

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



# 中国中材股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：01893)

## 於其他海外監管市場發佈的公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條的規定而發表。

以下公告的中文原稿將由中國中材股份有限公司於中國貨幣網及上海清算所網站發佈。

承董事會命  
中國中材股份有限公司  
聯席公司秘書  
余亮暉

香港，二零一五年八月六日

於本公告刊發日期，本公司執行董事為劉志江先生及彭建新先生，本公司非執行董事為于世良先生、李新華先生、李建倫先生、于國波先生及唐保祺先生，而本公司獨立非執行董事為梁創順先生、陸正飛先生、王世民先生及周祖德先生。

# 中国中材股份有限公司 2014 年年度报告

## 重要提示

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的审计报告。



# 目 录

## 第一章 发行人基本情况

### 一、 公司信息

### 二、 债务融资工具业务联系人

### 三、 公司基本情况

## 第二章 募集资金使用情况

## 第三章 财务报告

## 第一章 发行人基本情况

### 一、公司信息

公司中文名称	中国中材股份有限公司
公司中文名称简称	中材股份
公司外文名称	China National Materials Company Limited
注册资本	3,571,464,000.00 元
法定代表人	刘志江
注册地址	北京市西城区西直门内北顺城街 11 号
办公地址	北京市西城区西直门内北顺城街 11 号
网址	<a href="http://www.sinoma-ltd.cn">http://www.sinoma-ltd.cn</a>
电子邮箱	<a href="mailto:ir@sinoma-ltd.cn">ir@sinoma-ltd.cn</a>

### 二、债务融资工具业务联系人

联系人姓名	李婷 樊星
联系地址	北京市西城区西直门内北顺城街 11 号
电话	010-82228798
传真	010-82228894
电子信箱	<a href="mailto:ir@sinoma-ltd.cn">ir@sinoma-ltd.cn</a>

### 三、公司基本情况

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年（经重列）	增减
营业收入	55,288,095,844.50	52,081,316,314.54	6.16%
利润总额	2,067,149,690.60	2,244,869,936.35	-7.92%
归属于母公司股东的净利润	511,255,182.29	429,908,593.89	18.92%
经营活动产生的现金流量净额	6,218,417,912.92	2,939,935,213.75	111.52%
基本每股收益（元/股）	0.143	0.120	18.92%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.741	0.823	111.52%
项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	增减
总资产	98,949,839,282.36	93,781,639,308.95	5.51%
归属于母公司股东权益合计	13,616,253,623.69	11,072,589,192.20	22.97%
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	3.813	3.100	22.97%

注：2013 年重列原因为财政部 2014 年 1 月 26 日起陆续发布和修订了八项会计准则，本公司在编制 2014 年度财务报表时执行相关规定并对上年数/期初数进行了追溯调整。

## 2、2014 年业务回顾

中国中材股份有限公司是经国务院国有资产监督管理委员会批准，由中国中材集团有限公司联合其他发起人设立的股份公司。公司注册成立于 2007 年 7 月 31 日，并于 2007 年 12 月 20 日在香港联交所主板挂牌上市。

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

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

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

2014 年，世界政治经济形势复杂多变，竞争日趋激烈。中国经济下行压力加大，固定资产投资增速放缓，行业需求不足，产能过剩

压力持续增加。面对错综复杂的外部环境，中材股份按照“加快两个优化、深化两个加强、推动三个转变”的总体思路，努力保增长、调结构、防风险，全面提升管理水平，积极转变增长方式，持续提高发展质量，实现了经营业绩的平稳增长。

### **水泥技术装备与工程服务**

2014 年，受宏观经济形势影响，国内外水泥投资趋缓，市场竞争加剧，该板块发挥品牌优势，继续巩固中东、东南亚等区域市场的优势地位，加强中东欧、南美等区域的市场开拓，水泥工程 EPC 业务海外市场占有率连续七年居全球第一。2014 年新签合同额达人民币 295 亿元，同比降低 14%；其中，新签海外合同额人民币 218 亿元，同比降低 6.48%。截至 2014 年 12 月 31 日，结转合同额达人民币 583 亿元。

面对不利的国内外环境，该板块在加大市场开拓力度的同时，创新业务模式，拓展新业务领域。加大科技投入，坚持自主创新，开发出一批新技术、新装备，并广泛用于水泥生产企业。具有自主知识产权的“利用水泥窑炉协同处置城市垃圾系统集成创新技术与工程应用”项目通过技术成果鉴定，达到国际先进水平，为实现利用水泥窑炉无害化协同处置城市生活垃圾的广泛推广提供了平台。

#### **加大市场开拓力度 履约能力进一步提升**

2014 年，该板块海外签合同占比进一步提高，连续七年国际市场份额保持全球第一。在加大拓展市场力度的同时，不断强化环境风险控制，进一步强化总承包项目的资源分配和管控力度，项目履约能力不断提升。

#### **新业务稳步发展，产业结构进一步优化**

2014 年，该板块持续推动相关多元发展战略的实施，加快新业务拓展。在海外并购、客户服务、环保工程等领域取得进展。截至本年度报告日，公司对于德国 Hazemag 公司的收购事宜全部完成。通过收购 Hazemag 公司，将有助于该板块进入矿山、冶金装备制造领域，扩大国际化经营。客户服务业务全年共签订合同超过人民币 22 亿元，同比增长 120%。积极推广水泥窑协同处置城市垃圾和固体废弃物技术的应用，与葛洲坝水泥集团组建合资公司，以其水泥窑资源为依托共同开拓固体废弃物处置业务。与其它水泥企业的合作也在积极洽谈中。

2014 年该板块加快国际化经营的步伐，充分利用在建项目或已实施过的项目国家和地区进行多元化市场开拓。积极开拓矿业、建材、民用建筑、油气管道、石油气储存等领域的工程市场。与以色列 IDE 公司签署战略合作框架协议，为未来全球海水淡化工程的合作打下了基础。

### **推动科技创新，提升核心竞争力**

2014 年该板块以自主创新为核心，以科技引领为使命，开发出一批新技术、新装备，并广泛应用于水泥生产企业，为水泥工业的发展做出了贡献。中材国际获评“第三届中国工业大奖表彰奖”。Devnya 水泥厂日产 4,000 吨熟料项目获得保加利亚 2014 年度最佳建筑奖和最佳投资奖。坦桑尼亚 TCCL 日产 2,500 吨熟料线项目获得 Intergraph “2014 金阀门奖”。

### **水泥**

2014 年，公司水泥板块针对国内水泥产能过剩，需求不足的不利情况，实施稳健发展战略。积极推进技术改造，淘汰落后产能，持

续强化对标管理,不断扩大集中采购的范围,努力实现降本增效,吨水泥成本下降 9 元。报告期内,该板块销售水泥 7,565 万吨,同比增长 1.27%。

报告期内,该板块在巩固区域市场影响力和控制力的同时,积极寻求海外水泥项目的投资机会,项目前期工作开展顺利。

### **优化和加强内部管控,有效降低生产成本**

报告期内,水泥板块对多条水泥孰料生产线进行了技术改造,淘汰落后产能 69 万吨,以加快产业升级步伐。同时发挥品牌优势和区域控制力,积极拓展市场,实现了水泥销量的平稳增长。

### **优化和加强内部管控,有效降低生产成本**

该板块依托区域优势和资源储备,优化内部资源,加强集中采购和对标管理,持续提升管理水平,有效降低生产成本,报告期内,单位水泥成本同比降低 9 元,区域竞争优势不断提升。

### **持续实施节能减排,积极履行企业社会责任**

该板块继续致力于水泥生产线的节能减排,不断提升水泥生产过程中能源的利用效率,降低能源消耗,减低氮氧化物等污染物的排放,切实履行企业社会责任。报告期内,水泥窑余热发电总装机容量达到 420.5MW,各项污染物排放指标同比均呈下降趋势。

## **新材料**

2014 年,该板块持续调整产品结构,优化市场布局。玻璃纤维及制品业加快技术改造和产品结构调整,首条 8 万吨生产线运行顺利,第二条八万吨生产线建成投产,提高了产品质量,降低了生产成本,提升了市场竞争力和盈利水平。风电叶片持续稳健发展,国内市场占有率连续 4 年居行业前列;自主研发的 Sinoma77.7m-6MW 大型海上风



电叶片成功下线，将进一步提升市场竞争力。

### **抢抓市场机遇，主要产品销量大幅增加**

2014年，该板块牢牢抓住市场回暖的机遇，抢抓订单，扩大产品销售。风电叶片、玻璃纤维、太阳能多晶硅熔炼器销量同比分别增加48.46%、11.16%和66.17%。生产成本进一步降低，毛利率不断提升。

### **强化技术创新，加快新产品开发**

报告期内，该板块以市场需求为核心，综合统筹技术、管理资本等要素，加大创新驱动，加快新产品开发。中材科技研制的国内最长的Sinoma77.7-6MW海上风电叶片成功下线，使我国在大型风电叶片制造技术方面取得突破。超低风速超细长叶片—Sinoma51.9-1.8MW产品获得第二十届「中国复材展—JEC」优秀创新产品奖。风力发电机组叶片(45.2m-1.5MW)和汽车发动机用复合材料摇臂室盖等两项目列入「2014年度国家重点新产品计划」。新产品的开发和应用，将有利于提升该分部的竞争能力。

### **加快技术改造，推动产品结构调整**

该板块在不断扩大玻璃纤维及制品销量的同时，加快对现有生产线实施技术改造和产品结构调整，淘汰小型池窑。2014年，一条年产1.5万吨耐碱玻璃纤维生产线、一条年产5,000吨特种纤维实验生产线、一条年产8万吨玻璃纤维吨生产线点火投产和运营，使该板块的市场竞争力进一步加强。两条8万吨玻纤生产线综合采用了节能环保、全氧燃烧、自动化物流等国际前沿技术，整体达到国内领先水平，大大减低了生产成本。报告期内，玻璃纤维及制品业毛利率同比提升6.8个百分点。

## 第二章 募集资金使用情况

截至本公告出具之日，公司存续债务融资工具 3 期（包括 1 期短期融资券和 2 期超短期融资券），具体情况如下：

表 1：存续债务融资工具情况表

单位：亿元

序号	债券简称	发行金额	已使用金额	已使用资金用途	资金用途是否变更	变更是否披露	变更后用途是否合规
1	14 中材 CP002	4	4	2.5 亿元偿还借款，1.5 亿元补充流动资金	否	——	——
2	15 中材 SCP001	18	18	13.8 亿元用于偿还借款，4.2 亿元用于补充流动资金	否	——	——
3	15 中材 SCP002	17	17	全部用于偿还借款	否	——	——
合计		39	39				

## 第三章 财务报告

信永中和  
ShineWing

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/2014A3012

中国中材股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国中材股份有限公司(以下简称中材股份公司)合并及母公司财务报表,包括2014年12月31日的资产负债表,2014年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报合并及母公司财务报表是中材股份公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，中材股份公司合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中材股份公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：


中国注册会计师：


二〇一五年三月二十七日



## 合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	11,511,820,261.61	8,650,018,176.62
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	-	21,168,967.03
衍生金融资产			
应收票据	六、3	5,727,397,155.26	5,129,528,966.24
应收账款	六、4	7,792,961,770.05	7,385,161,577.21
预付款项	六、5	6,231,644,240.69	7,031,744,413.02
应收利息		24,244,490.23	16,351,309.02
应收股利	六、6	53,533,550.45	101,342,568.79
其他应收款	六、7	774,629,619.35	1,010,611,250.77
买入返售金融资产			
存货	六、8	9,140,411,144.17	9,029,223,858.83
划分为持有待售的资产		32,733,054.16	-
一年内到期的非流动资产		22,065,287.73	-
其他流动资产	六、9	843,556,840.13	761,244,712.91
<b>流动资产合计</b>		<b>42,154,997,413.83</b>	<b>39,136,395,800.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、10	3,572,900,870.80	2,023,408,650.84
持有至到期投资	六、11	-	-
长期应收款		395,184,202.57	316,191,477.59
长期股权投资	六、12	899,479,980.57	994,683,208.85
投资性房地产	六、13	243,771,980.58	176,003,965.32
固定资产	六、14	42,721,697,628.88	42,192,617,849.16
在建工程	六、15	2,665,064,736.76	2,841,010,558.81
工程物资	六、16	19,169,232.46	228,308,200.77
固定资产清理		2,759,834.37	-
无形资产	六、17	4,345,401,777.06	4,204,700,189.44
开发支出	六、18	31,703,083.80	19,466,607.18
商誉	六、19	456,902,607.52	525,387,189.68
长期待摊费用	六、20	574,736,473.85	390,010,772.71
递延所得税资产	六、21	771,764,992.41	695,666,962.91
其他非流动资产	六、22	94,304,466.90	37,787,875.25
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,794,841,868.53</b>	<b>54,645,243,508.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>98,949,839,282.36</b>	<b>93,781,639,308.95</b>

法定代表人：刘志江

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利





## 合并资产负债表 (续)

2014年12月31日

编制单位: 中国中材股份有限公司

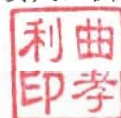
单位: 人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、23	11,364,727,019.11	13,122,323,137.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、24	1,690,490.00	-
衍生金融负债			
应付票据	六、25	3,836,985,515.07	2,085,710,778.49
应付账款	六、26	11,981,620,945.10	11,844,324,869.40
预收款项	六、27	8,389,302,647.00	8,595,740,694.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、28	765,367,094.59	720,324,707.07
应交税费	六、29	631,439,414.30	702,517,226.88
应付利息	六、30	401,326,732.96	328,934,242.44
应付股利	六、31	161,567,205.05	156,261,822.88
其他应付款	六、32	1,236,277,296.24	2,476,635,335.37
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、33	4,640,763,938.50	1,618,707,133.46
其他流动负债	六、34	8,366,000,025.31	5,168,301,840.73
<b>流动负债合计</b>		<b>51,777,068,323.23</b>	<b>46,819,781,788.67</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、35	6,555,001,988.62	7,402,674,176.04
应付债券	六、36	7,053,486,665.89	9,149,139,195.66
长期应付款	六、37	519,353,736.59	598,377,972.08
长期应付职工薪酬	六、38	260,876,870.16	302,273,573.48
专项应付款	六、39	373,179,092.86	552,553,440.79
预计负债	六、40	130,338,372.81	113,543,250.38
递延收益	六、41	818,519,857.29	670,069,544.73
递延所得税负债	六、21	737,081,716.72	549,003,546.29
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,447,838,300.94</b>	<b>19,337,634,699.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>68,224,906,624.17</b>	<b>66,157,416,488.12</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、42	3,571,464,000.00	3,571,464,000.00
资本公积	六、43	3,594,352,024.43	2,203,154,404.65
其他综合收益	六、44	1,819,153,486.71	1,154,574,592.52
专项储备	六、45	202,876,631.66	154,014,616.43
盈余公积	六、46	123,794,889.78	121,127,601.94
一般风险准备			
未分配利润	六、47	4,304,612,591.11	3,868,253,976.66
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>13,616,253,623.69</b>	<b>11,072,589,192.20</b>
少数股东权益		17,108,679,034.50	16,551,633,628.63
<b>股东权益合计</b>		<b>30,724,932,658.19</b>	<b>27,624,222,820.83</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>98,949,839,282.36</b>	<b>93,781,639,308.95</b>

法定代表人: 刘志江

主管会计工作负责人: 于凯军

会计机构负责人: 曲孝利





## 母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		486,021,504.55	24,488,878.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		1,512,000.00	840,000.00
应收利息			
应收股利		47,315,119.64	47,315,119.64
其他应收款	十五、1	1,866,423,890.83	1,865,985,702.18
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,401,272,515.02</b>	<b>1,938,629,700.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,435,699,430.56	1,635,063,751.98
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	14,416,228,438.39	13,349,519,487.92
投资性房地产			
固定资产		5,405,003.72	6,237,004.29
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		4,533,532.12	2,277,002.54
开发支出		-	1,160,018.30
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,861,866,404.79</b>	<b>14,994,257,265.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,263,138,919.81</b>	<b>16,932,886,965.21</b>

法定代表人：刘志江

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利





母公司资产负债表 (续)

2014年12月31日

编制单位: 中国中材股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		150,000,000.00	
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			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		6,026,851.53	9,237,034.04
应交税费		1,678,307.72	1,522,395.02
应付利息		186,663,777.73	157,410,000.12
应付股利		9,365,861.10	8,117,079.62
其他应付款		266,644,273.78	1,163,346,142.30
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,700,000,000.00	-
其他流动负债		1,900,000,000.00	1,000,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>4,220,379,071.86</b>	<b>2,339,632,651.10</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券		2,495,464,835.07	4,192,781,578.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬		27,644,000.00	47,618,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		507,314,582.11	307,155,662.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,030,423,417.18</b>	<b>4,547,555,240.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,250,802,489.04</b>	<b>6,887,187,891.76</b>
<b>股东权益</b>			
股本		3,571,464,000.00	3,571,464,000.00
其他权益工具			
资本公积		6,175,299,375.87	4,785,604,375.87
其他综合收益		1,819,949,283.69	1,198,250,524.75
专项储备			
盈余公积		116,506,124.13	113,838,836.29
未分配利润		329,117,647.08	376,541,336.54
<b>股东权益合计</b>		<b>12,012,336,430.77</b>	<b>10,045,699,073.45</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>19,263,138,919.81</b>	<b>16,932,886,965.21</b>

法定代表人: 刘志江

主管会计工作负责人: 于凯军

会计机构负责人: 曲孝利







合并利润表  
2014年1-12月

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		55,288,095,844.50	52,081,316,314.54
其中：营业收入	六、48	55,288,095,844.50	52,081,316,314.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,378,484,235.92	51,222,829,648.54
其中：营业成本	六、48	44,842,600,694.22	41,703,614,027.34
营业税金及附加	六、49	381,653,602.68	368,734,418.51
销售费用		1,847,429,562.99	1,822,559,519.79
管理费用		4,196,018,480.22	3,963,298,553.45
财务费用	六、50	2,086,292,250.45	1,943,512,822.04
资产减值损失	六、51	1,024,489,645.36	1,421,110,307.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、52	-22,746,357.03	17,987,982.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、53	23,659,786.09	101,322,114.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,303,228.28	39,084,921.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		910,525,037.64	977,796,762.70
加：营业外收入	六、54	1,344,222,059.31	1,345,081,621.74
其中：非流动资产处置利得		342,668,182.63	47,306,678.26
减：营业外支出	六、55	187,597,406.35	78,008,448.09
其中：非流动资产处置损失		102,000,400.70	21,039,268.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,067,149,690.60	2,244,869,936.35
减：所得税费用	六、56	726,196,696.78	745,296,656.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,340,952,993.82	1,499,573,279.51
归属于母公司股东的净利润		511,255,182.29	429,908,593.89
少数股东损益		829,697,811.53	1,069,664,685.62
六、其他综合收益的税后净额		920,954,813.51	-287,366,730.11
七、综合收益总额		2,261,907,807.33	1,212,206,549.40
归属于母公司股东的综合收益总额		1,175,834,076.48	159,343,771.94
归属于少数股东的综合收益总额		1,086,073,730.85	1,052,862,777.46

法定代表人：刘志江

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利





## 母公司利润表

2014年1-12月

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、3	116,224,974.88	88,208,099.01
减：营业成本	十五、3	6,447,062.47	4,880,038.00
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		55,290,478.96	50,822,723.13
财务费用		365,280,553.63	316,391,806.39
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		113,100.00	870,348.00
投资收益（损失以“-”号填列）		337,350,048.56	347,592,644.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		79,669,711.72	65,427,255.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,670,028.38	64,576,523.89
加：营业外收入		2,850.00	-
其中：非流动资产处置利得		2,850.00	-
减：营业外支出		-	1,000,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,672,878.38	63,576,523.89
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,672,878.38	63,576,523.89
五、其他综合收益的税后净额		621,698,758.94	-252,382,773.70
六、综合收益总额		648,371,637.32	-188,806,249.81

法定代表人：刘志江

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利





## 合并现金流量表

2014年1-12月

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,510,060,090.89	44,340,777,547.57
收到的税费返还		1,382,347,473.68	1,111,656,989.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	2,585,817,263.70	3,313,677,242.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,478,224,828.27</b>	<b>48,766,111,779.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,011,868,564.63	34,746,469,142.01
支付给职工以及为职工支付的现金		5,180,277,694.84	4,513,220,774.60
支付的各项税费		4,153,023,041.72	3,756,582,916.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	2,914,637,614.16	2,809,903,733.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,259,806,915.35</b>	<b>45,826,176,566.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,218,417,912.92</b>	<b>2,939,935,213.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		43,014,494.67	313,922,396.85
取得投资收益收到的现金		117,135,482.96	102,480,374.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		251,442,813.61	45,246,141.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		884,497.35	2,413.80
收到其他与投资活动有关的现金	六、58	25,099,478.21	16,206,150.09
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>437,576,766.80</b>	<b>477,857,476.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,556,822,345.83	3,789,540,214.91
投资支付的现金		785,188,857.24	121,709,772.51
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,012,105,980.77
支付其他与投资活动有关的现金	六、58	247,038.60	5,073,508.25
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,342,258,241.67</b>	<b>4,928,429,476.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,904,681,474.87</b>	<b>-4,450,572,000.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,138,322,825.91	76,645,520.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		35,962,825.91	56,605,520.00
取得借款所收到的现金		18,696,400,865.65	18,472,578,348.10
发行债券收到的现金		-	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	9,088,872,960.18	4,055,776,276.84
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>28,923,596,651.74</b>	<b>23,105,000,144.94</b>
偿还债务所支付的现金		20,766,510,141.11	19,259,827,949.52
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,416,668,122.26	2,513,344,468.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		328,450,498.08	333,051,290.02
支付其他与筹资活动有关的现金		7,177,621,713.05	1,761,464,668.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,360,799,976.42</b>	<b>23,534,637,086.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,437,203,324.68</b>	<b>-429,636,941.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-34,620,481.23</b>	<b>-27,983,347.36</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,841,912,632.14</b>	<b>-1,968,257,074.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,267,010,021.70	9,235,267,096.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,108,922,653.84</b>	<b>7,267,010,021.70</b>

法定代表人：刘志江

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利





## 母公司现金流量表

2014年1-12月

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			121,945.46
收到其他与经营活动有关的现金		9,316,070.05	19,791,126.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,316,070.05</b>	<b>19,913,071.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		39,567,614.33	32,792,878.32
支付的各项税费		11,155,220.05	10,171,882.90
支付其他与经营活动有关的现金		19,537,253.95	30,806,901.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>70,260,088.33</b>	<b>73,771,663.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-60,944,018.28</b>	<b>-53,858,591.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			380,000.00
取得投资收益收到的现金		277,046,098.09	301,676,388.84
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			
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		553,221,482.34	285,658,099.01
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>830,267,580.43</b>	<b>587,714,487.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,355,369.70	3,738,759.08
投资支付的现金		719,070,000.00	59,270,000.00
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		440,000,000.00	980,380,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,161,425,369.70</b>	<b>1,043,388,759.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-331,157,789.27</b>	<b>-455,674,271.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,102,360,000.00	20,040,000.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,550,000,000.00	2,000,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,702,360,000.00</b>	<b>2,020,040,000.00</b>
偿还债务支付的现金			100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,090,687.58	375,743,887.29
支付其他与筹资活动有关的现金		3,462,822,320.00	1,120,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,847,913,007.58</b>	<b>1,595,743,887.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>854,446,992.42</b>	<b>424,296,112.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>462,345,184.87</b>	<b>-85,236,749.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,676,319.68	108,913,069.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>486,021,504.55</b>	<b>23,676,319.68</b>

法定代表人：刘志江

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利



# 合并股东权益变动表

2014年1-12月

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本金额								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减 持存 股	专项储备	盈余公积	一般准备	未分配利润	外币报表折算额		
一、上年年末余额	3,571,464,000.00	2,203,154,404.65	-	1,154,574,592.52	154,014,616.43	121,127,601.94	-	3,868,253,976.66	16,551,633,628.63	27,624,222,820.83
二、本年年初余额	3,571,464,000.00	2,203,154,404.65	-	1,154,574,592.52	154,014,616.43	121,127,601.94	-	3,868,253,976.66	16,551,633,628.63	27,624,222,820.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	1,391,197,619.78	-	664,578,894.19	48,862,015.23	2,667,287.84	-	436,358,614.45	557,045,405.87	3,100,709,837.36
(一) 综合收益总额				664,578,894.19				511,255,182.29	1,086,073,730.85	2,261,907,807.33
(二) 股东投入和减少资本	-	1,391,197,619.78	-	-	-	-	-	-	-165,073,169.46	1,226,124,450.32
1. 股东投入普通股		1,390,650,000.00							-217,394,227.84	1,173,255,772.16
4. 其他		547,619.78							52,321,058.38	52,868,678.16
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	2,667,287.84	-	-74,896,567.84	-376,181,127.45	-448,410,407.45
1. 提取盈余公积						2,667,287.84		-2,667,287.84		-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配								-71,429,280.00	-374,598,515.05	-446,027,795.05
4. 其他								-800,000.00	-1,582,612.40	-2,382,612.40
(四) 股东权益内部结转										
(五) 专项储备	(五) 专项储备	-	-	-	-	48,862,015.23	-	-	-	12,225,971.93
本年提取	1. 本年提取					96,650,406.60				64,934,147.52
本年使用	2. 本年使用					-47,788,391.37				-52,708,175.59
四、本年年末余额	3,571,464,000.00	3,594,352,024.43	-	1,819,153,486.71	202,876,631.66	123,794,889.78	-	4,304,612,591.11	17,108,679,034.50	30,724,932,658.19

法定代表人：刘志江

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利



# 合并股东权益变动表（续）

2014年1-12月

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	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		
一、上年年末余额	3,571,464,000.00	3,957,405,062.45		-23,510,057.75	114,380,948.17	115,313,150.55		3,689,055,808.84	15,739,593,842.29	27,163,702,754.55
加：会计政策变更		-1,453,827,579.17		1,448,649,472.22				-137,290,707.66	-133,378,935.39	-275,847,750.00
二、本年初余额	3,571,464,000.00	2,503,577,483.28	-	1,425,139,414.47	114,380,948.17	115,313,150.55		3,551,765,101.18	15,606,214,906.90	26,887,855,004.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-300,423,078.63	-	-270,564,821.95	39,633,668.26	5,814,451.39		316,488,875.48	945,418,721.73	736,367,816.28
（一）综合收益总额				-270,564,821.95				429,908,593.89	1,052,862,777.46	1,212,206,549.40
（二）股东投入和减少资本	-	-83,040,890.78	-	-	-	-	-	-	166,388,347.35	83,347,456.57
1. 股东投入普通股									220,411,999.94	220,411,999.94
4. 其他		-83,040,890.78							-54,023,652.59	-137,064,543.37
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,814,451.39		-113,419,718.41	-296,217,865.45	-403,823,132.47
1. 提取盈余公积						5,814,451.39		-5,814,451.39		-0.00
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配								-107,143,920.00	-330,631,029.94	-437,774,949.94
4. 其他								-461,347.02	34,413,164.49	33,951,817.47
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	39,633,668.26	-		-	14,299,740.01	53,933,408.27
1. 本年提取					97,544,983.36				39,964,970.40	137,509,953.76
2. 本年使用					-57,911,315.10				-25,665,230.39	-83,576,545.49
（六）其他		-217,382,187.85							8,085,722.36	-209,296,465.49
四、本年年末余额	3,571,464,000.00	2,203,154,404.65	-	1,154,574,592.52	154,014,616.43	121,127,601.94		3,868,253,976.66	16,551,633,628.63	27,624,222,820.83

法定代表人：刘志江

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利



# 母公司股东权益变动表

2014年1-12月

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额							
	股本	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
一、上年年末余额	3,571,464,000.00	4,785,604,375.87	-	1,198,250,524.75	-	113,838,836.29	376,541,336.54	10,045,699,073.45
二、本年初余额	3,571,464,000.00	4,785,604,375.87	-	1,198,250,524.75	-	113,838,836.29	376,541,336.54	10,045,699,073.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,389,695,000.00	-	621,698,758.94	-	2,667,287.84	-47,423,689.46	1,966,637,357.32
（一）综合收益总额				621,698,758.94			26,672,878.38	648,371,637.32
（二）股东投入和减少资本	-	1,389,695,000.00	-	-	-	-	-	1,389,695,000.00
1. 股东投入普通股		1,389,695,000.00						1,389,695,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,667,287.84	-74,096,567.84	-71,429,280.00
1. 提取盈余公积						2,667,287.84	-2,667,287.84	-
2. 对股东的分配							-71,429,280.00	-71,429,280.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	3,571,464,000.00	6,175,299,375.87	-	1,819,949,283.69	-	116,506,124.13	329,117,647.08	12,012,336,430.77

法定代表人：刘志江

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人：曲孝利



母公司股东权益变动表（续）

2014年1-12月

编制单位：中国中材股份有限公司

单位：人民币元

	上年金额							
	股本	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
一、上年年末余额	3,571,464,000.00	6,226,293,690.43				108,024,384.90	454,357,184.04	10,360,139,259.37
加：会计政策变更		-1,462,150,298.45		1,450,633,298.45			-28,434,000.00	-39,951,000.00
二、本年年初余额	3,571,464,000.00	4,764,143,391.98	-	1,450,633,298.45	-	108,024,384.90	425,923,184.04	10,320,188,259.37
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	21,460,983.89	-	-252,382,773.70	-	5,814,451.39	-49,381,847.50	-274,489,185.92
（一）综合收益总额				-252,382,773.70			63,576,523.89	-188,806,249.81
（二）股东投入和减少资本	-	19,660,000.00	-	-	-	-	-	19,660,000.00
1. 股东投入普通股		19,660,000.00						19,660,000.00
（三）利润分配	-	1,800,983.89	-	-	-	5,814,451.39	-112,958,371.39	-105,342,936.11
1. 提取盈余公积						5,814,451.39	-5,814,451.39	-
2. 对股东的分配							-107,143,920.00	-107,143,920.00
3. 其他		1,800,983.89						1,800,983.89
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,571,464,000.00	4,785,604,375.87	-	1,198,250,524.75	-	113,838,836.29	376,541,336.54	10,045,699,073.45

法定代表人：刘志江

主管会计工作负责人：于凯军

会计机构负责人





## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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

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

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

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

2007年11月15日,根据中国证券监督管理委员会《关于同意中国中材股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监国合字[2007]37号),本公司获准发行不超过107,146.534万股境外上市外资股,每股面值人民币1.00元,全部为普通股。中材集团、泰安国资、信达公司、北京金隅、华建国际、天山建材、淄博高新投向全国社会保障基金理事会划转不超过9,268.423万股国有股权转为境外上市外资股。本公司于2007年12月7日发布招股说明书,向全球投资人发行H股93,170.80万股,每股面值人民币1.00元,发行完成后于2007年12月20日在香港交易所主板上市。本公司于2008年1月3日行使超额配售权向全球投资人发行H股13,975.60万股,每股面值人民币1.00元,发行完成后于2008年1月11日在香港交易所主板上市。同时,本公司国有股东将所持有的9,268.4115万股国有股权划转给全国社会保险基金理事会持有。发行完成后,本公司申请登记的注册资本为357,146.40万元,经利安达会计师事务所审验,并出具利安达验字[2008]第1003号验资报告。

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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

2013年7月16日,营业执照工商登记变更法定代表人,变更后的法定代表人为刘志江。

截至2014年12月31日,本公司股东及出资比例如下:

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

本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本公司控股股东及最终控制人为中材集团。子公司包括中国中材国际工程股份有限公司(以下简称中材国际)、中材科技股份有限公司(以下简称中材科技)、新疆天山水泥股份有限公司(以下简称天山股份)、宁夏建材集团股份有限公司(以下简称宁夏建材)和甘肃祁连山建材控股有限公司(以下简称祁连山控股)等12家子公司。

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

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

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括中材国际、中材科技、天山股份、宁夏建材和祁连山控股等12家子公司,与上年相同,没有变化,具体见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 三、 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 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

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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。

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. 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。

### 8. 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。

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 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。

## 9. 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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团的交易性金融资产为衍生金融工具,采用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损益,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。

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 2) 金融资产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

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### 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使用第一层次输入值,衍生金融工具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。

## 10. 应收款项坏账准备

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,将存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项,作为坏账损失确认。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末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。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大
------------------	---------------------------

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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

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
------	--------------

1) 除本集团之二级子公司中材国际、泰山玻璃纤维有限公司(以下简称泰山玻纤)、中材科技、宁夏建材、厦门艾思欧标准砂有限公司(以下简称厦门标准砂)外，本集团及其他子公司应收款项及其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	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	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

2) 本集团之二级子公司中材国际应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	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年以上	100	100

3) 本集团之二级子公司泰山玻纤应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	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



中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

4) 本集团之二级子公司中材科技应收款项按账龄划分组合的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 (%)
1-6 个月	2	2
7-12 个月	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

5) 本集团之二级子公司宁夏建材应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

6) 本集团之二级子公司厦门标准砂应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	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	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明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

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

	低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备
--	----------------------------

### 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产、发出商品等。

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

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,除本集团之四级子公司上饶中材机械有限公司(以下简称上饶中材)采用先进先出法外,本集团及其他子公司均采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法。

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

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

### 12. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产,下同)确认为持有待售:该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项转让将在一年内完成。

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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. 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。

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或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。

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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，均采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用成本模式计提折旧或摊销。各类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(%)
土地使用权	40-50		2.00-2.50
房屋建筑物	20-45	4-5	2.11-6.00

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

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

### 15. 固定资产

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

固定资产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、电子设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。本集团之二级子公司泰山玻纤生产玻纤的主要生产设备铂铑合金漏板的主要构成材料为贵金属，泰山玻纤根据其损耗情况定期对其进行维修，其损耗通过修复得以补偿并保持其使用功能，日常核算时根据其实际发生的损耗金额计入生产成本。其他固定资产计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	16-45	3-5	2.11-6.00

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	机器设备	5-20	0-5	4.75-20.00
3	运输设备	5-12	0-5	7.92-20.00
4	办公设备及其他	3-12	0-5	7.92-33.33

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

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

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

### 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、采矿权、探矿权、软件、专利技术、非专利技术

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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。

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

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，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。

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

---

### 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括项目代理费、补偿费、工程费、山场剥离费、房屋装修费等费用。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。

### 21. 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) 本集团在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(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。

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

---

### 22. 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。

### 23. 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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 24. 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、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。



## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

---

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) 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。

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

### 25. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助分为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,本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当期损益。

### 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,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。

### 27. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 28. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

2014年财政部修订了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》、以及颁布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》等具体准则,并自2014年7月1日起施行,本集团在编制2014年度财务报表时执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。

受重要影响的报表项目名称和金额如下表所示:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	对2013年12月31日或2013年度影响金额
--------------	------------	-------------------------

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	对 2013 年 12 月 31 日或 2013 年度影响金额
《企业会计准则第 2 号-长期股权投资 (2014 年修订)》规定对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场上没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，适用《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》	长期股权投资	-194,052,629.94
	可供出售金融资产	194,052,629.94
《企业会计准则第 30 号-财务报表列报 (2014 年修订)》规定了其他综合收益、递延收益报表项目的使用。	资本公积	-1,223,651,226.70
	其他综合收益	1,223,651,226.70
	外币报表折算差额	43,335,705.92
	其他综合收益	-43,335,705.92
	递延收益	670,069,544.73
	其他非流动负债	-670,069,544.73
《企业会计准则第 9 号-职工薪酬 (2014 年修订)》规定职工薪酬包括离职后福利，并分短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利确认和计量。	递延所得税资产	31,171,124.48
	应付职工薪酬	-31,959,526.42
	长期应付职工薪酬	302,273,573.48
	未分配利润	-115,048,217.30
	少数股东权益	-98,353,777.02
	其他综合收益	-25,740,928.26
	股东权益合计	-239,142,922.58
	归属于母公司股东权益合计	-140,789,145.56
	管理费用	-69,076,727.42
	财务费用	11,044,000.00
	所得税费用	4,599,100.00
	利润总额	-58,032,727.42
	净利润	-53,433,627.42
	归属于母公司的净利润	22,242,490.37
	其他综合收益的税后净额	47,765,487.00
	综合收益总额	101,199,114.42
	归属于母公司的综合收益总额	9,347,711.69

(续)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	对 2013 年 1 月 1 日影响金额
--------------	------------	----------------------

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	对 2013 年 1 月 1 日影响金额
《企业会计准则第 2 号-长期股权投资 (2014 年修订)》规定对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场上没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，适用《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》	长期股权投资	-188,944,833.28
	可供出售金融资产	188,944,833.28
《企业会计准则第 30 号-财务报表列报 (2014 年修订)》规定了其他综合收益、递延收益报表项目的使用。	资本公积	-1,453,827,579.17
	其他综合收益	1,453,827,579.17
	外币报表折算差额	23,510,057.75
	其他综合收益	-23,510,057.75
	递延收益	390,720,200.36
	其他非流动负债	-390,720,200.36
《企业会计准则第 9 号-职工薪酬 (2014 年修订)》规定职工薪酬包括离职后福利，并分短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利确认和计量。	递延所得税资产	47,144,250.00
	应付职工薪酬	49,099,000.00
	长期应付职工薪酬	273,893,000.00
	未分配利润	-137,290,707.66
	少数股东权益	-133,378,935.39
	其他综合收益	-5,178,106.95
	股东权益合计	-275,847,750.00
	归属于母公司股东权益合计	-142,468,814.61

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	3%、6%、13%、17%
营业税	设计、建筑安装、租赁收入等	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%、2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

### 2. 税收优惠

#### (1) 企业所得税优惠政策

**中国中材股份有限公司财务报表附注**

2014年1月1日至2014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) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定，本集团部分子公司享受优惠政策如下：

公司名称	公司级次	优惠政策
中国中材国际工程股份有限公司	二级	2014年度执行15%的所得税优惠税率
厦门艾思欧标准砂有限公司	二级	
中材科技股份有限公司	二级	
中材高新材料股份有限公司	二级	
泰山玻璃纤维有限公司	二级	
中材金晶玻纤有限公司	二级	
泰山玻璃纤维邹城有限公司	三级	
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	三级	
北京玻璃钢院复合材料有限公司	三级	
中材科技(苏州)有限公司	三级	
中材科技风电叶片股份有限公司	三级	
北京中材人工晶体研究院有限公司	三级	
江西中材太阳能新材料有限公司	三级	
苏州中材建设有限公司	三级	
中材装备集团有限公司	三级	
中材建设有限公司	三级	
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	三级	
天津水泥工业设计研究院有限公司	三级	
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	三级	
中材(天津)粉体技术装备有限公司	四级	
中材(天津)控制工程有限公司	四级	
徐州中材装备重型机械有限公司	四级	
上饶中材机械有限公司	四级	
常熟中材重型机械有限公司	四级	
溧阳中材重型机器有限公司	四级	
河南中材环保有限公司	四级	
中材科技(酒泉)风电叶片有限公司	四级	
中材科技(阜宁)风电叶片有限公司	四级	

2) 根据财政部、国家税务总局《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)的有关规定，本集团之二级子公司天山股份及其部分子公司、宁夏建材及其部分子公司、中材

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

水泥有限责任公司（以下简称中材水泥）所属部分子公司、祁连山控股及其部分子公司所享受的15%所得税优惠税率于2010年到期。

2011年7月27日，财政部、海关总署、国家税务总局联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），通知规定2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区鼓励类产业企业按照15%征收所得税，截止目前《西部地区鼓励类产业目录》尚未公布。

根据国家税务总局公告2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，在西部地区鼓励类产业目录公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005年版）》、《产业结构调整指导目录（2011年版）》、《外商投资产业指导目录（2007年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。西部地区鼓励类产业目录公布后，目录中规定的产业项目为主营业务的且已按15%税率进行企业所得税汇算清缴的企业，若其当年度主营业务收入占企业收入总额不足70%的，可在履行相关程序后，按税法规定的适用税率重新计算申报。

本集团原享有上述西部大开发税收优惠政策的二级子公司天山股份及其部分子公司、中材水泥所属部分子公司、宁夏建材所属部分子公司、祁连山控股所属部分子公司2014年度暂按15%的企业所得税优惠税率计缴企业所得税，待西部地区鼓励类产业目录发布后最终确定。

明细详见下表：

公司名称	公司级次	优惠政策
新疆天山筑友混凝土有限公司	三级	2014年度暂执行15%的所得税优惠政策
库尔勒天山神州混凝土有限责任公司	三级	
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	三级	
新疆屯河水泥有限责任公司	三级	
新疆和静天山水泥有限责任公司	三级	
新疆天山巨鑫商品混凝土有限责任公司	三级	
新疆阜康天山水泥有限责任公司	三级	
新疆米东天山水泥有限责任公司	三级	
吐鲁番天山水泥有限责任公司	三级	
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	三级	
宁夏赛马水泥有限公司	三级	
宁夏中宁赛马水泥有限公司	三级	

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司级次	优惠政策
固原市六盘山水泥有限责任公司	三级	
宁夏石嘴山赛马水泥有限责任公司	三级	
中材汉江水泥股份有限公司	三级	
天水中材水泥有限责任公司	四级	
永登祁连山水泥有限公司	四级	
天水祁连山水泥有限公司	四级	
甘谷祁连山水泥有限公司	四级	
平凉祁连山水泥有限公司	四级	
民和祁连山水泥有限公司	四级	
漳县祁连山水泥有限公司	四级	
成县祁连山水泥有限公司	四级	
青海祁连山水泥有限公司	四级	
夏河祁连山安多水泥有限公司	四级	
陇南祁连山水泥有限公司	四级	
甘肃张掖巨龙建材有限责任公司	四级	
古浪祁连山水泥有限公司	四级	
新疆中材精细化工有限责任公司	四级	

3) 根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]53号)及《关于贯彻落实中央新疆困难地区新办企业两免三减半所得税优惠政策有关问题的政策》(新财税发[2011]51号)的规定,本集团之三级子公司哈密天山水泥有限责任公司、喀什天山水泥有限责任公司、叶城天山水泥有限责任公司、洛浦天山水泥有限责任公司及本集团之四级子公司伊犁天山水泥有限责任公司、哈密天山商品混凝土有限责任公司、奇台天山混凝土有限责任公司、喀什天山神州混凝土有限责任公司可享受“两免三减半”的企业所得税优惠政策,根据《自治区国家税务局、自治区地方税务局关于落实自治区促进中小企业发展税收政策的意见》(新国税发[2011]177号)及《关于促进中小企业发展的实施意见》(新政发[2010]92号)的规定,本集团之四级子公司新疆昌吉天山混凝土有限责任公司可享受自治区企业所得税地方分享部分“两免三减半”优惠,本期免征或减征企业所得税。

(2) 增值税优惠政策

1) 根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

(财税[2008]156号)规定，经主管税务机关核准，本集团之二级子公司天山股份及其部分子公司、中材水泥及其部分子公司、宁夏建材所属部分子公司、祁连山控股所属部分子公司生产的部分水泥产品享受增值税即征即退或免征的优惠政策。

2) 根据财政部、国家税务总局《关于部分一般工业企业生产军品配套件免征增值税的通知》(财税[2004]152号)规定，本集团之二级子公司中材科技、三级子公司北京玻院复合材料有限公司生产的部分产品自2003年1月1日起免征增值税。

3) 根据财税[2011]111号文的有关规定，本集团之二级子公司中材科技本年度营改增之后技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务合同经技术交易市场认定并经税务主管部门核定后，取得的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入免征增值税。

### 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2014年1月1日，“年末”系指2014年12月31日，“本年”系指2014年1月1日至12月31日，“上年”系指2013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
现金	52,883,556.00	41,242,404.72
银行存款	10,000,777,218.44	7,072,184,575.78
其他货币资金	1,458,159,487.17	1,536,591,196.12
<b>合计</b>	<b>11,511,820,261.61</b>	<b>8,650,018,176.62</b>
其中：存放在境外的款项总额	854,058,484.68	570,866,076.02

本集团期末使用受到限制的货币资金合计 1,402,897,607.77 元，其中保函保证金 522,624,838.91 元、信用证保证金 45,567,940.23 元、承兑汇票保证金 743,803,455.50 元、履约保证金 15,626,855.89 元、矿山环境恢复治理保证金 39,202,155.76 元、矿山安全生产风险抵押保证金 8,010,970.29 元、其他 28,061,391.19 元。年初货币资金中相应的金额为 1,383,008,154.92 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
衍生金融资产		21,168,967.03
<b>合计</b>		<b>21,168,967.03</b>



中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

---

---

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	5,408,678,257.37	4,890,426,316.72
商业承兑汇票	318,718,897.89	239,102,649.52
合计	5,727,397,155.26	5,129,528,966.24

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	315,510,272.12
合计	315,510,272.12

(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	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,932,519,167.13	
商业承兑汇票	64,075,333.22	
合计	5,996,594,500.35	

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	818,364,356.03	8.31	725,322,205.78	88.63	93,042,150.25	897,421,706.16	9.76	659,641,355.83	73.50	237,780,350.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,987,810,185.59	91.28	1,300,644,117.59	14.47	7,687,166,068.00	8,278,295,738.45	90.01	1,135,056,871.39	13.71	7,143,238,867.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	40,539,591.20	0.41	27,786,039.40	68.54	12,753,551.80	21,199,565.58	0.23	17,057,205.76	80.46	4,142,359.82
<b>合计</b>	<b>9,846,714,132.82</b>	<b>100.00</b>	<b>2,053,752,362.77</b>	<b>20.86</b>	<b>7,792,961,770.05</b>	<b>9,196,917,010.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,811,755,432.98</b>	<b>19.70</b>	<b>7,385,161,577.21</b>

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
应收客户 1	158,788,049.58	108,686,389.73	68.45	注
应收客户 2	94,924,075.12	77,072,965.99	81.19	
应收客户 3	73,298,827.66	73,298,827.66	100.00	
应收客户 4	72,842,353.00	72,842,353.00	100.00	
应收客户 5	41,052,357.19	38,300,339.96	93.30	
应收客户 6	39,427,876.95	39,427,876.95	100.00	
应收客户 7	38,568,007.41	31,315,034.88	81.19	
应收客户 8	32,553,474.78	32,553,474.78	100.00	
应收客户 9	30,001,797.78	30,001,797.78	100.00	
应收客户 10	25,670,412.78	25,670,412.78	100.00	
应收客户 11	24,452,505.68	24,452,505.68	100.00	
应收客户 12	23,703,624.81	23,703,624.81	100.00	
应收客户 13	20,678,841.54	19,292,598.89	93.30	
应收客户 14	19,795,032.37	19,795,032.37	100.00	
应收客户 15	17,248,579.87	11,075,779.87	64.21	
应收客户 16	17,074,614.56	15,443,139.25	90.45	
应收客户 17	15,205,982.62	15,205,982.62	100.00	
应收客户 18	13,355,353.74	13,355,353.74	100.00	
应收客户 19	13,048,206.62	13,048,206.62	100.00	
应收客户 20	11,845,800.00	10,661,220.00	90.00	
应收客户 21	11,785,967.75	9,428,774.20	80.00	
应收客户 22	11,760,500.00	9,408,400.00	80.00	
应收客户 23	11,282,114.22	11,282,114.22	100.00	
<b>合计</b>	<b>818,364,356.03</b>	<b>725,322,205.78</b>		

注：本集团之三级子公司中国中材东方贸易有限公司（以下简称东方贸易）2013年停止原从事的钢贸业务，本期清理相关合同后，根据对客户及相关责任方的支付能力、相关保全、担保、抵押、质押资产的评估和诉讼进展估计计提坏账准备。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	6,083,703,528.13	274,621,287.04	4.51
1—2年	1,549,922,346.99	161,877,286.77	10.44
2—3年	546,157,077.29	130,795,459.88	23.95
3—4年	292,733,409.83	222,640,040.16	76.06
4—5年	123,371,359.05	118,787,579.44	96.28
5年以上	391,922,464.30	391,922,464.30	100.00
<b>合计</b>	<b>8,987,810,185.59</b>	<b>1,300,644,117.59</b>	

(2) 本年度对因中止执行、对方清算或吊销营业执照等原因而确认无法收回的应收账款予以核销,涉及29项,共计金额9,423.78万元,其中不含应收关联方款项。

(3) 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
新疆金风科技股份有限公司	非关联方	557,510,273.06	1年以内	5.66
江阴远景投资有限公司	非关联方	191,487,343.88	1年以内	1.94
上海宝投物资有限公司	非关联方	158,788,049.58	1-2年	1.61
NOUVELLE CIMENTERIE DU BENIN	非关联方	111,882,319.74	1年以内	1.14
北京金风科创风电设备有限公司	非关联方	109,468,921.06	1年以内	1.11
<b>合计</b>		<b>1,129,136,907.32</b>		<b>11.47</b>

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,283,645,890.76	68.75	5,834,517,778.75	82.97
1-2年	1,370,024,104.49	21.98	850,888,082.92	12.10
2-3年	405,178,431.39	6.50	283,089,311.89	4.03
3年以上	172,795,814.05	2.77	63,249,239.46	0.90
<b>合计</b>	<b>6,231,644,240.69</b>	<b>100.00</b>	<b>7,031,744,413.02</b>	<b>100.00</b>

账龄超过一年的预付账款主要为工程项目尚未结束,款项尚未结算。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 预付账款余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
GEBR PFEIFFER AG 非凡兄弟公司	非关联方	216,686,083.55	2年以内	合同尚未执行完毕
LOESCHE GMBH	非关联方	164,864,363.87	2年以内	合同尚未执行完毕
江苏中祥建设有限公司	非关联方	123,355,972.26	1年以内	合同尚未执行完毕
河南五建建设集团有限公司	非关联方	103,239,531.36	1年以内	合同尚未执行完毕
Haver & Boecker	非关联方	50,031,356.07	2年以内	合同尚未执行完毕
<b>合计</b>		<b>658,177,307.11</b>		

6. 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
北京金隅股份有限公司	33,541,200.00	33,541,200.00
伊犁南岗建材(集团)有限责任公司	19,992,350.45	67,801,368.79
<b>合计</b>	<b>53,533,550.45</b>	<b>101,342,568.79</b>

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	781,199,880.13	45.85	642,223,499.76	82.21	138,976,380.37	732,586,094.63	41.39	517,736,523.67	70.67	214,849,570.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	821,181,380.77	48.20	271,621,919.75	33.08	549,559,461.02	988,876,620.54	55.87	218,615,228.26	22.11	770,261,392.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	101,363,145.05	5.95	15,269,367.09	15.06	86,093,777.96	48,564,213.71	2.74	23,063,926.18	47.49	25,500,287.53
<b>合计</b>	<b>1,703,744,405.95</b>	<b>100.00</b>	<b>929,114,786.60</b>	<b>54.53</b>	<b>774,629,619.35</b>	<b>1,770,026,928.88</b>	<b>100.00</b>	<b>759,415,678.11</b>	<b>42.90</b>	<b>1,010,611,250.77</b>

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
其他应收客户 1	107,677,528.64	107,677,528.64	100.00	注
其他应收客户 2	95,935,544.96	61,354,848.68	63.95	
其他应收客户 3	81,366,127.20	55,693,048.91	68.45	
其他应收客户 4	76,967,936.48	76,967,936.48	100.00	
其他应收客户 5	59,916,770.55	41,011,508.69	68.45	
其他应收客户 6	31,802,014.00	31,802,014.00	100.00	
其他应收客户 7	28,814,212.80	28,814,212.80	100.00	
其他应收客户 8	27,737,179.10	27,737,179.10	100.00	
其他应收客户 9	27,020,100.27	25,208,760.15	93.30	
其他应收客户 10	24,927,804.70	22,545,958.97	90.45	
其他应收客户 11	20,046,284.80	17,076,446.46	85.19	
其他应收客户 12	17,122,689.12	11,322,689.12	66.13	
其他应收客户 13	15,879,170.34	13,524,850.58	85.17	
其他应收客户 14	15,357,148.74	15,357,148.74	100.00	
其他应收客户 15	13,156,609.63	13,156,609.63	100.00	
其他应收客户 16	10,090,234.60	10,090,234.61	100.00	
泰安泰山控股有限公司	89,000,000.00	44,500,000.00	50.00	根据预期收款情况计提
甘肃祁连山佑安制动材料有限公司	14,516,740.00	14,516,740.00	100.00	对方单位无偿债能力
祁连山工贸发展有限公司	23,865,784.20	23,865,784.20	100.00	对方单位无偿债能力
<b>合计</b>	<b>781,199,880.13</b>	<b>642,223,499.76</b>		

注：本集团之三级子公司东方贸易 2013 年停止原从事的钢贸业务，将预付货款重新与客户确认了债权，本期清理相关合同后，根据对客户及相关责任方的支付能力、相关保全、担保、抵押、质押资产的评估和诉讼进展估计计提坏账准备。

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	344,535,782.87	17,015,593.60	4.94
1-2 年	94,983,369.70	9,751,445.79	10.27
2-3 年	86,317,840.29	17,666,314.11	20.47
3-4 年	124,205,184.28	57,449,428.62	46.25
4-5 年	19,307,543.13	17,907,477.13	92.75
5 年以上	151,831,660.50	151,831,660.50	100.00



中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	821,181,380.77	271,621,919.75	

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	性质或内容
其他应收客户第一名	非关联方	107,677,528.64	2-3年	6.32	钢贸款
其他应收客户第二名	非关联方	95,935,544.96	2-3年	5.63	钢贸款
其他应收客户第三名	非关联方	81,366,127.20	2-3年	4.78	钢贸款
其他应收客户第四名	非关联方	76,967,936.48	2-3年	4.52	钢贸款
其他应收客户第五名	非关联方	59,916,770.55	2-3年	3.52	钢贸款
合计		421,863,907.83		24.76	

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,977,953,513.47	39,840,751.67	1,938,112,761.80	2,339,858,981.58	35,759,309.56	2,304,099,672.02
在产品	2,367,405,551.93	50,718,934.98	2,316,686,616.95	2,316,733,878.22	33,969,490.75	2,282,764,387.47
库存商品	2,466,698,371.59	98,394,461.80	2,368,303,909.79	2,556,260,558.32	49,005,890.46	2,507,254,667.86
周转材料	19,963,662.56		19,963,662.56	158,637,542.08		158,637,542.08
委托加工物资	2,068,155.93		2,068,155.93	7,459,318.09		7,459,318.09
建造合同形成的已完工未结算资产	2,417,236,597.80	72,804,041.06	2,344,432,556.74	1,688,668,172.58	28,495,948.88	1,660,172,223.70
研发支出	14,490,054.55		14,490,054.55	5,202,971.23		5,202,971.23
在途物资	110,158,982.59		110,158,982.59	7,749,755.18		7,749,755.18
发出商品	3,865,384.28	460,218.84	3,405,165.44	88,374,110.78	766,257.93	87,607,852.85
其他	22,789,277.82		22,789,277.82	8,275,468.35		8,275,468.35
合计	9,402,629,552.52	262,218,408.35	9,140,411,144.17	9,177,220,756.41	147,996,897.58	9,029,223,858.83

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
----	------	------	------	------

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

			转回	其他转出	
原材料	35,759,309.56	18,464,592.84		14,383,150.73	39,840,751.67
在产品	33,969,490.75	25,313,466.40		8,564,022.17	50,718,934.98
库存商品	49,005,890.46	59,418,000.96		10,029,429.62	98,394,461.80
建造合同形成的已完工未结算资产	28,495,948.88	51,769,089.34		7,460,997.16	72,804,041.06
发出商品	766,257.93	7,929.35		313,968.44	460,218.84
<b>合计</b>	<b>147,996,897.58</b>	<b>154,973,078.89</b>		<b>40,751,568.12</b>	<b>262,218,408.35</b>

本期增加主要为本集团之二级子公司中材科技、中材高新、宁夏建材、中材国际、祁连山控股及其子公司根据存货成本与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备。

(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	19,057,054,695.38
累计已确认毛利	1,286,616,859.48
减：预计损失	72,804,041.06
已办理结算的金额	17,926,434,957.06
建造合同形成的已完工未结算资产	2,344,432,556.74

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	815,556,840.13	724,244,712.91
理财产品	28,000,000.00	37,000,000.00
<b>合计</b>	<b>843,556,840.13</b>	<b>761,244,712.91</b>

10. 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	3,682,276,474.48	109,375,603.68	3,572,900,870.80	2,132,784,254.52	109,375,603.68	2,023,408,650.84
其中：按公允价值计量的	2,984,388,229.09		2,984,388,229.09	1,829,356,020.90		1,829,356,020.90

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
按成本计量的	697,888,245.39	109,375,603.68	588,512,641.71	303,428,233.62	109,375,603.68	194,052,629.94
<b>合计</b>	<b>3,682,276,474.48</b>	<b>109,375,603.68</b>	<b>3,572,900,870.80</b>	<b>2,132,784,254.52</b>	<b>109,375,603.68</b>	<b>2,023,408,650.84</b>

(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	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	457,862,144.04	<b>457,862,144.04</b>
公允价值	2,984,388,229.09	<b>2,984,388,229.09</b>
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,526,526,085.05	<b>2,526,526,085.05</b>
已计提减值金额		

1) 北京金隅股份有限公司(以下简称金隅股份)于2009年7月在香港联交所主板上市,2011年3月1日发行的A股股票上市,截至2014年12月31日,本公司持有金隅股份23,958万股A股股票,按照2014年度最后一个交易日的收盘价确认可供出售权益工具折合人民币242,934.12万元;本公司持有渤海水业股份有限公司法人股33万股,按照2014年度最后一个交易日的收盘价确认可供出售权益工具561.33万元;本公司持有长城久恒基金50.24万份,按照2014年度最后一个交易日的收盘价确认可供出售权益工具74.49万元。

2) 新疆西部建设股份有限公司(以下简称西部建设)于2009年10月在深交所上市,本集团之二级子公司天山股份持股数量为1,331.78万股,按照2014年度最后一个交易日的收盘价确认可供出售权益工具25,994.46万元。

3) 本期本集团之二级子公司中材国际由于持有的交通银行法人股长期股权投资,本期持股数量为520,104股,按照2014年度最后一个交易日的收盘价确认的可供出售权益工具353.67万元。

4) 本集团之四级子公司天津中材重型机械有限公司由于持有中材节能股份有限公司股票,本期持股数量114.00万股,由于是限售股,按照2014年度最后一个交易日的收盘价的90%计算确认的可供出售金融工具1,480.52万元。

5) 本期本集团之三级子公司甘肃祁连山水泥集团股份有限公司(以下简称祁连山股份)由于持有兰州兰石重型装备股份有限公司(以下简称兰州兰石)股票,本期持股数量

**中国中材股份有限公司财务报表附注**

2014年1月1日至2014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)

---

1,710万股，由于是限售股，按照2014年度最后一个交易日的收盘价的90%计算确认的可供出售金融工具27,040.23万元。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	本年增加	本年减少	年末		
德国证券有限责任公司	49,800,000.00			49,800,000.00	49,800,000.00			49,800,000.00	6.50	
东方人寿保险股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	6.25	
新疆大西旅游有限公司	22,018,127.14			22,018,127.14					14.01	
新疆新华能开关有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00					2.83	
麦积合作银行	200,000.00			200,000.00					0.25	24,000.00
清水县信用合作联社营业部	100,000.00			100,000.00					0.22	10,000.00
宁夏银行股份有限公司	57,300,000.00			57,300,000.00					1.70	3,676,800.00
南京丹天科技有限公司	3,107,200.00			3,107,200.00					0.86	152,400.00
扬州天能节能新材料有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					8.00	
邹城市农村信用合作联社	1,000,000.00			1,000,000.00					0.30	97,977.60
山东兖州投资担保有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					8.93	
临沂市农村信用联社孙祖镇分社	106,575.00		106,575.00							5,541.90
福建龙岩三德水泥建材工业有限公司	1,750,000.00			1,750,000.00					0.21	
天津中材节能发展股份有限公司	1,140,000.00		1,140,000.00							
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	
广西峰峰水泥股份有限公司	755,274.07			755,274.07					0.16	
上海坤建公司	42,313.66			42,313.66					8.33	

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	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	本年增加	本年减少	年末		
北京中水协网信息咨询有限公司	304,825.02			304,825.02					17.28	
北京中建海达国际贸易有限公司(注1)	1,000,000.00			1,000,000.00					20.00	
通达耐火技术股份有限公司	24,027,891.82			24,027,891.82					3.00	
四川国际建材公司	50,000.00			50,000.00	50,000.00			50,000.00		
Global Cement capital partners ltd	11,250,257.82	76,233.77		11,326,491.59					10.00	
国泰君安证券股份有限公司	4,963,538.00			4,963,538.00					0.11	248,176.90
长安银行股份有限公司	1,785,373.00	1,864,818.00		3,650,191.00					0.07	37,849.50
国泰君安投资管理股份有限公司	403,340.00			403,340.00					0.10	
西安赛德高科生物股份有限公司	4,600,000.00			4,600,000.00					0.10	
兰州中川祁连山水泥有限公司	4,524,090.80			4,524,090.80					0.18	
华龙证券有限公司	2,852,217.03			2,852,217.03					0.14	
兰州翔翔建材有限公司(注2)	9,495,603.68			9,495,603.68	9,495,603.68			9,495,603.68	56.00	
兰州兰石重型装备股份有限公司	42,472,865.00		42,472,865.00							
HAZEMAG & EPR GmbH(注3)		436,238,400.00		436,238,400.00					29.55	
<b>合计</b>	<b>303,428,233.62</b>	<b>438,179,451.77</b>	<b>43,719,440.00</b>	<b>697,888,245.39</b>	<b>109,375,603.68</b>			<b>109,375,603.68</b>		<b>4,252,745.90</b>

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 本集团之三级子公司东方贸易持有北京中建海达国际贸易有限公司(以下简称中建海达)20%股权,根据中建海达公司章程规定,中建海达全部董事均由其控股股东中国建材装备总公司推荐,东方贸易不参与经营管理。

2) 本集团之三级子公司祁连山股份持有兰州翀翔建材有限公司(以下简称兰州翀翔)56.00%的股权,祁连山股份与永登水泥厂祁连山实业公司(以下简称永登实业)签订股权租赁协议,将持有的兰州翀翔56.00%的股权租赁给永登实业,租赁期至2018年8月31日。

3) 2013年8月30日,本集团之二级子公司中材国际与德国Schmidt, Kranz & Co. GmbH(以下简称SK公司)签署了《股权收购协议》。根据协议,中材国际通过两步交割取得SK公司所持德国HAZEMAG & EPR GmbH(以下简称HAZEMAG公司)59.09%的股权,两步交割属于一揽子交易。2014年7月,中材国际与SK公司已完成第一期股权交割,取得HAZEMAG公司29.55%的股权。

### (4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	合计
年初已计提减值金额	109,375,603.68	109,375,603.68
本年计提		
其中:从其他综合收益转入		
本年减少		
其中:期后公允价值回升转回		
年末已计提减值金额	109,375,603.68	109,375,603.68

(5) 本集团之二级子公司中材国际本年末用于借款抵押的可供出售金融资产账面价值43,623.84万元。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 持有至到期投资

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
金新信托投资股份有限公司	79,823,691.66	79,823,691.66		76,301,383.33	76,301,383.33	
德恒证券有限责任公司	20,142,666.67	20,142,666.67		23,664,975.00	23,664,975.00	
<b>合计</b>	<b>99,966,358.33</b>	<b>99,966,358.33</b>		<b>99,966,358.33</b>	<b>99,966,358.33</b>	

(1) 截至2014年12月31日，本集团之二级子公司天山股份在德恒证券有限责任公司委托理财投资账面成本金额为2,366.50万元，根据天山股份第二届第二十八次董事会决议及天山水泥第二届第三十七次董事会决议，天山股份于2004年度对其全额计提减值准备。

(2) 截至2014年12月31日，本集团之二级子公司天山股份及其控股子公司新疆屯河水泥有限责任公司（以下简称屯河水泥）在金新信托投资股份有限公司委托理财账面成本金额合计为7,630.14万元，根据天山股份第二届第二十八次董事会决议及天山股份第二届第三十七次董事会决议，天山股份于2004年度对其全额计提减值准备。



中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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. 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、合营企业											
泰山玻璃纤维南非有限公司	14,575,223.22			98,434.37						14,673,657.59	
东莞泰山玻璃纤维有限公司	4,983,660.19			-1,826,878.09						3,156,782.10	
庞贝捷中材金晶玻纤有限公司	114,678,790.35			-82,967,759.50						31,711,030.85	
二、联营企业											
无锡巨久管桩制造有限公司	799,272.47			777,249.31						1,576,521.78	
汉中市汉江混凝土有限责任公司	2,403,918.23									2,403,918.23	2,403,918.23
南京春晖科技实业有限公司	17,614,461.25			1,074,672.41						18,689,133.66	
杭州强士工程材料有限公司	5,089,889.28			4,473.81						5,094,363.09	
酒钢(集团)宏达建材有限责任公司	681,891,874.04			60,568,995.68			84,000,000.00			668,460,869.72	
中林集团财务有限公司	154,322,259.61			11,967,583.73			900,000.00			165,389,843.34	
三、其他											
淄博中博陶瓷技术公司	1,304,659.22									1,304,659.22	1,304,659.22
淄博中博陶瓷有限公司	1,456,752.00									1,456,752.00	1,456,752.00
西藏东嘎大通可水泥粉磨有限公司(注1)	7,716,784.77									7,716,784.77	7,716,784.77
津研窑炉预热器工程公司(注2)	100,000.00									100,000.00	100,000.00

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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		
天津市新津源实业开发有限公司 (注3)	1,050,000.00									1,050,000.00	1,050,000.00
天津水泥工业设计研究院技术服务部(注3)	2,584,397.54									2,584,397.54	1,861,489.10
Votex cement pvt ltd	4,870.00									4,870.00	
苏州华建咨询公司	30,000.00									30,000.00	30,000.00
安徽萧县金源矿业有限公司 (注4)	1,951,905.86									1,951,905.86	1,951,905.86
连云港泰山玻纤纤维有限公司 (注5)	1,231,047.66								-1,231,047.66		
<b>合计</b>	<b>1,013,789,765.69</b>			<b>-10,303,228.28</b>			<b>84,900,000.00</b>		<b>-1,231,047.66</b>	<b>917,355,489.75</b>	<b>17,875,509.18</b>

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 本集团之三级子公司祁连山股份持有西藏东嘎大通河水泥粉磨有限公司 26.93% 股权,为 2010 年并购祁连山控股所增加长期股权投资,由于上述公司目前处于停业状态,并购前已全额计提长期股权投资减值准备。

2) 本集团之二级子公司中材国际持有津邯窑尾预热器工程公司 50% 股权,因该公司已进入清算状态。

3) 本集团之二级子中材国际持有天津水泥工业设计研究院技术服务部 100% 股权、持有天津市新津源实业开发有限公司 93.75% 股权,上述两家被投资单位已进入清算状态。

4) 本集团之四级子公司安徽萧县金源矿业有限公司由于一直停产且营业执照被吊销。

5) 连云港泰山玻璃纤维有限公司系本集团之二级子公司泰山玻纤和连云港中复联众复合材料集团有限公司共同出资设立的有限责任公司,泰山玻纤投资占比 51%,该公司已注销工商登记。本经泰山玻纤第二届总经理办公会第四十五次会议批准核销该项长期股权投资。

### 13. 投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	198,105,331.49	40,588,712.27	238,694,043.76
2. 本年增加金额	92,933,750.96		92,933,750.96
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	92,933,750.96		92,933,750.96
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额	6,005,472.75		6,005,472.75
(1) 处置	6,005,472.75		6,005,472.75
(2) 其他转出			
4. 年末余额	285,033,609.70	40,588,712.27	325,622,321.97
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	57,415,288.63	5,274,789.81	62,690,078.44
2. 本年增加金额	18,058,879.43	1,101,383.52	19,160,262.95

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	土地使用权	合计
(1) 计提或摊销	18,058,879.43	1,101,383.52	19,160,262.95
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	75,474,168.06	6,376,173.33	81,850,341.39
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	209,559,441.64	34,212,538.94	243,771,980.58
2. 年初账面价值	140,690,042.86	35,313,922.46	176,003,965.32

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
祁连山房产大厦商铺	2,151,778.20	正在办理中
合计	2,151,778.20	

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 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	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	22,468,765,702.41	31,506,935,141.25	1,822,810,325.96	1,544,532,056.25	57,343,043,225.87
2. 本年增加金额	2,388,948,812.66	1,921,202,486.71	36,173,322.59	272,864,703.01	4,619,189,324.97
(1) 购置	453,731,655.34	136,380,533.97	31,497,178.62	250,494,002.76	872,103,370.69
(2) 在建工程转入	1,935,217,157.32	1,784,441,739.28	4,173,263.92	22,135,559.78	3,745,967,720.30
(3) 其他		380,213.46	502,880.05	235,140.47	1,118,233.98
3. 本年减少金额	250,654,156.52	484,423,800.26	99,066,782.10	115,797,852.13	949,942,591.01
(1) 处置或报废	222,009,832.82	484,423,800.26	99,066,782.10	115,797,852.13	921,298,267.31
(2) 转入投资性房地产	28,644,323.70				28,644,323.70
4. 年末余额	24,607,060,358.55	32,943,713,827.70	1,759,916,866.45	1,701,598,907.13	61,012,289,959.83
二、累计折旧					
1. 年初余额	3,495,319,349.34	9,443,309,056.86	735,179,976.16	824,392,460.37	14,498,200,842.73
2. 本年增加金额	697,055,113.27	2,256,286,055.54	234,217,624.48	200,693,819.03	3,388,252,612.32
(1) 计提	697,055,113.27	2,256,286,055.54	234,217,624.48	200,693,819.03	3,388,252,612.32
(2) 新增					
3. 本年减少金额	86,499,924.83	320,668,308.72	56,628,091.02	41,998,456.63	505,794,781.20
(1) 处置或报废	76,759,915.47	320,668,308.72	56,628,091.02	41,998,456.63	496,054,771.84

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	办公设备及其他	合计
(2) 转入投资性房地产	9,740,009.36				9,740,009.36
4. 年末余额	4,105,874,537.78	11,378,926,803.68	912,769,509.62	983,087,822.77	17,380,658,673.85
三、减值准备					
1. 年初余额	291,159,644.29	328,938,156.78	4,569,929.15	27,556,803.76	652,224,533.98
2. 本年增加金额	120,828,340.21	148,780,441.17	4,994,453.60	2,139,602.26	276,742,837.24
(1) 计提	120,828,340.21	148,780,441.17	4,994,453.60	2,139,602.26	276,742,837.24
3. 本年减少金额	3,552,641.97	11,015,781.29	2,199,419.75	2,265,871.11	19,033,714.12
(1) 处置或报废	3,552,641.97	11,015,781.29	2,199,419.75	2,265,871.11	19,033,714.12
4. 年末余额	408,435,342.53	466,702,816.66	7,364,963.00	27,430,534.91	909,933,657.10
四、账面价值					
1. 年末账面价值	20,092,750,478.24	21,098,084,207.36	839,782,393.83	691,080,549.45	42,721,697,628.88
2. 年初账面价值	18,682,286,708.78	21,734,687,927.61	1,083,060,420.65	692,582,792.12	42,192,617,849.16

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 本年年末用于借款抵押的固定资产账面净值合计 206,952.60 万元,其中:

本集团之二级子公司中材国际本年末用于借款抵押的固定资产账面净值 9,873.77 万元。

本集团之二级子公司天山股份本年末用于借款抵押的固定资产账面净值 2,136.57 万元。

本集团之二级子公司中材高新材料股份有限公司(以下简称中材高新)本年末用于借款抵押的固定资产账面净值 3,632.18 万元。

本集团之二级子公司泰山玻纤本年末用于借款抵押的固定资产账面净值 88,918.05 万元。

本集团之二级子公司中材金晶玻纤有限公司(以下简称中材金晶)本年末用于借款抵押的固定资产账面净值 3,577.24 万元。

本集团之二级子公司甘肃祁连山建材控股有限公司(以下简称祁连山控股)本年末用于借款抵押的固定资产账面净值 98,814.79 万元。

2) 本年固定资产减值准备增加主要为:

本集团之二级子公司祁连山控股、中材高新对其持有的存在减值迹象的固定资产计提减值准备。

3) 本年固定资产减值准备减少主要为:

本年集团之二级子公司天山股份、祁连山控股本期处置固定资产转出固定资产减值准备。

### (2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	627,557,417.27	296,977,281.47	266,004,903.21	64,575,232.59
机器设备	908,331,337.12	627,853,393.60	220,991,982.00	59,485,961.52
运输工具	47,519,160.88	36,560,520.24	5,210,864.25	5,747,776.39
办公设备及其他	19,399,321.91	11,914,938.42	6,141,561.28	1,342,822.21
合计	1,602,807,237.18	973,306,133.73	498,349,310.74	131,151,792.71

### (3) 未办妥产权证书的固定资产

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	账面价值	未办妥产权证书原因
寿光中水回用项目厂房	15,947,966.08	正在办理中
乌海赛马办公楼、中控楼及化验楼等	12,848,692.88	正在办理中
乌海西水主厂房及其他房屋	22,126,228.45	正在办理中
赛马混凝土办公服务楼	12,178,350.56	正在办理中
天水中材办公楼、宿舍及生产用房	13,768,752.44	正在办理中
中材甘肃办公楼、宿舍及生产用房	13,151,386.73	正在办理中
宁夏建材大厦(综合办公楼)	50,370,030.17	正在办理中
青铜峡混凝土金积分公司办公楼	6,880,862.05	正在办理中
溧阳中材装备重型机械公司喷砂房	4,145,267.53	此房屋在二期工程车间,二期工程尚未完工
唐山重型公司办公楼	2,259,784.00	正在办理中
唐山重型公司生产车间	4,829,713.40	正在办理中
唐山重型海港公司宿舍	223,785.45	正在办理中
中材天津重型机械公司办公楼	7,491,291.64	正在办理中
徐州重型厂区车间	87,821,175.60	尚未完成决算
常熟中材装备环保输送机械公司1900平方成品库	1,436,686.52	正在办理中

(4) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	12,959,511.79	2,002,026.44	10,957,485.35
运输工具	50,398,023.00	26,716,024.44	23,681,998.56
<b>合计</b>	<b>63,357,534.79</b>	<b>28,718,050.88</b>	<b>34,639,483.91</b>

15. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
克州天山水泥有限责任公司5000t/d熟料水泥生产线				428,609,104.03		428,609,104.03
若羌天山3000T/d熟料水泥生产线	298,272,055.79		298,272,055.79	379,021,379.65		379,021,379.65
宁夏建材4500T水泥熟	333,985,885.86		333,985,885.86	265,935,633.64		265,935,633.64



中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
料生产线及配套9MW纯低温余热发电项目						
祁连山控股4500T/D生产线	17,000,444.41		17,000,444.41	227,761,194.78		227,761,194.78
泰山玻纤新工业园项目	851,928,955.41		851,928,955.41	174,469,422.13		174,469,422.13
中材水泥500万吨机制骨料项目				152,945,704.51		152,945,704.51
中材科技寿光再生水回用工程				129,195,385.22		129,195,385.22
中材科技成都年产35万只天然气新型高压气瓶生产线项目	5,586,887.59		5,586,887.59	118,000,463.12		118,000,463.12
宁夏建材建材大厦(综合办公楼)项目				84,052,728.56		84,052,728.56
泰山玻纤年产1亿米电子布生产线	106,602,262.36		106,602,262.36	74,284,559.31		74,284,559.31
天山达坂城达坂城一期熟料水泥生产线	482,795.49		482,795.49	63,472,390.59		63,472,390.59
泰山玻纤耐碱(AR)玻璃纤维生产线技术改造项目	3,536,700.83		3,536,700.83	62,907,240.50		62,907,240.50
泰山玻纤五、六线冷修工程项目				61,399,032.58		61,399,032.58
漳县4500T/D水泥生产线	4,667,269.39		4,667,269.39	46,150,133.05		46,150,133.05
宁夏建材一期日产4500T水泥生产线配套的余热发电项目				46,083,378.82		46,083,378.82
米东天山料场封闭工程				41,523,149.21		41,523,149.21

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中材科技年产1万吨功能矿物材料生产线建设项目				39,266,071.34		39,266,071.34
天山股份多浪四石场石灰岩矿项目	51,624,337.05		51,624,337.05	31,686,169.67		31,686,169.67
上饶中材新厂区搬迁	4,902,536.45		4,902,536.45	29,738,817.02		29,738,817.02
徐州重型新厂区建造	5,835,086.75		5,835,086.75	49,869,376.81		49,869,376.81
宁夏建材配套纯低温余热发电项目				28,839,438.74		28,839,438.74
祁连山控股古浪4500T/D新型干法水泥生产线节能减排暨资源综合利用项目				27,028,817.46		27,028,817.46
哈密天山低温余热发电项目	64,541,466.87		64,541,466.87	26,664,655.69		26,664,655.69
中材高新一期联合厂房及厂区道路	18,143,017.92		18,143,017.92	24,097,135.18		24,097,135.18
祁连山控股80万立方米商品混凝土搅拌站				21,921,452.38		21,921,452.38
中材金晶湿法毡三线				21,912,264.58		21,912,264.58
天山股份库车天山5000T/D熟料生产线	14,211,280.02		14,211,280.02	11,483,318.20		11,483,318.20
中材高新年产10万只太阳能多晶硅用石英陶瓷坩埚生产线				2,958,561.37		2,958,561.37
富蕴天山3000/T熟料生产线	4,219,298.06		4,219,298.06			
屯河公司4000吨熟料生产线低温余热发电	79,401,354.77		79,401,354.77	19,000,606.65		19,000,606.65

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
及旁路放风技改项目						
伊犁加库布拉石灰石矿山工程	44,867,435.57		44,867,435.57	29,550,331.57		29,550,331.57
若羌公司尤勒滚萨依石灰岩矿项目	36,473,784.68		36,473,784.68	15,222,500.00		15,222,500.00
洛浦天山低温余热发电及旁路放风技改项目	64,607,639.25		64,607,639.25	24,348,392.74		24,348,392.74
哈密销售办公楼	19,247,224.43		19,247,224.43	10,974,428.00		10,974,428.00
机制砂粉煤灰项目	8,455,946.89		8,455,946.89			
米东天山窑尾密封系统	5,021,645.31		5,021,645.31			
洛浦天山矿工程	23,620,617.82		23,620,617.82	6,227,275.81		6,227,275.81
哈密东天山石灰岩矿	7,311,100.00		7,311,100.00			
吐鲁番天山技改项目	12,296,601.27		12,296,601.27	14,528,629.47		14,528,629.47
鄯善天山3000吨熟料生产线项目	10,376,967.56	5,901,927.14	4,475,040.42	10,318,654.18		10,318,654.18
南京矿山骨料生长线	9,309,235.11		9,309,235.11			
宁夏建材水泥磨改造项目	73,141,646.18		73,141,646.18	165,445.85		165,445.85
中材水泥5000t/d水泥生产线及相关配套工程	22,121,250.72		22,121,250.72			
中材水泥粉磨工程	14,730,429.78		14,730,429.78			
中材水泥1号2号水泥磨出磨系统改造	10,713,312.01		10,713,312.01			
中材水泥生料立磨技改项目	42,910,523.12		42,910,523.12			

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中材科技年产500万平方米化纤毡过滤材料生产线	25,190,397.91		25,190,397.91			
中材科技中部地区风电叶片产业基地基础条件建设	29,966,313.23		29,966,313.23			
中材科技31技改项目	13,004,091.26		13,004,091.26			
中材科技东沙湖工业低温气瓶产业化扩建项目	35,970,440.44		35,970,440.44	5,593,705.43		5,593,705.43
中材科技JCW01项目	17,883,061.25		17,883,061.25	15,592,922.40		15,592,922.40
中材科技JCW02项目	13,122,281.15		13,122,281.15			
中材科技JCW03项目	9,151,829.73		9,151,829.73			
中材科技创新能力研发条件建设项目	10,362,196.96		10,362,196.96			
中材科技一步法试验平台项目	17,062,941.80		17,062,941.80			
中材科技南区项目	17,224,391.63		17,224,391.63	8,660,224.45		8,660,224.45
中材科技年产2000万平方米锂电池隔膜生产线建设项目	49,531,220.42		49,531,220.42	641,434.94		641,434.94
中材高新氮化硼项目	10,858,278.83		10,858,278.83			
中材高新透玻材料研发楼及综合楼建设项目	18,149,186.18		18,149,186.18			
泰山玻纤管道安装工程	9,354,131.46		9,354,131.46			
泰山玻纤新区多轴项目	34,535,308.88		34,535,308.88			
祁连山玉门2*4500t/d新	16,062,014.38		16,062,014.38			

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
型干法水泥生产线节能减排暨资源综合						
其他	73,391,583.67		73,391,583.67	8,909,029.18		8,909,029.18
合计	2,670,966,663.90	5,901,927.14	2,665,064,736.76	2,841,010,558.81		2,841,010,558.81

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
克州天山水泥有限责任公司5000t/d熟料水泥生产线	428,609,104.03	308,057,133.16	736,666,237.19		
若羌天山3000T/d熟料水泥生产线	379,021,379.65	27,341,066.30	108,090,390.16		298,272,055.79
宁夏建材4500T水泥熟料生产线及配套9MW纯低温余热发电项目	265,935,633.64	309,614,516.83	241,564,264.61		333,985,885.86
祁连山控股4500T/D生产线	227,761,194.78	264,778,870.92	475,539,621.29		17,000,444.41
泰山玻纤新工业园项目	174,469,422.13	927,683,341.49	250,223,808.21		851,928,955.41
中材水泥500万吨机制骨料项目	152,945,704.51		152,945,704.51		
中材科技寿光再生水回用工程	129,195,385.22	38,897,273.22	168,092,658.44		
中材科技成都年产35万只天然气新型高压气瓶生产线项目	118,000,463.12	14,751,049.44	127,164,624.97		5,586,887.59
宁夏建材建材大厦(综合办公楼)项目	84,052,728.56	26,375,397.10	50,373,398.16	60,054,727.50	
泰山玻纤年产1亿米电子布生产线	74,284,559.31	32,317,703.05			106,602,262.36
天山达坂城一期熟料水泥生产线	63,472,390.59	41,972,718.04	104,962,313.14		482,795.49

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
泰山玻纤耐碱(AR)玻璃纤维生产线技术改造项目	62,907,240.50	27,584,329.57	86,954,869.24		3,536,700.83
漳县祁连山4500T/D水泥生产线及余热发电项目	46,150,133.05	26,259,721.42	67,742,585.08		4,667,269.39
宁夏建材一期日产4500T水泥生产线配套的余热发电项目	46,083,378.82	200,000.00	46,283,378.82		
米东天山磨场封闭工程	41,523,149.21	3,595,417.09	45,118,566.30		
中林科技年产1万吨功能矿物材料生产线建设项目	39,266,071.34	7,629,024.69	46,895,096.03		
天山股份多浪四石场石灰岩矿项目	31,686,169.67	19,938,167.38			51,624,337.05
上饶中材新厂区搬迁项目	29,738,817.02	59,182,444.69	80,325,382.44	3,693,342.82	4,902,536.45
徐州重新厂区建设	49,869,376.81	16,110,585.67	51,839,233.68	8,305,642.05	5,835,086.75
宁夏建材配套纯低温余热发电项目	28,839,438.74	13,160,561.26	42,000,000.00		
祁连山控股古浪4500T/D新型干法水泥生产线节能减排暨资源综合利用项目	27,028,817.46	22,510,225.06	49,539,042.52		
哈密天山低温余热发电及旁路放风技改项目	26,664,655.69	37,876,811.18			64,541,466.87
中材高新新建年产1.5万吨支柱棒型生产线	24,097,135.18	32,821,121.58	38,775,238.84		18,143,017.92
80万立方米商品混凝土搅拌站	21,921,452.38		21,921,452.38		
中材金晶湿法去毡三线	21,912,264.58	7,773,367.68	29,685,632.26		
天山股份库车天山5000T/D熟料	11,483,318.20	2,727,961.82			14,211,280.02

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
生产线					
中材高新年产20万只太阳能多晶硅用石英陶瓷坩埚生产线	2,958,561.37	23,081,345.96	26,039,907.33		
中材高新屯河公司4000吨熟料生产线低温余热发电及旁路放风技改项目	19,000,606.65	60,400,748.12			79,401,354.77
天山股份伊犁加库布拉石灰石矿山工程	29,550,331.57	15,317,104.00			44,867,435.57
天山股份若羌公司尤勒滚萨依石灰岩矿项目	15,222,500.00	21,251,284.68			36,473,784.68
洛浦天山低温余热发电及旁路放风技改项目	24,348,392.74	42,735,313.91	2,476,067.40		64,607,639.25
哈密天山销售办公楼	10,974,428.00	8,272,796.43			19,247,224.43
洛浦天山矿山工程	6,227,275.81	17,393,342.01			23,620,617.82
吐鲁番天山技改项目	14,528,629.47	1,225,023.88	3,457,052.08		12,296,601.27
宁夏建材水泥磨改造项目	165,445.85	72,976,200.33			73,141,646.18
中材水泥生料立磨技改项目		42,910,523.12			42,910,523.12
中材科技年产500万平米化纤毡过滤材料生产线		25,190,397.91			25,190,397.91
中林科技中部地区风电叶片产业基地基础条件建设		29,966,313.23			29,966,313.23
中林科技东沙湖工业低温气瓶产业化扩建项目	5,593,705.43	34,763,491.09	4,386,756.08		35,970,440.44
中材科技年产2000万平米锂电池隔膜生产线建设	641,434.94	48,889,785.48			49,531,220.42

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
泰山玻纤新区多轴向项目		34,535,308.88			34,535,308.88
合计	2,736,130,696.02	2,748,067,787.67	3,059,063,281.16	72,053,712.37	2,353,081,490.16

(续)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
克州天山水泥有限责任公司5000t/d熟料水泥生产线	762,704,900.00	91.04	91.04	72,831,287.28	34,588,773.60	6.60	借款自筹
若羌天山3000T/d熟料水泥生产线	595,640,400.00	68.24	68.24	11,531,331.95	5,761,070.97	6.55	借款自筹
宁夏建材4500T水泥熟料生产线及配套9MW纯低温余热发电项目	775,912,000.00	74.18	74.18	13,644,197.49	13,644,197.49	6.00	借款自筹
祁连山控股4500T/D生产线	597,583,700.00	82.42	100.00	12,920,166.67	8,294,583.33	2.24	借款
泰山玻纤新工业园项目	2,253,330,000.00	48.91	48.91	12,502,909.97	12,502,909.97	5.88	借款自筹
中材水泥500万吨机制骨料项目	250,000,000.00	61.18	61.18				自筹
中材科技寿光再生水回用工程	192,950,300.00	87.12	87.12	6,910,041.67	5,731,250.00	6.88	借款自筹
中材科技年产35万只高压复合材料天然气气瓶项目	396,497,900.00	33.48	33.48	8,232,801.12	4,047,114.19	6.88	借款自筹
宁夏建材建材大厦(综合办公楼)项目	121,166,500.00	91.14	100.00				自筹
泰山玻纤年产1亿米电子布生产线	1,209,620,000.00	8.81	8.81	17,239,367.13	9,745,508.96	6.40	借款自筹
天山达坂城一期熟料水泥生产线	1,296,557,300.00	83.87	83.87	2,413,012.74			借款自筹
泰山玻纤耐碱(AR)玻璃纤维生产线技术改造项	63,453,000.00	100.00	100.00	519,898.98	387,735.56	6.00	借款自筹



中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	预算数	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
目							
漳县祁连山 4500T/D 水泥生产 线及余热发电项 目	76,700,000.00	94.41	94.41				自筹
宁夏建材一期日 产4500T 水泥生产 线配套的余热发 电项目	55,000,000.00	84.15	84.15				自筹
米东天山料场封 闭工程	33,860,000.00	99.55	100.0 0				自筹
中材科技年产1万 吨功能矿物材料 生产线建设项目	99,778,100.00	47.00	47.00	2,892,236.07	562,693.15	6.12	借 款 自筹
天山股份多浪四 石场石灰岩矿项 目	98,066,000.00	52.64	52.64				自筹
上饶中材新厂区 搬迁项目	160,941,800.00	70.00	70.00				自筹
徐州重型新厂区 建造	181,200,000.00	82.00	82.00	11,681,011.31	391,972.22	5.40	借 款 自筹
宁夏建材配套纯 低温余热发电项 目	42,000,000.00	100.00	100.0 0				自筹
祁连山控股古浪 4500T/D 新型干法 水泥生产线节能 减排暨资源综合 利用项目	52,400,000.00	94.54	94.54	34,519,800.32			借 款 自筹
哈密天山低温余 热发电及旁路放 风技改项目	116,332,800.00	55.48	55.48				自筹
中材高新新建 年产 1.5 万吨 支柱棒型生产 线	103,092,400.00	55.21	55.21				自筹
80 万立方米商 品混凝土搅拌 站	25,741,000.00	85.16	85.16				自筹
中材金晶湿法毡 三线	28,400,000.00	100.00	100.0 0	687,750.00			借 款 自筹
天山股份库车天	42,456,000.00	58.43	58.43				自筹

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	预算数	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中: 本年利息 资本化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
山5000T/D熟料生 产线							
中材高新年产 20 万只太阳能多晶 硅用石英陶瓷坩 埚生产线	307,464,000.00	8.47	8.47				自筹
中材高新屯河公 司 4000 吨熟料生 产线低温余热发 电及旁路放风技 改项目	108,608,100.00	73.11	73.11	29,170,966.38	3,247,846.91	6.55	借 款 自筹
天山股份伊犁加 库布拉石灰石矿 山工程	97,480,000.00	46.03	46.03	412,099.84			借 款 自筹
天山股份若羌公 司尤勒滚萨依石 灰岩矿项目	72,786,700.00	50.11	50.11				自筹
洛浦天山低温余 热发电及旁路放 风技改项目	106,889,100.00	62.76	62.76	391,340.37			借 款 自筹
哈密天山销售办 公楼项目	21,851,800.00	88.08	88.08				自筹
洛浦天山矿山工 程	58,052,500.00	40.69	40.69				自筹
吐鲁番天山技改 项目	20,804,100.00	75.72	75.72				自筹
宁夏建材水泥磨 改造项目	88,950,000.00	82.23	82.23				自筹
中材水泥生料立 磨技改项目	55,000,000.00	78.02	78.02				自筹
中林科技年产 500 万平米化纤毡过 滤材料生产线	89,894,400.00	28.02	28.02				自筹
中材科技中部地 区风电叶片产业 基地基础条件建 设	92,621,200.00	32.35	32.35				自筹
中材科技东沙湖 工业低温气瓶产 业化扩建项目	74,157,800.00	54.42	54.42	634,400.00	634,400.00	6.00	借 款 自筹
中材科技年产 2000 万平米锂电 池隔膜生产线建	115,760,400.00	42.79	42.79				自筹

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	预算数	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
设							
泰山玻纤新区多 轴向项目	1,900,778,000.00	1.82	1.82	340,099.24	302,382.98	5.88	借 款 自 筹
合计	12,860,935,600.00			236,649,605.9 5	99,842,439.3 3		

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
额敏天山 3000 吨熟料生产线项目	5,901,927.14	项目停止
合计	5,901,927.14	

16. 工程物资

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
专用材料	31,125,369.58	12,212,199.77	25,920,721.51	17,416,847.84
专用设备	197,182,831.19	65,329,251.15	260,759,697.72	1,752,384.62
合计	228,308,200.77	77,541,450.92	286,680,419.23	19,169,232.46

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

17. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	软件	商标	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	3,931,559,321.73	240,559,258.72	760,354,594.32	76,127,524.65	19,806,900.00	12,345,691.00	5,040,753,290.42
2. 本年增加金额	191,439,091.90	35,014,161.05	103,246,524.41	30,984,959.34		10,715,529.11	371,400,265.81
(1) 购置	191,439,091.90		103,246,524.41	30,984,959.34		664,000.00	326,334,575.65
(2) 内部研发		28,184,552.41					28,184,552.41
(3) 其他		6,829,608.64				10,051,529.11	16,881,137.75
3. 本年减少金额	31,327,691.10	1,549,354.58		4,015,363.20			36,892,408.88
(1) 处置	31,327,691.10	1,549,354.58		4,015,363.20			36,892,408.88
4. 年末余额	4,091,670,722.53	274,024,065.19	863,601,118.73	103,097,120.79	19,806,900.00	23,061,220.11	5,375,261,147.35
二、累计摊销							
1. 年初余额	422,838,666.56	115,477,039.29	209,189,135.05	36,136,337.50	13,725,478.25	2,382,644.33	799,749,300.98
2. 本年增加金额	86,143,171.91	36,409,111.56	53,237,013.52	13,557,811.31	1,377,690.00	917,115.28	191,641,913.58
(1) 计提	86,143,171.91	36,409,111.56	53,237,013.52	13,557,811.31	1,377,690.00	917,115.28	191,641,913.58
3. 本年减少金额	4,000,098.17	204,580.23		260,891.78			4,465,570.18
(1) 处置	4,000,098.17	204,580.23		260,891.78			4,465,570.18
4. 年末余额	504,981,740.30	151,681,570.62	262,426,148.57	49,433,257.03	15,103,168.2	3,299,759.61	986,925,644.38

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	非专利技术	采矿权	软件	商标	其他	合计
					5		
三、减值准备							
1. 年初余额	19,187,971.06	17,115,828.93					36,303,799.99
2. 本年增加金额		6,629,925.92					6,629,925.92
(1) 计提		6,629,925.92					6,629,925.92
3. 本年减少金额							
(1) 处置							
4. 年末余额	19,187,971.06	23,745,754.85					42,933,725.91
四、账面价值							
1. 年末账面价值	3,567,501,011.17	98,596,739.72	601,174,970.16	53,663,863.76	4,703,731.75	19,761,460.50	4,345,401,777.06
2. 年初账面价值	3,489,532,684.11	107,966,390.50	551,165,459.27	39,991,187.15	6,081,421.75	9,963,046.67	4,204,700,189.44

(1) 本年计提的非专利技术减值准备主要为本集团之二级子公司中材高新对产品已被替代且在可预见的未来无订单产品对应的配套技术计提减值准备所致。

(2) 本年年末用于借款抵押的无形资产账面净值合计 14,458.10 万元, 其中:

- 1) 本集团之二级子公司中材国际年末用于抵押的土地使用权账面净值 3,435.08 万元。
- 2) 本集团之二级子公司中材高新年末用于抵押的土地使用权账面净值 1,766.18 万元。
- 3) 本集团之二级子公司中材金晶年末用于抵押的土地使用权账面净值 1,111.30 万元。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 本集团之二级子公司祁连山股份年末用于抵押的土地使用权账面净值 5,803.53 万元。

5) 本集团之二级子公司天山股份年末用于抵押的土地使用权账面净值 1,059.22 万元。

6) 本集团之二级子公司中材科技年末用于抵押的土地使用权账面净值 1,282.79 万元。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
乌海西水资产所占用的土地	3,277,394.31	正在办理之中
平凉祁连山土地使用权	5,820,632.00	正在办理之中
夏河祁连山安多公司土地使用权	11,017,055.90	正在办理之中

18. 开发支出

项目	年初余额	内部开发支出	本年减少					年末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	转入固定资产	转入存货	其他	
全面预算系统项目	555,000.00		555,000.00					
生产运营管理子系统	212,000.00		212,000.00					
电子邮件系统改造项目	55,080.00		55,080.00					
财务信息化软件扩容	337,938.30		337,938.30					
中材科技涉密项目	11,868,569.77	129,848,354.16	25,069,867.61	7,472,458.32	71,853,507.41	3,980,277.95	1,637,728.84	31,703,083.80
ERP 系统建设项目	6,438,019.11		1,954,666.50	4,483,352.61				

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	内部开发支出	本年减少					年末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	转入固定资产	转入存货	其他	
合计	19,466,607.18	129,848,354.16	28,184,552.41	11,955,810.93	71,853,507.41	3,980,277.95	1,637,728.84	31,703,083.80



中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 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	处置	其他	
天水华建混凝土工程有限公司	1,002,082.33					1,002,082.33
乌海市西水水泥有限责任公司	4,577,989.16					4,577,989.16
山东泰山复合材料有限公司	22,867,669.65					22,867,669.65
印度 LNVT 私人有限公司	57,764,891.11					57,764,891.11
印度 PMPL 公司	3,786,057.41		25,655.01			3,811,712.42
宜兴天山水泥有限责任公司	31,786,469.79					31,786,469.79
新疆天山建筑材料检测有限公司	698,738.04					698,738.04
永登祁连山水泥有限公司	17,916,741.21					17,916,741.21
兰州祁连山混凝土工程有限公司	2,157,744.42					2,157,744.42
天水祁连山水泥有限公司	10,260,776.72					10,260,776.72
红古祁连山水泥股份有限公司	6,746,708.34					6,746,708.34
甘谷祁连山水泥有限公司	4,707,137.27					4,707,137.27
天水祁连山水泥销售有限公司	484,569.34					484,569.34
甘肃古浪峡水泥有限责任公司	7,220,241.61					7,220,241.61
夏河祁连山安多水泥有限公司	145,289,337.18					145,289,337.18

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	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	处置	其他	
甘肃张掖巨龙建材有限责任公司	26,013,505.51					26,013,505.51
陇南祁连山水泥有限公司	15,070,549.46					15,070,549.46
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	258,907,043.13					258,907,043.13
甘肃祁连山建材控股有限公司	155,967,544.65					155,967,544.65
<b>合计</b>	<b>773,225,796.33</b>		<b>25,655.01</b>			<b>773,251,451.34</b>

(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	处置	其他	
宜兴天山水泥有限责任公司	9,067,864.14					9,067,864.14
红古祁连山水泥股份有限公司	3,253,374.14					3,253,374.14
甘肃古浪峡水泥有限责任公司	7,220,241.61					7,220,241.61
夏河祁连山安多水泥有限公司	120,805,700.00					120,805,700.00
天水祁连山水泥有限公司		10,260,776.72				10,260,776.72
天水祁连山水泥销售有限公司		484,569.34				484,569.34
甘肃祁连山建材控股有限公司	32,260,514.41					32,260,514.41
印度LNT私人有限公司		57,764,891.11				57,764,891.11
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	70,652,923.19					70,652,923.19
乌海市西水水泥有限责任公司	4,577,989.16					4,577,989.16
<b>合计</b>	<b>247,838,606.65</b>	<b>68,510,237.17</b>				<b>316,348,843.82</b>

1) 本集团之二级子公司祁连山控股根据对资产组未来现金流量现值的测算,对天水祁连山水泥销售有限公司计提高誉减值准备 48.46 万元。

**中国中材股份有限公司财务报表附注**

2014年1月1日至2014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) 本集团之二级子公司祁连山控股根据对资产组未来现金流量现值的测算，对天水祁连山水泥有限公司计提商誉减值准备 1,026.08 万元。

3) 本集团之二级子公司中材国际根据对资产组未来现金流量现值的测算，对印度 LNVT 私人有限公司计提商誉减值准备 5,776.49 万元。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

20. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年 其他减少	年末金额
项目代理费*1	35,680,600.43	8,168,345.81	21,942,447.46		21,906,498.78
补偿费*2	143,834,361.38	199,646,850.39	20,711,893.50		322,769,318.27
工程费	31,291,620.33	49,636,334.57	21,133,352.15		59,794,602.75
固定资产改良支出	10,799,623.01	20,413,409.44	5,415,094.95		25,797,937.50
山场剥离费	63,363,046.86		26,447,554.25		36,915,492.61
保函手续费	5,014,096.76		1,365,469.07		3,648,627.69
房屋装修费	20,593,480.94		13,752,101.17		6,841,379.77
环保防护区改造费	42,796,204.19	12,468,283.73	1,353,254.59		53,911,233.33
其他	36,637,738.81	9,899,312.30	3,385,667.96		43,151,383.15
<b>合计</b>	<b>390,010,772.71</b>	<b>300,232,536.24</b>	<b>115,506,835.10</b>		<b>574,736,473.85</b>

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

\*2 本集团之二级子公司中材水泥为矿山道路建设发生的拆迁补偿、勘探评估、矿区改造等费用。

21. 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	2,303,239,859.82	360,286,950.75	1,633,223,809.79	298,545,229.12
内部未实现销售利润	1,047,561,501.84	260,312,409.34	986,507,086.68	243,512,988.24
递延收益	146,283,393.52	25,315,280.98	100,019,883.13	18,248,909.04
固定资产折旧	185,010,868.21	28,563,552.24	161,961,574.40	25,178,070.84
职工薪酬	244,288,824.58	41,054,009.32	251,832,909.26	46,785,497.23
专项储备	15,481,957.64	3,085,737.61	48,204,310.33	7,660,801.76
专项应付款	33,959,409.73	5,093,911.46	1,120,000.00	168,000.00
预计负债	121,152,694.44	18,817,910.95	94,664,428.60	14,286,938.32
交易性金融工具、衍生	1,690,490.00	253,573.51		

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	
	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
金融工具的估值				
预提费用	57,343,265.84	9,393,853.96	69,703,089.96	10,782,104.70
评估减值	32,696,706.36	8,174,176.59	92,349,228.17	23,087,307.04
无形资产摊销	1,234,329.90	230,086.86	583,755.93	87,563.39
未抵扣亏损	37,490,040.04	9,372,510.02	31,107,493.34	6,750,925.80
其他	12,073,525.37	1,811,028.82	3,242,983.22	572,627.43
<b>合计</b>	<b>4,239,506,867.29</b>	<b>771,764,992.41</b>	<b>3,474,520,552.81</b>	<b>695,666,962.91</b>

(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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			21,168,967.03	3,637,816.80
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	2,297,724,775.17	548,951,067.13	1,414,926,741.86	335,008,295.03
评估增值	925,554,100.79	184,108,599.10	922,513,023.83	205,117,980.19
其他	16,088,201.95	4,022,050.49	21,337,735.72	5,239,454.27
<b>合计</b>	<b>3,239,367,077.91</b>	<b>737,081,716.72</b>	<b>2,379,946,468.44</b>	<b>549,003,546.29</b>

22. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
临时设施	62,432,154.30	37,787,875.25
厂区搬迁项目	31,872,312.60	
<b>合计</b>	<b>94,304,466.90</b>	<b>37,787,875.25</b>

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	60,000,000.00	391,616,746.00
抵押借款	384,500,000.00	469,880,000.00

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	4,114,358,490.18	4,358,229,290.95
信用借款	6,799,749,528.93	7,902,597,100.17
抵押和质押借款	6,119,000.00	
<b>合计</b>	<b>11,364,727,019.11</b>	<b>13,122,323,137.12</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款

借款单位	年末余额	借款利率	逾期时间
北京银行双榆树支行	90,000,000.00	6.31%	2014年11月12日
<b>合计</b>	<b>90,000,000.00</b>		

24. 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
衍生金融负债	1,690,490.00	
<b>合计</b>	<b>1,690,490.00</b>	

25. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,772,359,013.05	2,085,454,265.49
商业承兑汇票	64,626,502.02	256,513.00
<b>合计</b>	<b>3,836,985,515.07</b>	<b>2,085,710,778.49</b>

26. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>11,981,620,945.10</b>	<b>11,844,324,869.40</b>
其中：1年以上	4,204,243,586.38	3,411,656,823.37

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
RED ENERGY INTERNATIONAL	34,445,419.74	未到结算期
重庆隆西建设(集团)有限公司	34,351,465.09	未到结算期
南京高精传动设备制造有限公司	24,527,217.00	未到结算期
新疆建化实业有限责任公司	21,872,202.32	未到结算期
德国 Loesche GmbH	19,431,542.32	未到结算期
<b>合计</b>	<b>134,627,846.47</b>	—

27. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>8,389,302,647.00</b>	<b>8,595,740,694.83</b>
其中:1年以上	3,038,919,111.71	2,255,225,233.73

(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
尼日利亚 UNICEM 水泥公司	373,413,124.01	未到结算期
哈萨克斯坦共和国标准水泥有限公司	211,332,739.29	未到结算期
Indocement Heidelberg Cement Group	204,705,267.41	未到结算期
EURO CEMENT CJSC MIKHAILOV CEMENT MODERNIZATION PROJECT	136,441,209.92	未到结算期
HUME CEMENT SDN BHD	130,224,480.11	未到结算期
<b>合计</b>	<b>1,056,116,820.74</b>	—

28. 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	646,407,897.10	4,615,103,410.38	4,570,142,175.55	691,369,131.93
离职后福利-设定提存计划	30,084,809.97	516,451,110.01	517,023,957.32	29,511,962.66

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
辞退福利	26,884,000.00	24,329,000.00	26,884,000.00	24,329,000.00
离职后福利-设定受益计划	16,948,000.00	20,157,000.00	16,948,000.00	20,157,000.00
<b>合计</b>	<b>720,324,707.07</b>	<b>5,176,040,520.39</b>	<b>5,130,998,132.87</b>	<b>765,367,094.59</b>

(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	485,084,138.54	3,730,453,212.50	3,707,516,522.94	508,020,828.10
职工福利费	4,300,074.49	250,105,595.55	251,788,595.88	2,617,074.16
社会保险费	10,768,047.36	262,818,403.29	261,996,470.60	11,589,980.05
其中:医疗保险费	9,248,816.47	218,750,711.56	218,603,438.68	9,396,089.35
工伤保险费	545,789.92	26,898,222.85	26,400,574.58	1,043,438.19
生育保险费	973,440.97	17,169,468.88	16,992,457.34	1,150,452.51
住房公积金	19,247,980.83	274,187,377.89	273,355,062.74	20,080,295.98
工会经费和职工教育经费	126,133,349.64	90,691,733.78	70,167,201.23	146,657,882.19
其他	874,306.24	6,847,087.37	5,318,322.16	2,403,071.45
<b>合计</b>	<b>646,407,897.10</b>	<b>4,615,103,410.38</b>	<b>4,570,142,175.55</b>	<b>691,369,131.93</b>

(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	22,874,916.72	470,142,039.72	470,835,535.03	22,181,421.41
失业保险费	7,189,126.18	39,363,761.69	39,223,316.95	7,329,570.92
企业年金缴费	20,767.07	6,945,308.60	6,965,105.34	970.33
<b>合计</b>	<b>30,084,809.97</b>	<b>516,451,110.01</b>	<b>517,023,957.32</b>	<b>29,511,962.66</b>

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	101,131,200.66	48,384,380.45
营业税	90,883,403.30	93,763,222.35
企业所得税	324,393,869.37	426,190,296.64
个人所得税	9,628,411.74	15,348,193.40
城市维护建设税	12,453,055.84	16,683,629.26
资源税	17,531,061.59	26,368,601.29



中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
房产税	13,581,480.58	18,584,651.79
土地使用税	20,062,490.02	17,396,238.76
教育费附加	14,054,659.55	13,200,815.04
矿产资源补偿费	10,844,412.62	10,806,881.54
其他	16,875,369.03	15,790,316.36
<b>合计</b>	<b>631,439,414.30</b>	<b>702,517,226.88</b>

30. 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	17,577,477.84	10,739,566.56
企业债券利息	191,191,628.62	75,222,140.13
短期借款应付利息	21,055,863.31	16,118,962.69
中期票据利息	89,275,777.94	142,826,844.44
长期借款利息	13,163,318.81	3,870,705.42
短期融资券利息	69,062,666.44	80,156,023.20
<b>合计</b>	<b>401,326,732.96</b>	<b>328,934,242.44</b>

31. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	161,567,205.05	156,261,822.88
<b>合计</b>	<b>161,567,205.05</b>	<b>156,261,822.88</b>

32. 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
工程款	101,086,507.36	108,425,504.02
履约保证金	95,415,422.92	59,443,286.58
投标保证金	141,433,340.97	140,108,846.80
押金	122,071,205.57	111,143,696.87
职工住房补贴	51,199,892.23	9,542,551.21
投资款	139,682,640.30	224,145,760.18
代收款	179,027,865.94	260,490,023.07
往来款	283,180,256.09	1,194,832,867.25
其它	123,180,164.86	368,502,799.39
<b>合计</b>	<b>1,236,277,296.24</b>	<b>2,476,635,335.37</b>

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	业务未完结
武汉市恒欣机械设备进出口有限公司	29,018,856.03	业务未完结
夏河安多投资有限责任公司	16,612,333.00	业务未完结
湖南牛力水泥股份有限公司	13,000,000.00	业务未完结
文县财政局	10,400,000.00	灾后重建基金
<b>合计</b>	<b>152,370,021.41</b>	-

33. 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	2,040,389,271.50	1,609,074,273.20
一年内到期的长期应付款	374,667.00	5,961,729.43
一年内到期的递延收益		3,671,130.83
一年内到期的应付债券	2,600,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>4,640,763,938.50</b>	<b>1,618,707,133.46</b>

34. 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
已结算未完工的建造合同款	2,104,067,606.71	2,230,061,492.95
政府补助	41,932,418.60	38,240,347.78
短期融资券	6,220,000,000.00	2,900,000,000.00
<b>合计</b>	<b>8,366,000,025.31</b>	<b>5,168,301,840.73</b>

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 短期融资券的情况

债券名称	面值 (亿元)	发行日期	债券期限	发行金额 (亿元)	年初余额 (亿元)	本年发行 (亿元)	按面值计提利息(元)	溢折价摊销	本年偿还 (亿元)	年末余额 (亿元)
13 中材 CP001	10.00	2013-1-22	1 年	10.00	10.00		2,708,888.89		10.00	
14 中材 CP001	15.00	2014-4-2	1 年	15.00		15.00	63,700,000.00			15.00
14 中材 CP002	4.00	2014-9-3	1 年	4.00		4.00	6,584,666.67			4.00
14 中材工程 CP001	5.00	2014-8-6	1 年	5.00		5.00	9,984,760.27			5.00
14 天山水泥 CP001	5.00	2014-4-29	1 年	5.00		5.00	29,850,000.00			5.00
14 天山水泥 CP002	5.00	2014-11-13	1 年	5.00		5.00	22,500,000.00			5.00
13 天山水泥 CP001	4.00	2013-3-21	1 年	4.00	4.00		18,200,000.00		4.00	
13 天山水泥 CP002	2.00	2013-5-23	1 年	2.00	2.00		8,880,000.00		2.00	
13 天山水泥 CP003	4.00	2013-10-10	1 年	4.00	4.00		23,120,000.00		4.00	
13 中材泥 CP001	3.00	2013-4-23	1 年	3.00	3.00		3,337,500.00		3.00	
14 中材泥 CP001	2.60	2014-4-4	1 年	2.60		2.60	11,309,999.99			2.60
14 中材泥 CP002	3.00	2014-5-21	1 年	3.00		3.00	10,236,333.32			3.00

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

债券名称	面值 (亿元)	发行日期	债券期限	发行金额 (亿元)	年初余额 (亿元)	本年发行 (亿元)	按面值计提利息(元)	溢折价摊销	本年偿还 (亿元)	年末余额 (亿元)
14 中材 泥 CP003	5.00	2014-9-26	1年	5.00		5.00	6,378,333.34			5.00
14 中材科技 PPN001	0.10	2014-1-17	1年	0.10		0.10	743,013.70			0.10
14 中材科技 PPN002	5.00	2014-3-12	6个月	5.00		5.00	16,767,123.29		5.00	
14 中材科技 PPN003	5.50	2014-4-15	3个月	5.50		5.50	8,543,835.62		5.50	
14 中材科技 PPN004	3.50	2014-11-11	6个月	3.50		3.50	1,994,520.55			3.50
13 年中材科技 CP001	6.00	2013-5-14	1年	6.00	6.00		10,249,315.07		6.00	
14 年中材科技 CP001	4.00	2014-7-30	1年	4.00		4.00	8,564,931.51			4.00
14 年中材科技 CP002	5.00	2014-10-14	1年	5.00		5.00	4,820,547.95			5.00
14 宁 建 材 CP001	5.00	2014-9-18	1年	5.00		5.00	7,997,260.26			5.00
<b>合计</b>	<b>101.70</b>			<b>101.70</b>	<b>29.00</b>	<b>72.70</b>	<b>276,471,030.43</b>		<b>39.50</b>	<b>62.20</b>

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 35. 长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	205,000,000.00	42,000,000.00
抵押借款	948,331,357.49	426,646,994.31
保证借款	3,753,471,840.23	5,210,139,781.73
信用借款	1,648,198,790.90	1,093,887,400.00
抵押和担保借款		560,000,000.00
抵押、质押和保证借款		70,000,000.00
合计	6,555,001,988.62	7,402,674,176.04

注:长期借款利率区间在4.20%-7.05%之间。

### 36. 应付债券

#### (1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	2,495,464,835.07	2,492,781,578.19
中期票据	4,558,021,830.82	5,756,357,617.47
非公开定向债务融资工具		900,000,000.00
合计	7,053,486,665.89	9,149,139,195.66

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额 (亿元)	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本年 偿还	期末重分类	年末余额
公司债券	25.00	2009.7.29	2016.7.29	2,482,500,000.00	2,492,781,578.19		135,000,000.00	2,683,256.88			2,495,464,835.07
中期票据	17.00	2010.3.10	2015.3.10	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00		76,160,000.00			1,700,000,000.00	
中期票据	8.00	2011.11.24	2016.11.24	800,000,000.00	800,000,000.00		46,640,000.00				800,000,000.00
中期票据	5.00	2013.6.7	2016.6.7	500,000,000.00	500,000,000.00		25,200,000.00				500,000,000.00
非公开定向债 务融资工具	9.00	2012.8.29	2015.8.29	900,000,000.00	900,000,000.00		57,150,000.00			900,000,000.00	
中期票据	9.00	2012.8.15	2017.8.15	900,000,000.00	900,000,000.00		50,490,000.00				900,000,000.00
中期票据	5.00	2011.10.20	2016.10.20	500,000,000.00	500,000,000.00		34,892,777.78				500,000,000.00
中期票据	6.60	2011.4.21	2016.4.21	658,105,700.00	656,357,617.47		40,656,000.00	1,664,213.35			658,021,830.82
中期票据	7.00	2011.10.26	2016.10.26	700,000,000.00	700,000,000.00		55,930,000.00				700,000,000.00
中期票据	5.00	2014.8.20	2018.8.20	500,000,000.00		500,000,000.00	11,216,666.67				500,000,000.00
<b>合计</b>	<b>96.60</b>			<b>9,640,605,700.00</b>	<b>9,149,139,195.66</b>	<b>500,000,000.00</b>	<b>533,335,444.45</b>	<b>4,347,470.23</b>		<b>2,600,000,000.00</b>	<b>7,053,486,665.89</b>

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 本集团2009年7月29日采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价簿记相结合的方式发行7年期固定利率债券25亿元,票面年利率5.40%,按年付息,本期支付第5期利息费用共计135,000,000.00元。

(2) 本集团2010年3月10日采取余额包销方式发行5年期固定利率中期票据17亿元,票面利率4.48%,按年付息,本年共计提利息费用76,160,000.00元。中期票据承销费在存续期内每年收取一次,费用标准为发行额度的0.3%,本期费用为510万元。

(3) 本集团之二级子公司天山股份于2011年11月24日发行5年期附息式固定利率中期票据8亿元,票面利率为5.83%,按年付息,本期共计提利息费用46,640,000.00元。

(4) 本集团之二级子公司天山股份于2013年6月7日发行3年期附息式固定利率中期票据5亿元,票面利率为5.04%,按年付息,本期共计提利息费用25,200,000.00元。

(5) 本集团之二级子公司天山股份于2012年8月29日发行3年期年度第一期非公开定向债务9亿元,票面利率为6.35%,按年付息,本期共计提利息费用57,150,000.00元。

(6) 本集团之二级子公司宁夏建材于2012年8月15日发行5年期附息式固定利率中期票据9亿元,票面利率5.61%,按年付息,本期共计提利息费用50,490,000.00元。

(7) 本集团之二级子公司中材水泥于2011年10月20日发行5年期固定利率中期票据5亿元,票面利率7%,按年付息,本期共计提利息费用4,892,777.78元。

(8) 本集团之二级子公司泰山玻纤于2011年4月21日发行5年期固定利率中期票据6.6亿元,票面利率6.16%,按年付息,本期共计提利息费用4,065.60万元。

(9) 本集团之三级子公司祁连山股份于2011年10月26日发行5年期固定利率中期票据7亿元,票面利率7.99%,按年付息,本期共计提利息费用55,930,000.00元。

(10) 本集团之三级子公司祁连山股份于2014年8月20日发行4年期固定利率中期票据5亿元,票面利率6.73%,按年付息,本期共计提利息费用11,216,666.67元。

### 37. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
项目代理费	26,868,328.85	34,966,421.18

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	年末余额	年初余额
采矿权价款	17,853,770.43	22,000,845.32
职工安置费	460,564,911.99	526,767,828.73
进口设备项目借款	4,701,722.85	5,736,678.66
其他项目	9,365,002.47	8,906,198.19
<b>合计</b>	<b>519,353,736.59</b>	<b>598,377,972.08</b>

38. 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	170,857,000.00	222,702,000.00
辞退福利	61,689,000.00	50,734,000.00
其他长期福利	28,330,870.16	28,837,573.48
<b>合计</b>	<b>260,876,870.16</b>	<b>302,273,573.48</b>

(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	239,650,000.00	237,634,000.00
计入当期损益的设定受益成本	-4,721,000.00	7,127,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	-14,847,000.00	1,926,000.00
3. 结算利得(损失以“-”表示)		-3,458,000.00
4. 利息净额	10,126,000.00	8,659,000.00
5. 其他变动		
计入其他综合收益的设定收益成本	-25,145,000.00	16,195,000.00
1. 精算利得(损失以“-”表示)	-25,145,000.00	16,195,000.00
其他变动	-18,770,000.00	
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-18,770,000.00	-21,306,000.00
年末余额	191,014,000.00	239,650,000.00

本集团精算所采用的主要假设如下:

精算假设	本年	上年
贴现率	3.70%	4.70%
福利增长率		
其中: 社会保险费	5%	5%



中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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%

主要假设敏感性分析：

精算假设	假设变动	对期末金额的影响
贴现率	增加/减少 0.5%	增加/减少 10,661,000.00
福利增长率	增加/减少 0.5%	增加/减少 11,512,000.00
死亡率	增加/减少 1%	增加/减少 3,470,000.00

39. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
高纯熔融石英粉体材料制备技术及产业化项目调整	9,500,000.00		9,500,000.00	
JCW01	17,040,000.00			17,040,000.00
JCW02	11,800,000.00			11,800,000.00
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
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
2011年第十批省级科技创新与成果转化专项引导资金	2,900,000.00		2,900,000.00	
上饶中材厂区搬迁补偿款	185,268,493.57	25,000,000.00	102,810,226.14	107,458,267.43
无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线	100,000,000.00		100,000,000.00	
年产10万平方米高性能陶瓷膜组件环保装备项目	10,800,000.00		10,800,000.00	
苏新环项【2008】792号年产10000t功能矿物材料生产线建设项目	9,310,000.00		9,310,000.00	

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
水泥企业能源管理中心建设示范补贴款	12,140,000.00		12,140,000.00	
水泥窑干化焚烧污泥技术与装备开发	5,894,476.48	2,315,200.00	3,705,918.07	4,503,758.41
集中管控与业务协同相互融合的ERP系统建设项目	5,690,000.00		5,690,000.00	
年产30万吨高纯石英原料生产线	4,490,000.00		4,490,000.00	
专项工程3研保建设项目	5,870,000.00		5,870,000.00	
窑炉系统节能改造专款	2,800,000.00		2,800,000.00	
苏混院研发项目财政专项拨款	2,133,200.00		2,133,200.00	
水泥节能环保国家工程研究中心项目	25,000,000.00			25,000,000.00
20万只太阳能多晶硅用石英陶瓷坩埚生产线项目	30,000,000.00		30,000,000.00	
年产100吨氮化硅陶瓷制品生产线项目	14,400,000.00		14,400,000.00	
CVD硫化锌生产线建设	13,450,000.00		13,450,000.00	
5号研保建设项目	4,750,000.00	10,000,000.00		14,750,000.00
交通车辆轻量化纤维复合材料产业化项目	2,250,000.00			2,250,000.00
YF201107拓展水泥研究项目	26,230,000.00		4,790,000.00	21,440,000.00
高耐性先进水泥基材料研发	1,974,463.36	1,132,394.07	1,442,054.17	1,664,803.26
成果转化项目专用资金	4,900,000.00		300,000.00	4,600,000.00
JCW03	5,470,000.00	4,130,000.00		9,600,000.00
徐州老厂土地补偿费		31,110,000.00	150,000.00	30,960,000.00
河南中材环保厂区搬迁补助		29,339,409.71		29,339,409.71

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
昆山装备技术分公司拆迁补偿款		18,000,000.00		18,000,000.00
31 技改项目		8,000,000.00		8,000,000.00
直径 600mm 纳米晶玻璃中试技术研究		5,000,000.00		5,000,000.00
JCW06		5,000,000.00		5,000,000.00
北京市工程实验室创新能力建设项目		4,500,000.00		4,500,000.00
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
矿石加工用高效料床粉磨技术装备		2,400,000.00		2,400,000.00
超细电子玻纤 D450 纱及制品关键技术研究及产业化		2,100,000.00	1,392,330.54	707,669.46
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		2,000,000.00	1,217,148.19	782,851.81
新型低钙水泥熟料的研究及工业化应用		1,660,000.00		1,660,000.00
高性能复合材料研发及产业化技术改造		1,170,000.00		1,170,000.00
安徽脱硝项目财政补助款		1,120,000.00	224,000.00	896,000.00
其他项目	30,435,248.31	9,441,573.10	6,778,047.70	33,098,773.71
<b>合计</b>	<b>552,553,440.79</b>	<b>166,918,576.88</b>	<b>346,292,924.81</b>	<b>373,179,092.86</b>

40. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	5,025,446.40	3,482,871.00
产品质量保证	97,231,294.94	81,520,127.20
其他	28,081,631.47	28,540,252.18
<b>合计</b>	<b>130,338,372.81</b>	<b>113,543,250.38</b>

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 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
政府补助	670,069,544.73	252,157,111.71	103,706,799.15	818,519,857.29
合计	670,069,544.73	252,157,111.71	103,706,799.15	818,519,857.29

(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
土地出让补偿金	451,316,962.68	113,871,950.08	18,577,356.30	2,670,599.48	543,940,956.98	与资产相关
水泥生产线项目建设专项资金	5,486,349.93			122,600.04	5,363,749.89	与资产相关
苏州浒墅关镇产业引导资金	18,614,645.15		1,817,245.86		16,797,399.29	与资产相关
窑炉纯氧燃烧节能改造项目	5,666,904.77			1,194,285.70	4,472,619.07	与资产相关
索道施工补助款	4,647,983.17			774,663.86	3,873,319.31	与资产相关
CNG项目	2,416,666.96			999,999.96	1,416,667.00	与资产相关
光伏太阳能多晶硅铸锭用大型石英陶瓷坩埚建设项目	1,770,833.00			1,250,000.00	520,833.00	与资产相关
余热发电项目补贴	6,007,858.15		78,045.76	919,626.03	5,010,186.36	与资产相关
风电玻璃生产线	3,661,750.00			453,000.00	3,208,750.00	与资产相关
军工项目拨款	4,200,000.00	16,519,500.00	14,719,500.00		6,000,000.00	与资产相关
节能减排产业项目资金	6,854,583.33	50,000.00	704,583.33	2,200,000.00	4,000,000.00	与资产相关
无碱玻璃纤维池窑通窑纯氧燃烧技术合作	2,142,856.00			714,286.00	1,428,570.00	与资产相关
年产100吨氮化硅制品生产线	4,725,000.00			500,000.00	4,225,000.00	与资产相关
2012年山东省自主创新专项资金	8,518,932.81		221,632.81	1,185,328.57	7,111,971.43	与资产相关
节能技术改造资金	5,720,000.00				5,720,000.00	与资产相关
红外光学和激光窗口用CVD/S光学原件生产线	4,240,000.00		2,000,000.00		2,240,000.00	与资产相关
风电叶片关键原材料的研制及工程化	1,955,250.00			237,000.00	1,718,250.00	与资产相关
喀喇沁旗经济和信息化局支持中小企业项目资金补助	12,800,000.00	2,620,000.00			15,420,000.00	与资产相关

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
其他小计	119,322,968.78	119,095,661.63	38,740,123.58	13,626,921.87	186,051,534.96	
<b>合计</b>	<b>670,069,544.73</b>	<b>252,157,111.71</b>	<b>76,858,487.64</b>	<b>26,848,311.51</b>	<b>818,519,857.29</b>	

42. 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	3,571,464,000.00						3,571,464,000.00

43. 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	1,478,828,583.09			1,478,828,583.09
其他资本公积	724,325,821.56	1,391,197,619.78		2,115,523,441.34
<b>合计</b>	<b>2,203,154,404.65</b>	<b>1,391,197,619.78</b>		<b>3,594,352,024.43</b>

(1) 本期资本公积增加 139,119.76 万元, 主要原因如下:

1) 根据财政部《关于下达 2013 年中央国有资本经营预算重点产业转型升级与发展资金预算(拨款)的通知》(财企[2013]472 号), 本集团本期收到中央国有资本经营预算重点产业转型升级与发展资金 329.00 万元, 相应增加国有独享资本公积 329.00 万元。

2) 根据财政部及国资委《关于下达中国中材集团有限公司 2013 年中央国有资本经营预算(拨款)的通知》(财企[2013]373 号), 本集团收到中央国有资本经营预算重点产业转型升级与发展资金 60,000.00 万元, 相应增加国有独享资本公积 60,000.00 万元。

3) 本集团二级子公司中材国际、中材水泥、中材高新、中材科技和泰山玻纤以前年度收到专项用于产业振兴和技术改造项目、专项用于产业结构调整项目建设资金 28,829.00 万元, 由于本期上述项目全部完工, 相应增加国有独享资本公积 28,829.00 万元。

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 根据财政部《关于下达2014年战略性新兴产业项目(工业领域第一批)中央基建投资预算(拨款)的通知》(财建[2014]64号),本集团本期收到中央基建投资预算拨款3,914.00万元,相应增加国有独享资本公积3,914.00万元。

5) 根据财政部及国资委《关于下达中国中材集团有限公司2014年中央国有资本经营预算(拨款)的通知》(财资[2014]33号),本集团本期收到产业升级与发展资金20,000.00万元和境外投资及对外经济技术合作资金18,000.00万元,相应增加国有独享资本公积38,000.00万元。

6) 根据财政部《关于下达2014年中央预算内投资预算指标的通知》(财企[2014]127号)及发改委工信部《关于下达产业转型升级项目(产业振兴和技术改造项目第二批)2014年中央预算内投资计划的通知》(发改投资[2014]1381号),本集团本期收到超薄PCB用电子玻纤纱生产线项目资金5,000.00万元,相应增加国有独享资本公积5,000.00万元。

7) 根据财政部(财企[2014]47号文)及(财企[2014]51号文),本集团本期收到2014年军工投资拨款2,993.00万元,相应增加国有独享资本公积2,993.00万元。

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

44. 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、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-32,090,979.63	5,975,539.90		3,774,580.33	14,614,591.53	-12,413,631.96	-17,476,388.10
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-32,090,979.63	5,975,539.90		3,774,580.33	14,614,591.53	-12,413,631.96	-17,476,388.10
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,186,665,572.15	1,132,637,876.05	-153,250.00	214,037,272.11	649,964,302.66	268,789,551.28	1,836,629,874.81
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	1,284,941,699.24	1,111,977,343.19	-153,250.00	214,037,272.11	641,392,415.68	256,700,905.40	1,926,334,114.92
外币财务报表折算差额	-98,276,127.09	20,653,232.30			8,564,586.42	12,088,645.88	-89,711,540.67
其他		7,300.56			7,300.56		7,300.56
<b>其他综合收益合计</b>	<b>1,154,574,592.52</b>	<b>1,138,613,415.95</b>	<b>-153,250.00</b>	<b>217,811,852.44</b>	<b>664,578,894.19</b>	<b>256,375,919.32</b>	<b>1,819,153,486.71</b>

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

45. 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	154,014,616.43	96,650,406.60	47,788,391.37	202,876,631.66
<b>合计</b>	<b>154,014,616.43</b>	<b>96,650,406.60</b>	<b>47,788,391.37</b>	<b>202,876,631.66</b>

46. 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	121,127,601.94	2,667,287.84		123,794,889.78
<b>合计</b>	<b>121,127,601.94</b>	<b>2,667,287.84</b>		<b>123,794,889.78</b>

47. 未分配利润

项目	本年	上年
	3,868,253,976.6	3,689,055,808.8
上年年末余额	6	4
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		-137,290,707.66
	3,868,253,976.6	3,551,765,101.1
本年年初余额	6	8
加:本年归属于母公司所有者的净利润	511,255,182.29	429,908,593.90
减:提取法定盈余公积	2,667,287.84	5,814,451.39
应付普通股股利	71,429,280.00	107,143,920.00
提取职工福利基金	800,000.00	461,347.03
本年年末余额	4,304,612,591.1	3,868,253,976.6
	1	6

本公司股东大会于2014年5月23日审议通过了2013年度利润分配方案,就截至2013年12月31日宣派本期股息每股人民币0.02元(税前),金额总计为0.72亿元。

48. 营业收入、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	54,983,886,067.81	44,592,835,795.22	51,555,959,681.72	41,288,637,120.46
其他业务	304,209,776.69	249,764,899.01	525,356,632.82	414,976,906.88
<b>合计</b>	<b>55,288,095,844.50</b>	<b>44,842,600,694.22</b>	<b>52,081,316,314.54</b>	<b>41,703,614,027.34</b>

49. 营业税金及附加



中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
营业税	111,740,589.34	104,928,278.59
城市维护建设税	116,253,100.29	118,432,643.32
教育费附加	110,871,937.96	100,319,254.26
资源税	14,925,974.14	23,393,770.06
其他	27,862,000.95	21,660,472.28
<b>合计</b>	<b>381,653,602.68</b>	<b>368,734,418.51</b>

50. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,052,612,213.27	1,920,584,296.14
减：利息收入	121,656,882.19	139,248,002.03
加：汇兑损失	42,883,367.81	82,078,415.60
加：其他支出	112,453,551.56	80,098,112.33
<b>合计</b>	<b>2,086,292,250.45</b>	<b>1,943,512,822.04</b>

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	511,731,639.00	967,346,103.12
存货跌价损失	154,973,078.89	70,820,221.13
长期股权投资减值损失		2,503,918.23
固定资产减值损失	276,742,837.24	240,117,448.79
无形资产减值损失	6,629,925.92	7,718,685.37
商誉减值损失	68,510,237.17	132,603,930.77
在建工程减值损失	5,901,927.14	
<b>合计</b>	<b>1,024,489,645.36</b>	<b>1,421,110,307.41</b>

52. 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	-21,168,967.03	16,460,634.03
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-21,168,967.03	16,460,634.03
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-1,690,490.00	657,000.00
股份支付产生的公允价值变动	113,100.00	870,348.00

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	-22,746,357.03	17,987,982.03

53. 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	-10,303,228.28	39,084,921.24
处置长期股权投资产生的投资收益		50,441,469.69
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	8,956,526.31	14,700,332.47
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	24,942,987.05	23,882,961.49
处置可供出售金融资产取得的投资收益	63,500.00	
其他	1.01	-26,787,570.22
合计	23,659,786.09	101,322,114.67

54. 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
非流动资产处置利得	342,668,182.63	47,306,678.26	342,668,182.63
其中: 固定资产处置利得	54,024,406.07	44,560,588.96	54,024,406.07
无形资产处置利得	287,333,908.09	2,444,517.97	287,333,908.09
债务重组利得	8,843,470.33	47,436,934.09	8,843,470.33
接受捐赠		2,008,250.00	
政府补助	949,343,017.18	1,176,905,101.18	169,385,092.65
违约赔偿	10,698,440.06	8,627,026.53	10,698,440.06
非同一控制下企业收购		2,554,739.95	
预计负债转回		28,227,663.02	
其他利得	32,668,949.11	32,015,228.71	32,668,949.11
合计	1,344,222,059.31	1,345,081,621.74	564,264,134.78

(2) 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
1. 税费返还	645,818,656.94	833,494,169.14		与收益相关

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
其中增值税返还	637,373,361.01	817,453,486.81		与收益相关
<b>2. 递延收益转入</b>	<b>102,852,823.02</b>	<b>38,492,507.69</b>		与资产相关
<b>3. 专项补助及奖励</b>	<b>167,643,821.69</b>	<b>165,612,250.54</b>		与收益相关
企业发展扶持资金		16,800,000.00		
财政扶持资金	1,961,492.00	7,248,900.00	八达岭经济开发区管委会	与收益相关
淘汰落后产能奖励资金	1,490,000.00	3,907,000.00	中共古浪县委古浪县人民政府关于表彰奖励2013年度安全生产工作先进单位和先进个人的决定	与收益相关
财政贴息补助		5,324,568.54		
提高自主创新能力的补助		8,411,967.19		
泰安大汶口石膏工业园管理委员会补贴款		60,580,620.00		
拆迁补偿款	5,000,000.00	63,339,194.81	无锡商混搬迁补偿款	与收益相关
离退休人员社会保障费	39,096,500.00		国科发财[2013]439号	与收益相关
淘汰落后产能奖励资金	23,200,000.00		吐地财建[2014]66号、乌财建2014[292]号、昌州财建[2014]63号	与收益相关
科研项目经费	12,025,800.00		中国中材集团有限公司	与收益相关
中材安徽节能技改、清洁生产、企业工业化发展奖励	10,144,300.00		2013年合肥市加快新型工业化发展申报奖励的公示	与收益相关
商务发展专项补助资金	9,724,200.00		苏财工贸2014[169]号	与收益相关
街道财政补贴	5,035,602.16		浙江省拱墅区半山街道	与收益相关
江苏省重大科技成果转化资金	4,615,932.16		苏科计[2009]320号、苏财教[2009]141号	与收益相关
商务发展专项资金	4,600,000.00		苏财工贸2013[201]号	与收益相关
高新区重点企业生产经营和发展扶持资金	4,600,000.00		淄高新管字(2014)83号	与收益相关
宁夏赛马困难企业三项补贴资金	4,301,896.00		宁夏回族自治区人民政府办公厅《关于进一步做好援企稳岗促进就业工作的通知》(宁政办发	与收益相关

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
			[2014]204号)	
节能减排专项资金\奖励	4,230,000.00		哈地财建[2012]224号、新经信环资[2013]198号、哈地财建字[2014]82号、宜发改产业[2014]7号、米经字[2014]9号	与收益相关
昆山市财政局花桥分局服务引导资金奖励	4,213,500.00		昆山市财政局花桥分局	与收益相关
转制院所拨款	4,036,000.00		科学技术部财条司	与收益相关
料场扬尘污染治理项目补助资金	3,890,300.00		乌财建[2014]113号	与收益相关
企业科技扶持基金	3,202,145.00		吴开财[2014]28号、吴开财发[2014]5号	与收益相关
2014年江苏省商务发展资金支持外经贸转型省级项目	2,243,500.00		昆山市财政局开发区分局	与收益相关
财政部补贴收入	2,211,020.72		国科发财【2014】95号	与收益相关
赛马科进员工岗位、社保、技能培训补贴	2,010,768.00		银川市人民政府办公厅《关于进一步做好援企稳岗促进就业工作的通知》(银政办发[2014]148号)	与收益相关
污染设施升级改造补贴	2,000,000.00		哈地环发[2014]45号	与收益相关
企业技术改造扶持资金	2,000,000.00		四川新津工业园区经济发展局	与收益相关
商务发展专项资金	1,870,000.00		昆山市财政局开发区分局	与收益相关
阿克苏市科技局转拨阿克苏地区科技局政府补助款	1,534,650.00		新环财发[2012]275	与收益相关
散装水泥专项补助款	1,452,800.00		乌政办[2005]174、吴发改规[2012]1号	与收益相关
社保补贴	1,422,093.65		新党发[2009]11号	与收益相关
中材汉江厂办大集体拨款	1,230,000.00		中材法律发【2013】799号	与收益相关
节能改造补贴款	1,152,300.00		唐山市丰润区政府	与收益相关
863 多用途低品质煤气流床气化关键技术与工业示范主题项目经费	1,100,000.00		科学技术部条财司	与收益相关

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
投保短期出口信用保险资助	1,046,022.00		天津市财政局	与收益相关
科技奖励	1,003,000.00		淄博市高新技术产业 开发区财政局	与收益相关
<b>3. 其他单项金额合计</b>	<b>33,027,715.53</b>	<b>139,306,173.81</b>		与收益相关
<b>合计</b>	<b>949,343,017.18</b>	<b>1,176,905,101.18</b>		

55. 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
非流动资产处置损失	102,000,400.70	21,039,268.76	102,000,400.70
其中: 固定资产处置损失	64,414,815.27	20,993,619.73	64,414,815.27
无形资产处置损失	27,888,432.98	43,649.03	23,070,180.00
债务重组损失	1,439,906.32	3,186,729.69	1,439,906.32
对外捐赠	3,045,161.50	10,526,778.39	3,045,161.50
盘亏损失	421,674.16	509,914.06	421,674.16
非常损失	3,716,050.16	13,864,291.43	3,716,050.16
赔偿罚款	17,010,084.04	18,018,758.63	17,010,084.04
搬迁支出	28,979,389.93		28,979,389.93
其他	30,984,739.54	10,862,707.13	30,984,739.54
<b>合计</b>	<b>187,597,406.35</b>	<b>78,008,448.09</b>	<b>187,597,406.35</b>

56. 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	832,028,408.29	763,326,617.55
递延所得税费用	-105,831,711.51	-18,029,960.71
<b>合计</b>	<b>726,196,696.78</b>	<b>745,296,656.84</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	2,067,149,690.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	516,787,422.65
子公司适用不同税率的影响	-81,400,539.23

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
调整以前期间所得税的影响	-409,068.90
非应税收入的影响	-24,114,066.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-38,964,690.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	247,059,847.33
本年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	103,520,341.72
其他	3,717,449.75
所得税费用	<b>726,196,696.78</b>

### 57. 其他综合收益

详见本附注“六、44 其他综合收益”相关内容。

### 58. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
往来款	1,237,877,341.15
政府补助	419,800,933.40
受限资金的减少	216,696,981.96
投标、质量保证金	179,663,622.44
利息收入	142,315,569.49
备用金	29,172,001.04
营业外收入	43,506,389.17
其他业务收入	27,522,596.48
专项应付款	166,918,576.88
其他	122,343,251.69
合计	<b>2,585,817,263.70</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
管理费用	1,173,419,184.31
往来款	531,911,596.12

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
销售费用	467,505,103.21
投标、质量保证金	248,869,278.99
备用金	119,915,217.32
研发支出	32,585,443.53
银行手续费	60,034,800.60
营业外支出	56,195,941.56
职工安置费	22,627,927.83
其他	201,573,120.69
<b>合计</b>	<b>2,914,637,614.16</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
土地退款	13,365,082.00
江都项目手续费收入	7,541,771.61
其他	4,192,624.60
<b>合计</b>	<b>25,099,478.21</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
其他	247,038.60
<b>合计</b>	<b>247,038.60</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
收到拆借资金	1,818,372,960.18
短期融资券	7,270,000,000.00
<b>合计</b>	<b>9,088,372,960.18</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
偿还资金拆借	2,909,234,474.81
银行承兑汇票保证金	236,586,434.81
票据贴现费用	2,832,528.83
再融资费用	3,335,000.00
非公开发行业股票费用	6,886,371.74
偿还短期融资券	3,950,000,000.00

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
其他	68,746,902.86
<b>合计</b>	<b>7,177,621,713.05</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,340,952,993.82	1,499,573,279.51
加: 资产减值准备	1,024,489,645.36	1,421,110,307.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,407,412,875.27	3,007,697,712.39
无形资产摊销	191,641,913.58	156,950,186.10
长期待摊费用摊销	115,506,835.10	86,817,570.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-240,667,781.93	-26,267,409.50
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	22,746,357.03	-17,987,982.03
财务费用(收益以“-”填列)	2,052,612,213.27	1,920,584,296.14
投资损失(收益以“-”填列)	-23,659,786.09	-101,322,114.67
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-79,872,609.83	-19,921,347.42
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-25,959,101.68	-2,707,713.29
存货的减少(增加以“-”填列)	-225,408,796.11	-374,024,802.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	30,413,421.89	-5,728,056,305.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,371,790,266.76	1,117,489,536.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,218,417,912.92	2,939,935,213.75
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	10,108,922,653.84	7,267,010,021.70
减: 现金的年初余额	7,267,010,021.70	9,235,267,096.63
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		



中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
现金及现金等价物净增加额	2,841,912,632.14	-1,968,257,074.93

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	10,108,922,653.84	7,267,010,021.70
其中: 库存现金	52,883,556.00	41,242,404.72
可随时用于支付的银行存款	10,000,777,218.44	7,072,184,575.78
可随时用于支付的其他货币资金	55,261,879.40	153,583,041.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	10,108,922,653.84	7,267,010,021.70
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		

59. 所有权或使用权受到限制的资产

所有权或使用权受到限制的资产详见本附注六、1(1)、10(5)、14(1)、17(2)。

60. 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
货币资金			
其中: 美元	301,153,583.11	6.1190	1,842,758,775.05
欧元	37,109,404.70	7.4556	276,672,877.66
越南盾	39,925,332,466.67	0.0003	11,977,599.74
沙特里亚尔	38,500,268.86	1.6303	62,766,988.32
宽扎	1,199,607,776.97	0.0595	71,376,662.73
日元	52,973,902.92	0.0514	2,722,858.61
比尔	10,876,688.25	0.3072	3,341,318.63
印尼盾	13,581,239,660.00	0.0005	6,790,619.83
兰特	14,037,387.94	0.5289	7,424,374.48
乌先令	2,505,620,209.09	0.0022	5,512,364.46

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
坦先令	2,111,868,751.43	0.0035	7,391,540.63
埃磅	17,602,941.46	0.8558	15,064,597.30
也门里亚尔	695,907,630.88	0.0285	19,833,367.48
西非法郎	870,816,047.79	0.0113	9,840,221.34
奈拉	1,864,249,014.46	0.0332	61,893,067.28
其他			12,228,547.02
<b>应收账款</b>			
其中：美元	104,428,499.31	6.1190	638,997,987.31
欧元	19,632,010.90	7.4556	146,368,420.50
西非法郎	7,213,151,504.42	0.0113	81,508,612.00
马纳特	1,031,665.23	7.7833	8,029,760.00
列弗	2,179,824.50	3.8120	8,309,491.00
伊拉克第纳尔	7,900,769,811.32	0.0053	41,874,080.00
越南盾	32,868,220,000.00	0.0003	9,860,466.00
沙特里亚尔	8,195,357.30	1.6303	13,360,891.00
印尼盾	85,679,934,000.00	0.0005	42,839,967.00
其他			3,127,586.41
<b>其他应收款</b>			-
其中：美元	2,379,596.98	6.1190	14,560,753.94
西非法郎	11,660,860,705.31	0.0113	131,767,725.97
马纳特	4,833,796.87	7.7833	37,622,891.14
列弗	11,304,969.60	3.8120	43,094,544.12
列克（阿尔巴尼亚）	854,198,431.33	0.0533	45,528,776.39
第纳尔	533,554,185.80	0.0697	37,188,726.75
<b>应付账款</b>			-
其中：美元	988,992.25	6.1190	6,051,643.57
欧元	4,821,336.79	7.4556	35,945,958.56
列弗	4,594,727.78	3.8120	17,515,102.28
第纳尔	681,742,535.15	0.0697	47,517,454.70
阿曼里亚尔	1,169,635.36	15.8919	18,587,728.21
迪拉姆	24,942,144.50	1.6898	42,147,235.77
沙特里亚尔	16,740,309.16	1.6303	27,291,726.03
兰特	79,351,346.36	0.5289	41,968,927.09
印尼盾	65,445,568,860.00	0.0005	32,722,784.43
令吉特	20,222,755.67	1.7033	34,445,419.74
其他			15,488,650.99
<b>其他应付账款</b>			-

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
其中：美元	29,592.37	6.1190	181,075.74
奈拉	26,895,144.28	0.0332	892,918.79
其他			182,938.46
<b>短期借款</b>			-
其中：美元	64,894,905.47	6.1190	397,091,926.55
欧元	36,000,000.00	7.4556	268,401,600.00
<b>长期借款</b>			-
其中：美元	2,400,000.00	6.1190	14,685,600.00
欧元	16,000,000.00	7.4556	119,289,600.00
<b>合计</b>			<b>4,842,044,751.00</b>

七、 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	
中国中材国际工程股份有限公司	南京	南京	工程承包、设备制造	42.46		设立
中材矿山建设有限公司	天津	天津	工程承包	100.00		设立
新疆天山水泥股份有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	水泥生产	35.49		购买
宁夏建材集团股份有限公司	银川	银川	水泥生产	47.56		购买
中材水泥有限责任公司	北京	北京	水泥生产	100.00		设立
厦门艾思欧标准砂有限公司	厦门	厦门	材料生产	51.00		设立
中材科技股份有限公司	南京	南京	材料生产	54.32		设立
中材高新材料股份有限公司	淄博	淄博	材料生产	99.46		设立
泰山玻璃纤维有限公司	泰安	泰安	材料生产	100.00		购买
中材金晶玻纤有限公司	淄博	淄博	材料生产	50.01		设立
甘肃祁连山建材控股有限公司	永登	永登	水泥生产	51.00		购买
中国中材股份(香港)有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
中国中材国际工程股份有限公司	57.54	84,892,349.69	15,725,851.03	2,555,233,805.42
新疆天山水泥股份有限公司	64.51	162,877,366.21	56,771,965.00	4,193,229,166.91
厦门艾思欧标准砂有限公司	49.00	17,074,299.71	14,700,000.00	48,076,011.89
中材科技股份有限公司	45.68	69,522,578.34	18,270,171.40	1,081,972,127.93
中材高新材料股份有限公司	0.54	-1,060,031.15		2,381,102.06
中材金晶玻纤有限公司	49.09	-56,152,149.37		88,913,792.25
甘肃祁连山建材控股有限公司	49.00	28,271,311.85		270,300,732.31
宁夏建材集团股份有限公司	52.44	142,381,409.02	47,645,872.12	2,165,798,852.88

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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(万元)						年初余额(万元)					
	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
中国中材国际工程股份有限公司	2,140,909.14	369,263.46	2,510,172.60	1,883,932.12	176,536.21	2,060,468.33	2,068,252.98	324,313.72	2,392,566.70	1,812,751.56	138,758.59	1,951,510.15
新疆天山水泥股份有限公司	476,629.69	1,686,133.43	2,162,763.12	951,797.13	402,510.33	1,354,307.46	473,943.97	1,694,783.92	2,168,727.89	871,971.57	509,101.99	1,381,073.56
厦门艾思欧标准砂有限公司	9,191.17	1,324.24	10,515.41	703.98		703.98	8,850.41	1,464.43	10,314.84	987.95		987.95
中材科技股份有限公司	490,335.04	315,190.94	805,525.98	466,184.62	64,748.42	530,933.04	369,223.61	280,054.23	649,277.84	323,385.39	65,221.37	388,606.76
中材高新材料股份有限公司	82,795.98	91,307.20	174,103.18	91,163.90	23,040.74	114,204.64	83,029.88	95,824.83	178,854.71	110,734.08	20,817.53	131,551.61
中材金晶玻纤有限公司	16,092.58	22,681.92	38,774.50	20,988.18		20,988.18	13,278.48	30,776.92	44,055.40	15,036.41		15,036.41
甘肃祁连山建材控股有限公司	228,901.16	866,093.70	1,094,994.86	358,624.73	216,101.79	574,726.52	252,259.40	853,868.74	1,106,128.14	453,407.65	199,794.31	653,201.96

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	年末余额(万元)						年初余额(万元)					
	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
宁夏建材集团股份有限公司	233,764.95	579,226.47	812,991.42	260,384.90	102,634.15	363,019.05	239,686.99	560,281.43	799,968.42	243,160.12	107,749.67	350,909.79

(续)

子公司名称	本年发生额(万元)				上年发生额(万元)			
	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
中国中材国际工程股份有限公司	2,286,477.24	5,575.64	8,555.12	139,901.49	2,073,156.89	7,226.54	2,805.85	-18,251.41
新疆天山水泥股份有限公司	654,357.26	25,479.56	30,505.32	34,998.93	791,094.14	38,411.05	39,135.04	21,184.48
厦门艾思欧标准砂有限公司	8,925.70	3,484.55	3,484.55	3,311.24	8,845.22	3,478.18	3,478.18	3,566.47
中材科技股份有限公司	442,445.24	17,275.68	17,275.68	38,162.15	344,307.62	12,190.73	12,190.73	25,281.81
中材高新材料股份有限公司	88,283.84	-22,365.01	-22,365.01	1,701.40	64,998.78	-9,244.65	-9,244.65	3,719.78
中材金晶玻纤有限公司	9,508.23	-11,232.68	-11,232.68	-3,567.96	17,041.57	-1,219.82	-1,219.82	110.56
甘肃祁连山建材控股有限公司	614,824.86	54,408.79	54,408.79	95,756.32	582,286.41	52,556.95	52,556.95	66,884.22
宁夏建材集团股份有限公司	389,263.97	32,985.74	32,892.16	49,316.64	420,687.37	37,517.75	37,682.05	57,765.63

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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. 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	
<b>合营企业</b>						
东莞泰广玻璃纤维有限公司	东莞	东莞	玻纤制品生产和销售	50.00		权益法
泰山玻璃纤维南非有限公司	南非	南非	玻纤制品生产和销售	50.00		权益法
庞贝捷中材金晶玻纤有限公司	香港	香港	投资管理	50.00		权益法
<b>联营企业</b>						
酒钢宏达建材有限责任公司	嘉峪关	嘉峪关	生产销售	60.00		权益法
无锡恒久管桩制造有限公司	无锡	无锡	生产销售	25.00		权益法
汉中市汉江混凝土有限责任公司	汉中	汉中	工业	26.67		权益法
南京春辉科技实业有限公司	南京	南京	生产	20.59		权益法
杭州强士工程材料有限公司	杭州	杭州	生产	30.00		权益法
中材集团财务有限公司	北京	北京	金融	30.00		权益法

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 重要的合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
	庞贝捷中材金晶玻纤有限公司	庞贝捷中材金晶玻纤有限公司
流动资产:	147,704,085.68	181,217,612.53
其中: 现金和现金等价物	6,249,706.23	13,269,339.42
非流动资产	247,101,880.51	363,368,415.74
资产合计	394,805,966.19	544,586,028.27
流动负债	330,128,753.01	314,068,808.95
非流动负债		
负债合计	330,128,753.01	314,068,808.95
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	64,677,213.18	230,517,219.32
按持股比例计算的净资产份额	32,338,606.59	115,258,609.66
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	31,711,030.85	114,678,790.35
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	333,417,328.82	297,393,266.13
财务费用	17,994,464.20	14,728,164.79
所得税费用	14,882,558.30	-2,532,497.33
净利润	-165,840,006.14	-51,212,045.28
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-165,840,006.14	-51,212,045.28
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 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	
	酒钢宏达建材有限公司	中材集团财务有限公司	酒钢宏达建材有限公司	中材集团财务有限公司



中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	
	酒钢宏达建材有 限责任公司	中材集团财务有 限公司	酒钢宏达建材有 限责任公司	中材集团财务有 限公司
流动资产:	360,369,163.16	3,410,504,166.11	428,015,138.23	2,684,122,114.72
其中: 现金和现金等价物	99,594,661.33	3,396,147,666.90	165,365,037.84	2,676,617,681.05
非流动资产	849,117,808.19	696,927,145.47	846,525,921.94	207,056,404.83
资产合计	1,209,486,971.35	4,107,431,311.58	1,274,541,060.17	2,891,178,519.55
流动负债:	133,404,601.99	3,556,131,833.77	208,113,835.96	2,376,770,987.53
非流动负债			12,226,264.00	
负债合计	133,404,601.99	3,556,131,833.77	220,340,099.96	2,376,770,987.53
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,076,082,369.36	551,299,477.81	1,054,200,960.21	514,407,532.02
按持股比例计算的净资产 份额	645,649,421.62	165,389,843.34	632,520,576.13	154,322,259.61
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	658,460,869.72	165,389,843.34	681,891,874.04	154,322,259.61
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	494,467,524.76	91,645,633.69	645,819,751.49	44,160,669.09
财务费用	2,214,519.63		1,184,826.66	
所得税费用	20,769,942.23	13,331,718.61	28,925,801.35	4,823,164.96
净利润	100,948,326.13	39,891,945.79	156,660,862.55	14,407,532.02
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	100,948,326.13	39,891,945.79	156,660,862.55	14,407,532.02
本年度收到的来自联营企	84,000,000.00	900,000.00	60,000,000.00	

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	
	酒钢宏达建材有 限责任公司	中材集团财务有 限公司	酒钢宏达建材有 限责任公司	中材集团财务有 限公司
业的股利				

(4) 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
<b>合营企业:</b>		
投资账面价值合计	17,830,439.69	19,558,883.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-332,292.15	-1,621,028.54
--其他综合收益		
--综合收益总额	-332,292.15	-1,621,028.54
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	27,763,936.76	25,912,015.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	517,631.32	409,669.88
--其他综合收益		
--综合收益总额	517,631.32	409,669.88

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

2. 重要的共同经营

无。

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

### 八、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

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 可供出售金融资产				
(1) 权益工具投资	2,984,388,229.09			2,984,388,229.09
<b>持续以公允价值计量的资产总</b>	<b>2,984,388,229.09</b>			<b>2,984,388,229.09</b>
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 衍生金融负债		1,690,490.00		1,690,490.00
<b>持续以公允价值计量的负债总</b>		<b>1,690,490.00</b>		<b>1,690,490.00</b>

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产-权益工具投资公允价值确定依据为报告日上海证券交易所股票的

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

收盘价格(如为限售股按收盘价格90%计算)。

3. 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

衍生金融资产、负债公允价值估值方法为贴现现金流,即未来现金流按资产负债表日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

### 九、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(%)
中国中材集团有限公司	北京市西城区	投资管理	188,747.90	41.84	41.84

###### (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	本年减少	年末余额(万元)
中国中材集团有限公司	188,747.90			188,747.90

###### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国中材集团有限公司	1,494,416,985.00	1,494,416,985.00	41.84	41.84

##### 2. 子公司

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

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
东莞泰广玻璃纤维有限公司	合营企业

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

合营或联营企业名称	与本公司关系
泰山玻璃纤维南非有限公司	合营企业
庞贝捷中材金晶玻纤有限公司	合营企业
酒钢宏达建材有限责任公司	联营企业
无锡恒久管桩制造有限公司	联营企业
汉中市汉江混凝土有限责任公司	联营企业
南京春辉科技实业有限公司	联营企业
杭州强士工程材料有限公司	联营企业
中材集团财务有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中材节能股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南华地矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆建材实业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆天山建材机械有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湘潭中材节能余热发电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
株洲中材节能余热发电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆建化实业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
苏州开普岩土工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
郁南县中材节能余热发电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
常德中材节能余热发电有限公司	受同一控股股东及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	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京玻璃钢研究设计院有限公司	受同一控股股东及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新疆总队	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
建材乌鲁木齐地质工程勘察院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材人工晶体研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆天山建材(集团)房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中材进出口有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆国统管道股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆天山建材(集团)有限责任公司	受同一控股股东及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	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材供应链管理有限公司	受同一控股股东及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	受同一控股股东及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	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云安县中材节能余热发电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆天山建材集团铸造有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建材技术装备总公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	受同一控股股东及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湖南总队	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆天山物业服务有限责任公司	受同一控股股东及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	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
伊犁国统管道工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
建材天水地质工程勘察院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东建材勘察测绘研究院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材地质工程勘察研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材节能(武汉)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南建材地质工程勘察院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏建材银川地质工程勘察院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安建材地质工程勘察院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆天山帝派瓷业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
甘肃建投建材有限公司	受同一控股股东及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	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国高岭土公司	受同一控股股东及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甘肃总队	受同一控股股东及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吉林总队	受同一控股股东及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云南总队	受同一控股股东及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湖北总队	受同一控股股东及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陕西总队	受同一控股股东及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辽宁总队	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都中材建设工程公司	受同一控股股东及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贵州总队	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
扬州中科半导体照明有限公司	受同一控股股东及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安徽总队	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
株洲虹波机械制造有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南通万达锅炉有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
PPG Industries Inc.	其他关联关系方
西部建设有限责任公司	其他关联关系方
南京彤天科技实业有限公司	其他关联关系方
淄博中材庞贝捷金晶有限责任公司	其他关联关系方
新疆华泰重化工有限责任公司	其他关联关系方
中国建筑材料科学研究院	其他关联关系方
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	其他关联关系方
临泽县生源实业有限责任公司	其他关联关系方
张掖市龙腾水泥有限责任公司	其他关联关系方
张掖市三强化工建材公司	其他关联关系方
温州坤彩珠光颜料有限公司	其他关联关系方
兰州翀翔建材有限公司	其他关联关系方
夏河安多投资有限责任公司	其他关联关系方
山东金晶科技股份有限公司	其他关联关系方
湖南牛力水泥股份有限公司	其他关联关系方
甘肃黑河水电开发股份有限公司	其他关联关系方

(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
<b>一、合营及联营企业</b>			<b>50,289,958.35</b>
酒钢宏达建材有限责任公司	购买商品		50,289,958.35
<b>二、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>		<b>474,451,792.36</b>	<b>647,151,624.10</b>
其中:苏州开普岩土工程有限公司	接受劳务	47,436,336.59	40,718,153.02
中材节能股份有限公司	购买商品	195,340,599.45	103,892,327.70
湖南华地矿业有限公司	购买商品	37,458,945.03	35,807,325.01
新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	购买商品	35,517,587.56	50,999,388.43
云安县中材节能余热发电有限公司	购买商品	27,382,988.03	24,886,415.38
中材供应链管理有限公司	购买商品	22,737,998.47	22,300,840.13
湘潭中材节能余热发电有限公司	购买商品	18,199,661.54	16,250,787.69
株洲中材节能余热发电有限公司	购买商品	16,156,661.60	15,354,969.52

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

新疆建化实业有限责任公司	购买商品	11,249,951.93	187,537,307.35
新疆天山建材集团铸造有限责任公司	购买商品	8,809,382.43	25,832,672.84
南通万达锅炉有限公司	购买商品	8,119,345.30	
常德中材节能余热发电有限公司	购买商品	7,827,147.69	6,851,935.38
中材人工晶体研究院有限公司	购买商品	7,530,140.05	1,282,920.00
中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队	接受劳务	7,085,769.21	10,393,703.85
新疆天山建材机械有限责任公司	购买商品	5,988,033.93	9,724,901.29
北京玻璃钢研究设计院有限公司	接受劳务	4,340,791.05	4,883,104.12
深圳市南华岩土工程有限公司	接受劳务	4,164,365.53	32,484,353.51
新疆天山建材(集团)有限责任公司	购买商品	3,200,995.31	3,461,651.36
西安建材地质工程勘察院	接受劳务	2,895,130.00	
中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队	接受劳务	1,387,924.53	6,250,000.00
建材天水地质工程勘察院	接受劳务	1,598,843.13	
新疆建材实业有限责任公司	购买商品	6,944.00	22,971,291.61
中国中材进出口有限公司	接受劳务	16,250.00	10,352,627.88
郁南县中材节能余热发电有限公司	购买商品		8,451,168.54
中国建筑材料工业地质勘查中心新疆总队	接受劳务		3,775,400.00
成都中材建设工程公司	接受劳务		1,996,200.00
中国高岭土公司	购买商品		487,179.49
建材乌鲁木齐地质工程勘察院	接受劳务		205,000.00
<b>三、其他关联关系方</b>		<b>29,425,673.81</b>	<b>14,373,847.10</b>
淄博中材庞贝捷金晶玻纤有限公司	购买商品	18,273,410.18	14,175,733.90
新疆华泰重化工有限责任公司	购买商品	11,152,263.63	
中国建筑材料科学研究院	购买商品		198,113.20
<b>合计</b>		<b>503,877,466.17</b>	<b>661,525,471.20</b>



中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 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
<b>一、合营及联营企业</b>		<b>23,354,405.91</b>	<b>35,361,452.48</b>
泰山玻璃纤维南非有限公司	销售商品	2,800,747.79	
东莞泰广玻璃纤维有限公司	销售商品	20,277,644.32	34,470,271.14
南京春辉科技实业有限公司	销售商品	276,013.80	870,873.65
酒钢宏达建材有限责任公司	销售商品		20,307.69
<b>二、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>		<b>48,305,297.56</b>	<b>145,220,461.88</b>
其中:扬州中科半导体照明有限公司	销售商品	17,072,098.46	28,853,466.48
新疆建化实业有限责任公司	销售商品	8,585,191.46	49,178,726.19
新疆建材实业有限责任公司	销售商品	4,409,587.93	39,374,083.34
新疆国统管道股份有限公司	销售商品	4,712,032.51	1,273,058.12
新疆天山建材(集团)房地产开发有限公司	销售商品	1,073,664.14	5,532,979.00
中国中材进出口有限公司	销售商品	3,706,328.45	10,352,627.88
中材人工晶体研究院有限公司	销售商品	2,064,125.71	708,441.19
中材节能股份有限公司	销售商品	1,921,840.91	360,000.00
苏州开普岩土工程有限公司	销售商品	1,322,191.71	
新疆天山物业服务有限责任公司	销售商品	1,204,886.28	
常德中材节能余热发电有限公司	提供劳务	775,840.66	
湖南中非基础工程有限责任公司	销售商品	549,754.42	
新疆天山建材机械有限责任公司	销售商品	176,569.45	16,883.27
新疆天山建材(集团)有限责任公司	销售商品		165,840.21
中国高岭土公司	销售商品		245,283.02
中国建材工业对外经济技术合作公司	销售商品		1,739,166.67
中国建筑材料工业地质勘查中心贵州总队	销售商品	320,754.72	481,132.08
中国建筑材料工业地质勘查中心湖南总队	销售商品	169,811.32	
中国建筑材料工业地质勘查中心吉林总队	销售商品	94,339.62	
中国建筑材料工业地质勘查中心云南总队	销售商品	94,339.62	
中国建筑材料工业地质勘查中心湖北总队	销售商品	10,085.48	
中国建筑材料工业地质勘查中心陕西总队	销售商品	25,213.68	
中国建筑材料工业地质勘查中心辽宁总队	销售商品	16,641.03	
<b>三、其他关联关系方</b>		<b>83,915,193.07</b>	<b>86,280,436.89</b>
其中:江西赛维LDK太阳能高科技有限公司	销售商品	56,641,149.86	35,013,632.48
淄博中材庞贝捷金晶有限责任公司	销售商品	12,404,109.90	
南京彤天科技实业有限公司	提供劳务	38,287.50	784,034.19
西部建设有限责任公司	销售商品	14,831,645.81	44,407,238.68
临泽县生源实业有限责任公司	销售商品		221,764.61
张掖市龙腾水泥有限责任公司	销售商品		1,494,641.54
张掖市三强化工建材公司	销售商品		4,267,617.69
<b>合计</b>		<b>155,574,896.54</b>	<b>266,862,351.25</b>

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联受托管理情况

无。

3. 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
南京玻璃纤维研究设计有限公司	南京春辉科技实业有限公司	房屋建筑物	498,146.34	
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	1,837,506.61	2,506,422.45

(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
中国中材集团有限公司	中国中材股份有限公司	房屋建筑物	7,175,863.50	7,175,863.50
中材株洲虹波有限公司	中材机电备件有限公司	房屋建筑物	350,000.00	350,000.00
北京玻璃钢研究设计院有限公司	北京玻璃钢院复合材料有限公司	房屋建筑物	1,946,379.00	1,907,600.00
北京玻璃钢研究设计院有限公司	中材科技风电叶片股份有限公司	房屋建筑物	475,330.00	480,093.00
北京玻璃钢研究设计院有限公司	北京中材汽车复合材料有限公司	房屋建筑物	136,678.72	136,678.72
中材人工晶体研究院有限公司	中材高新材料股份有限公司	房屋建筑物	324,000.00	324,000.00
甘肃省建筑构件工程有限责任公	兰州永固祁连山水泥有限公司	土地、设备	2,038,750.00	2,000,000.00

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
中国中材集团有限公司	中国中材股份有限公司	250,000.00	2009.07.2	2016.07.29	否

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
				9	

5. 关联方资金拆借

项目名称	年末金额	起始日	到期日	备注
存放于中材集团财务有限公司存款	2,075,552,857.19			
自中材集团财务有限公司借款	100,000,000.00	2014.9.22	2015.9.22	6.00%
自中材集团财务有限公司借款	50,000,000.00	2014.9.22	2015.9.22	6.00%
自中材集团财务有限公司借款	100,000,000.00	2014.12.25	2015.6.25	5.60%
自中材集团财务有限公司借款	100,000,000.00	2014.10.20	2015.10.20	6.00%
自中材集团财务有限公司借款	100,000,000.00	2014.10.24	2015.10.24	6.00%

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(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
	<b>一、母公司</b>				
其他应收款	中国中材集团有限公司	333,522.00	16,676.10	1,972,167.33	98,608.37
	<b>二、合营及联营企业</b>				
应收账款	东莞泰广玻璃纤维有限公司	4,735,551.56	236,777.58	5,998,131.58	299,906.58
其他应收款	东莞泰广玻璃纤维有限公司	798,677.40	61,326.61		

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	泰山玻璃纤维南非有限公司	5,028.11	251.41	1,321,251.33	66,062.57
其他应收款	泰山玻璃纤维南非有限公司	440,591.31	22,029.57		
应收账款	汉中市汉江混凝土有限公司	518,223.57	25,911.18		
应收账款	酒钢宏达建材有限责任公司			264,813.60	13,240.68
	<b>三、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>				
应收账款	北京玻璃钢研究设计院有限公司	79,423.55	3,971.18	454,297.47	22,714.87
应收账款	湖南华地矿业有限公司	306,705.00	15,335.25		
应收账款	湖南中非基础工程有限责任公司	229,523.00	11,476.15		
应收账款	武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	39,000.00	1,950.00		
应收账款	新疆国统管道股份有限公司	427,856.00	21,392.80	545,194.00	27,259.70
应收账款	新疆建化实业有限责任公司	706,954.70	35,347.74	332,743.80	16,637.19
应收账款	新疆天山建材(集团)房地产开发有限责任公司	1,524,078.61	76,203.93		
应收账款	新疆天山建材实业有限责任公司	150,455.80	7,522.79	710,592.24	35,529.61
应收账款	新疆天山物业有限责任公司	924,795.31	46,239.77		
应收账款	扬州中科半导体照明有限公司	2,113,211.00	105,660.55		
应收账款	伊犁国统管道工程有限责任公司	62,122.00	3,106.10		
应收账款	中材节能股份有限公司	255,800.00	12,790.00		
应收账款	中材人工晶体研究院有限公司	297,500.00	14,875.00		
应收账款	中国建材工业对外经济技术合作公司	22,324,059.91	1,116,203.00	22,489,059.91	1,124,453.00
应收账款	中国建材技术装备总公司	566,000.00	28,300.00	566,000.00	28,300.00
应收账款	中国中材进出口有限公司	10,588.99	529.45	37,490.31	1,874.52

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	中材节能股份有限公司	58,931.75	2,946.59	66,237.51	3,311.88
其他应收款	咸阳非金属矿研究设计院有限公司	507,130.03	25,356.50	507,130.03	25,356.50
其他应收款	中材人工晶体研究院有限公司	35,381.31	1,769.07	5,000.00	250.00
预付账款	湖南中非基础工程有限公司	49,856.63			
预付账款	深圳市南华岩土工程有限公司	8,417,635.41		4,342,157.31	
预付账款	建材天水地质工程勘察院	601,047.00			
预付账款	南通万达锅炉有限公司	307,000.00		2,964,000.00	
预付账款	山东建材勘察测绘研究院	66,800.00			
预付账款	苏州开普岩土工程有限公司	10,783,490.68			
预付账款	新疆建化实业有限责任公司	9,150,822.50		11,212,720.26	
预付账款	新疆天山建材集团铸造有限责任公司	3,050.00			
预付账款	中材地质工程勘查研究院有限公司	240,000.00			
预付账款	中材节能(武汉)有限公司	949,800.00			
预付账款	中材节能股份有限公司	12,032,971.84		49,082,686.18	
预付账款	中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队	110,159.23		18,234.80	
预付账款	中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队	1,485,500.00			
预付账款	新疆天山建材实业有限责任公司			4,941,588.56	
预付账款	中国建筑材料工业地质勘查中心新疆总队			2,640,000.00	
预付账款	新疆天山建材(集团)有限责任公司			1,430,932.58	
预付账款	中国建筑材料工业地质勘查中心安徽总队			300,000.00	
预付账款	中国中材进出口有限公司			314,589.85	

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
	<b>四、其他关联关系方</b>				
应收账款	江西赛维 LDK 太阳能高科技 技术有限公司	8,069,513.15	403,475.66	18,351,067.05	917,553.35
应收账款	淄博中材庞贝捷金晶玻纤 有限公司	5,835,906.40	291,795.32		
其他应收款	淄博中材庞贝捷金晶玻纤 有限公司	247,605.60	12,380.28	57,079.00	2,853.95
应收账款	温州坤彩珠光颜料有限公 司	1,172,380.00	58,619.00	1,278,880.00	63,944.00
应收账款	西部建设有限责任公司			2,755,120.57	137,756.03
应收账款	临泽县生源实业有限责任 公司			799,184.72	39,959.24
应收账款	张掖市龙腾水泥有限责任 公司			1,540,124.22	77,006.21
应收账款	张掖市三强化工建材公司			3,774,967.93	188,748.40
其他应收款	兰州翀翔建材有限公司			4,286,686.64	214,334.33
其他应收款	夏河安多投资有限责任公 司			2,316,088.54	115,804.43
其他应收款	临泽县生源实业有限责任 公司			899,815.83	44,990.79
其他应收款	张掖市三强化工建材公司			899,815.83	44,990.79
其他应收款	甘肃黑河水电开发股份有 限公司			3,514,344.84	175,717.24

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	<b>一、母公司</b>		
其他应付款	中国中材集团有限公司	250,000,000.00	1,050,000,000.00
预收账款	中国中材集团有限公司		82,800.00
	<b>二、受同一控股股东及最 最终控制方控制的其他企</b>		
应付账款	常德中材节能余热发电 有限公司	2,902,291.37	3,863,149.27

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	湖南华地矿业有限公司	279,980.72	653,015.05
应付账款	株洲虹波机械制造有限责任公司	92,923.50	228,484.00
应付账款	株洲中材节能余热发电有限公司	3,821,509.50	3,222,586.00
应付账款	北京玻璃钢研究设计院有限公司	1,388,022.87	462,591.00
应付账款	新疆天山建材机械有限责任公司	119,000.00	8,306,216.51
应付账款	湖南建材地质工程勘察院	49,000.00	
应付账款	建材天水地质工程勘察院	460,051.00	
应付账款	建材乌鲁木齐地质工程勘察院	192,000.00	496,463.73
应付账款	南通万达锅炉有限公司	7,714,000.00	
应付账款	宁夏建材银川地质工程勘察院	52,080.00	
应付账款	深圳市南华岩土工程有限公司	6,249,718.24	9,221,231.63
应付账款	苏州开普岩土工程有限公司	340,567.74	5,740,533.64
应付账款	西安建材地质工程勘察院	395,130.00	
应付账款	湘潭中材节能余热发电有限公司	21,293,604.00	6,263,413.95
应付账款	新疆建化实业有限责任公司	22,262,899.85	27,723,146.40
应付账款	新疆天山帝派瓷业有限责任公司	22,596.60	
应付账款	新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	2,161,751.64	3,046,673.62
应付账款	新疆天山建材(集团)有限责任公司	40,088.67	234,095.65
应付账款	新疆天山建材机械有限责任公司	2,478,024.70	
应付账款	新疆天山建材集团铸造有限责任公司	531,226.35	1,575,496.21
应付账款	云安县中材节能余热发电有限公司	2,502,170.00	
应付账款	中材供应链管理有限公司	21,444,126.82	25,909,484.60

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	中材节能股份有限公司	49,627,041.10	9,976,062.79
应付账款	中材人工晶体研究院有限公司	1,749,773.39	1,194,277.71
应付账款	中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队	592,309.72	36,232.01
应付账款	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	7,605,840.96	
应付账款	中国建筑建材工业地质勘查中心宁夏总队	160,000.00	
应付账款	株洲虹波机械制造有限公司	12,408.00	228,484.00
应付账款	新疆天山建材实业有限责任公司	3,660,732.46	8,005,175.26
其他应付款	南通万达锅炉有限公司	20,000.00	450,000.00
其他应付款	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	400,000.00	
其他应付款	中材供应链管理有限公司	83,338,832.38	
其他应付款	新疆建化实业有限责任公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	新疆天山建材机械有限责任公司	10,000.00	
其他应付款	中国建筑材料工业地质勘查中心	388,397.00	100,209,397.00
其他应付款	北京玻璃钢研究设计院有限公司	23,120.00	
其他应付款	中材人工晶体研究院有限公司	605,024.50	8,346,252.37
其他应付款	甘肃建投建材有限公司	552,817.74	466,357.33
其他应付款	成都中材建设工程公司		100,000.00
其他应付款	苏州开普岩土工程有限公司		597,124.95
其他应付款	中材节能股份有限公司		600,000.00
其他应付款	湖南牛力水泥股份有限公司		13,000,000.00
其他应付款	夏河安多投资有限责任公司		16,612,333.00
预收账款	中国建筑材料工业地质勘查中心湖南总队		80,000.00



中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	中国中材进出口有限公司		229,641.60
	<b>三、其他关联关系方</b>		
应付账款	淄博中材庞贝捷金晶玻纤有限公司	9,183,942.20	6,497,715.48
应付账款	新疆华泰重工有限责任公司	14,653,967.49	11,128,684.85
应付账款	南京彤天科技实业有限责任公司	6,429,115.00	6,422,059.05
应付账款	PPG Industries Inc.	310,521.79	
预收账款	山东金晶科技股份有限公司		7,800.00

十、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司2010年授予的各项权益工具总股数	4,130,000股
公司2010年授予的各项权益工具总额	8,177,400元
公司2010年行权的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	原行权价格为1.98元/股，等待期2年。截至2012年12月31日，前三分之一股票增值权失效（没有价值），后三分之二已经过等待期，一次性确认

2. 以现金结算的股份支付情况

项目	情况
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	0
以现金结算的股份支付确认的公允价值变动	113,100元

本公司《关于中国中材股份有限公司实施股票增值权激励计划的请示》（中材人发（2010）368号）于2010年7月15日获得国资委的批准，并经本公司第二届董事会第五次会议以及2010年第二次临时股东大会决议通过。该计划之股票增值权激励是指根据公司的经营业绩和激励对象的绩效考核结果，向激励对象奖励股票增值权的一种长期激励方

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

式。股票增值权的激励以现金支付,不涉及公司股票,不对公司股权产生摊薄作用。股票增值权授予频率原则上为每两年一次,每次定义为一“期”。

用于该计划的股票增值权总数累计最多不超过3.57亿股,为公司上市后总股本35.7亿股的10%。该计划的有效期为10年。本公司首期授予的激励对象为16名,分别为公司董事长、总裁、三位董事、10位副总裁及财务总监,约占员工总人数的0.04%;授予日为2010年12月13日;授予数量为413万份股票增值权,授予时每股股票增值权的价值按Black-Scholes期权定价模型(B-S模型)确定为1.98元人民币,因此首期股权激励授予价值为817.74万元。2010年12月22日,由于执行董事周育先辞任,股票增值权计划授予他的30万股股票增值权即告失效。2012年9月董事长谭仲明辞世,前三分之一股票增值权失效,后三分之二由于辞世后不再享有。其他授予的股票增值权前三分之一失效(没有价值),后三分之二已经过等待期,一次性确认。本期负债的公允价值变动损益为113,100.00元。

### 十一、或有事项

#### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

(1) 2011年3月7日,在赤峰远航水泥有限公司与本集团之三级子公司中材建设有限公司(以下简称中材建设)产品质量缺陷侵权纠纷一案中,本集团之四级子公司唐山中材重型机械有限公司(以下简称唐山重机)被内蒙古自治区赤峰市中级人民法院追加为被告。2011年5月4日,经一审法院审理,赤峰市中级人民法院出具(2010)赤民二初字第7号民事判决书,判决唐山重机赔偿赤峰远航水泥有限公司各项损失共计511.33万元,并承担案件受理费、鉴定费、邮寄费共9.96万元,中材建设不承担责任。唐山重机不服一审判决,向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉,2011年12月18日,内蒙古自治区高级人民法院出具(2011)内民二终字第42号民事判决书,判决驳回上诉,维持原判。唐山重机向最高人民法院提出再审,最高人民法院已受理再审申请立案,判令内蒙古自治区高级人民法院再审。2013年12月12日,内蒙古自治区高级人民法院裁定发回内蒙古自治区赤峰市中级人民法院重审。2014年4月29日,重审案在赤峰市中级人民法院开庭,判决中材建设、唐山重机支付原告赤峰山水远航水泥有限公司损失430.7万元。中材建设和唐山重机不服判决,已向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉,目前该案件正在审理过程中。

(2) 本集团之三级子公司中材建设公司与FUSHE-KRUJE CEMENT FACTORY SH. P. K公司(以下简称FKCF公司)于2004年2月16日签订了建设水泥厂(包含一个24MW发电厂)的交钥匙合同,又于2005年9月签订了上述交钥匙合同中提到的发电厂的运行和维护协议。2013年10月21日,FKCF公司以工程质量为由向国际商会提起仲裁,要求中材建设公司赔偿其材料损失和营业中断损失共计4,055,616美元。国际商会于2013年11月6日受理本案,目前本案正在仲裁过程中。

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 本集团之三级子公司中材装备集团有限公司(以下简称装备集团)与吕梁绿源建材有限公司(以下简称绿源建材)于2012年4月23日签订项目合作协议和设备采购合同,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。2014年11月26日,绿源建材以装备集团不当履行合同为由向吕梁市中级人民法院起诉,要求解除合同,并要求装备集团向其赔偿经济损失2,000万元。目前此案正在审理过程中。

### (二) 其他或有负债

截止2014年12月31日,本集团报告期末尚在有效期内的保函共407份,余额约为111.53亿元人民币。

## 十二、承诺事项

### 1. 重大承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2014年12月31日,本集团尚有已签订但未支付的约定大额发包合同共计72,857.55万元,具体情况如下: 单位:人民币万元

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
喀喇沁公司—4500T/D 熟料水泥生产线协同工业尾矿处理及配套9MW 纯低温余热发电项目	58,900.00	48,041.73	10,858.27	2015年
本部建材大厦	11,042.81	9,506.33	1,536.48	2015年
宁夏赛马—宁东粉煤灰精细深加工项目	1,643.55	897.98	745.57	2015年
中材甘肃—4500T 水泥生产线配套的余热发电项目	5,500.00	3,827.47	1,672.53	2015年
乌海西水—水泥磨系统节能技改项目	8,000.00	108.00	7,892.00	2015年-2016年
青铜峡混凝土2×50万立方米/年商品混凝土搅拌站项目一期工程	4,200.20	933.93	3,266.27	2015年-2016年
青水股份太阳山年产120万吨骨料生产线项目	4,684.00	2,341.27	2,342.73	2015年-2016年
特种玻璃纤维试验生产线项目	2,414.53	1,919.67	494.86	2014年-2015年
AR 耐碱纤维发泡项目	4,235.47	3,433.63	801.84	2013年-2016年
新区1#八万吨项目	49,134.42	23,789.01	25,345.41	2014年-2015年

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
哈密天山水泥有限责任公司 5000t/d 熟料生产线投资实施余热发电及实施旁路放风技改工程	11,633.28	6,439.55	5,193.73	2014年-2015年
若羌天山 3000T/d 熟料水泥生产线	46,271.51	40,482.38	5,789.13	2014年-2015年
洛浦天山水泥有限责任公司 3200t/d 熟料生产线投资实施余热发电及实施旁路放风技改工程	10,688.91	7,978.91	2,710.00	2014年-2015年
屯河水泥有限责任公司 40000t/d 熟料生产线搬迁工程投资实施余热发电及实施旁路放风技改工程	10,860.81	6,652.08	4,208.73	2014年-2015年
<b>合计</b>	<b>229,209.49</b>	<b>156,351.94</b>	<b>72,857.55</b>	

2. 除上述承诺事项外，截至2014年12月31日，本集团无其他重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	0.03元/股，共1.07亿元
经审议批准宣告发放的利润或股利	尚未经审议批准

#### 2. 股权收购

2013年8月30日，本集团之二级子公司中材国际与 Schmidt, Kranz & Co. GmbH (以下简称 SK) 签署了《股权收购协议》。根据协议，中材国际将通过收购并增资取得 SK 所持德国 Hazemag&EPR GmbH(以下简称 Hazemag) 59.09%的股权，详情详见中材国际于2013年9月2日发布的《中材国际关于签署股权收购协议的公告》。2014年7月，中材国际与 SK、Hazemag 已完成第一期交易安排，股权交割及增资完成后中材国际持有 Hazemag 29.55%股权。2015年3月2日，中材国际与 SK 进行了第二期股权交割。交割完成后中材国际合计持有 Hazemag 总股份为 400 万股，占 Hazemag 股权比例为 59.09%。

#### 3. 股权转让

2015年2月12日，本集团之二级子公司宁夏建材与赤峰市青山水泥有限公司(以下简称赤峰水泥)签订了股权转让协议，赤峰水泥将持有的喀喇沁公司 2%股权转让给宁夏建材。赤峰水泥认缴出资 500 万元(实际缴纳出资 300 万元)，尚未缴纳 200 万元由本公司受让股权后缴纳；转让价格为

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

3,385,956.00元。2月13日经赤喀喇沁核变通内字[2015]第1500388717号批准，已完成工商登记变更，至此宁夏建材持有喀喇沁公司100%股权。

### 5. 发行超短期融资券

2015年3月3日，本集团之母公司中材股份发行2015年度第一期超短期融资券共计18亿，起息日为2015年3月3日，兑付日为2015年8月30日，发行价格为100元/百元，发行利率为4.8%。

### 6. 东方贸易被北京银行起诉

2015年1月5日，本集团之三级子公司东方贸易收到北京市海淀区人民法院签发的《应诉通知书》[(2015)海民初字第636号]，北京银行因借款合同纠纷起诉东方贸易公司。上述诉讼详情见本集团之二级子公司中材国际2015年1月7日发布的《中国中材国际工程股份有限公司关于全资子公司涉及诉讼事项的公告》(临2015-001)。

### 6. 扬州中材申请破产

本集团之四级子公司扬州中材机器制造有限公司(以下简称扬州中材)由于累计亏损严重，资产不足以清偿全部债务，于2014年底停业，于2015年1月5日决定向法院申请破产。详见本集团之二级子公司中材国际2014年11月22日发布的《关于间接控股子公司停业的公告》(临2014-053)和2015年1月7日发布的《关于间接控股子公司拟向法院申请破产的公告》(临2015-002)。

7. 截止2015年3月18日，本集团之二级子公司祁连山控股在二级市场上转让本集团之三级子公司甘肃祁连山水泥集团股份有限公司的股票200万股。

8. 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。

## 十四、其他重要事项

### 1. 前期差错更正和影响

无。

### 2. 中东地区政局动荡对项目执行产生的影响

截至2013年12月31日，本集团之三级子公司中材建设有限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，

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

已于2011年6月取得业主签署的PAC证书。中材建设公司所发生的该项目工程成本均已结算。受当地局势影响,目前中方员工已全部撤离叙利亚,工程后期服务已暂停,由当地安保部门对工程进行安保。项目后期的进展情况取决于叙利亚后续局势的发展。

### 3. 东方贸易公司钢贸业务说明

本集团之三级子公司东方贸易以前年度从事钢贸业务,2013年因市场出现钢贸危机已全面停止该业务并清理在执行合同,东方贸易根据对客户及相关责任方的资产、担保、抵押、质押、诉讼进展及资产保全等的评估以及预期应收款回款程度单项单独计提坏账准备。本年累计计提坏账准备133,709.13万元,2012年已经计提40,073.32万元,2013年已经计提72,606.74万元,本年补提21,029.07万元,本年核销坏账准备5,945.66万元。截至年末钢贸业务应收款项扣除坏账准备后的账面价值为18,304.15万元。

### 4. 对子公司增资

根据本集团之二级子公司天山股份2015年1月27日第五届董事会第二十八次会议决议,依据财政部财企[2012]23号文规定,该拨款中的8,900万元由天山股份对项目实施主体进行增资。同意天山股份使用国拨资金对喀什天山水泥有限责任公司增资2,200万元、叶城天山水泥有限责任公司增资2,400万元、哈密天山水泥有限责任公司增资2,300万元、洛浦天山水泥有限责任公司增资2,000万元。

根据本集团之二级子公司天山股份2015年1月27日第五届董事会第二十八次会议决议,为向全资子公司克州天山水泥有限责任公司补充运营资金,改善其财务结构,降低资产负债率,同意公司以每股1元对其增资3亿元。增资后,克州天山水泥有限责任公司注册资本为35,000万元。

### 5. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本集团的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团目前的经营分部分为4个：水泥技术工程及装备、水泥分部、新材料分部及其他。由于每个经营分部的经营特点不同，本集团按照经营分部确定报告分部，报告分部也分为以上4个。

本集团各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	水泥技术工程 及装备 (万元)	水泥分部 (万元)	新材料分部 (万元)	其他 (万元)	抵销 (万元)	合计 (万元)
营业收入	2,510,564.37	2,331,855.25	857,011.49	11,622.50	182,244.03	5,528,809.58
其中：对外交易收入	2,380,635.61	2,328,025.52	819,821.10	327.35		5,528,809.58
分部间交易收入	129,928.75	3,829.73	37,190.39	11,295.16	182,244.03	
营业成本	2,228,152.06	1,760,364.25	659,827.37	644.71	164,728.32	4,484,260.07
期间费用	176,912.67	435,833.31	171,894.17	42,057.11	13,723.23	812,974.03
利润总额	43,340.52	190,670.10	4,338.22	2,667.29	34,301.16	206,714.97
资产总额	2,681,918.53	5,088,773.74	1,943,551.41	1,926,313.90	1,745,573.65	9,894,983.93
负债总额	2,140,735.14	2,953,206.07	1,300,818.56	725,080.26	297,349.37	6,822,490.66
补充信息						
折旧和摊销费用	37,062.94	249,089.44	97,264.99	126.07	12,087.28	371,456.16
资本性支出	18,332.59	181,234.77	160,758.92	-240.97	-8,903.60	368,983.91
折旧和摊销以外的非 现金费用						

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,865,650,000.00	99.95			1,865,650,000.00	1,865,650,000.00	99.98			1,865,650,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.01	100,000.00	100.00		100,000.00	0.01	100,000.00	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	773,890.83	0.04			773,890.83	335,702.18	0.01			335,702.18
<b>合计</b>	<b>1,866,523,890.83</b>	<b>100</b>	<b>100,000.00</b>		<b>1,866,423,890.83</b>	<b>1,866,085,702.18</b>	<b>100</b>	<b>100,000.00</b>		<b>1,865,985,702.18</b>



中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
泰山玻璃纤维有限公司	452,000,000.00			关联方不计提
中材金晶玻纤有限公司	20,000,000.00			关联方不计提
中材株洲水泥有限责任公司	30,000,000.00			关联方不计提
中材亨达水泥有限公司	200,000,000.00			关联方不计提
中材天山(云浮)水泥有限公司	80,000,000.00			关联方不计提
中材汉江水泥股份有限公司	33,650,000.00			关联方不计提
中材矿山建设有限公司	30,000,000.00			关联方不计提
湘潭中材牛力水泥有限公司	80,000,000.00			关联方不计提
江苏天山水泥集团有限公司	400,000,000.00			关联方不计提
甘肃祁连山建材控股有限公司	140,000,000.00			关联方不计提
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	200,000,000.00			关联方不计提
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	100,000,000.00			关联方不计提
中材安徽水泥有限公司	100,000,000.00			关联方不计提
<b>合计</b>	<b>1,865,650,000.00</b>			

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 (%)
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	100,000.00	100,000.00	100.00

(1) 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
借款	1,025,650,000.00	1,025,650,000.00
委托贷款	840,000,000.00	840,000,000.00
其他	873,890.83	435,702.18
合计	1,866,523,890.83	1,866,085,702.18

(2) 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
泰山玻璃纤维有限公司	借款	452,000,000.00	1年以内	24.22	
江苏天山水泥集团有限公司	委托贷款	400,000,000.00	1年以内	21.43	
中材亨达水泥有限公司	借款	200,000,000.00	1年以内	10.72	
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	委托贷款	200,000,000.00	1年以内	10.72	
甘肃祁连山建材控股有限公司	委托贷款	140,000,000.00	1年以内	7.50	
合计		1,392,000,000.00		74.58	

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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. 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	13,379,282,290.19	32,298,785.12	13,346,983,505.07	12,371,922,290.19	32,298,785.12	12,339,623,505.07
对联营、合营企业投资	1,139,859,585.80	70,614,652.48	1,069,244,933.32	1,080,510,635.33	70,614,652.48	1,009,895,982.85
<b>合计</b>	<b>14,519,141,875.99</b>	<b>102,913,437.60</b>	<b>14,416,228,438.39</b>	<b>13,452,432,925.52</b>	<b>102,913,437.60</b>	<b>13,349,519,487.92</b>

(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
泰山玻璃纤维有限公司	2,623,860,860.18	450,000,000.00		3,073,860,860.18		
宁夏建材集团股份有限公司	2,300,344,082.72			2,300,344,082.72		
中材水泥有限责任公司	1,808,296,100.00	30,140,000.00		1,838,436,100.00		
中材国际工程股份有限公司	1,077,954,004.85	14,510,000.00		1,092,464,004.85		
中材高新材料股份有限公司	566,023,467.54	317,970,000.00		883,993,467.54		
中材科技股份有限公司	1,393,186,408.12	194,740,000.00		1,587,926,408.12		
新疆天山水泥股份有限公司	1,802,008,457.52			1,802,008,457.52		
中材矿山建设有限公司	219,735,187.00			219,735,187.00		

中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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
中材金晶有限公司	125,617,998.26			125,617,998.26		
厦门艾思欧标准砂有限公司	122,126,181.00			122,126,181.00		
甘肃祁连山建材控股有限公司	332,769,543.00			332,769,543.00		32,298,785.12
<b>合计</b>	<b>12,371,922,290.19</b>	<b>1,007,360,000.00</b>		<b>13,379,282,290.19</b>		<b>32,298,785.12</b>

(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
一、合营企业											
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	857,402,241.28			70,528,309.50			15,415,923.30			912,514,627.48	70,614,652.48
北京玻璃钢复合材料有限公司	48,836,589.23			5,366,089.03		-400,000.00	3,049,837.96			50,752,840.30	
苏州非金属矿设计院有限公司	19,949,545.21			-8,192,270.53		-555,000.00				11,202,274.68	
中材集团财务有限公司	154,322,259.61			11,967,583.73			900,000.00			165,389,843.34	
<b>合计</b>	<b>1,080,510,635.33</b>			<b>79,669,711.73</b>		<b>-955,000.00</b>	<b>19,365,761.26</b>			<b>1,139,859,585.80</b>	<b>70,614,652.48</b>

## 中国中材股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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. 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				
其他业务	116,224,974.88	6,447,062.47	88,208,099.01	4,880,038.00
<b>合计</b>	<b>116,224,974.88</b>	<b>6,447,062.47</b>	<b>88,208,099.01</b>	<b>4,880,038.00</b>

### 4. 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	238,993,095.83	265,757,746.28
权益法核算的长期股权投资收益	79,669,711.73	65,427,255.41
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	18,687,240.00	17,010,180.00
其他	1.00	-602,537.29
<b>合计</b>	<b>337,350,048.56</b>	<b>347,592,644.40</b>

## 十六、财务报告批准

本财务报告于2015年3月27日由本公司董事会批准报出。

## 中国中材股份有限公司财务报表补充资料

2014年1月1日至2014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2014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	240,667,781.93	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	169,385,092.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	7,403,564.01	
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-13,789,704.72	

中国中材股份有限公司财务报表补充资料

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,789,710.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	362,877,023.71	
所得税影响额	40,275,203.38	
少数股东权益影响额(税后)	255,895,932.35	
合计	66,705,887.98	

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2014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	4.14	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.64	0.13	0.13

