



**中材国际工程股份有限公司**

Sinoma International Engineering Co., Ltd

**600970**

**2005 年半年度报告**

2005 年 8 月

## 目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节	管理层讨论与分析.....	7
第六节	重要事项.....	10
第七节	财务会计报告（未经审计）.....	13
第八节	备查文件目录.....	13

## 第一节 重要提示

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

公司董事武守富先生因公出差请假未出席会议。

公司负责人司国晨、财务总监于凯军及会计机构负责人陈景陆声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司本半年度财务报告未经审计。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司法定名称

中文名称：中材国际工程股份有限公司

公司简称：中材国际

英文名称：Sinoma International Engineering Co., Ltd

英文名称缩写：Sinoma INTL

### 二、股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：中材国际

股票代码：600970

### 三、公司注册地址：江苏省南京市江宁开发区临淮街 32 号

公司联系地址：北京市西城区西直门内北顺城街 11 号

公司邮政编码：100035

公司国际互联网网址：<http://www.sinoma.com.cn>

公司电子信箱：[sinoma@sinoma.com.cn](mailto:sinoma@sinoma.com.cn)

### 四、公司法定代表人：司国晨

### 五、公司董事会秘书及公司董事会证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋中文	张明
联系地址	北京西直门内北顺城街 11 号	北京西直门内北顺城街 11 号
电话	010-62255062	010-82228907
传真	010-82228896	010-82228896
电子邮箱	<a href="mailto:jzw@sinoma.com.cn">jzw@sinoma.com.cn</a>	<a href="mailto:Mi ngzhang2008@vip. si na. com">Mi ngzhang2008@vip. si na. com</a>

### 六、选定的中国证监会指定报纸：中国证券报、上海证券报

指定互联网网址：上海证券交易所（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）

公司半年度报告备置地点：中材国际工程股份有限公司证券投资部

### 七、其他有关资料

公司注册登记日期：2001 年 12 月 28 日

企业法人营业执照注册号码：1000001003614（2-2）

税务登记号码：地税 320111710929340 国税 320134710929340

公司聘请的会计师事务所名称：华证会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市西城区金融街 27 号投资广场 A 座 12 层

### 八、公司主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

**中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告**

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	3,524,814,637.40	2,225,436,285.80	58.39
流动负债	2,958,634,141.17	2,064,522,205.69	43.31
总资产	3,742,586,225.43	2,428,544,050.59	54.11
股东权益(不含少数股东权益)	707,707,903.59	292,386,748.21	142.05
每股净资产	4.21	2.66	58.27
调整后的每股净资产	4.19	2.64	58.71
项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	40,956,607.47	48,399,929.98	-15.38
扣除非经常性损益后的净利润	40,316,331.30	48,165,139.10	-16.30
每股收益	0.24	0.44	-45.45
净资产收益率	5.79	18.14	减少12.35个百分点
经营活动产生的现金流量净额	313,214,526.27	98,997,904.02	216.39

报告期内，公司净资产收益率比去年同期下降68.08%，系主要由于我公司募集资金到位引起净资产增长所致。

2、非经常性损益项目和金额(单位：人民币元)

非经常性损益项目	金额
营业外收入	1,323,297.65
营业外支出	277,581.15
补贴收入	178,000.00
非经常性损益净额	1,223,716.50
非经常性损益所得税影响数	367,342.95
扣除所得税后非经常性损益	856,373.55
少数股东非经常性损益	216,097.38
本公司非经常性损益合计	640,276.17

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益(单位：人民币元)

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元)			
	报告期		上年同期		报告期		上年同期	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	26.33	41.26	61.43	67.56	1.11	1.44	1.49	1.49
营业利润	10.51	16.47	27.96	30.75	0.44	0.58	0.67	0.67
净利润	5.79	9.07	18.14	19.95	0.24	0.32	0.44	0.44
扣除非经常性 损益后的净利润	5.70	8.93	18.05	19.85	0.24	0.31	0.43	0.43

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

经中国证监会证监发行字[2005]7号文核准,本公司已发行人民币普通股 5800 万股(A 股),其中网下向询价对象配售 1160 万股,网上向社会公众投资者按市值配售 4640 万股,发行价格为 7.53 元,扣除相关费用后共募集资金 4.16 亿元,分别增加股本 5800 万元和资本公积金 3.58 亿元。

经上海证券交易所批准【《关于中材国际工程股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》(上证上字[2005]22号文)】,本公司网上向社会公众投资者按市值配售的 4640 万股流通股已于 2005 年 4 月 12 日起在上海证券交易所上市交易。

根据中国证监会《关于首次公开发行股票试行询价制度若干问题的通知》(证监发行字[2004]162号),本公司网下向询价对象配售的 1160 万股股票锁定 3 个月以上,锁定期限于 2005 年 7 月 12 日(锁定期自向社会公众投资者公开发行的股票上市之日即 2005 年 4 月 12 日起计算)期满,这部分股票已于 2005 年 7 月 12 日起开始上市流通。

本公司股本结构的变动情况如下:

公司股份变动情况表

数量单位:股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)					小计	本次变动后
		配股	送股	公积金转股	首发	其他		
一、未上市流通股份	110,000,000							110,000,000
1、发起人股份	110,000,000							110,000,000
其中:								
国家持有股份	103,154,600							103,154,600
境内法人持有股份	6,845,400							6,845,400
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	110,000,000							110,000,000
二、已上市流通股份					58,000,000		58,000,000	58,000,000
1、人民币普通股					58,000,000		58,000,000	58,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计					58,000,000		58,000,000	58,000,000
三、股份总数	110,000,000				58,000,000		58,000,000	168,000,000

二、报告期末,公司股东总数为 7303 名。

三、报告期末,公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

报告期末股东总数	7303 名
前十名股东持股情况	

**中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告**

股东名称（全称）	报告期内 增减	报告期末持股 数量	比例 （%）	股份类别 <sup>3</sup> （已 流通或未流通）	质押或冻结 的股份数量	股东性质（国 有股东或外资 股东）
中国非金属材料总公司	-	96,309,200	57.33%	未流通	-	国有法人股
中国建筑材料工业地质勘查中心	-	6,845,400	4.07%	未流通	-	国有法人股
南京彤天科技实业有限责任公司	-	5,476,400	3.26%	未流通	-	法人股
中国银行 - 招商先锋证券投资基金	3,351,159	3,351,159	1.99%	已流通	-	流通股
全国社保基金一零三组合	2,965,618	2,965,618	1.77%	已流通	-	流通股
中国银行 - 华夏回报证券投资基金	2,183,123	2,183,123	1.30%	已流通	-	流通股
兴和证券投资基金	2,144,527	2,144,527	1.28%	已流通	-	流通股
中国工商银行 - 开元证券投资基金	1,825,618	1,825,618	1.09%	已流通	-	流通股
全国社保基金一一零组合	1,822,950	1,822,950	1.09%	已流通	-	流通股
招商银行股份有限公司 - 招商股票投资基金	1,808,320	1,808,320	1.08%	已流通	-	流通股

前十名流通股股东持股情况

股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
中国银行 - 招商先锋证券投资基金	3,285,541	A
全国社保基金一零三组合	2,900,000	A
中国银行 - 华夏回报证券投资基金	2,117,505	A
兴和证券投资基金	2,078,909	A
中国工商银行 - 开元证券投资基金	1,760,000	A
全国社保基金一一零组合	1,757,332	A
招商银行股份有限公司 - 招商股票投资基金	1,742,702	A
东方证券股份有限公司	1,482,052	A

## 中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告

中国建设银行 - 华富竞争力优选混合型证券投资基金	1,454,605	A
中国工商银行 - 南方稳健成长证券投资基金	1,296,451	A
上述股东关联关系或一致行动关系的说明 <sup>4</sup>	招商先锋证券投资基金与招商股票投资基金同属招商基金管理有限公司管理，华夏回报证券投资基金与兴和证券投资基金同属华夏基金管理有限公司管理。公司未知其他上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	配售对象（首次公开发行股票网下向配售对象发行 1160 万股）	自 2005 年 4 月 12 日起锁定 3 个月以上，7 月 12 日起已上市交易。

#### 四、前十名股东之间存在的关联关系：

中国非金属材料总公司和中国建筑材料工业地质勘查中心同为公司实际控制人中国材料工业科工集团之全资子公司。公司关联方中材科技股份有限公司管理人员持有彤天科技有限责任公司股份。

#### 五、报告期内公司控股股东和实际控制人没有变化。

### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、公司报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况  
报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。
- 二、公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况  
报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

### 第五节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司经营情况概述

在 2004 年业务稳健发展的基础上，本报告期内，公司依托快速发展的国际业务，以控制成本、提升履约能力、开拓国际市场为基础工作，确保各个项目的顺利实施，较圆满地完成了上半年的生产经营任务。

本报告期，公司实现主营业务收入 16.5 亿元，实现利润总额 7,567.99 万元，实现净利润 4,096 万元。

报告期内公司实现了广州海德堡日产 6000 吨水泥熟料生产线、越南福山水泥厂日产 5000 吨水泥生产线、烟台东源日产 5000 吨水泥生产线、新疆青松水泥有限公司 2500 吨水泥熟料生产线等总承包项目竣工投产。台泥（英德）日产 2×6000 吨水泥熟料生产线总承包项目、沙特阿拉伯王国 SPCC 日产 5000 吨水泥生产线总承包等一批在国内外市场有重大影响的项目在稳步推进。

报告期内，国内水泥项目投资下降，根据公司发展战略，公司加大了开拓国际市场的力度，在国际市场签订了法国拉法基波尔多矿渣粉磨站项目、沙特利雅德水泥集团 RCC 总承包项目、Holcim 摩洛哥 Settat 水泥公司环保型水泥熟料线 B 标段等项目合同。在国内市场相继签署了宁夏赛马兰山熟料生产线技改一期工程总承包、枣庄东源水泥有限公司水泥熟料生产线工程、国产实业（福建）水泥熟料余热发电水泥生产线总承包工程合同。截至 2005 年 6 月 30 日，公司上年度签订的仍未完成的合同 30 亿元结转以后完成。截至本报告披露日止，2005 年公司累计新签各种类型水泥工程生效合同计 54 个，合同总金

额 57.6 亿元；其中工程总承包项目8个，合同金额51.9亿元；国内项目 17 亿元，国际项目 40.6 亿元。

公司在管理方面，以沙特阿拉伯项目实施为切入点，以按照市场需求强化总承包服务功能，积极推进内部资源的整合和优化配置，完善国外工程项目的操作体系和流程。调动公司最优势资源，调动内部优秀的项目经理和专业技术人员参与项目实施，从市场上招聘大量的国际化人才，补充和优化公司的人力资源结构。进一步加强各个成本环节的控制和优化，确保各个成本点性能价格比最优。加强招投标工作的效率和质量；加强对国内外分包商和劳务公司的指导和培训，在国内建立境外劳务基地。

对于国际项目面临的各种风险因素，一是在各个环节引入保险机制；二是在采购、施工环节加强管理、统筹计划、严格控制和监督分包和设备采购进度；三是在国外合同报价中考虑汇率因素；四是择机进行外汇远期买卖，最大限度的降低汇率风险。

面对人民币汇率的可能波动，按照央行规定，公司所能采取的措施在一个年度内进行远期结汇，锁定汇率风险。超过一年，对人民币汇率的可能波动目前还没有有效的规避措施，客观存在风险。

## 二、报告期内经营成果及财务状况分析

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
总资产	3,742,586,225.43	2,428,544,050.59	54.11
股东权益	782,629,984.26	361,448,020.92	116.53
项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
主营业务收入	1,649,802,412.75	1,274,765,437.55	29.42
主营业务利润	186,344,289.62	163,915,908.31	13.68
净利润	40,956,607.47	48,399,929.98	-15.38
现金及现金等价物净增加额	663,733,107.42	86,052,073.87	671.32

具体分析如下：

- 1、公司总资产增长的原因是：公司募集资金到位以及预收帐款的增加所致。
- 2、公司股东权益增长的原因是：公司募集资金到位所致。
- 3、公司主营业务收入增长的原因是：机械装备制造和境外项目收入增长所致。
- 4、公司主营业务利润增长的原因是：机械装备制造利润增长所致。
- 5、公司净利润减少的原因是：管理费用、财务费用较大幅度增长。
- 6、公司现金及现金等价物净增加额增长的原因是：公司经营活动产生的现金流量净额增加，主要原因是随着公司经营规模的扩大预收帐款增加；筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是募集资金到位所致。

## 三、公司主营业务的范围及其经营情况

### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

#### (1) 公司主营业务经营情况的说明

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

#### (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%(含 10%) 的行业或产品(单位：人民币元)

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增	主营业务成本比上年同期增	毛利率比上年同期增减(%)



**中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告**

				减(%)	减(%)	
水泥生产线安装	1,010,568,810.91	884,908,059.59	12.43%	22.83%	22.82%	0.00%
机械装备制造	559,910,808.90	507,546,443.47	9.35%	65.87%	63.39%	1.38%

报告期内，没有向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务。

(3) 主营业务收入分地区情况(单位：人民币元)

项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减(%)
境内	1,255,048,211.32	1,102,067,442.55	13.88%
境外	394,754,201.43	172,697,995.00	128.58%
合计	1,649,802,412.75	1,274,765,437.55	29.42%

(4) 主要控股子公司的经营情况与业绩(单位：人民币万元)

公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	控股比例(%)	资产规模	净利润
中材建设有限公司	唐山市丰润区幸福道7号	司国晨	7258	冶炼工程施工总承包、房屋建筑工程施工总承包、机电设备安装工程专业承包、钢结构工程专业承包、防腐保温工程承包、起重设备安装工程承包、炉窑工程承包，钢结构制造。安装、非标准设备制造等	76.58	142,331	2,248
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	成都市新鸿路331号	吴选民	1920	建材及非金属矿研究开发设计等	53.125	54,254	1,388

2、经营中的问题与困难

随着国家宏观调整的深入，水泥行业投资回落，公司国内市场项目减少；钢材等生产资料价格上涨，公司运营成本上升；公司进入国际市场与同行业跨国公司还存在一定的差距。

3、我公司2005年盈利预测预计实现主营业务收入31.94亿元，利润总额1.51亿元，净利润8,754万元。上半年实现的上述指标分别是预测值的51.66%，50.11%和46.79%。如果简单按照时间计算，我公司上半年基本完成盈利预测的经营目标，预计全年可以实现盈利预测披露的财务指标。

四、报告期内投资情况

1、募集资金使用情况：

公司于2005年4月通过首次公开发行股票募集资金416,364,547.91元人民币，尚未使用的募集资金存储于银行帐户中。

募集资金总额	41636万元	本年度已使用募集资金总额	2448万元
--------	---------	--------------	--------

承诺项目	拟投入金额(万元)	是否变更项目	已累计使用募集资金总额		2448万元	
			实际投入金额(万元)	产生收益金额(万元)	是否符合计划进度	是否符合预计收益
建材技术装备研发中心及其烧成、环保装备产业化生产基地项目	4950	否	1690	-	是	是
粉磨、破碎建材技术装备研发成果产业化生产基地项目	4896	否	-	-	是	是
唐山技术装备分公司建材机械装备制造扩建项目	4960	否	707	-	是	是
建材装备集成中心项目	393	否	-	-	是	是
苏州技术装备分公司建材机械装备制造扩建项目	4917	否	-	-	是	是
购置施工机械设备	11761	否	51	-	是	是
混凝土外加剂及修补增强材料项目	4881	否	-	-	是	是
绿色混凝土及制品项目	4878	否	-	-	是	是

## 2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

报告期内，公司其他非募集资金投资项目投资额度均较小，具体内容见会计报表附注“在建工程”。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和中国证监会有关法律法规的要求，规范公司运作，充分发挥股东大会、董事会的决策监督职能，进一步规范了监督决策和经营管理的关系。建立了和股东沟通的有效渠道，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，确保股东特别是中、小股东享有平等地位，充分行使权力，未发生侵害中小股东利益的行为，公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。报告期内，公司共召开三次董事会、一次监事会、一次股东大会，根据《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》，《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》，《上海证券交易所股票上市规则（2004年修订）》等规定，于2004年度股东大会审议通过了修改《公司章程》，《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》。

### 二、报告期利润分配

根据公司2004年度股东大会决议，2004年经审计后净利润73,958,974.70元，根据《公司章程》规定，按10%提取法定公积金7,597,537.99元、按5%法定公益金3,798,768.99元后，加上年初未分配利润45,557,179.66元，实际可供股东分配的利润为108,119,847.38元。

公司2004年利润分配方案为：以公司新股发行后的总股本168,000,000股为基数，向全体股东每10股派现金股利2.5元（含税），共计42,000,000.00元，剩余未分配利润66,119,847.38元滚存至下年度，资本公积金不转增股本。

上述利润分配方案已于2005年6月30日实施完毕。详细内容见6月20日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告。

2005年中期实现的利润不分配，公积金不转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，我公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内，我公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、重大关联交易事项

我公司 2005 年上半年已经核准的关联交易事项列示如下：

单位：万元

	我方	合同名称	关联方	合同价格
从关联方采购设备	公司	台泥英德窑头窑尾电收尘器供货及服务合同	中材环保	2686
	成都院公司	东源项目设备采购合同	中材环保	758
向关联方分包	公司	台泥英德矿山 标段土建工程合同	南京矿山	480
	公司	台泥英德矿山 标区安装工程合同	南京矿山	90.34
	公司	台泥英德边坡处理及排洪沟工程合同	南京矿山	95
	公司	南京小野田水泥磨土建工程合同	南京矿山	270
	公司	TAHAMAH 5000t/d 水泥生产线工程总承包场平项目	兖州矿山	498
	成都院公司	东源项目破碎站联络道路及破碎站场地平整施工合同	兖州矿山	113.9
	成都院公司	新广州水泥厂石灰石采准、道路及止水坝工程施工合同	南京矿山	698.6
向关联方提供设备及劳务	邯郸分公司	Best way 项目窑尾塔架制造合同	对外公司	1178
	邯郸分公司	生料磨、煤磨国内分交件制造合同	对外公司	972
	邯郸分公司	设备供货合同	对外公司	1746

具体执行情况：

1、邯郸分公司与对外公司签订的设备供货合同在本报告期确认收入 693.16 万元。

2、成都院有限公司与中材环保有限公司签订的东源项目设备采购合同在本报告期确认成本 585.47 万元；与南京矿山公司签订的新广州水泥厂石灰石采准、道路及止水坝工程施工合同在本报告期确认成本 409.03 万元；与兖州矿山公司签订的东源项目破碎站联络道路及破碎站场地平整施工合同在本报告期确认成本 65.02 万元。

3、中材建设有限公司与陕西汉江建材股份有限公司签订的 2000T / D 水泥熟料技改二期工程总承包合同截止到本报告期累计确认收入 300 万元。

六、在报告期内没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

七、重大担保合同信息

报告期内，我公司无对外担保以及对控股子公司担保情况，不存在违规担保情况。

八、承诺事项

公司将按照国务院国有资产监督管理委员会《关于中国材料工业科工集团与天津水泥工业设计

研究院重组的通知》有关文件精神，积极推进公司与该院的重组工作，目前此项工作正在进行中。

九、报告期内，没有其他对公司产生重大影响的重要事项。

十、我公司信息披露索引

事项	刊登日期	刊登报刊及版面	互联网网站
招股书摘要,初步询价及推介公告	2005-3-11	中国证券报 A8 版 上海证券报 A8 版 证券时报 A4 版 证券日报 A4 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
网下发行公告,初步询价结果及发行区间公告	2005-3-22	中国证券报 A8 版 上海证券报 A8 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
网上发行公告,股票定价及网上发行结果	2005-3-25	中国证券报 A8 版 上海证券报 A8 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
网上路演公告	2005-3-25	中国证券报 A3 版 上海证券报 A2 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
中签率公告	2005-3-30	中国证券报 A8 版 上海证券报 A8 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
中签号公告	2005-3-31	中国证券报 A8 版 上海证券报 A8 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
上市公告书及 2004 年财务报告	2005-4-7	中国证券报 A8 版 上海证券报 A8 版 证券时报 A8 版 证券日报 A4 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于公司实际控制人中国材料工业科工集团与天津水泥工业设计研究院重组的公告	2005-4-21	中国证券报 C4 版 上海证券报 C8 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
提示性公告	2005-4-26	中国证券报 C80 版 上海证券报 C55 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第二届董事会第三次会议决议及召开 2004 年度股东大会的公告	2005-4-29	中国证券报 C61 版 上海证券报 C43 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第二届监事会第二次会议决议公告	2005-4-29	中国证券报 C61 版 上海证券报 C43 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
经营性关联交易的公告	2005-4-29	中国证券报 C61 版 上海证券报 C43 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	2005-4-29	中国证券报 C61 版 上海证券报 C43 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于中标沙特阿拉伯城市水泥公司日产 5000 吨水泥生产线工程总承包项目的公告	2005-5-17	中国证券报 C11 版 上海证券报 C11 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第二届董事会第四次会议决议及增加 2004 年度股东大会提案的公告	2005-5-31	中国证券报 C30 版 上海证券报 C27 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
经营性关联交易的公告	2005-5-31	中国证券报 C30 版	上海证券交易所网站

		上海证券报 C27 版	www.sse.com.cn
关于签署重大经营合同的公告	2005-6-1	中国证券报 C2 版 上海证券报 C7 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
提示性公告	2005-6-1	中国证券报 B8 版 上海证券报	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于签署工程总承包意向协议的公告	2005-6-3	中国证券报 B8 版 上海证券报	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	2005-6-11	中国证券报 C3 版 上海证券报 30 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2004 年度分红派息实施公告	2005-6-20	中国证券报 B8 版 上海证券报 19 版	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

## 第七节 财务报告

- 一、公司半年度财务报告未经审计
- 二、未经审计的 2005 年半年度会计报表（附后）
- 三、会计报表附注（附后）

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、在其它证券市场披露的半年度报告文本；
- 六、其他有关资料。

董事长：司国晨

中材国际工程股份有限公司董事会  
2005 年 8 月 9 日

# 中材国际工程股份有限公司

## 2005 年半年度会计报表及附注

### ( 未经审计 )

项 目	页 次
一、未经审计会计报表	
合并资产负债表	15-16
合并利润表	17
合并利润分配表	18
合并利润表附表	19-20
合并现金流量表	21-22
母公司资产负债表	23-24
母公司利润表	25
母公司利润分配表	26
母公司现金流量表	27-28
合并资产减值准备明细表	29
母公司资产减值准备明细表	30
股东权益增减变动表	31
二、会计报表附注	32-65

合并资产负债表

编制单位：中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2005-6-30	2004-12-31
<b>资产：</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金	二 7、五（一）1	1,517,051,644.54	853,318,537.12
短期投资		—	—
应收票据	五（一）2	118,703,795.15	52,863,856.45
应收股利		—	—
应收利息		—	—
应收账款	五（一）3	215,491,142.79	162,819,651.63
其他应收款	五（一）4	94,509,736.99	75,068,379.19
预付账款	五（一）5	911,153,418.45	665,372,637.29
应收补贴款		1,279,547.98	—
存货	二 10、五（一）6	666,618,929.06	415,993,224.12
待摊费用		6,422.44	—
待处理流动资产净损失		—	—
一年内到期的长期债权投资		—	—
其他流动资产		—	—
流动资产合计		3,524,814,637.40	2,225,436,285.80
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	二 12、五（一）8	982,527.80	1,642,527.80
长期债权投资		—	—
长期投资合计		982,527.80	1,642,527.80
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	二 15、五（一）9	344,204,437.22	333,377,772.48
减：累计折旧	二 15、五（一）9	164,153,040.06	151,971,652.42
固定资产净值		180,051,397.16	181,406,120.06
减：固定资产减值准备	二 15、五（一）9	—	—
固定资产净额		180,051,397.16	181,406,120.06
工程物资		—	—
在建工程	二 16、五（一）10	17,973,345.94	15,486.37
固定资产清理	五（一）11	(761,996.73)	354,212.47
固定资产合计		197,262,746.37	181,775,818.90
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产	二 18、五（一）12	18,336,682.55	18,226,286.78
长期待摊费用	二 19、五（一）13	1,189,631.31	1,463,131.31
其他长期资产		—	—
无形资产及其他资产合计		19,526,313.86	19,689,418.09
<b>递延税项：</b>			

中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告

递延税款借项	—	—
资产总计	3,742,586,225.43	2,428,544,050.59

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

合并资产负债表(续)

编制单位：中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2005-6-30	2004-12-31
负债及股东权益			
流动负债：			
短期借款	五(一)14	200,000.00	200,000.00
应付票据		31,199,474.13	26,129,288.00
应付账款	五(一)15	269,396,773.40	285,240,784.58
预收账款	五(一)16	1,961,710,781.57	1,042,998,962.95
应付工资	五(一)17	1,651,917.41	9,459,631.78
应付福利费		25,990,314.93	22,870,067.59
应付股利	五(一)18	1,746,600.00	81,600.00
应交税金	三、五(一)19	26,223,130.80	33,856,644.76
其他应交款	三、五(一)20	3,142,722.30	1,451,224.30
其他应付款	五(一)21	556,479,816.55	618,598,849.65
预提费用	五(一)22	1,790,000.00	3,371,039.66
预计负债	二21、五(一)23	—	1,000,959.05
一年内到期的长期负债		—	—
其他流动负债	五(一)24	79,102,610.08	19,263,153.37
流动负债合计		2,958,634,141.17	2,064,522,205.69
长期负债			
长期借款		—	—
应付债券		—	—
长期应付款	五(一)25	1,322,100.00	1,352,100.00
专项应付款	五(一)26	—	1,221,723.98
其他长期负债		—	—
长期负债合计		1,322,100.00	2,573,823.98
递延税项			
递延税项贷款		—	—
负债合计		2,959,956,241.17	2,067,096,029.67
少数股东权益		74,922,080.67	69,061,272.71
股东权益			
股本	五(一)27	168,000,000.00	110,000,000.00
资本公积	五(一)28	409,956,405.34	51,591,857.43
盈余公积	五(一)29	22,675,043.40	22,675,043.40
其中：法定公益金	五(一)29	7,558,347.81	7,558,347.81
未分配利润	五(一)30	107,076,454.85	108,119,847.38
外币报表折算差额		—	—
股东权益合计		707,707,903.59	292,386,748.21
负债和股东权益合计		3,742,586,225.43	2,428,544,050.59



(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

合并利润表

编制单位：中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2005年6月	2004年6月
一、主营业务收入	二 22、五 (一) 31	1,649,802,412.75	1,274,765,437.55
减：主营业务成本	五 (一) 32	1,439,222,685.30	1,083,397,464.41
主营业务税金及附加	五 (一) 33	24,235,437.83	27,452,064.83
二、主营业务利润		186,344,289.62	163,915,908.31
加：其他业务利润	五 (一) 34	5,380,612.39	2,558,951.93
减：营业费用		6,609,219.80	7,144,175.58
管理费用	五 (一) 35	103,774,134.49	88,791,542.36
财务费用	五 (一) 36	6,946,332.59	-4,067,698.18
三、营业利润		74,395,215.13	74,606,840.48
加：投资收益	五 (一) 37	60,920.00	24,411.16
补贴收入		178,000.00	144,052.00
营业外收入	五 (一) 38	1,323,297.65	634,455.35
减：营业外支出	五 (一) 39	277,581.15	293,289.59
四、利润总额		75,679,851.63	75,116,469.40
减：所得税	二 26、五 (一) 40	20,976,121.95	19,521,982.44
少数股东损益		13,747,122.20	7,194,556.98
五、净利润		40,956,607.47	48,399,929.98

合并利润表补充资料

项目	2005年6月	2004年6月
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	—	—
2. 自然灾害发生的损失	—	—
3. 会计政策变更增加 (或减少) 利润总额	—	—
4. 会计估计变更增加 (或减少) 利润总额	—	—
5. 债务重组损失	—	—
6. 其他	—	—

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

合并利润分配表

编制单位：中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2005年6月	2004年6月
一、净利润	五(一)30	40,956,607.47	48,399,929.98
加：年初未分配利润	五(一)30	108,119,847.38	45,557,179.66
其他转入		—	—
二、可供分配利润		149,076,454.85	93,957,109.64
减：提取法定盈余公积	五(一)30	—	—
提取法定公益金	五(一)30	—	—
三、可供股东分配的利润		149,076,454.85	93,957,109.64
减：已分配发起人股东股利		—	—
提取任意盈余公积		—	—
应付普通股股利		4,200,000.00	—
转作股本的普通股股利		—	—
四、未分配利润	五(一)30	107,076,454.85	93,957,109.64

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

合并利润表附表

编制单位：中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
2005年1-6月				
主营业务利润	26.33	41.26	1.11	1.44
营业利润	10.51	16.47	0.44	0.58
净利润	5.79	9.07	0.24	0.32
扣除非经常性损益后的净利润	5.70	8.93	0.24	0.31
2004年1-6月				
主营业务利润	61.43	67.56	1.49	1.49
营业利润	27.96	30.75	0.67	0.67
净利润	18.14	19.95	0.44	0.44
扣除非经常性损益后的净利润	18.05	19.85	0.43	0.43

上述指标计算公式如下：

1. 全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

2. 全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

3. 加权平均净资产收益率 =

$$\frac{P}{E_0+NP \div 2+E_i \times M_i \div M_0-E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P为报告期利润；NP为报告期净利润；E<sub>0</sub>为期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

4. 加权平均每股收益 =

$$\frac{P}{S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P为报告期利润；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

5. 本公司各年度非经常性损益

2005年6月扣除非经常性损益后的净利润=净利润-各分子公司((营业外收入-营业外支出)\*(1-各分子公司适用的所得税税率)+坏帐准备转回)\*本公司控股比例=40,316,331.30元。

合并利润表附表(续)

各年度非经常性项目明细如下：

非经常性项目	2005年6月	2004年6月
营业外收入	1,323,297.65	634,455.35
营业外支出	277,581.15	293,289.59
处置股权投资收益	—	—
坏帐准备转回	—	5,863,710.19
补贴收入	178,000.00	144,052.00
非经常性损益净额(营业外收入 - 支出 + 处置股权投资收入 + 坏帐准备的转回)	1,223,716.50	6,348,927.95
非经常性损益所得税影响数	367,342.95	6,668,177.94
扣除所得税后非经常性损益(非经常性损益净额-所得税影响)	856,373.55	-319,249.99
本公司非经常性损益	640,276.17	-234,790.88

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

合并现金流量表

编制单位：中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
<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		2,617,410,688.11	1,554,316,297.15
收到的税费返还		18,507,478.41	5,389,216.02
收到的其他与经营活动有关的现金	五(一)41	194,170,100.38	519,048,721.39
<b>现金流入小计</b>		<b>2,830,088,266.90</b>	<b>2,078,754,234.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,967,538,410.71	1,423,161,479.36
支付给职工以及为职工支付的现金		110,932,454.57	105,119,435.57
支付的各项税费		65,040,054.37	47,654,386.95
支付的其他与经营活动有关的现金	五(一)42	373,362,820.98	403,821,028.66
<b>现金流出小计</b>		<b>2,516,873,740.63</b>	<b>1,979,756,330.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>313,214,526.27</b>	<b>98,997,904.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		—	30,600,000.00
取得投资收益所收到的现金		—	24,411.16
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		649,328.37	19,255.00
收到的其他与投资活动有关的现金		—	—
<b>现金流入小计</b>		<b>649,328.37</b>	<b>30,643,666.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		23,231,140.86	26,110,121.49
投资所支付的现金		—	160,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		100,000.00	—
<b>现金流出小计</b>		<b>23,331,140.86</b>	<b>26,270,121.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(22,681,812.49)</b>	<b>4,373,544.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		421,664,947.91	—
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		—	—
借款所收到的现金		—	200,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	—
<b>现金流入小计</b>		<b>421,764,947.91</b>	<b>200,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		30,000.00	15,225,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46,530,970.43	2,843,988.13
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,008,000.00	-
<b>现金流出小计</b>		<b>48,568,970.43</b>	<b>18,068,988.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>373,195,977.48</b>	<b>-17,868,988.13</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		<b>4,416.15</b>	<b>549,613.31</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>663,733,107.41</b>	<b>86,052,073.87</b>

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

合并现金流量表(续)

编制单位：中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

补充资料(附注)	2005年1-6月	2004年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	40,956,607.47	48,399,929.98
少数股东本期收益	13,747,122.20	7,194,556.98
加：计提的资产减值准备	7,215,924.94	5,266,957.07
固定资产折旧	17,399,100.44	16,137,088.81
无形资产摊销	353,832.23	297,846.44
长期待摊费用摊销	273,500.00	340,288.92
待摊费用的减少(减：增加)	(6,422.44)	-605,560.00
预提费用的增加(减：减少)	(1,073,962.48)	-2,220,932.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减：收益)	816,499.60	-14,225.61
固定资产报废损失	4,921.75	—
财务费用	423,088.76	546,488.13
投资损失(减：收益)	(60,920.00)	-24,411.16
递延税款贷项(减：借项)	—	—
存货的减少(减：增加)	(192,520,425.75)	-131,806,689.63
经营性应收项目的减少(减：增加)	(277,479,246.99)	-302,394,477.13
经营性应付项目的增加(减：减少)	737,034,548.59	457,881,043.70
其他	(33,869,642.05)	—
经营活动产生的现金流量净额	313,214,526.27	98,997,904.02
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租赁固定资产	—	522,100.00
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,517,051,644.54	737,226,926.47
减：现金的期初余额	853,318,537.12	651,174,852.60
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	663,733,107.42	86,052,073.87

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

母公司资产负债表

编制单位：中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2005-6-30	2004-12-31
<b>资产：</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金		1,019,094,086.20	346,628,832.28
短期投资		—	—
应收票据		30,953,000.00	12,772,500.00
应收股利		385,000.00	—
应收利息		—	—
应收账款	五(二)1	113,505,598.82	92,935,278.84
其他应收款	五(二)2	25,079,906.51	12,200,396.97
预付账款		407,575,360.94	195,424,598.75
应收补贴款		—	—
存货		214,331,748.01	117,850,372.48
待摊费用		—	—
待处理流动资产净损失		—	—
一年内到期的长期债权投资		—	—
其他流动资产		—	—
流动资产合计		1,810,924,700.48	777,811,979.32
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	五(二)3	136,087,760.48	128,323,096.92
长期债权投资		—	—
长期投资合计		136,087,760.48	128,323,096.92
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价		134,039,223.92	128,088,363.42
减：累计折旧		60,947,410.85	55,874,857.06
固定资产净值		73,091,813.07	72,213,506.36
减：固定资产减值准备		—	—
固定资产净额		73,091,813.07	72,213,506.36
工程物资		—	—
在建工程		11,590,000.00	—
固定资产清理		50,133.27	50,133.27
固定资产合计		84,731,946.34	72,263,639.63
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产		17,514,823.25	17,401,423.48
长期待摊费用		472,500.00	540,000.00
其他长期资产		—	—
无形资产及其他资产合计		17,987,323.25	17,941,423.48
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项		—	—
资产总计		2,049,731,730.55	996,340,139.35

(所附注释系母公司会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

母公司资产负债表(续)

编制单位：中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

	2005-6-30	2004-12-31
负债及股东权益		
流动负债：		
短期借款	—	—
应付票据	—	—
应付账款	19,931,800.77	56,188,412.40
预收账款	1,182,957,454.00	467,773,553.82
应付工资	162.98	34,075.68
应付福利费	8,921,753.67	8,775,641.19
应付股利	—	—
应交税金	10,352,839.10	9,661,975.87
其他应付款	2,107,755.16	487,574.31
其他应付款	116,047,896.07	154,608,913.00
预提费用	1,750,000.00	3,371,039.66
预计负债	—	—
一年内到期的长期负债	—	—
其他流动负债	—	1,998,040.00
流动负债合计	1,342,069,661.75	702,899,225.93
长期负债：		
长期借款	—	—
应付债券	—	—
长期应付款	1,252,100.00	1,252,100.00
专项应付款	—	1,100,000.00
其他长期负债	—	—
长期负债合计	1,252,100.00	2,352,100.00
递延税项：		
递延税项贷款	—	—
负债合计	1,343,321,761.75	705,251,325.93
少数股东权益：		
股东权益		
股本	168,000,000.00	110,000,000.00
资本公积	409,956,405.34	51,591,857.43
盈余公积	22,675,043.40	22,675,043.40
其中：法定公益金	7,558,347.80	7,558,347.81
未分配利润	105,778,520.06	106,821,912.59
外币报表折算差额	—	—
股东权益合计	706,409,968.80	291,088,813.42
负债和股东权益合计	2,049,731,730.55	996,340,139.35

(所附注释系母公司会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：



母公司利润表

编制单位：中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2005年6月	2004年6月
一、主营业务收入	五(二)4	447,460,429.69	378,789,618.70
减：主营业务成本	五(二)5	381,390,182.49	304,789,985.53
主营业务税金及附加		1,017,722.57	3,252,520.76
二、主营业务利润		65,052,524.63	70,747,112.41
加：其他业务利润		2,504,943.96	643,843.57
减：营业费用		2,514,276.59	2,069,172.56
管理费用		37,467,737.34	24,754,284.52
财务费用		4,472,383.76	-498,866.31
三、营业利润		23,103,070.90	45,066,365.21
加：投资收益	五(二)6	23,875,093.56	15,699,410.32
补贴收入		178,000.00	—
营业外收入		2,240.00	3,600.00
减：营业外支出		181,075.55	141,790.06
四、利润总额		46,977,328.91	60,627,585.47
减：所得税		6,020,721.43	7,678,170.15
少数股东本期损益		—	—
五、净利润		40,956,607.47	52,949,415.32

(所附注释系母公司会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

母公司利润分配表

编制单位：中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

	2005年6月	2004年6月
一、净利润	40,956,607.47	52,949,415.32
加：年初未分配利润	106,821,912.59	42,242,839.68
其他转入	—	-
二、可供分配利润	147,778,520.06	95,192,255.00
减：提取法定盈余公积	—	-
提取法定公益金	—	-
三、可供股东分配的利润	147,778,520.06	95,192,255.00
减：已分配发起人股东股利	—	-
提取任意盈余公积	—	-
应付普通股股利	42,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	—	-
四、未分配利润	105,778,520.06	95,192,255.00

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

母公司现金流量表

编制单位：中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

	2005年1-6月	2004年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,151,197,370.98	502,834,394.66
收到的税费返还	1,384,974.74	4,638,364.63
收到的其他与经营活动有关的现金	49,559,564.93	85,334,465.98
现金流入小计	1,202,141,910.65	592,807,225.27
购买商品、接受劳务支付的现金	698,693,692.72	388,067,442.60
支付给职工以及为职工支付的现金	27,414,877.39	34,735,349.59
支付的各项税费	24,027,149.04	17,519,198.29
支付的其他与经营活动有关的现金	153,704,514.85	42,347,094.86
现金流出小计	903,840,234.00	482,669,085.34
经营活动产生的现金流量净额	298,301,676.65	110,138,139.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	—	30,600,000.00
取得投资收益所收到的现金	—	124,511.16
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	649,328.37	19,255.00
收到的其他与投资活动有关的现金	—	—
现金流入小计	649,328.37	30,743,766.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		
所支付的现金	5,164,063.72	2,441,285.37
投资所支付的现金	—	—
支付的其他与投资活动有关的现金	100,000.00	—
现金流出小计	5,264,063.72	2,441,285.37
投资活动产生的现金流量净额	(4,614,735.35)	28,302,480.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	421,664,947.91	—
借款所收到的现金	—	—
子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	—	—
收到的其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	—
现金流入小计	421,764,947.91	—
偿还债务所支付的现金	—	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	40,978,635.29	1,225,586.91
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,008,000.00	—
现金流出小计	42,986,635.29	16,225,586.91
筹资活动产生的现金流量净额	378,778,312.62	-16,225,586.91
四、汇率变动对现金的影响额		—
五、现金及现金等价物净增加额	672,465,253.92	122,215,033.81

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

母公司现金流量表(续)

编制单位：中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

补充资料(附注):	2005年1-6月	2004年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	40,956,607.47	52,949,415.32
少数股东本期收益	—	—
加：计提的资产减值准备	4,137,383.88	3,284,541.18
固定资产折旧	5,130,158.25	4,908,182.22
无形资产摊销	290,828.23	263,017.44
长期待摊费用摊销	67,500.00	110,936.78
待摊费用的减少(减：增加)	—	-193,060.00
预提费用的增加(减：减少)	(2,250,000.00)	-2,270,932.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (减：收益)	27,512.80	51,399.16
固定资产报废损失	—	—
财务费用	(2,310.46)	555,586.91
投资损失(减：收益)	(23,875,093.56)	-15,699,410.32
递延税款贷项(减：借项)	—	—
存货的减少(减：增加)	(77,135,567.80)	-12,056,413.68
经营性应收项目的减少(减：增加)	(486,659,908.64)	-95,405,564.56
经营性应付项目的增加(减：减少)	865,164,566.47	173,640,441.96
其他	(27,550,000.00)	—
经营活动产生的现金流量净额	298,301,676.65	110,138,139.93
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租赁固定资产	—	522,100.00
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,019,094,086.20	322,151,088.59
减：现金的期初余额	346,628,832.28	199,936,054.78
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	672,465,253.92	122,215,033.81

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

合并资产减值准备明细表

编制单位：中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005. 1. 1	本年增加数	本年转回数		2005. 6. 30
			价值回升转回数	其他原因转回数	
坏账准备合计	20,024,312.89	9,524,051.94	—	—	29,548,364.83
其中：应收账款	15,145,366.37	8,192,097.09	—	—	23,337,463.46
其他应收款	4,878,946.52	1,331,954.85	—	—	6,210,901.37
短期投资跌价准备合计	—	—	—	—	—
其中：股票投资	—	—	—	—	—
债券投资	—	—	—	—	—
存货跌价准备合计	882,369.03	—	—	58,984.55	823,384.48
其中：原材料	—	—	—	—	—
产成品	—	—	—	—	—
预计合同损失	882,369.03	—	—	58,984.55	823,384.48
长期投资减值准备合计	—	—	—	—	—
其中：长期股权投资	—	—	—	—	—
长期债权投资	—	—	—	—	—
固定资产减值准备合计	—	—	—	—	—
其中：房屋、建筑物	—	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—	—
无形资产减值准备	—	—	—	—	—
在建工程减值准备	—	—	—	—	—
委托贷款减值准备	—	—	—	—	—

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

母公司资产减值准备明细表

编制单位：中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005. 1. 1	本年增加数	本年转回数		2005. 6. 30
			价值回升 转回数	其他原因 转回数	
坏账准备合计	8,906,612.99	4,640,943.88	—	—	13,547,556.87
其中：应收账款	7,972,196.67	3,762,184.28	—	—	11,734,380.95
其他应收款	934,416.32	878,759.6	—	—	1,813,175.92
短期投资跌价准备合计	—	—	—	—	—
其中：股票投资	—	—	—	—	—
债券投资	—	—	—	—	—
存货跌价准备合计	823,384.48	—	—	—	823,384.48
其中：原材料	—	—	—	—	—
产成品	—	—	—	—	—
预计合同损失	823,384.48	—	—	—	823,384.48
长期投资减值准备合计	—	—	—	—	—
其中：长期股权投资	—	—	—	—	—
长期债权投资	—	—	—	—	—
固定资产减值准备合计	—	—	—	—	—
其中：房屋、建筑物	—	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—	—
无形资产减值准备	—	—	—	—	—
在建工程减值准备	—	—	—	—	—
委托贷款减值准备	—	—	—	—	—

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

股东权益增减变动表

编制单位：中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年度
一、股本：		
年初余额	110,000,000.00	110,000,000.00
本年增加数	58,000,000.00	—
本年减少数	—	—
年末余额	168,000,000.00	110,000,000.00
二、资本公积：		
年初余额	51,591,857.43	51,591,857.43
本年增加数	358,364,547.91	—
本年减少数	—	—
年末余额	409,956,405.34	51,591,857.43
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	15,116,695.59	7,519,157.60
本年增加数	—	7,597,537.99
其中：从净利润中提取数	—	7,597,537.99
其中：法定盈余公积	—	7,597,537.99
任意盈余公积	—	—
法定公益金转入数	—	—
本年减少数	—	—
年末余额	15,116,695.59	15,116,695.59
其中：法定盈余公积	15,116,695.59	15,116,695.59
四、法定公益金：		
年初余额	7,558,347.81	3,759,578.82
本年增加数	—	3,798,768.99
其中：从净利润中提取数	—	3,798,768.99
本年减少数	—	—
年末余额	7,558,347.81	7,558,347.81
五、未分配利润：		
年初未分配利润	108,119,847.38	45,557,179.66
其他转入	—	—
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	40,956,607.47	73,958,974.70
本年利润分配	42,000,000.00	11,396,306.98
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	107,076,454.85	108,119,847.38

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

会计报表附注

编制单位：中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

我公司系于 2001 年 11 月 29 日经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改(2001)1218 号文批准，由中国非金属材料总公司、中国建筑材料工业地质勘查中心、南京彤天科技实业有限责任公司、北京华恒创业投资有限公司、北京联天科技发展有限公司作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。2005 年 4 月 12 日，我公司在上海证券交易所挂牌上市，发行新股 5800 万股，目前公司股本 1.68 亿元，企业法人营业执照注册资金已经变更完毕，同时变更注册地为江苏省南京市江宁开发区临淮街 32 号。

(二) 行业性质

本公司属水泥工业工程建设行业。

(三) 主要产品或提供的劳务

主要产品是：日产 2000 吨以上大中型新型干法水泥生产线。提供的服务包括：非金属材料、建筑材料的工程设计、装备制造、建筑安装、工程总承包、工程监理等。

(四) 经营范围

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

(五) 公司基本组织架构

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司设有 6 家分公司、12 家控股子公司。

本公司拥有的分公司概况如下：

名称	成立时间	营业场所	注册号	经营范围	负责人
中材国际工程股份有限公司北京分公司 简称：北京分公司	2002-3-15	北京市西城区西直门内北顺城街11号	1101021368766	非金属新材料、建筑材料及非金属矿的研究开发、技术咨询	王伟
中材国际工程股份有限公司南京水泥设计院 简称：中材南水院	2002-11-11	南京高新技术产业开发区29幢420室	3200001805614	非金属新材料、建筑材料及非金属矿的研究、开发、技术咨询、工程设计、建筑安装；代办中材国际工程股份有限公司的其他业务	武守富
中材国际工程股份有限公司苏州研究院 简称：中材苏州院	2002-7-17	苏州市金阊区三香路162号	3205121800015	非金属新材料、建筑材料及非金属矿的研究、开发、技术咨询、工程设计、装备制造、建筑安装、工程总承包；民用建筑工程设计、工程勘测	朱荣跃
中材国际工程股份有限公司邯郸	2002-4-11	邯郸市建设大街87	1304001200614	装备制造、销售；国内工业自动化控	赵惠锋



技术装备分公司 简称：邯鄲装备分公司		号		制系统集成	
中材国际工程股份有限公司苏州 技术装备分公司 简称：苏州装备分公司	2002-4-9	玉山镇前进西路柏 芦大厦 707 室	3205831803486	建材工业机电设备制造,各类钢结构 (包括网架、轻型钢结构)制作、安 装,通用机电设备制作安装,上述业 务范围的技术服务	沈 军
中材国际工程股份有限公司唐山 技术装备分公司 简称：唐山装备分公司	2002-12-23	唐山市丰润区林荫 道	1302001801072	建材工业设备、超重机械等	施连章

## 二、主要会计政策

### 1. 会计制度

本公司及子公司执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2. 会计年度

会计年度采用日历年度制,即自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

### 4. 记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制,各项资产除按规定应以评估价值计价外,均按取得时的实际成本计价。

### 5. 外币业务核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务,按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价(“市场汇价”)折合为人民币记账。年度终了,货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整,由此产生的折合人民币差额,除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外,其余计入当年度损益。

### 6. 外币报表的折算方法

子公司的非本位币会计报表,均按照财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》第八条所规定的折算方法,折算为本位币报表。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额,以“外币报表折算差额”项目在资产负债表单独列示。本公司报告期间不存在上述子公司外币报表折算事项。

### 7. 现金等价物的确定标准

本公司的现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8. 短期投资核算方法

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资,包括股票投资、债券投资等。短期投资在取得时以实际成本计价,即实际支付的全部价款扣除已宣告发放尚未领取的现金股利或利息。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息,除取得时实际支付的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息,于实际收到时冲减已计入应收项目的现金股利或利息外,直接冲减短期投资账面成本,处置短期投资时,将短期投资账面价值与实际取得的价款的差额确认为当期投资(损)益。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按类别将股票、债券等短期投资的市价与其成本进行比较，市价低于成本的部分，计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。

如已计提跌价准备的短期投资的市价以后又得以恢复，在已计提的跌价准备的范围内予以转回。

### 9. 坏账核算方法

(1) 确认坏帐损失的标准：

- a 债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项；
- b 债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产不足清偿的应收款项；
- c 债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；
- d 债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的应收款项；
- e 逾期 5 年以上仍未收回的应收款项。

经规定程序审核批准后，该等应收款项列为坏帐。

(2) 坏帐损失的核算方法：坏帐损失的核算采用备抵法。

(3) 坏帐准备的计提方法：按帐龄分析法计提坏帐准备。

(4) 坏帐准备的计提比例：根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按决算日应收款项（包括应收帐款和其他应收款）的余额计提，规定的提取比例为：

帐 龄	计提比例
1 年以内	5%
1 - 2 年（含 2 年）	10%
2 - 3 年（含 3 年）	20%
3 - 4 年（含 4 年）	80%
4 年以上	100%

### 10. 存货核算方法

本公司的存货主要分为在途物资、原材料、在产品、产成品、委托加工物资、低值易耗品、工程施工等。

公司的存货盘存制度采用永续盘存法。各类存货取得时按实际成本计价，发出按加权平均法计价；低值易耗品于领用时一次性摊销。

根据具体会计准则——《建造合同》的有关规定，未完施工核算的内容系累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利大于累计已办理的工程结算的差额，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。

决算日，存货按成本与可变现净值孰低法计价。对各单项存货进行清查，如某项存货由于毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因而使成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分，计提存货跌价准备，并计入当年度损益类帐项；如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，按恢复的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的存货跌价准备。 存货可变现净值以决算日估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

### 11. 待摊费用核算方法

待摊费用核算本公司业已发生，但应由本期和以后各期分别负担的费用，分摊期在一年以内（包括一年）。

### 12. 长期投资核算方法

(1) 长期债权投资：

(A) 计价

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定：

以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本；

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价和折价在债券存续期内于确认相关债券利息收入时采用直线法平均摊销。

#### (B) 收益确认方法

按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

经调整债券投资溢价和折价摊销后的金额确认当期收益，摊销方法采用直线法。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

### (2) 长期股权投资

#### (A) 计价

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入帐。初始投资成本按以下方法确定：

以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的帐面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按应收债权的帐面价值减去补价加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；支付补价的，按应收债权的帐面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

#### (B) 收益确认方法

若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，按权益法核算。采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，而该项现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额部分冲减投资成本；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益，并调整长期股权投资的帐面价值。处置股权投资时，将投资的帐面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资帐面价值减至零为限，如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的帐面价值。

### (3) 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，将投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。期末时，对股权投资差额按 10 年的期限平均摊销。根据财政部财会（2003）10 号文的有关规定，本公司对外投资初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，将投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额一次性计入“资本公积”帐项。

(4) 长期投资减值准备

期末，对长期投资逐项进行检查，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于长期股权投资账面价值，且该等降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额（以该项投资账面价值减至零为限）计提长期投资减值准备，计入当年度损益类帐项。在冲减该项投资的资本公积准备项目后的不足部分，计入当年度损益。如已计提减值准备的长期投资的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的长期投资减值准备。

13. 未确认的投资损失

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限。

对未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，根据财政部财会函字（1999）10号文的有关规定，在合并会计报表的“未分配利润”项目上的“未确认的投资损失”中列示，同时，在利润表的“少数股东损益”项目下的“未确认的投资损失”中列示。

14. 委托贷款

(1)核算方法：本公司委托金融机构贷出的款项按实际支付的价款作为其入帐价值，期末按规定的利率计提应收利息作为当期损益处理；

(2)减值准备：本公司定期对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提委托贷款减值准备。

15. 固定资产计价和折旧方法

(1)固定资产标准：指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等，以及不属于经营的主要设备但单位价值在人民币2,000元以上，使用期限超过2年的物品。

(2)固定资产计价：固定资产按实际成本计价。惟本公司设立时，发起人股东投入的固定资产按业经评估并经中华人民共和国财政部确认、各发起人股东协商同意的价值计价。

(3)固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法平均计算，并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计残值(原值的5%)确定其折旧率。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按固定资产减去累计折旧和已计提减值准备的帐面净值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。各类折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)	折旧率(%)
房屋及建筑物	30-40	2.38-3.17
机器设备	5 - 10	9.50-19.00
运输设备	5-8	11.88-19.00
其他设备	5-8	11.88-19.00

(4)固定资产减值准备：期末，对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备，并计入当年度损益。

存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：1)长期闲置不用，在可预见的未来不会使用，且已无转让价值；2)由于技术进步等原因，已不能继续使用；3)虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品；4)已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值；5)其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

固定资产减值准备按单项资产计提，已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

如已计提减值准备的固定资产的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值

数额为限), 冲销已计提的固定资产减值准备。

#### 16. 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程达到预定可使用状态时, 确认为固定资产。已交付使用但尚未办理工程竣工决算的在建工程, 自交付使用起按照工程成本等资料估价转入固定资产, 并计提折旧, 待竣工决算办理完毕以后, 按照决算数调整原估价和已计提折旧。

在建工程利息资本化的金额按截至到期末止购建固定资产累计支出加权平均数与利息资本化率的乘积计算确定。

在建工程减值准备: 决算日, 本公司对在建工程进行逐项检查, 当存在下列一项或若干项情况的: (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程; (2) 所建项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性; (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形; 则按在建工程的可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备, 并计入当年度损益。

#### 17. 借款费用的核算方法

借款费用包括因借款而生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用, 以及因外币借款而发生的汇兑差额。

本公司为筹集生产经营资金而发生的借款费用计入当期损益; 为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息, 在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的, 计入所购建固定资产的成本; 在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的, 于发生当期直接计入当期损益。

具体地:

(1) 本公司为购建固定资产而借入的专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额, 在同时具备下列三个条件时, 开始资本化:

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状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额, 在发生当期确认为费用。

#### (2) 资本化金额的确定

至当期末止, 购建固定资产资本化利息的资本化金额, 等于累计支出加权平均数乘以资本化率, 资本化率按以下原则确定:

A. 为购建固定资产只借入一笔专门借款的, 资本化率为该项借款的利率;

B. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款的, 资本化率为这些借款的加权平均利率。

#### (3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 则暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建活动重新开始。

#### (4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### 18. 无形资产核算方法

##### (1) 无形资产的计价

本公司对购入或按法律程序取得的无形资产，按实际支付金额计价，对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确定的价值计价，对自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用计价。

##### (2) 无形资产的摊销

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限平均摊销；如果合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定有效年限平均摊销；如果合同与法律均规定有效年限的，按其两者之中较短年限进行摊销；如果合同与法律均无规定有效年限的，按 10 年平均摊销。

本公司报告期间土地使用权按所取得土地规定的有效年限内平均摊销；软件及专利技术按 5 年平均摊销。

##### (3) 无形资产减值准备

期末，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，按账面价值与可收回金额孰低计量，对预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

#### 19. 长期待摊费用的核算方法

公司已经支出、但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。按形成时发生的实际成本计价，有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分 5 年平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

开办费系筹建期间发生的费用，于本公司正式生产经营当月起一次摊销。

#### 20. 应付债券

(1) 计价与摊销：按照实际的发行价格总额计价，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(2) 应计利息：根据债券面值按照规定的利率按期计提利息，并按有关规定，分别计入工程成本或当期财务费用。

#### 21. 预计负债的确认原则

本公司如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 22. 收入确认原则

收入确认的原则和会计核算方法为：

(1) 产品销售，本公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

具体地，本公司销售设备，在直接交付安装现场情况下，于设备安装完毕后移交，业经现场业主方监理人员验收取得对方确认的“工序质量报验单”、“发货通知单”后确认收入；在直接销售设备产品的情况下，于设备已经发出，取得对方确认的“发货单”后确认收入；在自营出口或销售给出口企业情况下，于获得海关报关及相关货运单据后确认收入；总承包项目中的相应设备产品销售，于设备已发至安装现场安装完毕，并获得业主的货款后，按照已交付设备产品的成本占总承包合同中全部设备产品成本总额的比例，来确认相应的收入。

(2) 提供劳务，本公司系以劳务已经提供，相关的成本能够可靠计量，其经济利益能够流入，确认收入的实现。本公司提供的劳务包括建造合同、设计、技术服务与咨询。其中：

A、对水泥建筑与安装工程收入的确认原则是：在建造合同结果能够可靠估计，即劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入企业，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量的情况下，按照完工百分比法确认合同收入，具体地，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定。

根据本公司与客户签订的工程安装合同条款，一般按合同总价的10% - 15%作为质量保证金，于分期获得的工程结算款中扣除。因工程项目时间较长，存在不确定因素，故本公司对于质保金，于业主验工计量确认相关工程结算，开出“验工计价单”或“确认单”，并明确所包含的质保金款项时将其确认收入，其余未能明确获得业主确认的质保金，于实际收到款项时确认收入。

如果合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用。计提的预计合同损失准备在报表中列示为存货跌价准备。

在建造合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；

合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

B、对提供设计、监理劳务的确认原则是：在设计劳务已经提供，提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下确认收入，即在相关设计图纸已经交付，取得对方的相关凭证获得收取价款的依据时，或已收取合同约定的项目劳务进度款时确认收入；在提供监理劳务的结果能够可靠估计的情况下，依据监理劳务完成的程度，即占总监理的工程量比例确认收入，或于收取监理合同约定的进度款时确认收入。

C、对技术转让与咨询收入的确认原则是：根据转让技术和咨询服务合同的约定，以本公司完成相关技术转让，提供咨询服务后，相关的收入已经收到或取得了收款的证据时，确认为收入。

### 23. 成本费用的确认原则

本公司在生产经营中发生的各项费用，以实际发生数计入成本、费用。期间费用直接计入当期损益，成本计入所生产的产品、提供劳务的成本。

### 24. 政府补助的内容和会计处理方法

指本公司按照政府的某种条件进行有关经营活动获得的政府补助，于完成政府的附加条件，并收到相关补助时予以确认。

本公司取得的政府无偿划拨或调入的长期资产时，计入资本公积；本公司取得的其他与资产相关的政府补助时，作为专项应付款核算，然后视下列情况进行处理：

- (1) 构成或用于形成长期资产和产成品的，将相关负债金额转入资本公积；
- (2) 未形成资产需核销的部分，经批准后，将相关负债金额与相关费用或损失相抵冲；
- (3) 结余的补助按有关规定处理，需要上交的，于交回有关补助时，冲减相关专项应付款。

#### 25. 员工社会保障及福利的内容、计提方法和会计处理方法

本公司员工社会保障及福利主要根据国家有关规定的比例提取并向指定机构缴付住房公积金、基本养老保险、失业保险、基本医疗保险等社会保险统筹，所需费用除基本医疗保险从应付福利费中列支外其他均计入成本费用。经批准如为职工建立补充医疗保险，所需费用在工资总额4%以内的部分，从应付福利费中列支，应付福利费不足部分作为劳动保险费直接列入成本（费用）。

#### 26. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

#### 27. 利润分配方法

利润分配由本公司董事会决议依据《中华人民共和国公司法》及本公司章程制定，税后利润在弥补以前年度未弥补亏损后按以下比例分配：

按净利润的10%提取法定盈余公积金；

按净利润的5% - 10%提取公益金；

提取任意公积金；

支付股东股利。

#### 28. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表系按照财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制的。

(1) 合并会计报表原则：对本公司持有被投资公司有表决权资本总额50%以上，或虽不超过50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

(2) 合并会计报表的编制方法：本公司对拥有控制权的子公司(详情列示于附注五控股子公司及联营企业概况)在编制合并会计报表时纳入合并范围。

本合并会计报表系以本公司及纳入合并范围内的子公司会计报表以及其他资料为依据，合并各项目数据。编制合并会计报表时，将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后，计算少数股东权益和少数股东损益。

少数股东权益是指本公司所属子公司资产净值中由母公司以外的其他投资者所拥有的权益；少数股东损益是指除母公司以外的其他投资者在各子公司应分得的利润(或应承担的亏损)。

#### 29. 合并会计报表范围的变化

本报告期，我公司会计报表合并范围没有变化。

#### 30. 会计政策、会计估计变更及会计差错的更正

- A、本公司报告期内无会计政策变更事项；
- B、本公司报告期内无会计估计变更事项；
- C、本公司报告期内无会计差错更正事项。



### 三、税项

本公司主要适用的税种和税率如下：

税种	计税依据		税率
增值税	产品或劳务销售收入	*1	17%
营业税	工程施工收入、设计收入及其他营业收入	*2	3%、5%
城市维护建设税	增值税、营业税额		5%、7%
教育费附加	增值税、营业税额		3% - 5%
企业所得税	应纳税所得额	*3	15%、33%

#### \*1 增值税

本报告期内中材建设有限公司获得 17,035,999.16 元的增值税退税。

#### \*2 营业税

设计单位以设计服务收入的 5%计征营业税，施工单位则由发包方代扣代缴，一般适用工程收入的 3%营业税税率。根据国家有关税收政策规定，科研单位转让科技成果和提供技术、咨询服务的收入免缴营业税；对科研单位的技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训、技术承包、技术出口等收入免缴营业税。

本报告期，我公司收到符合规定条件的技术转让减免营业税 1,247,725.00 元，相应的教育费附加 49,908.99 元、城市维护建设税 87,340.75 元，业已冲减收到当期的“主营业务税金及附加”。

#### \*3 所得税

本报告期，根据南京市国家税务局以宁国税（高新）减字（2003）第（18）号批复，我公司所得税率为 15%。

本报告期，南京中材诚信工程建设监理有限公司企业所得税的征收方式为核定应税所得率，核定应税所得率为 10%。

本报告期，经四川省国家税务局批准同意成都建筑材料工业设计研究院有限公司企业所得税执行 15%的优惠税率。

本报告期，苏州科利源施工技术研究所有限公司所得税率为 15%。

其他子分公司在本报告期内均按照 33%的所得税率计提所得税。

### 四、控股子公司及联营公司概况

（一）截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司直接控股子公司概况如下：

公司名称	注册地点	注册资本 (人民币 万元)	投资金额 (人民币万 元)	拥有 权益 %	主营范围	会计报表 是否合并
中材建设有限公司 简称：中材建设	唐山市 丰润区 幸福道 7号	7258	5558	76.58	冶炼工程施工总承包、房屋建筑工程施工总承包、机电设备安装工程承包、钢结构工程专业承包、防腐保温工程承包、起重设备安装工程承包、炉窑工程承包，钢结构制造。安装、非标准设备制造等	是
成都建筑材料工业设计 研究院有限公司 简称： 成都院有限公司	成都市 新鸿路 331号	1920	1020	53.125	建材及非金属矿研究开发设计等	是

## 中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告

苏州中材建筑建材设计研究院有限公司 简称：苏州建材设计院有限公司	苏州三香路162号	350	175	50	从事工业与民用建筑设计、咨询及工程总承包；建筑材料与制品、建筑机械的研究、设计开发、生产、销售和服务	是
南京中材诚信工程建设监理有限责任公司 简称：诚信监理公司	南京建邺区汉中路209号	100	80	80	一般工业与民用建筑安装一、三、三等工程；建材工业建筑安装一、二、三等工程的建设建立等	是
浙江中材工程设计研究院有限公司 简称：浙江中材研究院	杭州市体育场路487号	308	169.4	55	水泥、无机非金属材料 and 新型建筑材料的工程设计、民用建筑工程设计、工程总承包、工程勘测、工程监理、技术咨询服务等	是

### (二) 中材建设有限公司的控股子公司概况如下：

公司名称	注册地点	注册资本 (人民币万元)	投资金额 (万元)	拥有 权益%	主营范围	会计报表 是否合并
苏州中材建设有限公司 简称：苏中建设公司	江苏昆山玉山镇前进西路2号	2288	1874	81.91	建材工业工程建设、冶炼机电设备安装工程专业承包、起重设备安装工程专业承包等	是
邯郸中材建设有限公司 简称：邯中建设公司	邯郸市建设大街87号	1565	1290	82.40	冶炼工程专业承包	是

### (三) 苏州建材设计院有限公司的控股子公司概况如下：

公司名称	注册地点	注册资本 (人民币万元)	投资金额 (万元)	拥有 权益 %	主营范围	会计报表 是否合并
苏州公明建设监理有限公司 简称：公明监理公司	苏州三香路162号	51	26	50.98	从事建筑安装工程、公路、市政工程的监理	是
苏州科利源施工技术研究所有限公司 简称：科利源公司	苏州三香路162号	100	52	52	水利水电工程、工业与民用建筑及各种结构工程、水泥制品防腐、修补、加固等工程的施工技术开发生产和销售等	是
苏州科星混凝土水泥制品装备有限公司 简称：科星公司	苏州三香路162号	108	64.80	60	机械制作，建材机械、试验仪器设备等	是
无锡中材化工有限公司 简称：无锡中材化工	无锡	200	64	32	混凝土高效减水剂的生产、销售、化工产品的销售	是

### (四) 成都院有限公司的控股子公司概况如下：

公司名称	注册地点	注册资本 (人民币万元)	投资金额 (万元)	拥有 权益%	主营范围	会计报表 是否合并
------	------	-----------------	--------------	-----------	------	--------------

## 中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告

成都兴宏工程监理有 限责任公司 简称：兴宏监理公司	成都市新 鸿路 331 号	100	90	90	工业与民用建筑工程 监理、编制审查工程预 决算、工程技术咨询	是
---------------------------------	---------------------	-----	----	----	--------------------------------------	---

### (五) 成都院有限公司的分公司概况如下：

名称	成立时间	营业场所	注册号	经营范围	负责人
成都建筑材料工业设计研 究院有限公司电气自动化 控制工程分公司	2003-4-29	成都经济技术开 发区二环路	5101121901678	工业自动化控制系统集成,设备制造 及设备成套,研究开发,技术咨询、 转让、服务,计算机网络工程	袁明德
成都建筑材料工业设计研 究院有限公司规划建筑设 计事务所	2003-3-19	成都市成华区	5101001906502	建筑工程的设计;技术咨询、转让、 服务;市政公用工程设计及监理;工 业自动化控制系统集成	平野

### (六) 南京中材诚信工程建设监理有限责任公司的参股公司概况如下：

公司名称	注册 地点	注册资本(人民币 万元)	投 资 金 额 (万元)	拥有 权益	主营范围
南京科嘉房产开发有 限责任公司	南京江宁经济 技术开发区	1000	50	5	房地产经营开发、房屋 维修等

### (七) 本公司的参股公司概况如下：

公司名称	注册 地点	注册资本 (人民币万元)	投 资 金 额 (万元)	拥有 权益	主营范围
北京中水协网信息咨 询有限公司	北京市海淀区 甘家口街道建 设部大院南配 楼 318 室	139	8	5.76%	法律、法规禁止的,不 得经营;应经审批的, 未获批准前不得经营; 法律法规未规定审批 的,自主选择经营项 目,开展经营活动

### (八) 苏中建设的分公司概况如下：

名称	成立时间	营业场所	注册号	经营范围	负责人
苏州中材建设有限公司宜 兴分公司	2004-7-15	宜兴市新街镇陆 平村	3202821805323	建材设备维修、相关设备成套、工程 技术咨询	周扬铭

### (九) 苏州科利源施工技术研究所有限公司的分公司概况如下：

名称	成立时间	营业场所	注册号	经营范围	负责人
苏州科利源施工技术 研究所有限公司济南 路分公司	2003-6-12	苏州市金阊区广 济南路2-12号	3205001805343	提供水利水电工程、工业与民用 建筑及各种结构工程、水泥制品 防腐、修改、加固与防水堵漏等 工程的施工技术及其相关化学 建材和混凝土外加剂材料的销 售等	朱荣跃

## 五、会计报表主要项目注释

### (一)合并会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项 目	2005-6-30	2004-12-31
现金	2,470,623.81	5,333,894.02
银行存款	1,245,250,945.17	764,291,225.71
其中：美元	8,884,973.34	2,259,101.19
汇率	8.28	8.2765
折合人民币金额	73,538,864.17	18,697,451.00
欧元	7,859,131.34	289,898.11
汇率	10.42	11.2627
折合人民币金额	81,866,486.10	3,265,035.44
其他货币资金	269,330,075.56	83,693,417.39
其中：保函保证金	94,487,215.61	83,423,672.02
信用证保证金		-
信用卡存款		-
合计	1,517,051,644.54	853,318,537.12

本公司2005年6月30日货币资金较上年年末增加77.78%，主要系本公司2005年上半年因合同业务量增多，预收的工程款、设备款及收到的代购设备款增加和上市募集资金4.16亿元所致。

#### 2、应收票据

类 别	2005-6-30	2004-12-31
银行承兑汇票	118,703,795.15	52,863,856.45
商业承兑汇票		-
合计	118,703,795.15	52,863,856.45

截至2005年6月30日止，本公司无用于贴现、质押的商业承兑汇票。

#### 3、应收账款

(1) 应收账款的账龄分析列示如下：

		2005-6-30		
账 龄	金 额	占该账项金额 的百分比%	坏账准备 计提比例	坏账准备金
1年以内	153,152,803.35	64.13	5%	7,657,640.17
1年至2年	62,907,839.78	26.34	10%	6,290,783.98
2年至3年	14,862,737.33	6.22	20%	2,972,547.47
3年至4年	7,443,669.74	3.12	80%	5,954,935.80
4年以上	461,556.05	0.19	100%	461,556.05
合计	238,828,606.25	100.00		23,337,463.46

  

		2004-12-31		
账 龄	金 额	占该账项金额 的百分比%	坏账准备 计提比例	坏账准备金
1年以内	121,610,714.86	68.33	5%	6,080,535.74
1年至2年	35,323,148.46	19.85	10%	3,532,314.85

中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告

2年至3年	18,920,798.63	10.63	20%	3,784,159.73
3年至4年	1,810,000.00	1.02	80%	1,448,000.00
4年以上	300,356.05	0.17	100%	300,356.05
合计	177,965,018.00	100.00		15,145,366.37

(2)截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

截至 2005 年 6 月 30 日止, 应收账款中金额前五名的单位情况列示如下:

欠款单位名称	金额	账龄	欠款性质或内容
江苏联合水泥有限公司	18,158,559.00	1年以内	总包款
中国水泥厂	15,195,700.00	1年以内	工程款
中天仕名科技集团有限公司	8,896,294.00	1年以内	设备款
福建龙岩三德水泥有限公司	8,895,565.53	1年以内	工程款
冀东水泥扶风有限公司	5,931,746.00	1年以内	货款

上述单位累计欠款人民币 57,077,864.53 元, 占应收账款余额的 23.90%。

本公司 2005 年 6 月 30 日应收帐款余额较 2004 年 12 月 31 日增加 34.19%, 主要因本公司主营业务收入大幅增加, 相应对业主工程款及装备销售债权增加所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款的账龄分析列示如下:

2005-6-30				
账龄	金额	占该账项金额的百分比%	坏账准备计提比例	坏账准备金
1年以内	94,460,985.96	93.79	5%	4,723,049.30
1年至2年	4,246,213.24	4.22	10%	424,621.32
2年至3年	1,073,025.11	1.07	20%	214,605.02
3年至4年	458,941.60	0.46	80%	367,153.28
4年以上	481,472.45	0.48	100%	481,472.45
合计	100,720,638.36	100.00		6,210,901.37

2004-12-31				
账龄	金额	占该账项金额的百分比%	坏账准备计提比例	坏账准备金
1年以内	73,513,037.09	91.96	5%	3,675,651.85
1年至2年	5,652,363.97	7.07	10%	565,236.40
2年至3年	139,304.20	0.17	20%	27,860.84
3年至4年	162,115.12	0.20	80%	129,692.10
4年以上	480,505.33	0.60	100%	480,505.33
合计	79,947,325.71	100.00		4,878,946.52

(2)截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

(3)截至 2005 年 6 月 30 日止, 其他应收款中金额前五名的情况列示如下:

## 中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告

欠款单位名称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
1、太平洋人寿唐山支公司	10,000,000.00	1年以内	保险
2、中国五冶	8,833,278.56	1年以内	借款
3、中唐工程设计咨询公司	2,915,780.00	1年以内	往来款
4、中国水泥厂有限公司	2,807,380.25	1年以内	暂扣税金
5、四川碧水工程建设有限公司	2,587,771.81	1年以内	往来款

上述单位累计欠款人民币 27,144,210.62 元，占其他应收款余额的 26.95%。

(4) 本公司的其他应收款科目主要核算除应收票据、应收帐款、预付帐款等以外的其他各种应收、暂付款项，主要包括：应收的各种赔款、罚款、押金、应向职工收取的各种垫付款项、职工备用金、投标保证金及其他各种应收、暂付款项。性质及经济内容列示如下：

经济内容	2005-6-30	2004-12-31
备用金	42,609,868.39	26,335,936.59
投标保证金	1,785,800.00	1,189,400.00
押金	1,491,719.24	4,734,516.60
往来款	54,833,250.73	47,687,472.52
合 计	100,720,638.36	79,947,325.71

### 5、预付账款

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	占该账项金额的 百分比%	金 额	占该账项金额的 百分比%
1年以内	745,691,018.40	81.84	631,976,784.48	94.98
1年至2年	165,080,994.17	18.12	33,208,952.81	4.99
2年至3年	193,405.88	0.02	84,100.00	0.01
3年以上	188,000.00	0.02	102,800.00	0.02
	911,153,418.45	100.00	665,372,637.29	100.00

本科目主要核算本公司按照购货合同和劳务分包合同规定预付给供应单位和分包商的款项。

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

本公司 2005 年 6 月 30 日预付账款较上年年末增加 36.93%，主要系本公司因工程项目增加后，通过分包商完成的合同量增加，相应支付分包商工程进度款项增加；同时本公司水泥装备制造销售业务量逐年增加，预付的原材料、部件设备款相应增加所致。

截至 2005 年 6 月 30 日止，预付帐款中主要单位和内容明细如下：

单位名称	金 额	账 龄	性质或内容
阿尔巴尼亚 Fushe-Cruja	58,517,395.89	1年以内	预付设备款
Wartsila Finland Oy	53,765,998.13	1年以内	预付设备款
Caterpillar Power Generation Systems LLC	30,114,082.14	1年以内	预付设备款

## 中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告

天津进出口有限公司 HDB	22,380,418.20	1年以内	预付设备款
烟台建设集团有限公司第十安装 1X	21,252,658.10	1年以内	预付工程款

上述单位累计欠款人民币 186,030,552.46 元，占预付帐款余额的 20.42%。

### 6、存货

项 目	2005-6-30	2004-12-31
在途物资	2,079,776.31	558,689.35
原材料	174,754,800.98	68,146,401.74
在产品	340,050,530.15	336,732,756.10
产成品	4,798,558.52	328,397.39
低值易耗品	232,199.44	134,936.38
委托加工物资		—
工程施工	145,526,448.14	10,974,412.19
小计	667,442,313.54	416,875,593.15
减：存货跌价准备 - 预计合同损失	*	882,369.03
合 计	666,618,929.06	415,993,224.12

本公司 2005 年 6 月前五名供应商供货（包括设备）总金额为人民币 471,232,114.71 元。

2005 年 6 月 30 日余额系本公司的山东里能集团有限公司 2500t/d 新型干法水泥生产线项目预计合同损失 823,384.48 元。

本公司 2005 年 6 月 30 日存货较上年年末增加 60.24%，主要系本公司 2005 年工程施工项目、设备制造增加，在产品、原材料、已完工未结算工程成本相应增加所致。

截至 2005 年 6 月 30 日止，在产品中主要项目和产品如下：

项 目 或 产 品 名 称	金 额
多米尼加项目	43,041,405.99
阿尔巴尼亚项目	145,899,354.87
突尼斯项目	11,981,439.36
意大利项目	14,493,467.23
合 计	215,415,667.45

### 7、建造合同工程

	2005-6-30		2004-12-31	
	工程施工	工程结算	工程施工	工程结算
A、工程施工>工程结算：				
累计发生成本及已确认的毛利小计	753,666,548.49		216,503,412.14	
已办理结算的价款		608,140,100.35		205,528,999.96
已完工尚未结算款		145,526,448.14		10,974,412.18
B、工程施工<工程结算：				
累计发生成本及已确认的毛利小计	558,011,655.48		461,244,774.38	
已办理结算的价款		637,114,265.56		480,507,927.75
已结算尚未完工款	79,102,610.08		19,263,153.37	

**中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告**

**8、长期股权投资**

类别	2004-12-31	本年增加	本年减少(或抵销)*	2005-6-30
股票投资	902,527.80		500,000.00	402,527.80
其他股权投资	740,000.00		160,000.00	580,000.00
	1,642,527.80		660,000.00	982,527.80

本期减少主要系：1、中材建设有限公司减少易方达基金投资 50 万元。2、成都建筑材料工业设计研究院有限公司减少对中国华西工程设计建设有限公司投资 16 万元。

**(1) 长期股权投资-股票投资**

被投资单位名称	股份类别	股票数量	初始投资成本	占被投资单位 注册资本比例%
交通银行	法人股	411,150 股	402,527.80	0.00236
			402,527.80	

**(2) 长期股权投资-其他股权投资**

被投资单位名称	投资日期	初始金额	占被投资单位 注册资本比例%	2005-6-30 投资余额
南京科嘉房产开发有限责任公司	2002 年	500,000.00	5%	500,000.00
北京中水协网信息咨询有限公司	2004 年	80,000.00	5.76%	80,000.00
		580,000.00		580,000.00

本公司投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司未出现长期股权投资预计未来可回收金额低于账面价值的情况，故未计提长期投资减值准备。

**9、固定资产及折旧**

	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-6-30
<b>固定资产原值:</b>				
房屋及建筑物	85,289,384.13	5,776,552.88	0.00	91,065,937.01
机器设备	127,715,340.35	4,505,888.78	1,215,418.33	131,005,810.80
运输设备	99,242,631.47	6,396,809.40	3,572,840.35	102,066,600.52
其他设备	21,130,416.53	1,949,971.35	3,014,298.99	20,066,088.89
	333,377,772.48	18,629,222.41	7,802,557.67	344,204,437.22
<b>累计折旧:</b>				
房屋及建筑物	22,578,195.58	1,281,565.94	0.00	23,859,761.52
机器设备	73,716,559.35	8,661,898.87	1,190,204.93	81,188,253.29
运输设备	46,777,952.58	5,974,113.56	1,821,183.29	50,930,882.85
其他设备	8,898,944.91	1,481,522.07	2,206,324.58	8,174,142.40
	151,971,652.42	17,399,100.44	5,217,712.80	164,153,040.06
固定资产净值	181,406,120.06			180,051,397.16
固定资产减值准备	-			
固定资产净额	181,406,120.06			180,051,397.16

**10、在建工程**

工程名称	预算数	2004-12-31	本期增加额	本期减少额		2005-6-30	资金 来源	投入占预 算比例
				转入固定资产	其他			
江宁研发中心		-	4,840,000.00			4,840,000.00		



## 中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告

滚齿机		5,495,000.00		5,495,000.00
卧式镗床		1,255,000.00		1,255,000.00
龙泉实验室	15,486.37	6,367,859.57		6,383,345.94
	15,486.37	17,957,859.57		17,973,345.94

### 11、固定资产清理

项 目	转入原因	2004-12-31	2005-6-30
机器设备	待报废	304,079.20	-812,130.00
运输设备	待报废	50,133.27	50,133.27
		354,212.47	(761,996.73)

### 12、无形资产

类别	原始金额	2004-12-31	本期增加	本年		累计摊销额	2005-6-30	剩余摊 销年限
				转出额	本期摊销额			
土地使用权	17,522,379.76	17,028,984.28			263,016.84	756,412.32	16,765,967.44	49
软件	1,791,540.00	1,197,302.50	464,228.00		90,815.39	736,925.19	1,570,715.11	2-5
	19,313,919.76	18,226,286.78	464,228.00		353,832.23	1,493,337.51	18,336,682.55	

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司未出现无形资产预计未来可回收金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

### 13、长期待摊费用

类 别	原始金额	2004-12-31	本年增加	本年		累计摊销额	2005-6-30	剩余摊 销年限
				转出额	本期摊销额			
租赁办公楼装修支出	1,404,645.35	623,131.31			156,000.00	937,514.04	467,131.31	3-5 年
租赁车间改造支出	675,000.00	540,000.00			67,500.00	202,500.00	472,500.00	3-5 年
办公楼装修支出	519,237.00	300,000.00			50,000.00	269,237.00	250,000.00	3-5 年
	2,598,882.35	1,463,131.31			273,500.00	1,409,251.04	1,189,631.31	

### 14、短期借款

项 目	2004-12-31	2005-6-30
信用借款	—	
抵押借款	—	
保证借款	200,000.00	200,000.00
合 计	200,000.00	200,000.00

2005 年 6 月 30 日余额系本公司子公司苏州建材设计院有限公司之子公司无锡中材化工有限公司的自然人股东为其 20 万元短期借款提供担保。

### 15、应付账款

(1) 应付账款的账龄分析列示如下：

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	占该账项金额的 百分比%	金 额	占该账项金额的 百分比%
1 年以内	210,945,933.87	78.30	243,459,842.70	85.35
1 年至 2 年	42,023,913.61	15.60	33,826,203.20	11.86

**中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告**

2年至3年	7,267,599.05	2.70	6,758,586.16	2.37
3年以上	9,159,326.87	3.40	1,196,152.52	0.42
	269,396,773.40	100.00	285,240,784.58	100.00

(2)截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

本公司应付账款余额 2005 年 6 月 30 日比 2004 年 12 月 31 日减少 5.55%。

**16、预收账款**

(1) 预收账款的账龄分析列示如下：

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	占该账项金额的百分比%	金 额	占该账项金额的百分比%
1年以内	1,739,052,842.61	88.65	993,709,994.35	95.27
1年至2年	217,720,102.25	11.10	42,843,762.79	4.10
2年至3年	130,677.83	0.01	6,445,205.81	0.62
3年以上	4,807,158.88	0.25	-	-
	1,961,710,781.57	100.00	1,042,998,962.95	100.00

(2)截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

(3) 本公司 2005 年 6 月 30 日预收账款较 2004 年 12 月 31 日增加 88.08% ,主要系本公司总承包项目增加,相应增加收取业主的工程备料款、工程进度款、设备款,但尚未完工并办理工程结算,业主尚未验收或尚未交付未确认收入所致。

**17、应付工资**

	2005-6-30	2004-12-31
应付未付工资	1,651,917.41	9,459,631.78
	1,651,917.41	9,459,631.78

**18、应付股利**

股东名称	2005-6-30	2004-12-31
自然人股东	1,431,600.00	81,600.00
浙江省建筑材料集团有限公司	315,000.00	
	1,746,600.00	81,600.00

2005 年 6 月 30 日余额系中材建设有限公司对 2004 年度利润进行分配应支付给自然人股东的股利 135 万元,浙江中材工程设计研究院有限公司对 2004 年度利润进行分配应支付浙江省建筑材料集团有限公司的股利 31.5 万元,苏州建材设计院有限公司之子公司无锡中材化工有限公司根据股东会决议,对 2003 年度利润进行分配,应支付自然人股东的股利 81,600 元。

**19、应交税金**

	2005-6-30	2004-12-31
增值税	-25,989,304.59	-19,063,985.65
营业税	26,669,443.81	21,952,586.14
企业所得税	14,286,190.91	21,605,308.98
城市维护建设税	1,912,952.57	1,965,014.38
房产税	94,474.37	72,106.85
代扣个人所得税	4,955,571.44	3,743,453.48

**中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告**

其他		1,319,154.57	772,511.98
代扣代缴营业税	*1	2,974,647.72	2,809,648.60
		26,223,130.80	33,856,644.76

\*1、系本公司总承包项目因预付分包商启动、备料款而代扣的营业税金及附加。

20、其他应交款

	2005-6-30	2004-12-31
教育费附加	1,056,263.86	1,061,637.11
财政特种基金		-
防洪保安费	3,154.30	-
其他	2,083,304.14	389,587.19
	3,142,722.30	1,451,224.30

21、其他应付款

(1)其他应付款的账龄分析列示如下：

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	占该账项金额的 百分比%	金 额	占该账项金额的 百分比%
1年以内	476,651,507.81	85.65	598,206,970.81	96.70
1年至2年	39,490,777.49	7.10	12,707,812.41	2.05
2年至3年	36,332,452.34	6.53	6,666,245.32	1.08
3年以上	4,005,078.91	0.72	1,017,821.11	0.16
	556,479,816.55	100.00	618,598,849.65	100.00

(2)本公司其他应付款核算经济内容列示如下：

经济内容	2005-6-30	2004-12-31
质量保证金	15,391,070.13	44,321,740.29
各项经费	11,710,157.10	8,591,905.58
四技津贴	22,873,832.61	22,874,747.61
技术开发费	765,526.51	3,923,490.61
代购设备款	379,724,427.52	472,450,604.17
投标保证金	7,350,956.44	4,677,388.83
履约保证金	1,496,800.00	1,482,500.00
应付利润	3,484,974.66	3,484,974.66
往来款	113,682,071.58	56,791,497.90
	556,479,816.55	618,598,849.65

截至 2005 年 6 月 30 日止，其他应付款中代购设备款的主要单位明细如下：

单 位 名 称	金 额	账 龄	性质或内容
广州海德堡水泥有限公司	272,602,866.19	1 年	代购设备款
武汉恒欣设备进出口公司	25,511,928.35	1 年	代购设备款
突尼斯 CAT 水泥厂	15,049,734.05	1 年	代购设备款
汉江水泥厂	10,293,200.00	1 年	代购设备款
多米尼加水泥厂	10,101,949.18	1 年	代购设备款

**中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告**

合 计 333,559,677.77

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应付款较上年年末减少 10.04%。

**22、预提费用**

项 目	结存原因	2005-6-30	2004-12-31
预提薪酬	未支付	1,750,000.00	3,371,039.66
苏州有限房租水电费	尚未结算	40,000.00	
		1,790,000.00	3,371,039.66

**23、预计负债**

项 目	2005-6-30	2004-12-31
未决诉讼		1,000,959.05

**24、其他流动负债**

项 目	2005-6-30	2004-12-31
工程结算	79,102,610.08	19,263,153.37

系根据具体会计准则—《建造合同》的有关规定，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。

**25、长期应付款**

项 目	期限	初始金额	应计利息	2005-6-30
财政扶持基金		870,000.00	-	870,000.00
融资租赁款	5 年	782,696.31	-	382,100.00
按揭贷款	3 年	180,000.00	-	70,000.00
		1,832,696.31	-	1,322,100.00

**26、专项应付款**

项 目	2005-6-30	2004-12-31
技术研究专项资金		121,723.98
挖潜改造资金		1,100,000.00
		1,221,723.98

**27、股本**

股本	2005-6-30	2004-12-31
	168,000,000.00	110,000,000.00

股本增加由于公司发行新股 5,800 万股，面值 1 元，增加股本所致。

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司股本结构列示如下：

投资单位名称	股权性质	2005-6-30		2004-12-31	
		股数	占总股本%	股数	占总股本%
中非材料总公司	国有法人股	96,309,200.00	57.33	96,309,200.00	87.56
中国建筑材料工业	国有法人股	6,845,400.00	4.07	6,845,400.00	6.22

**中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告**

地质勘查中心

南京彤天科技实业 有限责任公司	法人股	5,476,400.00	3.26	5,476,400.00	4.98
北京华恒创业投资 有限公司	法人股	684,500.00	0.41	684,500.00	0.62
北京联天科技发展 有限责任公司	法人股	684,500.00	0.41	684,500.00	0.62
流通股	流通股	58,000,000.00	34.52	-	-
		168,000,000.00	100.00	110,000,000.00	100.00

28、资本公积

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
股本溢价	50,691,675.62	358,364,547.91	—	409,056,223.53
股权投资准备	900,181.81	—	—	900,181.81
	51,591,857.43	—	—	409,956,405.34

资本公积金增加是由于我公司溢价发行新股所致。

29、盈余公积

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
法定公积金	15,116,695.59			15,116,695.59
法定公益金	7,558,347.81			7,558,347.81
	22,675,043.40			22,675,043.40

30、未分配利润

	分配比例	2005年6月30日	2004年
年初余额		108,119,847.38	45,557,179.66
本年净利润		40,956,607.47	73,958,974.70
可供分配利润		149,076,454.85	119,516,154.36
利润分配		42,000,000.00	11,396,306.98
其中：1. 已分配发起人股利			—
2. 转作股本的普通股股利			—
3. 提取法定盈余公积	10%		7,597,537.99
4. 提取法定公益金	5%		3,798,768.99
5. 分配普通股股利		42,000,000.00	—
期末余额		107,076,454.85	108,119,847.38

31、主营业务收入

(1) 分类统计

项 目	2005年6月	2004年6月
水泥生产线安装	1,010,568,810.91	822,740,030.78
机械装备制造	559,910,808.90	337,551,100.34
设计	38,852,463.90	76,441,324.83
监理	3,789,917.82	3,536,163.00
技术转让	23,470,203.85	24,542,550.35
其他	13,210,207.37	9,954,268.25

## 中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告

	1,649,802,412.75	1,274,765,437.55
(2) 分地区统计		
地 区	2005年6月	2004年6月
境 内	1,255,048,211.32	1,102,067,442.55
境 外	394,754,201.43	172,697,995.00
	1,649,802,412.75	1,274,765,437.55

本公司 2005 年 1-6 月主营业务收入较上年同期增长 29.42%，主要系本公司海外业务增长幅度较大所致。

本公司 2005 年 1-6 月向前五名用户销售金额合计为人民币 665,562,977.04 元，占本年销售总金额的 40.34%。

### 32、主营业务成本

#### (1) 分类统计

项 目	2005年6月	2004年6月
水泥生产线安装	884,908,059.59	720,468,388.32
机械装备制造	507,546,443.47	310,638,473.28
设计	29,858,143.66	33,666,433.94
监理	1,538,863.48	691,656.18
技术转让	5,472,858.15	10,642,635.90
其他	9,898,316.95	7,289,876.79
	1,439,222,685.30	1,083,397,464.41

#### (2) 分地区统计

地 区	2005年6月	2004年6月
境 内	1,057,086,475.72	915,957,880.55
境 外	382,136,209.58	167,439,583.86
	1,439,222,685.30	1,083,397,464.41

本公司 2005 年 1-6 月主营业务成本较上年同期增长 32.84%，主要系本公司收入较大幅度增加，相应成本增加。

### 33、主营业务税金及附加

项 目	2005年6月	2004年6月
营业税	20,492,817.03	24,048,055.79
城建税	1,921,795.45	1,823,332.47
教育费附加	1,067,014.02	781,790.95
其他	753,811.33	798,885.62
	24,235,437.83	27,452,064.83

### 34、其他业务利润

项 目	2005年6月	2004年6月
房屋出租	1,414,885.61	207,911.15
材料销售	421,009.24	1,109,832.93
设备维修	809,959.33	986,780.33
其他	2,734,758.21	254,427.52
	5,380,612.39	2,558,951.93

其他业务利润中其他项目是招标服务费收入。

### 35、管理费用

项 目	2005年6月	2004年6月
工资及福利费	31,562,590.66	27,082,555.86
折旧	5,730,434.75	4,513,912.76
办公费	15,918,672.43	11,615,317.31
业务招待费	3,779,399.50	3,729,481.77
职工教育、工会经费	1,843,311.59	1,239,360.94
住房公积金	4,417,667.24	3,130,100.59
员工各项保险费	12,562,625.27	10,836,346.90
坏帐准备	9,524,051.94	5,266,957.07
房租物业费	3,630,683.34	2,946,313.58
房屋修缮费	1,248,430.02	2,421,885.68
董事会费	118,838.57	105,646.16
税金	1,301,374.89	1,188,402.42
资产摊销	420,743.21	799,561.24
中介机构费	1,229,212.85	1,153,478.00
研究开发费	5,937,950.54	5,138,987.96
存货跌价准备 - 预计合同损失	-58,984.55	
其他	4,607,132.24	7,623,234.12
	<u>103,774,134.49</u>	<u>88,791,542.36</u>

本公司2005年1-6月管理费用比去年同期上升16.87%，其主要原因是：公司业务规模继续扩大，员工增加，工资福利费用、住房公积金、员工各项保险费用、办公费、职工教育工会经费等相应增加。

### 36、财务费用

项 目	2005年6月	2004年6月
利息支出	423,088.76	546,488.13
减：利息收入	4,953,391.51	5,234,885.44
减：汇兑损益	-4,992,929.10	-26,460.43
手续费	6,483,706.24	594,238.70
	<u>6,946,332.59</u>	<u>-4,067,698.18</u>

本公司2005年1-6月财务费用较去年同期增长270.77%，主要系国外项目保函费用增加所致。

### 37、投资收益

项 目	2005年6月	2004年6月
股票投资		24,411.16
债权投资收益	52,420.00	
其中：债券收益	52,420.00	
联营或合营公司分来的利润	8,500.00	
期末调整的被投资公司所有者权益		
净增减的金额		
股权投资差额摊销		
	<u>60,920.00</u>	<u>24,411.16</u>

### 38、营业外收入

项 目	2005年6月	2004年6月
-----	---------	---------

**中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告**

处置固定资产净收益	831,070.40	101,956.00
罚款净收入	69,490.05	12,205.00
赔款收入	20,821.70	314,198.53
其他	401,915.50	206,095.82
	1,323,297.65	634,455.35

**39、营业外支出**

项 目	2005年6月	2004年6月
处理固定资产净损失		87,730.39
预计诉讼损失		—
捐赠支出		80,000.00
罚款净支出	49,892.71	
其他	227,688.44	125,559.20
	277,581.15	293,289.59

**40、所得税**

	2005年6月	2004年6月
所得税	20,976,121.95	19,521,982.44

**41、收到的其他与经营活动有关的现金**

账 项	内 容	2005年6月	2004年6月
其他应收款	单位往来	11,712,699.02	5,549,895.73
其他应收款	备用金	18,175,192.50	13,768,274.06
其他应收款	投标保证金	7,388,226.00	2,092,500.00
其他应付款	代购设备款	116,815,265.85	451,928,791.92
其他应付款	投标、质量保证金	12,066,108.43	3,970,054.46
其他应付款	单位往来	21,811,245.43	35,971,820.43
财务费用	利息收入	3,767,588.81	5,234,885.44
营业外收入	罚款收入等	1,207,553.05	532,499.35
其他		1,226,221.29	-
		194,170,100.38	519,048,721.39

**42、支付的其他与经营活动有关的现金**

账 项	内 容	2005年6月	2004年6月
营业外支出	捐赠等	79,352.82	205,559.20
其他应收款	单位往来	34,457,919.59	20,539,798.95
其他应收款	投标保证金	7,443,870.00	8,904,788.85
其他应收款	押金	747,120.00	
其他应收款	备用金	17,772,658.64	18,200,869.20
管理费用	差旅费	4,193,716.79	4,115,550.72
管理费用	业务招待费	3,199,554.34	3,311,421.70
管理费用	修理水电费	1,363,351.56	5,456,668.20
管理费用	办公费	7,529,015.57	2,279,163.33
管理费用	中介、保险费	5,285,814.53	840,298.04
管理费用	广告费	166,767.09	237,530.00
管理费用	电话费	1,037,482.19	7,872,413.10



**中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告**

管理费用	其他	6,829,374.56	6,025,030.13
营业费用	差旅费	3,397,779.40	890,824.96
营业费用	业务招待费	467,007.12	521,277.40
营业费用	修理水电费	292,381.73	33,401.44
营业费用	办公费	304,945.65	244,726.08
营业费用	中介、保险费	752,965.36	8,543.50
营业费用	广告费	23,300.00	249,912.75
营业费用	运输费	387,248.91	304,194.82
营业费用	其他	207,029.71	663,077.38
其他应付款	支付往来款	51,943,145.87	45,249,219.51
其他应付款	代购设备款	214,564,741.29	273,433,222.02
其他应付款	归还保证金	4,628,980.00	3,639,298.68
财务费用	手续费等	6,287,298.26	594,238.70
其他			
		373,362,820.98	403,821,028.66

**(二) 母公司会计报表主要项目注释**

**1、 应收账款**

应收账款的账龄分析列示如下：

2005-6-30				
账 龄	金 额	占该账项金额 的百分比%	坏账准备 计提比例	坏账准备金
1年以内	70,460,742.28	56.26	5%	3,523,037.11
1年至2年	45,132,934.51	36.04	10%	4,513,293.45
2年至3年	6,836,341.36	5.46	20%	1,367,268.27
3年至4年	2,395,897.57	1.91	80%	1,916,718.06
4年以上	414,064.05	0.33	100%	414,064.05
	125,239,979.77	100.00		11,734,380.95
2004-12-31				
账 龄	金 额	占该账项金额 的百分比%	坏账准备 计提比例	坏账准备金
1年以内	71,493,279.63	70.85	5%	3,574,663.98
1年至2年	20,483,977.27	20.30	10%	2,048,397.73
2年至3年	8,069,354.56	8.00	20%	1,613,870.91
3年至4年	628,000.00	0.62	80%	502,400.00
4年以上	232,864.05	0.23	100%	232,864.05
	100,907,475.51	100.00		7,972,196.67

截至2005年6月30日止，本公司无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份股东的款项。

**2、 其他应收款**

(1) 其他应收款的账龄分析列示如下：

2005-6-30				
账 龄	金 额	占该账项金额 的百分比%	坏账准备 计提比例	坏账准备金

## 中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告

1年以内	25,922,708.93	96.39	5%	1,296,135.45
1年至2年	397,271.90	1.48	10%	39,727.19
2年至3年	5,000.00	0.02	20%	1,000.00
3年至4年	458,941.60	1.71	80%	367,153.28
4年以上	109,160.00	0.41	100%	109,160.00
	<u>26,893,082.43</u>	<u>100.00</u>		<u>1,813,175.92</u>

2004-12-31

账龄	金额	占该账项金额的百分比%	坏账准备计提比例	坏账准备金
1年以内	11,933,812.49	90.86	5%	596,690.62
1年至2年	905,888.60	6.90	10%	90,588.86
2年至3年	19,804.20	0.15	20%	3,960.84
3年至4年	160,660.00	1.22	80%	128,528.00
4年以上	114,648.00	0.87	100%	114,648.00
	<u>13,134,813.29</u>	<u>100.00</u>		<u>934,416.32</u>

(2) 截至2006年6月30日止, 本公司无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份股东的款项。

(3) 其他应收款的性质及经济内容列示如下:

经济内容	2005-6-30	2004-12-31
备用金	10,254,215.56	7,598,082.31
投标保证金	478,000.00	100,300.00
押金		4,500.00
往来款	16,160,866.87	5,431,930.98
	<u>26,893,082.43</u>	<u>13,134,813.29</u>

### 3、长期股权投资

类别	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-6-30
股票投资	402,527.80			402,527.80
其他股权投资	127,920,569.12	23,875,093.56	16,110,430.00	135,685,232.68
股权投资差额	-			
	<u>128,323,096.92</u>	<u>23,875,093.56</u>	<u>16,110,430.00</u>	<u>136,087,760.48</u>

#### (1) 长期股权投资-股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	初始投资成本	占被投资单位 注册资本比例%
交通银行	法人股	411,150.00	402,527.80	0.00236

#### (2) 长期股权投资-其他股权投资

被投资单位名称	投资日期	初始金额	占被投资单位 注册资本比例%
南京中材诚信工程建设监理有限责任公司	1994年	800,000.00	80
中材建设有限公司	2002年	55,580,153.09	76.58
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	2002年	10,200,000.00	53.12

## 中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告

苏州中材建筑建材设计研究院有限公司	2003年	1,750,000.00	50
浙江中材工程设计研究院有限公司	2003年	1,694,000.00	55
北京中水协网信息咨询有限公司	2004年	80,000.00	5.76
		70,104,153.09	
被投资单位名称	被投资单位本期权益增减额	累计增减额	2005-6-30 投资余额
南京中材诚信工程建设监理有限责任公司	-584,479.22	1,066,788.68	1,866,788.68
中材建设有限公司	3,322,334.26	45,864,519.28	101,444,672.37
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	5,542,708.75	17,016,422.60	27,216,422.60
苏州中材建筑建材设计研究院有限公司	-162,789.80	1,478,683.83	3,228,683.83
浙江中材工程设计研究院有限公司	-353,110.42	154,665.21	1,848,665.21
北京中水协网信息咨询有限公司			80,000.00
	7,764,663.56	65,581,079.59	135,685,232.68

截至2005年6月30日止，本公司长期投资未出现预计未来可回收金额低于账面价值的情况，故未计提长期投资减值准备。

#### 4、主营业务收入

项 目	2005年6月	2004年6月
水泥生产线安装	144,790,090.75	84,942,547.90
机械装备制造	263,254,236.94	219,682,260.64
设计	18,606,287.20	50,010,571.97
技术转让	20,287,000.00	23,665,492.00
其他	522,814.80	488,746.19
	447,460,429.69	378,789,618.70

#### 5、主营业务成本

项 目	2005年6月	2004年6月
水泥生产线安装	135,397,852.50	84,942,547.90
机械装备制造	225,255,258.33	191,724,767.47
设计	15,288,316.36	17,199,799.22
技术转让	5,448,755.30	10,627,635.90
其他		295,235.04
	381,390,182.49	304,789,985.53

#### 6、投资收益

项 目	2005年6月	2004年6月
股票投资		14,511.16
债权投资收益		
其中：债券收益		
联营或合营公司分来的利润		
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	23,875,093.56	15,684,899.16

## 中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告

股权投资差额摊销  
股权投资转让收益

23,875,093.56

15,699,410.32

有关期间对各子公司投资收益情况如下：

被投资单位名称	2005年6月		2004年6月	
	净利润	应确认投资收益	净利润	应确认投资收益
南京中材诚信工程建 设监理有限责任公司	(730,599.03)	-584,479.22	-157,320.12	-125,856.10
中材建设有限公司	22,483,421.99	17,217,804.56	19,246,538.13	14,738,998.90
成都建筑材料工业设 计研究院有限公司	13,877,964.11	7,372,668.43	1,547,994.31	822,371.98
苏州中材建筑建材设 计研究院有限公司	(325,579.60)	-162,789.8	301,689.47	150,844.74
浙江中材工程设计研 究院有限公司	57,981.06	31,889.58	179,162.99	98,539.64
其他已注销或已转让 的子公司	—	—	—	—
	35,363,188.53	23,875,093.56	21,118,064.78	15,684,899.16

### 六、关联方关系及其交易

#### (一) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营 业务	与本企业关系	经济性质 或类型	法定 代表人
中国非金属材料总 公司	北京市西城区西直门内北顺城街11号	*1	控股股东	国有企业	谭仲明
中国材料工业科工 集团公司	北京市西城区西直门内北顺城街11号	*2	控股股东之 母公司	国有企业	谭仲明

\*1 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（国家有专项专营规定的除外）；工程总承包；工程勘测、咨询、设计、监理；公路工程、工业与民用建筑工程施工；建材行业的线路、管道、设备安装；组织矿山、土石方工程的承包及非金属矿制品工业专用设备和建筑用钢结构架的研制；爆破拆降工程的设计；承包国外和境内外资建材工程项目；上述项目所需的设备和材料的出口；对外派遣本行业的工程、生产及服务的劳务人员。

\*2 非金属材料及合成材料（包括玻璃纤维、玻璃钢复合材料、人工晶体、工业陶瓷、水泥及制品、混凝土、新型墙材）的研究、开发、设计、生产、工程承包；非金属矿产品及制品的开采、加工；上述材料工程项目的投资管理；资产重组及行业收购、兼并、转让的咨询；资产受托经营；承包境外建材及非金属矿工程和境内国际招标工程；对外派遣实施上述境外工程的劳务人员；汽车的销售（仅限于本系统，小轿车在本系统计划内调拨供应）。

#### (二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
中国非金属材料总公司	209,910,000.00	—	—	209,910,000.00
中国材料工业科工集团公司	853,680,000.00	-	-	853,680,000.00

**(三) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化**

股东名称	2004-12-31		本期增加		本期减少		2005-6-30	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
中国非金属材料总公司	96,309,200.00	87.55	—	—	—	—	96,309,200.00	

**(四) 不存在控制关系的关联方的性质**

关联方名称	与本公司的关系
南京水泥工业设计研究院(南水院)	控股股东之全资下属企业
成都建筑材料工业设计研究院(现更名为成都水泥工业设计研究院)(成都院)	控股股东之全资下属企业
苏州混凝土水泥制品研究院(苏砼院)	控股股东之全资下属企业
中国建材工业建设邯郸安装工程公司(邯郸公司)	控股股东之全资下属企业
中国建材工业建设苏州安装工程公司(苏安公司)	控股股东之全资下属企业
中国建材工业建设唐山安装工程公司(唐山公司)	控股股东之全资下属企业
中材水泥有限责任公司	控股股东之控股子公司
陕西汉江建材股份有限公司	中材水泥有限责任公司之控股子公司
昆山柏芦大厦	系苏安公司全资下属企业
成都集信科技产业有限公司	系成都院有限公司股东之一
中国建材工业建设邯郸安装工程公司附属企业公司	与邯郸装备分公司为同一主要管理人员
中国建筑材料工业地质勘查中心	本公司股东之一
北京建材地质工程公司	中国建筑材料工业地质勘查中心之全资企业
中国建材对外公司	实际控制人之全资下属企业
南京矿山工程公司	控股股东之全资下属企业
河南中材环保有限公司	控股股东之控股子公司
兖州矿山工程公司	控股股东之全资下属企业
武汉建材设计院	控股股东之全资下属企业

**(五) 关联公司交易事项**

1、定价政策及支付方式

本公司关联交易价格的确定以市场价格为依据。该等价款系以现金方式于交易发生时即时支付或约定期限支付。

2、从关联方购货

关联方名称	2005年1-6月		2004年1-6月	
	金额	占购货%	金额	占购货%
河南中材环保有限公司	5,854,700.86	0.41		
南京矿山工程公司	4,090,347.90	0.28		
兖州矿山工程公司	650,156.50	0.05		
合计	11,255,205.26	0.78		

3、向关联方销售

	2005年1-6月	2004年1-6月
--	-----------	-----------

**中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告**

关联方名称	金额	占收入%	金额	占收入%
中国建材对外公司	6,931,623.93	0.42		
	6,931,623.93	0.42		

4、租赁

本公司、中材建设、苏中建设、邯中建设、成都院有限公司、中材苏州院、苏州装备分公司、邯郸装备分公司各年分别与中非材料总公司及其存续企业在土地、房屋租赁及综合服务等方面有交易。

(1) 房屋租赁

本公司北京分公司向中非材料总公司承租办公用房，年租金总计 292,912.50 元。租赁期至 2006 年 3 月 31 日止。

本公司与南水院签订“房屋租赁协议”，自 2003 年 1 月 1 日起，向南水院承租有关办公用房，租期为 10 年，年租金为 306,624.00 元。

苏中建设公司与苏安公司签订“房屋租赁合同”，租赁期自 2004 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止，租期总金额为 1,397,044.80 元。

苏州装备分公司与苏安公司签订“房屋租赁合同”，租期至 2006 年 12 月 31 日止，租期总金额为 2,399,654.40 元。

(2) 土地租赁

本公司与南水院签订“土地使用权租赁协议”，本公司向南水院承租面积为 1576 平方米的土地使用权，租期为 20 年，年租金为 386,120.00 元。

中材建设公司与唐山公司签订“土地使用权租赁协议”，租赁总面积 5009 平方米的土地使用权，租赁期限自 2003 年 1 月 1 日起 20 年，租金为每年每平方米 25 元。

唐山装备分公司与唐山公司签订“土地使用权租赁协议”，租赁总面积 34159.97 平方米的土地使用权，租赁期限自 2003 年 1 月 1 日起 20 年，租金为每年每平方米 25 元。

邯郸装备分公司与邯郸公司签订“土地使用权租赁协议”，向邯郸公司承租 20,239.20 平方米的土地使用权，年租金为 505,980.00 元，租期约定为自 2003 年 7 月 1 日起 20 年。

成都院有限公司与成都院签订“土地使用权租赁协议”，向成都院承租 841.50 平方米的土地使用权，租赁期限至 2031 年 12 月 30 日止。年租金为 134,640.00 元。

本公司中材苏州院与苏砣院签订“土地使用权租赁协议”，向苏砣院承租 832.20 平方米的土地使用权，租赁期限自 2003 年 1 月 1 日起 20 年，年租金为 10,262.00 元。

(3) 综合后勤服务

本公司与南水院签订有关物业管理委托协议，本公司委托南水院进行物业管理事宜，收取物业管理费和车位使用费及维护费用。

本报告期与去年同期实际发生金额如下：

交易事项	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
土地租金	932,215.00	1,006,113.50
房屋租金	546,361.20	1,342,106.25
综合服务	-	598,093.83

**中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告**

1,478,576.20

2,946,313.58

8、担保

本公司子公司苏州建材设计院有限公司之子公司无锡中材化工有限公司的自然人股东为其 20 万元短期借款提供担保。该等借款的期限自 2004 年 6 月 30 日起至 2005 年 5 月 31 日，借款月利率 0.708%。

9、高管人员薪金

本公司高管人员工资薪金制度，经本公司第一届董事会第二次会议决议通过，实行年薪制。上半年先按照一定的比例预支，实际支付如下：

高管人员人数	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	人数	薪酬总额	人数	薪酬总额
高管人员人数	16	1,675,860.00	13	963,224.00
其中：	报酬区间	人数	报酬区间	人数
	1-5 万元	-	1-5 万元	1
	5-10 万元	8	5-10 万元	11
	10-15 万元	7	10-15 万元	1
	15-20 万元	1	15-20 万元	-

(六) 关联方往来款项余额

账项及关联方名称	2005-6-30		2004-6-30	
	金额	占该账项%	金额	占该账项%
<b>应收帐款</b>				
中国建材对外公司	52,500.00	0.02		
成都集信科技产业有限公司			1,914,574.25	1.34
<b>预付账款</b>				
南京矿山工程公司	1,116,972.59	0.12		
河南中材环保有限公司	14,516,000.00	1.59		
北京建材地质工程公司	10,005,320.25	1.10		
<b>其他应收款</b>				
成都院			45,333.83	0.05
武汉建材设计院	642,000.00	0.68		
成都集信科技产业有限公司			2,266.40	-
<b>应付账款</b>				
邯郸公司			1,320,817.70	0.65
<b>预收帐款</b>				
成都集信科技产业有限公司			1,199,340.00	0.14
中国建材对外公司	22,973,353.00	1.17		
<b>其他应付款</b>				
成都集信科技产业有限公司			2,200,000.00	0.40
成都院			121,389.31	0.02

## 中材国际工程股份有限公司2005年半年度报告

邯郸公司	252,990.00	0.05	196,560.00	0.04
中国非金属材料总公司			5,517,379.93	1.00
邯郸附属企业公司			120,963.50	0.02
苏安公司	1,234,784.00	0.22		
陕西汉江建材股份有限公司	10,293,200.00	1.85		
中国建设唐山安装工程公司	851,000.00	0.15		

### 七、或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重大或有事项。

### 八、保证金

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司因建设工程安装合同需要，向银行申请为本公司出具保函，以及开具银行承兑汇票，共向银行存入 94,248,648.70 元保证金作为担保并专户存储，具体明细如下：

项目名称	保证金
江苏联合水泥有限公司履约保函	135,000.00
台泥（英德）水泥有限公司履约保函	12,805,730.00
台泥（英德）水泥有限公司 2×5000t/d 熟料新型干法水泥生产线设计—建造总承包工程	1,758,560.00
台泥（英德）水泥有限公司 2×5000t/d 熟料新型干法水泥生产线设计—建造总承包工程设备预付款	3,000,000.00
国产实业（福建）水泥有限公司	8,828,835.00
平南鱼峰增湿塔项目	182,500.00
华润贵港立磨项目	616,971.60
越南福山水泥公司日产 2500 吨水泥生产线总包工程	6,170,000.00
铜陵上峰水泥股份有限公司 2*5000 吨/日熟料生产线	80,000.00
广西华润红水河水泥生产线	3,277,740.00
广西华润红水河水泥生产线	1,092,580.00
沙特 SPCC 项目	39,652,440.50
都江堰拉法基水泥有限公司工程项目保函	1,834,000.00
广州市越堡水泥有限公司工程项目保函	2,497,500.00
新疆准噶尔水泥(集团)有限责任公司工程项目保函	940,000.00
惠州环球水泥有限公司工厂总承包项目保函	3,792,756.00
拉法基越南同奈水泥工厂总承包项目	2,570,000.00
老挝项目保函	840,000.00
河北省对外贸易经济合作厅保证金	954,035.60
华润项目保证金	3,220,000.00
合 计	94,248,648.70

### 九、资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项说明



本公司报告期内连续盈利。

十一、主要财务指标

财务指标	2005年6月30日	2004年1-6月
净资产收益率	5.79%	18.14%
资产负债率	79.09%	84.24%
流动比率	1.19	1.07
速动比率	0.97	0.93
应收账款周转率(次/年)	7.92	9.85
存货周转率(次/年)	2.65	6.23
无形资产占净资产比例	0.22%	0.43%
每股经营活动的现金流量	1.86	0.90
每股净资产	4.2125	2.4257
短期投资和长期投资之和占净资产的比例	0.14%	0.55%