2,610,176,854.79	76.83
1—2 年	283,776,758.38	7.31	533,439,023.45	15.70
2—3 年	257,744,370.03	6.64	74,161,491.40	2.18
3 年以上	147,463,708.89	3.80	179,620,941.17	5.29
合计	3,882,165,945.00	100.00	3,397,398,310.81	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
Loesche Gmbh	196,690,388.19	2 年以内	5.07
江苏福鑫钢铁有限公司	100,498,182.69	1 年以内	2.59

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
溧阳中材重型机器有限公司	49,786,644.20	1 年以内	1.28
南京旭建新型建材股份有限公司	43,060,034.29	1 年以内	1.11
北京约基同力机械制造有限公司	31,307,583.20	1 年以内	0.81
合计	421,342,832.57	—	10.86

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	2,777,428.85	4,227,257.04
应收股利		100,000.00
其他应收款	675,112,369.56	760,640,573.32
合计	677,889,798.41	764,967,830.36

5.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
银行存款利息	38,102.64	14,915.66
分期收款利息	2,739,326.21	4,212,341.38
合计	2,777,428.85	4,227,257.04

5.2 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
固镇田源环境工程服务有限公司		100,000.00

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	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	580,267,527.88	45.58	451,042,906.87	77.73	129,224,621.01
账龄组合	686,605,109.97	53.93	141,203,160.39	20.57	545,401,949.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,242,977.00	0.49	5,757,178.03	92.22	485,798.97
合计	1,273,115,614.85	100.00	598,003,245.29	—	675,112,369.56

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	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	667,164,645.93	47.58	490,536,029.97	73.53	176,628,615.96
账龄组合	728,682,353.83	51.97	145,156,195.44	19.92	583,526,158.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,242,977.00	0.45	5,757,178.03	92.22	485,798.97
合计	1,402,089,976.76	100.00	641,449,403.44	—	760,640,573.32

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收客户 1	55,693,048.91	55,693,048.91	100.00	注 1
其他应收客户 2	40,197,650.40	40,197,650.40	100.00	
其他应收客户 3	31,802,014.00	31,802,014.00	100.00	
其他应收客户 4	28,814,212.80	28,814,212.80	100.00	
其他应收客户 5	27,020,100.27	27,020,100.27	100.00	
其他应收客户 6	24,927,804.70	22,545,958.97	90.45	
其他应收客户 7	21,469,643.82	21,469,643.82	100.00	
其他应收客户 8	17,122,689.12	11,322,689.12	66.13	
其他应收客户 9	16,673,237.03	16,673,237.03	100.00	
其他应收客户 10	15,879,170.34	13,524,850.59	85.17	
其他应收客户 11	15,357,148.74	15,357,148.74	100.00	
其他应收客户 12	13,156,609.63	13,156,609.63	100.00	
其他应收客户 13	10,090,234.60	10,090,234.60	100.00	
扬州中材机器制造有限公司	88,608,088.40	88,608,088.40	100.00	注 2
溧阳中材重型机器有限公司	148,360,569.41	29,672,113.88	20.00	根据可收回金额计提
江西上饶中创房地产开发公司	25,095,305.71	25,095,305.71	100.00	
合计	580,267,527.88	451,042,906.87		

注1、注 2：详见本附注六、3.2。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	493,212,000.93	24,660,598.81	5
1—2 年	68,844,438.84	6,884,443.88	10
2—3 年	15,647,171.71	3,129,434.34	20
3—4 年	11,864,074.83	9,491,259.70	80
4—5 年	4,920,659.12	4,920,659.12	100
5 年以上	92,116,764.54	92,116,764.54	100
合计	686,605,109.97	141,203,160.39	—

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收客户 14	46,863.62	46,863.62	100.00
其他应收客户 15	1,111,862.38	1,111,862.38	100.00
其他应收客户 16	5,084,251.00	4,598,452.03	90.45
合计	6,242,977.00	5,757,178.03	—

(2) 本年计提坏账准备金额 26,577,545.41 元, 本年收回或转回坏账准备金额 69,253,661.77 元。

其中本年坏账收回或转回金额重要的:

单位名称	核算科目	减少债权原值	本年转回(或收回)坏账金额	收回方式
扬州中材机器制造有限公司	其他应收款	49,711,796.90	49,711,796.90	收回债权
其他应收客户 7	其他应收款	19,541,864.87	19,541,864.87	房产抵债
合计	—	69,253,661.77	69,253,661.77	—

(3) 本年度实际核销的其他应收款金额 783,026.57 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
租金	166,898.42	380,285.54
履约、投保保证金	164,602,439.48	160,069,741.52
质保金	17,266,301.00	37,571,949.18

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	135,330,661.62	78,993,898.50
往来款	444,609,931.24	570,360,152.64
应收钢贸业务款项	324,446,541.36	343,988,406.23
代垫款项	66,483,140.01	104,603,175.49
其他	120,209,701.72	106,122,367.66
合计	1,273,115,614.85	1,402,089,976.76

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
其他应收第一名	往来款	148,360,569.41	2 年以上	11.65	29,672,113.88
其他应收第二名	往来款	88,608,088.40	5 年以上	6.96	88,608,088.40
其他应收第三名	应收钢贸业务 款项	55,693,048.91	5 年以上	4.37	55,693,048.91
其他应收第四名	应收钢贸业务 款项	40,197,650.40	5 年以上	3.16	40,197,650.40
其他应收第五名	往来款	23,112,259.99	2 年以内	1.82	2,311,226.00
合计	—	355,971,617.11	—	27.96	216,482,127.59

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	439,088,157.35	8,436,549.58	430,651,607.77
在产品	844,905,321.01	26,795,059.00	818,110,262.01
库存商品	676,817,482.01	11,060,336.75	665,757,145.26
建造合同形成的已完 工未结算资产	1,542,485,178.19	96,416,588.18	1,446,068,590.01
其他	33,979,645.67		33,979,645.67
合计	3,537,275,784.23	142,708,533.51	3,394,567,250.72

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	554,676,397.15	9,653,596.16	545,022,800.99
在产品	825,131,271.16	26,192,994.60	798,938,276.56
库存商品	691,637,749.13	9,663,781.51	681,973,967.62
建造合同形成的已完工未结算资产	1,683,574,486.87	69,100,710.95	1,614,473,775.92
其他	10,525,421.34		10,525,421.34
合计	3,765,545,325.65	114,611,083.22	3,650,934,242.43

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	9,653,596.16			1,217,046.58		8,436,549.58
在产品	26,192,994.60	683,050.07		80,985.67		26,795,059.00
库存商品	9,663,781.51	1,396,555.24				11,060,336.75
建造合同形成的已完工未结算资产	69,100,710.95	27,394,004.18		78,126.95		96,416,588.18
合计	114,611,083.22	29,473,609.49		1,376,159.20		142,708,533.51

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	51,030,566,849.86
累计已确认毛利	6,809,535,462.44
减：预计损失	96,416,588.18
已办理结算的金额	56,297,617,134.11
建造合同形成的已完工未结算资产	1,446,068,590.01

7. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
长期应收款	839,312,591.97	724,916,140.00	分期收款合同款

注：详见本附注六、10。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣增值税进项税额	326,238,989.40	318,488,963.90	税金
理财产品(注)	500,000,000.00		理财产品
合计	826,238,989.40	318,488,963.90	—

注：该产品为本公司购买的银行保本保息理财产品。

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	123,482,596.81	45,058,843.01	78,423,753.80	134,238,678.30	45,108,843.01	89,129,835.29
其中：按公允价值计量	11,817,902.16		11,817,902.16	19,919,445.84		19,919,445.84
按成本计量	111,664,694.65	45,058,843.01	66,605,851.64	114,319,232.46	45,108,843.01	69,210,389.45
合计	123,482,596.81	45,058,843.01	78,423,753.80	134,238,678.30	45,108,843.01	89,129,835.29

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,820,051.80
公允价值	11,817,902.16
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	9,997,850.36
已计提减值金额	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备		在被投资单位 持股比例(%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	年末		
唐山北方水泥机械(院)有限公司	278,741.58			278,741.58	30,000.00	30,000.00	3.14	
广西鱼峰水泥股份有限公司	755,274.07			755,274.07			0.16	
GlobalCementCapitalPartnersLtd	12,002,481.98		604,537.81	11,397,944.17			10.00	
固镇田源环境工程服务有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00					
通达耐火技术股份有限公司	24,027,891.82			24,027,891.82			3.00	
安徽太平洋电缆股份公司	30,000,000.00			30,000,000.00			3.00	
南京彤天科技实业有限公司	176,000.00			176,000.00			0.22	
四川国际建材公司	50,000.00		50,000.00		50,000.00			
扬州中材机器制造有限公司	45,028,843.01			45,028,843.01	45,028,843.01	45,028,843.01	70.00	
合计	114,319,232.46		2,654,537.81	111,664,694.65	45,108,843.01	45,058,843.01	—	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

10. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款合同	4,500,536,136.04	4,251,054.98	4,496,285,081.06	2,599,083,135.84		2,599,083,135.84
其他	113,632,597.47		113,632,597.47			
合计	4,614,168,733.51	4,251,054.98	4,609,917,678.53	2,599,083,135.84		2,599,083,135.84

注：年末长期应收款较年初增加，主要原因为本年成都院公司执行埃及 G0E Beni Suef 项目分十年期收款所致。

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	15,273,366.03			2,398,085.87						17,671,451.90	
葛洲坝中材洁新（武汉）科技有限公司	27,559,248.15			89,262.73						27,648,510.88	
中材邦业（天津）智能技术有限公司	3,301,609.77			1,445,530.87						4,747,140.64	
山西中材桃园环保科技有限公司	4,241,679.74	1,300,000.00		11,353.66						5,553,033.40	
安顺中安铁源建设		38,600,000.00								38,600,000.00	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
工程有限公司											
枞阳中材东园环境投资建设有限公司		499,770.00								499,770.00	
中材膜材料越南公司		12,914,273.40		-18,232.64						12,896,040.76	
二、其他											
津邯窑尾预热器工程公司	100,000.00		100,000.00								
天津市新津源实业开发有限公司	1,120,000.00									1,120,000.00	1,050,000.00
IMSBotwana	545,062.89								3,135.86	548,198.75	540,343.61
合计	52,140,966.58	53,314,043.40	100,000.00	3,926,000.49					3,135.86	109,284,146.33	1,590,343.61

中国中材国际工程股份有限公司附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	280,937,988.40	94,264,703.27	375,202,691.67
2. 本年增加金额	28,558,800.00		28,558,800.00
(1) 债务重组取得(注)	28,558,800.00		28,558,800.00
3. 本年减少金额	10,177,856.95		10,177,856.95
(1) 出售	5,424,827.74		5,424,827.74
(2) 转入固定资产	4,753,029.21		4,753,029.21
4. 年末余额	299,318,931.45	94,264,703.27	393,583,634.72
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	42,643,715.39	16,766,851.61	59,410,567.00
2. 本年增加金额	9,517,982.91	2,457,868.23	11,975,851.14
(1) 计提或摊销	9,517,982.91	2,457,868.23	11,975,851.14
3. 本年减少金额	1,306,158.86		1,306,158.86
(1) 出售	591,273.14		591,273.14
(2) 转入固定资产	714,885.72		714,885.72
4. 年末余额	50,855,539.44	19,224,719.84	70,080,259.28
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	248,463,392.01	75,039,983.43	323,503,375.44
2. 年初账面价值	238,294,273.01	77,497,851.66	315,792,124.67

注：债务重组取得的房屋建筑物情况详见本附注六、3.2(2)。

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,009,569,844.29	1,923,564,090.83
固定资产清理		
合计	2,009,569,844.29	1,923,564,090.83

中国中材国际工程股份有限公司附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

13.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合同能源管理 项目资产	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	1,706,083,043.99	1,107,814,465.47	263,289,785.78	206,904,598.94	217,324,055.73	3,501,415,949.91
2. 本年增加金额	43,897,075.37	170,681,740.61	30,059,725.40	43,736,758.22	51,350,564.99	339,725,864.59
(1) 购置	14,616,439.41	153,920,239.09	29,580,108.18	40,065,897.07	8,342,508.96	246,525,192.71
(2) 在建工程转入	23,723,524.16	15,662,910.18		3,433,606.05	43,008,056.03	85,828,096.42
(3) 投资性房地产重分类	4,753,029.21					4,753,029.21
(4) 其他增加	804,082.59	1,098,591.34	479,617.22	237,255.10		2,619,546.25
3. 本年减少金额	31,274,505.89	45,271,800.88	12,630,287.39	24,459,401.66		113,635,995.82
(1) 处置或报废	18,258,634.79	45,271,800.88	12,630,287.39	24,346,853.86		100,507,576.92
(2) 三供一业	13,015,871.10			112,547.80		13,128,418.90
4. 年末余额	1,718,705,613.47	1,233,224,405.20	280,719,223.79	226,181,955.50	268,674,620.72	3,727,505,818.68
二、累计折旧						
1. 年初余额	445,800,479.54	700,852,148.73	163,365,814.00	171,384,995.42	94,351,819.83	1,575,755,257.52
2. 本年增加金额	40,289,634.86	99,037,081.47	25,616,774.40	13,908,213.42	47,209,856.68	226,061,560.83
(1) 计提	39,456,709.45	98,277,590.39	25,276,186.65	13,742,799.92	47,209,856.68	223,963,143.09
(2) 投资性房地产重分类	714,885.72					714,885.72
(3) 其他增加	118,039.69	759,491.08	340,587.75	165,413.50		1,383,532.02

中国中材国际工程股份有限公司附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合同能源管理 项目资产	合计
3. 本年减少金额	20,069,606.97	38,479,825.22	8,929,994.40	21,895,449.21		89,374,875.80
(1) 处置或报废	10,590,210.19	38,479,825.22	8,929,994.40	21,786,277.84		79,786,307.65
(2) 三供一业	9,479,396.78			109,171.37		9,588,568.15
4. 年末余额	466,020,507.43	761,409,404.98	180,052,594.00	163,397,759.63	141,561,676.51	1,712,441,942.55
三、减值准备						
1. 年初余额	1,473,535.29	623,066.27				2,096,601.56
2. 本年增加金额	3,397,430.28					3,397,430.28
(1) 计提	3,397,430.28					3,397,430.28
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	4,870,965.57	623,066.27				5,494,031.84
四、账面价值						
1. 年末账面价值	1,247,814,140.47	471,191,933.95	100,666,629.79	62,784,195.87	127,112,944.21	2,009,569,844.29
2. 年初账面价值	1,258,809,029.16	406,339,250.47	99,923,971.78	35,519,603.52	122,972,235.90	1,923,564,090.83

中国中材国际工程股份有限公司附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
上饶中材机械有限公司新建车间及辅助建筑	9,716,541.00	已提交房产局,正在办理
徐州中材重型机械有限公司厂区车间	108,360,445.37	厂区拆迁,待决算完成后办理

14. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	360,342,091.19	261,604,986.48
工程物资		
合计	360,342,091.19	261,604,986.48

14.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科技研发中心大楼	116,529,218.93		116,529,218.93	87,660,594.50		87,660,594.50
上饶中材办公楼建造	54,015,719.32		54,015,719.32	46,800,796.52		46,800,796.52
徐州重型新厂区建造	3,376,327.30		3,376,327.30	3,789,574.58		3,789,574.58
年产 6 万吨污泥深度脱水剂生产线	5,032,227.38		5,032,227.38	4,955,907.43		4,955,907.43
淄博重型新厂区建造				2,238,683.33		2,238,683.33
在建工程 1	2,309,243.30		2,309,243.30	2,309,243.30		2,309,243.30
在建工程 2	2,635,242.89		2,635,242.89	2,633,727.29		2,633,727.29
高端环保装备产业化基地项目	86,828,248.74		86,828,248.74	59,894,529.27		59,894,529.27
溧阳中材环保危废项目	8,240,296.43		8,240,296.43	1,472,527.88		1,472,527.88
中材鼎原生态钾肥生产线	3,260,421.26		3,260,421.26	8,254,977.22		8,254,977.22
尼日利亚彩板厂厂区改造	240,663.16		240,663.16	1,414,532.42		1,414,532.42
在建工程 3				4,952,257.99		4,952,257.99
在建工程 4	1,804,931.31		1,804,931.31	1,804,120.11		1,804,120.11
在建工程 5				1,006,491.06		1,006,491.06
在建工程 6				7,861,599.85		7,861,599.85
在建工程 7				4,092,100.54		4,092,100.54
在建工程 8				10,939,618.23		10,939,618.23
在建工程 9	4,874,279.91		4,874,279.91	4,562,281.90		4,562,281.90

中国中材国际工程股份有限公司附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程 10	2,848,205.14		2,848,205.14	142,885.63		142,885.63
在建工程 11	7,048,537.18		7,048,537.18	127,483.67		127,483.67
在建工程 12	5,957,892.32		5,957,892.32	186,032.12		186,032.12
IT 基础架构改造一期	1,620,359.36		1,620,359.36	650,878.65		650,878.65
静脉产业园项目	1,202,433.94		1,202,433.94			
新型建材试验线项目	16,799,653.61		16,799,653.61			
中材紫清环境科技(武穴)有限公司 3 万吨/年废有机溶剂资源化循环利用项目	4,377,472.60		4,377,472.60			
临沂国建环境科技有限公司利用水泥窑无害化协同处置 10 万吨/年危险废物项目	1,324,308.38		1,324,308.38			
淮南 5 万吨/年有机溶剂综合回收利用项目	1,258,880.05		1,258,880.05			
在建工程 13	22,450,051.74		22,450,051.74			
远程管理云服务平台项目	1,448,712.69		1,448,712.69			
封闭式喷漆房(废气处理工程)	1,280,946.70		1,280,946.70			
其他	3,577,817.55		3,577,817.55	3,854,142.99		3,854,142.99
合计	360,342,091.19		360,342,091.19	261,604,986.48		261,604,986.48

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
徐州重型新厂区建造	3,789,574.58	216,339.62	367,989.62	261,597.28	3,376,327.30
上饶中材办公楼建造	46,800,796.52	23,398,954.04	16,184,031.24		54,015,719.32
溧阳中材环保危废项目	1,472,527.88	6,767,768.55			8,240,296.43
高端环保装备产业化基地项目	59,894,529.27	26,933,719.47			86,828,248.74
淄博重型新厂区建造	2,238,683.33			2,238,683.33	
科技研发中心大楼	87,660,594.50	28,868,657.63		33.20	116,529,218.93
中材鼎原生态钾肥生产线	8,254,977.22	4,211,193.27	5,432,598.00	3,773,151.23	3,260,421.26
在建工程 7	4,092,100.54	2,061,619.61	6,153,720.15		
在建工程 8	10,939,618.23	1,361,330.64	12,300,948.87		
在建工程 3	4,952,257.99	780,497.07	5,732,755.06		
在建工程 6	7,861,599.85	3,089,066.15	10,950,666.00		

中国中材国际工程股份有限公司附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
在建工程 9	4,562,281.90	311,998.01			4,874,279.91
在建工程 10	142,885.63	2,705,319.51			2,848,205.14
在建工程 11	127,483.67	6,921,053.51			7,048,537.18
在建工程 12	186,032.12	5,771,860.20			5,957,892.32
IT 基础架构改造一期	650,878.65	969,480.71			1,620,359.36
静脉产业园项目		1,202,433.94			1,202,433.94
新型建材试验线项目		16,799,653.61			16,799,653.61
中材紫清环境科技 (武穴)有限公司 3 万吨/年废有机溶剂资 源化循环利用项目		4,377,472.60			4,377,472.60
临沂国建环境科技有 限公司利用水泥窑无 害化协同处置 10 万 吨/年危险废物项目		1,324,308.38			1,324,308.38
淮南 5 万吨/年有机 溶剂综合回收利用项 目		1,258,880.05			1,258,880.05
在建工程 13		22,450,051.74			22,450,051.74
远程管理云服务平台 项目		1,448,712.69			1,448,712.69
封闭式喷漆房(废气 处理工程)		1,280,946.70			1,280,946.70
合计	243,626,821.88	164,511,317.70	57,122,708.94	6,273,465.04	344,741,965.60

注：除徐州重型新厂区建造和上饶中材办公楼建造有政府专项资金支持外，其余项目资金来源均为自筹。

中国中材国际工程股份有限公司附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专有技术	业务合同	非专利技术	商标	客户资源	特许经营权	合计
一、账面原值									
1. 年初余额	592,342,910.62	83,036,176.97	262,508,076.09	37,224,571.39	3,880,640.17	38,489,481.83	50,164,459.84	10,884,416.68	1,078,530,733.59
2. 本年增加金额	474,608.97	16,325,669.82	9,774,941.00	159,213.05		221,989.22	337,529.50	62,776.20	27,356,727.76
(1) 购置	364,510.24	15,555,317.33	8,523,917.12				48,204.47		24,491,949.16
(2) 汇率变动	110,098.73	770,352.49	1,251,023.88	159,213.05		221,989.22	289,325.03	62,776.20	2,864,778.60
3. 本年减少金额	5,466,910.15	4,665,482.05	473,914.14						10,606,306.34
(1) 处置		4,665,482.05	473,914.14						5,139,396.19
(2) 三供一业	5,466,910.15								5,466,910.15
4. 年末余额	587,350,609.44	94,696,364.74	271,809,102.95	37,383,784.44	3,880,640.17	38,711,471.05	50,501,989.34	10,947,192.88	1,095,281,155.01
二、累计摊销									
1. 年初余额	84,817,801.31	62,784,441.57	112,348,378.10	37,224,571.39	687,304.48	5,023,090.42	9,143,176.35	6,689,274.05	318,718,037.67
2. 本年增加金额	14,010,699.44	13,759,285.16	16,607,531.01	159,213.05	381,194.64	1,057,317.69	3,921,239.92	2,435,602.39	52,332,083.30
(1) 计提	14,010,699.44	13,200,591.38	15,543,209.13		381,194.64	883,618.20	3,642,293.94	2,390,159.06	50,051,765.79
(2) 汇率变动		558,693.78	1,064,321.88	159,213.05		173,699.49	278,945.98	45,443.33	2,280,317.51
3. 本年减少金额	1,328,756.92	4,665,482.05	471,740.81						6,465,979.78
(1) 处置		4,665,482.05	471,740.81						5,137,222.86
(2) 三供一业	1,328,756.92								1,328,756.92
4. 年末余额	97,499,743.83	71,878,244.68	128,484,168.30	37,383,784.44	1,068,499.12	6,080,408.11	13,064,416.27	9,124,876.44	364,584,141.19
三、减值准备									
1. 年初余额			16,003,876.48						16,003,876.48

中国中材国际工程股份有限公司附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专有技术	业务合同	非专利技术	商标	客户资源	特许经营权	合计
2. 本年增加金额									
3. 本年减少金额									
4. 年末余额			16,003,876.48						16,003,876.48
四、账面价值									
1. 年末账面价值	489,850,865.61	22,818,120.06	127,321,058.17		2,812,141.05	32,631,062.94	37,437,573.07	1,822,316.44	714,693,137.34
2. 年初账面价值	507,525,109.31	20,251,735.40	134,155,821.51		3,193,335.69	33,466,391.41	41,021,283.49	4,195,142.63	743,808,819.44

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		企业合并形成的	其他		
印度 LNVT 私人有限公司	57,764,891.11				57,764,891.11
印度 PMPL 公司	3,963,543.43		-154,707.48		3,808,835.95
安徽节源公司	704,880,065.68				704,880,065.68
德国 HAZEMAG 公司	506,186,838.00		2,919,447.82		509,106,285.82
中材鼎原生态肥业有限公司	625,167.56				625,167.56
合计	1,273,420,505.78		2,764,740.34		1,276,185,246.12

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		计提	其他		
印度 LNVT 私人有限公司	57,764,891.11				57,764,891.11
安徽节源公司(注 1)	141,303,707.52				141,303,707.52
德国 HAZEMAG 公司(注 2)	138,523,931.05			5,068,700.95	133,455,230.10
合计	337,592,529.68			5,068,700.95	332,523,828.73

注 1: 年末, 本公司聘请中和资产评估有限公司对进行商誉减值测试所涉及的安徽节源公司包含商誉资产组组合在价值咨询基准日 2018 年 12 月 31 日的可回收金额进行了测算, 并于 2019 年 3 月 14 日出具了中和评咨字(2019)第 BJU2006 号价值咨询报告。在预计投入成本可回收金额时, 采用了与商誉有关的资产组组合来预计未来现金流量现值。

价值咨询报告将节能环保改造服务与节能环保系统工程的经营性资产做为一个资产组, 根据资产组的过往表现及未来经营的预期, 对资产组未来现金流量做出估计, 并按照税前权益资本成本 12.34%折现后计算资产组的可收回价值。

经评估, 安徽节源公司的资产组的可回收金额为 138,830.56 万元, 比包含全体股东商誉的相关资产组的账面价值高 2,411.75 万元, 则归属于本公司的商誉未发生减值。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 2：年末，本公司聘请中和资产评估有限公司对进行商誉减值测试所涉及的德国 HAZEMAG 公司包含商誉资产组组合在价值咨询基准日 2018 年 12 月 31 日的可回收金额进行了测算，并于 2019 年 3 月 10 日出具了中和评咨字（2019）第 BJU2008 号价值咨询报告。在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组组合来预计未来现金流量现值。

价值咨询报告测试的资产组总计十四个，为十四家经营主体的经营性资产。根据资产组的过往表现及未来经营的预期，对资产组未来现金流量做出估计，再分别按照各自资产组所在国家的税前加权资本成本进行折现。

经评估，德国 HAZEMAG 公司的资产组的可回收金额为 15,286.96 万欧元，比包含全体股东商誉的相关资产组的账面价值高 296.27 万欧元，则归属于本公司的商誉未发生减值。

德国 HAZEMAG 公司商誉原值及减值准备的减少为欧元兑人民币年初年末汇率波动所致。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
保函手续费	4,114,740.85	10,089,564.32	5,477,151.99		8,727,153.18
房屋装修费	11,175,872.98	521,254.54	2,313,889.53		9,383,237.99
项目代理费	56,273,672.33	180,733,272.60	152,634,807.37		84,372,137.56
房屋租赁费	2,398,371.08	3,640,591.36	2,336,430.54		3,702,531.90
资产改良支出	2,187,276.32	1,194,581.79	1,221,429.80		2,160,428.31
保险费用（注）		149,847,549.59	29,057,244.74		120,790,304.85
其他	12,298,206.79	2,802,240.22	3,366,872.54		11,733,574.47
合计	88,448,140.35	348,829,054.42	196,407,826.51		240,869,368.26

注：本集团之二级子公司成都院公司为埃及 GOE Benisuef 十年期付款项目，购买中国信用出口保险公司的融资保险。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,417,530,264.69	232,822,114.88	1,252,096,671.92	208,527,810.24
内部未实现销售利润	48,166,782.84	10,289,487.79	30,718,711.47	6,474,294.54
固定资产折旧	45,682,530.04	6,928,266.91	47,238,343.41	7,086,066.08
职工薪酬	42,115,044.13	11,896,304.17	50,033,330.50	11,959,163.87
专项储备			2,769,485.93	415,422.90
专项应付款	33,959,409.73	5,093,911.46	33,959,409.73	5,093,911.46
预计负债	58,216,272.49	17,142,019.94	36,786,717.81	10,889,539.26
长期资产评估减值	6,179,786.48	1,544,946.62	6,179,786.48	1,544,946.62
未抵扣亏损	196,221,747.57	59,040,319.81	199,664,223.96	59,061,276.52
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	11,511,992.00	1,802,613.05	477,119.23	147,382.13
合计	1,859,583,829.97	346,559,984.63	1,659,923,800.44	311,199,813.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	9,997,850.36	2,266,327.55	18,099,394.04	4,269,869.10
长期资产评估增值	323,776,304.66	99,981,641.22	400,405,007.46	114,294,027.44
合计	333,774,155.02	102,247,968.77	418,504,401.50	118,563,896.54

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
厂区搬迁项目	7,373,278.22	39,234,142.33
其他	2,157,102.62	2,157,102.62
合计	9,530,380.84	41,391,244.95

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		118,602,949.34
信用借款	541,822,327.66	682,170,413.29
合计	541,822,327.66	800,773,362.63

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
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	52,889.00	477,119.23
其中：外汇远期合约	52,889.00	477,119.23
合计	52,889.00	477,119.23

22. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
利率掉期	11,034,872.77	

注：本年新增衍生金融负债系成都院公司为执行埃及 GOE Benisuef 项目，与中国工商银行成都分行和中国银行四川省分行开展利率掉期和利率互换业务作为套期工具，指定中信银行股份有限公司成都分行发放的 3.3 亿欧元 8 年期浮动利率借款为被套期项目，将套期工具计入衍生金融负债核算。

23. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	453,138,119.84	625,007,334.88
应付账款	6,434,875,883.83	6,088,963,884.94
合计	6,888,014,003.67	6,713,971,219.82

23.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	453,138,119.84	625,007,334.88

23.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
合计	6,434,875,883.83	6,088,963,884.94
其中：一年以上	2,819,689,687.83	2,363,931,352.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
葛洲坝国际香港有限公司	84,996,820.12	未到期结算
Surpass (HongKong) CommercialCorp.Limited	50,144,247.00	未到期结算

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
徐州通域空间结构有限公司	30,124,448.00	未到期结算
复兴建设投资股份有限公司	26,186,308.10	未到期结算
RISECONCEPTTECHNOLOGY	21,846,440.01	未到期结算
合计	213,298,263.23	—

24. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
往来款	7,207,004,358.69	7,796,574,027.56
已结算未完工项目	968,611,191.51	1,497,464,755.06
合计	8,175,615,550.20	9,294,038,782.62
其中：1 年以上	1,825,996,472.18	2,300,575,848.57

注：年末在执行项目施工进度高于结算进度，已完工未结算项目在存货中列示。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
预收账款 1	583,599,424.98	未结算
预收账款 2	193,720,376.15	未结算
预收账款 3	166,071,889.82	未结算
预收账款 4	117,030,296.07	未结算
预收账款 5	82,749,973.52	未结算
合计	1,143,171,960.54	—

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	16,141,541,375.70
减：累计已发生成本	14,337,736,789.08
累计已确认毛利	835,193,395.11
预计损失	
建造合同形成的已结算未完工项目	968,611,191.51

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	334,920,864.17	1,898,782,306.53	1,799,604,853.85	434,098,316.85
离职后福利-设定提存计划	50,609,558.77	247,825,536.80	280,898,674.19	17,536,421.38
合计	385,530,422.94	2,146,607,843.33	2,080,503,528.04	451,634,738.23

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	300,426,798.64	1,581,373,060.53	1,483,385,339.58	398,414,519.59
职工福利费		74,893,178.12	74,893,178.12	
社会保险费	4,181,593.32	87,066,692.40	86,711,264.14	4,537,021.58
其中: 医疗保险费	3,669,097.58	78,190,659.19	77,524,346.40	4,335,410.37
工伤保险费	391,258.56	4,701,345.69	4,951,174.72	141,429.53
生育保险费	121,237.18	4,174,687.52	4,235,743.02	60,181.68
住房公积金	1,966,735.35	135,375,382.07	134,862,185.15	2,479,932.27
工会经费和职工教育经费	22,681,345.39	14,921,098.16	15,452,671.25	22,149,772.30
其他短期薪酬	5,664,391.47	5,152,895.25	4,300,215.61	6,517,071.11
合计	334,920,864.17	1,898,782,306.53	1,799,604,853.85	434,098,316.85

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,750,431.59	164,960,279.96	165,985,221.18	725,490.37
企业年金缴费(补充养老保险)	48,073,406.91	76,109,390.22	108,133,434.45	16,049,362.68
失业保险费	785,720.27	6,755,866.62	6,780,018.56	761,568.33
合计	50,609,558.77	247,825,536.80	280,898,674.19	17,536,421.38

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	198,280,887.74	110,116,646.67
企业所得税	106,572,688.83	91,338,554.85
个人所得税	18,205,837.66	13,154,231.10
城市维护建设税	1,096,590.77	2,905,287.62
房产税	579,325.15	726,657.55

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	727,722.15	1,674,105.74
教育附加费	644,676.61	2,282,463.13
其他	21,590,471.69	9,327,842.98
合计	347,698,200.60	231,525,789.64

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	5,036,171.38	3,752,140.81
应付股利	24,714,420.47	17,858,428.82
其他应付款	758,360,569.78	639,824,408.93
合计	788,111,161.63	661,434,978.56

27.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,036,171.38	3,752,140.81

27.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付股利	24,714,420.47	17,858,428.82

27.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	156,473,969.35	110,880,631.04
应付资产购置款	55,089,095.80	29,946,730.04
代收款项	115,871,050.39	149,277,438.50
往来款	293,113,989.94	252,364,696.54
应付费用款	63,244,822.38	19,421,604.49
职工住房补贴款	3,729,156.56	3,716,997.93
其他	70,838,485.36	74,216,310.39
合计	758,360,569.78	639,824,408.93

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中材供应链管理有限公司	83,338,832.38	往来款尚未支付
贵州乌江水泥有限责任公司	38,217,872.70	往来款尚未支付
武汉市恒欣机械设备进出口有限公司	26,282,972.03	往来款尚未支付
SEREBRYANSKIYCEMENTPLANT	7,803,180.00	投标保证金尚未支付
陕西尧柏特种水泥有限公司	6,378,062.33	设备质保金尚未支付
合计	162,020,919.44	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	716,316,590.00	896,698,538.64
一年内到期的长期应付款	1,747,904.79	3,271,429.26
合计	718,064,494.79	899,969,967.90

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内确认的递延收益	9,065,243.25	8,910,911.03

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益/营业外收 入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
节能减排产业 专项资金	600,000.00		600,000.00	550,000.00	550,000.00	与资产相关
企业发展扶持 资金	1,081,840.35		1,081,840.35	1,081,840.35	1,081,840.35	与资产相关
土地出让补偿 金	1,020,532.20		1,020,532.20	844,887.60	844,887.60	与资产相关
上饶搬迁补偿 款	5,075,205.14		5,075,205.14	5,755,181.96	5,755,181.96	与资产相关
水泥节能环保 国宛工程研究 中心项目	833,333.34		833,333.34	833,333.34	833,333.34	与资产相关
成果项目转化 专用资金	300,000.00		300,000.00			与收益相关
合计	8,910,911.03		8,910,911.03	9,065,243.25	9,065,243.25	—

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	304,742,770.94	23,400,000.00
保证借款	2,496,798,560.00	1,154,740,400.00
信用借款	313,963,211.33	652,649,836.37
合计	3,115,504,542.27	1,830,790,236.37

注：境内长期借款利率区间为 1.8%-3.685%，本集团之三级子公司印度 LNVT 私人有限公司的部分长期借款利率在 10%左右。质押借款的质押资产详见本附注六、58；保证借款的担保情况详见本附注十三、2。

31. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	216,419,748.24	244,165,832.29
专项应付款	153,356,280.24	253,933,802.54
合计	369,776,028.48	498,099,634.83

31.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
职工安置费	182,617,837.31	210,723,490.66
应付项目代理费	33,801,910.93	33,442,341.63
合计	216,419,748.24	244,165,832.29

31.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
YF201107 拓展水泥研究项目	7,720,000.00		7,720,000.00	
高耐性先进水泥基材料研发	27,272.86		27,272.86	
高温窑炉共处置危险废物环境风险控制研发	156,852.50		156,852.50	
城市生活垃圾资源化处理和无污染处置成套设备开发及产业化	1,510,700.81		1,510,700.81	
矿石加工用高效料床粉磨技术装备	3,335,927.34		3,335,927.34	
10000t/d 科研	2,472,382.38		2,472,382.38	
多级换热步进式冷却水泥节能关键技术开发	3,703,765.42		3,703,765.42	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
降低水泥窑氮氧化物排放的关键技术开发	4,353,793.65		4,353,793.65	
大沽排污河底泥及城市污泥处置集成技术研究及应用	434,552.34		434,552.34	
天津水泥技术装备工程中心建设设备研制	942,349.05		942,349.05	
污泥干燥机可燃危险废物破碎机	442,644.56		442,644.56	
污泥干燥机可燃危险物破碎机-科力	2,150,000.00		2,150,000.00	
徐州老厂土地补偿费(注2)	68,110,000.00	86,696,260.00	119,190,000.00	35,616,260.00
LJP 长袋脉冲袋式除尘器产业化项目	1,120,000.00		1,120,000.00	
河南中材环保电袋复合式除尘器产业化项目	3,500,000.00		3,500,000.00	
河南中材环保厂区搬迁补助	29,339,409.71			29,339,409.71
上饶中材厂区搬迁	104,584,641.77		16,184,031.24	88,400,610.53
水泥窑干化焚烧污泥技术与装备开发	4,081,989.40		4,081,989.40	
电石渣 100%替代石灰石新型干法水泥技术的研究与应用	1,981,600.00		1,981,600.00	
水不溶性钾矿生产硅钙钾肥的技术与工程化研究 100	71,962.61		71,962.61	
低碳水泥项目	1,678,354.60	1,413,626.00	3,091,980.60	
协同互补利用大宗固废制备绿色建材关键技术研究与应用	300,000.00	215,000.00	515,000.00	
矿物型土壤调理材料关键技术研究及产业化应用示范	1,514,882.58		1,514,882.58	
低温 SCR 高效脱硝材料制备技术研究及应用示范	444,767.18		444,767.18	
其他	9,955,953.78	5,517,397.40	15,473,351.18	
合计	253,933,802.54	93,842,283.40	194,419,805.70	153,356,280.24

注 1: 本年减少中有 39,138,052.28 元科研补助转入递延收益核算。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 2：2014 年 7 月，本集团之三级子公司徐州中材装备重型机械有限公司（以下简称徐州中材公司）与徐州市土地储备中心（以下简称土储中心）签订国有土地使用权收购补偿合同，约定土储中心收购徐州中材公司位于泉山区矿山路 46 号的国有土地使用权，并给予徐州中材公司 15,480.626 万元收购补偿费。徐州中材公司按照合同约定将应收的收购补偿款计入专项应付款核算。本年使用了 3,154.09 万元弥补拆迁和重建过程中的资产损失及费用性支出后，结余 8,764.91 万元转入资本公积。

32. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	49,329,733.82	48,499,882.31
辞退福利	64,000.00	81,000.00
合计	49,393,733.82	48,580,882.31

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	48,499,882.31	48,516,719.67
计入当期损益的设定受益成本	1,468,456.32	844,135.83
1. 当期服务成本	52,467.05	57,183.06
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	1,415,989.27	786,952.77
计入其他综合收益的设定收益成本	1,922,837.57	1,732,140.67
1. 精算利得（损失以“-”表示）	1,922,837.57	1,732,140.67
其他变动	-2,561,442.38	-2,593,113.86
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-2,561,442.38	-2,593,113.86
3. 合并转入		
年末余额	49,329,733.82	48,499,882.31

注 1：本集团境内个别子公司为离退休职工提供医疗费报销、丧葬补助等社会统筹外的补充福利计划，精算所采用的主要假设如下：

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

精算假设	本年	上年
贴现率	3.30%	4.00%
福利增长率		
其中: 社会保险费	5%	5%
丧葬费	5%	5%
医疗费	6%	6%
死亡率		
其中: 男性	1.19%	1.19%
女性	0.75%	0.75%

本集团对上述指标的敏感性分析如下:

精算假设	假设变动	对年末金额的影响
贴现率	减少 0.5%	增加 969,000.00
福利增长率	增加 0.5%	增加 962,000.00
死亡率	减少 5%	增加 406,000.00

注 2: 本集团之二级子公司德国 HAZEMAG 公司为职工提供养老金的福利计划, 精算所采用的主要假设如下:

精算假设	本年	上年
贴现率	2.00%	1.90%
福利增长率	1.75%	1.75%
补偿增长率	2.00%	2.00%

本集团对上述指标的敏感性分析如下:

精算假设	假设变动	对年末金额的影响
贴现率	增加 0.5%	减少 1,989,494.58
贴现率	减少 0.5%	增加 2,215,481.13
寿命	增加 1 年	增加 1,044,577.64
寿命	减少 1 年	减少 1,047,300.66

33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	24,956,604.33	25,538,794.57
合同违约赔偿准备金	31,052,166.96	34,158,847.42
其他	2,207,501.20	213,036.64
合计	58,216,272.49	59,910,678.63

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	217,186,354.19	62,209,683.30	9,370,618.98	270,025,418.51	政府补助

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额/营业外收入	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
成果项目转化专项资金	1,400,000.00				1,400,000.00	与收益相关
节能减排产业专项资金	550,000.00	1,476,946.68	99,075.56	-550,000.00	1,377,871.12	与资产相关
科研补助				39,138,052.28	39,138,052.28	与资产相关
企业发展扶持资金	46,519,135.05	0.03		-1,081,840.35	45,437,294.73	与资产相关
上饶搬迁补偿款	110,407,076.30	16,221,016.10		-5,755,181.96	120,872,910.44	与资产相关
水泥节能环保国宛工程研究中心项目	21,666,666.56	4,620,000.00		-833,333.34	25,453,333.22	与资产相关
土地出让补偿金	36,643,476.28	753,668.21	206,300.17	-844,887.60	36,345,956.72	与资产相关
合计	217,186,354.19	23,071,631.02	305,375.73	30,072,809.03	270,025,418.51	

本年其他变动中 39,138,052.28 元科研补助自专项应付款转入递延收益核算。除此之外其他变动是政府补助中一年内计入损益的部分重分类到其他流动负债。

35. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,754,257,928.00				-14,684,075.00	-14,684,075.00	1,739,573,853.00

注：本公司于 2015 年发行股份购买相关资产，根据本公司与徐席东、张锡铭等 7 名交易对手方（以下简称补偿义务人）签署的《关于安徽节源环保科技有限公司之业绩补偿协议》（以下简称补偿协议）约定的业绩承诺值，补偿义务人未完成业绩承诺，应通过股份补偿方式补偿本公司股份数为 16,610,945 股。因补偿义务人张锡铭所持股份存在司法冻结，其应补偿股份 1,926,870 股目前无法办理股份回购手续。本公司于 2018 年 9 月 26 日先行实施回购除张锡铭所持股份外的其他补偿股份，回购股份总计 14,684,075

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股，均为有限售条件流通股，已于 2018 年 9 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销所回购股份。

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	563,926,802.95			563,926,802.95
其他资本公积	470,765,310.26	92,156,246.62	108,241,212.40	454,680,344.48
合计	1,034,692,113.21	92,156,246.62	108,241,212.40	1,018,607,147.43

注 1：本集团之三级子公司徐州中材公司本年将应收的拆迁补偿款扣除拆迁和重建过程中的资产损失及费用性支出后的结余 87,649,066.95 元增加资本公积，本集团按持股比例 91%确认应享有的份额 79,760,650.92 元。

注 2：根据 2017 年第四次临时股东大会决议，本公司实施股票期权激励计划，向公司董事（不包含外部董事）、高级管理人员、核心技术和管理人员授予股票期权 1,742.45 万份。本计划授予日为 2017 年 12 月 7 日，授予的股票期权自授予日起满 24 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。本年确认管理费用 12,395,595.70 元，同时计入资本公积。

注 3：由于本公司的补偿义务人未完成《关于安徽节源环保科技有限公司之业绩补偿协议》约定的业绩承诺值，除补偿义务人张锡铭所持股份存在司法冻结，其应补偿股份 1,926,870 股目前无法办理股份回购手续外，本公司于 2018 年 9 月 26 日回购股份 14,684,075 股，已于 2018 年 9 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销所回购股份，对应减少库存股价值 122,925,287.40 元，其中冲减股本 14,684,075.00 元，冲减资本公积 108,241,212.40 元。

37. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安徽节源业绩补偿	143,042,381.07		126,911,914.20	16,130,466.87

注：库存股本年减少系：1) 股份回购日库存股公允价值较年初变动金额 -3,986,626.80 元冲减库存股，同时计入公允价值变动损益；2) 本公司回购股份对应减少库存股价值 122,925,287.40 元，详见本附注六、36。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,809,260.62	-1,922,837.57		-176,566.84	-1,843,292.70	97,021.97	-7,652,553.32
其中：重新计量设定受益计划变动额	-5,809,260.62	-1,922,837.57		-176,566.84	-1,843,292.70	97,021.97	-7,652,553.32
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,385,701.74	-20,495,388.73		-3,658,772.47	-12,569,819.28	-4,266,796.98	-7,184,117.54
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	13,829,524.93	-8,101,543.68		-2,003,541.55	-6,098,002.13		7,731,522.80
现金流量套期损益的有效部分		-11,034,872.77		-1,655,230.92	-9,379,641.85		-9,379,641.85
外币财务报表折算差额	-8,443,823.19	-1,358,972.28			2,907,824.70	-4,266,796.98	-5,535,998.49
其他综合收益合计	-423,558.88	-22,418,226.30		-3,835,339.31	-14,413,111.98	-4,169,775.01	-14,836,670.86

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	98,885,826.71	101,295,472.74	106,144,704.84	94,036,594.61

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	399,029,628.97	54,665,986.10		453,695,615.07

41. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	4,418,370,707.58	3,644,125,702.08
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
本年年初余额	4,418,370,707.58	3,644,125,702.08
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,367,520,922.88	976,924,491.30
减：提取法定盈余公积	54,665,986.10	47,304,788.14
提取职工奖励及福利基金	1,540,000.00	1,000,000.00
三供一业	4,488,043.79	
应付普通股股利	294,715,331.90	154,374,697.66
本年年末余额	5,430,482,268.67	4,418,370,707.58

注 1：2018 年 4 月 16 日，本公司 2017 年度股东大会审议通过了《公司 2017 年度利润分配预案》，同意以总股本 1,754,257,928 股为基数，每股派发现金 0.168 元（含税），共计派发现金红利 294,715,331.90 元（含税）。

注 2：根据财政部和国资委联合下发的财资（2016）38 号“关于印发中央企业职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助资金管理办法的通知”的相关规定，本集团对职工家属区“三供一业”资产移交社会化管理机构，核减固定资产和无形资产账面净值 4,488,043.79 元，相应核减未分配利润 4,488,043.79 元。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,411,831,524.71	17,476,871,522.43	19,497,775,056.46	16,246,029,887.41
其他业务	89,588,515.21	33,805,717.84	55,913,189.20	21,441,676.16
合计	21,501,420,039.92	17,510,677,240.27	19,553,688,245.66	16,267,471,563.57

(2) 主营业务收入及成本（分行业）

分行业	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、工程建设	16,088,244,216.83	13,098,745,582.68	14,897,104,363.85	12,478,202,276.82
二、装备制造	2,232,494,830.37	1,766,672,921.57	2,116,993,839.21	1,713,928,507.42
三、环保	1,513,165,933.05	1,269,113,638.27	1,197,509,747.52	971,126,721.19
四、生产运营管理	883,548,435.49	745,526,670.25	815,911,724.92	703,549,206.55
五、其他	694,378,108.97	596,812,709.66	470,255,380.96	379,223,175.43
合计	21,411,831,524.71	17,476,871,522.43	19,497,775,056.46	16,246,029,887.41

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	10,626,256.39	11,612,041.43
教育费附加	8,707,238.91	8,634,063.80
房产税	14,967,951.39	15,103,810.61
车船税	183,068.87	633,172.73
土地使用税	14,674,361.99	13,638,543.97
印花税	6,635,007.21	5,580,739.31
其他	19,536,047.64	18,822,736.62
合计	75,329,932.40	74,025,108.47

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	53,535,128.71	29,215,223.98
职工薪酬	172,397,490.58	133,411,151.73

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	44,395,060.25	37,425,218.83
产品质量保证	24,313,430.43	23,608,622.58
办公费	12,808,979.49	8,231,221.94
业务招待费	8,929,313.11	8,287,380.95
广告费	12,036,901.00	12,150,097.44
综合服务费	7,251,783.28	7,809,044.29
劳务费	7,684,561.47	5,569,455.98
销售代理费	19,216,636.23	25,549,976.29
其他	14,813,840.67	14,972,182.85
合计	377,383,125.22	306,229,576.86

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	781,646,019.42	665,975,111.55
维修费	19,213,470.17	5,827,423.45
办公费	59,530,971.56	60,531,466.95
折旧费	25,568,110.09	58,831,947.89
业务招待费	10,078,117.66	10,599,578.25
差旅费	52,307,892.48	51,333,778.97
中介机构服务费	44,287,377.78	21,171,943.52
房租物业费	53,531,313.12	65,260,217.61
摊销费用	40,549,251.57	56,186,417.93
综合服务费	14,234,925.30	19,403,103.22
三供一业（注）	26,470,566.78	
其他	58,922,229.19	37,043,582.06
合计	1,186,340,245.12	1,052,164,571.40

注：根据财政部和国资委联合下发的财资（2016）38 号“关于印发中央企业职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助资金管理暂行办法的通知”的相关规定，本集团对职工家属区“三供一业”资产在移交社会化管理机构前进行必要的维修改造，改造支出 26,470,566.78 元计入管理费用核算。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	374,153,966.15	259,052,240.36
直接投入费用	142,547,516.40	207,322,158.68
折旧和摊销	12,539,084.51	11,259,565.71
其他相关费用	34,900,795.09	18,316,006.50
合计	564,141,362.15	495,949,971.25

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	200,069,097.55	152,256,413.40
减：利息收入	337,639,974.82	308,991,736.20
加：汇兑损失	-132,468,682.23	386,352,241.58
加：其他支出	69,645,127.89	59,385,396.98
合计	-200,394,431.61	289,002,315.76

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	159,373,390.85	-22,492,501.16
存货跌价损失	29,196,365.49	34,823,804.03
长期股权投资减值损失		34,119.02
固定资产减值损失	3,397,430.28	1,473,535.29
商誉减值损失		141,303,707.52
合计	191,967,186.62	155,142,664.70

49. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
资源综合利用增值税即征即退	1,679,234.10	1,331,358.10
其他政府补助	19,088,805.91	10,538,062.66
财政贴息	221,200.00	
合计	20,989,240.01	11,869,420.76

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
2018 年江苏商务发展资金	3,258,700.00		南京市江宁区财政局	与收益相关
2018 年南京市开放性经济发展专项资金	1,267,500.00		南京市江宁区财政局	与收益相关
天津市财政局汇来 2016-2017 年度外经贸发展专项资金(商务委员会)	171,600.00		天津市商务委员会	与收益相关
天津市北辰区人力资源和社会保障局汇来聚集高层次人才资助资金	50,000.00		天津市“新型企业家培养工程”自助协议书	与收益相关
天津市北辰区商务委汇来 2017 年外贸重点企业支持资金	2,000.00		津商务外贸综(2017)8 号	与收益相关
北仓镇政府汇来 2017 年国家高新技术企业认定奖励金	100,000.00		天津市北辰区北仓镇人民政府	与收益相关
天津市财政局汇来服务外包企业奖励款	250,000.00		津财建二指(2018)35 号	与收益相关
收天津人力资源和社会保障局失业保险基金汇来 6 月份技能培训补贴款	142,000.00		天津市人力资源和社会保障局	与收益相关
收天津市北辰区商务委员会汇来 2017 年外贸扶持资金	400,000.00		天津市北辰区商务委员会	与收益相关
工业副产石膏制硫酸联产水泥节能减排技术与示范	39,000.00		天津市北辰区人民政府	与收益相关
创新型人才培养经费	54,530.00		天津市北辰区北仓镇人民政府	与收益相关
我国水泥工业环境状况调查	98,000.00		天津市北辰区人民政府	与收益相关
电石渣 100%替代石灰石新型干法水泥技术的研究与应用	100,000.00		天津市北辰区人民政府	与收益相关
水不溶性钾矿生产硅钙钾肥的技术与工程化研究	24,925.80		天津市北辰区人民政府	与收益相关
低能耗环境友好型新型干法水泥技术与装备研发	2,667,922.94		天津市北辰区人民政府	与收益相关
水泥工业劣质煤催化剂的开发项目	202,625.90		天津市北辰区人民政府	与收益相关

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
土壤修复功能材料技术开发和年产 500tt 中试生产线建设项目	144,681.36		天津市北辰区人民政府	与收益相关
蒸压加气混凝土制品能耗限额标准及节能技术研究	79,177.00		天津市北辰区人民政府	与收益相关
协同互补利用大宗固废制备绿色建材关键技术研究与应用	76,300.00		天津市北辰区人民政府	与收益相关
固废协同互补制备低成本硫铝高活性粉体材料的技术工艺研发与工程示范	8,065.51		天津市北辰区人民政府	与收益相关
矿物型土壤调理材料关键技术研究及产业化应用示范	1,000,196.64		天津市北辰区科技发展计划项目任务合同书	与收益相关
水泥窑协同处置工程项目规范	180,000.00		建标标函(2018)54号	与收益相关
矿物型土壤改良修复材料研发与应用	69,630.00		天津市北辰区北仓镇人民政府	与收益相关
创新型人才团队	3,000.00		津人社办发(2018)256号	与收益相关
高性能海洋浮力补偿材料及其装置的开发	200,000.00		天津市科学技术委员会	与收益相关
固废协同互补制备低成本硫铝系高活性粉体材料的技术工艺研发与工程示范	116,000.00		中国 21 世纪管理议程中心	与收益相关
低温 SCR 高效脱硝材料制备技术研究及应用示范	379,997.40		天津市科学技术委员会	与收益相关
安徽皖维高新材料股份有限公司 3#线原料磨循环风机节能改造项目	320,000.00		合同能源管理省级奖励资金	与收益相关
平顶山市科技局研发攻关奖励	200,000.00		《平顶山市 2017 年度科技计划经费通知》	与收益相关
合同能源项目补助		1,572,500.00	财建(2017)756号	与收益相关
物联网区域平台项目补助		1,500,000.00	合政(2014)62号、合科(2014)71号	与收益相关
新型工业化政策资金项目补助		44,700.00	合政(2016)35号、合政办秘(2016)65号	与收益相关

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
递延收益转入	7,482,953.36	7,420,862.66		与资产相关
合计	19,088,805.91	10,538,062.66		

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,926,000.49	651,791.78
处置长期股权投资产生的投资收益		45,473,046.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益(注)	-110,629,546.29	-130,549.65
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	299,241.70	426,006.74
处置可供出售金融资产取得的投资收益	46,357.71	593,955.73
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益(注)	-17,094,600.00	
合计	-123,452,546.39	47,014,250.60

注：本集团为对冲外汇风险购买远期外汇合约，到期交割产生的损益。

51. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-711,880.65	1,089,873.06
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	425,023.68	2,217,553.31
合计	-286,856.97	3,307,426.37

52. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	5,173,014.84	39,585,452.17	5,173,014.84
其中:固定资产处置收益	5,173,014.84	27,536,776.11	5,173,014.84
无形资产处置收益		12,048,676.06	
其他		427,738.00	
合计	5,173,014.84	40,013,190.17	5,173,014.84

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

53. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	84,000.00	1,096,154.84	84,000.00
接受捐赠		564.10	
政府补助	23,027,865.53	29,089,707.83	23,027,865.53
盘盈利得		1,601,927.31	
违约赔偿收入	2,594,613.48	9,327,837.03	2,594,613.48
清理无需支付其他应付	15,406,317.29	4,804,288.90	15,406,317.29
业绩补偿		146,397,790.86	
报废、毁损资产处置收入	1,229,277.75		1,229,277.75
其他	10,878,903.88	5,140,323.12	10,878,903.88
合计	53,220,977.93	197,458,593.99	53,220,977.93

(2) 计入当年损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
财政奖励资金	320,200.00		徐州市经济和信息化委员会慰问金、2017 年度企业研究开发用省级财政奖励资金划拨单	与收益相关
成华区商务局补贴款	86,400.00		成华区商务局	与收益相关
创新团队奖励资金	200,000.00		合发〔2017〕17 号、合人才〔2015〕4 号	与收益相关
贷款贴息补助	800,000.00		成华商务【2017】38 号	与收益相关
贷款贴息补助	3,000,000.00		川商财【2018】13 号	与收益相关
发展项目资金	54,000.00		昆山市商务局	与收益相关
发展专项基金	150,000.00		杭企财【2018】59 号	与收益相关
发展专项基金	1,440,000.00		江苏省财政厅苏财工贸【2017】28 号	与收益相关
发展专项基金	1,297,600.00		江苏省财政厅苏财工贸【2018】133 号	与收益相关
发展专项基金	1,000,000.00		昆山市人民政府昆政发【2018】27 号	与收益相关
高层次人才资助资金	50,000.00		天津市财政局	与收益相关
科技创新企业奖励	100,000.00	100,000.00	北辰经济技术开发区管委会	与收益相关
高新技术企业奖励	506,300.00		南京市江宁区财政局	与收益相关
高新技术企业奖励	300,000.00		天津市北辰区商务委员会高新技术产业认定奖励款	与收益相关

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
管理委员会拨付补助	20,800.00		(合高管〔2017〕118号)	与收益相关
节能专项补助款	100,000.00		漂经信发【2017】69号	与收益相关
金融工作局专项资金	300,000.00		成金发【2018】49号	与收益相关
科技创新补贴	32,000.00		昆山市科技局	与收益相关
科技达标奖	150,000.00	150,000.00	天津北辰经济开发区管理委员会	与收益相关
科学技术局奖励	20,000.00		唐山市丰润区科学技术局奖励款收款单	与收益相关
企业扶持款	350,000.00		成都市金融工作局/成都市财政局	与收益相关
企业竞争力政策奖励	54,000.00		虞山街道办事处企业示范奖励	与收益相关
企业研发投入补助资金	120,789.00		天津北辰商委	与收益相关
三供一业”物业管理分离移交维修改造工程款	4,469,040.00		国家税务总局 2018 年(61)号公告	与收益相关
外贸企业支持资金	100,000.00		天津市北辰区商业委员会外贸企业支持资金	与收益相关
外贸稳增长奖励资金	28,500.00		外贸稳增长奖励资金	与收益相关
稳岗补贴	326,704.68		成就发【2017】66号	与收益相关
稳岗补贴	41,513.36		成都市社会保险事业管理局	与收益相关
稳岗补贴		100,053.60	成都市社会事业管理局	与收益相关
稳岗补贴	313,561.88		昆山市就业促进中心	与收益相关
稳岗补贴	61,920.00		合肥市财政局	与收益相关
稳岗补贴	71,367.08		唐山市财政局	与收益相关
专利补助	8,700.00		南京市江宁区财政局	与收益相关
科技创新专利资金补贴	5,300.00		唐山市丰润区科学技术局	与收益相关
高新技术企业补助	20,000.00		唐山市丰润区科学技术局	与收益相关
现代服务业引导资金	300,000.00		南京市江宁区财政局	与收益相关
小巨人达标科技企业奖励	50,000.00		北仓政办发【2016】11号	与收益相关
小巨人奖励款	3,335,927.34		合同编号 14ZXLJGX00540 的《矿石加工用高效料床粉磨技术装备》协议	与收益相关
增值税减免税	195.09		国家税务总局公告 2014 年第 57 号	与收益相关
政府创业基金	1,400.00		2017 年小微企业创业基地奖补资金划拨单	与收益相关
重点企业支持资金	4,000.00		天津市北辰区商业委员会重点企业支持资金	与收益相关
专利资助金	5,700.00		成都市科学技术局(知识产权局)	与收益相关

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
专项资收展会补贴	8,600.00		南京市江宁区财政局	与收益相关
自主创新政策奖励资金	5,000.00		合政〔2017〕62号、合政办秘〔2017〕68号	与收益相关
自主创新政策奖励资金	500,000.00		合政〔2017〕62号、合政办秘〔2017〕68号	与收益相关
自主创新政策奖励资金	500,000.00		合政〔2017〕62号、合政办秘〔2017〕68号	与收益相关
外经贸发展资金		6,313,400.00	江宁区财政局	与收益相关
财政局奖励		3,670,000.00	花桥经济开发区财政奖励审批表(2016)第61号	与收益相关
技改奖励		1,200,000.00	成都市经济和信息化委员会关于下达省安排2017年技术改造与转型升级专项资金的通知及相关明细表	与收益相关
天津市财政局服务外包资金补助		1,159,865.00	天津市财政局	与收益相关
工业企业转型升级专项奖励		1,017,700.00	成都市社会保险事业管理局	与收益相关
财政国库奖励		1,000,000.00	津辰科发【2017】176号	与收益相关
创新奖励		1,000,000.00	北辰区商务委员会	与收益相关
创新奖励		650,000.00	北仓镇政府	与收益相关
稳岗补贴		534,998.52	2017年度高新区经济工作会议表彰奖励企业公示	与收益相关
优秀企业奖励		500,000.00	天津市北辰区科学技术委员会	与收益相关
税收奖励		452,651.75	天津市人力资源和社会保障局	与收益相关
稳岗补贴		437,306.91	2016年度省级对外经贸发展专项资金的通知	与收益相关
出口信保补贴		415,000.00		与收益相关
对外出口奖励		401,805.00	递延收益转入	与收益相关
高层次人才创新奖励		367,800.00	徐州市经济和信息化委员会慰问金、2017年度企业研究开发用省级财政奖励资金划拨单	与收益相关
国际营销服务体系建设款		232,352.00	成华区商务局	与收益相关
高新技术企业研发项目资助款		201,000.00	合发〔2017〕17号、合人才〔2015〕4号	与收益相关
新型工业化政策资金补助		200,000.00	成华商务【2017】38号	与收益相关
财政国库奖励		195,000.00	川商财【2018】13号	与收益相关
科技进步奖		150,000.00	昆山市商务局	与收益相关
经济社会发展先进集体奖励		150,000.00	杭企财【2018】59号	与收益相关

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
出口信保补贴		135,901.00	江苏省财政厅苏财工贸【2017】28 号	与收益相关
稳岗补贴		595,211.99	江苏省财政厅苏财工贸【2018】133 号	与收益相关
科技进步奖		130,000.00	昆山市人民政府昆政发【2018】27 号	与收益相关
外贸发展扶持资金		100,000.00	天津市财政局	与收益相关
小巨人奖励款		100,000.00	南京市江宁区财政局	与收益相关
财政国库奖励		100,000.00	天津市北辰区商务委员会 高新技术产业认定奖励款	与收益相关
科技型中小企业专项资金		100,000.00	国家税务总局 2018 年 (61) 号公告	与收益相关
人社局奖励		51,000.00	合肥市地方税务局	与收益相关
对外经贸发展奖励		500,000.00	(合高管(2017)118 号)	与收益相关
其他	685,013.70	420,328.72	溧经信发【2017】69 号	与收益相关
递延收益转入	1,733,333.40	6,258,333.34	成金发【2018】49 号	与资产相关
合计	23,027,865.53	29,089,707.83		

54. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
债务重组损失		1,344,367.54	
对外捐赠	962,350.79	168,911.67	962,350.79
罚款及滞纳金(注)	37,594,049.35	1,592,320.08	37,594,049.35
赔偿款	6,783,209.40	319,669.17	6,783,209.40
盘亏损失	214,370.12	1,231,158.13	214,370.12
其他	6,009,898.18	2,049,650.40	6,009,898.18
合计	51,563,877.84	6,706,076.99	51,563,877.84

注：本年滞纳金主要为本公司之沙特分公司根据与沙特税务机构和解文件，补缴 2006 年-2010 年税款对应的滞纳金 3,497.82 万元。详见本附注十六、1。

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	344,584,630.42	250,615,569.20
递延所得税费用	-47,842,882.89	-24,235,694.81

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	296,741,747.53	226,379,874.39

注：本年当期所得税增加主要为本公司之沙特分公司根据与沙特税务机构和解文件，补缴 2006 年-2010 年所得税款 3,222.33 万元。详见本附注十六、1。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

利润总额	1,700,055,331.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	255,008,299.70
子公司适用不同税率的影响	5,966,624.44
调整以前期间所得税的影响	11,886,674.27
非应税收入的影响	-10,834,982.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,849,656.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,184,811.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,050,285.88
合计	296,741,747.53

56. 其他综合收益

详见本附注“六、38 其他综合收益”相关内容。

57. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	77,824,680.47	245,990,584.71
政府补助	23,849,197.72	27,279,932.59
受限资金减少	200,534,509.96	
投标、质量保证金	93,805,289.47	61,994,229.45
利息收入	139,402,679.02	319,121,729.35
专项应付款		25,727,465.85
备用金	17,737,990.14	5,824,410.19
收回钢贸款	45,267,077.78	
其他	50,367,539.78	38,112,749.50
合计	648,788,964.34	724,051,101.64

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	399,356,277.18	374,613,645.38
往来款	261,198,995.62	364,833,995.81
销售费用	154,429,285.50	172,818,425.13
投标、质量保证金	175,411,877.37	133,278,809.28
备用金	77,729,339.09	35,947,575.05
受限货币资金增加		849,524,559.98
银行手续费	69,645,127.89	59,385,396.98
其他	48,281,311.85	19,477,125.67
合计	1,186,052,214.50	2,009,879,533.28

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
拆迁补偿款	51,080,000.00	
取得子公司支付的现金净额		1,268,500.46
合计	51,080,000.00	1,268,500.46

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	1,000,000,000.00	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股利分发手续费	156,891.47	251,560.38
超短期融资券		500,000,000.00
贷款保证金	535,489,101.36	117,336,467.42
合计	535,645,992.83	617,588,027.80

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,403,313,583.80	980,279,404.16
加: 资产减值准备	191,967,186.62	155,142,664.70
固定资产折旧	232,875,450.63	238,730,873.20
无形资产摊销	50,051,765.79	53,655,608.25
长期待摊费用摊销	196,407,826.51	66,648,029.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资	-5,173,014.84	-40,013,190.17

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-1,229,277.75	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	286,856.97	-3,307,426.37
财务费用（收益以“-”填列）	200,069,097.55	152,256,413.40
投资损失（收益以“-”填列）	123,452,546.39	-47,014,250.60
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-33,528,373.25	-14,599,766.01
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-14,312,386.22	-9,635,928.80
存货的减少（增加以“-”填列）	228,269,541.42	488,418,158.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,892,984,600.01	-2,851,760,366.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,499,613,507.07	-278,795,109.89
其他	200,534,509.96	-849,524,559.98
经营活动产生的现金流量净额	-1,619,612,793.50	-1,959,519,447.41
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：		
现金的年末余额	4,823,652,907.75	7,732,620,477.43
减：现金的年初余额	7,732,620,477.43	9,143,478,115.19
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,908,967,569.68	-1,410,857,637.76

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,823,652,907.75	7,732,620,477.43
其中：库存现金	129,954,877.56	205,705,936.38
可随时用于支付的银行存款	4,619,675,879.70	7,456,628,707.53
可随时用于支付的其他货币资金	74,022,150.49	70,285,833.52
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	4,823,652,907.75	7,732,620,477.43
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		

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,280,823,342.11	详见附注六、1
应收账款	36,336,459.99	注

注：2015 年 7 月 10 日，本公司之二级子公司安徽节源公司与上海浦东发展银行合肥分行签订保理业务合同，以安徽节源公司自 2015 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日内对湖南水口山有色金属集团有限公司发生的全部应收账款作为质押，并由徐席东承担连带保证责任，向上海浦东发展银行合肥分行借款，借款期限为 2015 年 7 月 10 日至 2019 年 8 月 9 日，额度为 3,000 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，该合同项下长期借款余额为 900 万元均于一年内到期。

2015 年 9 月 15 日，本公司之二级子公司安徽节源公司与上海浦东发展银行合肥分行签订保理业务合同，以安徽节源公司对河南中原黄金冶炼厂有限责任公司的应收账款作为质押，并由徐席东承担连带保证责任，向上海浦东发展银行合肥分行借款，借款期限为 2015 年 9 月 21 日至 2019 年 8 月 9 日，额度为 5,000 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，该合同项下长期借款余额为 1,440 万元均于一年内到期。

上述借款相应质押的应收账款金额为 3,633.65 万元。

59. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
(1) 货币资金	——	——	3,915,206,397.09
美元	269,950,086.05	6.8632	1,852,721,430.58
欧元	161,035,373.21	7.8473	1,263,692,884.19
港元	9,559,813.89	0.8762	8,376,308.93
英镑	330.75	8.6762	2,869.65
加拿大元	4,157.59	5.0381	20,946.35
澳大利亚元	1,912,858.73	4.8250	9,229,543.37
印度卢比	1,421,585,828.80	0.0979	139,173,252.64
南非兰特	65,374,946.12	0.4735	30,955,036.99
沙特里亚尔	9,292,016.99	1.8287	16,992,311.47
越南盾	73,056,493,200.00	0.0003	21,916,947.96
坚戈	15,925.95	0.0185	294.63

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
印尼盾	82,797,246,700.00	0.0005	41,398,623.35
比尔	239,636,575.00	0.2424	58,087,905.78
伊拉克第纳尔	2,720,336,543.10	0.0058	15,777,951.95
尼日利亚奈拉	3,281,545,609.87	0.0223	73,178,467.10
西非法郎	85,679,563.33	0.0120	1,028,154.76
坦先令	530,510,830.00	0.0030	1,591,532.49
埃镑	38,358,615.90	0.3836	14,714,365.06
阿联酋迪拉姆	14,124,850.76	1.8679	26,383,808.73
卢布	710,448,136.92	0.0986	70,050,186.30
马来西亚林吉特	13,137,370.38	1.6479	21,649,072.65
印度尼西亚卢比	33,373,033.57	0.0980	3,270,557.29
约旦第纳尔	102,820.91	9.6719	994,473.56
其他	——	——	243,999,471.31
(2) 应收账款	——	——	1,434,549,143.44
美元	99,715,959.25	6.8632	684,370,571.52
欧元	48,941,895.73	7.8473	384,061,738.36
印尼盾	124,129,371,334.12	0.0005	62,064,685.67
比尔	36,758,278.07	0.2424	8,910,206.60
坦桑尼亚先令	1,387,282,190.77	0.0030	4,161,846.57
印度卢比	879,934,787.45	0.0979	86,145,615.69
尼日利亚奈拉	452,949,801.70	0.0223	10,100,780.58
加拿大元	267,500.00	5.0381	1,347,691.75
沙特里亚尔	81,778,280.29	1.8287	149,547,941.17
巴基斯坦卢比	39,921,657.00	0.0491	1,960,153.36
尼泊尔卢比	4,477,265.50	0.0610	273,113.20
西非法郎	2,101,684,252.00	0.0120	25,220,211.02
马来西亚林吉特	4,347,879.68	1.6479	7,164,870.92
赞比亚克瓦查	16,059,426.98	0.5741	9,219,717.03
(3) 其他应收款	——	——	151,688,833.34
美元	2,750,626.73	6.8632	18,878,101.37
欧元	2,922,234.22	7.8473	22,931,648.59
印尼盾	40,788,068,276.03	0.0005	20,394,034.14

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
尼日利亚奈拉	592,356,568.61	0.0223	13,209,551.48
坦桑尼亚先令	49,222,415.89	0.0030	147,667.25
埃镑	2,548,450.93	0.3836	977,585.78
印度卢比	494,627,542.35	0.0979	48,424,036.40
比尔	50,420,192.95	0.2424	12,221,854.77
沙特里亚尔	605,032.56	1.8287	1,106,423.04
巴基斯坦卢比	43,449,188.90	0.0491	2,133,355.17
老挝基普	2,012,879,994.23	0.0001	201,288.00
刚果法郎	598,806,482.72	0.0042	2,514,987.23
南非兰特	1,273,403.77	0.4735	602,956.69
阿尔及利亚第纳尔	78,586,036.31	0.0579	4,550,131.50
菲律宾比索	4,005,492.50	0.1306	523,117.32
肯尼亚先令	1,679,112.20	0.0674	113,172.16
马来西亚林吉特	1,230,674.96	1.6479	2,028,029.27
俄罗斯卢布	17,000.00	0.0986	1,676.20
乌干达先令	385,120,543.28	0.0018	693,216.98
西非法郎	3,000,000.00	0.0120	36,000.00
(4) 长期应收款	——	——	3,816,999,182.71
美元	43,065,142.93	6.8632	295,564,688.96
欧元	448,744,726.69	7.8473	3,521,434,493.75
(5) 短期借款	——	——	181,768,338.97
欧元	18,975,673.91	7.8023	148,053,900.55
沙特里亚尔	5,999,852.35	1.8287	10,971,929.99
印度卢比	45,485,016,860.00	0.0005	22,742,508.43
(6) 长期借款	——	——	3,408,421,132.23
欧元	436,839,127.04	7.8023	3,408,349,920.90
印度卢比	142,422,660.00	0.0005	71,211.33
(7) 应付账款	——	——	917,559,776.42
美元	4,605,841.65	6.8632	31,610,812.41
欧元	72,671,724.63	7.8473	570,276,824.69
沙特里亚尔	12,018,032.97	1.8287	21,977,376.89
印尼盾	103,632,339,998.58	0.0005	51,816,170.00

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
比尔	22,278,089.65	0.2424	5,400,208.93
尼日利亚奈拉	233,810,208.26	0.0223	5,213,967.64
坦桑尼亚先令	6,725,226,086.06	0.0030	20,175,678.26
埃镑	167,840,187.55	0.3836	64,383,495.94
印度卢比	890,953,186.84	0.0979	87,224,316.99
巴基斯坦卢比	426,891,544.17	0.0491	20,960,374.82
尼泊尔卢比	9,750,294.44	0.0610	594,767.96
老挝基普	1,584,081,769.96	0.0001	158,408.18
阿尔及利亚第纳尔	57,948,799.30	0.0579	3,355,235.48
赞比亚克瓦查	5,760,557.73	0.5741	3,307,136.19
马来西亚林吉特	318,824.63	1.6479	525,391.11
俄罗斯卢布	305,208,769.51	0.0986	30,093,584.67
乌干达先令	270,014,590.00	0.0018	486,026.26
(8) 其他应付款	——	——	193,850,763.45
美元	1,014,286.89	6.8632	6,961,253.78
印尼盾	20,456,159,733.67	0.0005	10,228,079.87
沙特里亚尔	31,711,691.24	1.8287	57,991,169.77
尼日利亚奈拉	81,830,047.32	0.0223	1,824,810.06
坦桑尼亚先令	2,046,435.00	0.0030	6,139.31
阿联酋迪拉姆	751,996.41	1.8679	1,404,654.09
印度卢比	1,166,531,462.76	0.0979	114,203,430.20
阿尔及利亚第纳尔	18,730,441.92	0.0579	1,084,492.59
赞比亚克瓦查	33,724.56	0.5741	19,361.27
俄罗斯卢布	1,283,172.76	0.0986	126,520.83
乌干达先令	473,158.00	0.0018	851.68

(2) 境外经营实体

重要境外子公司	主要经营地	记账本位币
德国 HAZEMAG 公司	德国	欧元
能源和基建有限公司	沙特	里亚尔
中国中材国际(香港)有限公司	香港	人民币
中材国际(马来西亚)有限公司	马来西亚	林吉特
印度 LNVT 私人有限公司	印度	卢比

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

60. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	13,506,286.65	其他收益	13,506,286.65
	21,294,532.13	营业外收入	21,294,532.13
	1,400,000.00	递延收益	
与资产相关	9,065,243.25	其他流动负债	9,216,286.76
	153,356,280.24	专项应付款	
	268,625,418.51	递延收益	
合计	467,247,760.78		44,017,105.54

(2) 政府补助退回情况

无。

七、 合并范围的变化

本集团合并财务报表范围包括本公司、装备集团公司等 21 家二级子公司、45 家三级子公司、9 家四级子公司共 76 家公司。本集团本期新设成立 3 家三级子公司：中材紫清环境科技（武穴）有限公司、淮南中建材腾锋环保科技有限公司、临沂国建环境科技有限公司；减少 3 家三级子公司：中材成都重型机械有限公司、H+ELogisticGmbH、京能环保设计工程有限公司。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中国中材东方国际贸易有限公司	北京市西城区	北京市西城区	物流贸易	100		同一控制下企业合并取得
江苏水泥工程杂志社	江苏省南京市	江苏省南京市	杂志出版	100		同一控制下企业合并取得
邯郸中材建设有限责任公司	河北邯郸市	河北邯郸市	工程承包、资产管理房屋场	100		同一控制下企业合并取得
中材国际贸易（北京）有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	贸易物业	100		非同一控制下企业合并取得

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中材装备集团有限公司	天津市北辰区	天津市北辰区	装备制造	100		其他方式
中材建设有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	工程承包	100		其他方式
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	四川省成都市	四川省成都市	工程承包	100		其他方式
天津天安机电设备安装工程有限公司	天津市	天津市	工程承包	66.875		其他方式
苏州中材建设有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	工程承包	62.58	37.42	其他方式
浙江中材工程设计研究院有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	工程设计	100		其他方式
中材国际环境工程（北京）有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	工程技术	100		其他方式
天津水泥工业设计研究院有限公司	天津市北辰区	天津市北辰区	工程承包	100		其他方式
中材国际（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚	工程承包	100		其他方式
中国中材国际（香港）有限公司	香港	香港	投资	100		其他方式
能源和基建有限公司	沙特	沙特	工程承包	51		其他方式
德国 HAZEMAG 公司	德国	德国	装备制造	59.09		非同一控制下企业合并取得
中材海外工程有限公司	北京	北京	工程承包	100		新设
安徽节源环保科技有限公司	安徽	安徽	节能环保	100		非同一控制下企业合并取得
中材宁锐（上海）国际物流有限公司	上海	上海	物流	55		新设
中材鼎原生态肥业有限公司	内蒙古	内蒙古	生态肥业	51		非同一控制下企业合并取得
中材国际（哈尔滨）环境资源有限公司	哈尔滨	哈尔滨	环境资源	70	30	新设

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
天津天安机电设备安装工程有限公司	33.125	5,757,733.88	7,950,000.00	20,493,585.13
能源和基建有限公司	49	166,570.37	6,023,148.48	36,155,577.60
印度 LNVT 私人有限公司	32	2,294,882.68		45,591,482.13
德国 HAZEMAG 公司	40.91	14,486,142.54		206,858,152.78

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天安机电公司	282,064,275.03	34,112,706.38	316,176,981.41	252,102,053.39	2,207,501.20	254,309,554.59	226,622,968.80	38,144,343.64	264,767,312.44	199,020,518.92		199,020,518.92
能源基建公司	133,329,999.85	2,676,348.36	136,006,348.21	59,455,284.26		59,455,284.26	158,577,051.88	4,456,869.69	163,033,921.57	81,381,195.97		81,381,195.97
印度 LNVT 私人有限公司	377,897,596.93	35,775,229.16	413,672,826.09	270,016,289.36	1,183,154.99	271,199,444.35	219,624,878.16	40,395,257.67	260,020,135.83	113,477,213.45	1,385,510.34	114,862,723.79
德国 HAZEMAG 公司	713,872,900.87	351,044,317.94	1,064,917,218.81	383,672,890.05	148,852,053.55	532,524,943.60	595,262,007.64	354,333,981.93	949,595,989.57	291,803,468.34	163,330,593.20	455,134,061.54

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天安机电公司	479,333,832.69	17,381,838.14	17,381,838.14	-29,515,553.77	382,836,331.59	4,696,520.53	4,696,520.53	30,386,729.99
能源基建公司	46,342,626.93	339,939.54	4,426,307.22	9,799,680.78	149,168,052.76	6,135,305.48	1,476,742.61	-15,886,087.94
印度 LNVT 私人有限公司	377,428,508.15	7,171,508.38	7,171,508.38	12,104,069.26	202,090,603.67	3,625,655.51	3,767,291.66	18,961,417.19
德国 HAZEMAG 公司	1,051,296,989.03	42,712,746.99	37,930,347.18	2,145,573.38	854,586,753.33	1,941,881.27	21,977,847.98	63,393,505.62

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	混凝土制造	13.17		权益法核算
葛洲坝中材洁新(武汉)科技有限公司	湖北省	武汉	环保产业	30.00		权益法核算

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	苏混院公司	中材洁新公司	苏混院公司	中材洁新公司
流动资产:	205,533,229.96	38,759,762.43	204,764,597.62	32,458,221.18
其中: 现金和现金等价物	17,198,020.98	9,190,192.37	14,806,861.54	18,079,060.15
非流动资产	100,738,267.90	153,500,021.99	107,948,572.74	130,116,291.02
资产合计	306,271,497.86	192,259,784.42	312,713,170.36	162,574,512.20
流动负债:	125,946,542.35	86,509,220.55	161,807,405.04	56,841,854.88
非流动负债	2,446,741.33	14,128,282.65	2,376,423.45	14,434,464.46
负债合计	128,393,283.68	100,637,503.20	164,183,828.49	71,276,319.34
少数股东权益	52,635,685.99		41,495,514.27	
归属于母公司股东权益	125,242,528.19	91,622,281.22	107,033,827.60	91,298,192.86
按持股比例计算的净资产份额	16,494,440.96	27,486,684.37	14,096,355.09	27,389,457.86
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	1,177,010.94	161,826.51	1,177,010.94	169,790.29
对合营企业权益投资的账面价值	17,671,451.90	27,648,510.88	15,273,366.03	27,559,248.15
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	337,683,603.56	29,469,546.29	306,295,256.31	11,435,856.67
财务费用	4,147,437.40	2,617,892.80	5,017,080.09	674,665.73
所得税费用	6,652,810.69		5,044,275.16	
净利润	27,389,955.44	325,478.28	15,951,979.17	999,902.81
终止经营的净利润				
其他综合收益				

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	苏混院公司	中材洁新公司	苏混院公司	中材洁新公司
综合收益总额	27,389,955.44	325,478.28	15,951,979.17	999,902.81
本年度收到的来自合营企业的股利				

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	62,295,984.80	7,543,289.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,438,651.89	-1,156,710.49
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,438,651.89	-1,156,710.49

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关。于2018年12月31日，资产及负债表上有大量美元、欧元余额，具体如下表所示。该外币资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日年末外币余额	2017年12月31日年末外币余额
货币资金-美元	269,950,086.05	773,745,327.61
货币资金-欧元	161,035,373.21	67,689,814.05
应收账款-美元	99,715,959.25	68,872,477.29
应收账款-欧元	48,941,895.73	1,771,742.81
其他应收款-美元	2,750,626.73	7,105.82
其他应收款-欧元	2,922,234.22	
长期应收款-美元	43,065,142.93	42,180,973.25
长期应收款-欧元	448,744,726.69	333,636,980.03
应付账款-美元	4,605,841.65	9,155,127.29
应付账款-欧元	72,671,724.63	24,727,004.82
其他应付款-美元	1,014,286.89	
短期借款-欧元	18,975,673.91	50,705,901.63
长期借款-欧元	436,839,127.04	200,029,606.65

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团已成立外汇管理工作小组对外汇进行统一规划和管理，通过制定财务报表汇兑损益避险方案，有效控制和管理外汇风险敞口。为规避外汇收入和偿还贷款及利息支出的汇率风险，本集团与银行签订连续的滚动式的远期套保合约，反向对冲汇率波动。同时根据项目当地通货膨胀情况以及当地币与美元汇率波动情况，追加汇率补偿条款，将劳动力成本、物价指数、汇率变动率作为补偿参数，与业主建立汇率波动补偿机制。

随着国际业务占比的提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据对冲活动的经济目的，通过利用利率互换、利率掉期等套期工具，采用套期会计列报财务报表。本集团通过检查被套期项目和套期工具的关键条款，以及在必要时进行量化评估，确定被套期项目与套期工具之间的经济关系。因此，本集团认为被套期项目中被套期的风险与套期工具的内在风险是高度有效的，可以有效的对冲利率风险。

截至2018年12月31日，本集团固定利率带息债务166,240.13万元，浮动利率带息债务271,124.22万元。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购材料,因此受到此等原材料价格波动的影响,原材料尤其以钢材、混凝土价格波动影响最为显著。

另外,本集团在资产负债表中被分类为可供出售金融资产的股票投资为国内A股上市公司股票,因此本集团承受权益证券的市场价格风险。

(2) 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团进行信用额度管理和信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。以前年度本集团钢贸业务形成的应收款项,扬州中材公司破产形成的应收款项已合理计提了坏账准备,因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名原值金额合计:831,518,684.46元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、 公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	504,352,935.39	225,174.11		504,578,109.50
交易性金融资产	504,352,935.39	225,174.11		504,578,109.50
(二) 可供出售金融资产	11,817,902.16			11,817,902.16
权益工具投资	11,817,902.16			11,817,902.16
持续以公允价值计量的资产总额	516,170,837.55	225,174.11		516,396,011.66
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		52,889.00		52,889.00
交易性金融负债		52,889.00		52,889.00
(二) 衍生金融负债		11,034,872.77		11,034,872.77
持续以公允价值计量的负债总额		11,087,761.77		11,087,761.77

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产确定依据为年末最后一个交易日相关资产公布的价值。可供出售金融资产-权益工具投资为上海证券交易所A股股票，市价确定依据为年末最后一个交易日收盘价。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产中远期外汇合约、交易性金融负债（远期外汇合约）和衍生金融负债（利率掉期）估值方法为贴现现金流，即未来现金流按年末可观察的远期汇率及合约远期利率来计算，并能反映各同业的信贷风险。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国中材股份有限公司	北京市海淀区	投资管理	357,146.40	40.03	40.03
中国建材集团有限公司	北京	投资管理	1,713,614.63	—	—

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额(万元)	本年增加(万元)	本年减少(万元)	年末余额(万元)
中国中材股份有限公司	357,146.40			357,146.40

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量(万股)		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国中材股份有限公司	69,639.48	69,639.48	40.03	39.70

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
Mpande Limestone Limited	受同一母公司控制的其他企业
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
安徽大江股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
安徽广德洪山南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
安徽广德南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
安徽郎溪南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
安徽省润基水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
安吉南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
安阳中联海皇水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
安阳中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
巴彦淖尔中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
蚌埠凯盛工程技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北川中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京凯盛建材工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北新集团建材股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北新建材（工业）坦桑尼亚有限公司	受同一母公司控制的其他企业
布尔津天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
常山南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
成县祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
崇左南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
滁州中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
达州利森水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
大方永贵建材有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
大连金刚天马水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
德州中联大坝水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
登封中联登电水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
邓州中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
东平中联美景水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
福建三明南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
富民金锐水泥建材有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
富阳山亚南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
富蕴天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
甘谷祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
古浪祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
固原市六盘山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
广安北新建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
广德独山南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
广德新杭南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
广西金鲤水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州梵净山金顶水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州福泉西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州皇冠新型建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州惠水西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州科特林水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州纳雍隆庆乌江水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州清镇西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州森垚水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州省松桃高力水泥实业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州思南西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州泰福石膏有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州威宁西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州兴义西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州沿河西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州紫云西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
哈密天山商品混凝土有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
哈密天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
河南中联节能工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
黑河关鸟河水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
黑龙江省宾州水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖北北新建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖北泰山建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南安仁南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南古丈南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南衡南南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
湖南耒阳南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南浏阳南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南宁乡南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南韶峰南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南桃江南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖州白岷南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖州槐坎南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖州煤山南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖州南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖州小浦南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
淮海中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
会东利森水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
济源中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
嘉华特种水泥股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
郟县中联天广水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
建德南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江苏溧阳南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江苏天山水泥集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江苏徐舍南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江苏宜城南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西安福南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西丰城南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西九江南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西芦溪南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西南城南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西上高南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西泰和南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西兴国南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西永丰南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金刚(集团)白山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金刚水泥(铁岭)有限公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
酒钢(集团)宏达建材有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
喀喇沁草原水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
喀什天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
克州天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
溧水天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
溧阳天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
辽源渭津金刚水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
临城中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
临沂中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
凌源市富源矿业有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
龙江北方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
陇南祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
鲁南中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
洛浦天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
洛阳中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
民和祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
南京凯盛国际工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宁夏建材集团股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宁夏赛马水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宁夏石嘴山赛马水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
平凉祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
祁连山武山水泥厂	受同一母公司控制的其他企业
青海祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
若羌天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
赛德水泥(贵州)管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
沙湾天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
厦门艾思欧标准砂有限公司	受同一母公司控制的其他企业
山东临沂山琦矿业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
山东鲁城水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
山东鲁南泰山石膏有限公司	受同一母公司控制的其他企业
上海申建水泥装备有限公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
上海新建重型机械有限公司	受同一母公司控制的其他企业
邵阳南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川成实天鹰水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川峨边西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川峨眉山西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川国大水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川华莹西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川嘉华锦屏特种水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
四川筠连西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川利万步森水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川省皓宇水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
四川省泸州沱江水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
四川省女娲建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川省兆迪水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
四川西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川雅安西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川资中西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
肃南祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
太仓北新建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰来水泥制品有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山玻璃纤维有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(福建)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(菏泽)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(江西)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(聊城)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(陕西)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(铜陵)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(威海)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(涡阳)有限公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
泰山石膏(襄阳)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(宜宾)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(弋阳)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(云南)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏承德有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏重庆綦江有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
滕州中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津矿山工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天水祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天水中材水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
通辽中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
桐庐南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
吐鲁番天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
汪清北方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
文县祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
翁源县中源发展有限公司	受同一母公司控制的其他企业
瓮安县玉山水泥(厂)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
乌海赛马水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
乌海市西水水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
乌兰察布中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
芜湖南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
吴忠赛马新型建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
浙川中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
习水赛德水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
夏河祁连山安多水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
新安中联万基水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
新疆阜康天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
新疆和静天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
新疆凯盛建材设计研究院(有限公司)	受同一母公司控制的其他企业
新疆米东天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
新疆天山水泥股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
新疆屯河水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
新泰中联泰丰水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
徐州中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
兖州中材建设有限公司	受同一母公司控制的其他企业
叶城天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
伊春北方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
伊犁天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
沂南中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宜兴天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
永登祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南芒市西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南普洱西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南兴建水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南宜良西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南远东水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
枣庄中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
漳县祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
长兴南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
昭觉金鑫水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
浙江虎鹰水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
浙江金华南方尖峰水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
浙江南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材安徽水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材常德水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
中材甘肃水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
中材高新材料股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材汉江水泥股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材亨达水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材江西电瓷电气有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材科技股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中材罗定水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材萍乡水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
中材天山(云浮)水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材湘潭水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
中材株洲水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中国建材国际工程(印尼)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中国建材国际工程集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中国建筑材料工业建设天津工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中国联合水泥集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中建材凯慧国际工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆綦江西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆石柱西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆万州西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆秀山西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆长寿西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆中材参天建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
遵义赛德水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
安徽天柱绿色能源科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
北新集团坦桑尼亚有限公司	受最终控制方控制的其他企业
合肥固泰自动化有限公司	受最终控制方控制的其他企业
合肥金山科技实业公司	受最终控制方控制的其他企业
合肥水泥研究设计院	受最终控制方控制的其他企业
合肥水泥研究设计院肥西节能设备厂	受最终控制方控制的其他企业
合肥中亚环保科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
合肥中亚建材装备有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
湖南建材地质工程勘察院	受最终控制方控制的其他企业
湖南中非基础工程有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
建材哈尔滨地质工程勘察院	受最终控制方控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
建始巨宏矿业有限公司	受最终控制方控制的其他企业
江苏华建岩土工程有限公司	受最终控制方控制的其他企业
江苏建材地质工程勘察院	受最终控制方控制的其他企业
南通万达锅炉有限公司	受最终控制方控制的其他企业
宁国市开源电力耐磨材料有限公司	受最终控制方控制的其他企业
陕西中祥大厦有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳市南华岩土工程有限公司	受最终控制方控制的其他企业
苏州开普岩土工程有限公司	受最终控制方控制的其他企业
唐山轻工业机械厂	受最终控制方控制的其他企业
唐山森普矿山装备有限公司	受最终控制方控制的其他企业
唐山通宝停车设备有限公司	受最终控制方控制的其他企业
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
西安建材地质工程勘察院	受最终控制方控制的其他企业
新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
云浮中材节能余热发电有限公司	受最终控制方控制的其他企业
枣庄盖泽炉窑工程有限公司	受最终控制方控制的其他企业
浙江瑞泰耐火材料科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中材供应链管理有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中材集团财务有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中材集团科技开发中心有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中材节能股份有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中材株洲虹波有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中国建材工业对外经济技术合作公司	受最终控制方控制的其他企业
中国建材技术装备总公司	受最终控制方控制的其他企业
中国建材检验认证集团股份有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心	受最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心江苏总队	受最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队	受最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业建设兖州矿山工程公司	受最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料科学研究总院	受最终控制方控制的其他企业
中建材(合肥)粉体科技装备有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	受最终控制方控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中建材国际装备有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材集团进出口公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材矿业投资江苏有限公司	受最终控制方控制的其他企业
通达耐火技术股份有限公司	其他关联方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一母公司控制的其他企业		102,009,284.39	42,769,107.55
漂水天山水泥有限公司	购买商品/接受劳务		66,037.74
漂阳天山水泥有限公司	购买商品	36,037,761.73	18,165,268.63
临沂中联水泥有限公司	购买商品	631,896.55	
厦门艾思欧标准砂有限公司	购买商品	130,338.52	
上海新建重型机械有限公司	购买商品		455,869.98
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	购买商品/接受劳务	10,679,538.81	1,009,392.00
天津矿山工程有限公司	购买商品/接受劳务	234,179.80	
兖州中材建设有限公司	购买商品/接受劳务		2,112,533.42
漳县祁连山水泥有限公司	购买商品	5,637,735.38	
中材汉江水泥股份有限公司	购买商品		1,240,566.67
中材科技股份有限公司	购买商品/接受劳务	21,720,940.37	11,878,662.40
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	购买商品/接受劳务	26,936,893.23	7,640,776.71
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	接受劳务		200,000.00
受最终控制方控制的其他企业		108,758,380.97	232,499,317.33
安徽天柱绿色能源科技有限公司	接受劳务		2,150,000.00
合肥中亚建材装备有限责任公司	购买商品	6,579,132.76	
江苏华建岩土工程有限公司	接受劳务		1,334,458.60
南通万达锅炉有限公司	购买商品	9,723,275.84	102,528,877.78
宁国市开源电力耐磨材料有限公司	购买商品	7,339,829.08	1,709,401.70
深圳市南华岩土工程有限公司	接受劳务	12,656,807.89	27,913,245.03
苏州开普岩土工程有限公司	购买商品/接受劳务	26,228,381.00	1,834,381.96

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	购买商品	169,871.32	15,370,065.05
中材节能股份有限公司	购买商品/接受劳务	38,257,525.16	31,320,940.25
中国建材检验认证集团股份有限公司	购买商品	155,200.00	
中国建筑材料工业地质勘查中心江苏总队	购买商品		6,500,000.00
中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队	购买商品/接受劳务		86,776.32
中建材(合肥)粉体科技装备有限公司	购买商品	717,948.72	16,410,256.11
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	购买商品	3,157,726.75	25,340,914.53
中建材矿业投资江苏有限公司	购买商品	3,772,682.45	
其他关联方		29,046,430.36	23,940,101.95
通达耐火技术股份有限公司	购买商品	29,046,430.36	23,940,101.95
合计		239,814,095.72	299,208,526.83

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一母公司控制的其他企业		1,187,789,727.86	865,160,920.59
Mpande Limestone Limited	销售商品/提供劳务	174,148,420.49	435,363,805.23
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	585,585.58	261,541.88
安徽大江股份有限公司	销售商品	1,418,803.42	
安徽广德洪山南方水泥有限公司	销售商品		813,394.01
安徽广德南方水泥有限公司	销售商品	4,022,176.02	17,948.72
安阳中联水泥有限公司	销售商品	3,629,310.34	
巴彦淖尔中联水泥有限公司	销售商品	8,470.09	52,985.49
蚌埠凯盛工程技术有限公司	销售商品	635,344.83	
北川中联水泥有限公司	销售商品	182,758.61	
北京凯盛建材工程有限公司	销售商品/提供劳务	8,705,040.12	14,201,883.95
北新建材(工业)坦桑尼亚有限公司	销售商品	50,564,062.82	
布尔津天山水泥有限责任公司	销售商品	22,669,140.15	
常山南方水泥有限公司	销售商品	183,760.68	
成县祁连山水泥有限公司	销售商品	1,830,606.99	25,766,075.70
滁州中联水泥有限公司	销售商品		38,461.54
达州利森水泥有限公司	销售商品		69,743.59
德州中联大坝水泥有限公司	销售商品	361,724.14	196,581.20

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
登封中联登电水泥有限公司	销售商品	40,163.80	125,576.91
邓州中联水泥有限公司	销售商品	60,344.83	1,880,341.88
东平中联美景水泥有限公司	销售商品	847,652.27	1,407,927.37
富阳山亚南方水泥有限公司	销售商品	1,985,820.09	
富蕴天山水泥有限责任公司	销售商品	8,725,293.70	62,478.64
甘谷祁连山水泥有限公司	销售商品/提供劳务	145,631.07	7,987,737.67
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	销售商品/提供劳务	282,441,041.27	
古浪祁连山水泥有限公司	销售商品	585,415.64	1,054,114.54
固原市六盘山水泥有限责任公司	销售商品		19,658.12
广德独山南方水泥有限公司	销售商品	10,241.38	236,752.14
贵州梵净山金顶水泥有限公司	销售商品	2,152,586.20	
贵州福泉西南水泥有限公司	销售商品		314,957.26
贵州皇冠新型建材有限公司	销售商品		1,709.40
贵州惠水西南水泥有限公司	销售商品		262,124.10
贵州科特林水泥有限公司	销售商品	19,922.50	
贵州纳雍隆庆乌江水泥有限公司	销售商品		339,361.57
贵州清镇西南水泥有限公司	销售商品		35,897.44
贵州思南西南水泥有限公司	销售商品	34,342.90	
贵州泰福石膏有限公司	销售商品	1,452.99	
贵州威宁西南水泥有限公司	销售商品		25,025.64
贵州兴义西南水泥有限公司	销售商品	172,287.18	
贵州沿河西南水泥有限公司	销售商品	34,835.87	
贵州紫云西南水泥有限公司	销售商品		7,051.28
哈密天山水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	1,233,177.48	3,193,828.82
河南中联节能工程有限公司	销售商品	9,370,689.66	
黑河关鸟河水水泥有限责任公司	销售商品		52,991.45
黑龙江省宾州水泥有限公司	销售商品	144,083.02	277,996.58
湖北泰山建材有限公司	销售商品	1,655.17	
湖南安仁南方水泥有限公司	销售商品		5,695,572.21
湖南宁乡南方水泥有限公司	销售商品		349,743.59
湖南韶峰南方水泥有限公司	销售商品		555,555.56
湖南桃江南方水泥有限公司	销售商品	2,199,079.50	713,846.15
湖州白岍南方水泥有限公司	销售商品		75,213.69
湖州槐坎南方水泥有限公司	销售商品	32,343.06	736,752.14
湖州南方水泥有限公司	销售商品		3,481,771.63

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖州小浦南方水泥有限公司	销售商品	33,620.69	
淮海中联水泥有限公司	销售商品	88,038.60	
济源中联水泥有限公司	销售商品	517,241.38	
嘉华特种水泥股份有限公司	销售商品	84,970.53	
郟县中联天广水泥有限公司	销售商品		524,358.98
建德南方水泥有限公司	销售商品	15,555.55	
江西安福南方水泥有限公司	销售商品	2,564.10	
江西丰城南方水泥有限公司	销售商品	96,120.69	42,307.69
江西九江南方水泥有限公司	销售商品	82,068.95	118,988.04
江西南城南方水泥有限公司	销售商品	24,786.32	11,230.77
江西上高南方水泥有限公司	销售商品		41,880.34
江西泰和南方水泥有限公司	销售商品		132,717.96
江西兴国南方水泥有限公司	销售商品		48,779.50
江西永丰南方水泥有限公司	销售商品		183,803.66
金刚水泥(铁岭)有限公司	销售商品	9,243.10	
酒钢(集团)宏达建材有限责任公司	销售商品	618,538.45	1,613,928.20
喀喇沁草原水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	275,241.71	537,179.49
喀什天山水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	3,593,620.19	202,350.43
克州天山水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	398,564.75	2,212,002.40
溧水天山水泥有限公司	销售商品/提供劳务	275,862.07	60,000.00
溧阳天山水泥有限公司	销售商品	345,310.34	4,409,854.07
辽源渭津金刚水泥有限公司	销售商品	940,170.94	29,052.99
临城中联水泥有限公司	销售商品	102,931.03	88,376.07
临沂中联水泥有限公司	销售商品	422,413.79	
凌源市富源矿业有限责任公司	销售商品		796,581.20
龙江北方水泥有限公司	销售商品		13,333.33
陇南祁连山水泥有限公司	销售商品	20,575,410.54	32,478.63
鲁南中联水泥有限公司	销售商品	357,241.38	
洛浦天山水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	21,689,348.75	30,945,650.68
洛阳中联水泥有限公司	销售商品	743,663.43	
民和祁连山水泥有限公司	销售商品/提供劳务	3,085,688.10	24,928,780.42
南京凯盛国际工程有限公司	销售商品	181,034.48	
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	销售商品	34,029,305.92	19,496,221.65
宁夏赛马水泥有限公司	销售商品	51,094,580.77	14,223,504.30
宁夏石嘴山赛马水泥有限责任公司	销售商品	1,034.48	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
平凉祁连山水泥有限公司	销售商品/提供劳务		3,046,183.35
青海祁连山水泥有限公司	销售商品	825,862.07	341,880.34
若羌天山水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	2,576,204.72	1,101,366.39
沙湾天山水泥有限责任公司	销售商品	27,777.77	
厦门艾思欧标准砂有限公司	销售商品/提供劳务	19,582,740.42	
山东鲁城水泥有限公司	销售商品		44,700.86
上海新建重型机械有限公司	销售商品		777,777.78
邵阳南方水泥有限公司	销售商品		23,064.10
四川成实天鹰水泥有限公司	销售商品		65,333.33
四川峨眉山西南水泥有限公司	销售商品	9,655.17	2,826,363.48
四川华莹西南水泥有限公司	销售商品	102,248.01	
四川筠连西南水泥有限公司	销售商品	2,841,713.97	754,068.35
四川省皓宇水泥有限责任公司	销售商品	245,561.47	37,606.84
四川省泸州沱江水泥有限公司	提供劳务	6,896.55	14,150.94
四川省兆迪水泥有限责任公司	销售商品		8,119.66
四川雅安西南水泥有限公司	销售商品	295,920.00	132,735.05
四川资中西南水泥有限公司	销售商品	844,827.59	
泰来水泥制品有限责任公司	销售商品	1,555,555.56	
泰山玻璃纤维有限公司	销售商品	850,999.98	
泰山石膏(福建)有限公司	销售商品	1,965.82	
泰山石膏(菏泽)有限公司	销售商品	1,116,909.10	
泰山石膏(江西)有限公司	销售商品	304,504.50	256,141.14
泰山石膏(聊城)有限公司	销售商品	23,709.39	2,094,017.09
泰山石膏(陕西)有限公司	销售商品		1,128,205.13
泰山石膏(铜陵)有限公司	销售商品	2,758.62	
泰山石膏(威海)有限公司	销售商品	1,172.41	
泰山石膏(涡阳)有限公司	销售商品	3,746,126.65	
泰山石膏(宜宾)有限公司	销售商品	4,517.24	1,666,666.67
泰山石膏(弋阳)有限公司	销售商品	468,454.55	
泰山石膏(云南)有限公司	销售商品		219,819.82
泰山石膏承德有限公司	销售商品	3,831,596.73	
泰山石膏股份有限公司	销售商品		3,070,455.08
泰山石膏重庆綦江有限公司	销售商品	254,054.05	1,400,000.00
泰山中联水泥有限公司	销售商品		259,829.07
滕州中联水泥有限公司	销售商品	499,999.99	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天水祁连山水泥有限公司	提供劳务		35,980,957.35
天水中材水泥有限责任公司	销售商品	23,455,785.60	871,027.35
桐庐南方水泥有限公司	提供劳务		37,735.85
汪清北方水泥有限公司	销售商品	599,088.87	91,016.24
文县祁连山水泥有限公司	销售商品		170,940.17
翁源县中源发展有限公司	销售商品	747,476.62	
乌海赛马水泥有限责任公司	销售商品	306,300.12	481,623.91
乌海市西水水泥有限责任公司	销售商品	43,344.84	
芜湖南方水泥有限公司	销售商品	165,896,170.04	1,344,885.27
浙川中联水泥有限公司	销售商品/提供劳务	600,915.69	
习水赛德水泥有限公司	销售商品	193,396.23	
夏河祁连山安多水泥有限公司	销售商品		168,650.22
新安中联万基水泥有限公司	销售商品	151,418.90	3,511,596.01
新疆阜康天山水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	7,380,412.82	28,116,690.71
新疆和静天山水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	143,753.85	21,100.00
新疆凯盛建材设计研究院(有限公司)	销售商品	16,891,505.73	
新疆米东天山水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	3,123,263.31	25,231,416.52
新疆天山水泥股份有限公司	销售商品/提供劳务	332,527.01	20,697.43
新疆屯河水泥有限责任公司	销售商品		58,370.94
新泰中联泰丰水泥有限公司	销售商品	112,923.64	44,803.41
徐州中联水泥有限公司	销售商品	141,025.64	
叶城天山水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	965,169.30	366,798.32
伊春北方水泥有限公司	销售商品		41,025.64
伊犁天山水泥有限责任公司	销售商品		45,524.78
沂南中联水泥有限公司	销售商品		17,094.02
宜兴天山水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	474,137.93	197,991.46
永登祁连山水泥有限公司	销售商品	83,165,997.01	85,721,683.22
云南芒市西南水泥有限公司	销售商品		218,971.28
云南普洱西南水泥有限公司	销售商品	126,381.45	92,658.60
云南兴建水泥有限公司	销售商品	2,341,899.81	
云南宜良西南水泥有限公司	提供劳务	28,301.89	169,811.32
云南远东水泥有限责任公司	销售商品	48,761.54	
枣庄中联水泥有限公司	销售商品	16,497,976.30	19,474.36
漳县祁连山水泥有限公司	销售商品		974,238.47
长兴南方水泥有限公司	销售商品	214,137.21	15,581,196.57

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昭觉金鑫水泥有限责任公司	销售商品	84,905.66	
浙江金华南方尖峰水泥有限公司	提供劳务		56,603.77
中材安徽水泥有限公司	销售商品/提供劳务	29,009,373.97	27,648,952.11
中材常德水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	351,105.16	556,820.50
中材甘肃水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	5,532,617.61	1,947,790.60
中材高新材料股份有限公司	销售商品/提供劳务		1,885,938.57
中材汉江水泥股份有限公司	销售商品	92,277.80	1,780,875.92
中材亨达水泥有限公司	销售商品/提供劳务	20,722,868.97	139,880.35
中材江西电瓷电气有限公司	销售商品/提供劳务		29,278.17
中材科技股份有限公司	销售商品/提供劳务	4,976,416.45	
中材罗定水泥有限公司	销售商品/提供劳务	65,406.71	872,991.45
中材萍乡水泥有限公司	销售商品/提供劳务	12,035,069.33	452,136.72
中材天山(云浮)水泥有限公司	销售商品/提供劳务	14,577,928.01	277,694.89
中材湘潭水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	4,672,784.61	1,685,581.22
中材株洲水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	4,932,729.14	28,119.66
中国建材国际工程(印尼)有限公司	销售商品	448,356.05	
中国建材国际工程集团有限公司	提供劳务	1,749,492.40	88,107.60
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	销售商品		14,956.26
重庆綦江西南水泥有限公司	销售商品	1,256,668.04	184,131.96
重庆石柱西南水泥有限公司	销售商品	1,521,367.52	
重庆万州西南水泥有限公司	销售商品	2,758,989.72	2,250,470.09
重庆秀山西南水泥有限公司	销售商品	34,320.17	
重庆长寿西南水泥有限公司	销售商品		24,358.97
遵义赛德水泥有限公司	销售商品	95,811.97	
受最终控制方控制的其他企业		70,158,836.32	4,459,006.70
北新集团坦桑尼亚有限公司	销售商品	5,556,714.96	
合肥水泥研究设计院	销售商品	15,259,488.22	76,923.08
唐山森普矿山装备有限公司	销售商品		750,384.36
唐山通宝停车设备有限公司	销售商品		360,820.04
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	销售商品	7,636,074.28	2,450,383.79
中材节能股份有限公司	销售商品/提供劳务	38,436,684.71	33,018.87
中建材(合肥)粉体科技装备有限公司	销售商品	3,113,434.58	19,417.48
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	销售商品	15,922.33	15,922.33

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中建材国际装备有限公司	销售商品/提供劳务	140,517.24	752,136.75
合计		1,257,948,564.18	869,619,927.29

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
中材国际工程股份有限公司北京分公司	中材集团财务有限公司	房屋建筑物	195,137.83	
中材国际工程股份有限公司北京分公司	中材高新材料股份有限公司	房屋建筑物	2,539,635.22	
中材国际贸易(北京)有限公司	中材集团财务有限公司	房屋建筑物		971,942.50
中材国际贸易(北京)有限公司	中材高新材料股份有限公司	房屋建筑物		1,045,768.75
中国中材东方国际贸易有限公司	中建材供应链管理有限公司	房屋建筑物	1,687,881.68	

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
天津矿山工程有限公司	天津天安机电设备安装工程有限公司	房屋	234,179.80	209,523.80
中材株洲虹波有限公司	中材机电备件有限公司	房屋	253,968.27	253,968.27

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
中材集团财务有限公司	拆出	1,414,773,233.91	-	-	存款
中材集团财务有限公司	拆入	300,000,000.00	2018.12.20	2019.12.20	借款
中国建材股份有限公司	拆入	46,600,000.00	2016.05.26	2035.12.15	委托贷款

4. 关联方捐赠

捐赠方名称	被捐赠方名称	捐赠金额
中国中材国际工程股份有限公司	中国志愿服务基金会-中国建材“善建公益”基金	800,000.00

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 共同对外投资的关联交易

2018 年 2 月 12 日, 本公司第六届董事会第三次会议(临时)审议通过了《关于与中材科技股份有限公司共同投资建设越南同奈年产 4,800 吨隔板生产基地建设项目暨关联交易的议案》。本公司与控股股东之子公司中材科技股份有限公司在越南合资设立中材膜材料越南有限公司, 建设越南同奈年产 4,800 吨隔板生产基地建设项目。中材膜材料越南有限公司注册资本 380 万美元, 本公司出资 186.20 万美元, 持有其 49% 股权。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	受同一母公司控制的其他企业	186,420,791.32	51,572,848.10	189,966,014.13	33,970,236.57
应收账款	Mpande Limestone Limited	3,044,001.40	152,200.07	14,601,712.84	730,085.65
应收账款	安徽大江股份有限公司	548,924.00	39,584.80	150,924.00	15,092.40
应收账款	安徽广德洪山南方水泥有限公司			95,871.00	4,793.55
应收账款	安徽广德南方水泥有限公司	2,736,000.00	136,800.00		
应收账款	安徽郎溪南方水泥有限公司	19,800.00	19,800.00		
应收账款	安吉南方水泥有限公司			17,460.00	17,460.00
应收账款	安阳中联水泥有限公司	1,684,000.00	84,200.00		
应收账款	北川中联水泥有限公司	156,000.00	7,800.00		
应收账款	北京凯盛建材工程有限公司	5,696,744.00	356,737.20	6,925,030.84	462,626.54
应收账款	布尔津天山水泥有限责任公司	2,093,616.03	104,680.80		
应收账款	成县祁连山水泥有限公司	187,340.00	14,367.00	5,866,649.92	372,042.30

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大方永贵建材有限责任公司	79,570.08	29,438.50	26,800.00	21,440.00
应收账款	东平中联美景水泥有限公司			110,000.00	5,500.00
应收账款	富民金锐水泥建材有限责任公司	97,200.00	19,440.00	97,200.00	9,720.00
应收账款	富阳山亚南方水泥有限公司	145,000.00	7,250.00		
应收账款	富蕴天山水泥有限责任公司	3,725,773.08	186,288.65		
应收账款	甘谷祁连山水泥有限公司	210,000.00	13,500.00	2,683,647.60	198,682.38
应收账款	甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	1,212,990.62	1,212,990.62	1,212,990.62	975,381.20
应收账款	甘肃张掖巨龙建材有限责任公司			90,000.00	90,000.00
应收账款	古浪祁连山水泥有限公司	500,000.00	25,000.00	1,120,514.00	76,025.70
应收账款	广安北新建材有限公司			170,000.00	170,000.00
应收账款	广德独山南方水泥有限公司	123,100.00	101,155.00		
应收账款	广德新杭南方水泥有限公司	24,000.00	1,200.00		
应收账款	广西金鲤水泥有限公司	112,000.00	5,600.00		
应收账款	贵州福泉西南水泥有限公司	114,632.00	5,731.60		
应收账款	贵州惠水西南水泥有限公司	38,128.93	1,906.45		
应收账款	贵州纳雍隆庆乌江水泥有限公司			37,605.30	1,880.27
应收账款	贵州森垚水泥有限公司	17,992.40	899.62		
应收账款	贵州省松桃高力水泥实业有限公司	11,000.00	550.00		

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州思南西南水泥有限公司	39,837.77	1,991.89		
应收账款	贵州沿河西南水泥有限公司	40,409.60	2,020.48		
应收账款	贵州紫云西南水泥有限公司			8,250.00	412.50
应收账款	哈密天山水泥有限责任公司	1,770,832.49	88,541.62		
应收账款	河南中联节能工程有限公司	4,391,000.00	219,550.00		
应收账款	黑龙江省宾州水泥有限公司	374,792.00	280,256.00	374,792.00	275,004.00
应收账款	湖北北新建材有限公司	381,800.00	381,800.00	213,000.00	213,000.00
应收账款	湖南衡南南方水泥有限公司	59,840.00	11,968.00	59,840.00	5,984.00
应收账款	湖南耒阳南方水泥有限公司	560,109.78	28,005.49		
应收账款	湖南浏阳南方水泥有限公司	37,500.00	1,875.00		
应收账款	湖南宁乡南方水泥有限公司	59,200.00	5,920.00	59,200.00	2,960.00
应收账款	湖南韶峰南方水泥有限公司	31,504.00	1,575.20	65,000.00	3,250.00
应收账款	湖南桃江南方水泥有限公司			334,080.00	16,704.00
应收账款	湖州白岍南方水泥有限公司	22,900.00	2,165.00	20,400.00	1,020.00
应收账款	湖州槐坎南方水泥有限公司	1,323,258.46	66,162.92	86,200.00	4,310.00
应收账款	湖州煤山南方水泥有限公司	60,555.00	12,111.00		
应收账款	湖州南方水泥有限公司	23,177.50	2,317.75	713,177.50	35,658.88
应收账款	会东利森水泥有限公司			6,228.98	4,386.48

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郟县中联天广水泥有限公司	57,107.00	5,710.70	57,107.00	2,855.35
应收账款	江苏溧阳南方水泥有限公司	31,500.00	25,200.00		
应收账款	江苏天山水泥集团有限公司			20,000.00	4,000.00
应收账款	江苏徐舍南方水泥有限公司	19,886.00	18,668.80		
应收账款	江苏宜城南方水泥有限公司	88,846.00	4,442.30		
应收账款	江西安福南方水泥有限公司			49,644.00	4,964.40
应收账款	江西丰城南方水泥有限公司	18,250.00	3,155.00	28,250.00	1,412.50
应收账款	江西芦溪南方水泥有限公司	238,000.00	11,900.00		
应收账款	江西南城南方水泥有限公司	1,391.00	133.30	7,260.00	363.00
应收账款	江西上高南方水泥有限公司	26,820.00	3,054.00	26,820.00	1,527.00
应收账款	江西泰和南方水泥有限公司	2,083.20	208.32	2,083.20	104.16
应收账款	金刚(集团)白山水泥有限公司	88,000.00	70,400.00	88,000.00	17,600.00
应收账款	金刚水泥(铁岭)有限公司	1,870,000.00	1,522,000.00	5,909,243.88	855,924.39
应收账款	酒钢(集团)宏达建材有限责任公司	14,268.00	713.40	2,110,326.64	118,661.78
应收账款	喀喇沁草原水泥有限责任公司	504,589.00	25,229.45	6,597,318.66	329,865.93
应收账款	喀什天山水泥有限责任公司	760,000.00	38,000.00		
应收账款	克州天山水泥有限责任公司			144,990.10	7,249.51
应收账款	溧水天山水泥有限公司	38,499.00	3,529.95	19,450.00	5,920.00

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	溧阳天山水泥有限公司	279,888.33	13,994.42	1,494,210.98	74,710.55
应收账款	辽源渭津金刚水泥有限公司	730,000.00	73,000.00	10,200.00	10,200.00
应收账款	临沂中联水泥有限公司	190,000.00	9,500.00		
应收账款	凌源市富源矿业有限责任公司	8,639.75	8,639.75	121,439.75	14,279.75
应收账款	陇南祁连山水泥有限公司			38,000.00	1,900.00
应收账款	洛浦天山水泥有限责任公司	3,713,717.01	243,059.93	2,049,418.47	1,968,668.47
应收账款	南京凯盛国际工程有限公司	5,741,322.52	756,072.52	818,000.00	247,800.00
应收账款	宁夏建材集团股份有限公司	24,500.00	24,500.00	8,500.00	6,800.00
应收账款	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	8,070,107.62	611,604.05	1,142,065.00	121,603.25
应收账款	宁夏赛马水泥有限公司	18,426,268.44	1,355,087.53	9,227,427.70	537,116.67
应收账款	平凉祁连山水泥有限公司	1,470,150.00	163,215.00	2,062,147.87	120,207.39
应收账款	祁连山武山水泥厂	37,500.00	1,875.00		
应收账款	青海祁连山水泥有限公司			40,000.00	2,000.00
应收账款	若羌天山水泥有限责任公司	2,690,752.94	1,893,214.15	2,044,379.19	1,759,971.84
应收账款	赛德水泥(贵州)管理有限公司			38,999.34	31,199.47
应收账款	厦门艾思欧标准砂有限公司	20,000.00	1,000.00		
应收账款	山东鲁城水泥有限公司	18,910.00	18,910.00		
应收账款	上海申建水泥装备有限公司	525,530.00	525,530.00	457,800.00	457,800.00

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海新建重型机械有限公司	161,295.00	8,064.75		
应收账款	邵阳南方水泥有限公司	71,087.40	4,663.62	22,185.00	1,109.25
应收账款	四川峨眉山西南水泥有限公司	284,000.00	28,400.00	284,000.00	14,200.00
应收账款	四川嘉华锦屏特种水泥有限责任公司	919.64	919.64		
应收账款	四川筠连西南水泥有限公司	136,970.58	6,848.53		
应收账款	四川利万步森水泥有限公司	29,800.00	29,800.00	29,800.00	29,800.00
应收账款	四川省绵竹澳东水泥有限责任公司			36,900.00	7,380.00
应收账款	四川省女娲建材有限公司	38,000.00	38,000.00		
应收账款	四川雅安西南水泥有限公司	1,146.60	917.28	35,820.40	7,164.08
应收账款	四川资中西南水泥有限公司	490,000.00	24,500.00		
应收账款	太仓北新建材有限公司			2,500.00	2,500.00
应收账款	泰来水泥制品有限责任公司	546,000.00	27,300.00		
应收账款	泰山石膏(菏泽)有限公司	170,265.00	8,513.25		
应收账款	泰山石膏(江西)有限公司	247,200.00	12,360.00	112,000.00	5,600.00
应收账款	泰山石膏(聊城)有限公司	121,500.00	12,150.00	243,000.00	12,150.00
应收账款	泰山石膏(陕西)有限公司	73,500.00	7,350.00	157,000.00	7,850.00
应收账款	泰山石膏(涡阳)有限公司	690,500.00	34,525.00		
应收账款	泰山石膏(襄阳)有限公司			107,500.00	10,750.00

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泰山石膏(宜宾)有限公司	115,000.00	11,500.00	230,000.00	11,500.00
应收账款	泰山石膏(弋阳)有限公司	343,300.00	17,165.00		
应收账款	泰山石膏(云南)有限公司			125,200.00	6,260.00
应收账款	泰山石膏承德有限公司	444,450.00	22,222.50		
应收账款	泰山石膏股份有限公司			587,800.00	30,840.00
应收账款	泰山石膏重庆綦江有限公司	192,000.00	9,600.00		
应收账款	泰山中联水泥有限公司	17,440.00	1,744.00	17,440.00	872.00
应收账款	天水祁连山水泥有限公司			26,340.00	21,072.00
应收账款	天水中材水泥有限责任公司	2,186,770.00	109,338.50	47,079.00	6,577.90
应收账款	通辽中联水泥有限公司	400,000.00	400,000.00	550,000.00	440,000.00
应收账款	吐鲁番天山水泥有限责任公司	135,000.00	135,000.00	1,171,264.61	1,144,264.61
应收账款	文县祁连山水泥有限公司			20,000.00	1,000.00
应收账款	瓮安县玉山水泥(厂)有限公司	50,840.00	2,542.00		
应收账款	乌海赛马水泥有限责任公司	148,682.10	76,042.10	403,054.10	123,649.30
应收账款	乌海市西水水泥有限责任公司	23,047,094.10	18,437,675.28	23,047,094.10	4,609,418.82
应收账款	乌兰察布中联水泥有限公司	9,819.00	9,819.00		
应收账款	芜湖南方水泥有限公司	112,742.00	6,774.60	512,750.00	25,637.50
应收账款	浙川中联水泥有限公司	88,370.00	88,370.00	88,370.00	82,370.00

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	习水赛德水泥有限公司	5,700.00	285.00		
应收账款	夏河祁连山安多水泥有限公司			65,000.00	6,500.00
应收账款	新安中联万基水泥有限公司	929,600.00	86,960.00	1,088,600.00	54,430.00
应收账款	新疆阜康天山水泥有限责任公司	2,869,130.00	1,905,980.00	5,183,819.99	1,828,323.50
应收账款	新疆凯盛建材设计研究院(有限公司)	55,447.94	2,772.40		
应收账款	新疆米东天山水泥有限责任公司	2,797,539.70	1,445,061.19	7,938,992.77	1,750,472.84
应收账款	新疆天山水泥股份有限公司	15,549,535.72	12,701,188.72	15,705,755.00	4,157,499.00
应收账款	新疆屯河水泥有限责任公司	1,134.00	1,134.00	818,439.82	818,439.82
应收账款	叶城天山水泥有限责任公司	86,845.00	4,342.25	985.45	985.45
应收账款	宜兴天山水泥有限责任公司	196,833.85	29,282.66	444,017.75	158,823.75
应收账款	永登祁连山水泥有限公司	10,879,952.01	801,897.60	28,455,112.10	1,505,523.85
应收账款	云南芒市西南水泥有限公司			25,666.20	1,283.31
应收账款	云南普洱西南水泥有限公司	292,000.00	233,600.00		
应收账款	枣庄中联水泥有限公司	7,943,231.07	397,161.55		
应收账款	漳县祁连山水泥有限公司			413,099.40	20,654.97
应收账款	长兴南方水泥有限公司	700,000.00	65,800.00	5,230,000.00	261,500.00
应收账款	浙江虎鹰水泥有限公司			1,512.34	1,512.34
应收账款	中材安徽水泥有限公司	16,260,459.21	2,061,602.29	15,071,542.47	1,576,392.00

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中材常德水泥有限责任公司	396,282.00	19,814.10	347,527.13	56,066.83
应收账款	中材甘肃水泥有限责任公司	463,796.40	28,751.73	1,157,919.40	149,063.19
应收账款	中材汉江水泥股份有限公司	287,684.84	28,296.84	3,822,986.71	1,459,558.85
应收账款	中材亨达水泥有限公司	7,274,140.00	458,057.00	5,042,485.40	2,062,326.49
应收账款	中材罗定水泥有限公司	51,357.00	19,644.60	272,185.00	202,589.25
应收账款	中材萍乡水泥有限公司	1,940,581.49	121,464.64	177,431.65	39,302.15
应收账款	中材天山(云浮)水泥有限公司	3,990,934.00	226,175.20	25,800.00	1,290.00
应收账款	中材湘潭水泥有限责任公司	2,229,417.33	126,320.87	152,032.00	10,571.60
应收账款	中材株洲水泥有限责任公司	1,681,313.05	84,065.66	908,349.96	827,036.66
应收账款	中国建材国际工程集团有限公司	85,736.00	4,286.80		
应收账款	重庆綦江西南水泥有限公司	337,403.34	16,870.17		
应收账款	重庆石柱西南水泥有限公司	534,000.00	26,700.00		
应收账款	重庆万州西南水泥有限公司	736,800.54	36,840.03		
应收账款	重庆秀山西南水泥有限公司	29,190.46	1,459.52		
	受最终控制方控制的其他企业	38,881,127.75	27,135,635.95	28,005,100.35	26,791,446.07
应收账款	北新集团坦桑尼亚有限公司	5,449,206.80	272,460.34		
应收账款	合肥固泰自动化有限公司	68,000.00	13,600.00	68,000.00	6,800.00
应收账款	合肥水泥研究设计院	4,729,600.00	961,280.00		

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	唐山森普矿山装备有限公司	63,313.96	14,514.58	341,613.30	17,080.67
应收账款	唐山通宝停车设备有限公司			43,910.00	2,195.50
应收账款	武汉建筑材料工业设计研究院有限公	1,910,442.36	95,522.12	1,971,042.36	1,700,442.12
应收账款	云浮中材节能余热发电有限公司			18,000.00	900.00
应收账款	中材节能股份有限公司	357,722.32	137,116.12	646,400.00	541,210.00
应收账款	中国建材工业对外经济技术合作公司	24,453,916.51	24,453,916.51	23,888,170.51	23,888,170.51
应收账款	中国建材技术装备总公司	566,000.00	566,000.00	566,000.00	566,000.00
应收账款	中国建筑材料工业建设兖州矿山工程			47,946.38	47,946.38
应收账款	中建材国际装备有限公司	1,116,525.80	454,826.29	414,017.80	20,700.89
应收账款	中建材集团进出口公司	166,400.00	166,400.00		
	受同一母公司控制的其他企业	5,456,017.15		6,658,578.91	
预付账款	厦门艾思欧标准砂有限公司	20,608.00		20,608.00	
预付账款	上海新建重型机械有限公司			620,000.00	
预付账款	苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	1,431,240.15			
预付账款	漳县祁连山水泥有限公司	46,563.00		550,033.00	
预付账款	中国非金属材料南京矿山工程有限公	3,957,606.00		5,467,937.91	
	受最终控制方控制的其他企业	11,564,309.03		23,943,372.94	
预付账款	合肥水泥研究设计院	310,265.00			

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	合肥中亚建材装备有限责任公司	164,700.00			
预付账款	建材哈尔滨地质工程勘察院	48,185.60			
预付账款	江苏建材地质工程勘察院	2,850,000.00		2,000,000.00	
预付账款	南通万达锅炉有限公司	5,273,523.07		6,078,000.00	
预付账款	宁国市开源电力耐磨材料有限公司	88,000.00		1,597,710.00	
预付账款	苏州开普岩土工程有限公司	328,849.98		11,802,542.94	
预付账款	浙江瑞泰耐火材料科技有限公司			501,000.00	
预付账款	中材节能股份有限公司			1,700.00	
预付账款	中国建筑材料工业地质勘查中心四川	13,050.00		13,050.00	
预付账款	中建材(合肥)粉体科技装备有限公司	756,000.00		6,000.00	
预付账款	中建材(合肥)机电工程技术有限公司	1,731,735.38		1,942,370.00	
预付账款	中建材集团进出口公司			1,000.00	
	其他关联方	942,285.58			
预付账款	通达耐火技术股份有限公司	942,285.58			
	受同一母公司控制的其他企业	3,517,174.79	312,558.93	1,679,406.41	973,626.53
其他应收款	北京凯盛建材工程有限公司	150,500.00	7,525.00		
其他应收款	北新集团建材股份有限公司			70,000.00	70,000.00
其他应收款	布尔津天山水泥有限责任公司			200,000.00	10,000.00

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	成县祁连山水泥有限公司	200,000.00	20,000.00		
其他应收款	贵州西南水泥有限公司	130,000.00	13,000.00		
其他应收款	哈密天山商品混凝土有限责任公司			147,035.00	147,035.00
其他应收款	江西南方水泥有限公司	50,000.00	40,000.00		
其他应收款	克州天山水泥有限责任公司			10,000.00	500.00
其他应收款	南京凯盛国际工程有限公司	440,000.00	22,000.00	20,000.00	1,000.00
其他应收款	宁夏建材集团股份有限公司	200,000.00	15,000.00		
其他应收款	宁夏青铜峡水泥股份有限公司			200,325.20	192,325.20
其他应收款	若羌天山水泥有限责任公司	2,600.00	170.00	800.00	40.00
其他应收款	四川西南水泥有限公司	100,000.00	10,000.00		
其他应收款	泰山石膏(菏泽)有限公司	10,000.00	500.00		
其他应收款	泰山石膏(江西)有限公司			8,000.00	400.00
其他应收款	泰山石膏(陕西)有限公司			5,000.00	250.00
其他应收款	泰山石膏承德有限公司	20,000.00	1,000.00		
其他应收款	吴忠赛马新型建材有限公司	800,000.00	40,000.00		
其他应收款	新疆阜康天山水泥有限责任公司	4,000.00	400.00	4,000.00	200.00
其他应收款	新疆米东天山水泥有限责任公司			504,600.00	500,230.00
其他应收款	兖州中材建设有限公司	1,093,871.03	54,693.55	124,280.42	12,428.04

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	叶城天山水泥有限责任公司	10,000.00	500.00		
其他应收款	云南西南水泥有限公司	51,000.00	2,550.00		
其他应收款	浙江南方水泥有限公司	50,000.00	2,500.00		
其他应收款	中材安徽水泥有限公司			5,000.00	500.00
其他应收款	中材汉江水泥股份有限公司			12,000.00	1,200.00
其他应收款	中材水泥有限责任公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	5,000.00
其他应收款	中材天山(云浮)水泥有限公司			100,000.00	5,000.00
其他应收款	中材株洲水泥有限责任公司	200.00	20.00	100,200.00	5,010.00
其他应收款	中国非金属材料南京矿山工程有限公	50,000.00	50,000.00	44,165.79	2,208.29
其他应收款	中国建筑材料工业建设西安工程有限	13,003.76	1,300.38		
其他应收款	中国联合水泥集团有限公司	22,000.00	20,400.00	24,000.00	20,300.00
其他应收款	重庆秀山西南水泥有限公司	20,000.00	1,000.00		
	受最终控制方控制的其他企业	30,617,987.45	29,533,652.92	30,606,215.25	29,119,669.19
其他应收款	合肥水泥研究设计院	5,000.00	500.00		
其他应收款	陕西中祥大厦有限责任公司	800.00	800.00		
其他应收款	武汉建筑材料工业设计研究院有限公	100,000.00	5,000.00	1,100,000.00	55,000.00
其他应收款	中材集团科技开发中心有限公司	15,616.20	1,561.62	15,616.20	1,561.62
其他应收款	中国建材工业对外经济技术合作公司	28,920,968.32	28,920,968.32	28,920,968.32	28,920,968.32

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国建材技术装备总公司			13,800.00	13,800.00
其他应收款	中国建筑材料工业地质勘查中心	123,500.00	123,500.00	123,500.00	123,500.00
其他应收款	中国建筑材料工业地质勘查中心江苏总队	1,020,272.20	89,226.22		
其他应收款	中国中材集团有限公司	431,830.73	392,096.76	429,830.73	4,714.25
其他应收款	中建材国际装备有限公司			500.00	25.00
其他应收款	中建材集团进出口公司			2,000.00	100.00
	其他关联方	64,820.20	64,820.20		
其他应收款	通达耐火技术股份有限公司	64,820.20	64,820.20		
	合计	277,464,513.27	108,619,516.11	280,858,687.99	90,854,978.36

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	受同一母公司控制的其他企业	34,016,213.65	39,531,566.72
应付账款	溧阳天山水泥有限公司	9,680,002.05	7,864,775.73
应付账款	陇南祁连山水泥有限公司	195,595.63	
应付账款	上海新建重型机械有限公司	78,000.00	16,000.00
应付账款	苏州混凝土水泥制品研究院有限公司		1,396,604.31
应付账款	苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	834,728.16	834,728.16
应付账款	天津矿山工程有限公司		322,186.75
应付账款	兖州中材建设有限公司	4,511,714.63	6,914,597.04
应付账款	中材高新材料股份有限公司		2,296.00
应付账款	中材科技股份有限公司	14,246,365.92	17,077,671.20
应付账款	中国非金属材料南京矿山工程有限公司	4,314,007.26	1,759,007.26
应付账款	中国建筑材料工业建设天津工程有限公司	155,800.00	155,800.00
应付账款	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司		3,187,900.27
	受最终控制方控制的其他企业	63,070,351.74	144,943,604.74

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	安徽天柱绿色能源科技有限公司		1,505,000.00
应付账款	合肥固泰自动化有限公司	128,300.00	31,000.00
应付账款	合肥金山科技实业公司	6,000.00	6,000.00
应付账款	合肥水泥研究设计院	31,585.00	
应付账款	合肥水泥研究设计院肥西节能设备厂	609,000.00	609,000.00
应付账款	合肥中亚环保科技有限公司	841,333.20	2,512,130.00
应付账款	合肥中亚建材装备有限责任公司	1,391,794.00	
应付账款	河南瑞泰耐火材料科技有限公司	10,100.00	57,299.44
应付账款	湖南建材地质工程勘察院	458,000.00	
应付账款	湖南中非基础工程有限责任公司		2,440.77
应付账款	江苏华建岩土工程有限公司	98,640.98	13,050.00
应付账款	江苏建材地质工程勘察院	20,000.00	20,000.00
应付账款	南通万达锅炉有限公司	2,855,800.00	28,968,000.53
应付账款	宁国市开源电力耐磨材料有限公司	558,680.00	266,668.60
应付账款	深圳市南华岩土工程有限公司		20,780,540.06
应付账款	苏州开普岩土工程有限公司	5,567,459.51	22,461,646.41
应付账款	唐山轻工业机械厂		34,306.48
应付账款	唐山森普矿山装备有限公司	480.00	119,562.34
应付账款	武汉建筑材料工业设计研究院有限公司		4,567,627.06
应付账款	西安建材地质工程勘察院		187,736.00
应付账款	新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	617,900.00	617,900.00
应付账款	枣庄盖泽炉窑工程有限公司	140,679.55	213,618.90
应付账款	浙江瑞泰耐火材料科技有限公司	68,025.00	26,035.00
应付账款	中材供应链管理有限公司	21,444,126.82	21,444,126.82
应付账款	中材节能股份有限公司	16,696,549.42	30,790,018.07
应付账款	中国建筑材料科学研究总院	192.53	192.53
应付账款	中建材(合肥)粉体科技装备有限公司	11,514,000.00	9,698,000.00
应付账款	中建材集团进出口公司	11,705.73	11,705.73
	其他关联方	22,285,798.34	26,526,178.54
应付账款	通达耐火技术股份有限公司	22,285,798.34	26,526,178.54
	受同一母公司控制的其他企业	116,277,852.06	178,202,811.30
预收账款	安徽大江股份有限公司		498,000.00

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	安徽广德南方水泥有限公司	1,347,413.79	
预收账款	安徽省润基水泥有限责任公司	3,000.00	3,000.00
预收账款	安阳中联海皇水泥有限公司		174,000.00
预收账款	安阳中联水泥有限公司	1,160,000.00	
预收账款	巴彦淖尔中联水泥有限公司	99,807.00	
预收账款	北川中联水泥有限公司	3,840,000.00	
预收账款	北京凯盛建材工程有限公司	12,473,409.00	2,903,326.96
预收账款	崇左南方水泥有限公司	159,650.00	
预收账款	大连金刚天马水泥有限公司	486,400.00	
预收账款	邓州中联水泥有限公司	171,000.00	
预收账款	东平中联美景水泥有限公司	20,000.00	740,919.00
预收账款	福建三明南方水泥有限公司	412,000.00	
预收账款	广德独山南方水泥有限公司	24,000.00	
预收账款	广西金鲤水泥有限公司	364,544.43	336,000.00
预收账款	贵州梵净山金顶水泥有限公司	3,600.00	3,600.00
预收账款	贵州福泉西南水泥有限公司		23,500.00
预收账款	黑龙江省宾州水泥有限公司	200,000.00	
预收账款	湖南古丈南方水泥有限公司	14,600.00	14,600.00
预收账款	湖南耒阳南方水泥有限公司	536,693.00	
预收账款	湖南浏阳南方水泥有限公司	60.00	60.00
预收账款	湖州白岙南方水泥有限公司	8,750,000.00	
预收账款	郟县中联天广水泥有限公司		33,000.00
预收账款	江西安福南方水泥有限公司	24,000.00	
预收账款	江西丰城南方水泥有限公司	1,400.00	
预收账款	江西南城南方水泥有限公司		2,000.00
预收账款	江西永丰南方水泥有限公司	11,040,000.00	
预收账款	喀什天山水泥有限责任公司		170,000.00
预收账款	溧水天山水泥有限公司	6,101,509.46	131,509.46
预收账款	溧阳天山水泥有限公司		650,000.00
预收账款	辽源渭津金刚水泥有限公司	3,000.00	362,030.00
预收账款	临城中联水泥有限公司		54,000.00
预收账款	凌源市富源矿业有限责任公司		19,600.00

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	陇南祁连山水泥有限公司	35,000.00	5,512,000.00
预收账款	洛浦天山水泥有限责任公司	100,000.00	3,766,316.60
预收账款	洛阳中联水泥有限公司		27,500.00
预收账款	民和祁连山水泥有限公司		150,592.00
预收账款	南京凯盛国际工程有限公司	160,000.00	
预收账款	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	110,000.00	19,359,879.28
预收账款	宁夏赛马水泥有限公司	122,960.00	13,631,916.28
预收账款	若羌天山水泥有限责任公司		1,974,381.70
预收账款	山东临沂山琦矿业有限公司	100,000.00	
预收账款	山东鲁南泰山石膏有限公司	1,359,000.00	
预收账款	邵阳南方水泥有限公司	15,600.00	
预收账款	四川峨边西南水泥有限公司	134,482.76	
预收账款	四川峨眉山西南水泥有限公司	1,920,000.00	
预收账款	四川国大水泥有限公司	4,296,000.00	
预收账款	四川雅安西南水泥有限公司	611,200.00	
预收账款	四川资中西南水泥有限公司	350,000.00	
预收账款	肃南祁连山水泥有限公司		150,000.00
预收账款	泰山玻璃纤维有限公司	97,940.00	
预收账款	泰山石膏(聊城)有限公司	10,200.00	7,700.00
预收账款	泰山中联水泥有限公司	17,440.00	100,000.00
预收账款	天水祁连山水泥有限公司		90,270,068.32
预收账款	天水中材水泥有限责任公司	1,200,000.00	5,437,373.64
预收账款	汪清北方水泥有限公司	97,500.00	
预收账款	乌海赛马水泥有限责任公司	2,700,000.00	100,000.00
预收账款	芜湖南方水泥有限公司	9,175,348.82	270,000.00
预收账款	浙川中联水泥有限公司	547.99	32,500.00
预收账款	习水赛德水泥有限公司	50,000.00	60,000.00
预收账款	新安中联万基水泥有限公司	12,415,750.00	
预收账款	新疆阜康天山水泥有限责任公司	856,110.32	
预收账款	新疆凯盛建材设计研究院(有限公司)	9,210,267.14	358,500.00
预收账款	新疆米东天山水泥有限责任公司	4,116.00	
预收账款	宜兴天山水泥有限责任公司		50,000.00

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	永登祁连山水泥有限公司	558,339.00	10,446,979.00
预收账款	长兴南方水泥有限公司	9,971,000.00	
预收账款	中材安徽水泥有限公司	2,974,350.00	
预收账款	中材常德水泥有限责任公司	610,862.07	1,089,400.00
预收账款	中材甘肃水泥有限责任公司	3,000.00	2,000,790.00
预收账款	中材汉江水泥股份有限公司	3,539.00	68,539.00
预收账款	中材亨达水泥有限公司	714,076.72	7,376,103.99
预收账款	中材科技股份有限公司	166,580.00	
预收账款	中材罗定水泥有限公司	1,386,206.90	
预收账款	中材萍乡水泥有限公司	5,230,555.56	5,230,555.56
预收账款	中材天山(云浮)水泥有限公司	30,000.00	4,362,020.51
预收账款	中材湘潭水泥有限责任公司		9,550.00
预收账款	中国建材国际工程(印尼)有限公司	500,000.00	
预收账款	中国联合水泥集团有限公司	216,000.00	
预收账款	中建材凯慧国际工程有限公司	56,000.00	
预收账款	重庆綦江西南水泥有限公司		241,000.00
预收账款	重庆长寿西南水泥有限公司	8,000.00	
预收账款	重庆中材参天建材有限公司	1,463,793.10	
	受最终控制方控制的其他企业	1,031,000.00	5,718,794.51
预收账款	建始巨宏矿业有限公司	28,000.00	
预收账款	唐山森普矿山装备有限公司		63,663.60
预收账款	武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	708,000.00	1,667,076.91
预收账款	中材集团财务有限公司		50,780.00
预收账款	中材节能股份有限公司		90,000.00
预收账款	中国建材工业对外经济技术合作公司		2,536,274.00
预收账款	中建材(合肥)粉体科技装备有限公司		1,086,000.00
预收账款	中建材国际装备有限公司	295,000.00	225,000.00
	受同一母公司控制的其他企业	612,175.00	13,936,340.19
其他应付款	成县祁连山水泥有限公司	50,000.00	
其他应付款	宁夏青铜峡水泥股份有限公司		11,087,595.65
其他应付款	宁夏赛马水泥有限公司		1,661,565.12
其他应付款	苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	40,598.30	40,598.30

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	天津矿山工程有限公司	482,445.78	241,574.12
其他应付款	兖州中材建设有限公司	622.40	853,500.00
其他应付款	中材科技股份有限公司		51,507.00
其他应付款	中国非金属材料南京矿山工程有限公司	10,000.00	
其他应付款	中国建筑材料工业建设天津工程有限公司	28,508.52	
	受最终控制方控制的其他企业	83,451,832.38	83,592,887.18
其他应付款	深圳市南华岩土工程有限公司	100,000.00	
其他应付款	中材供应链管理有限公司	83,338,832.38	83,338,832.38
其他应付款	中材集团财务有限公司	4,000.00	4,000.00
其他应付款	中国建材工业对外经济技术合作公司		6,000.01
其他应付款	中国中材集团有限公司	9,000.00	
其他应付款	中建材国际装备有限公司		244,054.79
	其他关联方		133,872.00
其他应付款	通达耐火技术股份有限公司		133,872.00
	合计	320,745,223.17	492,586,055.18

(四) 关联方承诺

无。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	1,742.45 万股
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格：9.27 元； 合同剩余期限：47 个月；
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	对可行权权益工具数量的最佳估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,428,595.70
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,395,595.70

十三、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

(1) 2012 年 4 月 23 日, 吕梁绿源建材有限公司(以下简称绿源建材公司)与本集团之二级子公司装备集团公司签订了《吕梁绿源建材有限公司新建年产 30 万吨钢渣线项目合作协议》及一系列《设备采购协议》, 合同内容为装备集团公司向绿源建材公司提供钢渣立磨设备、钢渣粉磨生产线相关设备及技术管理咨询。绿源建材公司支付设备价款及技术咨询费, 同年 5 月 17 日和 2013 年 9 月 16 日双方又签订了关于项目合作的补充协议。合同履行完毕后, 双方经竣工验收合格。2014 年 11 月 26 日, 绿源建材公司以装备集团公司设备质量存在重大瑕疵, 难以实现合同目的为由向吕梁市中级人民法院起诉请求解除双方《合作协议》、《设备采购协议》等, 并要求被告赔偿经济损失 2,000 万元。2018 年 9 月 25 日, 陕西省吕梁市中级人民法院作出一审判决, 判决解除绿源建材公司与装备集团公司所签署《合作协议》、《设备采购协议》及相关补充协议, 并判决装备集团公司向绿源建材公司支付各项损失 8,004,543 元, 装备集团公司不服上述判决并提起上诉, 截至财务报表批准报出日, 该案处于二审程序审理中。

(2) 2014 年 7 月 30 日, 朝阳兰凌水泥有限公司(以下简称朝阳兰凌公司)与本公司邯郸工程建设分公司签订《机电设备制作安装合同》, 由邯郸工程建设分公司承担机电设备安装工程。工程施工过程中, 因朝阳兰凌公司资金问题造成长期停工, 邯郸工程建设分公司提出解除合同, 2016 年朝阳兰凌公司向朝阳仲裁委提起仲裁, 主张违约及停产损失 630 万元, 邯郸工程建设分公司反诉请求对方支付工程款 380 万元, 朝阳仲裁委已开庭审理, 双方申请对各自的损失进行鉴定。2017 年 11 月 22 日, 朝阳仲裁委确定鉴定机构。截至财务报表批准报出日, 本案仍处于审理中。

2. 为其他单位提供债务担保情况说明

(1) 2014 年 11 月 13 日, 本公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司为全资子公司海外水泥工程项目提供担保的议案》, 批准本公司为全资子公司天津设计院实施的俄罗斯米哈伊洛夫日产万吨水泥生产线 EPS(设计+供货+监理)项目履约

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(合同总金额约 1.52 亿美元)提供不可撤销的连带责任保证担保。截至报告期末,该项担保仍在有效期。

(2) 2015 年 6 月 23 日,本公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于为沙特 EICO 公司银行授信提供担保的议案》,批准本公司为控股子公司能源基建公司银行授信提供最高担保金额为 8,160 万里亚尔的保证担保。截至报告期末,授信项下担保余额约合人民币 1,641.44 万元。

(3) 2017 年 2 月 13 日,本公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司银团贷款提供担保的议案》,批准本公司为全资子公司成都院公司提供不超过等值 37,550 万欧元的项目贷款及孳息提供连带保证责任。截至报告期末,担保余额为 30,550 万欧元。

(4) 2017 年 11 月 13 日,本公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》,批准本公司为全资子公司海外工程公司 2017 年度银行授信提供连带责任担保,担保金额为 1.1 亿美元。截至报告期末,授信项下担保余额约合人民币 21,935.78 万元。

(5) 2017 年 11 月 13 日,本公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》,批准本公司为全资子公司安徽节源公司在建行合肥城西支行的银行授信提供最高额连带责任担保,担保金额为 4 亿元人民币,截至报告期末,授信项下担保余额为人民币 4,995.92 万元。

(6) 2018 年 4 月 16 日,本公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于为天津院银行授信及装备集团银行贷款提供担保的议案》,批准本公司继续为全资子公司装备集团公司与进出口银行即将到期的贷款合同项下债务承担最高额 4 亿元的连带责任保证担保。截至报告期末,担保余额为 4 亿元。

(7) 2018 年 4 月 16 日,本公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于为天津院银行授信及装备集团银行贷款提供担保的议案》,批准本公司为全资子公司天津设计院 2018 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日在花旗银行授信提供最高额连带责任保证担保,担保金额为 2,000 万美元。截至报告期末,授信项下担保余额约合人民币 3,541.41 万元。

3. 其他或有负债

截至报告期末,中材国际及控股子公司通过银行累计向业主开具的尚在有效期的保函共 461 笔,余额约为人民币 47.56 亿元。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、承诺事项

无。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	460,987,071.05

2019 年 3 月 19 日，经本公司第六届董事会第十一次会议决议，本公司 2018 年度利润分配预案为：以现有总股本 1,739,573,853 股为基数，每 10 股派现金 2.65 元（含税），上述利润分配预案需提请 2018 年年度股东大会批准后实施。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 沙特涉税事项

2011 年，沙特当地税务局对本公司之沙特分公司 2006~2008 年的纳税情况进行例行税务评估，2014 年 11 月 20 日，沙特分公司收到沙特税务局的评估报告，评估报告认为沙特分公司应补缴税款和滞纳金，沙特分公司向沙特税务局提出申诉。2019 年 1 月，沙特分公司收到沙特税务机构签发的有关税务和解文件，沙特分公司与沙特税务机构对 2006-2008 年度税务争议事项正式达成和解。根据和解文件，沙特分公司需缴纳和解金（含补缴税款和滞纳金）15,865,345 里亚尔，折合人民币 2,919.48 万元，其中滞纳金 1,903.27 万元计入营业外支出，其余补缴税款 1,016.21 万元计入所得税费用。

2016 年 11 月，沙特分公司收到沙特税务局送达的书面函件及相关补缴税务明细表，通知沙特分公司支付 2009-2010 年所得税和代扣税，沙特分公司向沙特税务局提出申诉。2018 年 5 月 30 日，沙特分公司收到沙特税务机构签发的有关税务和解文件，沙特分公司与沙特税务机构对 2009-2010 年度税务调整事项正式达成和解。根据和解方案，沙特分公司补缴税款及滞纳金共计 13,292,773 里亚尔，折合人民币 3,800.67 万元，其中滞纳金 1,594.55 万元计入营业外支出，其余补缴税款 2,206.12 万元计入所得税费用。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团之二级子公司中材建设公司在叙利亚执行的工程总包项目为 2008 年 8 月 8 日签订总包合同，合同总金额为 4,731 万欧元及 23,939 万美元，已于 2011 年 6 月取得业主签署的 PAC 证书。中材建设公司所发生的该项目工程成本均已结算。受当地局势影响，目前中方员工已全部撤离叙利亚，工程后期服务已暂停，由当地安保部门对工程进行安保。项目后期的进展情况取决于叙利亚后续局势的发展。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	205,698,880.60	166,321,692.85
应收账款	662,208,757.17	796,909,443.98
合计	867,907,637.77	963,231,136.83

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	174,603,184.86	121,399,452.07
商业承兑汇票	31,095,695.74	44,922,240.78
合计	205,698,880.60	166,321,692.85

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	467,679,524.72
商业承兑汇票	
合计	467,679,524.72

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准	183,317,793.41	20.95			183,317,793.41

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备的应收账款					
账龄组合	683,456,633.46	78.13	212,624,142.60	31.11	470,832,490.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,058,472.90	0.92			8,058,472.90
合计	874,832,899.77	100.00	212,624,142.60	—	662,208,757.17

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	191,080,367.04	19.12			191,080,367.04
账龄组合	788,275,652.10	78.88	202,485,986.87	25.69	585,789,665.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,039,411.71	2.00			20,039,411.71
合计	999,395,430.85	100.00	202,485,986.87	—	796,909,443.98

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中材海外工程有限公司	141,447,493.41			合并范围内
中材装备集团有限公司	21,870,300.00			合并范围内
天津中材工程研究中心有限公司	20,000,000.00			合并范围内
合计	183,317,793.41			—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	372,773,629.38	18,638,681.46	5
1-2 年	50,453,843.25	5,045,384.33	10

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	59,777,082.16	11,955,416.43	20
3-4 年	117,337,091.44	93,869,673.15	80
4-5 年	17,132,852.53	17,132,852.53	100
5 年以上	65,982,134.70	65,982,134.70	100
合计	683,456,633.46	212,624,142.60	

3) 组合中, 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
邯郸中材建设有限责任公司	4,214,222.90			合并范围内
苏州中材建设有限公司	1,936,500.00			合并范围内
中材国际环境工程(北京)有限公司	1,907,750.00			合并范围内
合计	8,058,472.90			—

本年计提坏账准备金额 65,408,239.63 元。

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
PT Cemindo Gemilang	190,874,215.57	1 年以内	21.82	9,543,710.78
中材海外工程有限公司	141,447,493.41	1-5 年	16.17	
中国国际基金有限公司	50,708,142.37	1-5 年	5.80	46,222,494.36
广西都安鱼峰西江水泥有限公司	32,387,162.11	1 年以内	3.70	1,619,358.11
Dangote Cement Plc	30,256,942.03	5 年以内	3.46	22,980,554.34
合计	445,673,955.49	—	50.95	80,366,117.59

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	23,948,827.52	23,735,940.01
应收股利	342,345,984.87	131,164,339.62
其他应收款	2,516,856,820.69	2,060,766,320.68
合计	2,883,151,633.08	2,215,666,600.31

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
结算中心贷款利息	23,948,827.52	23,735,940.01

2.2 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
安徽节源环保科技有限公司	72,159,258.26	
常熟中材装备重型机械有限公司	18,601,349.99	18,601,349.99
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	117,200,651.34	
能源和基建有限公司	1,126,271.74	
唐山中材重型机械有限公司	11,248,844.73	11,248,844.73
天津水泥工业设计研究院有限公司	23,387,398.90	23,387,398.90
天津天安机电设备安装工程有限公司	16,050,000.00	5,663,983.87
中材(天津)重型机械有限公司	23,523,939.72	23,523,939.72
中材国际环境工程(北京)有限公司	14,603,690.82	4,294,243.04
中材机电备件有限公司	11,595,289.95	11,595,289.95
中材装备集团有限公司	32,849,289.42	32,849,289.42
合计	342,345,984.87	131,164,339.62

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,088,812,843.11	95.85	693,269,152.66	22.44	2,395,543,690.45
账龄组合	115,421,950.21	3.58	12,380,912.74	10.73	103,041,037.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	18,272,092.77	0.57			18,272,092.77
合计	3,222,506,886.09	100.00	705,650,065.40	—	2,516,856,820.69

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,564,793,659.39	92.70	684,107,047.72	26.67	1,880,686,611.67
账龄组合	194,731,336.65	7.04	21,891,901.21	11.24	172,839,435.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,240,273.57	0.26			7,240,273.57
合计	2,766,765,269.61	100.00	705,998,948.93	—	2,060,766,320.68

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国中材东方国际贸易有限公司	820,585,619.21	616,133,689.13	75.08	按其偿债能力
溧阳中材重型机器有限公司	70,967,519.50	14,193,503.90	20.00	按其偿债能力
扬州中材机器制造有限公司	62,941,959.63	62,941,959.63	100.00	按其偿债能力
安徽节源环保科技有限公司	328,494,911.16			合并范围内
常熟中材装备重型机械有限公司	50,000,000.00			合并范围内
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	270,351,919.28			合并范围内
邯郸中材建设有限责任公司	68,218,701.11			合并范围内
苏州中材建设有限公司	325,000,032.39			合并范围内
唐山中材重型机械有限公司	17,476,639.05			合并范围内
天津水泥工业设计研究院有限公司	655,197,662.33			合并范围内
徐州中材装备重型有限公司	95,000,000.00			合并范围内
中材国际(马来西亚)有限公司	63,432,623.20			合并范围内
中材国际环境工程(北京)有限公司	54,979,495.39			合并范围内
中材国际贸易(北京)有限公司	66,046,368.88			合并范围内
中材装备集团有限公司	85,119,391.98			合并范围内
中材淄博重型机械有限公司	55,000,000.00			合并范围内
合计	3,088,812,843.11	693,269,152.66		—

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,366,223.11	4,318,311.16	5
1-2 年	18,082,330.85	1,808,233.09	10
2-3 年	5,880,626.08	1,176,125.22	20
3-4 年	72,634.45	58,107.55	80
4-5 年	577,185.43	577,185.43	100
5 年以上	4,442,950.29	4,442,950.29	100
合计	115,421,950.21	12,380,912.74	

3) 组合中,单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常熟中材装备环保输送机械有限公司	10,000,000.00			合并范围内
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	1,611,240.80			合并范围内
溧阳中材环保有限公司	835,500.00			合并范围内
天津天安机电设备安装工程有限公司	54,906.00			合并范围内
浙江中材工程设计研究院有限公司	405,161.15			合并范围内
中材国际环境工程(北京)有限公司	1,848,909.30			合并范围内
中材建设有限公司	3,516,375.52			合并范围内
合计	18,272,092.77			

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 12,123,322.88 元; 本年收回或转回坏账准备金额 10,393,404.44 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	38,241,705.68	60,705,821.16
代垫费用	34,928,810.09	25,315,063.70
备用金/个人借款	30,431,267.24	22,317,446.98
往来款	3,117,491,724.60	2,618,012,896.51
质保金	350,000.00	4,019,053.56
其他	1,063,378.48	36,394,987.70
合计	3,222,506,886.09	2,766,765,269.61

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国中材东方国际贸易有限公司	往来款	820,585,619.21	5 年以上	25.46	616,133,689.13
天津水泥工业设计研究院有限公司	往来款	655,197,662.33	3 年以内	20.33	
安徽节源环保科技有限公司	往来款	328,494,911.16	2 年以内	10.19	
苏州中材建设有限公司	往来款	325,000,032.39	2 年以内	10.09	
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	往来款	270,351,919.28	1 年以内	8.39	
合计		2,399,630,144.37		74.46	616,133,689.13

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4, 573, 468, 232. 21	210, 351, 159. 29	4, 363, 117, 072. 92	4, 405, 340, 893. 82	210, 351, 159. 29	4, 194, 989, 734. 53
对联营、合营企业投资	31, 067, 262. 66		31, 067, 262. 66	15, 273, 366. 03		15, 273, 366. 03
合计	4, 604, 535, 494. 87	210, 351, 159. 29	4, 394, 184, 335. 58	4, 420, 614, 259. 85	210, 351, 159. 29	4, 210, 263, 100. 56

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
中材建设有限公司	275, 817, 353. 09			275, 817, 353. 09		
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	252, 881, 100. 00			252, 881, 100. 00		
中材装备集团有限公司	1, 193, 149, 833. 15			1, 193, 149, 833. 15		
中国中材东方国际贸易有限公司	88, 981, 928. 49			88, 981, 928. 49		88, 981, 928. 49
苏州中材建设有限公司	87, 865, 418. 05			87, 865, 418. 05		
中材国际贸易(北京)有限公司	75, 174, 479. 10			75, 174, 479. 10		
天津天安机电设备安装工程有限公司	5, 350, 000. 00			5, 350, 000. 00		
浙江中材工程设计研究院有限公司	7, 062, 305. 00			7, 062, 305. 00		
中材国际环境工程(北京)有限公司	37, 250, 000. 00			37, 250, 000. 00		
中材(天津)控制工程有限公司	6, 324, 000. 00			6, 324, 000. 00		

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
中材淄博重型机械有限公司	46,641,400.00			46,641,400.00		
常熟中材装备重型机械有限公司	38,791,700.00			38,791,700.00		
中材机电备件有限公司	8,199,500.00			8,199,500.00		
中材（天津）粉体技术装备有限公司	50,627,100.00			50,627,100.00		
中材国际（马来西亚）有限公司	2,404,898.67			2,404,898.67		
天津水泥工业设计研究院有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
邯郸中材建设有限责任公司	35,483,015.27	168,127,338.39		203,610,353.66		
中国中材国际（香港）有限公司	158,052,342.00			158,052,342.00		
能源和基建有限公司	33,978,121.00			33,978,121.00		
江苏水泥工程杂志社	300,000.00			300,000.00		
HAZEMAG&EPRGmbH	800,030,400.00			800,030,400.00		121,369,230.80
安徽节源环保科技有限公司	1,007,470,100.00			1,007,470,100.00		
中材海外工程有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中材宁锐（上海）国际物流有限公司	9,350,000.00			9,350,000.00		
中材鼎原生态肥业有限公司	34,155,900.00			34,155,900.00		
合计	4,405,340,893.82	168,127,338.39		4,573,468,232.21		210,351,159.29

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	15,273,366.03			2,398,085.87						17,671,451.90	
枞阳中材东园环境投资建设有限公司		499,770.00								499,770.00	
中材膜材料越南公司		12,914,273.40		-18,232.64						12,896,040.76	
合计	15,273,366.03	13,414,043.40		2,379,853.23						31,067,262.66	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,551,895,828.16	4,005,301,760.45	4,780,878,880.25	4,259,069,890.70
其他业务	23,443,071.12	9,766,548.55	19,969,572.78	6,859,923.50
合计	4,575,338,899.28	4,015,068,309.00	4,800,848,453.03	4,265,929,814.20

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	547,087,611.05	332,217,960.32
权益法核算的长期股权投资收益	2,379,853.23	1,306,812.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	-51,982,596.69	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	148,541.70	206,306.74
合计	497,633,409.29	333,731,079.33

十八、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 3 月 19 日由本公司董事会批准报出。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	5,173,014.84	六、52
计入当期损益的政府补助	42,337,871.44	六、49、53
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	-127,964,645.55	注 2
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	126,418,782.91	注 1
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,370,765.44	
小计	24,594,258.20	
减：所得税影响额	-15,835,019.76	
少数股东权益影响额（税后）	-1,617,302.03	
合计	42,046,579.99	

注 1：主要为本公司及二级子公司东方贸易公司、装备集团公司收回单独进行减值测试的应收款项及其他应收款项减值准备转回所致，具体详见本附注六、3.2（2）、附注六、5.3（2）。

注 2：主要为本公司及二级子公司开展外汇远期交易所致，具体详见本附注六、50、51。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	17.00%	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	16.47%	0.76	0.76

中国中材国际工程股份有限公司

二〇一九年三月十九日

证书序号: 0000186



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 叶韶勋
主任会计师:
经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

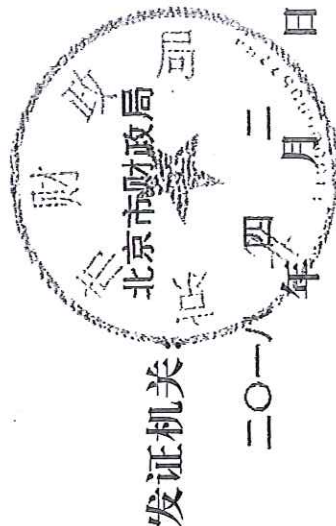
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至:



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月14日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

年度检验登记
Annual Renewal Registration



年度检验登记
Annual Renewal Registration



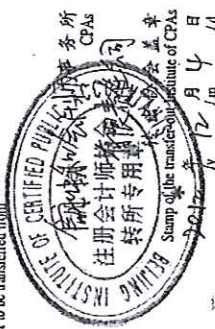
本证书经检验合格，继续有效
This certificate is valid for an

姓名 詹军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968年10月6日
Date of birth
工作单位 信永会计师事务所
Working unit
身份证号码 110104681006301
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名：詹军
证书编号：100000910626

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年9月28日
Date of Issuance

1999年9月28日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：王欣
证书编号：100000812805

年 月 日
年 月 日
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

09年12月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

09年12月3日

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

会计师事务所
2011年12月3日



姓名 王欣
Sex 女
出生日期 1989-12-05
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No. 110102691265304



100000812805

证书编号
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

09 08 09

