

中材科技股份有限公司
2009 年半年度财务报告
(未经审计)

资产负债表

编制单位：中材科技股份有限公司

2009年6月30日

单位：人民币元

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：	—	—	—	—
货币资金	330,238,252.75	120,636,606.71	212,002,141.08	84,926,703.70
交易性金融资产				
应收票据	81,767,801.79	31,811,976.79	40,551,982.25	32,305,257.25
应收账款	285,045,839.32	129,092,760.29	222,374,300.57	119,282,199.42
预付款项	120,419,168.47	13,807,618.77	138,641,303.09	14,811,671.52
应收股利				
其他应收款	23,014,359.62	67,322,547.11	19,917,421.40	101,961,517.03
存货	286,587,807.87	81,119,069.11	229,618,199.28	80,346,907.56
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,127,073,229.82	443,790,578.78	863,105,347.67	433,634,256.48
非流动资产：	—	—	—	—
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	20,639,975.23	501,694,475.23	22,017,203.22	449,171,703.22
投资性房地产				
固定资产原价	827,636,289.61	383,524,969.18	757,904,674.32	374,384,910.22
减：累计折旧	192,200,031.10	77,656,109.56	162,028,644.61	65,122,739.76
固定资产净值	635,436,258.51	305,868,859.62	595,876,029.71	309,262,170.46
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	635,436,258.51	305,868,859.62	595,876,029.71	309,262,170.46
在建工程	184,986,556.21	1,787,610.59	120,757,217.93	8,116,758.85
工程物资	1,285,737.82		1,005,930.64	
固定资产清理				
无形资产	163,044,478.15	62,720,387.36	177,664,788.29	63,486,977.78
开发支出	11,400,536.74	5,293,187.73	7,865,309.74	4,749,867.83
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	7,142,299.61	3,918,004.19	4,581,734.65	3,643,856.66
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,023,935,842.27	881,282,524.72	929,768,214.18	838,431,334.80

资产总计

2,151,009,072.09

1,325,073,103.50

1,792,873,561.85

1,272,065,591.28

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人

纪翔远

(续)

会计机构负责人：

庄琴霞

编制单位：中材科技股份有限公司

2009年6月30日

单位：人民币元

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：	—	—	—	—
短期借款	431,000,000.00	406,000,000.00	360,000,000.00	330,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	60,354,049.82	31,910,964.00	43,589,121.50	33,369,121.50
应付账款	203,621,444.42	83,851,053.93	180,574,414.50	82,928,190.03
预收款项	41,287,307.66	12,976,992.60	54,124,654.76	24,151,845.18
应付职工薪酬	17,184,773.42	5,931,592.69	15,096,691.98	620,917.50
应交税费	10,945,864.59	4,604,221.11	12,443,811.81	9,785,920.58
应付利息	103,560.00		81,525.00	
应付股利				
其他应付款	6,686,905.00	198,547,842.14	8,080,585.96	165,584,691.27
一年内到期的非流动负债			10,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	771,183,904.91	743,822,666.47	683,990,805.51	646,440,686.06
非流动负债：	—	—	—	—
长期借款	383,000,000.00		150,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	6,000,000.00		30,420,888.78	24,420,888.78
预计负债				
递延所得税负债	33,830.73	33,830.73	33,830.73	33,830.73
其他非流动负债	66,747,599.49	8,953,447.87	50,728,355.51	10,538,319.16
非流动负债合计	455,781,430.22	8,987,278.60	231,183,075.02	34,993,038.67
负债合计	1,226,965,335.13	752,809,945.07	915,173,880.53	681,433,724.73
股东权益：	—	—	—	—
股本	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
资本公积	371,540,257.72	360,551,401.90	347,119,368.94	336,130,513.12
减：库存股				
盈余公积	28,823,697.61	28,823,697.61	28,823,697.61	28,823,697.61
未分配利润	169,704,532.40	32,888,058.92	175,634,208.16	75,677,655.82
归属于母公司股东权益合计	720,068,487.73	572,263,158.43	701,577,274.71	590,631,866.55
少数股东权益	203,975,249.23		176,122,406.61	
股东权益合计	924,043,736.96	572,263,158.43	877,699,681.32	590,631,866.55

负债和股东权益合计	2,151,009,072.09	1,325,073,103.50	1,792,873,561.85	1,272,065,591.28
-----------	------------------	------------------	------------------	------------------

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：纪翔远

会计机构负责人：庄琴霞

利
华
行
业

编制单位：中材科技股份有限公司

2009年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	574,510,204.05	198,785,392.20	488,779,711.88	264,813,501.79
其中：主营业务收入	569,636,803.53	196,707,852.10	473,365,381.76	261,769,728.44
其他业务收入	4,873,400.52	2,077,540.10	15,414,330.12	3,043,773.35
二、营业总成本	528,790,672.87	218,925,516.34	451,270,187.86	256,485,875.13
减：营业成本	400,342,125.75	151,678,017.15	356,094,667.76	196,839,465.00
其中：主营业务成本	396,495,950.97	149,734,472.55	342,721,058.83	195,004,523.90
其他业务成本	3,846,174.78	1,943,544.60	13,373,608.93	1,834,941.10
营业税金及附加	4,398,830.71	1,368,664.18	4,389,416.40	2,286,384.70
销售费用	19,799,418.93	9,311,719.20	13,913,542.73	7,393,776.57
管理费用	83,993,038.29	45,335,144.16	59,233,956.49	37,899,283.21
财务费用	15,494,003.25	9,340,333.51	12,625,298.88	7,434,794.67
资产减值损失	4,763,255.94	1,891,638.14	5,013,305.60	4,632,170.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	941,172.01	941,172.01	890,202.38	20,388,457.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	941,172.01	941,172.01	890,202.38	890,202.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,660,703.19	-19,198,952.13	38,399,726.40	28,716,083.66
加：营业外收入	18,486,669.51	6,661,710.04	14,484,082.07	6,273,749.80
减：营业外支出	597,696.66	168,382.80	1,336,145.20	798,874.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,549,676.04	-12,705,624.89	51,547,663.27	34,190,959.13
减：所得税费用	12,751,009.18	83,972.01	7,351,498.45	-58,903.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,798,666.86	-12,789,596.90	44,196,164.82	34,249,862.97
归属于母公司所有者的净利润	24,070,324.24	-12,789,596.90	35,569,461.40	34,249,862.97
少数股东损益	27,728,342.62		8,626,703.42	
六、每股收益：				
基本每股收益	0.160		0.237	
稀释每股收益	0.160		0.237	

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：纪翔远

会计机构负责人：庄琴霞

现金流量表

编制单位：中材科技股份有限公司

2009年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	463,085,539.14	161,554,639.45	512,654,436.76	279,951,159.01
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	23,850,102.54	8,504,449.39	12,758,323.73	33,420,192.33
经营活动现金流入小计	486,935,641.68	170,059,088.84	525,412,760.49	313,371,351.34
购买商品、接受劳务支付的现金	317,021,977.41	90,695,490.03	346,923,335.68	183,763,388.97
支付给职工以及为职工支付的现金	104,574,590.72	45,940,660.39	82,686,076.30	35,792,439.39
支付的各项税费	63,743,372.72	19,667,955.96	46,492,037.08	21,855,305.19
支付其他与经营活动有关的现金	40,323,918.92	22,515,378.14	40,421,367.53	66,328,277.03
经营活动现金流出小计	525,663,859.77	178,819,484.52	516,522,816.59	307,739,410.58
经营活动产生的现金流量净额	-38,728,218.09	-8,760,395.68	8,889,943.90	5,631,940.76
二、投资活动产生的现金流量：	—	—	—	—
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	2,318,400.00	2,318,400.00	4,968,284.64	24,466,539.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	151,296.70	227,480.00	1,590,957.01	1,505,441.49
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			15,000,000.00	
投资活动现金流入小计	2,469,696.70	2,545,880.00	21,559,241.65	25,971,980.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,818,303.15	12,422,234.18	93,862,297.37	31,061,577.74
投资支付的现金		53,900,000.00		87,054,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	108,818,303.15	66,322,234.18	93,862,297.37	118,116,077.74
投资活动产生的现金流量净额	-106,348,606.45	-63,776,354.18	-72,303,055.72	-92,144,096.99
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—	—	—
吸收投资收到的现金	124,500.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	124,500.00			
取得借款收到的现金	869,000,000.00	521,000,000.00	375,000,000.00	275,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	580,159,537.50		
筹资活动现金流入小计	889,124,500.00	1,101,159,537.50	375,000,000.00	275,000,000.00
偿还债务支付的现金	575,000,000.00	445,000,000.00	205,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,424,532.96	40,943,140.33	17,125,068.62	11,667,686.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			275,996.16	
支付其他与筹资活动有关的现金		511,266,434.30		
筹资活动现金流出小计	624,424,532.96	997,209,574.63	222,125,068.62	181,667,686.69
筹资活动产生的现金流量净额	264,699,967.04	103,949,962.87	152,874,931.38	93,332,313.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-56,142.43		320,949.97	-413,074.51
五、现金及现金等价物净增加额	119,567,000.07	31,413,213.01	89,782,769.53	6,407,082.57

加：期初现金及现金等价物余额	202,930,386.08	84,926,703.70	324,089,305.81	226,981,905.35
六、期末现金及现金等价物余额	322,497,386.15	116,339,916.71	413,872,075.34	233,388,987.92

法定代表人： 李新华

主管会计工作负责人： 纪翔远

会计机构负责人： 庄琴霞

合并所有者权益变动表

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2009年1-6月							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	150,000,000.00	347,119,368.94		28,823,697.61		175,634,208.16	176,122,406.61	877,699,681.32	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	150,000,000.00	347,119,368.94		28,823,697.61		175,634,208.16	176,122,406.61	877,699,681.32	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		24,420,888.78				-5,929,675.76	27,852,842.62	46,344,055.64	
（一）净利润						24,070,324.24	27,728,342.62	51,798,666.86	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		24,420,888.78						24,420,888.78	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		24,420,888.78						24,420,888.78	
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计		24,420,888.78				24,070,324.24	27,728,342.62	76,219,555.64	
（三）所有者投入和减少资本							124,500.00	124,500.00	
1. 所有者投入资本							124,500.00	124,500.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-30,000,000.00		-30,000,000.00	
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备（金融企业填报）									
3. 对所有者（或股东）的分配						-30,000,000.00		-30,000,000.00	
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期末余额	150,000,000.00	371,540,257.72		28,823,697.61		169,704,532.40	203,975,249.23	924,043,736.96	

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：纪翔远

会计机构负责人：庄琴霞

合并所有者权益变动表

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2008年1-6月							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	150,000,000.00	336,530,513.12		22,420,394.05		147,947,265.65	31,701,368.18	688,599,541.00	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	150,000,000.00	336,530,513.12		22,420,394.05		147,947,265.65	31,701,368.18	688,599,541.00	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,569,461.40	51,860,215.20	57,429,676.60	
（一）净利润						35,569,461.40	8,626,703.42	44,196,164.82	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							48,384,071.59	48,384,071.59	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他							48,384,071.59	48,384,071.59	
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计						35,569,461.40	57,010,775.01	92,580,236.41	
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配						-30,000,000.00	-5,150,559.81	-35,150,559.81	
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备（金融企业填报）									
3.对所有者（或股东）的分配						-30,000,000.00	-5,150,559.81	-35,150,559.81	
4.其他									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	150,000,000.00	336,530,513.12		22,420,394.05		153,516,727.05	83,561,583.38	746,029,217.60	

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：纪翔远

会计机构负责人：庄琴霞

所有者权益变动表

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2009年1-6月					所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	150,000,000.00	336,130,513.12		28,823,697.61	75,677,655.82	590,631,866.55
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	150,000,000.00	336,130,513.12		28,823,697.61	75,677,655.82	590,631,866.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		24,420,888.78			-42,789,596.90	-18,368,708.12
（一）净利润					-12,789,596.90	-12,789,596.90
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		24,420,888.78				24,420,888.78
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他		24,420,888.78				24,420,888.78
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计		24,420,888.78			-12,789,596.90	11,631,291.88
（三）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配					-30,000,000.00	-30,000,000.00
1.提取盈余公积						
2.对所有者（或股东）的分配					-30,000,000.00	-30,000,000.00
3.其他						
（五）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本（或股本）						
2.盈余公积转增资本（或股本）						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期末余额	150,000,000.00	360,551,401.90		28,823,697.61	32,888,058.92	572,263,158.43

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：纪翔远

会计机构负责人：庄琴霞

所有者权益变动表

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2008年1-6月					所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	150,000,000.00	336,130,513.12		22,420,394.05	77,907,415.37	586,458,322.54
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	150,000,000.00	336,130,513.12		22,420,394.05	77,907,415.37	586,458,322.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,249,862.97	4,249,862.97
（一）净利润					34,249,862.97	34,249,862.97
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计					34,249,862.97	34,249,862.97
（三）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配					-30,000,000.00	-30,000,000.00
1.提取盈余公积						
2.对所有者（或股东）的分配					-30,000,000.00	-30,000,000.00
3.其他						
（五）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本（或股本）						
2.盈余公积转增资本（或股本）						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期末余额	150,000,000.00	336,130,513.12		22,420,394.05	82,157,278.34	590,708,185.51

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：纪翔远

会计机构负责人：庄琴霞

一、公司的基本情况

中材科技股份有限公司（以下简称“本公司”）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以国经贸企改（2001）1217号文批准，由中国建筑材料工业建设总公司（现更名为中国中材股份有限公司）、南京彤天科技实业有限责任公司、北京华明电光源工业有限责任公司、北京华恒创业投资有限公司、深圳市创新科技投资有限公司（现更名为“深圳市创新投资集团有限公司”）作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司，公司股本总额11210万股，其中中国中材股份有限公司持有7150.68万股，占总股本的63.79%、南京彤天科技实业有限责任公司持有2659.56万股，占总股本的23.73%、北京华明电光源工业有限责任公司持有699.88万股，占总股本的6.24%、北京华恒创业投资有限公司持有349.94万股，占总股本的3.12%、深圳市创新科技投资有限公司持有349.94万股，占总股本的3.12%。本公司于2001年12月28日领取了注册号为1000001003615的企业法人营业执照。2007年5月11日，本公司注册地由江苏省南京市高新技术开发区火炬路C4-2-330号变更为江苏省南京市江宁科学园彤天路99号。总部办公地址为北京市海淀区板井路69号商务中心写字楼12Fa。法定代表人：李新华。

经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2006〕99号文核准，本公司发行人民币普通股3790万股，股票面值人民币1元，于2006年11月20日在深圳证券交易所挂牌交易。发行新股后本公司股本总额为15000万股，其中中国中材股份有限公司持股7150.68万股，占总股本的47.67%；南京彤天科技实业有限责任公司持股2659.56万股，占总股本的17.73%；北京华明电光源工业有限责任公司持股699.88万股，占总股本的4.67%；北京华恒创业投资有限公司持股349.94万股，占总股本的2.33%；深圳市创新投资集团有限公司持股349.94万股，占总股本的2.33%；社会公众股3790.00万股，占总股本的25.27%。截至2008年12月31日，其中无限售条件的流通股为7849.32万股，占总股本的52.329%，有限售条件的流通股为7150.68万股，占总股本的47.671%。

本公司属特种纤维复合材料行业，经营范围为：玻璃纤维、复合材料、压力容器、过滤材料、矿物棉、其他非金属新材料、工业铂铑合金、浸润剂及相关设备研究、制造与销售；技术转让、咨询服务；工程设计与承包；建筑工程、环境污染防治专项工程、轻工、市政工程设计；玻璃纤维、复合材料、其他非金属新材料工程设计与承包；贵金属材料、机械设备、工业自控产品、计算机软件的销售（以上国家有专项专营规定的除外）。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。主要产品为：高强玻璃纤维及制品、玻璃微纤维纸、高温过滤材料、先进复合材料、工程复合材料、高压复合气瓶，并从事万吨级玻璃纤维池窑拉丝工程、大型非矿工程的设计、核心装备制造和技术服务。

本公司之母公司为中国中材股份有限公司，本公司最终控制方为中国中材集团有限公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司分公司包括中材科技股份有限公司北京分公司、中材科技股份有限公司东莞双威分公司，子公司包括北京玻璃钢院复合材料有限公司（以下简称“北玻有限”）、苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司（以下简称“苏非有限”）、中材科技（苏州）有限公司（以下简称“苏州有限”）、中材科技（苏州）技术研究院有限公司（以下简称“苏州技术研究院”）、中材科技风电叶片股份有限公司（以下简称“中材叶片”）、北京中材汽车复合材料有限公司（以下简称“中材汽车”）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

本公司本年无会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正事项。

五、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

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

4、现金及现金等价物

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

5、外币折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用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，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资

的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

6、金融资产和金融负债

(1) 金融资产

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

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

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 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，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益；对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。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发生的减值

损失，不予转回。

(2) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，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。

7、应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、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等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，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，经本公司按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

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

应收账款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

客户类别	信用期内	逾期			
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
A类	0	5%	20%	50%	100%
B类	0	20%	50%	100%	100%
C类	0	50%	100%	100%	100%

其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

客户类别	信用期内	逾期			
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
A类	0	5%	20%	50%	100%
B类	0	20%	50%	100%	100%

C 类	0	50%	100%	100%	100%
-----	---	-----	------	------	------

8、存货

本公司存货主要包括原材料、自制半成品、在产品、库存商品、低值易耗品、其他等。

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

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

9、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能

可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期损益。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

10、固定资产

本公司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，单位价值超过 2000 元的有形资产。

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

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	5	5	19
4	电子设备	5	5	19

5	房屋装修费	5	无残值	20
6	模具	8年或按使用频次(600片)	无残值	*

*模具按使用寿命或按使用频次孰高计提折旧。

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11、在建工程

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

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

12、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

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

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

13、无形资产

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

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命

是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

14、研究与开发

本公司内部研究开发项目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。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，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不在以后期间确认为资产。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。

15、非金融资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

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

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

- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16、商誉

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

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

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

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

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

19、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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

20、收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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。

其中，本公司销售的部分军工配套产品在未获得相关部门核准前不能明确价格，未能明确结算价格时不确认收入，待获得明确的结算价格时确认收入；对于发出军工配套产品时间超过3年而仍未明确结算价格的，本公司将相关发出商品成本直接计入当期损益。

本公司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公司、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，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认；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。

其中，本公司在承担非国家政府机构技术开发项目时，与需方直接签署合同，于收到合同款时计入预收账款，发生相关成本费用时在存货—技术开发成本中归集核算；技术开发项目完成并经委托方最终验收通过后确认收入，并结转相关成本；若验收后委托方明确需补充工作内容，则不确认收入，待后续工作按预算完成并通过最终验收鉴定后确认收入。

21、租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司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。

22、政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额

用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、所得税的会计核算

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

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

25、企业合并

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

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

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

26、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

六、税项

公司适用的主要税种及税率如下：

1、企业所得税

(1) 本公司本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。本公司 2008 年 9 月 24 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR200832000039），有效期三年。

(2) 本公司之子公司苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。苏非有限 2008 年 9 月 24 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR200832000125），有效期三年。

(3) 本公司之子公司北京玻璃钢院复合材料有限公司本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。北玻有限 2008 年 12 月 18 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发高新技术企业证书（证书号 GR200811000044），有效期三年。

(4) 本公司之子公司中材科技（苏州）有限公司本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。苏州有限 2008 年 12 月 9 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁发高新技术企业证书（证书号 GR200832001308），有效期三年。

(5) 本公司之子公司中材科技（苏州）技术研究院有限公司本年度企业所得税适用税率为 25%。

(6) 本公司之子公司中材科技风电叶片股份有限公司本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。中材叶片 2008 年 12 月 18 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发高新技术企业证书（证书号 GR200811000665），有效期三年。

(7) 本公司之子公司北京中材汽车复合材料有限公司本年度按 25% 税率缴纳企业所得税。

2、增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

根据财税 [2004]152 号文的有关规定，本公司及本公司之子公司北玻有限生产的部分产品自 2003 年 1 月 1 日起免征增值税。

3、营业税

本公司除技术转让收入以外的技术收入适用营业税，适用税率 5%。

根据财税 (1999) 273 号文的有关规定，本公司的技术转让合同经技术交易市场认定并经税务主管部门核定后，取得的技术转让收入免交营业税。

4、城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 7% 和 3%。

5、房产税

本公司以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%。

七、企业合并及合并财务报表

重要子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北京玻璃钢院复合材料有限公司	北京	生产	6,000 万元	*1
中材科技（苏州）有限公司	苏州	生产	18,000 万元	*2
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	苏州	服务及少量生产加工	5,000 万元	*3
中材科技（苏州）技术研究院有限公司	苏州	生产	2,600 万元	*4
中材科技风电叶片股份有限公司	北京	生产	25,500 万元	*5
北京中材汽车复合材料有限公司	北京	生产	4,000 万元	*6

(续)

公司名称	期末投资金额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	备注
北京玻璃钢院复合材料有限公司	4,800 万元	80%	80%	是	
中材科技（苏州）有限公司	18,095.45 万元	100%	100%	是	*7
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	3,750 万元	75%	75%	是	
中材科技（苏州）技术研究院有限公司	2,600 万元	80%	100%	是	*8
中材科技风电叶片股份有限公司	14,860 万元	54.12%	54.12%	是	
北京中材汽车复合材料有限公司	4,000 万元	100%	100%	是	

*1 经营范围：研制、生产、销售玻璃钢、复合材料及其原辅材料、树脂、玻璃球、玻璃纤维制品、化工原料及产品（不含危险品）、机电及环保设备、玻璃钢成型设备、五金交电、建筑材料；承接上述产品的分析测试；信息技术、网络技术的开发；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

*2 经营范围：复合气瓶、无缝金属内衬、复合材料及制品的生产、销售并提供相关技术服务；机械设备制造、销售；机械工程设计与安装；销售通讯设备、计算机网络产品、软件产品。该公司主要从事高压复合气瓶的研发与制造。

*3 经营范围：工程总承包；非金属矿及深加工、建筑工程、建筑材料设计；工程咨询；水泥制品（摩擦材料）、物资工程；市政工程；环保工程设计；压力容器设计；工程监理、工程地质勘探；建筑防水材料销售；与上述业务相关的技术转让、技术咨询、技术开发、技术服务。自营和代理各类商品及技术的进出口业务。该公司主要从事大型非矿工程的设计、关键装备制造和技术服务。

*4 经营范围：功能矿物材料、特种玻璃纤维、先进复合材料的技术研究及产品开发，相关的关键装备开发与相关技术服务。

*5 经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售风机叶片、机械设备、电器设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；制造风机叶片（限分公司经营）。

*6 经营范围：研制、生产、销售汽车复合材料产品及其他复合材料产品、原辅材料；技术开发、技术

咨询、技术转让、技术服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

*7 本公司于 2009 年 4 月对苏州有限进行增资，苏州有限于 2009 年 7 月 7 日完成工商变更。

*8 本公司持股 80%，本公司之全资子公司中材科技（苏州）有限公司持股 20%。

八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2009年1月1日，“期末”系指2009年6月30日，“本期”系指2009年1月1日至2009年6月30日。

金额单位：人民币元

1、货币资金

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
现金	301,046.03	163,982.59
银行存款	321,683,189.72	190,127,497.85
其他货币资金	8,254,017.00	21,710,660.64
合计	330,238,252.75	212,002,141.08

2、应收票据

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
银行承兑汇票	74,821,230.19	39,857,732.27
商业承兑汇票	6,946,571.60	694,249.98
合计	81,767,801.79	40,551,982.25

3、应收账款

(1) 应收账款按信用期分类

2009年6月30日

类别	账龄	应收账款原值	所占比例	坏账准备	应收账款净额	
A类	信用期内	205,103,166.44	65.25%		205,103,166.44	
	逾期	1年以内	48,988,329.85	15.59%	2,449,416.50	46,538,913.35
		1-2年	11,641,451.19	3.70%	2,328,290.23	9,313,160.96
		2-3年	1,705,136.23	0.54%	852,568.14	852,568.09
		3年以上	3,024,957.20	0.96%	3,024,957.20	
小计		270,463,040.91	86.04%	8,655,232.07	261,807,808.84	
B类	信用期内	6,657,633.03	2.12%		6,657,633.03	
	逾期	1年以内	2,771,927.90	0.88%	554,385.58	2,217,542.32
		1-2年	1,735,098.05	0.55%	867,549.03	867,549.02
		2-3年	495,360.42	0.16%	495,360.42	
		3年以上	37,030.30	0.01%	37,030.30	
小计		11,697,049.70	3.72%	1,954,325.33	9,742,724.37	
C类	信用期内	10,742,215.43	3.42%		10,742,215.43	
	逾期	1年以内	5,506,181.36	1.76%	2,753,090.68	2,753,090.68
		1-2年	2,101,113.35	0.67%	2,101,113.35	
		2-3年	2,177,678.24	0.69%	2,177,678.24	
		3年以上	11,632,070.13	3.70%	11,632,070.13	
小计		32,159,258.51	10.24%	18,663,952.40	13,495,306.11	
合计		314,319,349.12	100.00%	29,273,509.80	285,045,839.32	

2008年12月31日

类别	账龄	应收账款原值	所占比例	坏账准备	应收账款净额	
A类	信用期内	155,604,588.59	62.65%		155,604,588.59	
	逾期	1年以内	29,732,439.82	11.97%	1,486,846.89	28,245,592.93
		1-2年	3,292,250.78	1.33%	658,450.16	2,633,800.62
		2-3年	2,220,343.00	0.89%	1,110,171.50	1,110,171.50
		3年以上	1,422,327.74	0.57%	1,422,327.74	
小计	192,271,949.93	77.41%	4,677,796.29	187,594,153.64		
B类	信用期内	13,638,842.18	5.49%		13,638,842.18	
	逾期	1年以内	11,565,882.35	4.66%	2,310,663.77	9,255,218.58
		1-2年	868,471.81	0.35%	434,235.91	434,235.90
		2-3年	715,396.77	0.29%	715,396.77	
		3年以上	271,357.74	0.11%	271,357.74	
小计	27,059,950.85	10.90%	3,731,654.19	23,328,296.66		
C类	信用期内	9,134,142.30	3.68%		9,134,142.30	
	逾期	1年以内	4,635,415.93	1.87%	2,317,707.96	2,317,707.97
		1-2年	1,966,647.34	0.79%	1,966,647.34	
		2-3年	4,476,820.94	1.80%	4,476,820.94	
		3年以上	8,807,902.58	3.55%	8,807,902.58	
小计	29,020,929.09	11.69%	17,569,078.82	11,451,850.27		
合计		248,352,829.87	100.00%	25,978,529.30	222,374,300.57	

(2) 应收账款按账龄分类

账龄	2009年6月30日			2008年12月31日		
	金额	所占比例	坏帐准备	金额	所占比例	坏帐准备
1年以内	279,769,454.01	89.02%	5,756,892.76	224,311,311.17	90.32%	6,115,218.62
1-2年	15,477,662.59	4.92%	5,296,952.61	6,127,369.93	2.47%	3,059,333.41
2-3年	4,378,174.89	1.39%	3,525,606.80	7,412,560.71	2.98%	6,302,389.21
3年以上	14,694,057.63	4.67%	14,694,057.63	10,501,588.06	4.23%	10,501,588.06
合计	314,319,349.12	100.00%	29,273,509.80	248,352,829.87	100.00%	25,978,529.30

(3) 应收账款按照风险分类

项目	2009年6月30日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大的应收账款	207,462,356.72	66.00%	5,622,858.16	2.71%	154,642,061.69	62.27%	4,081,590.37	2.64%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他单项金额不重大的应收账款	106,856,992.40	34.00%	23,650,651.64	22.13%	93,710,768.18	37.73%	21,896,938.93	23.37%
合计	314,319,349.12	100.00%	29,273,509.80	9.31%	248,352,829.87	100.00%	25,978,529.30	10.46%

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

(5) 应收账款期末余额前五名:

单位名称	金额	账龄	所占比例
华锐风电科技有限公司	37,290,000.00	1 年以内	11.86%
北京金风科创风电设备有限公司	32,895,900.00	1 年以内	10.47%
新疆金风科技股份有限公司	16,154,645.00	1 年以内	5.14%
山东圣阳电源股份有限公司	6,555,511.40	1 年以内	2.09%
成都安美科燃气技术有限公司	6,149,900.00	1 年以内	1.96%
合计	99,045,956.40		31.52%

(6) 期末余额中, 应收关联方款项合计 6,761,301.20 元, 占应收帐款总额的 2.15%。

4、 预付款项

(1) 预付账款按账龄分类

账龄	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	116,320,113.80	96.60%	136,563,629.47	98.50%
1-2 年	2,962,891.18	2.46%	1,892,089.85	1.36%
2-3 年	1,041,755.71	0.87%	65,975.36	0.05%
3 年以上	94,407.78	0.07%	119,608.41	0.09%
合计	120,419,168.47	100.00%	138,641,303.09	100.00%

(2) 预付账款期末余额前五名

单位名称	金额	账龄	所占比例
苏州市土地交易中心	31,999,968.00	1 年以内	26.57%
北京六建集团公司	22,165,976.00	1 年以内	18.41%
河北华盛建筑工程有限公司驻大同施工处	8,047,575.00	1 年以内	6.68%
甘肃奇晖工贸有限公司	4,101,589.50	1 年以内	3.41%
E.HEINICKE MASCHINEN-MET	3,751,479.23	1 年以内	3.12%
合计	70,066,587.73		58.19%

5、 其他应收款

(1) 按信用期分类

2009 年 6 月 30 日

类别	账龄	金额	所占比例	坏账准备	净额	
A 类	信用期内	5,702,496.22	23.19%		5,702,496.22	
	逾期	1 年以内	447,403.57	1.82%	22,370.17	425,033.40
		1-2 年	16,763,662.50	68.18%	12,732.50	16,750,930.00
		2-3 年				
		3 年以上	301,000.00	1.22%	301,000.00	
	小计	23,214,562.29	94.41%	336,102.67	22,878,459.62	
B 类	信用期内	135,900.00	0.55%		135,900.00	
	逾期					
		1 年以内				
		1-2 年				

		2-3 年			
		3 年以上			
	小计		135,900.00	0.55%	135,900.00
	信用期内				
		1 年以内			
		1-2 年			
C 类	逾期	2-3 年			
		3 年以上	1,237,217.20	5.04%	1,237,217.20
	小计		1,237,217.20	5.04%	1,237,217.20
合计			24,587,679.49	100.00%	1,573,319.87 23,014,359.62

A 类逾期 1~2 年的其他应收款中的 16,700,000.00 元系应收国防科工局的科研项目拨款。根据公司的会计政策，我们于 2009 年 6 月 30 日对其单独进行了减值测试，经测试，此款项不存在减值的风险，故未对其计提减值准备。

2008 年 12 月 31 日

类别	账龄	金额	所占比例	坏账准备	净额	
	信用期内	2,899,992.72	13.51%		2,899,992.72	
		1 年以内	284,808.46	1.33%	14,240.06	270,568.40
A 类	逾期	1-2 年	16,749,326.61	78.00%	2,466.33	16,746,860.28
		2-3 年				
		3 年以上	301,000.00	1.40%	301,000.00	
	小计	20,235,127.79	94.24%	317,706.39	19,917,421.40	
	信用期内					
		1 年以内				
B 类	逾期	1-2 年	993.21		993.21	
		2-3 年				
		3 年以上				
	小计	993.21		993.21		
	信用期内					
		1 年以内				
		1-2 年				
C 类	逾期	2-3 年				
		3 年以上	1,237,217.20	5.76%	1,237,217.20	
	小计	1,237,217.20	5.76%	1,237,217.20		
合计		21,473,338.20	100.00%	1,555,916.80	19,917,421.40	

(2) 其他应收款按照账龄分类

账龄	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	所占比例	坏帐准备	金额	所占比例	坏帐准备
1 年以内	6,285,799.79	25.56%	22,370.17	3,184,801.18	14.83%	14,240.06
1-2 年	16,763,662.50	68.18%	12,732.50	16,750,319.82	78.01%	3,459.54
2-3 年						
3 年以上	1,538,217.20	6.26%	1,538,217.20	1,538,217.20	7.16%	1,538,217.20
合计	24,587,679.49	100.00%	1,573,319.87	21,473,338.20	100.00%	1,555,916.80

(3) 其他应收款按风险分类

项目	2009年6月30日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大的应收款项	18,872,496.00	76.76%		0.00%	15,249,338.33	71.02%		0.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项								
其他单项金额不重大的应收款项	5,715,183.49	23.24%	1,573,319.87	27.53%	6,223,999.87	28.98%	1,555,916.80	25.00%
合计	24,587,679.49	100.00%	1,573,319.87	6.40%	21,473,338.20	100.00%	1,555,916.80	7.25%

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

(5) 期末余额中前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	所占比例
国防科工局	拨款单位	16,700,000.00	1-2年	67.92%
北京八达岭经济开发区管理委员会	往来单位	2,172,496.00	1年以内	8.84%
阜宁县除尘设备厂	客户	260,000.00	3年以上	1.06%
南京凯富特防腐材料有限公司	客户	166,548.15	3年以上	0.68%
南京东富公司	客户	160,000.00	3年以上	0.65%
合计		19,459,044.15		79.15%

期末余额中应收北京八达岭经济技术开发区管理委员会的款项，系八达岭经济技术开发区支付给中材叶片的用于完善基础设施建设所需费用的尾款，此款项总额为 13,222,496.00 元，已经收到 11,050,000.00 元。

6、存货

(1) 存货按类别分类

存货种类	2009年6月30日	2008年12月31日
原材料	89,683,039.30	77,439,479.78
在产品	56,183,268.58	46,124,879.75
库存商品	104,835,940.79	84,155,671.57
发出商品	15,890,377.09	8,322,015.02
自制半成品	12,007,955.91	7,837,454.67
周转材料	305,089.96	413,951.50
贵金属		
委托加工物资	37,635.94	
委托代销物资		
技术开发成本	3,290,773.87	8,958,097.35
技术服务成本	8,132,041.29	
合计	290,366,122.73	233,251,549.64

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额		2009年6月30日
			转回	转销	
原材料	875,607.60		1,311.32		874,296.28
库存商品	2,201,641.07	405,606.38	242,548.02		2,364,699.43
自制半成品	556,101.69		16,782.54		539,319.15
合计	3,633,350.36	405,606.38	260,641.88		3,778,314.86

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
对子公司投资		
对合营企业投资		
对联营企业投资	20,639,975.23	22,017,203.22
对其他企业投资		
合计	20,639,975.23	22,017,203.22
减：长期股权投资减值准备		
净额	20,639,975.23	22,017,203.22

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资变动情况

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
权益法核算的长期股权投资						
南京春晖科技实业有限公司	20.59%	20.59%	15,673,190.89	1,131,882.52	2,318,400.00	14,486,673.41
杭州强士工程材料有限公司	30.00%	30.00%	6,344,012.33	-190,710.51		6,153,301.82
合计			22,017,203.22	941,172.01	2,318,400.00	20,639,975.23

(3) 合营、联营企业财务状况

被投资单位名称	注册地	业务性质	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业					
南京春晖科技实业有限公司	南京	生产	80,859,630.32	17,133,433.21	5,497,243.89
杭州强士工程材料有限公司	杭州	生产	20,461,700.54	2,195,753.80	-635,701.69
合计			101,321,330.86	19,329,187.01	4,861,542.20

8、固定资产

类别	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
固定资产原值	757,904,674.32	75,412,073.36	5,680,458.07	827,636,289.61
一、房屋及建筑物	272,964,449.98	21,262,658.38		294,227,108.36
二、机械设备	418,933,283.52	33,887,143.50	3,783,646.88	449,036,780.14
三、电子设备	19,956,998.18	4,884,784.52	517,501.34	24,324,281.36
四、运输设备	18,069,485.15	3,656,995.33	1,379,309.85	20,347,170.63
五、房屋装修	4,402,317.92			4,402,317.92
六、其他	23,578,139.57	11,720,491.63		35,298,631.20

累计折旧	162,028,644.61	32,958,007.05	2,786,620.56	192,200,031.10
一、房屋及建筑物	45,918,972.33	8,474,497.43		54,393,469.76
二、机械设备	89,893,271.96	17,205,079.53	1,747,355.88	105,350,995.61
三、电子设备	11,675,139.73	1,503,489.62	356,489.42	12,822,139.93
四、运输设备	8,938,716.63	1,442,357.77	682,775.26	9,698,299.14
五、房屋装修	2,143,109.69	287,272.88		2,430,382.57
六、其他	3,459,434.27	4,045,309.82		7,504,744.09
减值准备				
一、房屋及建筑物				
二、机械设备				
三、电子设备				
四、运输设备				
五、房屋装修				
六、其他				
固定资产净额	595,876,029.71			635,436,258.51
一、房屋及建筑物	227,045,477.65			239,833,638.60
二、机械设备	329,040,011.56			343,685,784.53
三、电子设备	8,281,858.45			11,502,141.43
四、运输设备	9,130,768.52			10,648,871.49
五、房屋装修	2,259,208.23			1,971,935.35
六、其他	20,118,705.30			27,793,887.11

9、在建工程

项目名称	2008年		本期增加		本期减少		2009年 6月30日	工程预算 (万元)	完工比	资金来源
	12月31日	增加	其中：资本化利息	减少	其中：转固					
年产1000吨单丝蓬松过滤毡生产线	7,256,494.26	440,613.51		7,697,107.77	7,697,107.77		966.64	100.00%	自筹	
高强玻璃生产线生产搬迁技术改造	426,214.09			426,214.09	426,214.09		343.26	29.94%	自筹和国拨款	
年产22万件汽车发动机复合材料部件生产线建设	22,041,167.36	238,310.20		22,279,477.56	22,279,477.56		2,507.29	100.00%	募集资金4000万元,其余自筹	
天然气汽车用新型高压复合气瓶技术改造项目	71,380,986.32	13,174,132.34	1,731,350.35			84,555,118.66	11,309.82	50.96%	自筹	
兆瓦级风电叶片生产线扩建项目	2,137,654.37	13,302,816.15		2,262,371.68	2,262,371.68	13,178,098.84	4,230.96	60.11%	自筹	
北京八达岭年产500套兆瓦级复合材料风电叶片建设项目	7,051,923.15	65,326,535.18	1,991,520.00	22,425,400.21	22,425,399.21	49,953,058.12	21,241.14	29.98%	募集资金5568.70万元,其余银行借款	
甘肃酒泉年产500套兆瓦级复合材料风电叶片建设项目	183,443.20	33,438,540.61	87,696.00			33,621,983.81	17,423.51	19.51%	自筹	
零星工程	10,279,335.18	3,233,634.99		9,834,673.39	9,824,482.39	3,678,296.78				
合计	120,757,217.93	129,154,582.98	3,810,566.35	64,925,244.70	64,915,052.70	184,986,556.21				

10、工程物资

项目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
专用材料	999,663.97	5,885,167.37	5,599,093.52	1,285,737.82
专用设备	6,266.67		6,266.67	
合计	1,005,930.64	5,885,167.37	5,605,360.19	1,285,737.82

11、无形资产和开发支出

(1) 无形资产

项目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
		-11,818,819.7		
原值	187,547,235.31	9		175,728,415.52
土地使用权		-13,222,496.0		
软件	172,986,640.04	0		159,764,144.04
专有技术	1,894,916.00	1,269,176.21		3,164,092.21
非专利技术	7,159,114.77			7,159,114.77
累计摊销	5,506,564.50	134,500.00		5,641,064.50
土地使用权	9,882,447.02	2,801,490.35		12,683,937.37
软件	6,595,558.02	1,585,378.11		8,180,936.13
专有技术	1,309,506.93	150,325.74		1,459,832.67
非专利技术	698,821.83	357,955.74		1,056,777.57
减值准备	1,278,560.24	707,830.76		1,986,391.00
土地使用权				
软件				
专有技术				
非专利技术				
净值	177,664,788.29			163,044,478.15
土地使用权				
软件	166,391,082.02			151,583,207.91
专有技术	585,409.07			1,704,259.54
非专利技术	6,460,292.94			6,102,337.20
木	4,228,004.26			3,654,673.50

土地使用权增加 -13,222,496.00 元，系中材叶片与八达岭经济开发区管理委员会签订的国有土地使用权转让合同补充协议中约定：八达岭经济开发区管理委员会支付中材叶片调整地价款 13,222,496.00 元，用于中材叶片完善八达岭经济开发区管理委员会未能完善的基础设施建设费用。

(2) 开发支出

项目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
资本化开发支出	7,865,309.74	3,535,227.00		11,400,536.74
合计	7,865,309.74	3,535,227.00		11,400,536.74

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
递延所得税资产	7,142,299.61	4,581,734.65
递延所得税负债	33,830.73	33,830.73

(2) 暂时性差异

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
一、可抵扣暂时性差异	47,615,330.73	30,544,897.70
应收账款可抵扣差异	29,486,457.41	26,911,547.34
存货可抵扣差异	3,778,314.86	3,633,350.36
固定资产可抵扣差异	1,225,558.46	
递延收益可抵扣差异	13,125,000.00	
二、应纳税暂时性差异	225,538.20	225,538.20

13、资产减值准备明细表

项目	2008年12月31日	本期计提	本期转回	其他转出	2009年6月30日
坏账准备	27,534,446.10	4,618,291.		1,305,907.8	30,846,829.67
其中：应收账款	25,978,529.30	37		7	29,273,509.80
其他应收款	1,555,916.80	17,403.07			1,573,319.87
存货跌价准备	3,633,350.36	405,606.38	260,641.88		3,778,314.86
合计	31,167,796.46	5,023,897.	260,641.88	1,305,907.8	34,625,144.53

14、短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
信用借款	406,000,000.00	330,000,000.00
抵押借款		
保证借款	25,000,000.00	30,000,000.00
质押借款		
合计	431,000,000.00	360,000,000.00

(2) 保证借款

2009年2月6日,本公司之子公司苏州有限与招商银行股份有限公司苏州工业园区支行签订借款合同,借款金额为2000万元,借款期限自2009年2月6日至2009年8月5日。

2009年5月25日,本公司之子公司北玻有限与华夏银行股份有限公司北京奥运村支行签订借款合同,借款金额为500万元,借款期限自2009年5月25日至2010年5月25日。

上述借款均由本公司提供连带责任保证担保。

15、应付票据

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
银行承兑汇票	60,354,049.82	43,589,121.50
商业承兑汇票		
合计	60,354,049.82	43,589,121.50

16、应付账款

(1) 应付账款余额

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
应付账款	203,621,444.42	180,574,414.50
其中:1年以上		
上	16,861,854.38	9,069,917.60

(2) 应付账款期末余额前五名

单位名称	金额	账龄	所占比例
天津升华国际贸易有限公司	16,800,344.09	1年以内	8.25%
常州市宏发纵横染整有限公司	14,694,270.23	1年以内	7.22%
南京中淳机械设备有限公司	7,757,284.74	1年以内	3.81%
南京彤天科技实业有限责任公司	6,422,059.05	1-2年	3.15%
四川安吉精密管业制造有限公司	5,816,635.92	1年以内	2.86%
合计	51,490,594.03		25.29%

(3) 应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	2009年6月30日	2008年12月31日
南京彤天科技实业有限责任公司	6,422,059.95	6,422,059.95
合计	6,422,059.95	6,422,059.95

17、预收账款

(1) 预收账款余额

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
预收账款	41,287,307.66	54,124,654.76
其中:1年以上	6,568,619.26	11,070,400.80

(2) 期末预收账款中不含持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的款项

18、应付职工薪酬

项目	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额	2009年6月30日
职工工资	7,334,972.24	77,972,699.54	77,427,246.46	7,880,425.32
职工福利	11,255.00	4,261,668.27	4,252,968.27	19,955.00
社会保险费	2,848,389.47	13,068,440.24	11,981,027.22	3,935,802.49

住房公积金	515,020.97	6,085,892.85	6,235,208.59	365,705.23
职工教育经费	1,686,462.17	542,657.90	331,147.90	1,897,972.17
工会经费	2,700,592.13	1,002,211.71	617,890.63	3,084,913.21
非货币性福利		1,107,631.80	1,107,631.80	
合计	15,096,691.98	104,041,202.31	101,953,120.87	17,184,773.42

19、应交税费

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
增值税	1,162,570.71	6,586,038.59
营业税	420,873.91	534,515.96
所得税	6,184,021.52	-2,781,359.46
土地增值税	293,981.06	
城市维护建设税		
房产税	311,212.92	2,899,752.57
土地使用税		197,266.48
个人所得税		1,248.61
教育费附加	2,131,982.07	4,605,073.34
堤围防护费	223,327.52	185,225.24
综合规	2,327.20	
印花税		
合计	215,567.68	216,050.48
合计	10,945,864.59	12,443,811.81

20、其他应付款

(1) 其他应付款余额

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
其他应付款	6,686,905.00	8,080,585.96
其中：1年以上	4,348,071.16	1,633,377.11

(2) 期末其他应付款中不含持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项

21、一年内到期的非流动负债

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
长期借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

2005年11月25日,本公司之子公司苏州有限与中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行签订固定资产借款合同,借款金额为1000万元,借款期限自2005年11月25日至2009年11月24日,合同利率采用浮动利率,每12个月调整一次,该借款由本公司提供连带责任保证担保。2009年2月9日,苏州有限提前偿还此项借款,同时本公司担保责任解除。

22、长期借款

(1) 长期借款按照明细列示如下:

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
----	------------	-------------

信用借款		
抵押借款		
保证借款	383,000,000.00	150,000,000.00
质押借款		
合计	383,000,000.00	150,000,000.00

(2) 保证借款

2005年8月25日，本公司之子公司苏州有限与中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行签订固定资产借款合同，借款金额为人民币12000万元，借款期限自2005年8月起至2010年8月止，分次还本。该借款借入时由中国中材集团公司提供担保，2007年2月12日，经公司2007年度第一次临时股东大会决议，同意本公司为上述借款提供连带责任保证担保，置换中国中材集团公司的担保责任。

苏州有限分别于2007年3月26日、2007年8月30日、2009年3月20日、2009年4月1日提前偿还借款4000万元、1000万元、3000万元、4000万元。截至2009年6月30日，借款余额为0，本公司担保责任已解除。

2008年4月30日，本公司之子公司中材叶片与中国农业银行北京市延庆县支行签订固定资产借款合同，借款金额为人民币8000万元，借款期限自2008年4月30日至2013年4月30日，合同利率采用浮动利率，每12个月调整一次，该借款由本公司和中国水利投资集团公司按比例提供连带责任保证担保，本公司提供担保额4906.67万元。

2009年3月27日，本公司之子公司中材叶片与交通银行股份有限公司北京三元支行签订固定资产借款合同，借款金额为人民币13000万元，借款期限自2009年3月27日至2014年3月24日，合同利率采用浮动利率，每12个月调整一次，该借款由本公司提供连带责任保证担保。

2009年3月30日，本公司之子公司苏州有限与中国银行股份有限公司苏州分行签订固定资产借款合同，借款金额为人民币6000万元，借款期限自2009年3月30日至2014年3月30日，合同利率采用浮动利率，每12个月调整一次，该借款由本公司提供连带责任保证担保。

2009年4月13日，本公司之子公司中材叶片与中国农业银行北京市延庆县支行签订固定资产借款合同，借款金额为人民币5000万元，借款期限自2009年4月13日至2014年4月12日，合同利率采用浮动利率，每12个月调整一次，该借款由本公司提供连带责任保证担保。

2009年5月26日，本公司子公司中材叶片之全资子公司中材科技（酒泉）风电叶片有限公司与中国银行股份有限公司酒泉分行签订固定资产借款合同，借款金额为人民币10000万元，借款期限自2009年5月26日至2014年3月20日，合同利率采用浮动利率，每12个月调整一次，该借款由中材叶片提供连带责任保证担保。截至2009年6月30日，累计借款余额为6300万元。

23、专项应付款

项目名称	拨款方	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额	2009年6月30日
				12,151,630.	
精密织物及基材项目	国防科工局	12,151,630.51		51	
玻璃纤维布生产线技术改造	国防科工局	7,100,000.00		0	
				5,169,258.2	
基材生产线改造	国防科工局	5,169,258.27		7	
气瓶技改项目	国防科工局	6,000,000.00			6,000,000.00
				24,420,888.	
合计		30,420,888.78		78	6,000,000.00

24、其他非流动负债

项目	款项性质	2009年6月30日	2008年12月31日
与收益相关的递延收益		27,580,932.75	28,623,874.55
国防科工局	科研经费	10,199,818.61	15,980,461.83
国家科技部	科研经费	14,686,645.66	10,364,636.84
江苏省科技厅	科研经费	23,670.28	81,550.31
南京市科技局	科研经费	591,692.00	617,225.57
北京市工业促进局	科研经费	499,299.00	500,000.00
北京高技术创业服务中心	科研经费	1,004,807.20	1,050,000.00
苏州市科技局	科研经费	575,000.00	
建材技术监督中心	科研经费		30,000.00
与资产相关的递延收益		39,166,666.74	22,104,480.96
国家发展改革委员会	项目补贴	11,250,000.00	13,687,814.24
国家发展改革委员会	国债资金贴息	7,916,666.74	8,416,666.72
浒墅关镇政府	产业引导资金	20,000,000.00	
合计		66,747,599.49	50,728,355.51

25、股本

股权性质	2009年6月30日	2008年12月31日
有限售条件股份		
国家持有股		
国有法人股		
其他内资持股	71,506,800.00	71,506,800.00
其中：境内法人持股	71,506,800.00	71,506,800.00
境内自然人持股		
外资持股		
其中：境外法人持股		
境外自然人持股		
有限售条件股份合计	71,506,800.00	71,506,800.00
无限售条件股份		
人民币普通股	78,493,200.00	78,493,200.00
境内上市外资股	78,493,200.00	78,493,200.00
境外上市外资股		
其他		
无限售条件股份合计	78,493,200.00	78,493,200.00
股份总额	150,000,000.00	150,000,000.00

26、资本公积

项目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
股本溢价	323,945,596.01			323,945,596.01
原制度转入		24,420,888.7		
其他资本公积	23,173,772.93	8		47,594,661.71
合计	347,119,368.94	24,420,888.7		

国防科工局拨款的三个条件保障项目竣工验收，拨款由专项应付款转至资本公积。

27、 盈余公积

项目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
法定盈余公积	28,823,697.61			28,823,697.61
合计	28,823,697.61			28,823,697.61

28、 未分配利润

项目	金额
上年年末金额	175,634,208.16
加：年初未分配利润调整数	
本年年初金额	175,634,208.16
加：本年净利润	24,070,324.24
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	30,000,000.00
转做股本的普通股股利	
本期期末金额	169,704,532.40

29、 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	2009年6月30日	2008年12月31日
北京玻璃钢院复合材料有限公司	20.00%	30,610,040.31	28,075,380.42
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	25.00%	15,940,837.77	14,808,634.56
中材科技风电叶片股份有限公司	45.88%	157,143,813.04	133,083,660.23
苏州宏业监理有限公司	24.90%	280,558.11	154,731.40
合计		203,975,249.23	176,122,406.61

30、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本按产品大类分类

项目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	569,636,803.53	396,495,950.97	473,365,381.76	342,721,058.83
特种纤维复合材料制品	502,242,131.55	350,058,655.19	360,467,522.30	256,486,340.08
特种纤维复合材料技术与装备	66,072,625.03	45,152,128.89	58,871,480.60	34,426,139.60
贸易	1,322,046.95	1,285,166.89	54,026,378.86	51,808,579.15
其他业务收入	4,873,400.52	3,846,174.78	15,414,330.12	13,373,608.93
合计	574,510,204.05	400,342,125.75	488,779,711.88	356,094,667.76

(2) 营业收入、营业成本按地区分类

项目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	17,039,332.53	11,197,864.76	15,857,605.16	6,106,604.51

华北区	296,146,406.57	202,640,168.96	179,519,891.05	128,591,655.36
华东区	105,157,748.57	74,897,700.83	132,736,316.39	106,920,803.00
华中区	21,391,246.52	15,226,314.77	24,496,431.34	15,635,207.07
华南区	22,564,111.52	16,738,701.64	37,227,290.14	28,178,497.67
西南区	13,409,172.07	9,694,371.34	38,017,057.53	22,301,750.81
西北区	75,742,117.32	51,629,654.43	20,905,820.24	14,414,065.34
国外	23,060,068.95	18,317,349.02	40,019,300.03	33,946,084.00
合计	574,510,204.05	400,342,125.75	488,779,711.88	356,094,667.76

31、营业税金及附加

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
营业税	1,473,146.27	1,339,355.46
城建税	1,739,284.65	1,925,645.88
教育费附加	1,171,251.30	1,084,361.20
堤围费	15,148.49	40,053.86
合计	4,398,830.71	4,389,416.40

32、财务费用

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
利息支出	15,814,024.93	16,418,322.46
减：利息收入	629,048.47	3,646,789.05
汇兑损益	56,142.43	-320,949.97
手续费	252,884.36	174,715.44
其他		
合计	15,494,003.25	12,625,298.88

33、资产减值损失

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
坏账损失	4,618,291.44	4,301,779.49
存货跌价损失	144,964.50	711,526.11
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
合计	4,763,255.94	5,013,305.60

34、投资收益

(1) 按照长期投资类别分类

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
以权益法核算的投资收益	941,172.01	890,202.38
长期股权投资转让收益		
其他投资收益		
合计	941,172.01	890,202.38

(2) 权益法核算的投资收益

被投资单位	2009年1-6月	2008年1-6月
南京春晖科技实业有限公司	1,131,882.52	1,137,833.25
杭州强士工程材料有限公司	-190,710.51	64,348.17
中材科技风电叶片股份有限公司		-311,979.04
合计	941,172.01	890,202.38

35、营业外收入

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
固定资产盘盈		
非流动资产处置利得	94,033.97	423,385.57
罚款净收入	42,468.00	
增值税返还款		
政府补助	17,147,331.02	13,812,978.29
其中：纵向项目补助款	13,254,056.02	11,947,778.31
其他	1,202,836.52	247,718.21
合计	18,486,669.51	14,484,082.07

36、营业外支出

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
非流动资产处置损失	231,151.82	8,179.88
债务重组损失		205,564.00
罚款净支出	190,308.40	
非常损失		266,191.00
捐赠支出	100,000.00	550,000.00
其他	76,236.44	306,210.32
合计	597,696.66	1,336,145.20

37、所得税费用

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
当期所得税费用	15,311,574.14	7,924,607.21
递延所得税费用	-2,560,564.96	-573,108.76
合计	12,751,009.18	7,351,498.45

38、基本每股收益和稀释每股收益计算过程

项目	序号	2009年1-6月	2008年1-6月
归属于母公司所有者的净利润	1	24,070,324.24	35,569,461.40
归属于母公司所有者的非经常性损益	2	3,902,873.59	1,017,435.64
归属于母公司所有者、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	20,167,450.65	34,552,025.76
期初股份总数		150,000,000.0	
数	4	0	150,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增	5		

加的股份数			
发行新股或债转股等增加的股份总数	6		
增加股份下一月份起至报告期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+5\times7/10-8\times9/10$	150,000,000.00	150,000,000.00
基本每股收益 (I)	$12=1/11$	0.160	0.237
基本每股收益 (II)	$13=3/11$	0.134	0.230
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益 (I)	$18=[1+(14-15)\times(1-16)]/(11+17)$	0.160	0.237
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(14-15)\times(1-16)]/(11+17)$	0.134	0.230

39、现金流量表

(1) 列示于现金流量表的现金和现金等价物包括:

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
现金	322,497,386.15	202,930,386.08
其中: 库存现金	301,046.03	163,982.59
可随时用于支付的银行存款	321,683,189.72	190,127,497.85
可随时用于支付的其他货币资金	513,150.40	12,638,905.64
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债权投资		
现金及现金等价物余额	322,497,386.15	202,930,386.08
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		

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
备用金	2,304,668.20	2,315,719.00
投标、质量保证金、押金	300,000.00	358,896.00
单位往来	8,026,527.59	2,934,001.47

利息收入	629,048.47	3,646,789.05
收到的政府补助	10,990,980.00	3,255,200.00
其他	1,598,878.28	247,718.21
合计	23,850,102.54	12,758,323.73

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
管理费用	25,648,681.58	26,918,071.00
营业费用	9,751,583.70	10,228,363.42
备用金	2,868,429.42	1,772,252.35
质保金	196,960.00	
其他	1,858,264.22	1,502,680.76
合计	40,323,918.92	40,421,367.53

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
政府补助	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(5) 现金流量表补充资料

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,070,324.24	35,569,461.40
加：少数股东本期损益	27,728,342.62	8,626,703.42
资产减值准备	4,763,255.94	5,013,305.60
固定资产折旧	32,958,007.05	21,102,534.84
无形资产摊销	2,801,490.35	1,632,709.57
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-137,117.85	-415,205.69
固定资产报废损失（减：收益）		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	15,814,024.93	16,097,372.49
投资损失（减：收益）	-941,172.01	-890,202.38
递延所得税资产减少（减：增加）	-2,560,564.96	-552,695.63
递延所得税负债增加（减：减少）		-20,413.13
存货的减少（减：增加）	-57,114,573.09	-36,725,533.08
经营性应收项目的减少（减：增加）	-114,124,168.52	-57,726,062.06
经营性应付项目的增加（减：减少）	28,013,933.21	17,177,968.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-38,728,218.09	8,889,943.90
2、不涉及现金收支的重大投资和融资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	322,497,386.15	413,872,075.34
减：现金的期初余额	202,930,386.08	324,089,305.81
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	119,567,000.07	89,782,769.53

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按信用期分类

2009年6月30日

类别	账龄	应收账款原值	所占比例	坏账准备	应收账款净额
	信用期内	91,080,998.71	60.63%		91,080,998.71
A类	1年以内	26,276,008.81	17.49%	1,313,800.45	24,962,208.36
	逾期				
	1-2年	1,899,302.86	1.26%	379,860.57	1,519,442.29
	2-3年	416,073.20	0.28%	208,036.62	208,036.58
	3年以上	1,092,034.20	0.73%	1,092,034.20	
	小计	120,764,417.78	80.39%	2,993,731.84	117,770,685.94
	信用期内	6,401,709.48	4.26%		6,401,709.48
B类	1年以内	1,907,901.47	1.27%	381,312.58	1,526,588.89
	逾期				
	1-2年	1,735,098.05	1.16%	867,549.02	867,549.03
	2-3年	495,360.42	0.33%	495,360.42	
	3年以上	37,030.30	0.02%	37,030.30	
	小计	10,577,099.72	7.04%	1,781,252.32	8,795,847.40
	信用期内	1,495,282.85	1.00%		1,495,282.85
C类	1年以内	2,061,888.21	1.37%	1,030,944.11	1,030,944.10
	逾期				
	1-2年	1,682,625.22	1.12%	1,682,625.22	
	2-3年	2,177,678.24	1.45%	2,177,678.24	
	3年以上	11,468,321.07	7.63%	11,468,321.07	
	小计	18,885,795.59	12.57%	16,359,568.64	2,526,226.95
合计		150,227,313.09	100.00%	21,134,552.80	129,092,760.29

2008年12月31日

类别	账龄	应收账款原值	所占比例	坏账准备	应收账款净额
	信用期内	74,731,199.97	53.88%		74,731,199.97
A类	1年以内	19,014,729.59	13.71%	950,736.48	18,063,993.11
	逾期				
	1-2年	1,644,750.78	1.19%	328,950.16	1,315,800.62
	2-3年	1,515,438.00	1.09%	757,719.00	757,719.00
	3年以上	44,904.74	0.03%	44,904.74	0.00
	小计	96,951,023.08	69.90%	2,082,310.38	94,868,712.70
B类	信用期内	13,638,842.18	9.83%		13,638,842.18
	逾期				
	1年以内	3,735,372.58	2.69%	744,560.82	2,990,811.76
	1-2年	868,471.81	0.63%	434,235.91	434,235.90

	2-3年	715,396.77	0.52%	715,396.77	
	3年以上	271,357.74	0.19%	271,357.74	
	小计	19,229,441.08	13.86%	2,165,551.24	17,063,889.84
	信用期内	6,016,327.30	4.34%		6,016,327.3
C类	1年以内	2,666,539.14	1.92%	1,333,269.56	1,333,269.58
	逾期	1,960,947.34	1.41%	1,960,947.34	
	2-3年	3,071,151.88	2.22%	3,071,151.88	
	3年以上	8,807,902.58	6.35%	8,807,902.58	
	小计	22,522,868.24	16.24%	15,173,271.36	7,349,596.88
合计		138,703,332.40	100.00%	19,421,132.98	119,282,199.42

(2) 应收账款按照账龄分类

账龄	2009年6月30日			2008年12月31日		
	金额	所占比例	坏帐准备	金额	所占比例	坏帐准备
1年以内	129,223,789.53	86.02%	2,726,057.14	119,803,010.76	86.37%	3,028,566.86
1-2年	5,317,026.13	3.54%	2,930,034.81	4,474,169.93	3.23%	2,724,133.41
2-3年	3,089,111.86	2.06%	2,881,075.28	5,301,986.65	3.82%	4,544,267.65
3年以上	12,597,385.57	8.38%	12,597,385.57	9,124,165.06	6.58%	9,124,165.06
合计	150,227,313.09	100.00%	21,134,552.80	138,703,332.40	100.00%	19,421,132.98

(3) 应收账款按风险分类

项目	2009年6月30日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大的应收账款	67,086,674.96	44.66%	963,464.25	1.44%	69,457,773.78	50.08%	938,080.91	1.35%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他单项金额不重大的应收账款	83,140,638.13	55.34%	20,171,088.55	24.26%	69,245,558.62	49.92%	18,483,052.07	26.69%
合计	150,227,313.09	100.00%	21,134,552.80	14.07%	138,703,332.40	100.00%	19,421,132.98	14.00%

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

(5) 应收账款余额中前五名欠款情况

单位名称	金额	账龄	所占比例
山东圣阳电源股份有限公司	6,555,511.40	1年以内	4.36%
临沂亿金物资有限责任公司	5,305,247.45	1年以内	3.53%
浙江卧龙灯塔电源有限公司	5,210,456.50	1年以内	3.47%
中国航空工业济南特种结构研究所	3,824,960.40	1年以内	2.55%
内江华原电子材料有限公司	3,754,153.25	1-2年	2.50%
合计	24,650,329.00		16.41%

2、其他应收款

(1) 其他应收账款按信用期分类

2009年6月30日

类别	账龄	应收账款原值	所占比例	坏账准备	应收账款净额	
A类	信用期内	61,502,453.95	89.70%		61,502,453.95	
	逾期	1年以内	35,992.80	0.05%	1,799.64	34,193.16
		1-2年	5,650,000.00	8.25%		5,650,000.00
		2-3年				
		3年以上				
小计	67,188,446.75	98.00%	1,799.64	67,186,647.11		
B类	信用期内	135,900.00	0.20%		135,900.00	
	逾期	1年以内				
		1-2年				
		2-3年				
		3年以上				
小计	135,900.00	0.20%		135,900.00		
C类	信用期内					
	逾期	1年以内				
		1-2年				
		2-3年				
		3年以上	1,237,217.20	1.80%	1,237,217.20	
小计	1,237,217.20	1.80%	1,237,217.20			
合计		68,561,563.95	100.00%	1,239,016.84	67,322,547.11	

2008年12月31日

类别	账龄	应收账款原值	所占比例	坏账准备	应收账款净额	
A类	信用期内	101,948,644.17	98.79%		101,948,644.17	
	逾期	1年以内	13,550.00	0.01%	677.14	12,872.86
		1-2年				
		2-3年				
		3年以上				
小计	101,962,194.17	98.80%	677.14	101,961,517.03		
B类	信用期内					
	逾期	1年以内				
		1-2年				
		2-3年				
		3年以上				
小计						
C类	信用期内					
	逾期	1年以内				
		1-2年				
		2-3年				
		3年以上	1,237,217.20	1.20%	1,237,217.20	
小计	1,237,217.20	1.20%	1,237,217.20			

合计	103,199,411.37	100.00%	1,237,894.34	101,961,517.03
----	----------------	---------	--------------	----------------

(2) 其他应收账款按照账龄分类

账龄	2009年6月30日			2008年12月31日		
	金额	所占比例	坏帐准备	金额	所占比例	坏帐准备
1年以内	61,674,346.75	89.95%	1,799.64	96,312,194.17	93.33%	677.14
1-2年	5,650,000.00	8.25%		5,650,000.00	5.47%	
2-3年		0.00%			0.00%	
3年以上	1,237,217.20	1.80%	1,237,217.20	1,237,217.20	1.20%	1,237,217.20
合计	68,561,563.95	100.00%	1,239,016.84	103,199,411.37	100.00%	1,237,894.34

(3) 其他应收账款按风险分类

项目	2009年6月30日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大的应收账款	65,696,418.20	95.82%			100,318,333.68	97.21%		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他单项金额不重大的应收账款	2,865,145.75	4.18%	1,239,016.84	43.24%	2,881,077.69	2.79%	1,237,894.34	42.97%
合计	68,561,563.95	100.00%	1,239,016.84	1.81%	103,199,411.37	100.00%	1,237,894.34	1.20%

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

(5) 其他应收账款余额中前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	所占比例
国防科工局	拨款单位	5,650,000.00	1-2年	8.24%
阜宁县除尘设备厂	往来单位	260,000.00	3年以内	0.38%
南京凯富特防腐材料有限公司	客户	166,548.15	3年以上	0.24%
南京东富公司	客户	160,000.00	3年以上	0.23%
三富酒楼	客户	100,641.79	3年以上	0.15%
合计		6,337,189.94		9.24%

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资按照后续计量方法分类

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
按成本法核算的长期股权投资	481,054,500.00	427,154,500.00
按权益法核算的长期股权投资	20,639,975.23	22,017,203.22
长期股权投资合计	501,694,475.23	449,171,703.22
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	501,694,475.23	449,171,703.22

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资明细

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始金额	2008年 12月31日	本期增加	本期减少	2009年 6月30日	现金红利
成本法核算								
北玻有限	80.00%	80.00%	48,000,000.00	48,000,000.00			48,000,000.00	
苏州有限	100.00%	100.00%	80,000,000.00	127,054,500.00	53,900,000.00		180,954,500.00	
苏非有限	75.00%	75.00%	6,000,000.00	37,500,000.00			37,500,000.00	
苏州技术研究院	80.00%	80.00%	26,000,000.00	26,000,000.00			26,000,000.00	
中材叶片	54.12%	54.12%	36,000,000.00	148,600,000.00			148,600,000.00	
中材汽车	100.00%	100.00%	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00	
小计			236,000,000.00	427,154,500.00	53,900,000.00		481,054,500.00	
权益法核算								
南京春晖科技实业有限公司	20.59%	20.59%	9,482,090.31	15,673,190.89	1,131,882.52	2,318,400.00	14,486,673.41	2,318,400.00
杭州强士工程材料有限公司	30.00%	30.00%	4,819,741.39	6,344,012.33	-190,710.51		6,153,301.82	
小计			14,301,831.70	22,017,203.22	941,172.01	2,318,400.00	20,639,975.23	2,318,400.00
合计			250,301,831.70	449,171,703.22	54,841,172.01	2,318,400.00	501,694,475.23	2,318,400.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本按照产品分类

项目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	196,707,852.10	149,734,472.55	261,769,728.44	195,004,523.90
特种纤维复合材料制品	170,565,072.19	130,842,863.00	172,972,029.31	121,934,361.92
特种纤维复合材料技术与装备	24,820,732.96	17,606,442.66	34,771,320.27	21,261,582.83
贸易	1,322,046.95	1,285,166.89	54,026,378.86	51,808,579.15
其他业务收入	2,077,540.10	1,943,544.60	3,043,773.35	1,834,941.10
合计	198,785,392.20	151,678,017.15	264,813,501.79	196,839,465.00

(2) 营业收入、营业成本按照地区分类

项目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	6,012,783.24	4,216,230.74	5,838,742.43	4,302,440.18
华北区	52,083,343.82	37,850,813.46	58,171,493.94	38,140,048.37
华东区	81,586,080.51	64,418,309.65	115,875,498.22	86,107,023.98
华中区	15,413,684.71	11,115,222.40	14,217,895.44	11,040,205.03
华南区	14,838,187.34	11,434,362.96	27,071,135.91	20,912,160.20
西南区	6,025,552.42	4,581,462.00	22,330,576.30	19,012,736.83
西北区	1,584,903.77	1,197,085.72	6,408,547.93	3,943,117.94
国外	21,240,856.39	16,864,530.22	14,899,611.62	13,381,732.47
合计	198,785,392.20	151,678,017.15	264,813,501.79	196,839,465.00

5、投资收益

(1) 按照长期投资的类别分类

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
以成本法核算的投资收益		19,498,254.62
以权益法核算的投资收益	941,172.01	890,202.38

合计	941,172.01	20,388,488.44
(2) 按照被投资单位		
被投资单位	2009年1-6月	2008年1-6月
南京春晖科技实业有限公司	1,131,882.52	1,137,833.25
杭州强士工程材料有限公司	-190,710.51	64,348.17
中材科技风电叶片股份有限		-311,979.04
合计	941,172.01	890,202.38

十、关联方关系及其交易

1、 母公司

(1) 母公司基本情况

母公司	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	实际控制人	组织机构代码
中国中材股份有限公司	股份公司	北京	谭仲明	制造业	中国中材集团有限公司	100006100

经国务院国有资产监督管理委员会批准，国家工商行政管理总局核准，公司之实际控制人中国中材集团公司已更名为“中国中材集团有限公司”。更名完成后，并未改变本公司的股权控制关系，中国中材集团有限公司为本公司实际控制人。

(2) 母公司注册资本及其变化

母公司	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
中国中材股份有限公司	357,146.40 万元			357,146.40 万元

(3) 母公司所持股份及其变化

母公司	持股股数		持股比例		表决权比例	
	期末股数	期初股数	期末比例	期初比例	期末比例	期初比例
中国中材股份有限公司	71,506,800.00	71,506,800.00	47.67%	47.67%	47.67%	47.67%

2、 子公司

(1) 子公司基本情况

子公司	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
北玻有限	控股子公司	制造业	北京	薛忠民	生产	746100796
苏州有限	全资子公司	制造业	苏州	鲁博	生产	766531550
苏非有限	控股子公司	服务业	苏州	唐靖炎	服务及少量生产加工	742470685
苏州研究院	控股子公司	服务业	苏州	李新华	服务	662728711
中材叶片	控股子公司	制造业	北京	薛忠民	生产	663104329
中材汽车	全资子公司	制造业	北京	祝海峰	生产	676600233

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
北玻有限	60,000,000.00			60,000,000.00
苏州有限	100,000,000.00	80,000,000.00		180,000,000.00
苏非有限	50,000,000.00			50,000,000.00
苏州研究院	26,000,000.00			26,000,000.00
中材叶片	255,000,000.00			255,000,000.00
中材汽车	40,000,000.00			40,000,000.00

(3) 对子公司持股比例变化

子公司	持股比例		表决权比例	
	期末比例	期初比例	期末比例	期初比例
北玻有限	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%
苏州有限	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
苏非有限	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%
苏州研究院	80.00%	80.00%	100.00%	80.00%
中材叶片	54.12%	54.12%	54.12%	54.12%
中材汽车	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

3、合营企业和联营企业

(1) 联营企业基本情况

联营企业	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
南京春辉科技实业有限公司	制造业	南京	张振远	生产	8,043,200.00	20.59%	20.59%	134976525
杭州强士工程材料有限公司	制造业	杭州	胡惠康	生产	17,750,000.00	30.00%	30.00%	724504810

(2) 联营企业财务状况

联营企业	期末资产	期末负债	期末所有者权益	本期营业收入	本期净利润
南京春辉科技实业有限公司	110,046,350.64	29,116,499.18	80,859,630.32	17,133,433.21	5,497,243.89
杭州强士工程材料有限公司	21,521,457.70	1,059,757.16	20,461,700.54	2,195,753.80	-635,701.69

4、其他关联方

关联方名称	组织机构代码	主要交易内容
受同一母公司控制的其他企业		
泰山玻璃纤维有限公司	863056413	购买商品、销售商品
泰山玻璃纤维邹城有限公司	732616927	购买商品、销售商品
山东泰山复合材料公司	748987220	销售商品
中国中材国际工程股份有限公司	710929340	销售商品
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	743627701	销售商品
中材高新材料股份有限公司	726230008	销售商品
河南中材环保有限公司	755194405	销售商品
中材天山(云浮)水泥有限公司	749152057	销售商品
北京中材人工晶体有限公司	774706277	销售商品
其他关联关系企业		
南京中材玻璃纤维研究设计院	134970520	能源及动力供应、房屋租赁
淄博中材庞贝捷金晶玻纤有限公司	787171339	销售商品
北京玻璃钢研究设计院	400777214	购买商品、销售商品、治安保卫、污水处理、能源供应
苏州非金属矿工业设计研究院	46695472X	提供劳务、房屋租赁
中国中材进出口有限公司	192207240	销售商品
中材地质工程勘察研究院	400000974	购买商品
中国建筑材料工业地质勘查中心	400001264	房屋租赁
南京兴亚玻璃钢有限公司	608914863	销售商品

南京康特复合材料有限责任公司	135621832	销售商品
南京双威生物医学科技有限公司	726066973	销售商品
中国建筑材料工业建设苏州安装工程公司	134756954	提供劳务
中国建筑材料工业地质勘查中心	400001264	提供劳务
中国高岭土公司	137715605	购买商品、提供劳务
青海昆仑山矿业发展有限公司	710465646	提供劳务
南京春辉科技实业有限公司	134976525	销售商品
建材七〇一矿	168651659	提供劳务
苏州宏业工程建设监理有限公司	137758023	提供劳务
苏州混凝土水泥制品研究院	466955300	提供劳务

5、购买商品、接受劳务等关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	2009年1-6月		2008年1-6月	
			金额	比例	金额	比例
受同一母公司控制的其他企业						
泰山玻璃纤维有限公司	购买商品	市场价格	3,650,714.72	0.92%	3,076,503.14	0.90%
泰山玻璃纤维邹城有限公司	购买商品	市场价格	152,597.84	0.04%	0	0.00%
小计			3,803,312.56	0.96%	3,076,503.14	0.90%
其他关联关系企业						
中国高岭土公司	购买商品	市场价格			33,076.92	0.01%
南京中材玻璃纤维研究设计院	房屋租赁	市场价格	1,324,503.13	0.33%	1,508,600.00	0.44%
南京中材玻璃纤维研究设计院	综合服务费	市场价格	277,300.00	0.07%	190,475.02	0.06%
南京中材玻璃纤维研究设计院	铂金租赁及损耗费	市场价格	441,663.49	0.11%	1,081,600.00	0.32%
北京玻璃钢研究设计院	房屋租赁	市场价格	912,700.00	0.23%	358,271.00	0.10%
北京玻璃钢研究设计院	综合服务费	市场价格	2,921,408.00	0.74%	50,000.00	0.01%
苏州非金属矿工业设计研究院	房屋租赁	市场价格	300,050.00	0.08%	100,800.00	0.03%
苏州非金属矿工业设计研究院	综合服务费	市场价格	90,000.00	0.02%	19,000.00	0.01%
小计			6,267,624.62	1.58%	3,341,822.94	0.98%
合计			10,070,937.18		6,418,326.08	

6、销售商品、提供劳务等关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	2009年1-6月		2008年1-6月	
			金额	比例	金额	比例
受同一母公司控制的其他企业						
河南中材环保有限公司	销售商品	市场价格	2,029,401.72	0.36%	1,474,188.04	0.31%
中材高新材料股份有限公司	销售商品、提供劳务	市场价格	277,350.43	0.05%	352,270.00	0.07%
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	销售商品	市场价格			2,307,692.31	0.49%
泰山玻璃纤维有限公司	销售商品	市场价格			54,529.92	0.01%
泰山玻璃纤维邹城有限公司	销售商品	市场价格	15,042.73	0.00%	4,659,974.35	0.98%
中材天山(云浮)水泥有限公司	销售商品	市场价格	144,957.27	0.03%		
北京中材人工晶体有限公司	销售商品	市场价格	12,069.23	0.00%		
小计			2,478,821.38	0.44%	8,848,654.62	1.86%
联营企业						

南京春辉科技实业有限公司	销售商品	市场价格	3,247.86	0.00%		
南京春辉科技实业有限公司	能源及动力供应	市场价格	335,141.12	6.88%		
小计			338,388.98	6.88%		
其他关联关系企业						
南京双威生物医学科技公司	销售商品	市场价格	62,543.25	0.01%	477,099.14	0.10%
南京康特复合材料有限公司	销售商品	市场价格	11,440.18	0.00%		
中国高岭土公司	提供劳务	市场价格	165,000.00	0.03%	50,000.00	0.01%
中国建筑材料工业地质勘查中心	提供劳务	市场价格	590,000.00	0.10%	420,000.00	0.09%
中国建筑材料工业建设苏州安 装工程公司	提供劳务	市场价格			21,500.00	0.00%
中国中材进出口有限公司	销售商品	市场价格	3,968,208.85	0.70%	94,398.29	0.02%
淄博中材庞贝捷金晶玻纤有限 公司	销售商品提供劳务	市场价格	116,239.31	0.02%	1,631,555.07	0.34%
南京中材玻璃纤维研究设计院	能源及动力供应	市场价格	151,834.47	3.12%	181,311.32	1.18%
南京兴亚玻璃钢有限公司	能源及动力供应	市场价格	118,021.16	2.42%	228,721.66	1.48%
北京玻璃钢研究设计院	治安保卫	市场价格	80,000.00	1.64%	80,000.00	0.52%
北京玻璃钢研究设计院	污水处理	市场价格			156,000.00	1.01%
北京玻璃钢研究设计院	能源供应	市场价格	401,473.44	8.24%	336,059.68	2.18%
小计			5,664,760.66	16.28%	3,676,645.16	6.93%
合计			8,481,971.02	23.60%	12,525,299.78	8.69%

7、担保

本公司为下属子公司提供的担保

如本报告附注八-14、21、22 项所述，截至 2009 年 6 月 30 日，本公司为子公司银行借款提供连带责任保证担保 37706.67 万元；此外，本公司为下属子公司开具银行承兑汇票及保函提供连带责任保证担保 4110.28 万元。

综上所述，截至 2009 年 6 月 30 日，本公司合计对外担保余额 41816.95 万元。

8、关联方应收账款

关联方（项目）	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
母公司及最终控制方		
合营企业及联营企业		
受同一母公司控制的其他企业	4,747,469.20	7,408,269.20
共同控制的投资方		
有重大影响的投资方		
其他关联关系方	2,013,832.00	2,518,160.00
减：坏账准备		
合计	6,761,301.20	9,926,429.20

9、关联方应收票据

关联方（项目）	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
母公司及最终控制方		
合营企业及联营企业		
受同一母公司控制的其他企业	954,500.00	4,210,000.00

共同控制的投资方		
有重大影响的投资方		
其他关联关系方		
减：坏账准备		
合计	954,500.00	4,210,000.00

10、关联方应付账款

关联方（项目）	2009年6月30日	2008年12月31日
母公司及最终控制方		
合营企业及联营企业		
受同一母公司控制的其他企业	2,871,954.95	168,182.76
共同控制的投资方		
有重大影响的投资方	6,422,059.05	6,422,059.05
其他关联关系方	35,900.00	75,800.00
合计	9,329,914.00	6,666,041.81

十一、或有事项

截至2009年6月30日，本公司或有事项如附注十-7项所述，无其他需说明的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2009年6月30日，本公司无需说明的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需说明的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

十五、补充资料

1、非经常性损益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释公告第1号——非经常性损益(2008)》的要求，本公司非经常性损益如下：

非经常性损益项目	年初至报告期末金额
非流动资产处置损益	-137,117.85
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,893,275.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	878,759.68
所得税影响额	-695,237.52
扣除所得税影响的非经常性损益合计	3,939,679.31
少数股东权益影响额	-36,805.72
归属于母公司所有者的非经常性损益	3,902,873.59

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率黄河每股收益的计算及披露》的要求，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率和每股收益如下：

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
扣除非经常性损益前		
基本每股收益	0.160	0.237
稀释每股收益	0.160	0.237
加权平均净资产收益率	3.40%	5.31%
全面摊薄净资产收益率	3.34%	5.37%
扣除非经常性损益后		
基本每股收益	0.134	0.230
稀释每股收益	0.134	0.230
加权平均净资产收益率	2.85%	5.16%
全面摊薄净资产收益率	2.80%	5.22%