



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 审计报告

XYZH2017BJA30040

中材科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中材科技股份有限公司(以下简称中材科技公司)合并及母公司财务报表,包括2016年12月31日的资产负债表,2016年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，中材科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中材科技公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 树新

中国注册会计师： 田娟

中国 北京

二〇一七年三月十四日

## 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	2,230,442,142.21	1,641,118,094.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六.2	1,899,060,682.16	1,661,631,786.88
应收账款	六.3	2,197,823,713.64	2,374,882,442.46
预付款项	六.4	377,578,872.63	254,724,231.78
应收利息		399,287.67	
应收股利	六.5	623,004.45	1,251,811.35
其他应收款	六.6	126,317,422.80	125,532,310.17
存货	六.7	1,492,150,701.17	1,576,776,647.15
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六.8	77,564,183.02	32,257,921.54
其他流动资产	六.9	32,852,858.63	76,184,149.13
<b>流动资产合计</b>		<b>8,434,812,868.38</b>	<b>7,744,359,394.92</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	47,145,493.10	109,031,009.98
长期股权投资	六.12	35,852,669.99	30,434,388.36
投资性房地产	六.13	27,942,234.72	25,575,656.98
固定资产	六.14	9,589,245,977.54	8,141,103,977.83
在建工程	六.15	1,006,919,774.10	1,472,306,047.23
工程物资			
固定资产清理	六.16	2,760,748.79	4,151,014.00
无形资产	六.17	1,029,101,559.65	938,627,103.23
开发支出	六.18	94,528,632.86	40,644,061.62
商誉	六.19	22,867,669.65	22,867,669.65
长期待摊费用	六.20	22,797,650.80	11,028,866.41
递延所得税资产	六.21	181,739,562.92	147,198,262.23
其他非流动资产	六.22	71,401,098.59	3,188,579.38
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,142,234,272.71</b>	<b>10,956,087,836.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,577,047,141.09</b>	<b>18,700,447,231.82</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：冯淑文

## 合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六. 23	2,751,000,000.00	3,029,271,484.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六. 24	1,905,160,808.38	2,136,936,098.82
应付账款	六. 25	1,843,432,779.56	1,754,142,307.23
预收款项	六. 26	173,991,354.43	108,234,892.60
应付职工薪酬	六. 27	237,547,614.13	171,414,332.71
应交税费	六. 28	144,333,596.75	138,236,643.76
应付利息	六. 29	21,618,464.58	31,332,494.97
应付股利	六. 30	6,848,115.87	6,848,115.87
其他应付款	六. 31	179,391,360.97	584,935,947.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六. 32	985,285,499.50	1,375,040,928.98
其他流动负债	六. 33	930,953,523.32	573,112,591.49
<b>流动负债合计</b>		<b>9,179,563,117.49</b>	<b>9,909,505,837.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六. 34	1,840,065,000.37	1,975,728,978.84
应付债券	六. 35	696,119,409.53	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六. 36	12,062,635.76	48,024,557.11
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六. 37	109,921,000.00	84,630,000.00
预计负债	六. 38	134,183,977.22	115,299,801.14
递延收益	六. 39	151,573,217.33	167,717,979.51
递延所得税负债	六. 21	16,373,972.55	17,639,359.01
其他非流动负债	六. 40	152,414,076.90	161,756,002.03
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,112,713,289.66</b>	<b>2,570,796,677.64</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>12,292,276,407.15</b>	<b>12,480,302,515.42</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六. 41	806,790,185.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 42	5,528,378,681.69	3,985,465,040.76
减：库存股			
其他综合收益	六. 43	-11,286,353.69	-9,093,657.31
专项储备	六. 44	16,416,131.85	12,547,495.90
盈余公积	六. 45	213,417,919.76	161,699,496.50
未分配利润	六. 46	1,437,400,075.38	1,205,506,589.18
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>7,991,116,639.99</b>	<b>5,756,124,965.03</b>
少数股东权益		293,654,093.95	464,019,751.37
<b>股东权益合计</b>		<b>8,284,770,733.94</b>	<b>6,220,144,716.40</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>20,577,047,141.09</b>	<b>18,700,447,231.82</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：冯淑文

## 母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		554,631,030.96	351,664,010.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		201,982,103.27	152,638,509.46
应收账款	十五.1	406,417,444.87	388,804,381.61
预付款项		40,930,897.22	42,115,025.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五.2	873,043,710.97	820,219,242.49
存货		187,860,053.44	167,074,656.40
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		73,832,328.46	31,939,063.66
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,338,697,569.19</b>	<b>1,954,454,889.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		884,124,157.16	109,031,009.98
长期股权投资	十五.3	6,567,464,376.44	1,967,162,975.83
投资性房地产			
固定资产		420,861,646.21	345,205,008.70
在建工程		51,156,708.48	135,158,617.63
工程物资			
固定资产清理		694.00	
无形资产		57,031,638.52	55,854,168.41
开发支出		16,569,312.57	2,097,123.60
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,580,147.66	8,772,348.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,013,788,681.04</b>	<b>2,627,281,253.02</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>10,352,486,250.23</b>	<b>4,581,736,142.57</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：冯淑文

## 母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,250,000,000.00	770,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		157,545,565.34	189,594,669.48
应付账款		272,857,409.14	201,519,431.88
预收款项		44,055,024.73	18,580,246.05
应付职工薪酬		24,037,743.19	15,418,865.81
应交税费		8,008,208.71	9,311,261.78
应付利息		1,576,700.00	960,400.00
应付股利			
其他应付款		17,367,223.82	6,630,434.99
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		706,531,896.15	1,077,103,802.56
<b>流动负债合计</b>		<b>2,481,979,771.08</b>	<b>2,289,119,112.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		140,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		67,530,000.00	65,530,000.00
预计负债			
递延收益		13,830,904.13	22,003,358.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>221,360,904.13</b>	<b>87,533,358.24</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>2,703,340,675.21</b>	<b>2,376,652,470.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		806,790,185.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,079,937,599.09	1,442,058,746.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		132,194,478.06	80,476,054.80
未分配利润		630,223,312.87	282,548,870.53
<b>股东权益合计</b>		<b>7,649,145,575.02</b>	<b>2,205,083,671.78</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>10,352,486,250.23</b>	<b>4,581,736,142.57</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：冯淑文

## 合并利润表

2016年度

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业总收入</b>		8,968,929,124.74	9,176,276,767.48
其中：营业收入	六.47	8,968,929,124.74	9,176,276,767.48
<b>二、营业总成本</b>		8,617,337,731.64	8,541,258,627.85
其中：营业成本	六.47	6,669,460,903.26	6,700,121,836.24
税金及附加	六.48	114,430,897.79	65,416,267.85
销售费用	六.49	401,711,179.40	406,325,488.13
管理费用	六.50	904,139,262.54	908,104,065.53
财务费用	六.51	272,680,116.66	377,023,225.00
资产减值损失	六.52	254,915,371.99	84,267,745.10
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）	六.53	1,781,423.56	-730,026.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,586,185.67	-205,487.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		353,372,816.66	634,288,112.69
加：营业外收入	六.54	227,357,272.00	184,118,669.93
其中：非流动资产处置利得		1,621,224.22	463,949.75
减：营业外支出	六.55	17,633,675.73	14,759,558.48
其中：非流动资产处置损失		12,404,185.09	4,912,659.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		563,096,412.93	803,647,224.14
减：所得税费用	六.56	139,630,694.81	115,919,903.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		423,465,718.12	687,727,320.44
归属于母公司股东的净利润		401,403,276.47	630,342,954.21
少数股东损益		22,062,441.65	57,384,366.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-2,192,696.38	-6,135,933.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,192,696.38	-6,135,933.40
（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		-2,192,696.38	-6,135,933.40
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		-2,966,430.58	-7,230,274.36
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		773,734.20	1,094,340.96
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>		421,273,021.74	681,591,387.04
归属于母公司股东的综合收益总额		399,210,580.09	624,207,020.81
归属于少数股东的综合收益总额		22,062,441.65	57,384,366.23
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本年发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为85,539,876.95元。上年被合并方实现的净利润为344,422,552.81元。

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：冯淑文

## 母公司利润表

2016年度

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业收入</b>	十五.4	1,153,044,175.76	1,080,362,043.90
减：营业成本	十五.4	950,246,109.74	888,449,417.78
税金及附加		11,314,659.07	6,010,814.04
销售费用		55,376,362.85	53,983,981.35
管理费用		165,341,306.78	171,207,767.78
财务费用		9,972,402.91	26,677,829.61
资产减值损失		23,944,946.67	9,144,451.83
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）	十五.5	515,809,454.80	153,538,907.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润</b> （亏损以“－”号填列）		452,657,842.54	78,426,688.56
加：营业外收入		60,811,807.49	40,085,210.88
其中：非流动资产处置利得		80,836.72	271,141.64
减：营业外支出		506,020.23	2,362,785.63
其中：非流动资产处置损失		116,076.63	802.50
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“－”号填列）		512,963,629.80	116,149,113.81
减：所得税费用		-4,220,602.81	-2,561,494.51
<b>四、净利润</b> （净亏损以“－”号填列）		517,184,232.61	118,710,608.32
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
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			
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			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		517,184,232.61	118,710,608.32
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：冯淑文



## 合并现金流量表

2016年度

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,664,167,082.68	8,163,021,909.88
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收到的税费返还		74,144,673.64	46,468,907.73
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	619,969,523.50	502,787,062.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,358,281,279.82</b>	<b>8,712,277,879.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,529,582,908.63	4,728,562,430.36
支付给职工以及为职工支付的现金		1,263,751,134.76	1,152,635,967.94
支付的各项税费		713,049,374.64	690,848,555.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	769,612,441.37	741,140,007.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,275,995,859.40</b>	<b>7,313,186,961.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,082,285,420.42</b>	<b>1,399,090,918.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		524,044.79	145,741.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,093,511.85	3,174,987.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			13,900,180.10
收到其他与投资活动有关的现金	六、57	62,019,833.25	43,864,677.09
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>68,637,389.89</b>	<b>61,085,585.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,305,074,822.57	1,000,380,797.50
投资支付的现金		236,373,589.09	8,461,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、57	500,000.00	940,800.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,541,948,411.66</b>	<b>1,009,783,097.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,473,311,021.77</b>	<b>-948,697,511.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,960,192,556.45	17,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,347,595.00	17,300,000.00
取得借款所收到的现金		7,483,109,620.01	6,706,290,796.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、57	550,818,879.84	445,089,060.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,994,121,056.30</b>	<b>7,168,679,857.00</b>
偿还债务所支付的现金		7,252,578,532.41	6,623,466,302.89
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		588,059,653.77	491,544,151.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		75,265,963.75	15,940,889.71
支付其他与筹资活动有关的现金		1,281,643,223.36	60,277,238.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,122,281,409.54</b>	<b>7,175,287,692.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>871,839,646.76</b>	<b>-6,607,835.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>21,442,254.45</b>	<b>18,105,636.90</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>502,256,299.86</b>	<b>461,891,208.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、57	1,306,858,978.46	844,967,769.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、57	<b>1,809,115,278.32</b>	<b>1,306,858,978.46</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：冯淑文

## 母公司现金流量表

2016年度

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,067,722,521.92	970,455,667.84
收到的税费返还		37,358,747.78	13,407,763.53
收到其他与经营活动有关的现金		119,665,303.50	85,117,287.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,224,746,573.20</b>	<b>1,068,980,718.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		795,723,109.69	769,788,238.75
支付给职工以及为职工支付的现金		185,723,367.80	185,889,094.46
支付的各项税费		60,910,322.51	50,401,489.02
支付其他与经营活动有关的现金		106,215,460.02	121,154,039.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,148,572,260.02</b>	<b>1,127,232,861.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>76,174,313.18</b>	<b>-58,252,143.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		514,975,800.21	153,000,691.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		83,145.46	490,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		32,185,033.25	43,864,677.09
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>547,243,978.92</b>	<b>197,355,368.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		46,528,230.26	74,905,945.94
投资支付的现金		1,596,574,329.09	27,851,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			940,800.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,643,102,559.35</b>	<b>103,698,245.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,095,858,580.43</b>	<b>93,657,122.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,948,844,961.45	
取得借款收到的现金		3,468,562,500.00	2,435,525,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,107,992,336.65	3,322,350,206.10
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,525,399,798.10</b>	<b>5,757,875,206.10</b>
偿还债务支付的现金		3,189,500,000.00	2,435,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,276,565.64	123,980,718.77
支付其他与筹资活动有关的现金		2,874,418,508.25	3,150,725,856.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,249,195,073.89</b>	<b>5,710,606,575.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,276,204,724.21</b>	<b>47,268,630.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		297,368,651.35	214,695,041.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		553,889,108.31	297,368,651.35

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：冯淑文

### 合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	400,000,000.00	3,985,465,040.76		-9,093,657.31	12,547,495.90	161,699,496.50	1,205,506,589.18	464,019,751.37	6,220,144,716.40
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	400,000,000.00	3,985,465,040.76		-9,093,657.31	12,547,495.90	161,699,496.50	1,205,506,589.18	464,019,751.37	6,220,144,716.40
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	406,790,185.00	1,542,913,640.93		-2,192,696.38	3,868,635.95	51,718,423.26	231,893,486.20	-170,365,657.42	2,064,626,017.54
（一）综合收益总额				-2,192,696.38			401,403,276.47	22,062,441.65	421,273,021.74
（二）股东投入和减少资本	406,790,185.00	1,542,448,278.50						-118,411,493.54	1,830,826,969.96
1. 股东投入普通股	406,790,185.00	1,444,803,978.50						11,347,595.00	1,862,941,758.50
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他		97,644,300.00						-129,759,088.54	-32,114,788.54
（三）利润分配						51,718,423.26	-169,509,790.27	-75,265,963.75	-193,057,330.76
1. 提取盈余公积						51,718,423.26	-51,718,423.26		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-117,791,367.01	-75,265,963.75	-193,057,330.76
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备					3,868,635.95			1,243,002.01	5,111,637.96
1. 本年提取					21,126,530.89			2,159,050.24	23,285,581.13
2. 本年使用					-17,257,894.94			-916,048.23	-18,173,943.17
（六）其他		465,362.43						6,356.21	471,718.64
<b>四、本年年末余额</b>	806,790,185.00	5,528,378,681.69		-11,286,353.69	16,416,131.85	213,417,919.76	1,437,400,075.38	293,654,093.95	8,284,770,733.94

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：冯淑文

合并所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	400,000,000.00	1,394,692,402.88				68,604,993.97	662,106,075.85	220,525,991.54	2,745,929,464.24
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		2,540,381,558.49		-2,957,723.91	8,662,573.35	59,760,881.72	-5,608,820.07	193,881,336.88	2,794,119,806.46
其他									
<b>二、本年初余额</b>	400,000,000.00	3,935,073,961.37		-2,957,723.91	8,662,573.35	128,365,875.69	656,497,255.78	414,407,328.42	5,540,049,270.70
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		50,391,079.39		-6,135,933.40	3,884,922.55	33,333,620.81	549,009,333.40	49,612,422.95	680,095,445.70
（一）综合收益总额				-6,135,933.40			630,342,954.21	57,384,366.23	681,591,387.04
（二）股东投入和减少资本		49,939,200.00						6,267,193.80	56,206,393.80
1. 股东投入普通股								6,267,193.80	6,267,193.80
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他		49,939,200.00							49,939,200.00
（三）利润分配						33,333,620.81	-81,333,620.81	-15,940,889.71	-63,940,889.71
1. 提取盈余公积						33,333,620.81	-33,333,620.81		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-48,000,000.00	-15,940,889.71	-63,940,889.71
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备					3,884,922.55			1,787,877.82	5,672,800.37
1. 本年提取					13,620,095.29			2,865,726.16	16,485,821.45
2. 本年使用					-9,735,172.74			-1,077,848.34	-10,813,021.08
（六）其他		451,879.39						113,874.81	565,754.20
<b>四、本年年末余额</b>	400,000,000.00	3,985,465,040.76		-9,093,657.31	12,547,495.90	161,699,496.50	1,205,506,589.18	464,019,751.37	6,220,144,716.40

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：冯淑文

## 母公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
<b>一、上年年末余额</b>	400,000,000.00	1,442,058,746.45				80,476,054.80	282,548,870.53	2,205,083,671.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	400,000,000.00	1,442,058,746.45				80,476,054.80	282,548,870.53	2,205,083,671.78
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	406,790,185.00	4,637,878,852.64				51,718,423.26	347,674,442.34	5,444,061,903.24
（一）综合收益总额							517,184,232.61	517,184,232.61
（三）股东投入和减少资本	406,790,185.00	4,629,934,552.64						5,036,724,737.64
1. 股东投入普通股	406,790,185.00	4,553,939,706.99						4,960,729,891.99
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		75,994,845.65						75,994,845.65
（四）利润分配						51,718,423.26	-169,509,790.27	-117,791,367.01
1. 提取盈余公积						51,718,423.26	-51,718,423.26	
2. 对股东的分配							-117,791,367.01	-117,791,367.01
3. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他		7,944,300.00						7,944,300.00
<b>四、本年年末余额</b>	806,790,185.00	6,079,937,599.09				132,194,478.06	630,223,312.87	7,649,145,575.02

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：冯淑文

母公司所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：中材科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	400,000,000.00	1,382,369,546.45				68,604,993.97	223,709,323.04	2,074,683,863.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	400,000,000.00	1,382,369,546.45				68,604,993.97	223,709,323.04	2,074,683,863.46
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		59,689,200.00				11,871,060.83	58,839,547.49	130,399,808.32
（一）综合收益总额							118,710,608.32	118,710,608.32
（二）股东投入和减少资本		59,689,200.00						59,689,200.00
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		59,689,200.00						59,689,200.00
（三）利润分配						11,871,060.83	-59,871,060.83	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积						11,871,060.83	-11,871,060.83	
2. 对股东的分配							-48,000,000.00	-48,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	400,000,000.00	1,442,058,746.45				80,476,054.80	282,548,870.53	2,205,083,671.78

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：冯淑文

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、 公司的基本情况

中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。本次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%。

经国务院国有资产监督管理委员会下发的国资产权[2015]1208号《关于中材科技股份有限公司资产重组配套融资有关问题的批复》及中国证券监督管理委员会下发的证监许可[2016]437号《关于核准中材科技股份有限公司向中国中材股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件批准,本公司向中国中材股份有限公司发行人民币普通股268,699,120股,每股面值人民币1元,于2016年4月20日在深圳证券交易所挂牌交易;同时,核准本公司以非公开发行股票的方式向西藏宝瑞投资有限公司等7家特定投资者发行人民币普通股138,091,065股,每股面值人民币1元,并于2016年5月10日在深圳证券交易所挂牌交易。本次非公开发行股份后,本公司的股本总额为806,790,185股,

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中中国中材股份有限公司持股 485,997,406 股, 占总股本的 60.24%。

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司股本总额为 806,790,185 股, 其中有限售条件股份为 624,088,471 股, 无限售条件股份为 182,701,714 股。

本公司 2016 年 8 月 30 日取得江苏省工商行政管理局换发的营业执照, 统一社会信用代码为 91320000710929279P。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, 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、党群工作部、战略与投资部、运营控制部、科技发展部、证券部、人力资源部、资产财务部和审计部等; 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双威分公司和中材科技股份有限公司泰安分公司。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括南京玻璃纤维研究设计院有限公司、中材科技风电叶片股份有限公司、苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司、中材科技(苏州)有限公司、中材科技(苏州)技术研究院有限公司、北京玻璃钢院复合材料有限公司、北京中材汽车复合材料有限公司、中材科技膜材料(山东)有限公司、中材锂膜有限公司、中材科技(成都)有限公司、泰山玻璃纤维有限公司等 11 家二级子公司。

本年因同一控制下企业合并增加泰山玻璃纤维有限公司等 1 家二级子公司, 因新设增加中材锂膜有限公司等 1 家二级子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### (1) 编制基础



## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### (2) 持续经营

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

## 四、重要会计政策及会计估计

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

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。

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

### 7. 现金及现金等价物

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

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

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

#### (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

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 1) 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

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

#### 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

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

#### (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

除泰山玻璃纤维有限公司外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(%)
----	-------------	--------------

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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

泰山玻璃纤维有限公司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。

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

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 12. 长期股权投资

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:



中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	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时，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。

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

\*本集团融资租入的固定资产系机器设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是售后租回业务,在租赁期届满时,资产的所有权转移给本集团,所订立的购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权,构成融资租赁形式的售后租回业务。

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

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

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财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31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财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31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财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 21. 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财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

### 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

本集团本年未发生重要会计政策和会计估计变更。

## 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、提供服务收入	17%、13%、11%、6%、5%
营业税	房屋租赁收入、建筑服务	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%、1%
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%、20%或25%
房产税	房产原值的70%或租金收入	1.20%或12%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
中材科技股份有限公司	15%
北京玻璃钢院复合材料有限公司	15%
中材科技(苏州)有限公司	15%

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	15%
中材科技(成都)有限公司	15%
中材科技风电叶片股份有限公司	15%
中材科技(酒泉)风电叶片有限公司	15%
中材科技(萍乡)风电叶片有限公司	15%
中材科技(阜宁)风电叶片有限公司	15%
泰山玻璃纤维有限公司	15%
泰山玻璃纤维邹城有限公司	15%
兴安盟泰欣矿业有限公司	20%
CTG北美国际贸易有限公司	注1

注1: CTG北美国际贸易有限公司所得税分为联邦税和州税,联邦税根据计税利润总额按七级累进计算缴纳,最高税率35%,州税的固定税率为8.84%。

本集团除上述公司以外的其他公司均适用25%的企业所得税税率。

### 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;

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;

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;

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“苏非有限公司”)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;



## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 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2016年12月8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GR201651000933),有效期限三年;

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“中材叶片公司”)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;

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2016年11月14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GR201662000070),有效期三年;

8) 中材叶片之子公司中材科技(萍乡)风电叶片有限公司(以下简称“中材叶片萍乡公司”)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。中材叶片萍乡公司2016年11月15日由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为高新技术企业(证书号GR201636000621),有效期三年。

9) 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;

10) 本公司之子公司泰山玻璃纤维有限公司(以下简称“泰山玻纤公司”)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),颁发的高新技术企业证书(证书号GR201437000255),有效期三年;

11) 泰山玻纤公司之子公司泰山玻璃纤维邹城有限公司(以下简称“泰玻邹城公司”)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),颁发的高新技术企业证书(证书号GR201437000627),有效期三年;

12) 泰山玻纤公司之子公司兴安盟泰欣矿业有限公司本年度按20%优惠税率缴纳企业所得税。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

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2016年1月1日,“年末”系指2016年12月31日,“本年”系指2016年1月1日至12月31日,“上年”系指2015年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
<b>库存现金</b>			<b>206,177.99</b>
人民币	206,104.26	1.0000	206,104.26
美元	0.75	6.9370	5.20
欧元	8.40	7.3068	61.38
日元	119.97	0.0596	7.15
<b>银行存款</b>			<b>1,808,909,100.33</b>
人民币	1,568,722,889.45	1.0000	1,568,722,889.45
美元	33,885,163.73	6.9370	235,061,380.80
欧元	383,145.99	7.3068	2,799,571.13
英镑	108,173.90	8.5094	920,494.98
日元	23,569,865.27	0.0596	1,404,763.97
<b>其他货币资金</b>			<b>421,326,863.89</b>
人民币	421,238,192.48	1.0000	421,238,192.48
日元	1,487,775.34	0.0596	88,671.41
<b>合计</b>			<b>2,230,442,142.21</b>

(续表)

项目	年初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
<b>库存现金</b>			<b>577,467.80</b>
人民币	291,687.01	1.0000	291,687.01
美元	44,000.42	6.4936	285,721.13

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	欧元	8.40	7.0952
日元	1.11	0.0539	0.06
<b>银行存款</b>			<b>1,306,281,510.66</b>
人民币	1,118,004,451.70	1.0000	1,118,004,451.70
美元	27,630,587.62	6.4936	179,421,983.78
欧元	431,993.55	7.0952	3,065,080.66
英镑	108,950.21	9.6159	1,047,654.32
日元	87,984,048.24	0.0539	4,742,340.20
<b>其他货币资金</b>			<b>334,259,116.00</b>
人民币	334,259,116.00	1.0000	334,259,116.00
<b>合计</b>			<b>1,641,118,094.46</b>

年末其他货币资金中保证金 246,630,406.36 元; 房修基金 4,696,457.53 元; 保本、固定收益、不能随时支取的存款 170,000,000.00 元, 该存款已于 2017 年 1 月 10 日、2017 年 1 月 26 日到期全部收回。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,729,251,414.89	1,578,059,239.71
商业承兑汇票	169,809,267.27	83,572,547.17
<b>合计</b>	<b>1,899,060,682.16</b>	<b>1,661,631,786.88</b>

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	233,004,289.40
<b>合计</b>	<b>233,004,289.40</b>

质押票据主要系将应收票据向银行质押, 作为开具承兑汇票的保证。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,096,038,089.73	
商业承兑汇票	10,831,366.06	
<b>合计</b>	<b>2,106,869,455.79</b>	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				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	27,954,711.49	1.16	27,954,711.49	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	2,224,716,720.01	92.54	171,159,077.16	7.69	2,053,557,642.85
无风险组合	52,937,992.66	2.20			52,937,992.66
款项性质组合	91,000,554.55	3.79			91,000,554.55
组合小计	2,368,655,267.22	98.53	171,159,077.16	7.23	2,197,496,190.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,407,578.90	0.31	7,080,055.32	95.58	327,523.58
<b>合计</b>	<b>2,404,017,557.61</b>	<b>100.00</b>	<b>206,193,843.97</b>		<b>2,197,823,713.64</b>

(续)

类别	年初余额				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	4,134,363.49	0.16	4,134,363.49	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	2,359,877,294.00	92.99	156,958,916.52	6.65	2,202,918,377.48
无风险组合	74,286,491.56	2.93			74,286,491.56
款项性质组合	97,677,573.42	3.85			97,677,573.42
组合小计	2,531,841,358.98	99.77	156,958,916.52	6.20	2,374,882,442.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,786,657.45	0.07	1,786,657.45	100.00	
<b>合计</b>	<b>2,537,762,379.92</b>	<b>100.00</b>	<b>162,879,937.46</b>		<b>2,374,882,442.46</b>

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	8,015,193.21	8,015,193.21	100.00	预计无法收回
客户二	7,632,629.18	7,632,629.18	100.00	预计无法收回
客户三	5,134,750.64	5,134,750.64	100.00	预计无法收回
客户四	4,713,693.93	4,713,693.93	100.00	预计无法收回
客户五	2,458,444.53	2,458,444.53	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>27,954,711.49</b>	<b>27,954,711.49</b>		

2) 组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,012,173,686.58	69,026,359.70	3.43
1-2年	118,687,406.42	21,439,369.48	18.06
2-3年	22,612,689.41	9,929,369.41	43.91
3-4年	61,245,807.08	61,022,906.25	99.64
4-5年	5,565,174.18	5,309,115.98	95.40
5年以上	4,431,956.34	4,431,956.34	100.00
<b>合计</b>	<b>2,224,716,720.01</b>	<b>171,159,077.16</b>	

3) 组合中,无风险组合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) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 68,456,298.57 元; 本年转回坏账准备金额 22,855,465.57 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,286,926.49
实际转销的坏账准备	2,286,926.49

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	512,813,348.35	1年以内	21.33	10,256,266.97
客户二	177,248,678.48	1年以内	7.37	3,544,973.57
客户三	58,278,354.42	1年以内	2.42	2,913,917.72
客户四	47,728,943.63	1年以内	1.99	954,578.87
客户五	29,432,667.00	1年以内	1.22	588,653.34
<b>合计</b>	<b>825,501,991.88</b>		<b>34.33</b>	<b>18,258,390.47</b>

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	338,942,400.28	89.76	206,374,278.98	81.02
1—2年	12,293,614.02	3.26	19,887,096.77	7.81
2—3年	4,945,573.06	1.31	2,940,360.38	1.15
3年以上	21,397,285.27	5.67	25,522,495.65	10.02
<b>合计</b>	<b>377,578,872.63</b>	<b>100.00</b>	<b>254,724,231.78</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商一	98,715,000.00	1年以内	26.15
供应商二	49,949,999.98	1年以内	13.23
供应商三	21,106,269.60	1年以内	5.59
供应商四	21,074,395.00	1年以内	5.58
供应商五	8,475,594.34	1年以内	2.24
<b>合计</b>	<b>199,321,258.92</b>		<b>52.79</b>

5. 应收股利

项目	年末余额	年初余额
泰山玻璃纤维南非有限公司	587,004.45	587,004.45

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
山东临沂山琦矿业有限公司	36,000.00	336,000.00
南京彤天科技实业有限责任公司		328,806.90
<b>合计</b>	<b>623,004.45</b>	<b>1,251,811.35</b>

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				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其他应收款	86,000,000.00	40.77	44,500,000.00	51.74	41,500,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	56,105,726.75	26.60	39,428,802.25	70.28	16,676,924.50
无风险组合	2,899,150.13	1.37			2,899,150.13
款项性质组合	65,241,348.17	30.93			65,241,348.17
组合小计	124,246,225.05	58.90	39,428,802.25	31.73	84,817,422.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	703,964.80	0.33	703,964.80	100.00	
<b>合计</b>	<b>210,950,189.85</b>	<b>100.00</b>	<b>84,632,767.05</b>		<b>126,317,422.80</b>

(续)

类别	年初余额				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其他应收款	89,000,000.00	45.83	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	50,055,992.08	25.78	23,543,908.27	47.04	26,512,083.81
无风险组合	1,644,339.41	0.85			1,644,339.41
款项性质组合	52,875,886.95	27.23			52,875,886.95
组合小计	104,576,218.44	53.86	23,543,908.27	22.51	81,032,310.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	609,723.09	0.31	609,723.09	100.00	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	194,185,941.53	100.00	68,653,631.36		125,532,310.17

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泰安泰山控股有限公司	86,000,000.00	44,500,000.00	51.74	预计无法全部收回
合计	86,000,000.00	44,500,000.00		

注:年末本集团应收泰安泰山控股有限公司 8600 万元系股权转让款,详见本附注“十四、2.其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”。

2) 组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,286,076.54	388,718.69	4.19
1-2年	1,631,763.80	278,381.98	17.06
2-3年	600,554.62	190,166.22	31.67
3-4年	538,140.00	440,539.00	81.86
4-5年	12,529,583.61	6,611,388.18	52.77
5年以上	31,519,608.18	31,519,608.18	100.00
合计	56,105,726.75	39,428,802.25	

3) 组合中,无风险组合为应收关联方的款项。

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) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 15,979,135.69 元,本年无转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况



中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
泰安泰山控股有限公司	股权转让款	86,000,000.00	4-5年	40.77	44,500,000.00
泰安泰山融资租赁有限公司	借款	26,000,000.00	5年以上	12.08	26,000,000.00
远东国际租赁有限公司	保证金	13,545,803.00	1-2年	6.42	
中化上海其和国有资产经营有限公司	保证金	12,899,657.70	1-2年	6.12	
邹城市国有资产管理委员会办公室	保证金	8,500,000.00	4-5年	4.03	4,250,000.00
<b>合计</b>		<b>146,945,460.70</b>		<b>69.67</b>	<b>74,750,000.00</b>

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	329,504,541.03	18,815,383.71	310,689,157.32
在产品	264,067,950.85	9,351,096.64	254,716,854.21
库存商品	748,759,116.18	69,814,078.88	678,945,037.30
自制半成品	108,890,298.71	13,317,310.05	95,572,988.66
发出商品	130,490,490.24	3,254,534.97	127,235,955.27
周转材料	14,263,345.89	3,173,748.48	11,089,597.41
技术开发成本	7,421,994.48		7,421,994.48
委托加工物资	348,675.23		348,675.23
其他	6,130,441.29		6,130,441.29
<b>合计</b>	<b>1,609,876,853.90</b>	<b>117,726,152.73</b>	<b>1,492,150,701.17</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	370,224,018.45	14,753,085.53	355,470,932.92
在产品	243,131,289.08	1,543,988.88	241,587,300.20
库存商品	863,459,910.86	64,037,126.17	799,422,784.69
自制半成品	88,671,697.75	8,670,426.55	80,001,271.20

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	81,549,998.85	973,816.86	80,576,181.99
周转材料	15,096,751.60		15,096,751.60
技术开发成本	99,056.60		99,056.60
委托加工物资	3,582,663.90		3,582,663.90
其他	939,704.05		939,704.05
<b>合计</b>	<b>1,666,755,091.14</b>	<b>89,978,443.99</b>	<b>1,576,776,647.15</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		计提	转回或转销	其他转出	
原材料	14,753,085.53	5,930,047.84	1,867,749.66		18,815,383.71
在产品	1,543,988.88	7,807,107.76			9,351,096.64
库存商品	64,037,126.17	12,087,044.21	6,310,091.50		69,814,078.88
自制半成品	8,670,426.55	11,532,829.60	6,885,946.10		13,317,310.05
发出商品	973,816.86	2,280,718.11			3,254,534.97
周转材料		3,173,748.48			3,173,748.48
<b>合计</b>	<b>89,978,443.99</b>	<b>42,811,496.00</b>	<b>15,063,787.26</b>		<b>117,726,152.73</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	不适用	报告期内出售
在产品	存货成本与可变现净值孰低	不适用	报告期内出售
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	不适用	报告期内出售
自制半成品	存货成本与可变现净值孰低	不适用	报告期内出售
发出商品	存货成本与可变现净值孰低	不适用	报告期内出售
周转材料	存货成本与可变现净值孰低	不适用	报告期内出售

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
扬州市江都区民生水务有限公司	29,379,766.00	17,422,144.93	应收项目款
寿光市宏景城镇建设投资有限公司	23,502,562.50	14,516,918.73	应收项目款
伊川嘉庆水务有限公司	20,949,999.96		应收项目款

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	性质
售后回租递延收益	3,731,854.56	318,857.88	
<b>合计</b>	<b>77,564,183.02</b>	<b>32,257,921.54</b>	

本公司一年内到期的非流动资产为长期应收款及其他非流动资产重分类金额。

### 9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣的增值税进项税	30,700,356.11	75,940,076.60	待抵扣款项
预缴企业所得税	2,152,502.52	244,072.53	预缴款项
<b>合计</b>	<b>32,852,858.63</b>	<b>76,184,149.13</b>	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
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(%)	本年现金红利
	年初	本年 增加	本年 减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
南京彤天科技有限公司	2,931,200.00			2,931,200.00					0.64	187,889.57
扬州科沃节能新材料有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					8.00	
邹城市农村信用合作联社	1,000,000.00			1,000,000.00					0.28	7,348.32
山东创新投资担保有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					8.93	
<b>合计</b>	<b>9,931,200.00</b>			<b>9,931,200.00</b>						<b>195,237.89</b>

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 11. 长期应收款

	年末余额			年初余额			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	36,729,304.39		36,729,304.39	69,688,579.72		69,688,579.72		注1
寿光市宏景城镇建设投资有限公司	10,416,188.71		10,416,188.71	17,342,430.30		17,342,430.30		注2
伊川嘉庆水务有限公司				21,999,999.96		21,999,999.96		注3
<b>合计</b>	<b>47,145,493.10</b>		<b>47,145,493.10</b>	<b>109,031,009.98</b>		<b>109,031,009.98</b>		

注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。

注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。

注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竣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财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
<b>合营企业</b>										
泰山玻璃纤维南非有限公司	6,112,675.74			903,589.71	-2,966,430.58				-701,473.46	3,348,361.41
<b>联营企业</b>										
中材国信投(天津)投资管理有限公司		7,500,000.00		-151,058.63						7,348,941.37
南京春辉科技实业有限公司	19,224,244.70			823,464.80						20,047,709.50
杭州强士工程材料有限公司	5,097,467.92			10,189.79						5,107,657.71
<b>合计</b>	<b>30,434,388.36</b>	<b>7,500,000.00</b>		<b>1,586,185.67</b>	<b>-2,966,430.58</b>				<b>-701,473.46</b>	<b>35,852,669.99</b>

注:其他变动系泰山玻璃纤维有限公司抵消与联营公司泰山玻璃纤维南非有限公司因顺流交易产生的内部未实现损益所致。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 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. 年初余额	38,884,797.06		38,884,797.06
2. 本年增加金额	5,248,513.04	2,720,197.53	7,968,710.57
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产转入	5,248,513.04	2,720,197.53	7,968,710.57
3. 本年减少金额	1,080,857.78		1,080,857.78
(1) 处置			
(2) 转入固定资产	1,080,857.78		1,080,857.78
4. 年末余额	43,052,452.32	2,720,197.53	45,772,649.85
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	13,309,140.08		13,309,140.08
2. 本年增加金额	4,442,839.43	256,907.36	4,699,746.79
(1) 计提或摊销	782,491.83		782,491.83
(2) 固定资产\无形资产转入	3,660,347.60	256,907.36	3,917,254.96
3. 本年减少金额	178,471.74		178,471.74
(1) 处置			
(2) 转入固定资产	178,471.74		178,471.74
4. 年末余额	17,573,507.77	256,907.36	17,830,415.13
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 固定资产转入			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	25,478,944.55	2,463,290.17	27,942,234.72
2. 年初账面价值	25,575,656.98		25,575,656.98

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具	其他	合计
<b>一、账面原值</b>							
<b>1. 年初余额</b>	2,981,423,514.69	8,240,960,554.91	85,875,880.22	339,717,235.06	410,376,483.13	127,018,881.24	12,185,372,549.25
<b>2. 本年增加金额</b>	528,691,986.62	1,759,672,860.62	21,739,515.83	76,546,779.49	107,514,852.50	43,376,923.23	2,537,542,918.29
(1) 购置	21,205,872.17	583,299,231.18	9,209,715.21	15,607,797.97	104,066,258.58	1,650,791.82	735,039,666.93
(2) 投资性房地产转入	1,080,857.78						1,080,857.78
(3) 在建工程转入	506,405,256.67	1,176,373,629.44	12,529,800.62	60,938,981.52	3,448,593.92	41,726,131.41	1,801,422,393.58
(4) 企业合并增加							
<b>3. 本年减少金额</b>	7,991,003.70	205,422,312.68	5,264,438.26	3,781,701.47	60,276,247.24	1,077,174.02	283,812,877.37
(1) 处置或报废	2,742,490.66	205,422,312.68	5,264,438.26	3,781,701.47	60,276,247.24	1,077,174.02	278,564,364.33
(2) 转入投资性房地产	5,248,513.04						5,248,513.04
(3) 转入在建工程							
<b>4. 年末余额</b>	3,502,124,497.61	9,795,211,102.85	102,350,957.79	412,482,313.08	457,615,088.39	169,318,630.45	14,439,102,590.17
<b>二、累计折旧</b>							
<b>1. 年初余额</b>	663,802,461.60	2,783,013,407.99	54,428,986.32	177,342,544.50	244,335,989.08	59,450,965.65	3,982,374,355.14
<b>2. 本年增加金额</b>	128,577,734.62	502,554,486.85	9,796,883.52	25,347,209.35	74,555,809.50	9,780,159.98	750,612,283.82
(1) 计提	128,399,262.88	502,554,486.85	9,796,883.52	25,347,209.35	74,555,809.50	9,780,159.98	750,433,812.08
(2) 投资性房地产转入	178,471.74						178,471.74



中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具	其他	合计
<b>3. 本年减少金额</b>	4,247,280.72	31,711,350.69	4,381,078.07	2,839,701.89	43,139,689.35	1,011,451.35	87,330,552.07
(1) 处置或报废	586,933.12	31,711,350.69	4,381,078.07	2,839,701.89	43,139,689.35	1,011,451.35	83,670,204.47
(2) 转入投资性房地产	3,660,347.60						3,660,347.60
<b>4. 年末余额</b>	788,132,915.50	3,253,856,544.15	59,844,791.77	199,850,051.96	275,752,109.23	68,219,674.28	4,645,656,086.89
<b>三、减值准备</b>							
<b>1. 年初余额</b>	3,368,984.98	34,714,676.60	146,545.61	1,750,789.40	21,913,219.69		61,894,216.28
<b>2. 本年增加金额</b>	1,967,035.98	145,099,608.07	605,345.18	119,775.60	731,775.46		148,523,540.29
(1) 计提	1,967,035.98	145,099,608.07	605,345.18	119,775.60	731,775.46		148,523,540.29
<b>3. 本年减少金额</b>					6,217,230.83		6,217,230.83
(1) 处置或报废					6,217,230.83		6,217,230.83
<b>4. 年末余额</b>	5,336,020.96	179,814,284.67	751,890.79	1,870,565.00	16,427,764.32		204,200,525.74
<b>四、账面价值</b>							
<b>1. 年末账面价值</b>	2,708,655,561.15	6,361,540,274.03	41,754,275.23	210,761,696.12	165,435,214.84	101,098,956.17	9,589,245,977.54
<b>2. 年初账面价值</b>	2,314,252,068.11	5,423,232,470.32	31,300,348.29	160,623,901.16	144,127,274.36	67,567,915.59	8,141,103,977.83

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	207,948,472.17	18,348,007.14		189,600,465.03
<b>合计</b>	<b>207,948,472.17</b>	<b>18,348,007.14</b>		<b>189,600,465.03</b>

注: 期末融资租赁固定资产,系根据本公司所属泰玻邹城公司与上海远东融资租赁公司及兴业金融租赁有限公司签订的固定资产售后租回协议,判断为售后租回交易形成的融资租赁。

(3) 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	15,021,037.59	5,046,012.16	5,045,203.33	4,929,822.10
机器设备	216,719,911.10	132,638,686.31	67,308,216.19	16,773,008.60
运输工具	2,316,887.16	1,337,609.09	859,136.23	120,141.84
办公设备	9,247,460.67	4,855,925.36	1,760,003.60	2,631,531.71
模具	10,205,699.71	9,671,171.58		534,528.13
<b>合计</b>	<b>253,510,996.23</b>	<b>153,549,404.50</b>	<b>74,972,559.35</b>	<b>24,989,032.38</b>

年末闲置固定资产主要系本公司及所属子公司北京中材汽车复合材料有限公司、中材科技(成都)有限公司、中材科技(苏州)有限公司、泰山玻璃纤维有限公司,中材科技(南通)有限公司、中材科技(九江)有限公司,因产能过剩、落后产能替换或业务退出等原因闲置的资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
南玻有限房产	9,872,091.06	手续不全,无法办理
BOX企业汇第6号楼	25,781,600.17	正在办理中
滤材仓库、缝纫车间建筑工程项目	15,657,548.11	正在办理中
泰山玻纤房产	350,449,922.48	正在办理中
山东复材房产	62,260,667.47	政府规划,暂停办理
安泰燃气房产	10,259,723.78	政府规划,暂停办理
华泰微粉房产	871,927.77	政府规划,暂停办理
兴安盟泰房产	289,105.10	政府规划,暂停办理

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
F04-年产10万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线项目	500,607,051.26		500,607,051.26			
新区多轴向项目	86,638,182.67		86,638,182.67	79,554,197.61		79,554,197.61
F05-年产5万吨玻璃纤维池窑生产线及配套工程项目	62,859,985.85		62,859,985.85			
F03-年产10万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线项目	48,244,500.00		48,244,500.00	254,495,661.31		254,495,661.31
年产5万吨捻线辅助车间	47,587,843.35		47,587,843.35	59,770.00		59,770.00
二线冷修改造项目	34,325,789.72		34,325,789.72	57,379,218.24		57,379,218.24
三线冷修改造项目	33,199,124.49		33,199,124.49	383,018.86		383,018.86
2兆瓦风电叶片用多轴向经编织物生产线扩产项目	32,537,699.40		32,537,699.40			
4000吨产业化项目	20,472,864.12		20,472,864.12	83,150.94		83,150.94
泰山玻纤新工业园项目	18,229,424.00		18,229,424.00	37,375,972.35		37,375,972.35
CNG气瓶产业转移项目	15,373,303.10		15,373,303.10			
多品种小批量研发能力建设	13,350,326.59		13,350,326.59	1,866,085.99		1,866,085.99
年产4000吨高强高膜无碱玻纤生产线	8,356,000.20		8,356,000.20			
管道安装工程	7,831,852.34		7,831,852.34	2,697,796.27		2,697,796.27
新区职工后勤生活保障项目	7,158,219.52		7,158,219.52			
国际客户生产车间建设项目	6,543,670.26		6,543,670.26			
年产40万只小钢瓶扩能项目	5,209,857.02		5,209,857.02	5,135,822.28		5,135,822.28

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
KCW-75	4,390,107.67		4,390,107.67	4,390,107.67		4,390,107.67
扎鲁特旗叶腊石资源综合利用开发	4,166,916.23		4,166,916.23	2,157,810.57		2,157,810.57
低温储罐技改项目	4,158,422.98	358,007.98	3,800,415.00			
叶腊石项目	3,736,438.81		3,736,438.81	4,956,438.81		4,956,438.81
塑料托盘项目	3,514,585.62		3,514,585.62	4,517,157.26		4,517,157.26
航空航天用织物增强体研发实验室建设项目	3,365,669.75		3,365,669.75	532,890.90		532,890.90
中材锂膜信息化项目	3,053,817.13		3,053,817.13			
JW-05	3,029,627.09		3,029,627.09	2,572,925.03		2,572,925.03
年产2亿平方米锂电池隔膜建设项目	2,947,227.32		2,947,227.32			
萍乡公司一生产车间扩建项目	2,876,858.74		2,876,858.74			
车间废气治理工程	2,846,209.97		2,846,209.97	2,846,209.97		2,846,209.97
新区粉料加工项目	2,755,912.07		2,755,912.07			
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	2,522,233.23	878,540.94	1,643,692.29	842,130.69		842,130.69
X复合材料生产能力建设项目	1,812,905.89		1,812,905.89			
ZCJJ(2015)-二车间刮板机(旋压机改造)	1,709,306.96		1,709,306.96	1,707,799.40		1,707,799.40
山东滕州年产2000吨隔板生产线(二期)建设项目	1,473,657.75		1,473,657.75			
31技改	1,310,603.53		1,310,603.53	17,903,049.38		17,903,049.38
年产1000吨磨碎纤维中试生产线	1,276,913.52		1,276,913.52	674,493.76		674,493.76
二车间技术升级项目	1,100,735.99		1,100,735.99			
JW-06	992,763.96		992,763.96	327,918.18		327,918.18

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
院区中心变电站改造工程	690,182.73		690,182.73			
5万吨电子级无碱玻璃纤维项目				758,925,205.67		758,925,205.67
年产2000万平米锂电池隔膜生产线建设				73,419,543.10		73,419,543.10
中材叶片京津冀一体化项目				60,688,072.29		60,688,072.29
一步法试验平台				39,159,582.78		39,159,582.78
玻纤布处理机(3#FN机)				15,410,765.55		15,410,765.55
耐碱(AR)玻璃纤维生产线技术改造项目				10,454,764.44		10,454,764.44
创新能力研发条件建设				6,218,881.49		6,218,881.49
中材叶片中部地区风电叶片产业基地基础条件建设项目				5,767,108.50		5,767,108.50
长阳街成都产品转换项目				4,485,055.54		4,485,055.54
年产300万平米锂电池隔膜涂布生产线项目				4,201,801.43		4,201,801.43
高性能玻璃纤维制品生产线改造				1,650,069.27		1,650,069.27
其他小计	6,150,528.84	250,996.65	5,899,532.19	9,465,571.70		9,465,571.70
合计	1,008,407,319.67	1,487,545.57	1,006,919,774.10	1,472,306,047.23		1,472,306,047.23

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
泰山玻纤新工业园项目	37,375,972.35			19,146,548.35	18,229,424.00
F03-年产10万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线项目	254,495,661.31	448,031,153.00	654,282,314.31		48,244,500.00
5万吨电子级无碱玻璃纤维项目	758,925,205.67	78,152,945.20	837,078,150.87		
F04-年产10万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线项目		500,607,051.26			500,607,051.26
F05-年产5万吨玻璃纤维池窑生产线及配套工程项目		62,859,985.85			62,859,985.85
三线冷修改造项目	383,018.86	32,816,105.63			33,199,124.49
新区多轴向项目	79,554,197.61	7,083,985.06			86,638,182.67
二线冷修改造项目	57,379,218.24			23,053,428.52	34,325,789.72
中材叶片京津冀一体化项目	60,688,072.29	2,653,155.76	63,341,228.05		
中材叶片中部地区风电叶片产业基地基础条件建设项目	5,767,108.50	1,128,504.64	6,895,613.14		
<b>合计</b>	<b>1,254,568,454.83</b>	<b>1,133,332,886.40</b>	<b>1,561,597,306.37</b>	<b>42,199,976.87</b>	<b>784,104,057.99</b>

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	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	2,253,330,000.00	95.00	95.00	18,610,847.72			自筹、借款
F03年产10万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线项目	1,305,220,000.00	95.00	95.00	19,951,529.01	18,075,555.60	4.90	自筹、借款
5万吨电子级无碱玻璃纤维项目	1,209,620,000.00	80.62	80.62	46,223,004.33	6,462,655.66	6.00	自筹、借款
F04年产10万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线项目	1,124,921,500.00	46.05	46.05	18,442,055.45	18,442,055.45	4.90	自筹、借款
F05年产5万吨玻璃纤维池窑生产线及配套工程项目	836,800,000.00	7.51	7.51				自筹、借款
三线冷修改造项目	805,760,000.00	4.12	4.12				自筹、借款
新区多轴向项目	190,077,800.00	45.58	45.58	2,948,563.62			自筹、借款
二线冷修改造项目	100,000,000.00	34.33	34.33				自筹、借款
中材叶片京津冀一体化项目	98,430,000.00	100.00	100.00				自筹、借款
中材叶片中部地区风电叶片产业基地基础条件建设项目	94,096,700.00	100.00	100.00				自筹、借款
<b>合计</b>	<b>8,018,256,000.00</b>			<b>106,176,000.13</b>	<b>42,980,266.71</b>		

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
ZCJJ (2015) -冲拔专项	43,116.85	生产线淘汰
ZCJJ (2015) -物流线技改	51,569.17	评估减值
ZCJJ (2015) -高压空压机除油项目	36,652.49	评估减值
低温储罐技改项目	358,007.98	评估减值
长阳街工厂生产线技改项目	119,658.14	产能过剩项目暂停
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	878,540.94	闲置
<b>合计</b>	<b>1,487,545.57</b>	

16. 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
青花路厂房搬迁(注)	2,759,834.37	2,759,834.37
烘干炉		3,500.00
隧道式烘干炉		1,387,679.63
其他	914.42	
<b>合计</b>	<b>2,760,748.79</b>	<b>4,151,014.00</b>

注：本公司所属子公司苏非有限将许关青花路26号租用厂房中凝胶及复配线资产搬迁至许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财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件	专有技术	合计
<b>一、账面原值</b>					
<b>1. 年初余额</b>	996,775,663.60	126,641,240.29	41,023,670.00	28,905,301.60	1,193,345,875.49
<b>2. 本年增加金额</b>	92,175,887.63	59,070,249.74	25,456,989.25		176,703,126.62
(1) 购置	92,175,887.63	3,222,052.57	25,456,989.25		120,854,929.45
(2) 内部研发		55,848,197.17			55,848,197.17
<b>3. 本年减少金额</b>	2,720,197.53	6,888,176.51	12,594,600.29		22,202,974.33
(1) 处置		6,888,176.51	12,594,600.29		19,482,776.80
(2) 转入投资性房地产	2,720,197.53				2,720,197.53
<b>4. 年末余额</b>	1,086,231,353.70	178,823,313.52	53,886,058.96	28,905,301.60	1,347,846,027.78
<b>二、累计摊销</b>					
<b>1. 年初余额</b>	124,314,853.21	71,164,369.85	18,932,061.98	25,206,388.48	239,617,673.52
<b>2. 本年增加金额</b>	24,046,804.17	39,871,832.66	6,651,777.88	326,448.83	70,896,863.54
(1) 计提	24,046,804.17	39,871,832.66	6,651,777.88	326,448.83	70,896,863.54
<b>3. 本年减少金额</b>	256,907.36	6,888,176.51	238,905.24		7,383,989.11
(1) 处置		6,888,176.51	238,905.24		7,127,081.75
(2) 转入投资性房地产	256,907.36				256,907.36
<b>4. 年末余额</b>	148,104,750.02	104,148,026.00	25,344,934.62	25,532,837.31	303,130,547.95
<b>三、减值准备</b>					

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	专有技术	合计
1. 年初余额		12,866,473.93		2,234,624.81	15,101,098.74
2. 本年增加金额		496,476.95	16,344.49		512,821.44
(1) 计提		496,476.95	16,344.49		512,821.44
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额		13,362,950.88	16,344.49	2,234,624.81	15,613,920.18
四、账面价值					
1. 年末账面价值	938,126,603.68	61,312,336.64	28,524,779.85	1,137,839.48	1,029,101,559.65
2. 年初账面价值	872,460,810.39	42,610,396.51	22,091,608.02	1,464,288.31	938,627,103.23

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

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	8,274,823.49	正在办理中

18. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	转入固定资产	
风电叶片	25,879,753.78	129,887,586.11	53,674,032.27	27,277,935.37		74,815,372.25
气瓶项目	12,667,184.24	4,889,734.05	2,174,164.90	12,238,805.35		3,143,948.04
材料项目		321,531,167.68		307,058,978.71		14,472,188.97
软件项目	2,097,123.60					2,097,123.60
合计	40,644,061.62	456,308,487.84	55,848,197.17	346,575,719.43		94,528,632.86

19. 商誉

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
商誉	22,867,669.65				22,867,669.65
合计	22,867,669.65				22,867,669.65

注:期末商誉系本集团子公司泰山玻纤公司2008年收购山东泰山复合材料有限公司所产生,本年年经减值测试,未出现减值。

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
固定资产改良支出	2,161,335.33	1,410,417.56	1,528,554.73		2,043,198.16
软件实施开发费	509,706.79		103,669.20		406,037.59
循环周转使用材料	8,357,824.29	34,914,610.93	22,924,020.17		20,348,415.05
合计	11,028,866.41	36,325,028.49	24,556,244.10		22,797,650.80

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	369,927,696.58	57,194,925.99	326,153,497.72	50,001,928.76
内部未实现销售利润	43,425,570.29	13,044,637.60	16,365,020.54	2,454,753.09
辞退福利产生的预计负债	716,317.85	179,079.46	716,317.85	179,079.46
递延收益	128,467,355.35	20,215,109.27	129,818,716.21	20,477,511.82
固定资产折旧	197,238,969.45	31,062,959.65	159,172,741.99	25,374,616.05
应付职工薪酬	133,512,613.28	20,069,695.25	93,117,090.88	14,301,874.17
专项储备	8,672,263.39	1,754,869.40	11,458,142.95	2,325,305.11
预计负债—产品质量保证	133,467,659.37	20,020,148.91	114,583,483.29	17,187,522.49
预提费用	79,759,583.37	11,963,937.50	61,447,255.50	9,217,088.32
无形资产摊销	41,561,332.61	6,234,199.89	33,379,004.59	5,006,850.69
未抵扣亏损			2,686,929.08	671,732.27
<b>合计</b>	<b>1,136,749,361.54</b>	<b>181,739,562.92</b>	<b>948,898,200.60</b>	<b>147,198,262.23</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值	91,886,642.73	16,373,972.55	97,722,625.46	17,639,359.01
<b>合计</b>	<b>91,886,642.73</b>	<b>16,373,972.55</b>	<b>97,722,625.46</b>	<b>17,639,359.01</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	390,515,405.44	274,549,823.90
暂时性差异-资产减值准备	255,761,629.52	76,290,617.80
暂时性差异-递延收益	1,329,999.84	
<b>合计</b>	<b>647,607,034.80</b>	<b>350,840,441.70</b>

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 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	年末金额	年初金额	备注
2016年		1,812,085.79	
2017年	6,467,078.63	6,467,078.63	
2018年	45,962,948.81	45,962,948.81	
2019年	93,261,126.39	93,261,126.39	
2020年	127,046,584.28	127,046,584.28	
2021年	117,777,667.33		
<b>合计</b>	<b>390,515,405.44</b>	<b>274,549,823.90</b>	

22. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
未实现售后租回损益	44,110,098.59	3,188,579.38
回迁安置土地款	27,291,000.00	
<b>合计</b>	<b>71,401,098.59</b>	<b>3,188,579.38</b>

23. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,635,000,000.00	1,435,000,000.00
保证借款(注1)	941,000,000.00	1,353,037,052.14
抵押借款(注2)	175,000,000.00	195,000,000.00
质押借款		46,234,432.00
<b>合计</b>	<b>2,751,000,000.00</b>	<b>3,029,271,484.14</b>

注1: 保证借款担保情况详见本附注“十一、1. 本集团实际提供担保情况”。

注2: 抵押借款抵押情况详见本附注“六、59. 所有权或使用权受到限制的资产”。

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,878,351,306.07	2,136,858,495.92
商业承兑汇票	26,809,502.31	77,602.90
<b>合计</b>	<b>1,905,160,808.38</b>	<b>2,136,936,098.82</b>

期末无已到期未支付的应付票据。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	1,843,432,779.56	1,754,142,307.23
其中：一年以上	192,148,808.64	225,733,254.57

26. 预收款项

(1) 预收账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	173,991,354.43	108,234,892.60
其中：一年以上	32,905,905.57	17,057,906.24

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	年末余额	未结转原因
萝北云山碳业有限公司	3,600,000.00	项目暂停
北海高岭科技有限公司	3,500,000.00	项目暂停
合计	7,100,000.00	

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	167,749,380.10	1,279,679,904.01	1,219,370,418.35	228,058,865.76
离职后福利-设定提存计划	3,664,952.61	128,775,231.77	122,951,436.01	9,488,748.37
合计	171,414,332.71	1,408,455,135.78	1,342,321,854.36	237,547,614.13

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	105,778,704.79	1,051,055,852.40	1,021,121,272.04	135,713,285.15
职工福利费	214,283.34	30,083,396.21	24,828,619.15	5,469,060.40
社会保险费	2,316,263.94	64,235,834.48	62,136,197.77	4,415,900.65
其中：医疗保险费	1,920,295.09	53,255,752.43	51,884,349.92	3,291,697.60
工伤保险费	293,888.18	7,112,244.81	6,571,604.64	834,528.35
生育保险费	102,080.67	3,867,837.24	3,680,243.21	289,674.70
住房公积金	442,684.24	47,071,432.78	44,405,984.92	3,108,132.10
工会经费和职工教育经费	58,989,145.73	33,064,416.41	18,452,442.27	73,601,119.87

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非货币性福利		10,117,239.82	10,113,600.58	3,639.24
辞退福利及内退补偿		9,821,721.64	4,166,628.06	5,655,093.58
其他	8,298.06	34,230,010.27	34,145,673.56	92,634.77
<b>合计</b>	<b>167,749,380.10</b>	<b>1,279,679,904.01</b>	<b>1,219,370,418.35</b>	<b>228,058,865.76</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,918,222.94	122,145,990.63	116,672,298.78	8,391,914.79
失业保险费	746,729.67	6,629,241.14	6,279,137.23	1,096,833.58
<b>合计</b>	<b>3,664,952.61</b>	<b>128,775,231.77</b>	<b>122,951,436.01</b>	<b>9,488,748.37</b>

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	63,056,785.28	65,901,069.94
企业所得税	51,403,565.40	44,493,382.23
营业税	62,065.16	1,897,497.40
个人所得税	2,923,870.96	1,620,557.10
城市维护建设税	4,994,300.90	5,300,491.20
房产税	7,145,459.30	5,980,508.05
土地使用税	7,112,902.63	7,114,798.81
教育费附加	5,309,618.86	4,234,459.47
其他	2,325,028.26	1,693,879.56
<b>合计</b>	<b>144,333,596.75</b>	<b>138,236,643.76</b>

29. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	15,718,074.43	28,064,400.00
短期借款应付利息	2,476,915.98	2,432,783.60
分期付息到期还本的长期借款利息	3,423,474.17	835,311.37
<b>合计</b>	<b>21,618,464.58</b>	<b>31,332,494.97</b>

30. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通应付股利	6,848,115.87	6,848,115.87
<b>合计</b>	<b>6,848,115.87</b>	<b>6,848,115.87</b>

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借款	5,600,000.00	479,932,265.67
代收及应付款项	67,812,409.97	52,210,456.32
应付保证金及押金	33,940,606.42	16,859,869.47
应付费用款	63,007,037.00	29,079,295.56
其它	9,031,307.58	6,854,060.19
<b>合计</b>	<b>179,391,360.97</b>	<b>584,935,947.21</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
房修基金	4,696,457.53	专用款
鲁信美国公司	1,700,000.00	未结算
中山智亨实业发展有限公司	800,000.00	保证金
档案管理费	787,500.00	专用款
南京市人口和计划生育委员	535,800.00	未结算
<b>合计</b>	<b>8,519,757.53</b>	

32. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	949,383,333.31	679,310,000.00
一年内到期的长期应付款	35,902,166.19	36,205,686.04
一年内到期的应付债券		659,525,242.94
<b>合计</b>	<b>985,285,499.50</b>	<b>1,375,040,928.98</b>



中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	800,000,000.00	500,000,000.00
一年内到期的递延收益	32,462,020.55	22,258,424.84
售后回租资产一年内到期的租赁费	98,491,502.77	50,854,166.65
<b>合计</b>	<b>930,953,523.32</b>	<b>573,112,591.49</b>

(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
16 泰山玻璃 CP001	500,000,000.00	2016-8-26	365天	500,000,000.00
15 中材科技 SCP001	500,000,000.00	2015-12-3	180天	500,000,000.00
16 中材科技 SCP001	300,000,000.00	2016-2-16	180天	300,000,000.00
16 中材科技 SCP002	500,000,000.00	2016-4-25	180天	500,000,000.00
16 中材科技 SCP003	300,000,000.00	2016-10-26	270天	300,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,100,000,000.00</b>			<b>2,100,000,000.00</b>

(续)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
16 泰山玻璃 CP001		500,000,000.00	6,089,041.01		500,000,000.00
15 中材科技 SCP001	500,000,000.00		9,073,770.49	500,000,000.00	
16 中材科技 SCP001		300,000,000.00	4,632,786.89	300,000,000.00	
16 中材科技 SCP002		500,000,000.00	10,504,109.59	500,000,000.00	
16 中材科技 SCP003		300,000,000.00	1,576,700.00		300,000,000.00
<b>合计</b>	<b>500,000,000.00</b>	<b>1,600,000,000.00</b>	<b>31,876,407.98</b>	<b>1,300,000,000.00</b>	<b>800,000,000.00</b>

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 政府补助

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
7MW级风电叶片产业化关键技术开发	752,877.76	547,900.00	621,314.84		679,462.92	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
两化融合补助	260,000.00				260,000.00	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
轻型鱼雷XXX用碳纤维复合材料研制	256,487.58	2,025,000.00	2,281,487.58			与收益相关
耐烧蚀XX制备和表征技术研究	956,259.89	1,024,000.00	1,301,895.04		678,364.85	与收益相关
车间废气治理工程	1,940,000.00				1,940,000.00	与资产相关
CNG项目	999,999.96		1,000,000.00	419,203.62	419,203.58	与资产相关
SMC机组改造项目	90,000.00		90,000.00	90,000.00	90,000.00	与资产相关
LFT-D生产线建设项目	200,000.00		200,000.04	200,000.04	200,000.00	与资产相关
国际合作-大型海上风电叶片设计和测试技术合作研究	1,478,275.55	890,000.00	1,104,028.32		1,264,247.23	与收益相关
十百千工程项目	200,000.00				200,000.00	与收益相关
高性能复合材料研发及产业化技术改造项目	906,750.00		119,016.00		787,734.00	与收益相关
新能源汽车项目	149,393.16		149,393.12	144,320.00	144,320.04	与资产相关
年产35万只天然气瓶项目	89,540.04		89,540.04	89,540.04	89,540.04	与资产相关
引进重大工业和信息化项目	169,080.00		169,080.00	169,080.00	169,080.00	与资产相关
石英纤维增强XXX复合材料天线罩研制	3,584.00				3,584.00	与收益相关
轨道交通安全保障体系用复合材料工程化技术		3,000,000.00	2,841,606.71		158,393.29	与收益相关
优势产业合作专项资金				666,666.72	666,666.72	与资产相关
窑炉纯氧燃烧节能改造项目	790,000.00		790,000.00	790,000.04	790,000.04	与资产相关
污水深度处理及回收利用工程	140,000.00		140,000.00	139,999.96	139,999.96	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		714,286.00	714,284.28	714,284.28	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		453,000.00	453,000.00	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		237,000.00	237,000.00	237,000.00	与收益相关
2012年企业技术创新能力建设专项资金	160,285.71		160,285.71	160,285.68	160,285.68	与收益相关

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
耐碱玻璃纤维清洁生产示范生产线	1,071,428.57		1,071,428.57	1,071,428.52	1,071,428.52	与资产相关
进口设备贴息	386,458.92		386,458.92	386,458.92	386,458.92	与资产相关
废水处理及回收利用项目	53,541.00		53,541.00	53,541.00	53,541.00	与资产相关
2012年山东省自主创新专项资金	1,185,328.57		1,185,328.57	1,185,328.56	1,185,328.56	与收益相关
2014年产业技术研发资金	2,857,142.86		2,857,142.86	2,857,142.88	2,857,142.88	与收益相关
8万吨级玻纤窑炉纯氧燃烧技术创新及产业化示范项目	3,200,000.04		3,200,000.04	3,200,000.04	3,200,000.04	与资产相关
地方投资补助	110,415.75		110,415.75	110,415.75	110,415.75	与资产相关
窑炉纯氧燃烧节能改造项目	200,000.00		200,000.00	200,000.00	200,000.00	与资产相关
窑炉节能改造项目	134,285.70		134,285.70	134,285.70	134,285.70	与资产相关
研发中心X射线光谱分析仪器	71,428.58		71,428.58	71,428.58	71,428.58	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		25,000.00	25,000.00	25,000.00	与资产相关
窑炉节能改造项目清算	70,000.00		70,000.00	70,000.00	70,000.00	与资产相关
进口产品贴息资金	161,650.00		161,650.00	161,650.00	161,650.00	与资产相关
工业转型升级资金支持智能制造综合标准化与新模式应用项目				1,928,571.48	1,928,571.48	与资产相关
高强高模玻璃纤维关键技术研究及产业化计划资金				181,818.24	181,818.24	与收益相关
山东省自主创新及成果转化专项计划资金				428,571.48	428,571.48	与收益相关
年产2*10万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线				285,714.24	285,714.24	与资产相关
海上风电产业发展资金				5,500,000.01	5,500,000.01	与资产相关
萍乡基础设施建设补助				2,580,573.32	2,580,573.32	与资产相关
<b>合计</b>	<b>22,253,424.84</b>	<b>7,486,900.00</b>	<b>21,988,613.39</b>	<b>24,705,309.10</b>	<b>32,462,020.55</b>	

其他变动系递延收益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财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款(注1)	1,579,833,333.36	1,877,128,978.84
抵押借款(注2)	9,000,000.00	94,100,000.00
信用借款	251,231,667.01	4,500,000.00
<b>合计</b>	<b>1,840,065,000.37</b>	<b>1,975,728,978.84</b>

注1: 保证借款担保情况详见本附注“十一、1. 本集团实际提供担保情况”。

注2: 抵押借款抵押情况详见本附注“六、59. 所有权或使用权受到限制的资产”。

35. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	696,119,409.53	
<b>合计</b>	<b>696,119,409.53</b>	

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
泰山玻璃纤维有限公司公开发行的2016年公司债券	700,000,000.00	2016-9-6	5年	700,000,000.00
<b>合计</b>	<b>700,000,000.00</b>			<b>700,000,000.00</b>

(续)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢价摊销	年末余额
泰山玻璃纤维有限公司公开发行的2016年公司债券		695,670,000.00	8,052,333.33	449,409.53	696,119,409.53
<b>合计</b>		<b>695,670,000.00</b>	<b>8,052,333.33</b>	<b>449,409.53</b>	<b>696,119,409.53</b>

36. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
售后回租资产应付租赁款	12,062,635.76	48,024,557.11
<b>合计</b>	<b>12,062,635.76</b>	<b>48,024,557.11</b>

注: 售后回租资产情况详见“六、14. (2) 通过融资租赁租入的固定资产”。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
31 技改	19,100,000.00			19,100,000.00	项目尚未验收
JCW-05	18,630,000.00			18,630,000.00	项目尚未验收
JCW-06	13,000,000.00			13,000,000.00	项目尚未验收
多品种小批量研发能力建设	25,000,000.00	10,000,000.00		35,000,000.00	项目尚未验收
创新能力建设	8,000,000.00		8,000,000.00		
KCW-75-4	900,000.00			900,000.00	项目尚未验收
回迁安置补偿款		23,291,000.00		23,291,000.00	尚未使用
<b>合计</b>	<b>84,630,000.00</b>	<b>33,291,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>109,921,000.00</b>	

38. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	133,467,659.37	114,583,483.29	产品销售
其他	716,317.85	716,317.85	住房补贴
<b>合计</b>	<b>134,183,977.22</b>	<b>115,299,801.14</b>	

产品质量保证为中材叶片计提的质保期内叶片维修费用。

39. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	167,717,979.51	44,983,342.20	61,128,104.38	151,573,217.33
<b>合计</b>	<b>167,717,979.51</b>	<b>44,983,342.20</b>	<b>61,128,104.38</b>	<b>151,573,217.33</b>

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助	本年计入营业外收入	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
沭墅关动迁补偿协议	15,423,810.99		919,746.67		14,504,064.32	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		5,356,439.17		3,643,560.83	与收益相关
苏州沭墅关镇产业引导资金	2,378,035.21		204,149.40		2,173,885.81	与资产相关
KCW-75	1,356,135.37		1,356,135.37			与收益相关
国家工程中心再建项目	2,200,000.00				2,200,000.00	与收益相关
720万平米锂电生产线项目补助	1,566,666.67	2,300,000.00	200,000.00		3,666,666.67	与资产相关

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助	本年计入营业外收入	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
生产线建设项目	1,619,999.88			290,000.04	1,329,999.84	与资产相关
大尺寸复杂形状织物制备技术研究	2,211,835.22		2,211,835.22			与收益相关
年产35万只项目	529,778.20				529,778.20	与资产相关
中水回用项目补贴	4,815,000.00		540,000.00		4,275,000.00	与资产相关
高性能矿物凝胶功能助剂材料的研发及产业化	969,055.29		169,217.93		799,837.36	与收益相关
重大工业和信息化项目固定资产投资补助	1,324,460.00			258,620.04	1,065,839.96	与资产相关
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
单元结构完整化整体织物制备技术研制	1,393,288.43	735,000.00	1,290,364.33		837,924.10	与收益相关
高温纤维系列标准	356,392.64		80,556.60		275,836.04	与收益相关
特种纤维一步法技术验证平台建设	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
省创新能力建设专项	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
071碳纤维检测服务平台	2,000,000.00	1,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
2015国家工信部强基工程项目	6,798,839.23		2,385,192.21		4,413,647.02	与收益相关
海上风电产业发展资金	11,000,000.00		5,499,999.99	5,500,000.01		与资产相关
萍乡基础设施建设补助	5,161,146.68		2,580,573.36	2,580,573.32		与资产相关
碳纤维项目	2,358,224.97		521,250.62		1,836,974.35	与收益相关
新能源汽车项目	467,510.26			144,320.00	323,190.26	与资产相关
技改奖金		1,801,000.00	218,166.68		1,582,833.32	与资产相关
优势产业合作专项资金		2,000,000.00	388,888.92	666,666.72	944,444.36	与资产相关
KCF-98		1,130,000.00	182,128.92		947,871.08	与收益相关
高强玻璃纤维及专用上浆剂研制		6,900,000.00	5,429,808.89		1,470,191.11	与收益相关
菱形截面大尺寸仿形织物研制		2,700,000.00	2,649,019.79		50,980.21	与收益相关
中空夹芯结构仿形织物研制		1,580,000.00	1,253,526.66		326,473.34	与收益相关
窑炉纯氧燃烧节能改造项目	790,000.04			790,000.04		与资产相关
污水深度处理及回收利用工程	139,999.96			139,999.96		与资产相关
废水处理及回收利用项目	879,532.74			53,541.00	825,991.74	与资产相关
风力发电用高性能玻璃纤维及制品生产线	2,755,750.00			453,000.00	2,302,750.00	与资产相关
风电叶片关键原材料的研制及工程化	1,481,250.00			237,000.00	1,244,250.00	与收益相关
无碱玻璃纤维池窑通路纯氧燃烧技术合作研究	714,284.28			714,284.28		与收益相关

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助	本年计入营业外收入	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2012年山东省自主创新专项资金	5,926,642.87			1,185,328.56	4,741,314.31	与收益相关
2012年企业技术创新能力建设专项资金	801,428.61			160,285.68	641,142.93	与收益相关
耐碱玻璃纤维清洁生产示范生产线	5,357,142.91			1,071,428.52	4,285,714.39	与资产相关
进口设备贴息	3,864,589.16			386,458.92	3,478,130.24	与资产相关
2014年产业技术研发资金	14,285,714.26			2,857,142.88	11,428,571.38	与收益相关
8万吨级玻纤窑炉纯氧燃烧技术创新及产业化示范项目	16,266,666.62			3,200,000.04	13,066,666.58	与资产相关
海洋工程及基建工程用耐碱玻璃纤维实施方案	20,660,000.00				20,660,000.00	与资产相关
窑炉纯氧燃烧节能改造项目	1,000,000.00			200,000.00	800,000.00	与资产相关
窑炉节能改造项目	940,000.04			134,285.71	805,714.33	与资产相关
研发中心X射线光谱分析仪器	619,047.62			71,428.57	547,619.05	与资产相关
2000万米电子布生产线项目工业和信息化	893,750.00			25,000.00	868,750.00	与资产相关
窑炉节能改造项目清算	548,333.33			70,000.00	478,333.33	与资产相关
进口产品贴息资金	1,603,029.17			161,650.00	1,441,379.17	与资产相关
地方投资补助	4,775,481.34			110,415.75	4,665,065.59	与资产相关
工业转型升级资金支持智能制造综合标准化与新模式应用项目		13,500,000.00	642,856.81	1,928,571.48	10,928,571.71	与资产相关
高强高模玻璃纤维关键技术研究及产业化计划资金		1,000,000.00	90,909.12	181,818.24	727,272.64	与收益相关
山东省自主创新及成果转化专项计划资金		3,000,000.00	214,285.74	428,571.48	2,357,142.78	与收益相关
年产2*10万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线		2,000,000.00	119,047.60	285,714.24	1,595,238.16	与资产相关
高性能直接无捻细纱关键技术研究及产业化		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
调整超细玻纤D450研究及产业化补助	1,723,716.51	355,132.77	23,113.78		2,055,735.50	与收益相关
玻璃纤维-毡拉伸断裂强力测定	500,000.00				500,000.00	与收益相关
玻璃纤维单位产品能源消耗限额	464,903.00		15,773.50		449,129.50	与收益相关
岩棉矿渣棉及其制品单位产品能源消耗限额	300,000.00				300,000.00	与收益相关
省创新能力建设专项科技服务骨干机构能力提升		500,000.00			500,000.00	与收益相关
浮选柱开发及石墨短流程选矿		900,000.00	103,435.62		796,564.38	与收益相关

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助	本年计入营业外收入	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
工艺技术研究						
技术创新能力提升-矿物型印染废水高效净化材料制备及应用技术研		500,000.00	99,465.69		400,534.31	与收益相关
年产10000吨功能矿物材料生产线配套尾矿资源化综合利用项目	1,144,999.94		202,500.24		942,499.70	与资产相关
风电叶片研发	300,000.00				300,000.00	与收益相关
其他	2,651,538.07	2,082,209.43	1,474,406.45	419,203.62	2,840,137.43	
<b>合计</b>	<b>167,717,979.51</b>	<b>44,983,342.20</b>	<b>36,422,795.28</b>	<b>24,705,309.10</b>	<b>151,573,217.33</b>	

其他变动系预计一年内结转利润表的政府补助款,已重分类至其他流动负债。

40. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
职工安置费	152,414,076.90	161,756,002.03
<b>合计</b>	<b>152,414,076.90</b>	<b>161,756,002.03</b>

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本集团子公司南京玻璃纤维研究设计院有限公司和苏州非金属矿工业设计研究院有限公司的职工安置费用,截至本年末金额分别为12,029.30万元和3,212.11万元。

41. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份		624,088,471.00					624,088,471.00
无限售条件股份	400,000,000.00	-217,298,286.00					182,701,714.00
<b>股份总额</b>	<b>400,000,000.00</b>	<b>406,790,185.00</b>					<b>806,790,185.00</b>

本公司2015年第五届董事会第六次临时会议决议、第七次临时会议决议、第九次临时会议决议、2015年第二次临时股东大会决议、国务院国有资产监督管理委员会下发的国资产权[2015]1208号《关于中材科技股份有限公司资产重组暨配套融资有关问题的批复》以及中国证券监督管理委员会下发的证监许可[2016]437号《关于核准中材科技股份



## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有限公司向中国中材股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准本公司向中国中材股份有限公司（以下简称“中材股份”）发行 268,699,120 股购买相关资产；同时，核准本公司以非公开发行不超过 151,300,880 股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

2016年4月，本公司为取得泰山玻纤公司100%股份向中材股份发行人民币普通股（A股）股票 268,699,120 股，每股面值人民币 1 元，发行价格为 14.33 元/股，本次发行的股份自上市之日起 36 个月内不得转让；同时，中材股份追加承诺最近十二个月不减持原持有的本公司 217,298,286 股股份。

2016年5月，本公司向西藏宝瑞投资有限公司等7家特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）股票 138,091,065 股，每股面值人民币 1 元，发行价格为 14.33 元/股，本次发行的股份自配套融资结束之日起 36 个月内不得转让。

### 42. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	3,715,003,747.21	1,808,887,599.06	364,083,620.56	5,159,807,725.71
其他资本公积(注2)	270,461,293.55	98,165,362.43	55,700.00	368,570,955.98
<b>合计</b>	<b>3,985,465,040.76</b>	<b>1,907,052,961.49</b>	<b>364,139,320.56</b>	<b>5,528,378,681.69</b>

注1：本年股本溢价变动主要系：

1) 2016年5月，本公司向西藏宝瑞投资有限公司等7名特定投资者非公开发行人民币普通股，增加资本公积-股本溢价 1,808,887,599.06 元；

2) 2016年4月，本公司向中材股份发行 268,699,120 股股份购买泰山玻纤公司 100% 股权，完成同一控制下企业合并调整上年比较报表导致本年资本公积-股本溢价减少 268,699,120.00 元，详见本附注“七、1. 同一控制下企业合并”；

3) 2016年2月，本公司收购由金风投资控股有限公司持有的本公司子公司中材叶片公司 8.42% 少数股东股权，减少资本公积-股本溢价 95,384,500.56 元，详见本附注“八、2. (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况”。

注2：本年其他资本公积变动主要系：

1) 根据《国家发展改革委工业和信息化部关于下达产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第二批）2015 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2015]1330 号），泰山玻纤公司收到 2015 年中央基建投资预算拨款，增加其他资本公积 89,700,000.00 元；

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

2) 本公司创新能力研发条件建设项目完工验收，增加资本公积-其他资本公积 8,000,000.00 元；本公司 1201 发放项目奖励，减少资本公积-其他资本公积 55,700.00 元；

3) 本年因企业改制评估增值资产摊销导致资本公积-其他资本公积增加 465,362.43 元，分别为南京玻璃纤维研究设计院有限公司增加 446,293.79 元、苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司增加 19,068.64 元。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
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	-9,093,657.31	-2,192,696.38			-2,192,696.38		-11,286,353.69
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	-7,230,274.36	-2,966,430.58			-2,966,430.58		-10,196,704.94
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	-1,863,382.95	773,734.20			773,734.20		-1,089,648.75
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-9,093,657.31</b>	<b>-2,192,696.38</b>			<b>-2,192,696.38</b>		<b>-11,286,353.69</b>

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	12,547,495.90	21,126,530.89	17,257,894.94	16,416,131.85
<b>合计</b>	<b>12,547,495.90</b>	<b>21,126,530.89</b>	<b>17,257,894.94</b>	<b>16,416,131.85</b>

45. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	161,699,496.50	51,718,423.26		213,417,919.76
<b>合计</b>	<b>161,699,496.50</b>	<b>51,718,423.26</b>		<b>213,417,919.76</b>

法定盈余公积增加系本年提取法定盈余公积所致。

46. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,205,506,589.18	662,106,075.85
加：年初未分配利润调整数		
同一控制下企业合并		-5,608,820.07
<b>本年年初余额</b>	<b>1,205,506,589.18</b>	<b>656,497,255.78</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	401,403,276.47	630,342,954.21
减：提取法定盈余公积	51,718,423.26	33,333,620.81
应付普通股股利	117,791,367.01	48,000,000.00
<b>本年年末余额</b>	<b>1,437,400,075.38</b>	<b>1,205,506,589.18</b>

47. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,882,260,901.54	6,594,046,935.37	9,067,085,673.12	6,622,277,584.61
其他业务	86,668,223.20	75,413,967.89	109,191,094.36	77,844,251.63
<b>合计</b>	<b>8,968,929,124.74</b>	<b>6,669,460,903.26</b>	<b>9,176,276,767.48</b>	<b>6,700,121,836.24</b>

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	1,396,182.16	5,320,001.23
城市维护建设税	28,854,805.31	32,193,551.09
教育费附加	22,335,389.05	24,999,369.78
印花税	13,012,893.60	
房产税	23,233,176.15	
土地使用税	22,655,511.68	
其他	2,942,939.84	2,903,345.75
<b>合计</b>	<b>114,430,897.79</b>	<b>65,416,267.85</b>

49. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费用	179,268,257.81	176,694,745.73
产品质量保证	83,346,707.05	94,344,975.93
职工薪酬	56,179,082.56	49,372,055.71
差旅费	15,921,536.06	14,823,441.43
物料消耗	15,265,745.47	14,765,030.14
市场开发费	13,328,785.25	14,452,513.64
佣金	12,223,534.08	13,562,273.38
业务招待费	9,007,566.47	9,113,419.46
广告宣传费	4,721,251.92	5,317,958.94
保险费	2,530,697.09	2,378,710.94
办公费	2,411,842.29	2,633,463.09
租赁费	1,720,745.63	1,081,961.94
固定资产折旧	474,341.11	546,962.12
港杂费	353,170.81	1,849,112.70
其它	4,957,915.80	5,388,862.98
<b>合计</b>	<b>401,711,179.40</b>	<b>406,325,488.13</b>

50. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费用	346,575,719.43	366,681,885.55
职工薪酬	252,849,493.69	228,525,985.54
折旧摊销	91,476,531.19	66,100,278.65
离退休费用	45,932,734.85	45,097,100.74
安全生产费	16,395,692.04	10,875,851.61

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他税费	23,254,727.87	73,582,989.66
综合服务费	15,099,196.70	12,776,478.90
物料消耗	13,142,535.16	12,154,289.91
租赁费	12,800,576.60	9,213,172.54
差旅费	10,938,984.71	8,539,032.55
办公费	9,849,326.64	12,914,671.86
业务招待费	8,238,972.98	8,012,603.25
专家咨询及技术支持费	8,156,758.39	4,362,483.60
中介机构费	7,975,305.83	20,630,246.27
物业管理费	6,269,732.49	3,623,922.01
固定资产维修费用	6,218,289.90	4,094,856.68
车辆使用费	5,633,536.85	5,290,971.77
保险费	3,916,526.21	2,861,598.40
技术转让费	3,859,622.66	
会议费	1,649,461.90	895,337.16
其他	13,905,536.45	11,870,308.88
<b>合计</b>	<b>904,139,262.54</b>	<b>908,104,065.53</b>

51. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	372,761,809.14	388,314,642.77
减：利息收入	56,573,980.29	24,037,226.17
加：汇兑损失	-61,536,759.82	-17,341,209.73
加：其他支出	18,029,047.63	30,087,018.13
<b>合计</b>	<b>272,680,116.66</b>	<b>377,023,225.00</b>

52. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	61,579,968.69	10,259,684.03
存货跌价损失	42,811,496.00	51,785,880.47
固定资产减值损失	148,523,540.29	19,321,250.67
在建工程减值损失	1,487,545.57	1,971,260.12
无形资产减值损失	512,821.44	929,669.81
<b>合计</b>	<b>254,915,371.99</b>	<b>84,267,745.10</b>

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

53. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,586,185.67	-205,487.17
处置长期股权投资产生的投资收益		-999,088.35
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	195,237.89	474,548.58
<b>合计</b>	<b>1,781,423.56</b>	<b>-730,026.94</b>

54. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	112,600.00	31,350.00	112,600.00
非流动资产处置利得	1,621,224.22	463,949.75	1,621,224.22
其中: 固定资产处置利得	1,491,076.58	463,949.75	1,491,076.58
政府补助	211,747,081.27	173,385,196.03	78,290,551.60
违约赔偿收入	3,065,103.89	3,915,348.33	3,065,103.89
其他	10,811,262.62	6,322,825.82	10,811,262.62
<b>合计</b>	<b>227,357,272.00</b>	<b>184,118,669.93</b>	<b>93,900,742.33</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
递延收益政府补助	58,411,408.67	73,971,200.66	递延收益结转政府补助	
其中: 计入经常性收益政府补助	30,761,162.99	42,557,631.98	国防科工委、国家科技部等	与收益相关
离退休人员社会保障费	45,464,700.00	45,049,100.00	国科发资[2016]416号、国科发资[2016]144号	与收益相关
固废补贴	3,077,846.40		北京八达岭经济开发区管理委员会	与收益相关
财政奖励资金	28,991,735.00		产业园项目享受招商引资优惠政策	与收益相关
财政扶持资金	637,982.00	11,339,783.00	八达岭经济开发区管委会等	与收益相关
政府扶持资金	1,564,600.00		芦溪县人民政府投资协议书	与收益相关
贷款贴息	936,400.00	1,282,500.00	京经信委发(2012)102号、邹城市科学技术局	与收益相关
技改奖励		5,076,000.00	《关于兑现2014年度工业经济和全民创业奖励的决定》	与收益相关
税费返还	57,858,607.07	25,388,924.13	国家税务局	与收益相关
园区管委会扶持资金	1,650,000.00		关于政策扶植资金的通知	与资产相关
社保中心社保补贴款	1,722,536.33		延庆县社保中心社、南	与收益相关

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
			京市社会保险管理中心	
岗位补贴	220,236.00	857,651.50	京劳社就发[2009]15号	与收益相关
白甸镇政府变压器补助款		300,000.00	白甸镇政府	与收益相关
并购资助款		1,000,000.00	中科院发[2011]33号	与收益相关
科研成果转化项目资金		1,506,300.00	成财企(2015)131号	与收益相关
新津县经济发展和科学技术局专项资金		550,000.00	新津县政府项目投资协议	与收益相关
外贸发展扶持资金	1,214,400.00	163,000.00	赣商务财字[284]号、泰山财企指(2016)5号、济宁市外国专家局、邹城市财政局	与收益相关
南京市雨花台区软件产业发展专项资金		100,000.00	南京雨花台软件产业园	与收益相关
江宁区财政局补助		200,000.00	江宁区财政局	与收益相关
企业技术创新奖	198,000.00	335,400.00	瑞发办2014[5]号、科技发(2016)188号	与收益相关
战略性新兴产业补助		250,000.00	大财企(2015)134号	与收益相关
人才储备政府补贴款	85,400.00	838,200.00	锡盟人力资源开发中心	与收益相关
就业局稳岗补贴	2,088,138.23	746,261.69	泰安市财政局、邹城市就业局	与收益相关
出口信用保险补助	1,618,200.00		泰山财企指(2016)4号、泰山财企指(2016)5号、泰山财企指(2015)72号、泰山财企指(2016)8号	与收益相关
超细玻纤D450研究及产业化补助	1,985,640.61		邹城市财政局	与资产相关
经发局第七批科技项目资金	500,000.00		成科计[2015]22号	与收益相关
政府补贴-产品研发	500,000.00		2016年成都市战略性新兴产业产品研发补贴	与收益相关
科技进步奖		1,000,000.00	泰山财企指[2014]15号	与收益相关
2013年度品牌建设和科技创新市级奖励资金		500,000.00	泰财企指[2014]80号	与收益相关
2014年服务业发展(外经贸发展)专项资金		567,300.00	泰安市财政局泰山财企指[2015]5号	与收益相关
国家高技术研究发展计划新材料技术项目资金		390,000.00	泰安市财政局国科发高[2015]95号	与收益相关
外国专家项目经费		500,000.00	泰安市财政局泰人社函[2015]76号	与收益相关
其他政府补助小计	3,021,250.96	1,473,575.05		



中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
合计	211,747,081.27	173,385,196.03		

55. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	12,404,185.09	4,912,659.94	12,404,185.09
其中: 固定资产处置损失	12,404,035.09	4,912,659.94	12,404,035.09
罚款及滞纳金支出或违约金	2,818,835.98	5,642,037.50	2,818,835.98
其他	2,410,654.66	4,204,861.04	2,410,654.66
合计	17,633,675.73	14,759,558.48	17,633,675.73

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	174,965,663.31	147,371,802.39
递延所得税费用	-35,334,968.50	-31,451,898.69
合计	139,630,694.81	115,919,903.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	563,096,412.93
按适用税率计算的所得税费用	84,464,461.94
子公司适用不同税率的影响	77,500,238.80
调整以前期间所得税的影响	-4,229,895.25
非应税收入的影响	-75,025,817.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-6,475,474.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,777,220.87
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	62,800,982.08
税率变更产生的影响	639,977.75
安全、环保、节能、节水设备抵免所得税	-1,821,000.00
所得税费用	139,630,694.81

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

57. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及受限资金收回	380,680,656.98	234,955,875.72
政府补助	133,276,790.32	147,858,909.24
社会保障费	45,464,700.00	45,049,100.00
利息收入	18,612,568.06	12,109,565.12
往来款	16,231,111.76	40,453,364.43
营业外收入	12,082,222.99	11,406,068.02
其他	13,621,473.39	10,954,179.61
<b>合计</b>	<b>619,969,523.50</b>	<b>502,787,062.14</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及受限资金	458,025,371.54	382,213,474.41
管理费用	122,557,703.64	107,866,625.47
销售费用	60,837,447.94	95,012,367.28
研发费用	44,667,733.28	37,836,268.83
社会保障费	44,043,465.36	55,926,276.62
银行手续费	14,201,769.49	13,633,282.85
往来款	14,057,540.20	39,332,892.93
其他	11,221,409.92	9,318,819.46
<b>合计</b>	<b>769,612,441.37</b>	<b>741,140,007.85</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资项目回款及利息收入	32,185,033.25	42,275,198.03
回迁安置补偿款	23,291,000.00	
收泰安高新技术产业开发区管理委员会还款	5,000,000.00	
收建设项目履约保证金	543,800.00	
企业合并过渡期损益		1,589,479.06
其他	1,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>62,019,833.25</b>	<b>43,864,677.09</b>

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
建设项目保证金退回	500,000.00	
基建项目国拨资金退回		940,800.00
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>940,800.00</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现	188,489,500.00	365,886,794.37
收起航一号募集资金	154,498,794.69	
收到的与建设项目相关的政府补助	100,700,000.00	51,270,000.00
售后租回融资租赁款	100,000,000.00	
控股子公司收少数股东借款	5,600,000.00	
收起航一号募项目的分红及专户利息	1,530,585.15	
地方国有资产经营公司借款		27,932,265.67
<b>合计</b>	<b>550,818,879.84</b>	<b>445,089,060.04</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付到期票据	580,000,000.00	
支付拆借款	452,000,000.00	10,000,000.00
付起航一号募集资金	154,498,794.69	
支付融资租赁款	66,022,572.20	26,688,238.02
归还地方国有资产经营公司借款	27,932,265.67	
非公开发行中介机构费	800,000.00	
发债评估费	389,590.80	2,230,000.00
保证金		21,359,000.00
<b>合计</b>	<b>1,281,643,223.36</b>	<b>60,277,238.02</b>

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	423,465,718.12	687,727,320.44
加: 资产减值准备	254,915,371.99	84,267,745.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	751,216,303.91	770,198,561.97
无形资产摊销	70,896,863.54	55,130,122.15
长期待摊费用摊销	24,556,244.10	6,396,792.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	10,782,960.87	4,448,710.19
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	363,110,593.18	376,601,029.07
投资损失(收益以“-”填列)	-1,781,423.56	730,026.94
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-34,541,300.69	-30,286,463.38
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-793,667.81	-1,165,435.31
存货的减少(增加以“-”填列)	56,878,237.24	-113,828,532.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-571,509,058.75	-227,134,487.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-264,911,421.72	-213,994,471.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,082,285,420.42	1,399,090,918.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	99,582,058.17	108,366,414.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,809,115,278.32	1,306,858,978.46
减: 现金的年初余额	1,306,858,978.46	844,967,769.71
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	502,256,299.86	461,891,208.75

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,809,115,278.32	1,306,858,978.46
其中: 库存现金	206,177.99	577,467.80
可随时用于支付的银行存款	1,808,909,100.33	1,306,281,510.66
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,809,115,278.32	1,306,858,978.46
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

58. 所有者权益变动表项目

所有者权益变动表中“资本公积-其他”详见本附注“六、42. 资本公积”。

59. 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	251,326,863.89	见本附注“六、1. 货币资金”
应收票据	233,004,289.40	见本附注“六、2. 应收票据”
无形资产-土地使用权	12,257,798.00	抵押借款
无形资产-土地使用权	160,673,415.94	抵押借款
固定资产-房屋建筑物	413,837,444.83	抵押借款
固定资产-机械设备	542,407,520.59	抵押借款

60. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	33,885,164.48	6.9370	235,061,386.00
欧元	383,154.39	7.3068	2,799,632.51
英镑	108,173.90	8.5094	920,494.98
日元	25,057,760.57	0.0596	1,493,442.53
应收账款			
其中: 美元	62,814,484.92	6.9370	435,744,081.89
欧元	2,796,021.21	7.3068	20,429,967.78
日元	14,350,032.72	0.0596	855,261.95
其他应收款			

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中:欧元	8,850.00	7.3068	64,665.18
预付款项			
其中:美元	8,650,057.28	6.9370	60,005,447.35
欧元	377,960.85	7.3068	2,761,684.34
日元	35,077,102.35	0.0596	2,090,595.30
应付账款			
其中:美元	7,663,779.07	6.9370	53,163,635.41
欧元	302,335.64	7.3068	2,209,106.05
日元	124,212,878.19	0.0596	7,403,087.54
其他应付款			
其中:美元	61,272.21	6.9370	425,045.32
欧元	9,061.44	7.3068	66,210.13
预收款项			
其中:美元	917,455.21	6.9370	6,364,386.79
欧元	56,326.57	7.3068	411,566.98

## 七、合并范围的变化

### 1. 同一控制下企业合并

#### (1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
泰山玻璃纤维有限公司	100%	同受中材股份有限公司最终控制	2016年4月	公司对其拥有实质控制权

(续表)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
泰山玻璃纤维有限公司	1,167,534,121.19	85,539,876.95	3,793,882,381.81	344,422,552.81

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 合并成本

项目	泰山玻璃纤维有限公司
泰山玻璃纤维有限公司 100%股权的公允价值	385,045.84 万元
合并成本合计	385,045.84 万元

根据中和资产评估有限公司出具的中和评报字(2015)第 BJV1038 号《中材科技股份有限公司拟发行股份购买中国中材股份有限公司持有的泰山玻璃纤维有限公司 100%股权项目所涉及的泰山玻璃纤维有限公司股东全部权益资产评估报告书》，泰山玻璃纤维有限公司 100%股权（以下简称“标的资产”）的评估值为 385,045.84 万元。

2015 年，本公司与中材股份签订的《中材科技股份有限公司发行股份购买资产协议书》及《中材科技股份有限公司发行股份购买资产协议书之补充协议》，最终确定以评估报告中收益法评估值 385,045.84 万元作为标的资产的转让价格。本公司本年以发行 268,699,120 股股份作为自中材股份取得标的资产的对价，每股价格为 14.33 元/股。

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	泰山玻璃纤维有限公司	
	合并日	上年年末
资产：	11,424,197,276.56	10,907,667,123.66
货币资金	770,058,592.16	938,614,680.52
应收款项	1,766,547,907.71	1,656,855,631.51
存货	596,851,584.49	577,578,042.13
固定资产净额	6,683,814,129.97	5,817,678,063.89
在建工程	919,051,183.57	1,230,329,036.45
无形资产	540,163,648.47	544,800,031.77
递延所得税资产	66,473,383.27	66,473,383.27
其他资产	81,236,846.92	75,338,254.12
负债：	8,110,316,776.35	7,769,069,120.36
短期借款	2,152,740,360.33	2,224,271,484.14
应付款项	2,572,164,675.73	2,121,393,426.29
一年内到期的非流动负债	679,710,000.00	1,363,040,928.98
其他流动负债	63,558,751.56	62,875,418.35
长期借款	2,377,350,000.00	1,852,950,000.00
长期应付款	172,167,796.87	48,024,557.11
递延所得税负债	10,186,946.03	10,186,946.03
其他非流动负债	82,438,245.83	86,326,359.46

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	泰山玻璃纤维有限公司	
	合并日	上年年末
净资产：	3,313,880,500.21	3,138,598,003.30
减：少数股东权益	210,429,272.28	205,466,768.72
取得的净资产	3,103,451,227.93	2,933,131,234.58

2. 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 (%)
中材锂膜有限公司	2016年	投资设立	91.23

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	100.00		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
北京玻璃钢复合材料有限公司	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
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
中材锂膜有限公司	滕州	滕州	生产	91.23		直接投资
泰山玻璃纤维有限公司	泰安	泰安	销售	100.00		同一控制下企业合并
中材科技(成都)有限公司	成都	成都	生产	100.00		直接投资



中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京玻璃钢院复合材料有限公司	20.00	5,963,798.43	3,457,982.05	49,326,278.83
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	25.00	305,928.34		-2,254,181.32
南京中材水务股份有限公司	46.38	-3,187,547.87		11,810,928.12
中材锂膜有限公司	8.77	-437,499.28		10,910,095.72
山东中材默锐水务有限公司	40.00	-2,850,998.07		22,532,311.08
泰山玻璃纤维邹城有限公司	8.82	6,794,054.71		124,678,404.14
泰安安泰燃气有限公司	49.00	15,620,012.85	25,732,076.46	70,147,293.06
山东盛鑫贵金属有限公司	25.00	21,905.40		5,185,955.00
<b>合计</b>		<b>22,229,654.51</b>	<b>29,190,058.51</b>	<b>292,337,084.63</b>

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (单位: 万元)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京玻璃钢院复合材料有限公司	42,953.11	16,690.49	59,643.60	29,691.50	2,715.96	32,407.46	42,847.59	16,497.90	59,345.49	30,311.76	3,095.96	33,407.72
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	9,299.45	11,723.12	21,022.57	15,019.18	5,752.07	20,771.25	9,070.26	12,511.17	21,581.43	14,401.83	7,053.19	21,455.02
南京中材水务股份有限公司	3,716.45	17,010.46	20,726.91	4,912.10	7,901.37	12,813.47	4,904.60	17,792.91	22,697.51	2,144.47	10,973.44	13,117.91
中材锂膜有限公司	25,960.37	666.59	26,626.96	419.81	14,000.00	14,419.81						
泰山玻璃纤维邹城有限公司	86,391.19	282,949.87	369,341.06	217,855.33	17,456.02	235,311.35	85,096.15	270,445.01	355,541.16	195,012.31	66,910.24	261,922.55
泰安安泰燃气有限公司	9,622.44	15,008.97	24,631.41	7,520.03	2,795.61	10,315.64	12,734.59	12,135.66	24,870.25	4,496.16	4,227.55	8,723.71
山东盛鑫贵金属有限公司	15,589.80	486.68	16,076.48	14,002.10		14,002.10	12,914.04	555.55	13,469.59	11,403.97		11,403.97

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京玻璃钢院复合材料有限公司	37,469.77	2,981.90	2,981.90	3,935.76	34,729.44	2,853.52	2,853.52	3,447.62
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	10,222.07	122.37	122.37	966.58	9,066.18	212.46	212.46	-58.44
南京中材水务股份有限公司	2,612.74	-1,681.65	-1,681.65	-664.53	1,760.45	-1,653.70	-1,653.70	1,624.87

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
中材锂膜有限公司		-727.61	-727.61	-503.73				
泰山玻璃纤维邹城有限公司	129,508.46	5,396.39	5,396.39	21,666.85	109,885.79	662.59	662.59	16,574.20
泰安安泰燃气有限公司	23,414.34	3,187.76	3,187.76	7,034.81	25,698.05	3,880.01	3,880.01	-41.96
山东盛鑫贵金属有限公司	18,942.78	8.76	8.76	-5,660.91	17,456.49	71.96	71.96	-70.05

注：本公司本年以山东中材默锐水务有限公司（以下简称“山东默锐公司”）60%股权对南京中材水务股份有限公司（以下简称“南京水务公司”）增资，南京水务公司本年同一控制下合并山东默锐公司调整同期比较报表，导致南京水务公司本年上期数与上年披露数据存在差异。

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 在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

##### 1) 取得中材叶片公司 8.42%股权事项

2016年,经本公司第五届董事会第十一次临时会议审议批准,本公司收购由金风投资控股有限公司(以下简称“金风投资公司”)持有的中材叶片公司 8.42%股权。

2016年2月,本公司及全资子公司中材科技(苏州)技术研究院有限公司(以下简称“苏州研究院公司”)与金风投资公司签署了股权转让协议,根据审计、评估结果,各方最终商定中材叶片公司 8.42%股权的购买成本为 225,143,589.09 元。其中本公司以 205,143,589.09 元现金取得中材叶片公司 7.55%股权,苏州研究院公司以 20,000,000.00 元现金取得中材叶片公司 0.87%股权。

本次收购完成后,本公司对中材叶片公司的最终持股比例为 100%。

##### 2) 对泰玻邹城公司增资事项

经本公司第五届董事会第十八次临时会议批准泰山玻纤公司对泰玻邹城公司增资 35,000 万元。增资完成后,泰玻邹城公司注册资本增至 1,151,291,614.00 元,泰山玻纤公司对泰玻邹城公司出资额增至 1,049,701,533.00 元,持股比例由 87.41%增至 91.18%。

#### (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	225,143,589.09
购买成本合计	225,143,589.09
减:按取得股权比例计算的子公司净资产份额	129,759,088.53
差额	95,384,500.56
其中:调整资本公积	95,384,500.56

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>合营企业:</b>		
投资账面价值合计	3,348,361.41	6,112,675.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	903,589.71	-743,703.04
--其他综合收益	-2,966,430.58	-7,230,274.36
--综合收益总额	-2,062,840.87	-7,973,977.40
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	32,504,308.58	24,321,712.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	682,595.96	538,215.87
--其他综合收益		
--综合收益总额	682,595.96	538,215.87

## 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、欧元、英镑、日元有关,截止2016年12月31日,除下表所述资产及负债的外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	235,061,386.00	10,459,369.38
货币资金-欧元	2,799,632.51	743,037.94
货币资金 - 英镑	920,494.98	108,950.21
货币资金 - 日元	1,493,442.53	88,024,877.12
应收账款-美元	435,744,081.89	81,503,313.17
应收账款-欧元	20,429,967.78	3,320,561.80
应收账款-日元	855,261.95	20,160,000.00
其他应收款-欧元	64,665.18	8,850.00
预付款项-欧元	2,761,684.34	60,394.56
预付款项-美元	60,005,447.35	
预付款项-日元	2,090,595.30	
应付账款-美元	53,163,635.41	6,092,940.79
应付账款-欧元	2,209,106.05	147,265.64
应付账款-日元	7,403,087.54	104,257,989.00
其他应付款-美元	425,045.32	25,766.34
其他应付款-欧元	66,210.13	513.09
短期借款-美元		26,332,410.43
短期借款-欧元		1,448,774.35
预收款项-美元	6,364,386.79	6,085,361.78
预收款项-欧元	411,566.98	32,524.40
预收款项-英镑		10,459,369.38

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团外币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。

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2016年12月31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376,914.83万元，及人民币计价的固定利率借款，金额为177,130.00万元，短期融资券为80,000万元，长期债券69,611.94万元。

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。

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 3) 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

本年本集团前五大客户销售额为327,646.03万元,占本集团营业收入总额的36.53%,市场集中度较高,存在一定风险。

### (2) 信用风险

截止2016年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,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、银行借款作为主要资金来源。截止2016年12月31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270,000.00万元;短期融资券授信额度200,000.00万元,尚未使用额度人民币150,000.00万元;银行借款授信额度为人民币1,440,575.00万元,尚未使用额度为人民币729,735.73万元,其中尚未使用

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的短期银行借款额度为人民币359,457.51万元。

### 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。

#### (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	2016年度		2015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%	2,816.49	2,816.49	1,473.15	1,473.15
所有外币	对人民币贬值5%	-2,816.49	-2,816.49	-1,473.15	-1,473.15

#### (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。



## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	2016年度		2015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%	-4,152.65	-4,152.65	-3,561.65	-3,561.65
浮动利率借款	减少 1%	4,152.65	4,152.65	3,561.65	3,561.65

## 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

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	60.24	60.24
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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国中材股份有限公司	485,997,406.00	217,298,260.00	60.24	54.32

#### 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。

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 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
南京春辉科技实业有限公司	联营企业
杭州强士工程材料有限公司	联营企业
泰山玻璃纤维南非有限公司	合营企业

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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
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
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
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

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
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
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
淄博中材庞贝捷金晶玻纤有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	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
中国建筑材料工业地质勘查中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材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
古浪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
民和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
中材节能股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆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
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
吐鲁番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
喀喇沁草原水泥有限责任公司	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财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
喀什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
陇南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
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
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
淄博中材庞贝捷金晶玻纤有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东建材勘察测绘研究院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材高新材料股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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
中国高岭土有限公司	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
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
银川安普安全技术咨询中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京中材粉体工程科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材机电备件有限公司	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	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津水泥工业设计研究院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
苏州中材建筑建材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
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
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
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博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
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
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
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
南京彤天广元高分子材料有限公司	其他关联关系方

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
<b>合营及联营企业</b>		<b>461.54</b>	
其中:南京春辉科技实业有限公司	采购商品、接受劳务	461.54	
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>		<b>57,872,802.36</b>	<b>27,514,951.06</b>
其中:泰山玻纤莱芜非金属微粉有限公司	采购商品、接受劳务	18,418,801.69	9,112,405.96
山东临沂山琦矿业有限公司	采购商品、接受劳务	18,387,486.09	9,389,354.32
扬州中科半导体照明有限公司	采购商品、接受劳务	9,405,576.67	350.00
北京玻璃钢研究设计院有限公司	采购商品、接受劳务	4,169,738.64	5,170,642.61
中材金晶玻纤有限公司	采购商品、接受劳务	3,251,351.69	
巴林左旗磊鑫矿业有限公司	采购商品、接受劳务	3,169,538.30	2,415,407.55
山东建材勘察测绘研究院	采购商品、接受劳务	539,590.39	
中材高新材料股份有限公司	采购商品、接受劳务	274,308.63	138,034.19
溧阳中材重型机器有限公司	采购商品、接受劳务	256,410.26	
中材高新成都能源技术有限公司	采购商品、接受劳务		480,000.00
淄博中材金晶玻纤有限公司	采购商品、接受劳务		808,756.43
<b>其他关联关系方</b>			<b>3,200.00</b>
其中:南京彤天广元高分子材料有限公司	采购商品、接受劳务		3,200.00
<b>合计</b>		<b>57,873,263.90</b>	<b>27,518,151.06</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
<b>合营及联营企业</b>		<b>16,148,733.52</b>	<b>14,367,041.97</b>
其中:泰山玻璃纤维南非有限公司	销售商品、提供劳务	15,802,369.20	14,166,841.97
南京春辉科技实业有限公司	销售商品、提供劳务	260,350.99	200,200.00
杭州强士工程材料有限公司	销售商品、提供劳务	86,013.33	
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>		<b>53,255,049.97</b>	<b>89,565,830.72</b>
其中:中国中材国际工程股份有限公司	销售商品、提供劳务	7,315,483.78	4,070,974.37
中材高新成都能源技术有限公司	销售商品、提供劳务	6,668,434.34	2,388,238.19
苏州中材建设有限公司	销售商品、提供劳务	4,541,538.45	9,917,957.31
淄博中材金晶玻纤有限公司	销售商品、提供劳务	3,922,957.87	17,990,967.18
中材安徽水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,629,316.94	808,905.56
宁夏赛马水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,393,504.27	215,213.67
中材金晶玻纤有限公司	销售商品、提供劳务	2,865,346.48	1,306,600.68

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
漳县祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	2,346,880.35	1,765,811.97
中材节能股份有限公司	销售商品、提供劳务	2,190,598.40	
中材甘肃水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	2,189,169.24	
中材罗定水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,914,888.88	277,751.28
中国中材进出口有限公司	销售商品、提供劳务	1,659,466.20	556,943.59
永登祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,328,931.61	3,319,999.99
中材装备集团有限公司	销售商品、提供劳务	1,154,786.32	2,772,666.67
扬州中科半导体照明有限公司	销售商品、提供劳务	1,141,360.33	10,346,200.85
北京玻璃钢研究设计院有限公司	销售商品、提供劳务	1,046,110.97	841,874.36
布尔津天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	812,854.17	
古浪祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	804,615.38	2,352,820.51
成县祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	676,068.37	232,051.28
陇南祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	410,470.07	
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	销售商品、提供劳务	374,786.32	1,361,311.10
新疆米东天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	355,466.35	639,811.96
吐鲁番天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	330,295.73	
中国建筑材料工业地质勘查中心	销售商品、提供劳务	318,867.92	133,207.54
民和祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	241,025.64	1,008,717.95
沙湾天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	217,138.47	683,238.49
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	214,017.09	2,873,504.27
中国高岭土有限公司	销售商品、提供劳务	198,113.21	96,510.68
叶城天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	176,923.07	712,051.29
青海祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	147,863.25	2,090,598.29
天水中材水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	143,037.09	1,876,581.20
中材株洲水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	133,317.69	977,663.08
伊犁天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	83,760.68	271,367.52
中材亨达水泥有限公司	销售商品、提供劳务	78,651.28	1,274,252.31
山东工业陶瓷研究设计院有限公司	销售商品、提供劳务	62,222.22	26,495.73
银川安普安全技术咨询中心	销售商品、提供劳务	56,603.77	
南京中材粉体工程科技有限公司	销售商品、提供劳务	41,589.74	
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	销售商品、提供劳务	24,572.65	
中材机电备件有限公司	销售商品、提供劳务	19,235.90	
中材汉江水泥股份有限公司	销售商品、提供劳务	15,535.04	48,229.06
新疆和静天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	5,256.41	
中材天山(云浮)水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,988.03	
中材萍乡水泥有限公司	销售商品、提供劳务		2,314,700.86
中材江苏太阳能新材料有限公司	销售商品、提供劳务		1,102,837.55

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆天山水泥股份有限公司	销售商品、提供劳务		25,085.48
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
乌海赛马水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		32,393.16
文县祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务		1,462,649.57
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	销售商品、提供劳务		480,000.00
奇台天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		15,794.87
河南中材环保有限公司	销售商品、提供劳务		5,247,666.67
哈密天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		173,282.05
固原市六盘山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		415,637.64
甘谷祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务		207,948.72
富蕴天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		11,427.35
北京中材人工晶体研究院有限公司	销售商品、提供劳务		4,476,965.81
中材矿山建设有限公司	销售商品、提供劳务		17,094.02
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		69,230.77
喀喇沁草原水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		45,111.11
洛浦天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		62,991.45
<b>其他关联关系方</b>		<b>238,016.80</b>	<b>232,258.29</b>
南京美宏研磨有限公司	销售商品、提供劳务	123,033.32	131,300.00
南京双威生物医学科技有限公司	销售商品、提供劳务	87,977.67	70,698.29
南京彤天科技实业有限责任公司	销售商品、提供劳务	14,333.43	9,500.00
南京彤天岩棉有限公司	销售商品、提供劳务	12,672.38	20,760.00
<b>合计</b>		<b>69,641,800.29</b>	<b>104,165,130.98</b>

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	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
北京玻璃钢研究设计院有限公司	北京玻璃钢院复合材料有限公司	房屋建筑物	1,814,750.24	2,911,051.34
北京玻璃钢研究设计院有限公司	中材科技风电叶片股份有限公司	房屋建筑物	458,347.00	396,540.00
北京玻璃钢研究设计院有限公司	北京中材汽车复合材料有限公司	房屋建筑物	54,621.26	86,252.32

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 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	1,989,733.11	996,292.68
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	房屋建筑物	671,530.27	466,451.40
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	房屋建筑物	142,648.93	62,132.68
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	139,114.70	77,999.04
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	35,599.20	37,241.41
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	16,866.08	15,754.60
泰山玻璃纤维有限公司	淄博中材庞贝捷金晶玻纤有限公司	贵金属		211,569.41

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
中国中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	11,500.00	2010.06.13	2017.03.12	否
中国中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	20,000.00	2015.09.14	2017.07.13	否
中国中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	20,000.00	2015.08.19	2017.08.18	否
中国中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	38,500.00	2014.10.17	2022.10.16	否
中国中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	19,250.00	2015.01.04	2023.01.04	否
中国中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	39,000.00	2015.12.30	2022.12.28	否
中国中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	40,000.00	2016.01.08	2023.01.08	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	期末余额	起始日	到期日
存放于中材集团财务有限公司存款	834,498,455.14		
自中材集团财务有限公司借款	200,000,000.00	2016.10.17	2017.10.17
自中材集团财务有限公司借款	300,000,000.00	2016.12.29	2017.12.29
自中材集团财务有限公司借款	50,000,000.00	2016.12.28	2017.12.28
自中国中材股份有限公司借款	140,000,000.00	2016.12.08	2022.06.19



中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 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
中材矿山建设有限公司	长期股权投资转让		11,263,648.76

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	1,002.86	911.69

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	<b>合营及联营企业</b>	<b>10,798,070.10</b>	<b>539,617.46</b>	<b>9,750,817.82</b>	<b>487,273.13</b>
	其中:泰山玻璃纤维南非有限公司	10,798,070.10	539,617.46	9,750,817.82	487,273.13
	<b>受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业</b>	<b>66,576,466.61</b>	<b>170,293.55</b>	<b>74,284,891.56</b>	
	中材高新成都能源技术有限公司	12,906,796.34	155,660.00	12,343,131.11	
	苏州中材建设有限公司	9,952,944.16		11,551,776.00	
	中国中材国际工程股份有限公司	5,270,660.00		7,047,666.40	
	河南中材环保有限公司	4,368,408.00		5,468,408.00	
	中材安徽水泥有限公司	3,672,720.30		646,419.50	
	中材甘肃水泥有限责任公司	2,910,595.00		549,267.00	
	宁夏赛马水泥有限公司	2,898,620.00		628,220.00	
	中材装备集团有限公司	2,847,496.00		2,803,978.00	
	乌海赛马水泥有限责任公司	1,978,640.00		1,978,640.00	
	淄博中材金晶玻纤有限公司	2,806,833.46		7,270,777.26	
	成都建筑材料工业设计研究院有限公司	1,346,040.00		1,402,672.00	
	漳县祁连山水泥有限公司	1,331,850.00		1,106,300.00	
	永登祁连山水泥有限公司	1,235,750.00		2,404,550.00	
	古浪祁连山水泥有限公司	1,194,200.00		2,752,800.00	
	中材罗定水泥有限公司	1,055,715.10		176,545.10	
	若羌天山水泥有限责任公司	882,097.60		882,097.60	
	扬州中科半导体照明有限公司	731,677.61	14,633.55	1,073,789.00	
	新疆米东天山水泥有限责任公司	672,639.01		256,743.37	
	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	638,254.00		646,677.07	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	成县祁连山水泥有限公司	635,100.00		55,900.00	
	乌海市西水水泥有限责任公司	568,040.00		568,040.00	
	中材节能股份有限公司	512,600.00			
	吐鲁番天山水泥有限责任公司	489,076.00		102,630.00	
	中材亨达水泥有限公司	453,660.69		1,060,579.49	
	中材萍乡水泥有限公司	438,599.08		438,599.08	
	伊犁天山水泥有限责任公司	435,559.40		386,520.00	
	天水中材水泥有限责任公司	384,400.00		1,189,700.00	
	天水祁连山水泥有限公司	379,630.00		379,630.00	
	中材江苏太阳能新材料有限公司	376,540.00		746,032.57	
	叶城天山水泥有限责任公司	339,978.00		132,978.00	
	新疆屯河水泥有限责任公司	313,859.03		499,108.00	
	民和祁连山水泥有限公司	308,140.00		826,140.00	
	固原市六盘山水泥有限责任公司	272,870.00		272,870.00	
	沙湾天山水泥有限责任公司	254,052.01		846,391.03	
	中材株洲水泥有限责任公司	247,115.50		1,191,133.80	
	中材天山(云浮)水泥有限公司	241,171.60		240,705.00	
	新疆阜康天山水泥有限责任公司	200,472.00		200,472.00	
	中材高新江苏硅材料有限公司	164,237.61		164,237.61	
	中材金晶玻纤有限公司	150,505.41		362,255.63	
	新疆天山水泥股份有限公司	133,410.00		133,410.00	
	阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	126,080.00		126,080.00	
	中材汉江水泥股份有限公司	117,221.70		99,045.70	
	洛浦天山水泥有限责任公司	73,700.00		73,700.00	
	青海祁连山水泥有限公司	64,500.00		484,950.00	
	甘谷祁连山水泥有限公司	54,500.00		54,500.00	
	哈密天山水泥有限责任公司	48,164.00		48,164.00	
	喀喇沁草原水泥有限责任公司	22,780.00		52,780.00	
	天津水泥工业设计研究院有限公司	21,000.00		21,000.00	
	喀什天山水泥有限责任公司	20,500.00		20,500.00	
	新疆和静天山水泥有限责任公司	12,550.00		6,400.00	
	新疆和静天山金特矿微粉有限公司	9,792.00		9,792.00	
	乌恰天山水泥有限责任公司	4,726.00		4,726.00	
	北京玻璃钢研究设计院有限公司			440,504.24	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	布尔津天山水泥有限责任公司			96,170.00	
	富蕴天山水泥有限责任公司			637,970.00	
	文县祁连山水泥有限公司			1,063,800.00	
	新疆屯河金波水泥有限责任公司			203,240.00	
	溧水天山水泥有限公司			15,000.00	
	陇南祁连山水泥有限公司			7,800.00	
	奇台天山水泥有限责任公司			30,980.00	
	<b>其他关联关系方</b>			<b>1,600.00</b>	
	南京彤天广元高分子材料有限公司			1,600.00	
应收票据	<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>			<b>500,000.00</b>	
	中材金晶玻纤有限公司			500,000.00	
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>3,168,542.94</b>		<b>3,763,034.95</b>	
	巴林左旗磊鑫矿业有限公司	2,264,250.71		2,770,729.13	
	苏州中材建筑建材设计研究院有限公司	340,000.00			
	中国中材进出口有限公司	314,589.85			
	山东建材勘察测绘研究院	200,000.00			
	中材高新材料股份有限公司	49,702.38		32,900.00	
	北京玻璃钢研究设计院有限公司			957,039.82	
	北京中材人工晶体研究院有限公司			2,016.00	
	扬州中科半导体照明有限公司			350.00	
其他应收款	<b>合营企业</b>	<b>769,375.46</b>		<b>723,643.82</b>	<b>49,692.95</b>
	泰山玻璃纤维南非有限公司	769,375.46		723,643.82	49,692.95
	<b>受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业</b>	<b>2,129,774.67</b>		<b>1,644,339.41</b>	
	北京玻璃钢研究设计院有限公司	817,928.26			
	中材江苏太阳能新材料有限公司	529,470.00		529,470.00	
	淄博中材金晶玻纤有限公司	211,569.41		211,569.41	
	中材高新江苏硅材料有限公司	368,500.00		368,500.00	
	宁夏建材集团股份有限公司	100,000.00		100,000.00	
	中材株洲水泥有限责任公司	100,000.00		110,000.00	
	中国中材国际工程股份有限公司	2,307.00		210,800.00	
	甘肃祁连山水泥集团股份有限公司			50,000.00	
	中国中材东方国际贸易有限公司			64,000.00	
	<b>总计</b>	<b>83,442,229.78</b>	<b>709,911.01</b>	<b>90,668,327.56</b>	<b>536,966.08</b>

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
<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>18,466,677.59</b>	<b>11,953,485.05</b>
	北京玻璃钢研究设计院有限公司	6,930,600.58	3,763,867.36
	山东临沂山琦矿业有限公司	4,816,446.12	3,987,755.38
	泰山玻纤莱芜非金属微粉有限公司	2,863,352.48	3,468,015.35
	咸阳非金属矿研究设计院有限公司	2,250,000.00	
	溧阳中材重型机器有限公司	790,000.00	520,000.00
	中材金晶玻纤有限公司	440,056.80	
	巴林左旗磊鑫矿业有限公司	130,956.50	148,531.36
	淄博中材金晶玻纤有限公司	60,124.99	
	扬州中科半导体照明有限公司	72,765.02	
	山东建材勘察测绘研究院	82,334.00	65,315.60
	中材高新材料股份有限公司	30,041.10	
	<b>其他关联关系方</b>	<b>26,674.97</b>	<b>6,422,059.05</b>
	南京彤天科技实业有限责任公司	26,674.97	6,422,059.05
<b>应付票据</b>	<b>受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业</b>	<b>1,703,200.00</b>	
	北京玻璃钢研究设计院有限公司	1,003,200.00	
	巴林左旗磊鑫矿业有限公司	300,000.00	
	山东临沂山琦矿业有限公司	200,000.00	
	中材高新材料股份有限公司	200,000.00	
<b>预收账款</b>	<b>合营及联营企业</b>	<b>18,467.60</b>	<b>12,900.00</b>
	杭州强士工程材料有限公司	5,567.60	
	泰山玻璃纤维南非有限公司	12,900.00	12,900.00
	<b>受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业</b>	<b>1,942,604.10</b>	<b>10,083,669.47</b>
	中材高新成都能源技术有限公司	1,848,916.10	
	中材进出口有限公司	93,688.00	
	成县祁连山水泥有限公司		55,900.00
	苏州中材建设有限公司		6,720,504.00
	中材江苏太阳能新材料有限公司		746,032.57
	中材节能股份有限公司		768,900.00
	中材金晶玻纤有限公司		180.90
	中国中材国际工程股份有限公司		1,792,152.00
	<b>其他关联关系方</b>	<b>24,120.00</b>	<b>24,120.00</b>
	南京双威生物医学科技有限公司	24,120.00	24,120.00

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	控股股东及最终控制方		452,000,000.00
	中国中材股份有限公司		452,000,000.00
	受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业		156,356.19
	北京玻璃钢研究设计院有限公司		156,356.19
	总计	22,181,744.26	480,652,589.76

十一、或有事项

1、截至2016年12月31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	
		期末余额	期初余额
<b>1. 本公司提供担保</b>		<b>68,320,955.58</b>	<b>157,526,791.14</b>
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	保证担保		6,000,000.00
中材科技(苏州)有限公司	保证担保	5,758,129.77	21,149,766.25
北京玻璃钢院复合材料有限公司	保证担保	8,059,600.00	23,859,600.00
中材科技(成都)有限公司	保证担保		25,765,811.99
山东中材默锐水务有限公司	保证担保	48,503,225.81	57,551,612.90
中材科技膜材料(山东)有限公司	保证担保	6,000,000.00	23,200,000.00
<b>2 中材科技风电叶片股份有限公司提供担保</b>		<b>57,000,000.00</b>	
中材科技(萍乡)风电叶片有限公司	保证担保	57,000,000.00	
<b>3、山东中材默锐水务有限公司提供担保</b>		<b>9,000,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>
山东中材默锐水务有限公司	抵押担保	9,000,000.00	9,000,000.00
<b>4、中材科技(九江)有限公司</b>		<b>4,260,000.00</b>	<b>2,940,000.00</b>
中材科技(九江)有限公司	抵押担保	4,260,000.00	2,940,000.00
<b>5、泰山玻璃纤维有限公司</b>		<b>689,915,100.00</b>	
泰山玻璃纤维邹城有限公司	保证担保	510,915,100.00	
泰安安泰燃气有限公司	抵押担保	37,500,000.00	
泰山玻璃纤维有限公司	抵押担保	141,500,000.00	
<b>6、泰安安泰燃气有限公司</b>		<b>2,500,000.00</b>	
泰山玻璃纤维有限公司	保证担保	2,500,000.00	
<b>7、泰山玻璃纤维邹城有限公司</b>		<b>970,900,000.00</b>	
泰山玻璃纤维有限公司	保证借款	890,000,000.00	
泰山玻璃纤维邹城有限公司	抵押担保	80,900,000.00	
<b>担保总计</b>		<b>1,801,896,055.58</b>	<b>169,466,791.14</b>

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2、银行提供保函事项

截至2016年12月31日,本集团尚有未到期的银行保函50,805.78万元,主要为质量保函和履约保函,保函到期日期间为2017年3月4日至2021年10月19日。

3、除上述或有事项外,截至2016年12月31日,本集团无其他重大或有事项。

## 十二、承诺事项

### 1. 重大承诺事项

#### 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2016年12月31日,本集团尚有已签订合同但未支付的约定重大对外投资共计52,197.03万元,具体情况如下:

单位:万元

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	备注
F04项目	96,433.50	81,062.85	15,370.65	2016.03-2017.03	
F05项目	8,261.00	6,286.00	1,975.00	2016.11-2017.12	
年产2亿平米锂膜生产线项目	37,874.28	3,022.90	34,851.38	2016.03-2018.12	
合计	142,568.78	90,371.75	52,197.03		

2. 除上述承诺事项外,截至2016年12月31日,本集团无其他重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

根据本公司第五届董事会第六次会议决议,公司2016年度利润分配方案为:以公司总股本80,679.0185万股为基数,每10股派发现金红利1.15元人民币(含税),不转增,不送股。该决议尚须经股东大会表决通过。

### 2. 最终控制人变更事项

2017年3月8日,控股股东中材股份接到中国建材集团有限公司通知,中国中材集团有限公司(以下简称“中材集团”)无偿划转进入中国建材集团有限公司的工商变更登记手续已完成。中材集团变更为中国建材集团有限公司的全资子公司,最终控制人变更为中国建材集团有限公司。详情请参见中材股份于2016年1月25日、2016年7月27日、2016年8月

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22日、2017年2月27日及2017年3月8日刊发于香港联交所与中材股份网站的公告。

3. 除上述事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1. 分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除可合理分配的部分外按照收入比例分配。

##### (2) 本年度报告分部的财务信息

项目	特种纤维制品	技术与装备	其他	合并抵消	合计
营业总收入	9,031,599,207.51	414,938,291.77	71,744,588.89	549,352,963.43	8,968,929,124.74
其中：对外交易收入	8,495,765,079.16	409,736,499.78	63,427,545.80		8,968,929,124.74
分部间交易收入	535,834,128.35	5,201,791.99	8,317,043.09	549,352,963.43	
营业总成本	8,586,400,208.42	418,842,738.36	137,227,813.09	525,133,028.23	8,617,337,731.64
营业利润	983,334,088.08	-3,904,446.59	-67,871,771.96	558,185,052.87	353,372,816.66
资产总额	28,740,202,035.57	388,861,703.18	687,054,058.58	9,239,070,656.24	20,577,047,141.09
负债总额	14,087,282,653.41	323,408,425.33	461,438,224.39	2,579,852,895.98	12,292,276,407.15

#### 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

##### 泰安新城热电有限公司100%股权转让款事项

2011年12月，泰山玻纤公司与泰安泰山控股有限公司（以下简称“泰安控股公司”）就泰安新城热电有限公司（以下简称“标的公司”）股权转让事项达成《产权交易合同》，标的公司股权转让价款为27,000万元，采用分期付款方式，其中30%股权转让价款即人民币8,100万元，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；剩余价款及延期付款利息应在1年内付清。

2012年9月，标的公司完成工商登记变更手续，标的公司的股东、法定代表人、董事会成员、监事会成员及经理等均已完成变更。2012年11月，泰山玻纤公司收到股权转

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

让款 5,000 万元; 2013 年 12 月, 泰山玻纤公司收到股权转让款 5,000 万元; 截至 2013 年 12 月, 泰山玻纤公司累计收到股权转让款 18,100 万元。

2015 年 12 月, 泰山玻纤公司与泰安控股公司就剩余股权转让款签订新的协议, 协议约定“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有限公司(现为“泰安点石资产管理有限公司”)(以下简称“担保人”)对尾款支付提供担保, 担保期间为“该项交易尾款债务期届满之日起两年”。

2016 年 1 月, 泰山玻纤公司收到泰安控股公司支付股权转让款 300 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日, 泰山玻纤公司尚未收回的股权转让款为 8,600 万元, 泰山玻纤公司已对该股权转让款单项计提坏账准备 4,450 万元。由于尚未支付的股权转让款仍在担保的有效期内, 且担保人为泰安市财政局的二级全资子公司, 预计剩余的股权转让款后期可以收回, 因此本年不再补提减值准备。



中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	407,089,016.53	86.18	65,490,028.24	16.09	341,598,988.294
无风险组合	51,937,534.48	11.00			51,937,534.480
款项性质组合	12,880,922.10	2.73			12,880,922.100
组合小计	471,907,473.11	99.91	65,490,028.24	13.88	406,417,444.874
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	443,821.99	0.09	443,821.99	100.00	
<b>合计</b>	<b>472,351,295.10</b>	<b>100.00</b>	<b>65,933,850.23</b>		<b>406,417,444.870</b>

(续)

类别	年初余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	369,648,274.00	85.05	44,586,871.62	12.06	325,061,402.38
无风险组合	63,742,979.23	14.66			63,742,979.23
组合小计	433,391,253.23	99.71	44,586,871.62	10.29	388,804,381.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,274,965.04	0.29	1,274,965.04	100.00	
<b>合计</b>	<b>434,666,218.27</b>	<b>100.00</b>	<b>45,861,836.66</b>		<b>388,804,381.61</b>

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	220,694,501.70	4,413,890.03	2.00
7-12 个月	68,350,543.28	3,417,527.17	5.00
1-2 年	68,679,909.20	13,735,981.84	20.00
2-3 年	10,882,866.30	5,441,433.15	50.00
3 年以上	38,481,196.05	38,481,196.05	100.00
<b>合计</b>	<b>407,089,016.53</b>	<b>65,490,028.24</b>	

2) 无风险组合主要为对关联方的应收款项，不计提坏账准备。

3) 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) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 20,091,999.49 元；本年无转回坏账准备。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,985.92
实际转销的坏账准备	19,985.92

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户一	17,979,841.71	7-12个月、1-2年	3.81	1,160,718.34
客户二	10,260,674.00	1-6个月、7-12个月、3-4年	2.17	1,495,530.63
客户三	8,856,266.00	1-6月、1-2年	1.87	1,752,173.20
客户四	7,328,420.00	1-6月、1-2年	1.55	1,139,444.80
客户五	6,890,855.68	1-6月	1.46	137,817.11
<b>合计</b>	<b>51,316,057.39</b>		<b>10.86</b>	<b>5,685,684.08</b>

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	5,179,859.79	0.60	1,141,362.62	22.03	4,038,497.17
无风险组合	864,776,908.97	98.92			864,776,908.97
款项性质组合	4,228,304.83	0.48			4,228,304.83
组合小计	874,185,073.59	100.00	1,141,362.62	0.13	873,043,710.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>874,185,073.59</b>	<b>100.00</b>	<b>1,141,362.62</b>		<b>873,043,710.97</b>

(续)

类别	年初余额				
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	3,671,566.86	0.45	810,092.76	22.06	2,861,474.10
无风险组合	813,957,303.80	99.14			813,957,303.80
款项性质组合	3,400,464.59	0.41			3,400,464.59
组合小计	821,029,335.25	100.00	810,092.76	0.10	820,219,242.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>821,029,335.25</b>	<b>100.00</b>	<b>810,092.76</b>		<b>820,219,242.49</b>

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月	2,406,543.69	48,130.87	2.00
7-12 月	685,378.46	34,268.92	5.00
1-2 年	1,140,270.00	228,054.00	20.00
2-3 年	233,517.63	116,758.82	50.00
3 年以上	714,150.01	714,150.01	100.00
<b>合计</b>	<b>5,179,859.79</b>	<b>1,141,362.62</b>	

2) 无风险组合主要为应收关联方的款项。

3) 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) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提其他应收款坏账准备 331,269.86 元，本年无转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中材科技（苏州）有限公司	内部借款	285,432,000.00	1-6 个月	32.65	
中材科技（成都）有限公司	内部借款	269,200,000.00	1-6 个月	30.79	
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	内部借款	102,040,000.00	1-6 个月	11.67	
北京中材汽车复合材料有限公司	内部借款	71,000,000.00	1-6 个月	8.12	
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	内部借款	70,000,000.00	1-6 个月	8.02	
<b>合计</b>		<b>797,672,000.00</b>		<b>91.25</b>	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,542,309,009.23		6,542,309,009.23	1,942,841,263.21		1,942,841,263.21
对联营、合营企业投资	25,155,367.21		25,155,367.21	24,321,712.62		24,321,712.62
<b>合计</b>	<b>6,567,464,376.44</b>		<b>6,567,464,376.44</b>	<b>1,967,162,975.83</b>		<b>1,967,162,975.83</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京玻璃钢院复合材料有限公司	67,100,000.00			67,100,000.00		
北京中材汽车复合材料有限公司	41,350,000.00			41,350,000.00		
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	39,720,000.00			39,720,000.00		
中材科技(苏州)有限公司	468,055,000.00			468,055,000.00		
中材科技(苏州)技术研究院有限公司(注1)	26,000,000.00	6,473,033.64		32,473,033.64		
中材科技风电叶片股份有限公司(注2)	1,161,077,188.49	205,143,589.09		1,366,220,777.58		
山东中材默锐水务有限公司(注3)	48,000,000.00		48,000,000.00			
南京玻璃纤维研究设计院有限公司(注3)	61,539,074.72	34,399,894.36		95,938,969.08		
中材科技膜材料(山东)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
中材锂膜有限公司(注4)		48,000,000.00		48,000,000.00		

中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
泰山玻璃纤维有限公司(注5)		4,353,451,227.93		4,353,451,227.93		
中材科技(成都)有限公司(注6)		1.00		1.00		
南京中材水务股份有限公司(注3)		34,399,894.36	34,399,894.36			
<b>合计</b>	<b>1,942,841,263.21</b>	<b>4,681,867,640.38</b>	<b>82,399,894.36</b>	<b>6,542,309,009.23</b>		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
南京春辉科技实业有限公司	19,224,244.70			823,464.80						20,047,709.50
杭州强士工程材料有限公司	5,097,467.92			10,189.79						5,107,657.71
<b>合计</b>	<b>24,321,712.62</b>			<b>833,654.59</b>						<b>25,155,367.21</b>

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

注1:2016年,本公司购买中材科技(苏州)有限公司(以下简称“苏州有限公司”)持有的中材科技(苏州)技术研究院有限公司(以下简称“技术研究院公司”)20%股权,导致本公司对技术研究院公司长期股权投资增加6,473,033.64元,本次交易完成后,本公司持有技术研究院公司100%股权。

注2:2016年,本公司对中材叶片公司长期股权投资增加205,143,589.09元,详见本附注“八、2.(1)在子公司所有者权益份额发生变化的情况”。

注3:2016年7月,本公司以持有的山东中材默锐水务有限公司(以下简称“山东默锐公司”)60%股权及部分固定资产对南京中材水务股份有限公司(以下简称“南京水务公司”)进行增资,导致本公司对山东默锐公司的长期股权投资减少48,000,000.00元,同时,对南京水务公司的长期股权投资增加34,399,894.36元。

本次交易完成后,本公司、南京玻璃纤维研究设计院有限公司(以下简称“南玻有限公司”)及南京水务公司员工对南京水务公司的持股比例分别为54.64%、24.32%、21.04%。2016年8月,本公司将持有的南京水务公司54.64%股权划转给南玻有限公司,导致本公司对南玻有限公司的长期股权投资增加34,399,894.36元,同时,对南京水务公司的长期股权投资减少34,399,894.36元。

注4:本公司对中材锂膜有限公司长期股权投资增加,详见本附注“七、2.其他原因的合并范围变动”。

注5:本公司对泰山玻纤公司长期股权投资增加4,353,451,227.93元,其中,2016年4月本公司同一控制下合并取得泰山玻纤公司100%股权增加长期股权投资3,103,451,227.93元,2016年5月本公司对泰山玻纤公司增资增加长期股权投资1,250,000,000.00元。

注6:2016年11月,本公司购买苏州有限公司持有的中材科技(成都)有限公司(以下简称“成都有限公司”)100%股权。因股权交割日成都有限公司的净资产账面净值为负,经双方协商,苏州有限公司将持有的成都有限公司100%股权以1元价格出售给本公司,本公司对成都有限公司的长期股权投资增加1.00元。

## 中材科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,137,090,374.41	938,633,751.10	1,049,523,653.34	861,052,894.71
其他业务	15,953,801.35	11,612,358.64	30,838,390.56	27,396,523.07
<b>合计</b>	<b>1,153,044,175.76</b>	<b>950,246,109.74</b>	<b>1,080,362,043.90</b>	<b>888,449,417.78</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	514,975,800.21	153,000,691.18
权益法核算的长期股权投资收益	833,654.59	538,215.87
<b>合计</b>	<b>515,809,454.80</b>	<b>153,538,907.05</b>

## 十六、 财务报告批准

本财务报告于2017年3月14日由本公司董事会批准报出。



## 中材科技股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2016年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-10,782,960.87	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	78,290,551.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	112,600.00	
企业重组费用	-5,716,238.58	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	85,539,876.95	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,646,875.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	156,090,704.97	
所得税影响额	13,283,201.55	
少数股东权益影响额(税后)	6,430,987.19	

中材科技股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
合计	136,376,516.23	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
科研单位与收益相关的递延收益	30,761,162.99	本集团所属科研单位承接国家相关科研项目,其收到的国家科研项目拨款为经常性损益
转制科研院所改制前离退休人员补贴收入	45,464,700.00	本集团所属转制科研院所承担改制前离退休人员津贴补贴费用,其收到的国家转制科研院所经费拨款为经常性损益
合计	76,225,862.99	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.55	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.24	0.40	0.40

中材科技股份有限公司

二〇一七年三月十四日