



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街

8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 审阅报告

XYZH/2015BJA30049

中材科技股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的中材科技股份有限公司(以下简称中材科技公司)按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表,包括2015年9月30日、2014年12月31日的备考合并资产负债表,2015年1-9月、2014年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是中材科技公司管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制、未能在所有重大方面公允反映中材科技公司按照该编制基础编制的2015年9月30日、2014年12月31日备考合并财务状况以及2015年1-9月、2014年度的备考合并经营成果。

本审阅报告仅作为中材科技公司发行股份购买资产的必备文件,随其他申报材料一起上报,不用作其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 树新

中国注册会计师: 田娟

中国 北京

二〇一五年十一月二十日

## 备考合并资产负债表

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	1,117,032,998.60	903,911,974.98
应收票据	六.2	1,790,058,894.97	2,087,419,897.23
应收账款	六.3	2,606,357,305.17	1,931,210,022.92
预付款项	六.4	466,312,615.64	274,287,637.57
应收利息			
应收股利	六.5	1,736,000.00	
其他应收款	六.6	147,857,431.07	116,182,365.12
买入返售金融资产			
存货	六.7	2,025,199,374.89	1,503,162,666.16
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六.8	35,610,000.00	22,065,287.73
其他流动资产	六.9	55,495,089.31	47,326,249.30
<b>流动资产合计</b>		<b>8,245,659,709.65</b>	<b>6,885,566,101.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六.10	9,931,200.00	9,931,200.00
持有至到期投资			
长期应收款	六.11	98,699,245.16	141,500,684.70
长期股权投资	六.12	30,929,613.37	41,613,936.44
投资性房地产	六.13	26,238,086.46	24,789,094.02
固定资产	六.14	8,258,649,866.08	7,500,459,043.26
在建工程	六.15	887,327,271.79	1,306,145,946.90
工程物资		20,153.85	11,003.43
固定资产清理	六.16	2,759,834.37	2,759,834.37
无形资产	六.17	921,671,445.91	857,551,496.99
开发支出	六.18	19,976,175.78	31,703,083.80
商誉	六.19	22,867,669.65	22,867,669.65
长期待摊费用	六.20	12,030,932.86	8,848,987.20
递延所得税资产	六.21	128,615,871.89	116,911,798.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,419,717,367.17</b>	<b>10,065,093,779.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,665,377,076.82</b>	<b>16,950,659,880.62</b>
法定代表人：薛忠民	主管会计工作负责人：纪翔远	会计机构负责人：孙秀英	

备考合并资产负债表（续）

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六. 22	3,197,878,340.58	2,211,755,059.19
应付票据	六. 23	1,615,317,809.93	1,508,316,033.95
应付账款	六. 24	2,093,457,971.11	1,579,236,004.37
预收款项	六. 25	110,465,350.61	180,625,597.57
应付职工薪酬	六. 26	140,045,573.11	142,014,905.49
应交税费	六. 27	108,262,060.68	86,168,863.27
应付利息	六. 28	52,378,276.63	44,840,133.73
应付股利	六. 29	30,158,568.93	30,988,568.93
其他应付款	六. 30	582,724,941.81	544,814,990.86
一年内到期的非流动负债	六. 31	788,796,096.23	867,189,271.50
其他流动负债	六. 32	583,486,491.82	1,285,617,240.38
<b>流动负债合计</b>		<b>9,302,971,481.44</b>	<b>8,481,566,669.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六. 33	2,023,377,405.43	1,772,038,265.30
应付债券	六. 34	659,169,175.07	658,021,830.82
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六. 35	56,992,408.49	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六. 36	132,539,569.46	86,417,669.46
预计负债	六. 37	107,050,676.71	93,912,776.79
递延收益	六. 38	136,494,461.73	125,585,888.39
递延所得税负债	六. 21	18,268,551.17	19,262,834.35
其他非流动负债	六. 39	164,274,474.46	173,804,675.57
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,298,166,722.52</b>	<b>2,929,043,940.68</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>12,601,138,203.96</b>	<b>11,410,610,609.92</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六. 40	668,699,120.00	668,699,120.00
资本公积	六. 41	3,671,028,702.81	3,666,374,841.37
减：库存股			
其他综合收益	六. 42	-10,013,776.80	-2,957,723.91
专项储备	六. 43	12,641,465.49	8,662,573.35
盈余公积	六. 44	128,365,875.69	128,365,875.69
未分配利润	六. 45	1,141,153,773.18	656,497,255.78
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>5,611,875,160.37</b>	<b>5,125,641,942.28</b>
少数股东权益		452,363,712.49	414,407,328.42
<b>股东权益合计</b>		<b>6,064,238,872.86</b>	<b>5,540,049,270.70</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>18,665,377,076.82</b>	<b>16,950,659,880.62</b>

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：纪翔远

会计机构负责人：孙秀英

### 备考合并利润表

编制单位：中材科技股份有限公司		单位：人民币元	
项目	附注	2015年1-9月	2014年度
<b>一、营业总收入</b>		6,626,098,119.91	7,215,763,934.10
其中：营业收入	六.46	6,626,098,119.91	7,215,763,934.10
<b>二、营业总成本</b>		6,072,982,784.27	7,010,096,163.02
其中：营业成本	六.46	4,879,438,908.38	5,471,460,019.03
营业税金及附加	六.47	44,853,103.54	49,562,655.66
销售费用	六.48	289,871,752.15	337,459,734.59
管理费用	六.49	518,614,698.84	698,780,932.02
财务费用	六.50	277,592,951.04	381,902,542.11
资产减值损失	六.51	62,611,370.32	70,930,279.61
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）	六.52	-1,306,105.01	-393,378.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-649,297.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		551,809,230.63	205,274,393.08
加：营业外收入	六.53	120,095,999.72	120,771,298.76
其中：非流动资产处置利得		1,100,589.90	1,882,267.23
减：营业外支出	六.54	6,089,754.78	10,141,942.85
其中：非流动资产处置损失		2,854,468.35	7,143,690.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		665,815,475.57	315,903,748.99
减：所得税费用	六.55	87,137,189.16	59,533,014.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		578,678,286.41	256,370,734.92
归属于母公司股东的净利润		532,656,517.40	224,133,009.65
少数股东损益		46,021,769.01	32,237,725.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-7,056,052.89	-163,733.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,056,052.89	-163,733.01
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-7,056,052.89	-163,733.01
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-7,805,494.19	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		749,441.30	-163,733.01
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		571,622,233.52	256,207,001.91
归属于母公司股东的综合收益总额		525,600,464.51	223,969,276.64
归属于少数股东的综合收益总额		46,021,769.01	32,237,725.27
法定代表人：薛忠民	主管会计工作负责人：纪翔远	会计机构负责人：孙秀英	

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

中材科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)系于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(现更名为中节能资产经营有限公司)、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,股本总额11,210万股,其中中国中材股份有限公司持有7,150.68万股,占总股本的63.79%、南京彤天科技实业有限责任公司持有2,659.56万股,占总股本的23.73%、中节能资产经营有限公司持有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%。

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3,790万股,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15,000万股,其中中国中材股份有限公司持股7,150.68万股,占总股本的47.67%;南京彤天科技实业有限责任公司持股2,659.56万股,占总股本的17.73%;中节能资产经营有限公司持股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3,790.00万股,占总股本的25.27%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1702号《关于核准中材科技股份有限公司非公开发行股票的批复》文件核准,本公司非公开向中国中材股份有限公司、中国三峡新能源公司(原名为中国水利投资集团公司)、中节能资产经营有限公司发行人民币普通股5,000万股,每股面值人民币1元,于2010年12月30日在深圳证券交易所挂牌交易。本次非公开发行后本公司股本总额为20,000万股。

根据本公司2010年度股东大会决议,本公司按每10股转增10股的比例,以资本公积向全体股东转增股份20,000万股,每股面值人民币1元,于2011年5月17日在深圳证券交易所挂牌交易。资本公积转增股本后本公司股本总额为40,000万股,其中中材股份有限公司持股21,729.83万股,占总股本的54.32%;如本次资产重组实现后,中材股份有限公司将持股48,599.74万股,占总股本的72.68%。

截至2015年9月30日,本公司股本总额为40,000万股,全部为无限售条件股份。

本公司2011年9月20日取得国家工商行政管理总局颁发的注册号为100000000036157号企业法人营业执照。本公司法定代表人为薛忠民,注册地为江苏省南京市江宁科学园彤天路99号。

本公司属特种纤维复合材料行业,经营范围主要为:玻璃纤维、复合材料、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

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转让、咨询服务;工程设计与承包;建筑工程、环境工程专业总承包、环境污染治理设施运营、对外承包工程和建筑智能化系统专项工程审计、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;压力容器、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);进出口业务。

本公司控股股东为中国中材股份有限公司,本集团最终控制人为中国中材集团有限公司。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。

本公司职能管理部门包括总裁办公室、战略与投资部、证券部、审计部和资产财务部等;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、中材科技股份有限公司泰安分公司和中材科技股份有限公司先材泰安分公司,10家子公司具体详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 二、 本次重大资产购买基本情况

### 1. 本次重大资产购买方案

本公司2015年8月21日第五届董事会第六次临时会议审议通过了本次重大资产购买方案。本公司与泰山玻璃纤维有限公司(以下简称泰山玻纤公司)原股东中国中材股份有限公司(以下简称交易对方)签署了附生效条件的《中材科技股份有限公司发行股份购买资产协议书》和《中材科技股份有限公司利润补偿协议》,该重大资产购买行为尚需公司股东大会审议批准,并需中国国有资产监督管理委员会批准。

根据重大资产购买方案,本公司拟通过发行股票的方式购买交易对方持有的泰山玻纤公司100%的股权,交易价格为385,045.84万元,上述交易价格系以2015年4月30日为评估基准日的泰山玻纤公司评估价值385,045.84万元为基础确定。本次发行股份购买资产的股票发行定价基准日,为本公司第五届董事会第七次临时会议决议公告日,发行价格不低于定价基准日前20个交易日中材科技股票交易均价的90%,确定为14.33元/股。定价基准日前20个交易日公司股票交易均价(定价基准日前20个交易日公司股票交易总额/定价基准日前20个交易日公司股票交易总量)为15.92元/股。共拟新增发268,699,120.00股。

本次交易完成后,泰山玻纤公将成为本公司的全资子公司。

### 2. 标的公司基本情况

泰山玻纤公司成立于2001年,原为泰山复合材料有限公司,是根据国家经济贸易委

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

员会国经贸企改[2001]1340号文及财政部财企[2001]749号文批复由中国信达资产管理公司、泰安市国有资产经营有限公司、山东省国际信托投资有限公司(原山东省国际信托投资公司)、山东省高新技术投资有限公司、南京中材玻璃纤维研究设计院(原南京玻璃纤维研究设计院)作为发起人,以2001年9月30日为基准日整体变更设立的股份有限公司。泰山玻纤公司于2001年12月29日注册登记成立,注册资本:478,589,751元。上述股本已经岳华会计师事务所有限责任公司岳总验字[2001]第B032号报告验证。

2006年山东省国际信托投资有限公司、山东省高新技术投资有限公司将其所持有的股权全部转让给泰安市国有资产经营有限公司。根据国务院国有资产监督管理委员会“关于无偿划转泰山玻璃纤维股份有限公司0.85%股权的批复”(国资产权[2006]1496号),南京中材玻璃纤维研究设计院将其持有的泰山玻纤公司股权全部划转给中国中材股份有限公司(原中国非金属材料总公司)。

2007年6月,泰山玻纤公司股东中国信达资产管理公司、泰安市国有资产经营有限公司和中国非金属材料总公司等7家公司共同签署《关于设立中国中材股份有限公司之发起人协议》,以所持有的泰山玻纤公司股权作为出资,投入中国中材股份有限公司。2007年8月,泰山玻纤公司股东中国中材股份有限公司对泰山玻纤公司增资306,122,600元,泰山玻纤公司注册资本变更为784,712,351元,已经山东东岳联合会计师事务所鲁东岳所验字[2007]253号报告验证。2007年8月31日,泰山玻纤公司由股份有限公司变更为有限责任公司。

2008年4月,泰山玻纤公司股东中国中材股份有限公司对泰山玻纤公司增资550,000,000元,由山东东岳联合会计师事务所出具鲁东岳所验字[2008]第075号报告验证;2008年8月,泰山玻纤公司股东中国中材股份有限公司对泰山玻纤公司增资600,000,000元,由山东东岳联合会计师事务所出具鲁东岳所验字[2008]第139号报告验证。

2012年3月,泰山玻纤公司成立第一家分公司泰山玻璃纤维有限公司满庄分公司,截至2013年12月31日分公司已达标投产。

2014年,根据股东会、董事会决议资本公积转增股本493,870,000.00元。

截至2015年9月30日,公司注册资本为2,428,582,351.07元,全部由中国中材股份有限公司持有。

泰山玻纤公司2012年7月取得山东省工商行政管理局核发的注册号为370000018070819号企业法人营业执照,法定代表人:唐志尧,注册地址:山东省泰安市经济开发区,企业住所:山东省泰安市泰玻大街1号。

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

泰山玻纤公司控股股东为中国中材股份有限公司,本集团最终控制人为中国中材集团有限公司。泰山玻纤公司设董事会,对公司重大经营活动依法行使决策权;经理层负责组织实施董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

泰山玻纤公司的主要产品包括:直接纱、合股纱、电子纱、短切毡等,主要应用于石油管道、玻璃钢、汽车配件、电子产品、风力发电叶片等领域。

### 3. 标的公司审计及评估情况

泰山玻纤公司2014年度、2015年1-9月合并财务报表业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所审计,并出具XYZH/2015QDA10040号审计报告。

根据中和资产评估有限公司对标的公司出具的中和评报字(2015)第BJV1038号资产评估报告,以2015年4月30日为评估基准日,泰山玻纤公司资产基础法评估归属于母公司股东权益价值为294,481.27万元,收益法评估归属于母公司股东权益价值为385,045.84万元。最终交易作价根据收益法的评估结果确定。

### 4. 本次交易尚需履行的决策程序

本次重大资产购买方案尚需经公司股东大会审议批准,并需中国证券监督管理委员会批准,在获得上述批准前,公司不得实施本次重大资产购买方案。

## 三、 备考合并财务报表的编制基础

本集团模拟本次重大资产购买交易实施完成后的公司架构,编制了2015年1-9月、2014年度备考合并财务报表。

### 1. 备考合并财务报表编制基础

(1)根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定,本集团需对泰山玻纤公司的财务报表进行备考合并,编制备考合并财务报表。

备考合并财务报表按重组方案中拟通过发行股份的方式购买泰山玻纤公司100%的股权,增加了实收资本及资本公积,未考虑拟向7名特定投资者非公开发行股份募集本次重组的配套资金的影响。

(2)备考合并财务报表假设本次交易于2014年1月1日已经完成,且交易完成后的公司架构于2014年1月1日即已形成。



## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(3) 备考合并财务报表在上述公司架构之基础上根据本集团、泰山玻纤公司经审计的2014年度、2015年1-9月的合并财务报表编制。

### 2. 备考合并财务报表编制假设

备考合并财务报表系根据本次发行股份购买资产协议制定的交易方案,在以下假设基础上编制:

(1) 假设本集团自2014年1月1日起将泰山玻纤公司纳入合并财务报表的合并范围,按照此架构持续经营。

(2) 因购买泰山玻纤公司股权而产生的费用及其他税费影响不在备考合并财务报表中反映。

(3) 本备考合并财务报表假设本次交易方案已获得了公司股东大会及相关政府部门和监管机构的批准并顺利实施。

### 3. 备考合并财务报表编制方法

本公司拟发行股票收购泰山玻纤公司100%的股权,成为泰山玻纤公司的母公司。因本公司与泰山玻纤公司合并前后均受同一主体控制,因此该交易根据《企业会计准则第20号——企业合并》认定为同一控制下的企业合并。

本备考合并财务报表以本集团合并财务报表、泰山玻纤合并财务报表在最终控制方合并财务报表的账面价值为基础进行编制。

### 4. 备考合并财务报表编制采用的会计政策和会计估计

本备考合并财务报表基于本备考财务报表附注四所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。

### 5. 持续经营能力

本集团自报告期末起12个月不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 7. 现金及现金等价物

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

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

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

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 9. 金融资产和金融负债

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;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。

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

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

## 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

## (2) 金融负债

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### 3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计提方法	额, 计提坏账准备
------	-----------

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象信誉/交易对象关系为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备
款项性质组合	不计提或依据金额重大与否分别按照第(1)、(3)项单项计提

本集团采用账龄组合的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-6 个月	2%	2%
7-12 个月	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

泰山玻纤采用账龄组合的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、低值易耗品等。

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 and 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。

### 12. 长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权



## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13. 投资性房地产

本集团投资性房地产为已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	0-5	2.38-5.00

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

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

### 14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000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、电子及办公设备、模具和其他,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和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法或使用频次,并根据用途分别计入相关资产的

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	0-5	2.38-5.00
2	机器设备	4-14	0-5	6.79-25.00
3	运输设备	5-12	0-5	7.92-20.00
4	电子及办公设备	4-10	0-5	9.5-25.00
5	模具	3年或按使用频次(400片)	0	*
6	其他	4-10	0-5	9.50-25.00

\*风电叶片模具按使用频次(400片)计提折旧;其他模具按使用寿命(3年)计提折旧。

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

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

### 15. 在建工程

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

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

### 16. 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资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 17. 无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等,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;非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

(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) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明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,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、采用成本模式计量的投资性

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

房地产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每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。

### 19. 长期待摊费用

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

### 20. 职工薪酬

本集团职工薪酬为短期薪酬。短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 22. 收入确认原则

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

1) 销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入:本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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

### 23. 建造合同

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

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

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团于期末对建造合同进行检查,如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时,提取损失准备,将预计损失确认为当期费用。

关于本集团承接的BT项目“建造—转移(Build-Transfer)”,即政府或代理公司与BT项目公司签订市政工程的投资建设回购协议,并授权BT项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设,工程完工后移交政府,政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金(含投资回报)。

本集团同时提供建造服务的,建造期间,对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和成本,建造合同收入按应收取对价的公允价值计量,同时确认长期应收款;如本公司未提供建造服务的,应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定,确认长期应收款。进入BT项目回购期,回购期内长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入,实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

### 24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

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

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

### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 26. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 27. 重要会计政策和会计估计变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014年,财政部新修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等一系列会计准则,本集团在编制2014年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经公司第五届董事会第三次临时会议批准	说明1

说明1:在2014年7月1日之前,本集团对于被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资采用成本法核算,确认为长期股权投资。根据修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定,对上述权益性投资应适用于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》。本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法,2014年比较报表已重新表述,2013年资产负债表调减长期股权投资9,931,200.00元,调增可供出售金融资产9,931,200.00元,资产总额无影响。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、技术转让收入、技术服务收入	17%、13%、6%或0%
营业税	房屋租赁收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
房产税	房产原值的70%或租金收入	1.20%或12%

### 2. 税收优惠

#### (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2014年9月2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GR201432001855),有效期三年(2014年-2016年);

2) 本公司之子公司北京玻璃钢院复合材料有限公司(以下简称“北玻有限”)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。北玻有限2014年10月30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GR201411000778),有效期三年(2014年-2016年);

3) 本公司之子公司中材科技(苏州)有限公司(以下简称“苏州有限”)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。苏州有限2014年6月30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GR201432000067),有效期三年(2014年-2016年);

4) 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(以下简称“苏非有限”)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。苏非有限2014年9月2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GR201432001859),有效期三年(2014年-2016年);

5) 本公司之子公司中材科技(成都)有限公司(以下简称“成都有限”)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。成都有限2013年11月18日获得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号GR201351000210),有效期限三年(2013年-2015年);

6) 本公司之子公司中材科技风电叶片股份有限公司(以下简称中材叶片)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。中材叶片2014年10月30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GR201411000493),有效期三年(2014年-2016年);

7) 中材叶片之子公司中材科技(酒泉)风电叶片有限公司(以下简称中材叶片酒泉公司)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。中材叶片酒泉公司2013年9月22日获得由甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书号GF201362000013),有效期三年(2013年-2015年);

8) 中材叶片之子公司中材科技(阜宁)风电叶片有限公司(以下简称中材叶片阜宁公司)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。中材叶片阜宁公司2014年10月31日



## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书号GF201432000932),有效期三年(2014年-2016年);

9) 泰山玻纤公司及其子公司邹城公司本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务下发的《关于认定山东科兴生物制品有限公司等889家企业为2014年高新技术企业的通知》(鲁科字(2015)33号),认定泰山玻纤公司及其子公司邹城公司为高新技术企业,所得税优惠期间为2014年度至2016年度。其中泰山玻纤公司证书编号:GR201437000255,邹城公司证书编号:GR201437000627;

10) 根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2014]34号),兴安盟泰欣矿业有限公司符合小型微利企业的条件,享受20%的所得税优惠税率。

### (2) 增值税

根据财税[2004]152号文的有关规定,本公司及本公司所属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。

根据财税[2011]111号文的有关规定,本集团技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务合同经技术交易市场认定并经税务主管部门核定后,取得的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入免征增值税。

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
库存现金	329,344.84	791,222.00
银行存款	882,779,502.78	843,317,464.78
其他货币资金	233,924,150.98	59,803,288.20
<b>合计</b>	<b>1,117,032,998.60</b>	<b>903,911,974.98</b>
其中:存放在境外的款项总额	10,302,751.05	2,242,806.13

2015年9月30日其他货币资金中保证金229,313,960.59元;房修基金4,610,190.39元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
银行承兑汇票	1,743,981,288.15	2,066,812,806.58
商业承兑汇票	46,077,606.82	20,607,090.65
<b>合计</b>	<b>1,790,058,894.97</b>	<b>2,087,419,897.23</b>

(2) 2015年9月30日已用于质押的应收票据

项目	2015年9月30日已质押金额
银行承兑汇票	568,987,219.73
<b>合计</b>	<b>568,987,219.73</b>

注:质押的应收票据均系为取得银行授信向银行质押的票据。

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2015年9月30日终止确认金额	2015年9月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	1,608,932,412.49	
合计	1,608,932,412.49	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2015年9月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,458,444.53	0.09	2,458,444.53	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	2,596,915,522.29	93.79	156,794,457.98	6.04	2,440,121,064.31
无风险组合	47,169,439.16	1.70			47,169,439.16
款项性质组合	119,066,801.70	4.30			119,066,801.70
组合小计	2,763,151,763.15	99.79	156,794,457.98		2,606,357,305.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,308,296.50	0.12	3,308,296.50	100.00	
合计	2,768,918,504.18	100.00	162,561,199.01		2,606,357,305.17

(续表)

类别	2014年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,449,024.44	0.12	2,449,024.44	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2014年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	1,936,387,374.49	92.51	156,399,322.67	8.08	1,779,988,051.82
无风险组合	60,650,680.89	2.90			60,650,680.89
款项性质组合	90,571,290.21	4.33			90,571,290.21
组合小计	2,087,609,345.59	99.74	156,399,322.67	7.49	1,931,210,022.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,954,854.09	0.14	2,954,854.09	100.00	
<b>合计</b>	<b>2,093,013,224.12</b>	<b>100.00</b>	<b>161,803,201.20</b>		<b>1,931,210,022.92</b>

1) 2015年9月30日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015年9月30日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽萧县金源矿业有限公司	2,458,444.53	2,458,444.53	100.00	营业执照被吊销
<b>合计</b>	<b>2,458,444.53</b>	<b>2,458,444.53</b>		

2) 组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年9月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,406,700,519.58	76,685,420.79	3.19
1-2年	89,589,827.51	14,396,666.50	16.07
2-3年	60,742,547.72	26,621,843.16	43.83
3年以上	39,882,627.48	39,090,527.53	98.01
<b>合计</b>	<b>2,596,915,522.29</b>	<b>156,794,457.98</b>	

3) 组合中,无风险组合主要为应收关联方的款项。

4) 组合中,款项性质组合主要为应收产品质量保证金。

(2) 2015年1-9月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,477,595.65 元;本期转回的坏账准备 29,838,173.03 元,本期处置子公司转出坏账准备 47,726.94 元。

(3) 本期实际核销的应收账款金额 2,833,697.87 元。

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015年9月30日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	659,031,801.17	1-6个月	23.87	13,180,636.02
客户二	285,537,522.22	1-6个月,质保金 3年以内	10.34	4,052,048.33
客户三	53,929,567.00	1年以内	1.95	2,696,478.35
客户四	34,424,604.78	1年以内	1.25	1,721,230.24
客户五	31,611,012.00	7-12个月	1.14	1,580,550.60
<b>合计</b>	<b>1,064,534,507.17</b>		<b>38.55</b>	<b>23,230,943.54</b>

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2015年9月30日余额		2014年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	408,251,733.27	87.55	226,638,510.20	82.63
1-2年	31,152,305.57	6.68	10,980,314.13	4.00
2-3年	2,144,147.50	0.46	13,151,402.80	4.80
3年以上	24,764,429.30	5.31	23,517,410.44	8.57
<b>合计</b>	<b>466,312,615.64</b>	<b>100.00</b>	<b>274,287,637.57</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的本期余额前五名的预付款情况

单位名称	2015年9月30日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商一	131,406,000.00	1年以内	28.18
供应商二	22,760,426.29	1年以内	4.88
供应商三	18,094,551.77	1年以内	3.88
供应商四	14,795,324.88	1年以内	3.17
供应商五	9,482,220.66	1年以内	2.03
<b>合计</b>	<b>196,538,523.60</b>		<b>42.15</b>

5. 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
------------	------	------

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
山东临沂山崎矿业有限公司	1,736,000.00	
合计	1,736,000.00	

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
山东临沂山崎矿业有限公司	1,736,000.00	1-2年	未支付	公司正常经营
合计	1,736,000.00			

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2015年9月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	89,000,000.00	42.45	44,500,000.00	50.00	44,500,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	68,763,197.08	32.80	16,660,140.79	24.23	52,103,056.29
无风险组合	13,375,209.59	6.38			13,375,209.59
款项性质组合	37,879,165.19	18.07			37,879,165.19
组合小计	120,017,571.86	57.24	16,660,140.79	13.88	103,357,431.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	639,573.09	0.31	639,573.09	100.00	
合计	209,657,144.95	100.00	61,799,713.88		147,857,431.07

(续表)

类别	2014年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	89,000,000.00	49.26	44,500,000.00	50.00	44,500,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	55,729,002.45	30.84	19,379,275.26	34.77	36,349,727.19
无风险组合	2,726,804.77	1.51			2,726,804.77
款项性质组合	32,605,833.16	18.04			32,605,833.16
组合小计	91,061,640.38	50.39	19,379,275.26	21.28	71,682,365.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	639,573.09	0.35	639,573.09	100.00	
<b>合计</b>	<b>180,701,213.47</b>	<b>100.00</b>	<b>64,518,848.35</b>		<b>116,182,365.12</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015年9月30日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
泰安泰山控股有限公司	89,000,000.00	44,500,000.00	50.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
<b>合计</b>	<b>89,000,000.00</b>	<b>44,500,000.00</b>		

2) 组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年9月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,178,581.82	909,449.19	4.29
1—2年	3,328,361.00	422,533.06	12.69
2—3年	939,789.00	368,579.44	39.22
3年以上	43,316,465.26	14,959,579.10	34.54
<b>合计</b>	<b>68,763,197.08</b>	<b>16,660,140.79</b>	

3) 组合中,无风险组合为应收关联方款项。

4) 组合中,款项性质组合包含各类保证金、备用金借款等,不计提坏账准备。

(2) 2015年1-9月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额2,055,739.22元,本期处置子公司转出坏账准备663,395.25

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年9月30日 账面余额	2014年12月31日 账面余额
应收股权转让款(注1)	90,319,995.43	89,000,000.00
对外单位借款(注2)	31,196,000.00	31,196,000.00
代垫款项	25,442,082.05	26,687,840.27
质保金及保证金	20,949,554.21	8,041,893.57
预缴关税增值税	9,065,391.01	
租房押金	8,711,355.00	8,638,710.42
暂估税款	7,872,728.48	
备用金	7,143,871.29	6,790,865.48
其他	4,284,023.30	2,247,849.68
应收材料销售款	3,914,269.05	
保险赔偿	757,875.13	796,986.36
应收出口退税		7,301,067.69
<b>合计</b>	<b>209,657,144.95</b>	<b>180,701,213.47</b>

注1: 应收股权转让款系转让泰安新城热电有限公司及东莞泰广玻璃纤维有限公司的股权转让款, 详见本附注“十四、1 股权转让事项”相关内容。

注2: 对外单位借款主要系对泰安高新技术产业开发区管理委员会的借款, 详见本附注“十四、2 期末大额对外借款未收回”相关内容;

(4) 按欠款方归集的2015年9月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015年9月30日 余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年末 余额
泰安泰山控股有限公司	股权转让款	89,000,000.00	2-3年	42.45	44,500,000.00
泰安高新区投融资管理中心	借款	31,000,000.00	3-4年	14.79	9,300,000.00
远东国际租赁有限公司	租赁保证金	13,545,803.00	1年以内	6.46	677,290.15
中材矿山	收回投资款	11,263,648.76	1年以内	5.37	
中华人民共和国泰安海关	预付进口关税增值税	9,065,391.01	1年以内	4.32	
<b>合计</b>		<b>153,874,842.77</b>		<b>73.39</b>	<b>57,027,290.15</b>

7. 存货

(1) 存货分类



中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年9月30日余额			2014年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	424,319,399.55	13,245,326.65	411,074,072.90	354,038,385.42	9,169,621.81	344,868,763.61
在产品	317,973,538.76	3,528,707.79	314,444,830.97	338,312,842.95	3,528,707.79	334,784,135.16
库存商品	836,937,641.97	50,141,314.45	786,796,327.52	637,355,872.76	17,568,519.82	619,787,352.94
自制半成品	285,101,955.85	15,253,056.70	269,848,899.15	104,656,465.07	16,231,710.29	88,424,754.78
发出商品	217,163,522.57	460,218.84	216,703,303.73	100,835,871.75	3,265,333.20	97,570,538.55
周转材料	14,955,847.44		14,955,847.44	10,631,967.55		10,631,967.55
技术开发成本	8,667,204.27		8,667,204.27	6,425,294.94		6,425,294.94
委托加工物资	1,438,137.09		1,438,137.09	487,280.67		487,280.67
其他	1,270,751.82		1,270,751.82	182,577.96		182,577.96
<b>合计</b>	<b>2,107,827,999.32</b>	<b>82,628,624.43</b>	<b>2,025,199,374.89</b>	<b>1,552,926,559.07</b>	<b>49,763,892.91</b>	<b>1,503,162,666.16</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2014年12月31日余额	本期增加		本期减少		2015年9月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	9,169,621.81	5,171,720.25		1,096,015.41		13,245,326.65
在产品	3,528,707.79					3,528,707.79
库存商品	17,568,519.82	32,825,199.43		252,404.80		50,141,314.45
自制半成品	16,231,710.29	5,517,506.73		6,496,160.32		15,253,056.70
发出商品	3,265,333.20			2,805,114.36		460,218.84
<b>合计</b>	<b>49,763,892.91</b>	<b>43,514,426.41</b>		<b>10,649,694.89</b>		<b>82,628,624.43</b>

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提存货跌价准备的原因	转回原因	转销原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	报告期内无转回	报告期内出售
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	报告期内无转回	报告期内出售
自制半成品	存货成本与可变现净值孰低	报告期内无转回	报告期内出售
发出商品	报告期内未计提	报告期内无转回	报告期内出售

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额	性质
扬州市江都区民生水务有限公司	23,940,000.00	22,065,287.73	应收项目款
寿光市宏景城镇建设投资有限公司	8,670,000.00		应收项目款

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015年9月30日 余额	2014年12月31日 余额	性质
伊川嘉庆水务有限公司	3,000,000.00		应收项目款
合计	35,610,000.00	22,065,287.73	

本公司一年内到期的非流动资产为江都项目、寿光项目、伊川项目长期应收款重分类金额，项目介绍详见本附注“六.11 长期应收款”

9. 其他流动资产

项目	2015年9月30日 余额	2014年12月31日 余额	性质
待抵扣的增值税进项税	54,222,261.58	45,256,004.99	待抵扣款项
预缴企业所得税	835,639.67	1,953,391.75	实际交纳所得税大于按税法规定计算的应交额
预缴房产税	236,557.06		实际交纳房产税大于按税法规定计算的应交额
预缴土地使用税	200,631.00		实际交纳土地使用税大于按税法规定计算的应交额
预缴其他税款		116,852.56	实际交纳其他税款大于按税法规定计算的应交额
合计	55,495,089.31	47,326,249.30	

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2015年9月30日余额			2014年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	9,931,200.00		9,931,200.00	9,931,200.00		9,931,200.00
按成本计量的	9,931,200.00		9,931,200.00	9,931,200.00		9,931,200.00
<b>合计</b>	<b>9,931,200.00</b>		<b>9,931,200.00</b>	<b>9,931,200.00</b>		<b>9,931,200.00</b>

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利	
	2014年12月31日余 额	本期 增加	本期 减少	2015年9月30日余 额	2014年12月31 日余额	本期 增加	本期 减少			2015年9月30日余 额
邹城市农村信用 合作联社	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	未知	145,741.68
山东创新投资担 保有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	8.93	
南京彤天科技有 限公司	2,931,200.00			2,931,200.00	2,931,200.00			2,931,200.00	0.64	
扬州科沃节能新 材料有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	8.00	
<b>合计</b>	<b>9,931,200.00</b>			<b>9,931,200.00</b>	<b>9,931,200.00</b>			<b>9,931,200.00</b>		<b>145,741.68</b>

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

	2015年9月30日余额			2014年12月31日余额			折现率 区间	备注
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值		
扬州市江都区民生水务有限公司	61,345,432.63		61,345,432.63	88,261,150.93		88,261,150.93		
寿光市宏景城镇建设投资有限公司	16,636,125.89		16,636,125.89	30,609,921.28		30,609,921.28		
伊川嘉庆水务有限公司	20,717,686.64		20,717,686.64	22,629,612.49		22,629,612.49		
<b>合计</b>	<b>98,699,245.16</b>		<b>98,699,245.16</b>	<b>141,500,684.70</b>		<b>141,500,684.70</b>		

说明 1: 2013 年本公司与江苏天雨环保集团市政工程有限公司组成联合体与扬州市江都民生水务有限公司签订《江都区清源污水处理厂一期提标改造及二期扩建工程项目投资与建设合同》，共同参与扬州市污水处理工程建设。根据合同约定，项目建成之后由扬州市江都民生水务有限公司回购，回购资金在项目建设完成后分五年支付，由扬州市江都区鑫源产业投资集团有限公司提供连带责任担保。该项目土建、市政工程、设备采购及安装由江苏天雨环保集团市政工程有限公司负责。

说明 2: 2014 年本公司与寿光市市政工程有限公司组成联合体与寿光市宏景城镇建设投资有限公司签订《寿光（羊口）滨海经济开发区再生水管道东延项目》，共同参与寿光市再生水的管道建设。根据合同约定，项目建成之后由寿光市宏景城镇建设投资有限公司回购，回购资金在项目建设完成后分四年支付，由寿光市滨海远景城镇建设开发有限公司提供连带责任担保，该项目土建、市政工程、设备采购及安装由寿光市市政工程有限公司负责。

说明 3: 2014 年本公司与伊川嘉庆水务有限公司签订《伊川县产业集聚区 2 万吨/天污水处理厂》项目的总承包合同，本公司与江苏省嘉庆水务发展有限公司签订《伊川县产业集聚区 2 万吨/天污水处理厂项目土建、设备采购及安装调试工程》分包合同，总包合同的还款时间为施工验收合同起两年零六个月逐步还清。该项目的土建及安装工程、设备物资采购及安装施工及调试由江苏省嘉庆水务发展有限公司负责。

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	2014年12月31日余额	本期增减变动							2015年9月30日余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
<b>一、联营企业</b>										
南京春辉科技实业有限公司	18,689,133.66			433,866.56						19,123,000.22
杭州强士工程材料有限公司	5,094,363.09			-8,507.90						5,085,855.19
<b>二、合营企业</b>										
泰山玻璃纤维南非有限公司	14,673,657.59			-147,405.44	-7,805,494.19					6,720,757.96
东莞泰广玻璃纤维有限公司	3,156,782.10		3,156,782.10							
山东泰山发博瑞克玻璃纤维有限公司										
<b>三、其他投资</b>										
安徽萧县金源矿业有限公司	1,951,905.86									1,951,905.86
<b>合计</b>	<b>43,565,842.30</b>		<b>3,156,782.10</b>	<b>277,953.22</b>	<b>-7,805,494.19</b>					<b>32,881,519.23</b>

注 1: 东莞泰广玻璃纤维有限公司本期处置, 详见本附注“十四、3 东莞泰广长投处置”相关内容;

注 2: 安徽萧县金源矿业有限公司系本公司的三级子公司自 2008 年底停产至今, 且营业执照被吊销, 未纳入合并范围, 已全额计提减值准备。

注 3: 山东泰山发博瑞克玻璃纤维有限公司系本公司合营公司初始投资成本 1,180.995 万, 该公司因经营不善资不抵债, 2010 年被吊销营业执照。

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2014年12月31日余额	35,577,768.16		35,577,768.16
2. 本期增加金额	3,073,677.16		3,073,677.16
(1) 外购	3,073,677.16		3,073,677.16
(2) 固定资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2015年9月30日余额	38,651,445.32		38,651,445.32
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2014年12月31日余额	10,788,674.14		10,788,674.14
2. 本期增加金额	1,624,684.72		1,624,684.72
(1) 计提或摊销	1,624,684.72		1,624,684.72
(2) 固定资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2015年9月30日余额	12,413,358.86		12,413,358.86
三、减值准备			
1. 2014年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 固定资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2015年9月30日余额			
四、账面价值			
1. 2015年9月30日账面价值	26,238,086.46		26,238,086.46
2. 2014年12月31日账面价值	24,789,094.02		24,789,094.02

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具	其他	合计
<b>一、账面原值</b>							
1. 2014年12月31日余额	2,741,922,960.51	7,194,973,988.46	92,568,196.30	175,227,469.48	359,012,371.75	422,017,238.59	10,985,722,225.09
2. 本期增加金额	191,186,789.39	1,083,372,347.50	5,473,902.81	35,266,372.03	88,080,253.84	6,038,790.10	1,409,418,455.67
(1) 购置	20,272,962.95	104,532,996.43	2,457,566.14	25,764,639.27	87,953,676.92	4,643,582.06	245,625,423.77
(2) 在建工程转入	170,913,826.44	978,839,351.07	3,016,336.67	9,501,732.76	126,576.92	1,395,208.04	1,163,793,031.90
3. 本期减少金额	23,262,580.84	34,892,308.63	11,053,328.61	2,902,728.58	41,438,658.87	2,685,025.98	116,234,631.51
(1) 处置或报废	6,403,454.17	24,255,887.24	5,136,730.23	1,439,775.30	41,438,658.87	907,479.98	79,581,985.79
(2) 股权变动减少	16,859,126.67	10,636,421.39	5,916,598.38	1,462,953.28		1,777,546.00	36,652,645.72
4. 2015年9月30日余额	2,909,847,169.06	8,243,454,027.33	86,988,770.50	207,591,112.93	405,653,966.72	425,371,002.71	12,278,906,049.25
<b>二、累计折旧</b>							
1. 2014年12月31日余额	575,028,260.27	2,220,702,680.64	54,995,454.56	115,713,818.46	180,595,322.36	296,893,281.50	3,443,928,817.79
2. 本期增加金额	82,987,288.80	365,223,140.59	7,535,880.47	19,191,216.73	74,444,132.99	25,094,613.49	574,476,273.07
(1) 计提	82,987,288.80	365,223,140.59	7,535,880.47	19,191,216.73	74,444,132.99	25,094,613.49	574,476,273.07
3. 本期减少金额	8,335,148.37	21,462,975.60	7,050,810.26	2,027,068.93	12,803,699.19	1,394,620.15	53,074,322.50
(1) 处置或报废	2,315,015.07	14,952,334.21	3,498,685.78	1,251,552.86	12,803,699.19	116,768.00	34,938,055.11
(2) 股权变动减少	6,020,133.30	6,510,641.39	3,552,124.48	775,516.07		1,277,852.15	18,136,267.39
4. 2015年9月30日余额	649,680,400.70	2,564,462,845.63	55,480,524.77	132,877,966.26	242,235,756.16	320,593,274.84	3,965,330,768.36

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具	其他	合计
<b>三、减值准备</b>							
1. 2014年12月31日余额		19,322,478.56	690.00	97,975.79	21,913,219.69		41,334,364.04
2. 本期增加金额	3,368,984.98	10,689,528.72	145,855.61	85,881.26			14,290,250.57
3. 本期减少金额		703,678.24		-4,478.44			699,199.80
4. 2015年9月30日余额	3,368,984.98	29,308,329.04	146,545.61	188,335.49	21,913,219.69		54,925,414.81
<b>四、账面价值</b>							
1. 2015年9月30日账面价值	2,256,797,783.38	5,649,682,852.66	31,361,700.12	74,524,811.18	141,504,990.87	104,777,727.87	8,258,649,866.08
2. 2014年12月31日账面价值	2,166,894,700.24	4,954,948,829.26	37,572,051.74	59,415,675.23	156,503,829.70	125,123,957.09	7,500,459,043.26



中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	11,854,061.58	3,891,392.35	3,368,984.98	4,593,684.25
机器设备	54,744,269.02	20,949,566.57	25,173,380.47	8,621,321.98
运输设备	394,288.82	246,338.21	146,545.61	1,405.00
办公设备	447,587.22	336,815.52	105,761.20	5,010.50
模具	964,278.98	596,819.59	319,245.44	48,213.95
其他	898,878.00	851,280.10		47,597.90
<b>合计</b>	<b>69,303,363.62</b>	<b>26,872,212.34</b>	<b>29,113,917.70</b>	<b>13,317,233.58</b>

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
泰山玻纤房产	236,785,412.88	正在办理中
泰山复材房产	70,282,740.48	正在办理中
浒墅关厂房	39,979,267.74	正在办理中
BOX企业汇第6号楼	27,740,756.68	正在办理中
南京雨花区厂房	10,543,043.50	正在办理中
滤材仓库、缝纫车间建筑工程项目	16,600,000.68	正在办理中
安泰公司房产	10,602,480.98	正在办理中
华泰微粉房产	1,336,925.06	正在办理中
<b>合计</b>	<b>413,870,628.00</b>	

15. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2015年9月30日余额			2014年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泰山玻纤新工业园项目	43,668,850.35		43,668,850.35	851,928,955.41		851,928,955.41
管道安装工程	8,584,757.00		8,584,757.00	9,354,131.46		9,354,131.46
扎鲁特旗叶腊石资源综合利用开发	2,347,810.57		2,347,810.57	2,127,918.81		2,127,918.81
年产5万吨电子级无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线五期项目	396,100,052.05		396,100,052.05	106,499,262.36		106,499,262.36
年产6700米电子布生产线	103,000.00		103,000.00	103,000.00		103,000.00
年产9万吨无碱玻璃纤维生产线窑池拉	143,773.58		143,773.58			

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年9月30日余额			2014年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丝技术改造						
六期项目	59,770.00		59,770.00			
1#试验窑改造	2,317,500.13	2,293,340.13	24,160.00	2,317,500.13		2,317,500.13
AR项目	6,430,526.85		6,430,526.85	4,031,239.30		4,031,239.30
ERP项目				6,270,337.31		6,270,337.31
F01S项目				4,090,926.86		4,090,926.86
多轴向织机改造	2,930,138.80		2,930,138.80			
新区多轴向	73,685,232.80		73,685,232.80	34,535,308.88		34,535,308.88
叶腊石项目	4,956,438.81		4,956,438.81	4,804,150.99		4,804,150.99
TCR细纱技改项目	77,478.20		77,478.20	77,478.20		77,478.20
零星工程	255,652.12		255,652.12	28,286.08		28,286.08
年产4万吨AR玻璃纤维生产线项目	70,000.00		70,000.00			
F03项目年产10万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线项目	32,589,132.99		32,589,132.99			
年产1000吨磨碎纤维中试生产线	370,961.21		370,961.21			
塑料托盘项目	920,000.00		920,000.00			
年产2000万平米锂电池隔膜生产线建设	64,765,788.94		64,765,788.94	49,531,220.42		49,531,220.42
中部地区风电叶片产业基地基础条件建设	7,570,542.55		7,570,542.55	29,966,313.23		29,966,313.23
低温绝热气瓶产业化扩建项目	43,608,919.90		43,608,919.90	35,970,440.44		35,970,440.44
一步法试验平台	42,776,800.72		42,776,800.72	17,062,941.80		17,062,941.80
JCW-01	17,883,061.25		17,883,061.25	17,883,061.25		17,883,061.25
南区建设	16,973,932.20		16,973,932.20	17,224,391.63		17,224,391.63
31技改	16,367,847.75		16,367,847.75	13,004,091.26		13,004,091.26
JCW-02	13,122,281.15		13,122,281.15	13,122,281.15		13,122,281.15
1201项目	11,431,831.66		11,431,831.66	8,296,551.49		8,296,551.49
JCW-03	9,151,829.73		9,151,829.73	9,151,829.73		9,151,829.73
年产35万只高压复合材料天然气气瓶	14,592,732.84		14,592,732.84	5,586,887.59		5,586,887.59

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015年9月30日余额			2014年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目						
创新能力研发条件建设	6,241,764.69		6,241,764.69	10,253,863.62		10,253,863.62
年产40万只小钢瓶扩能项目	4,872,055.12		4,872,055.12	4,728,781.50		4,728,781.50
KCW-75	4,390,107.67		4,390,107.67	4,390,107.67		4,390,107.67
高性能玻璃纤维制品生产线改造	3,859,915.24		3,859,915.24	2,349,710.10		2,349,710.10
年产300万平米锂电池隔膜涂布生产线项目	4,114,050.89		4,114,050.89	1,816,866.74		1,816,866.74
一步法试验平台公用工程	3,100,859.59		3,100,859.59	1,056,889.52		1,056,889.52
JCW-05	2,550,975.32		2,550,975.32	2,459,399.30		2,459,399.30
信息化建设项目	2,215,776.47		2,215,776.47	1,102,431.07		1,102,431.07
浸润剂搬迁技术改造	1,735,928.22		1,735,928.22	1,735,928.22		1,735,928.22
院区管网改造工程	1,533,399.91		1,533,399.91	1,501,999.91		1,501,999.91
年产12万件纤维增强热塑性复合材料发动机部件生产线扩建项目	1,796,760.06		1,796,760.06	1,021,893.24		1,021,893.24
车间废气治理工程	1,681,423.65		1,681,423.65	1,115,487.18		1,115,487.18
年产1万吨以氟矿物材料生产线建设项目暨研发中心技术改造项目	949,602.35		949,602.35			
年产1000吨隔板生产线				1,056,913.05		1,056,913.05
年产500万平米化纤毡过滤材料生产线	91,727.50		91,727.50	25,190,397.91		25,190,397.91
海上风电叶片产业化技术改造项目				646,000.00		646,000.00
中水回用	2,051,908.22		2,051,908.22			
年产2000吨隔板生产线项目	5,724,634.17		5,724,634.17			
ZCJJ(2015)-二车间刮板机(旋压机改造)	1,707,521.44		1,707,521.44			
多品种小批量研发能力建设	1,748,623.72		1,748,623.72			
其他项目小计	5,396,933.54		5,396,933.54	2,750,772.09		2,750,772.09
<b>合计</b>	<b>889,620,611.92</b>	<b>2,293,340.13</b>	<b>887,327,271.79</b>	<b>1,306,145,946.90</b>		<b>1,306,145,946.90</b>

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2014年12月31日 余额	本期增加	本期减少		2015年9月30日 余额
			转入固定资产	其他 减少	
泰山玻纤新工业园项目	851,928,955.41	173,108,020.68	981,368,125.74		43,668,850.35
5万吨电子级无碱玻璃纤维纤维项目	106,499,262.36	289,600,789.69			396,100,052.05
新区多轴向项目	34,535,308.88	39,149,923.92			73,685,232.80
年产35万只高压复合材料天然气气瓶项目	5,586,887.59	9,005,845.25			14,592,732.84
中部地区风电叶片产业基地基础条件建设	29,966,313.23	25,492,972.48	47,888,743.16		7,570,542.55
年产2000万平米锂电池隔膜生产线建设	49,531,220.42	15,236,782.20	2,213.68		64,765,788.94
低温绝热气瓶产业化扩建项目	35,970,440.44	7,688,937.37	50,457.91		43,608,919.90
年产500万平米化纤毡过滤材料生产线	25,190,397.91	5,924,163.14	31,022,833.55		91,727.50
31技改	13,004,091.26	3,363,756.49			16,367,847.75
JCW-01	17,883,061.25				17,883,061.25
<b>合计</b>	<b>1,170,095,938.75</b>	<b>568,571,191.22</b>	<b>1,060,332,374.04</b>		<b>678,334,755.93</b>

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
泰山玻纤新工业园项目	225,333.00	89.04	89.04	18,610,847.72	6,107,937.75	5.71	贷款、自筹
5万吨电子级无碱玻璃纤维纤维项目	120,962.00	32.75	32.75	33,608,638.05	16,369,270.92	5.65	贷款、自筹
新区多轴向项目	190,077.80	3.57	3.57	3,057,791.07	2,717,691.83	5.71	贷款、自筹
年产35万只高压复合材料天然气气瓶项目	39,649.79	89.67	89.67	8,232,801.12		6.88	贷款、自筹
中部地区风电叶片产业基地基础条件建设	9,409.67	69.94	69.94				借款、自筹
年产2000万平米锂电池隔膜生产线建设	10,707.60	76.68	76.68	950,482.08		6.88	国拨、自筹
低温绝热气瓶产业化扩	10,571.18	68.71	68.71	634,393.83		6.88	贷款、

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
建项目							自筹
年产500万平米化纤毡过滤材料生产线	3,989.44	100.00	100.00				贷款、自筹
31技改	2,940.00	55.67	55.67				国拨、自筹
JCW-01	1,704.00	100.00	100.00				国拨、自筹
合计	615,344.48			65,094,953.87	25,194,900.50		

16. 固定资产清理

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
青花路厂房搬迁	2,759,834.37	2,759,834.37
合计	2,759,834.37	2,759,834.37

本公司所属二级子公司苏非有限将浒关青花路26号租用厂房中凝胶及复配线资产搬迁至浒关安杨路新建厂房内，搬迁资产净值及发生的清理费用合计为2,759,834.37元，该生产线目前尚在清理过程之中，该清理费用由对应的拆迁补助弥补。

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件	采矿权	专有技术	合计
一、账面原值						
1. 2014年12月31日余额	889,891,920.85	116,567,314.76	30,180,657.63	5,101,297.00	22,102,092.21	1,063,843,282.45
2. 本期增加金额	78,084,512.90	19,740,069.11	7,984,538.55			105,809,120.56
(1) 购置	78,084,512.90	3,273,665.00	7,984,538.55			89,342,716.45
(2) 内部研发		16,466,404.11				16,466,404.11
3. 本期减少金额	2,091,073.49	2,936,709.80		1,519,780.00		6,547,563.29
(1) 处置	2,091,073.49	2,936,709.80		1,519,780.00		6,547,563.29
4. 2015年9月30日余额	965,885,360.26	133,370,674.07	38,165,196.18	3,581,517.00	22,102,092.21	1,163,104,839.72
二、累计摊销						
1. 2014年12月31日余额	105,598,705.16	48,490,191.03	13,405,227.50	3,829,095.63	20,797,137.21	192,120,356.53
2. 本期增加金额	13,865,780.89	20,997,958.97	4,573,180.80	185,031.56		39,621,952.22
(1) 计提	13,865,780.89	20,997,958.97	4,573,180.80	185,031.56		39,621,952.22
3. 本期减少金额	1,252,227.97	2,789,902.97	5,602.74	1,362,280.00		5,410,013.68
(1) 处置	1,252,227.97	2,789,902.97	5,602.74	1,362,280.00		5,410,013.68
4. 2015年9月30日余额	118,212,258.08	66,698,247.03	17,972,805.56	2,651,847.19	20,797,137.21	226,332,295.07
三、减值准备						
1. 2014年12月31日余额		12,866,473.93			1,304,955.00	14,171,428.93
2. 本期增加金额				929,669.81		929,669.81

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	采矿权	专有技术	合计
(1) 计提				929,669.81		929,669.81
<b>3. 本期减少金额</b>						
(1) 处置						
<b>4. 2015年9月30日余额</b>		12,866,473.93		929,669.81	1,304,955.00	15,101,098.74
<b>四、账面价值</b>						
1. 2015年9月30日账面价值	847,673,102.18	53,805,953.11	20,192,390.62			921,671,445.91
2. 2014年12月31日账面价值	784,293,215.69	55,210,649.80	16,775,430.13	1,272,201.37		857,551,496.99

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中材科技(成都)有限公司土地	8,449,837.14	正在办理中

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 开发支出

项目	2014年12月31日 余额	本期增加	本期减少		2015年9月30日 余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
风电叶片	24,420,567.65	85,860,178.83	11,571,802.37	87,238,642.77	11,470,301.34
气瓶项目	7,282,516.15	6,119,515.59	4,894,601.74	1,555.56	8,505,874.44
材料项目		6,443,164.01		6,443,164.01	
合计	31,703,083.80	98,422,858.43	16,466,404.11	93,683,362.34	19,976,175.78

19. 商誉

被投资单位名称	2014年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2015年9月30日 余额
山东泰山复合材料有限公司	22,867,669.65			22,867,669.65
合计	22,867,669.65			22,867,669.65

20. 长期待摊费用

项目	2014年12月31日 余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2015年9月30日 余额
办公楼装修费	1,197,640.77	1,154,083.53	396,205.40		1,955,518.90
固定资产改良支出	214,742.55	297,657.95	475,892.97	5,340.84	31,166.69
土地租金	389,447.85		49,640.67		339,807.18
工程费	2,315,378.64		99,828.28	2,215,550.36	
矿区占用费		92,000.00	31,000.00	61,000.00	
山场剥离费	39,000.00		11,375.00	27,625.00	
堆垛架		2,184,409.41	406,067.18		1,778,342.23
软件服务费		121,069.18	22,012.58		99,056.60
经纱管	2,412,265.47	3,870,051.98	3,046,940.67		3,235,376.78
绕丝筒	1,005,092.34	64,102.54	1,069,194.88		
织布厂聚氨酯夹心板墙体	200,000.00	760,503.29	671,742.10		288,761.19
其他	1,075,419.58	3,905,939.93	308,559.33	369,896.89	4,302,903.29
合计	8,848,987.20	12,449,817.81	6,588,459.06	2,679,413.09	12,030,932.86

注：本期其他减少为本期处置子公司所致。



中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015年9月30日余额		2014年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	292,457,333.22	49,486,212.48	299,814,161.94	45,478,896.08
预计负债—质保支出	106,334,358.86	15,950,153.83	93,165,761.44	13,974,864.22
固定资产折旧	108,502,018.27	16,970,378.59	108,282,552.51	17,054,304.86
应付职工薪酬	78,574,469.35	12,825,062.79	90,213,420.24	13,756,738.10
递延收益	72,382,439.09	11,880,959.96	80,358,767.01	12,567,335.22
内部未实现销售利润	31,045,549.40	4,656,832.41	25,856,262.94	3,878,439.44
辞退福利产生的预计负债	716,317.85	179,079.46	747,015.35	186,753.84
无形资产摊销	1,105,431.12	165,814.67	784,956.14	117,743.41
专项储备	11,760,810.82	2,382,151.18	12,235,010.00	2,483,779.92
可抵扣亏损	6,619,851.15	1,654,962.79		
预提费用	83,095,091.54	12,464,263.73	49,419,625.04	7,412,943.76
<b>合计</b>	<b>792,593,670.67</b>	<b>128,615,871.89</b>	<b>760,877,532.61</b>	<b>116,911,798.85</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2015年9月30日余额		2014年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值	100,745,084.87	18,268,551.17	107,324,354.34	19,262,834.35
<b>合计</b>	<b>100,745,084.87</b>	<b>18,268,551.17</b>	<b>107,324,354.34</b>	<b>19,262,834.35</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
可抵扣亏损	235,228,423.76	475,182,070.16
暂时性差异—资产减值准备	56,764,527.89	30,348,831.67
<b>合计</b>	<b>291,992,951.65</b>	<b>505,530,901.83</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2015年9月30日金额	2014年12月31日金额	备注
2015年		32,737,509.18	
2016年	3,299,623.64	32,327,237.76	
2017年	6,467,078.63	214,615,149.63	
2018年	32,053,622.05	98,823,723.47	

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	2015年9月30日金额	2014年12月31日金额	备注
2019年	96,495,570.21	96,678,450.12	
2020年	96,912,529.23		
合计	235,228,423.76	475,182,070.16	

22. 短期借款

借款类别	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
质押借款	106,360,936.00	50,000,000.00
抵押借款	290,000,000.00	75,000,000.00
保证借款	1,676,517,404.58	1,161,755,059.19
信用借款	1,125,000,000.00	925,000,000.00
合计	3,197,878,340.58	2,211,755,059.19

注1：保证借款涉及担保信息详见本附注“十、(二)3. 关联担保情况”、“十一.1 本集团实际提供担保情况”。

注2：抵押借款涉及抵押物信息详见本附注“六、56. 所有权或使用权受到限制的资产”。

23. 应付票据

票据种类	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
银行承兑汇票	1,606,967,809.93	1,508,316,033.95
商业承兑汇票	8,350,000.00	
合计	1,615,317,809.93	1,508,316,033.95

期末无已到期未支付的应付票据。

24. 应付账款

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
合计	2,093,457,971.11	1,579,236,004.37
其中：一年以上	164,117,877.58	103,718,126.76

25. 预收款项

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
合计	110,465,350.61	180,625,597.57
其中：一年以上	17,814,024.22	33,849,346.79

26. 应付职工薪酬

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2014年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2015年9月30日 余额
短期薪酬	138,259,112.72	790,694,487.97	796,060,923.92	132,892,676.77
离职后福利-设定提存计划	3,755,792.77	79,915,786.33	76,518,682.76	7,152,896.34
<b>合计</b>	<b>142,014,905.49</b>	<b>870,610,274.30</b>	<b>872,579,606.68</b>	<b>140,045,573.11</b>

(2) 短期薪酬

项目	2014年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2015年9月30日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	90,942,605.89	677,587,505.14	699,256,704.52	69,273,406.51
职工福利费	212,773.94	25,467,875.43	25,320,610.16	360,039.21
社会保险费	2,757,359.68	41,099,591.22	39,679,331.21	4,177,619.69
其中: 医疗保险费	2,587,374.80	32,649,264.34	31,953,708.78	3,282,930.36
工伤保险费	54,510.50	5,192,245.07	4,555,212.91	691,542.66
生育保险费	115,474.38	3,258,081.81	3,170,409.52	203,146.67
住房公积金	792,697.70	25,684,813.17	25,389,671.81	1,087,839.06
工会经费和职工教育经费	43,550,058.51	20,843,445.95	6,405,630.22	57,987,874.24
其他	3,617.00	11,257.06	8,976.00	5,898.06
<b>合计</b>	<b>138,259,112.72</b>	<b>790,694,487.97</b>	<b>796,060,923.92</b>	<b>132,892,676.77</b>

(3) 设定提存计划

项目	2014年12月31日余 额	本期增加	本期减少	2015年9月30日 余额
基本养老保险	3,018,355.11	75,240,808.83	72,033,424.37	6,225,739.57
失业保险费	737,437.66	4,674,977.50	4,485,258.39	927,156.77
<b>合计</b>	<b>3,755,792.77</b>	<b>79,915,786.33</b>	<b>76,518,682.76</b>	<b>7,152,896.34</b>

27. 应交税费

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
增值税	51,819,115.23	32,926,517.98
营业税	1,215,440.56	2,531,372.65
企业所得税	31,040,595.90	30,807,870.27
个人所得税	3,641,288.03	1,806,505.76
城市维护建设税	4,720,248.62	2,035,753.54
房产税	5,664,914.48	5,901,734.37

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
土地使用税	6,192,736.21	7,030,947.67
教育费附加	3,581,443.40	1,779,455.34
其他	386,278.25	1,348,705.69
<b>合计</b>	<b>108,262,060.68</b>	<b>86,168,863.27</b>

28. 应付利息

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
企业债券利息	32,098,200.00	43,242,600.00
短期借款应付利息	15,176,235.16	1,597,533.73
长期借款应付利息	5,103,841.47	
<b>合计</b>	<b>52,378,276.63</b>	<b>44,840,133.73</b>

29. 应付股利

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
普通股股利	30,158,568.93	30,988,568.93
<b>合计</b>	<b>30,158,568.93</b>	<b>30,988,568.93</b>

30. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
应付保证金及押金	17,119,775.24	19,238,373.58
代收及应付款项	560,068,252.67	519,848,831.02
其它	5,536,913.90	5,727,786.26
<b>合计</b>	<b>582,724,941.81</b>	<b>544,814,990.86</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2015年9月30日余额	未偿还或结转的原因
中国中材股份有限公司	452,000,000.00	借款未到期
江苏省国际信托有限责任公司	5,000,000.00	成果转化资金
房修基金	4,610,190.39	专用款
购房补贴	3,627,055.17	专用款
泰山玻璃纤维邹城有限公司工会委员会	3,024,788.50	保证金
<b>合计</b>	<b>468,262,034.06</b>	

31. 一年内到期的非流动负债

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
一年内到期的长期借款	752,503,671.50	867,189,271.50
一年内到期的长期应付款	36,292,424.73	
<b>合计</b>	<b>788,796,096.23</b>	<b>867,189,271.50</b>

32. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
短期应付债券	500,000,000.00	1,260,000,000.00
一年内到期的递延收益	33,144,825.16	25,617,240.38
售后回租资产一年内到期的租赁费	50,341,666.66	
<b>合计</b>	<b>583,486,491.82</b>	<b>1,285,617,240.38</b>

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2014年12月31日	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	2015年9月30日
14 中材科技 PPN001	10,000,000.00	2014/1/17	一年	10,000,000.00	10,000,000.00		800,000.00	10,000,000.00	
14 中材科技 PPN004	350,000,000.00	2014/11/11	半年	350,000,000.00	350,000,000.00		8,630,136.99	350,000,000.00	
14 年中材科技 CP001	400,000,000.00	2014/7/30	一年	400,000,000.00	400,000,000.00		21,560,000.00	400,000,000.00	
14 年中材科技 CP002	500,000,000.00	2014/10/14	一年	500,000,000.00	500,000,000.00		24,366,400.00		500,000,000.00
合计	1,260,000,000.00			1,260,000,000.00	1,260,000,000.00		55,356,536.99	760,000,000.00	500,000,000.00

(3) 政府补助

府补助项目	2014年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年9月30日余额	与资产相关/与收益相关
863计划-低风速条件下先进风力机翼型的应用技术研究	1,812,900.16	1,710,000.00	1,034,629.58		2,488,270.58	与收益相关
7MW级风电叶片产业化关键技术开发	3,213,213.59	1,425,300.00	180,882.94		4,457,630.65	与收益相关
高分子电热膜及其应用技术开发	2,154,607.41		2,154,607.41			与收益相关
国际合作-大型海上风电叶片设计和测试技术合作研究		1,630,000.00	15,159.50		1,614,840.50	与收益相关
碳纤维复合材料风电叶片成型技术研究与应用	1,270,175.20				1,270,175.20	与收益相关
车间废气治理工程	1,000,000.00	940,000.00			1,940,000.00	与资产相关
CNG项目	999,999.96		749,999.97	749,999.97	999,999.96	与资产相关
陶瓷基	1,519,047.60		1,242,857.16		276,190.44	与资产相关

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

府补助项目	2014年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年9月30日余额	与资产相关/与收益相关
耐烧蚀 XX 制备和表征技术研究	965,041.21	800,000.00	436,744.42		1,328,296.79	与收益相关
碳纤维复合材料传动轴制造技术开发	959,753.94		133,697.78		826,056.16	与收益相关
轻质高强度舰载 XXX 用发射装置复合材料	931,075.04	683,000.00	52,420.32		1,561,654.72	与收益相关
国产化原材料风轮叶片设计及制造技术开发	514,750.00				514,750.00	与收益相关
LFT-D 生产线建设项目	200,000.00		150,000.03	150,000.03	200,000.00	与资产相关
缝合工艺制备大尺寸纤维增强陶瓷基天线罩技术研究	161,600.53		157,926.88		3,673.65	与收益相关
SMC 机组改造项目	90,000.00		67,500.00	67,500.00	90,000.00	与资产相关
轻型鱼雷 XXXX 用碳纤维复合材料研制	191,942.50	1,500,000.00	451,658.09		1,240,284.41	与收益相关
1176 高能 XX 发动机喷管 RTM 高残碳树脂研究		1,260,000.00	896,456.99		363,543.01	与收益相关
萍乡基础设施建设补助		6,812,720.00	1,703,179.99		5,109,540.01	与收益相关
大理一次性搬迁补助	138,888.83	30,000.00	130,221.41		38,667.42	与资产相关
两化融合补助	100,000.00		100,000.00			与收益相关
土地出让金返还	110,415.75		82,811.79	82,811.79	110,415.75	与资产相关
窑炉纯氧燃烧节能改造项目	200,000.00		150,000.00	150,000.00	200,000.00	与资产相关
窑炉节能改造项目	134,285.70		100,714.29	100,714.29	134,285.70	与资产相关
研发中心 X 射线光谱分析仪器	71428.58		53,571.43	53,571.43	71,428.58	与资产相关
窑炉纯氧燃烧节能改造项目	790,000.00		592,499.97	592,499.97	790,000.00	与资产相关
污水深度处理及回收利用工程	140,000.00		105,000.03	105,000.03	140,000.00	与资产相关
无碱玻璃纤维池窑通路纯氧燃烧技术合作研究	714,286.00		40,155.79	40,155.79	714,286.00	与资产相关
2000 万米电子布生产线项目工业和信息化	25,000.00		18,750.00	18,750.00	25,000.00	与资产相关
窑炉节能改造项目清算	70,000.00		52,500.00	52,500.00	70,000.00	与资产相关
进口产品贴息资金	161,650.00		121,237.50	121,237.50	161,650.00	与资产相关

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

府补助项目	2014年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年9月30日余额	与资产相关/与收益相关
风力发电用高性能玻璃纤维及制品生产线	453,000.00		339,750.00	339,750.00	453,000.00	与资产相关
风电叶片关键原材料的研制及工程化	237,000.00		177,750.00	177,750.00	237,000.00	与资产相关
2012年山东省自主创新专项资金	1,185,328.57		289,844.19	289,844.19	1,185,328.57	与资产相关
2012年企业技术创新能力建设专项资金	160,285.71		535,714.29	535,714.29	160,285.71	与资产相关
耐碱玻璃纤维清洁生产示范生产线	1,071,428.57		888,996.42	888,996.42	1,071,428.57	与资产相关
进口设备贴息	386,458.92		120,214.26	120,214.26	386,458.92	与资产相关
2014年产业技术研发资金	2,857,142.86		2,142,857.12	2,142,857.12	2,857,142.86	与资产相关
废水处理及回收利用项目	53,541.00		803,571.39	803,571.39	53,541.00	与资产相关
资源节约示范工程资金	572,992.75		287,250.00	-285,742.75		与资产相关 (处置子公司减少)
<b>合计</b>	<b>25,617,240.38</b>	<b>16,791,020.00</b>	<b>16,561,130.94</b>	<b>7,297,695.72</b>	<b>33,144,825.16</b>	

其他变动除备注处置子公司减少外均系预计一年内结转利润表的政府补助款。



中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 长期借款

借款类别	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
质押借款		30,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	266,000,000.00
保证借款	1,918,877,405.43	1,471,538,265.30
信用借款	4,500,000.00	4,500,000.00
<b>合计</b>	<b>2,023,377,405.43</b>	<b>1,772,038,265.30</b>

注1：保证借款涉及担保信息详见本附注“十、(二)3.关联担保情况”、“十一.1本集团实际提供担保情况”。

注2：抵押借款涉及抵押物信息详见本附注“六、56.所有权或使用权受到限制的资产”。

34. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
中期票据	659,169,175.07	658,021,830.82
<b>合计</b>	<b>659,169,175.07</b>	<b>658,021,830.82</b>

(2) 应付债券增减变动

债券种类	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	660,000,000.00	2011年4月22日	5年	658,105,700.00

(续表)

债券种类	2014年12月31日余额	本期发行	按面值计提利息	溢价摊销	本期偿还	2015年9月30日余额
中期票据	658,021,830.82		16,940,000.00	1,147,344.25		659,169,175.07

35. 长期应付款

长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
售后回租资产应付租赁款	56,992,408.49	
<b>合计</b>	<b>56,992,408.49</b>	

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 专项应付款

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年9月30日余额	形成原因
31 技改项目	8,000,000.00	11,100,000.00		19,100,000.00	项目尚未验收
高性能复合材料研发及产业化技术改造	1,170,000.00			1,170,000.00	项目尚未验收
JCW-01	17,040,000.00			17,040,000.00	项目尚未验收
JCW-02	11,800,000.00		194,400.00	11,605,600.00	项目尚未验收
JCW-03	9,600,000.00		313,700.00	9,286,300.00	项目尚未验收
1201 项目	7,800,000.00			7,800,000.00	项目尚未验收
JCW-05	14,750,000.00	3,880,000.00		18,630,000.00	项目尚未验收
JCW-06	5,000,000.00	8,000,000.00		13,000,000.00	项目尚未验收
创新能力建设	8,000,000.00			8,000,000.00	项目尚未验收
交通车辆轻量化纤维复合材料产业化项目	2,250,000.00		1,350,000.00	900,000.00	项目尚未验收
多品种小批量研发能力建设		25,000,000.00		25,000,000.00	项目尚未验收
超细电子玻纤 D450 纱及制品关键技术研究及产业化	707,669.46			707,669.46	项目尚未验收
风电叶片研发	300,000.00			300,000.00	项目尚未验收
<b>合计</b>	<b>86,417,669.46</b>	<b>47,980,000.00</b>	<b>1,858,100.00</b>	<b>132,539,569.46</b>	

37. 预计负债

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额	形成原因
产品质量保证金	106,334,358.86	93,165,761.44	产品销售
其他	716,317.85	747,015.35	住房补贴
<b>合计</b>	<b>107,050,676.71</b>	<b>93,912,776.79</b>	

产品质量保证金为中材叶片计提的质保期内叶片维修费用。

38. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2014年12月31日余额	本年增加	本年减少	2015年9月30日余额
政府补助	125,585,888.39	42,401,000.00	31,492,426.66	136,494,461.73
<b>合计</b>	<b>125,585,888.39</b>	<b>42,401,000.00</b>	<b>31,492,426.66</b>	<b>136,494,461.73</b>

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2014年12月31日 余额	本年新增补助	本年计入营业外收入	其他变动	2015年9月30 日余额	与资产相关/与收益相关
海上风电产业发展资金		16,500,000.00			16,500,000.00	与收益相关
消壑关动迁补偿协议	16,343,557.64		689,809.99		15,653,747.65	与资产相关
年产4000吨高强高模无碱玻璃纤维研发及产业化	9,000,000.00				9,000,000.00	与收益相关
中水回用项目补贴	5,355,000.00		405,000.00		4,950,000.00	与资产相关
高性能矿物纤维复合材料的研究及产业化	3,031,401.21	2,500,000.00	2,247,182.75		3,284,218.46	与收益相关
苏州消壑关镇产业引导资金	2,582,184.61		153,112.05		2,429,072.56	与资产相关
大尺寸复杂形状织物制备技术研究	3,276,742.69	5,970,000.00	2,603,893.69		6,642,849.00	与收益相关
国家工程中心再建项目(国家玻璃纤维及制品工程技术开发)	2,200,000.00				2,200,000.00	与收益相关
生产线建设项目	1,909,999.92			217,500.03	1,692,499.89	与资产相关
720万平米锂电膜生产线项目补助	1,766,666.67				1,766,666.67	与资产相关
KCW-75	1,743,201.21		53,175.70		1,690,025.51	与收益相关
重大工业和信息化项目固定资产投资补助	1,662,620.00		126,810.00		1,535,810.00	与资产相关
石英纤维增强体研究	1,799,237.41		741,290.33		1,057,947.08	与收益相关
年产2000万平米锂电池隔膜生产线建设	1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关
CNG项目(对应上年“国家发改委”)	1,416,667.00			749,999.97	666,667.03	与资产相关
单元结构完整化整体织物制备技术研制	1,049,137.77	1,400,000.00	706,446.53		1,742,691.24	与收益相关
污水处理环境功能材料研制及应用	988,710.91	3,400,000.00	1,676,847.37		2,711,863.54	与收益相关
高性能中空夹层结构复合板材的开发	788,675.94		324,792.90		463,883.04	与收益相关

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2014年12月31日 余额	本年新增补助	本年计入营业外收入	其他变动	2015年9月30 日余额	与资产相关/与收益相关
玻璃纤维稳定性改进技术研究	155,858.57	700,000.00	494,002.44		361,856.13	与收益相关
年产35万只项目	708,858.28		67,155.03		641,703.25	与资产相关
布带缠绕用可变开纤维碳布的研制	751,781.68	1,331,000.00	1,213,840.77		868,940.91	与收益相关
隔热材料	808,196.71		628,177.52		180,019.19	与收益相关
中空夹芯结构仿开纤维物研制	520,000.00	900,000.00	824,970.27		595,029.73	与收益相关
高容量锂离子电池用隔离膜的研制及产业化	500,000.00		232,502.00		267,498.00	与收益相关
高温纤维系列标准	600,000.00		190,192.50		409,807.50	与收益相关
江苏省企业知识产权战略推进计划重点项目	567,386.48		287,706.30		279,680.18	与收益相关
新型中空夹芯结构低损耗天线罩的开发	339,609.95		339,609.95			与收益相关
异形结构TXZ 仿开纤维物研制	328,319.12		328,319.12			与收益相关
氧化锆超细纤维制备与性能优化研究	32,500.00	250,000.00			282,500.00	与收益相关
062 玻璃纤维单位产品能耗限额		500,000.00	3,797.00		496,203.00	与收益相关
063 玻璃纤维单位拉伸断裂强力测定		500,000.00			500,000.00	与收益相关
碳纤维		1,500,000.00	380,000.00		1,120,000.00	与收益相关
新能源汽车		600,000.00	60,000.00		540,000.00	与资产相关
其他	2,241,729.46	6,350,000.00	3,609,736.46		4,981,993.00	与收益相关
2014年产业技术研发资金	17,142,857.14			2,142,857.12	15,000,000.02	与资产相关
2012年山东省自主创新专项资金	7,111,971.43			888,996.42	6,222,975.01	与资产相关
而碱玻璃纤维青吉生产技术示范生产线	6,428,571.43			803,571.39	5,625,000.04	与资产相关
进口设备贴息	4,251,048.08			289,844.19	3,961,203.89	与资产相关

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2014年12月31日 余额	本年新增补助	本年计入营业外收入	其他变动	2015年9月30 日余额	与资产相关/与收益相关
风力发电用高性能玻璃纤维及制品生产线	3,208,750.00			339,750.00	2,869,000.00	与资产相关
进口产品贴息资金	1,764,679.17			121,237.50	1,643,441.67	与资产相关
风电叶片关键原材料的研制及工程化	1,718,250.00			177,750.00	1,540,500.00	与资产相关
窑炉纯氧燃烧节能改造项目	1,580,000.00			592,499.97	987,500.03	与资产相关
无碱玻璃纤维池窑通塔纯氧燃烧技术合作研究	1,428,570.00			535,714.29	892,855.71	与资产相关
窑炉纯氧燃烧节能改造项目	1,200,000.00			150,000.00	1,050,000.00	与资产相关
窑炉节能改造项目	1,074,285.74			100,714.29	973,571.45	与资产相关
废水处理及回收利用项目	933,073.74			40,155.79	892,917.95	与资产相关
2000 万米电子布生产线项目工业和信息化	918,750.00			18,750.00	900,000.00	与资产相关
2012 年企业技术创新能力建设专项资金	961,714.29			120,214.26	841,500.03	与资产相关
研发中心 X 射线光谱分析仪器	690,476.20			53,571.43	636,904.77	与资产相关
窑炉节能改造项目清算	618,333.33			52,500.00	565,833.33	与资产相关
污水深度处理及回收利用工程	280,000.00			105,000.03	174,999.97	与资产相关
资源节约示范工程资金	3,520,617.52			3,520,617.52		与资产相关 (处置子公司减少)
矿产资源节约与综合利用奖励	2,000,000.00			2,000,000.00		与资产相关 (处置子公司减少)
土地出让金返还	4,885,897.09			82,811.79	4,803,085.30	与资产相关
<b>合计</b>	<b>125,585,888.39</b>	<b>42,401,000.00</b>	<b>18,388,370.67</b>	<b>13,104,055.99</b>	<b>136,494,461.73</b>	

注 1: 其他变动除备注处置子公司减少外,均系预计一年内结转利润表的政府补助款,已重分类到其他流动负债;

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 其他非流动负债

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
职工安置费	164,274,474.46	173,804,675.57
<b>合计</b>	<b>164,274,474.46</b>	<b>173,804,675.57</b>

本集团报告期内职工安置费为中国中材集团有限公司根据财企[2009]117号文件的相关规定一次性支付给被本公司并购企业南玻有限和苏非院的职工安置费用,截至本期末金额分别为12,691.56万元和3,735.89万元。其中,南玻有限本期支付职工安置相关费用618.38万元,苏非院本期支付职工安置相关费用334.69万元。

40. 股本

项目	2014年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2015年9月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>无限售条件股份</b>							
国有法人持股	511,712,720.00						511,712,720.00
人民币普通股	156,986,400.00						156,986,400.00
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>668,699,120.00</b>						<b>668,699,120.00</b>
<b>股份总额</b>	<b>668,699,120.00</b>						<b>668,699,120.00</b>

(续)

项目	2014年1月1日余额	本期变动增减(+、-)					2014年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>无限售条件股份</b>							
国有法人持股	511,712,720.00						511,712,720.00
人民币普通股	156,986,400.00						156,986,400.00
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>668,699,120.00</b>						<b>668,699,120.00</b>
<b>股份总额</b>	<b>668,699,120.00</b>						<b>668,699,120.00</b>

41. 资本公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
股本溢价	2,996,304,627.21			2,996,304,627.21
其他资本公积	670,070,214.16	4,653,861.44		674,724,075.60
<b>合计</b>	<b>3,666,374,841.37</b>	<b>4,653,861.44</b>		<b>3,671,028,702.81</b>

注1:根据财政部《关于下达2013年中央国有资本经营预算重点产业转型升级与发

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

展资金预算(拨款)的通知》财企〔2013〕472号),本集团下属二级子公司中材科技(苏州)有限公司收到低温绝热气瓶产业化扩建项目拨款,增加其他资本公积329.00万。

注2:根据材建(2013)384号《财政部关于下达2013年产业结构调整项目(第二批)中央基建投资预算(拨款)的通知》,本集团二级子公司北京中材汽车复合材料有限公司交通车辆轻量化纤维复合材料产业化项目本期验收,将收到的拨款转增其他资本公积135万元。

注3:本集团二级子公司苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司因企业改制评估增值资产摊销导致资本公积转回13,861.44元。

(续)

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
股本溢价	3,000,650,421.22		4,345,794.01	2,996,304,627.21
其他资本公积	108,656,361.71	561,413,852.45		670,070,214.16
<b>合计</b>	<b>3,109,306,782.93</b>	<b>561,413,852.45</b>	<b>4,345,794.01</b>	<b>3,666,374,841.37</b>

注1:本期泰山玻纤公司收到的政府权益性投资增加其他资本公积,明细如下:

项目	金额(万元)	下达部门	依据
中央预算内投资	5,000.00	国家发展和改革委员会 工业和信息化部	发改投资[2014]1381号
中央预算内投资	10,000.00	国家发展和改革委员会 工业和信息化部	发改投资[2012]1938号
中央国有资本预算	30,000.00	财政部、国资委	财企[2013]373号
<b>合计</b>	<b>45,000.00</b>		

注2:本公司收购三峡新能源所持有的中材科技风电叶片股份有限公司6.12%的股权,使得股本溢价减少4,345,794.01元;

注3:根据财政部、国资委关于下达的中国中材集团有限公司2013年中央国有资本经营预算(拨款)的通知(财企[2013]373号),本公司收到新能源汽车动力锂电池用隔膜产业化项目国家拨款1亿元,增加其他资本公积1亿元;

注4:本集团下属二级子公司中材科技风电叶片股份有限公司之全资子公司中材科技(阜宁)风电叶片有限公司根据财关税(2007)11号文件规定将收到的重大技术装备进口退税转作国家资本金,按持股比例增加其他资本公积1,655,559.28元;

注5:中材集团根据《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达产业振兴和技术改造项目2012年中央预算内投资计划的投资》要求,转拨本集团下属二级子公司苏州中材

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

非金属矿工业设计研究院有限公司国家补助金用于年产 10000 吨功能性物料项目,项目于本期验收,增加其他资本公积 9,310,000.00 元;

注 6:本期因企业改制评估增值资产摊销导致资本公积转回 448,293.17 元,分别为南京玻璃纤维研究设计院有限公司转回 387,575.78 元、苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司转回 60,717.39 元。

42. 其他综合收益

项目	2014年12月31日余额	本期发生额					2015年9月30日余额
		本期所得税前发生额	减 前期计入其他综合收益当期转入损益	减 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,957,723.91	-7,056,052.89			-7,056,052.89		-10,013,776.80
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-7,805,494.19			-7,805,494.19		-7,805,494.19
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-2,957,723.91	749,441.30			749,441.30		-2,208,282.61
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-2,957,723.91</b>	<b>-7,056,052.89</b>			<b>-7,056,052.89</b>		<b>-10,013,776.80</b>

(续)

项目	2014年1月1日余额	本期发生额					2014年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减 前期计入其他综合收益当期转入损益	减 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	



中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年1月1日余额	本期发生额					2014年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,793,990.90	-163,733.01			-163,733.01		-2,957,723.91
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-2,793,990.90	-163,733.01			-163,733.01		-2,957,723.91
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-2,793,990.90</b>	<b>-163,733.01</b>			<b>-163,733.01</b>		<b>-2,957,723.91</b>

43. 专项储备

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年9月30日余额
安全生产费	8,662,573.35	5,869,360.00	1,890,467.86	12,641,465.49
<b>合计</b>	<b>8,662,573.35</b>	<b>5,869,360.00</b>	<b>1,890,467.86</b>	<b>12,641,465.49</b>

(续表)

项目	2014年1月1日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额
安全生产费	7,537,570.21	3,415,283.74	2,290,280.60	8,662,573.35
<b>合计</b>	<b>7,537,570.21</b>	<b>3,415,283.74</b>	<b>2,290,280.60</b>	<b>8,662,573.35</b>

44. 盈余公积

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
法定盈余公积	128,365,875.69			128,365,875.69
<b>合计</b>	<b>128,365,875.69</b>			<b>128,365,875.69</b>

(续)

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
法定盈余公积	122,033,069.44	6,332,806.25		128,365,875.69
<b>合计</b>	<b>122,033,069.44</b>	<b>6,332,806.25</b>		<b>128,365,875.69</b>

45. 未分配利润

项目	2015年1-9月	2014年度
上期期末余额	656,497,255.78	478,697,052.38
加: 期初未分配利润调整数		
<b>本期期初余额</b>	<b>656,497,255.78</b>	<b>478,697,052.38</b>
加: 本期归属于母公司股东的净利润	532,656,517.40	224,133,009.65
减: 提取法定盈余公积		6,332,806.25
应付普通股股利	48,000,000.00	40,000,000.00
同一控制合并范围变更		
<b>本期期末余额</b>	<b>1,141,153,773.18</b>	<b>656,497,255.78</b>

46. 营业收入、营业成本

项目	2015年1-9月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,568,073,758.93	4,840,054,150.64	7,125,691,554.56	5,401,172,648.01
其他业务	58,024,360.98	39,384,757.74	90,072,379.54	70,287,371.02
<b>合计</b>	<b>6,626,098,119.91</b>	<b>4,879,438,908.38</b>	<b>7,215,763,934.10</b>	<b>5,471,460,019.03</b>

47. 营业税金及附加

项目	2015年1-9月	2014年度
营业税	3,696,213.43	5,505,163.78
城市维护建设税	22,049,694.39	23,383,051.26
教育费附加	16,910,406.65	18,261,824.84
资源税	192,205.26	415,738.71
其他	2,004,583.81	1,996,877.07
<b>合计</b>	<b>44,853,103.54</b>	<b>49,562,655.66</b>

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 销售费用

项目	2015年1-9月	2014年度
运输费用	137,820,314.51	169,475,955.53
产品质量保证	50,548,615.06	48,203,496.46
职工薪酬	37,889,447.15	40,487,474.77
佣金	13,973,728.97	18,094,676.64
港杂费	1,837,697.19	9,732,718.79
物料消耗	9,142,226.28	7,942,371.54
差旅费	9,840,024.01	12,450,639.66
市场开发费	11,033,952.48	7,238,800.12
业务招待费	6,392,916.08	9,809,820.28
广告宣传费	3,024,935.75	4,595,988.30
办公费	1,278,342.26	2,087,588.65
固定资产折旧	388,208.44	251,924.58
其它	6,701,343.97	7,088,279.27
<b>合计</b>	<b>289,871,752.15</b>	<b>337,459,734.59</b>

49. 管理费用

项目	2015年1-9月	2014年度
职工薪酬	159,823,429.29	204,959,822.94
研究与开发费用	148,523,636.06	214,358,400.74
折旧摊销	52,879,795.91	70,712,049.85
离退休费用	28,742,773.02	39,117,009.83
其他税费	48,993,096.98	61,489,030.59
安全生产费	6,585,436.69	10,819,679.93
租赁费	8,423,357.70	11,104,953.30
中介机构费	12,215,640.00	11,143,233.05
综合服务费	14,085,036.79	17,651,787.91
办公费	6,866,496.38	8,939,654.27
业务招待费	6,156,457.96	9,467,547.20
差旅费	8,079,576.21	7,255,841.86
车辆使用费	1,271,228.75	6,565,099.10
物料消耗	6,889,225.66	6,368,991.20
会议费	486,495.17	1,900,908.04
固定资产维修费用	1,609,257.86	6,921,570.10
其他	6,983,758.41	10,005,352.11
<b>合计</b>	<b>518,614,698.84</b>	<b>698,780,932.02</b>

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

50. 财务费用

项目	2015年1-9月	2014年度
利息支出	308,932,754.76	380,260,839.92
减:利息收入	18,927,250.43	25,613,022.76
加:汇兑损失	-24,640,243.61	1,808,382.79
加:其他支出	12,227,690.32	25,446,342.16
<b>合计</b>	<b>277,592,951.04</b>	<b>381,902,542.11</b>

51. 资产减值损失

项目	2015年1-9月	2014年度
坏账损失	1,583,683.40	43,916,719.25
存货跌价损失	43,514,426.41	16,714,773.60
固定资产减值损失	14,290,250.57	10,298,786.76
在建工程减值损失	2,293,340.13	
无形资产减值损失	929,669.81	
<b>合计</b>	<b>62,611,370.32</b>	<b>70,930,279.61</b>

52. 投资收益

项目	2015年1-9月	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	277,953.22	-649,297.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,729,799.91	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	145,741.68	255,919.50
<b>合计</b>	<b>-1,306,105.01</b>	<b>-393,378.00</b>

53. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2015年1-9月	2014年度
非流动资产处置利得	1,100,589.90	1,882,267.23
其中:固定资产处置利得	1,100,589.90	1,882,267.23
政府补助	111,517,426.98	110,678,933.20
违约赔偿收入	833,510.02	4,177,483.26
债务重组利得	3,304,684.04	
其他	3,339,788.78	4,032,615.07
<b>合计</b>	<b>120,095,999.72</b>	<b>120,771,298.76</b>

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2015年1-9月	2014年度
非流动资产处置利得	1,100,589.90	1,882,267.23
其中: 固定资产处置利得	1,100,589.90	1,882,267.23
政府补助	39,523,725.03	28,654,801.22
违约赔偿收入	833,510.02	4,177,483.26
债务重组利得	3,304,684.04	
其他	3,339,788.78	4,032,615.07
<b>合计</b>	<b>48,102,297.77</b>	<b>38,747,166.78</b>

(2) 政府补助明细

项目	2015年1-9月	2014年度
递延收益政府补助	34,949,501.61	56,964,953.68
其中: 计入经常性收益政府补助	17,966,284.80	42,557,631.98
离退休人员社会保障费	28,742,773.02	39,096,500.00
增值税退税	25,284,644.13	
八达岭开发区补贴	7,507,161.00	
技改奖励	5,076,000.00	
财政扶持资金	3,379,200.00	5,066,874.00
科技进步奖	1,000,000.00	
贷款贴息	682,500.00	502,888.00
2014年服务业发展(外经贸发展)专项资金	567,300.00	
并购资助款	500,000.00	282,000.00
2013年度品牌建设和科技创新市级奖励资金	500,000.00	
国家高技术研究发展计划新材料技术项目资金	390,000.00	
收政府技改设备补助款	380,277.99	331,000.00
白甸政府变压器安装补贴	300,000.00	
岗位补贴	256,937.50	437,242.50
关于拨付2014年度市级外经贸发展政策资金的通知	160,000.00	
科技创新奖励	109,000.00	
南京市雨花台区软件产业发展专项资金	100,000.00	
江宁高新园补助	100,000.00	
2015年技师工作站补助资金	100,000.00	
政府补助其他	1,432,131.73	948,984.00
离休干部医药费		370,000.00
建委环保材料补助		351,876.00

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1-9月	2014年度
36万吨玻璃纤维生产线国债补助		1,112,500.07
就业服务局就业社保补贴		368,030.52
邹城就业局失业保险补贴		368,030.52
窑炉纯氧燃烧节能改造项目		1,428,571.39
窑炉能量系统优化节能改造项目		560,000.00
2012年度品牌建设科技创新和标准化制定市级奖励资金		850,000.00
2013年度外经贸发展专项资金		300,000.00
创新团队资金		100,000.00
泰安市2014年科学技术发展计划(第二批)		150,000.00
技师工作站奖补资金		80,000.00
2014年度国家重点项目资助经费		400,000.00
优秀科技创新团队		100,000.00
2012年山东省自主创新专项资金		221,632.81
其他项目小计		287,849.71
<b>合计</b>	<b>111,517,426.98</b>	<b>110,678,933.20</b>

54. 营业外支出

项目	2015年1-9月	2014年度
非流动资产处置损失	2,854,468.35	7,143,690.79
其中:固定资产处置损失	2,854,468.35	7,143,690.79
罚款及滞纳金支出	1,797,251.25	1,721,864.06
非常损失		598,313.88
其他	1,438,035.18	678,074.12
<b>合计</b>	<b>6,089,754.78</b>	<b>10,141,942.85</b>

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	2015年1-9月	2014年度
非流动资产处置损失	2,854,468.35	7,143,690.79
其中:固定资产处置损失	2,854,468.35	7,143,690.79
罚款及滞纳金支出	1,797,251.25	1,721,864.06
非常损失		598,313.88
其他	1,438,035.18	678,074.12
<b>合计</b>	<b>6,089,754.78</b>	<b>10,141,942.85</b>

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

55. 所得税费用

项目	2015年1-9月	2014年度
当年所得税费用	100,087,579.97	74,521,086.24
递延所得税费用	-12,950,390.81	-14,988,072.17
合计	87,137,189.16	59,533,014.07

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	233,924,150.98	见本附注“六.1 货币资金”
应收票据	568,987,219.73	见本附注“六.2 应收票据”
固定资产	1,095,251,865.53	借款抵押
无形资产	165,992,478.95	借款抵押

57. 外币货币性项目

项目	2015年9月30日外币余额	折算汇率	2015年9月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	19,411,700.83	6.3613	123,483,652.51
欧元	355,272.64	7.1608	2,544,036.33
英镑	108,936.48	9.6411	1,050,267.50
日元	76,267,530.00	0.0530	4,045,458.60
应收账款			
其中：美元	56,494,220.64	6.3613	359,376,714.28
欧元	1,581,180.25	7.1608	11,322,515.52
日元	18,498,200.00	0.0530	981,200.88
预付款项			
其中：美元	1,141,595.04	6.3613	7,262,028.53
欧元	40,787.49	7.1608	292,071.06
应付账款			
其中：美元	3,684,847.32	6.3613	23,440,419.30
欧元	1,241,129.24	7.1608	8,887,478.27
预收款项			
其中：美元	2,519,839.22	6.3613	16,029,453.23
欧元	390.00	7.1608	2,792.71
其他应付款			
其中：美元	26,124.45	6.3613	166,185.46
欧元	9,635.21	7.1608	68,995.82

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015年9月30日外币余额	折算汇率	2015年9月30日折算人民币余额
短期借款			
其中：美元	44,005,410.88	6.3613	279,931,620.25
欧元	624,174.35	7.1608	4,469,587.69

### 七、 合并范围的变化

#### 1. 非同一控制下企业合并

本集团本期未发生非同一控制下企业合并。

#### 2. 同一控制下企业合并

本集团本期未发生同一控制下企业合并。



中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日公允价值确定方法及假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
泰山玻纤莱芜非金属微粉有限公司	3,241,340.86	50.50	出售	2015年7月31日	完成工商变更登记							
巴林左旗磊鑫矿业有限公司	1,404,392.81	50.83	出售	2015年7月31日	完成工商变更登记	162,580.77						
山东临沂山琦矿业有限公司	6,617,915.09	51.00	出售	2015年7月31日	完成工商变更登记	665.25						
东莞泰广玻璃纤维有限公司	4,394,949.50	50.00	出售	2015年4月15日	完成工商变更登记	767,109.33						

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他原因的合并范围变动

新纳入合并范围的公司情况

公司名称	纳入合并范围时间	新纳入合并范围的原因	持股比例(%)
中材科技膜材料(山东)有限公司	2014年	投资设立	100.00
中材科技(萍乡)风电叶片有限公司	2014年	投资设立	100.00
南京中材水务股份有限公司	2015年	投资设立	53.62

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	南京	南京	服务及租赁	100.00		同一控制下企业合并
中材科技风电叶片股份有限公司	北京	北京	生产	91.58		直接投资
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	苏州	苏州	服务及少量生产加工	75.00		直接投资
中材科技(苏州)有限公司	苏州	苏州	生产	100.00		直接投资
中材科技(苏州)技术研究院有限公司	苏州	苏州	服务业	100.00		直接投资
北京玻璃院复合材料有限公司	北京	北京	生产	80.00		直接投资
北京中材汽车复合材料有限公司	北京	北京	生产	100.00		直接投资
山东中材鹏锐水务有限公司	寿光	寿光	生产	60.00		直接投资
中材科技膜材料(山东)有限公司	滕州	滕州	生产	100.00		直接投资
泰山玻璃纤维有限公司	泰安	泰安	生产	100.00		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	本期归属于少数	本期向少数	期末少数股
-------	------	---------	-------	-------

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	持股比例 (%)	数股东的损益	股东宣告分 派的股利	东权益余额
中材科技风电叶片股份有限公司	8.42	33,943,422.20	13,013,443.92	167,727,786.09
北京玻璃钢院复合材料有限公司	20.00	5,124,520.76	2,865,042.33	46,158,954.83
山东中材颀锐水务有限公司	40.00	-3,663,453.06		26,349,746.50
苏州中材非金属矿工业设计研究院 有限公司	25.00	-607,758.73		-3,706,917.93
南京中材水务股份有限公司	46.38	-567,967.59		16,732,032.41
泰山玻璃纤维邹城有限公司	12.59	1,511,253.62		118,540,041.01
山东盛鑫贵金属有限公司	25.00	144,797.65		5,128,950.78
泰安安泰燃气有限公司	48.99	13,818,176.76		73,545,947.88
<b>合计</b>		<b>49,702,991.61</b>	<b>15,878,486.25</b>	<b>450,476,541.57</b>

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息(单位:万元)

子公司名称	2015年9月30日						2014年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中材科技风电叶片股份有限公司	356,793.39	124,253.34	481,046.73	265,139.62	13,681.46	278,821.09	306,045.34	128,650.56	434,695.90	245,153.58	12,316.58	257,470.16
北京玻璃钢院复合材料有限公司	43,254.16	16,500.01	59,754.17	30,288.73	3,812.96	34,101.69	35,374.61	17,050.70	52,425.31	24,818.50	3,110.00	27,928.50
山东中材莱锐水务有限公司	1,942.01	17,442.38	19,384.39	1,433.00	11,363.95	12,796.96	2,070.53	18,033.79	20,104.32	65.52	12,535.50	12,601.02
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	8,749.24	12,511.23	21,260.47	14,859.88	6,730.36	21,590.24	11,083.11	12,961.83	24,044.94	17,099.73	7,033.73	24,133.46
南京中材水务股份有限公司	3,594.48	2.51	3,596.99	-10.55		-10.55						
泰山玻纤纤维有限公司	107,527.64	245,111.75	352,639.39	183,711.03	74,774.23	258,485.26	100,914.97	216,900.47	317,815.44	159,276.44	65,633.42	224,909.86
山东盛鑫贵金属有限公司	20,781.51	558.44	21,339.95	19,288.37		19,288.37	31,810.90	581.67	32,392.57	30,398.91		30,398.91
泰安安泰燃气有限公司	11,732.55	12,077.62	23,810.17	4,570.49	4,230.31	8,800.80	8,179.06	12,405.55	20,584.61	4,400.18	4,258.59	8,658.77

(续)

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	2015年1-9月				2014年度			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量
中材科技风电叶片股份有限公司	285,761.37	40,312.85	40,312.85	58,765.98	249,609.02	28,621.10	28,621.10	33,767.83
北京玻璃钢院复合材料有限公司	26,545.75	2,562.26	2,562.26	213.68	31,208.08	2,683.04	2,683.04	4,588.96
山东中材标识锐水务有限公司	1,126.92	-915.86	-915.86	13.84	97.06	-298.44	-298.44	562.70
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	5,578.48	-243.10	-243.10	-914.23	10,989.91	-3,276.91	-3,276.91	-955.78
南京中材水务股份有限公司		-122.46		-132.52				
泰山玻璃纤维维纶城有限公司	80,731.38	1,200.36	1,200.36	-5,210.21	109,027.49	358.91	358.91	-24,998.85
山东盛鑫贵金属有限公司	10,565.87	57.92	57.92	14,297.43	1,289.16	57.01	57.01	-116.80
泰安安泰燃气有限公司	18,962.32	2,820.04	2,820.04	-157.94	23,636.63	2,142.34	2,142.34	1,268.26

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2014年6月5日，中材科技第四届董事会第十八次临时会议审议通过了《关于收购三峡新能源所持有中材叶片股权的议案》。2014年6月24日，本公司收购了三峡新能源所持有的中材叶片6.12%的股权。本公司对中材叶片的持股比例由85.46%增加为91.58%，收购完成后本公司对中材叶片的控制权未发生变化。详见本附注“六.36 资本公积”相关内容。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	中材科技风电叶片股份有限公司
现金	96,986,787.37
非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	96,986,787.37
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	92,640,993.36
差额	4,345,794.01
其中：调整资本公积	4,345,794.01
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泰山玻璃纤维南非公司	南非	南非	玻纤制品生产和销售	50.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	2015年9月30日余额 /2015年1-9月发生额	2014年12月31日余额 /2014年度发生额
	南非公司	南非公司
流动资产：	10,551,516.41	19,419,072.47
其中：现金和现金等价物	805,496.92	10,433,906.76
非流动资产	13,024,070.20	13,588,965.46
资产合计	23,575,586.61	33,008,037.93
流动负债：	9,617,466.56	9,121,923.72

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年9月30日余额 /2015年1-9月发生额	2014年12月31日余额 /2014年度发生额
	南非公司	南非公司
非流动负债	516,604.13	9,423,514.43
负债合计	10,134,070.69	18,545,438.15
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	13,441,515.92	14,462,599.78
按持股比例计算的净资产份额	6,720,757.96	14,673,657.59
调整事项		
-商誉		
-内部交易未实现利润		
-其他		
对合营企业权益投资的账面价值	6,720,757.96	14,673,657.59
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	15,426,856.48	24,423,883.93
财务费用	1,709,944.84	1,304,269.29
所得税费用		-36,189.66
净利润	-294,810.87	196,868.75
终止经营的净利润		
其他综合收益	-726,272.99	-1,805,456.40
综合收益总额	-1,021,083.86	-1,608,587.65
本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	2015年9月30日余额 /2015年1-9月发生额	2014年12月31日余额/2014 年度发生额
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	24,208,855.41	23,783,496.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	425,358.66	1,079,146.22
--其他综合收益		
--综合收益总额	425,358.66	1,079,146.22

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 九、与金融工具相关风险

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

#### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,其他外币中欧元、英镑和日元发生额及余额较少,对汇率风险影响较小。本集团的主要业务活动以人民币计价结算。截止2015年9月30日,除下表所述资产及负债的美元余额和少量的欧元、英镑及日元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额,该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2015年9月30日 (折合人民币)	2015年1月1日 (折合人民币)
货币资金-美元	123,483,652.51	35,140,958.92
货币资金-欧元	2,544,036.33	1,090,950.17
货币资金-英镑	1,050,267.50	419,648.42
货币资金-日元	4,045,458.60	2,722,858.61
应收账款-美元	359,376,714.28	239,120,834.93
应收账款-欧元	11,322,515.52	6,300,633.28
应收账款-英镑		660,852.84
应收账款-日元	981,200.88	699,056.57
预付账款-美元	7,262,028.53	
预付账款-欧元	292,071.06	
应付账款-美元	23,440,419.30	101,859,378.34



中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015年9月30日 (折合人民币)	2015年1月1日 (折合人民币)
应付账款-欧元	8,887,478.27	743,987.39
应付账款-日元		1,787,378.74
预收账款-美元	16,029,453.23	
预收账款-欧元	2,792.71	
其他应付款-美元	166,185.46	77,138.90
其他应付款-欧元	68,995.82	1.96
短期借款-美元	279,931,620.25	83,277,926.55
短期借款-欧元	4,469,587.69	
一年内到期的长期借款-美元		14,685,600.00

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、应付债券及长期应收款等带息债务和债权。本集团经营中的应收款项和应付款项是不含利息的因此不面临本风险。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止2015年9月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款，金额为287,588.11万元，及人民币计价的固定利率借款，金额为309,787.83万元，短期融资券和一年内到期的私募债为50,000.00万元，中期票据66,000万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率带息债务有关。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率带息债务有关。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购材料、销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

4) 集中度风险

本期本集团前五大客户销售额为272,685.40万元，占本集团营业收入总额的41.15%，市场集中度较高，存在一定风险。

(2) 信用风险

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止2015年9月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

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

为降低信用风险,本集团制定客户信用等级评定办法,确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险在本集团可承受范围内。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行及非银行金融机构,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保销售客户具有良好的信用记录。除应收款项金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

### (3) 流动风险

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

本集团将短期融资券、私募债、中期票据、银行借款作为主要资金来源。截止2015年9月30日,本集团超短期融资券授信额度300,000.00万元,尚未使用额度人民币300,000.00万元;银行借款授信额度为人民币1,033,617.77万元,尚未使用额度为人民币438,124.66万元,其中尚未使用的短期银行借款额度为人民币261,166.15万元。

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

单位:万元

项目	汇率变动	2015年1-9月		2014年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	886.81	886.81	418.62	418.62
所有外币	对人民币贬值5%	-886.81	-886.81	-418.62	-418.62

### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

单位:万元

项目	利率变动	2015年1-9月		2014年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-2,699.66	-2,699.66	-2,487.25	-2,487.25
浮动利率借款	减少1%	2,699.66	2,699.66	2,487.25	2,487.25

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国中材股份有限公司	北京	投资管理	357,146.40万元	72.68	72.68
中国中材集团有限公司	北京	投资管理	188,747.90万元		

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年9月30日余额
中国中材股份有限公司	357,146.40万元			357,146.40万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额	2015年9月30日比例	2014年12月31日余额
中国中材股份有限公司	485,997,406.00	485,997,406.00	72.68	72.68

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司联营企业详见本附注“六.12 长期股权投资”。

本年与本集团发生关联方交易,或前期与本集团发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
泰山玻璃纤维南非有限公司	合营企业
南京春辉科技实业有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东工业陶瓷研究设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
苏州中材建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东中材工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中材进出口有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
溧阳中材重型机器有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
扬州中科半导体照明有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材高新成都能源技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
甘谷祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
哈密天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中材国际工程股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河南中材环保有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
若羌天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青海祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
伊犁天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
克州天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材亨达水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成县祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材江苏太阳能新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材天山(云浮)水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中材人工晶体研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
永登祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
漳县祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材萍乡水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
乌海赛马水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材株洲水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天水祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
沙湾天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
富蕴天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材甘肃水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆米东天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材汉江水泥股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京玻璃钢研究设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
奇台天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆和静天山金特矿微粉有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆天山水泥股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天水中材水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
文县祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
布尔津天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
叶城天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
乌海市西山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆阜康天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
宁夏赛马水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆屯河水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材罗定水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
乌恰天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
固原市六盘山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材金晶玻纤有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆和静天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材天山(珠海)水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兰州永固祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材装备集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材高新(成都)太阳能新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
哈密新天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材高新江苏硅材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
洛浦天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏建材集团股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆屯河金波水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材安徽水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材矿山建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山玻纤莱芜非金属微粉有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东临沂山琦矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
巴林左旗磊鑫矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博中材庞贝捷金晶玻纤有限公司	其他关联关系方
南京彤天岩棉有限公司	其他关联关系方
南京彤天科技实业有限责任公司	其他关联关系方
南京双威生物医学科技有限公司	其他关联关系方
南京美宏研磨有限公司	其他关联关系方

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		8,922,743.97	6,656,732.82

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度
北京玻璃钢研究设计院有限公司	采购商品、接受劳务	3,711,493.07	5,648,752.05
巴林左旗磊鑫矿业有限公司	采购商品、接受劳务	2,334,061.25	
泰山玻纤莱芜非金属微粉有限公司	采购商品、接受劳务	1,524,620.29	
山东临沂山琦矿业有限公司	采购商品、接受劳务	1,341,569.36	
山东工业陶瓷研究设计院有限公司	采购商品、接受劳务		769,230.77
其他小计	采购商品、接受劳务	11,000.00	238,750.00
<b>其他关联关系方小计</b>			<b>126,578.04</b>
淄博中材庞贝捷金晶玻纤有限公司	采购商品、接受劳务		80,054.01
其他小计	采购商品、接受劳务		46,524.03
<b>合计</b>		<b>8,922,743.97</b>	<b>6,783,310.86</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度
<b>合营及联营企业</b>		<b>10,991,217.37</b>	<b>24,438,818.99</b>
泰山玻纤纤维南非有限公司	销售商品、提供劳务	10,841,067.37	2,800,747.79
南京春辉科技实业有限公司	销售商品、提供劳务	150,150.00	1,360,426.88
东莞泰广玻纤纤维有限公司(注1)	销售商品、提供劳务		20,277,644.32
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>		<b>49,556,769.40</b>	<b>112,121,122.08</b>
扬州中科半导体照明有限公司	销售商品、提供劳务	10,249,327.77	17,072,098.46
苏州中材建设有限公司	销售商品、提供劳务	9,917,957.31	19,844,581.16
河南中材环保有限公司	销售商品、提供劳务	5,223,820.51	3,437,185.47
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	销售商品、提供劳务	2,873,504.27	
中材装备集团有限公司	销售商品、提供劳务	2,772,666.67	
中材萍乡水泥有限公司	销售商品、提供劳务	2,314,700.86	1,626,850.00
中材高新成都翰源技术有限公司	销售商品、提供劳务	2,085,685.79	8,893,618.56
青海祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	2,032,905.98	3,155,555.56
永登祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,493,247.86	1,768,376.07
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	销售商品、提供劳务	1,269,256.40	812,780.20
漳县祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	923,076.92	1,651,111.12
中材安徽水泥有限公司	销售商品、提供劳务	808,905.56	
天水中材水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	805,982.90	661,111.11
中国中材进出口有限公司	销售商品、提供劳务	775,261.54	3,549,227.86
叶城天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	712,051.29	
北京玻璃钢研究设计院有限公司	销售商品、提供劳务	693,851.56	827,479.81
新疆米东天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	639,811.96	836,707.70

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度
文县祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	575,213.68	660,256.41
中材金晶玻纤有限公司	销售商品、提供劳务	561,333.76	737,292.54
中材江苏太阳能新材料有限公司	销售商品、提供劳务	500,200.00	2,104,286.14
固原市六盘山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	373,184.82	
沙湾天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	271,005.12	1,041,112.81
成县祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	232,051.28	2,518,290.60
甘谷祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	207,948.72	4,471,111.10
中国中材国际工程股份有限公司	销售商品、提供劳务	204,307.69	3,717,905.97
新疆阜康天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	166,495.71	381,529.91
哈密天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	152,769.23	4,161,982.87
中国建筑材料工业地质勘查中心	销售商品、提供劳务	133,207.54	679,245.28
洛浦天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	62,991.45	
中材汉江水泥股份有限公司	销售商品、提供劳务	48,229.06	830,597.86
奇台天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	15,794.87	779,914.53
中材亨达水泥有限公司	销售商品、提供劳务	13,343.59	2,702,145.29
乌海赛马水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	11,880.34	1,321,914.53
新疆天山水泥股份有限公司	销售商品、提供劳务	3,162.39	674,282.06
若羌天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		3,260,464.97
伊犁天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		3,026,068.38
克州天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		2,820,512.82
中材天山(云浮)水泥有限公司	销售商品、提供劳务		2,102,435.91
北京中材人工晶体研究院有限公司	销售商品、提供劳务		2,049,572.65
中材株洲水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		1,293,016.49
天水祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务		1,241,564.10
富蕴天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		961,196.56
中材甘肃水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		959,846.15
新疆和静天山金特陶微粉有限公司	销售商品、提供劳务		740,376.07
布尔津天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		536,383.15
其他小计	销售商品、提供劳务	431,635.00	2,211,133.85
<b>其他关联关系方</b>		<b>13,427,035.77</b>	<b>21,410,640.77</b>
淄博中材庞贝捷金晶玻纤有限公司	销售商品、提供劳务	13,289,930.77	12,328,404.53
南京彤天岩棉有限公司	销售商品、提供劳务	17,180.00	9,022,786.83
其他小计	销售商品、提供劳务	119,925.00	59,449.41
<b>合计</b>		<b>73,975,022.54</b>	<b>157,970,581.84</b>

注1: 东莞泰广玻璃纤维有限公司本期处置(详见本附注“十四、东莞泰广长投处置”相关内容), 处置后不再作为本集团关联方。



中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2015年1-9月确认的租赁费	2014年度确认的租赁费
北京玻璃钢研究设计院有限公司	北京玻璃钢复合材料有限公司	房屋建筑物	935,798.82	1,946,378.98
北京玻璃钢研究设计院有限公司	中林风电叶片股份有限公司	房屋建筑物	221,208.00	475,330.00
北京玻璃钢研究设计院有限公司	北京中林汽车复合材料有限公司	房屋建筑物	49,830.27	136,678.72

(2) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2015年1-9月确认的租赁费	2014年度确认的租赁费
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	南京春辉科技实业有限公司	房屋建筑物	750,466.57	498,146.34
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	南京双威生物医学科技有限公司	房屋建筑物	58,499.28	77,999.04
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	南京彤天岩棉有限公司	房屋建筑物	13,290.28	27,549.24
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	南京美宏研磨有限公司	房产	249,838.55	
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	南京春辉科技实业有限公司	铂金	25,720.45	
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	南京彤天科技实业有限责任公司	房产	45,323.95	
泰山玻璃纤维有限公司	淄博中林珑贝捷金晶玻纤有限公司	贵金属	206,113.40	

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中材高新材料股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	10,000.00	2015.04.29	2016.04.28	否
中材高新材料股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	5,000.00	2015.04.30	2016.04.29	否
中材高新材料股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	5,000.00	2014.12.05	2015.12.04	否
泰山玻璃纤维有限公司	中材高新材料股份有限公司	6,500.00	2015.01.19	2016.01.08	否
泰山玻璃纤维有限公司	中材高新材料股份有限公司	3,000.00	2015.05.05	2016.01.26	否
泰山玻璃纤维有限公司	中材高新材料股份有限公司	5,000.00	2015.06.25	2016.04.26	否

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	15,000.00	2014.11.06	2015.11.05	否
中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	15,000.00	2014.11.13	2015.11.05	否
中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	20,000.00	2015.02.10	2016.02.09	否
中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	10,000.00	2015.04.02	2016.04.01	否
中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	9,424.05	2015.05.15	2016.03.11	否
中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	20,000.00	2015.09.16	2017.07.15	否
中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	31,500.00	2012.12.28	2019.12.01	否
中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	35,000.00	2010.06.13	2017.03.12	否
中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	14,600.00	2010.07.01	2016.04.06	否
中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	20,000.00	2015.08.21	2017.08.19	否
中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	20,000.00	2014.10.19	2022.10.16	否
中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	20,000.00	2014.10.24	2022.10.16	否
中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	20,000.00	2015.01.04	2023.01.04	否
<b>合计</b>		<b>285,024.05</b>			

4. 关联方资金拆借

关联方名称	2015年9月30日余 额(万元)	起始日	到期日
存放于中材集团财务有限公司存款	17,475.66		
自中材集团财务有限公司借款	10,000.00	2015.9.17	2015.11.17
自中材集团财务有限公司借款	10,000.00	2015.9.28	2015.11.28
自中材集团财务有限公司借款	15,000.00	2015.5.5	2015.6.5
自中材集团财务有限公司借款	10,000.00	2015.9.06	2015.11.06
自中材集团财务有限公司借款	10,000.00	2015.6.29	2016.6.29
中国中材股份有限公司	30,000.00	2015.3.19	2016.3.18
中国中材股份有限公司	14,200.00	2015.8.24	2016.8.23
中国中材股份有限公司	1,000.00	2015.9.09	2016.9.08

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	2015年1-9月(万元)	2014年度(万元)
薪酬合计	360.47	868.27

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
-------	------	-------	-------

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中材矿山建设有限公司	长期股权投资转让	11,263,648.76
------------	----------	---------------

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2015年9月30日余额		2014年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	<b>合营及联营企业</b>	<b>5,246.16</b>		<b>4,740,597.90</b>	<b>236,777.58</b>
	东莞泰广玻璃纤维有限公司			4,735,551.56	236,777.58
	泰山玻璃纤维南非有限公司	5,246.16		5,046.34	
	<b>受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业</b>	<b>49,676,978.33</b>	<b>53,208.95</b>	<b>60,650,680.89</b>	
	苏州中林建设有限公司	16,321,776.00		12,341,316.00	
	河南中林环保有限公司	5,440,508.00		2,428,188.00	
	中林装备集团有限公司	4,685,952.00		3,467,284.00	
	扬州中科半导体照明有限公司	2,660,447.50	53,208.95	2,113,211.00	
	成都建筑林工业设计研究院有限公司	2,066,872.00		730,272.00	
	乌海赛马水泥有限责任公司	1,954,640.00		1,940,740.00	
	中林高新江苏涂料有限公司	1,841,617.31		1,841,617.31	
	中国中林国际工程股份有限公司	1,420,698.00		6,338,096.40	
	若羌天山水泥有限责任公司	882,097.60		1,885,897.60	
	青海祁连山水泥有限公司	882,450.00			
	中林甘肃水泥有限责任公司	749,267.00		1,049,267.00	
	漳县祁连山水泥有限公司	670,300.00		640,300.00	
	中林安徽水泥有限公司	646,419.50			
	宁夏赛马水泥有限公司	628,220.00		576,420.00	
	富蕴天山水泥有限责任公司	624,600.00		624,600.00	
	中林检晶玻纤有限公司	621,613.28		287,310.78	
	天水中林水泥有限责任公司	599,800.00		1,037,800.00	
	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	572,050.00		587,020.00	
	乌海市西山水泥有限责任公司	568,040.00		568,040.00	
	中林萍乡水泥有限公司	544,635.80		877,081.50	
	新疆哲河水泥有限责任公司	499,108.00			
	天水祁连山水泥有限公司	379,630.00		779,630.00	
	中林江苏太阳涂料有限公司	370,326.14			
	固原市六盘山水泥有限责任公司	357,870.00			
	新疆米东天山水泥有限责任公司	356,743.37		708,163.37	
	中林亨达水泥有限公司	317,712.20		1,441,151.00	
	甘谷祁连山水泥有限公司	304,500.00		1,411,200.00	

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2015年9月30日余额		2014年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	永登祁连山水泥有限公司	267,250.00		69,050.00	
	中材天山(云浮)水泥有限公司	240,705.00		1,339,385.00	
	中材高新成都节能技术有限公司	234,328.50		10,668,213.94	
	北京玻璃研究院设计院有限公司	128,035.37			
	文县祁连山水泥有限公司	125,500.00			
	中材双江水泥股份有限公司	99,045.70		567,417.70	
	中材株洲水泥有限责任公司	47,268.00		947,268.00	
	哈密天山水泥有限责任公司	24,164.00			
	其他小计	1,542,788.06		3,384,740.29	
	<b>其他关联关系方</b>	<b>8,610,692.77</b>	<b>425,818.83</b>	<b>5,826,906.40</b>	<b>291,345.32</b>
	淄博中材庞贝捷金晶玻纤有限公司	8,463,030.60	425,818.83	5,826,906.40	291,345.32
	南京美宏研磨有限公司	144,387.85			
	南京彤天岩棉有限公司	3,274.32			
预付账款	<b>受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业</b>	<b>3,677,155.70</b>		<b>701,669.50</b>	
	巴林左旗鑫鑫矿业有限公司	2,727,016.52			
	北京玻璃研究院设计院有限公司	797,619.66		583,703.50	
	扬州中利半导体照明有限公司	112,736.00			
	中材高新林桦股份有限公司	37,767.52		49,150.00	
	中材人工晶体研究院有限公司	2,016.00		2,016.00	
	山东建林检测协会研究院			66,800.00	
	<b>其他关联关系方</b>	<b>6,422,059.05</b>			
	南京彤天科技实业有限责任公司	6,422,059.05			
其他应收款	<b>控股股东及最终控制方</b>			<b>1,589,479.06</b>	
	中国中材集团有限公司			1,589,479.06	
	<b>合营及联营企业</b>	<b>484,305.10</b>		<b>1,239,268.71</b>	<b>61,326.61</b>
	泰山玻璃纤维(南非)有限公司	484,305.10		440,591.31	
	东莞泰广玻璃纤维有限公司			798,677.40	61,326.61
	<b>受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业</b>	<b>12,537,816.13</b>		<b>682,334.40</b>	
	中材柳山建设有限公司(注1)	11,263,648.76			
	巴林左旗鑫鑫矿业有限公司(注2)	534,591.34			
	中材高新江苏林桦有限公司	368,500.00		368,500.00	
	山东临沂山崎矿业有限公司(注3)	28,599.50			
	泰山玻纤莱芜非金属微粉有限公司(注4)	26,976.53			
	其他小计	315,500.00		313,834.40	
	<b>其他关联关系方</b>	<b>559,201.76</b>		<b>137,913.60</b>	<b>6,175.68</b>
	淄博中材庞贝捷金晶玻纤玻璃纤维有限公司	206,113.40		123,513.60	6,175.68

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2015年9月30日余额		2014年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	南京春晖科技实业有限公司	46,910.00		14,400.00	
	南京双威生物医学科技有限公司	237,455.38			
	其他小计	68,722.98			
<b>应收股利</b>	<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>1,736,000.00</b>			
	其中:山东临沂山琦矿业有限公司	1,736,000.00			
	<b>总计</b>	<b>85,022,233.30</b>	<b>699,027.78</b>	<b>75,568,850.46</b>	<b>595,625.19</b>

注 1: 2015 年 11 月 18 日, 华泰微粉已收到中材矿山建设有限公司股权转让款 11,263,648.76 元。

注 2: 2015 年 11 月 16 日, 华泰微粉已收到巴林左旗磊鑫矿业有限公司所欠款项 34,591.34 元; 2015 年 11 月 17 日, 泰山玻纤已收到巴林左旗磊鑫矿业有限公司所欠款项 500,000.00 元。

注 3: 2015 年 11 月 16 日, 华泰微粉已收到山东临沂山琦矿业有限公司所欠款项 28,599.50 元。

注 4: 2015 年 11 月 16 日, 华泰微粉已收到泰山玻纤莱芜非金属微粉有限公司所欠款项 26,976.53 元。

2. 应付项目

项目名称	关联方	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
<b>应付账款</b>	<b>受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业</b>	<b>8,032,364.51</b>	<b>10,018,440.37</b>
	北京玻璃钢研究设计院有限公司	2,596,139.59	9,448,625.37
	泰山玻纤莱芜非金属微粉有限公司	2,125,996.27	
	山东临沂山琦矿业有限公司	2,125,795.24	
	中材高新成都翰润技术有限公司	561,600.00	49,815.00
	溧阳中材重型机器有限公司	520,000.00	520,000.00
	巴林左旗磊鑫矿业有限公司	102,833.41	
	<b>其他关联关系方</b>	<b>650,030.01</b>	<b>6,522,778.24</b>
	淄博中材庞贝捷金晶玻纤有玻纤纤维有限公司	650,030.01	93,663.19
	南京彤天科技实业有限责任公司		6,429,115.05
<b>预收账款</b>	<b>受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业</b>	<b>2,049,484.10</b>	<b>2,529,249.00</b>
	中材高新成都翰润技术有限公司	1,899,896.10	

中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
	成县祁连山水泥有限公司	55,900.00	
	中材高新(成都)太阳能新材料有限公司		1,699,896.10
	叶城天山水泥有限责任公司		500,122.00
	其他小计	93,688.00	329,230.90
<b>其他应付款</b>	<b>控股股东及最终控制方</b>	<b>452,000,000.00</b>	<b>452,000,000.00</b>
	中国中材股份有限公司	452,000,000.00	452,000,000.00
	<b>受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业</b>		<b>23,120.00</b>
	北京玻璃钢研究设计院有限公司		23,120.00
	<b>总计</b>	<b>462,731,878.62</b>	<b>471,093,587.61</b>

十一、或有事项

1、截止2015年9月30日本集团实际提供担保情况如下:

被担保单位	担保类型	担保金额	
		2015年9月30日	2014年12月31日
<b>1. 本公司提供担保</b>		<b>310,769,283.72</b>	<b>462,123,100.00</b>
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	保证担保	16,000,000.00	26,000,000.00
中材科技(苏州)有限公司	保证担保	40,130,486.44	3,272,900.00
中材科技风电叶片股份有限公司	保证担保	87,323,550.80	249,128,300.00
北京玻璃钢院复合材料有限公司	保证担保	28,859,600.00	31,930,000.00
中材科技(成都)有限公司	保证担保	50,641,936.80	85,791,900.00
山东中材标识水务有限公司	保证担保	59,813,709.68	66,000,000.00
中材科技膜材料(山东)有限公司	保证担保	28,000,000.00	
<b>2. 中材科技风电叶片股份有限公司提供担保</b>			<b>59,000,000.00</b>
中材科技(酒泉)风电叶片有限公司	保证担保		17,000,000.00
中材科技(阜宁)风电叶片有限公司	质押担保		42,000,000.00
<b>3. 中材科技(苏州)有限公司提供担保</b>			<b>11,054,100.00</b>
中材科技(苏州工业园区)进出口有限公司	保证担保		11,054,100.00
<b>4. 山东中材标识水务有限公司提供担保</b>		<b>9,000,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>
山东中材标识水务有限公司	抵押担保	9,000,000.00	9,000,000.00
<b>5. 中材科技(九江)有限公司</b>		<b>10,000,000.00</b>	
中材科技(九江)有限公司	抵押担保	10,000,000.00	
<b>6. 泰山玻璃纤维有限公司</b>		<b>145,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>
中材高新材料股份有限公司	保证担保	145,000,000.00	50,000,000.00
<b>担保总计</b>		<b>474,769,283.72</b>	<b>591,177,200.00</b>

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2、银行提供保函事项

截至2015年9月30日,本集团尚有未到期的银行保函37,992.18万元,主要为质量保函和履约保函,保函到期日期间为2015年9月18日至2020年9月24日。

### 3、其他或有事项

截至2015年9月30日,本集团无需披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至2015年9月30日,本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计8,998.80万元,具体情况如下:

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
新区多轴向项目	23,832,992.13	22,416,521.81	1,416,470.32	2014年12月至2015年6月
AR项目	46,605,493.29	39,527,185.55	7,078,307.74	2013年1月至2016年3月
F03项目	165,559,228.00	84,305,960.00	81,253,268.00	2015年9月至2016年6月
F04项目	480,000.00	240,000.00	240,000.00	2015年9月至2016年6月
合计	<b>236,477,713.42</b>	<b>146,489,667.36</b>	<b>89,988,046.06</b>	

2. 除上述承诺事项外,截至2015年9月30日,本集团无其他重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

无。

## 十四、其他重要事项

### 1. 出售子公司泰安新城热电有限公司100%股权转让款

2011年12月28日,泰安泰山控股有限公司与本公司达成《产权交易合同》(标的企业:泰安新城热电有限公司),标的转让价款为27,000万元,股权转让价款采用分期付款的方式,其中转让价款中的30%即人民币8,100.00万元,在产权交易合同生效后3日内汇入北京产权交易所有限公司指定结算账户;剩余价款人民币18,900.00万元,应按同期银行贷款利率计算延期付款期间的利息且在1年内一并付清。

2012年9月10日,新城热电办理完成工商登记变更手续,股东、法定代表人、董事会成员、监事会成员、经理等均已变更。2012年11月21日,本公司收回转让款5,000万元;2013年12月31日,本公司收回转让款5,000万元。

## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2015年9月30日,本公司收到股权转让款项18,100万元,就股权转让剩余款项与股权收购方签订新的协议,双方约定“在协议签订日期一年内完成对尾款的支付”。泰安市基金投资担保经营管理有限公司对尾款提供担保,担保期限为“该项交易尾款债务期届满之日起两年”。上述剩余款项是否能收回存在不确定性,基于谨慎性原则,本公司对其按50%的标准个别计提坏账准备。

本公司对尾款8,900万元仍按单项金额重大并单项计提50%的坏账准备。

### 2. 期末大额对外借款未收回

2011年12月12日,泰安高新技术产业开发区管理委员会与本公司签订《借款协议》。《借款协议》约定本公司向泰安高新技术产业开发区管理委员会提供借款3,100.00万元,借款协议签定后,本公司最迟不晚于2011年12月15日付至泰安高新技术产业开发区管理委员会指定账户,借款期限为一年。如果泰安高新技术产业开发区管理委员会在《借款协议》到期或完全具备还款能力条件下,未能在五个工作日内及时偿还本公司,应按人民银行同档贷款基准利率向本公司支付延期付款期间利息。

本公司已于2011年12月15日根据泰安高新技术产业开发区管理委员会《付款通知》将上述3,100.00万元借款汇入泰安高新区投融资管理中心账户(开户行:中国银行股份有限公司泰安分行高新技术开发区分理处;账号:210402455315)。泰安高新区投融资管理中心已向本公司出具《山东省行政事业单位资金往来结算收据》(收据号:201022855704),确认收到上述款项。

截至2015年9月30日,该笔款项尚未收回,未收到延期付款利息。

### 3. 东莞泰广长投处置

东莞泰广玻璃纤维有限公司(以下简称:东莞泰广)系本公司和创意达国际有限公司共同出资组建的有限责任公司(台、港、澳资),注册资本660万港元,合资双方各占50%股份,成立日期为2003年5月。2014年,经本公司董事会审议决定,并经控股股东中国中材股份有限公司批准,转让所持有的东莞泰广的50%股权,相关交易已于2014年9月在北京产权交易所公开挂牌。2014年12月,创意达国际有限公司以网络竞价方式确定受让方,股权转让价格为4,394,949.50元。2015年4月,创意达国际有限公司支付2,603,896.00元股权转让款,剩余1,791,053.5元的股权转让款尚未支付。

2015年4月15日,东莞泰广完成工商变更登记,本公司终止确认对东莞泰广的投资。

### 4. 诉讼事项



## 中材科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2014年6月19日，本公司因货款支付纠纷起诉山东大庚玻纤有限公司（以下简称“大庚玻纤”）。本公司同大庚玻纤于2013年、2014年分别签订了购销合同，阮修更为上述合同提供个人担保。大庚玻纤现已停产无法支付货款。本公司向山东省泰安市中级人民法院申请对被告大庚玻纤、阮修更价值1,068万元的财产采取保全措施。2014年6月20日，山东省泰安市中级人民法院下发（2014）泰商初字第85-1号《民事裁定书》，冻结大庚玻纤、阮修更银行存款1,068万元或查封、扣押相应价值的财产。2014年8月6日，山东省泰安市中级人民法院下发（2014）泰商初字第85号《民事调解书》，确认双方当事人达成如下协议：“被告大庚玻纤欠本公司9,482,629.18元；被告大庚玻纤于2014年9月、10月每月还款50万元，2014年11月至2015年6月每月还款100万元，余款482,629.18元于2015年7月偿还；如被告大庚玻纤有一月违约，未按约定履行付款义务，则泰山玻纤有权就所剩余的全部款项申请法院强制执行并支付违约金；被告阮修更对所欠款项9,482,629.18元及违约金承担连带清偿责任”。

截至2015年9月30日，大庚玻纤尚欠本公司货款8,782,629.18元，因大庚玻纤未履行（2014）泰商初字第85号《民事调解书》规定的义务，本公司向法院提交《评估、拍卖申请书》，申请评估、拍卖已经被依法查封的大庚玻纤的经编机设备和阮修更名下房产。

截至目前，该案件处于执行过程中。

2015年6月9日，邹城公司因货款支付纠纷起诉福建新世纪电子材料有限公司（以下简称“新世纪电子”）。泰山玻璃邹城同新世纪电子于2013年、2014年分别签订了购销合同。泰山玻纤邹城公司发货后，新世纪电子公司一直没有按照合同规定履行还款义务，经泰山玻纤邹城公司多次催促，均拒不还款。泰山玻璃邹城公司向泰安市岱岳区人民法院申请对被告新世纪电子起诉偿还货款5,186,750.64元的货款及赔偿至付款日的经济损失。

截至2015年9月30日，新世纪电子公司向山东省泰安市中级人民法院提交《民事上诉状》，请求将本案移送至福建新世纪电子材料有限公司所在地法院管辖。截止目前，该案件处于审理过程中。

## 十五、财务报告批准

本财务报告于2015年11月20日由本公司批准报出。

中材科技股份有限公司

二〇一五年十一月二十日