

审计报告

XYZH/2019BJA70071

中材科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中材科技股份有限公司（以下简称中材科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中材科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收账款的减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>于 2018 年 12 月 31 日,中材科技公司财务报表附注六、2.2 列示的应收账款余额为 323,031.81 万元,已计提的坏账准备为 23,823.23 万元,账面价值为 299,208.58 万元。</p> <p>当存在客观证据表明应收款项存在减值时,管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项,管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。</p> <p>减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。</p> <p>由于应收款项金额重大,且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断,为此我们确定该事项为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款的减值参见财务报表附注四、10、附注四、32 以及附注六、2。</p>	<p>我们的主要审计程序如下:</p> <p>评价并测试了管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制,包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。</p> <p>选取样本检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性,并测试了与维护账龄分析表相关信息系统自动控制。</p> <p>选取金额重大或高风险的应收账款,独立测试了其可收回性。在评估应收账款的可回收性时,检查了相关的支持性证据,包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。</p> <p>通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况,结合客户信用和市场条件等因素,评估了管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。</p> <p>检查相关财务报表列报和披露。</p>
2. 存货跌价准备计提	
关键审计事项	审计中的应对
<p>于 2018 年 12 月 31 日,中材科技公司财务报表附注六、5 列示的存货账面余额为 177,329.28 万元,已计提的存货跌价准备为 6,551.25 万元,账面价值为 170,778.03 万元。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <p>对存货相关内部控制制度的设计和执行进行了评估。</p> <p>取得存货清单,执行监盘程序,检查存货数量、状态和库龄等情况,对管理层认定的存在减值迹象判断的合理性进行分析。</p>

<p>公司管理层于每个资产负债表日将每个存货项目的成本与其可变现净值逐一进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。</p> <p>根据公司披露的会计政策，存货中库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。</p> <p>由于该事项涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，为此我们确定该事项为关键审计事项。</p> <p>关于存货跌价准备的计提参见财务报表附注四、11、附注四、32及附注六、5。</p>	<p>取得管理层存货跌价测试计算表，关注管理层确定的存货可变现净值，重新计算减值金额。</p> <p>比较分析历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的合理性进行评估。</p> <p>检查以前年度存货跌价准备本期变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。</p> <p>检查相关财务报表列报和披露。</p>
---	---

四、其他信息

中材科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中材科技公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估中材科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中材科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中材科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中材科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中材科技公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公

允反映相关交易和事项。

(6) 就中材科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：詹军
(项目合伙人)

中国注册会计师：丁慧春

中国 北京

二〇一九年三月十八日

合并资产负债表

2018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
流动资产：			
货币资金	六、1	1,208,588,705.04	1,373,391,662.41
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	5,664,381,705.15	5,161,980,095.08
其中：应收票据		2,672,295,891.94	2,406,465,856.30
应收账款		2,992,085,813.21	2,755,514,238.78
预付款项	六、3	318,443,585.19	416,342,002.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	84,876,103.09	151,534,318.87
其中：应收利息			
应收股利		2,657,123.05	2,657,123.05
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,707,780,305.13	1,831,177,538.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	30,284,350.87	60,119,903.92
其他流动资产	六、7	272,435,722.75	92,033,576.95
流动资产合计		9,286,790,477.22	9,086,579,098.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	24,331,200.00	14,331,200.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、9		25,018,814.76
长期股权投资	六、10	170,232,231.95	62,173,250.71
投资性房地产	六、11	119,128,032.40	101,895,491.33
固定资产	六、12	11,451,496,387.20	11,005,094,697.14
在建工程	六、13	1,237,835,529.39	603,617,501.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	1,223,965,653.79	1,087,908,258.47
开发支出	六、15	173,299,845.93	147,906,414.86
商誉	六、16	22,867,669.65	22,867,669.65
长期待摊费用	六、17	46,880,383.67	18,765,961.16
递延所得税资产	六、18	198,756,573.12	205,047,185.64
其他非流动资产	六、19	86,815,813.47	58,607,668.03
非流动资产合计		14,755,609,320.57	13,353,234,112.85
资产总计		24,042,399,797.79	22,439,813,210.91

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：薛忠民

会计机构负责人：冯淑文

合并资产负债表 (续)

2018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
流动负债：			
短期借款	六、20	3,000,264,000.00	3,933,846,114.58
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、21	4,302,594,974.51	4,012,317,770.48
预收款项	六、22	240,784,409.64	361,218,652.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、23	322,818,475.96	285,642,227.78
应交税费	六、24	193,166,702.03	121,157,389.06
其他应付款	六、25	254,259,755.29	194,325,803.82
其中：应付利息		14,139,854.59	17,710,745.07
应付股利		889,783.21	6,847,289.55
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	572,990,631.57	544,673,405.38
其他流动负债	六、27	18,584,466.04	120,572,538.19
流动负债合计		8,905,463,415.04	9,573,753,901.31
非流动负债：			
长期借款	六、28	2,781,666,561.45	2,430,094,612.38
应付债券	六、29	698,978,790.28	697,531,173.52
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、30	152,874,708.00	119,287,313.29
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、31	117,603,401.54	197,779,494.24
递延收益	六、32	226,693,000.11	144,242,859.00
递延所得税负债	六、18	20,065,110.28	15,115,300.60
其他非流动负债	六、33	120,878,564.62	137,368,370.15
非流动负债合计		4,118,760,136.28	3,741,419,123.18
负债合计		13,024,223,551.32	13,315,173,024.49
股东权益：			
股本	六、34	1,290,864,296.00	806,790,185.00
其他权益工具	六、35	1,094,607,283.05	
其中：优先股			
永续债		1,094,607,283.05	
资本公积	六、36	5,225,217,976.34	5,635,783,129.58
减：库存股			
其他综合收益	六、37	-11,776,832.90	-12,057,891.76
专项储备	六、38	19,445,340.02	16,941,612.65
盈余公积	六、39	252,846,683.07	213,417,919.76
一般风险准备			
未分配利润	六、40	2,763,545,704.17	2,111,902,878.09
归属于母公司股东权益合计		10,634,750,449.75	8,772,777,833.32
少数股东权益		383,425,796.72	351,862,353.10
股东权益合计		11,018,176,246.47	9,124,640,186.42
负债和股东权益总计		24,042,399,797.79	22,439,813,210.91

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：薛忠民

会计机构负责人：冯淑文

母公司资产负债表

2018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
流动资产：			
货币资金		274,840,667.03	305,443,616.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	1,111,225,406.43	706,549,128.40
其中：应收票据		685,500,451.40	292,603,416.04
应收账款		425,724,955.03	413,945,712.36
预付款项		87,390,788.85	112,101,001.97
其他应收款	十五、2	622,260,051.34	825,360,190.39
其中：应收利息			
应收股利		2,070,118.60	2,070,118.60
存货		196,189,801.66	219,549,544.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		26,552,496.31	56,388,049.36
其他流动资产		403,656.82	
流动资产合计		2,318,862,868.44	2,225,391,530.97
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		140,000,000.00	721,997,478.82
长期股权投资	十五、3	8,132,576,840.03	7,162,368,944.07
投资性房地产		768,290.81	
固定资产		263,157,808.15	277,767,259.66
在建工程		116,431,849.68	57,690,064.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		77,608,989.01	62,702,178.24
开发支出		15,441,532.13	28,025,829.06
商誉			
长期待摊费用		21,920,290.99	
递延所得税资产			12,545,650.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,787,905,600.80	8,333,097,405.55
资 产 总 计		11,106,768,469.24	10,558,488,936.52

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：薛忠民

会计机构负责人：冯淑文

母公司资产负债表（续）

2018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
流动负债：			
短期借款		730,000,000.00	1,417,432,154.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		489,422,855.49	516,712,563.53
预收款项		133,406,172.41	166,599,094.43
应付职工薪酬		49,709,833.90	49,784,432.01
应交税费		15,266,006.35	5,157,900.42
其他应付款		24,157,685.69	29,270,226.94
其中：应付利息			3,327,075.03
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		452,617,025.49	708,774,424.93
流动负债合计		1,894,579,579.33	2,893,730,796.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		260,980,000.00	71,230,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,263,466.26	7,106,470.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		280,243,466.26	78,336,470.77
负 债 合 计		2,174,823,045.59	2,972,067,267.61
股东权益：			
股本		1,290,864,296.00	806,790,185.00
其他权益工具		1,094,607,283.05	
其中：优先股			
永续债		1,094,607,283.05	
资本公积		5,803,863,617.92	6,189,271,834.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		171,623,241.37	132,194,478.06
未分配利润		570,986,985.31	458,165,171.02
股东权益合计		8,931,945,423.65	7,586,421,668.91
负债和股东权益总计		11,106,768,469.24	10,558,488,936.52

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：薛忠民

会计机构负责人：冯淑文

合并利润表
2018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
一、营业总收入		11,446,869,453.23	10,267,819,232.27
其中：营业收入	六、41	11,446,869,453.23	10,267,819,232.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,354,615,428.94	9,394,523,594.80
其中：营业成本	六、41	8,364,242,925.42	7,418,553,391.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、42	151,131,290.17	143,076,012.08
销售费用	六、43	418,339,969.08	447,010,226.78
管理费用	六、44	695,717,694.34	608,778,867.15
研发费用	六、45	355,973,626.56	348,254,573.70
财务费用	六、46	344,508,341.57	356,295,996.39
其中：利息费用		344,339,613.62	322,105,381.13
利息收入		17,776,587.02	25,148,254.63
资产减值损失	六、47	24,701,581.80	72,554,526.78
加：其他收益	六、48	165,648,144.82	128,720,193.36
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	29,362,188.26	15,838,657.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		473,644.02	2,562,377.61
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	3,054,992.36	949,769.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,290,319,349.73	1,018,804,257.46
加：营业外收入	六、51	127,512,469.39	38,729,015.73
减：营业外支出	六、52	239,522,759.59	73,279,295.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,178,309,059.53	984,253,977.86
减：所得税费用	六、53	186,687,469.54	173,737,114.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		991,621,589.99	810,516,863.27
（一）按经营持续性分类		991,621,589.99	810,516,863.27
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		962,890,767.42	810,445,422.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,730,822.57	71,440.65
（二）按所有权归属分类		991,621,589.99	810,516,863.27
1.归属于母公司所有者的净利润		934,141,403.30	767,283,673.98
2.少数股东损益		57,480,186.69	43,233,189.29
六、其他综合收益的税后净额		176,455.42	-771,538.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		281,058.86	-771,538.07
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		281,058.86	-771,538.07
1.权益法下可转损益的其他综合收益		2,287.13	212,923.07
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		278,771.73	-984,461.14
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-104,603.44	
七、综合收益总额		991,798,045.41	809,745,325.20
归属于母公司股东的综合收益总额		934,422,462.16	766,512,135.91
归属于少数股东的综合收益总额		57,375,583.25	43,233,189.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.7237	0.9510
（二）稀释每股收益（元/股）		0.7237	0.9510

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：薛忠民

会计机构负责人：冯淑文

母公司利润表

2018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
一、营业收入	十五、4	1,394,544,497.90	1,295,879,409.94
减：营业成本	十五、4	1,184,906,181.19	1,096,555,231.08
税金及附加		9,832,659.59	11,613,199.46
销售费用		56,825,752.94	55,269,055.98
管理费用		145,849,349.82	137,983,997.81
研发费用		53,784,082.90	44,042,870.55
财务费用		19,894,680.77	18,440,600.70
其中：利息费用		80,687,526.60	87,562,965.12
利息收入		60,476,253.98	71,973,641.54
资产减值损失		15,974,537.40	9,658,354.06
加：其他收益		43,215,363.69	13,312,666.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	456,907,254.69	-21,804,014.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,101,420.18	1,198,027.30
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		79,722.60	283,469.48
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		407,679,594.27	-85,891,777.94
加：营业外收入		2,690,716.23	25,673,213.42
减：营业外支出		1,234,656.20	1,031,650.78
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		409,135,654.30	-61,250,215.30
减：所得税费用		14,848,021.20	34,496.85
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		394,287,633.10	-61,284,712.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		394,287,633.10	-61,284,712.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		394,287,633.10	-61,284,712.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：薛忠民

会计机构负责人：冯淑文

合并现金流量表

2018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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,210,717,393.09	8,365,244,835.54
收到的税费返还		89,489,839.31	36,513,172.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	726,288,680.18	784,584,227.38
经营活动现金流入小计		10,026,495,912.58	9,186,342,235.09
购买商品、接受劳务支付的现金		5,291,565,456.37	5,321,596,687.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,763,327,710.03	1,541,704,572.27
支付的各项税费		690,849,012.58	812,068,729.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	702,084,102.35	740,737,745.69
经营活动现金流出小计		8,447,826,281.33	8,416,107,734.75
经营活动产生的现金流量净额		1,578,669,631.25	770,234,500.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		115,950,753.91	
取得投资收益收到的现金		3,742,484.27	6,323,152.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,260,535.00	1,726,046.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		59,851,053.51	27,459,954.61
收到其他与投资活动有关的现金	六、54	50,870,000.00	64,713,658.00
投资活动现金流入小计		233,674,826.69	100,222,811.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,709,041,499.79	1,548,582,499.73
投资支付的现金		81,673,438.43	47,608,089.55
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		15,168,797.01	
支付其他与投资活动有关的现金	六、54	160,184,082.48	12,012,635.12
投资活动现金流出小计		1,966,067,817.71	1,608,203,224.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,732,392,991.02	-1,507,980,412.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,218,192,485.07	151,742,405.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,363,440.80	33,422,405.00
取得借款所收到的现金		5,756,364,815.00	6,143,687,754.58
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	40,692,657.88	27,804,341.91
筹资活动现金流入小计		7,015,249,957.95	6,323,234,501.49
偿还债务所支付的现金		6,389,536,557.50	5,405,468,798.31
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		608,456,733.37	488,802,552.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		118,790,124.09	39,934,699.68
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	1,764,249.24	354,182,402.36
筹资活动现金流出小计		6,999,757,540.11	6,248,453,753.31
筹资活动产生的现金流量净额		15,492,417.84	74,780,748.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,809,835.88	-25,965,163.34
五、现金及现金等价物净增加额	六、54	-133,421,106.05	-688,930,327.61
加：期初现金及现金等价物余额	六、54	1,120,184,950.71	1,809,115,278.32
六、期末现金及现金等价物余额	六、54	986,763,844.66	1,120,184,950.71

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：薛忠民

会计机构负责人：冯淑文

母公司现金流量表

2018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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,149,260,262.76	1,257,031,036.63
收到的税费返还		19,367,142.59	
收到其他与经营活动有关的现金		81,917,310.61	28,847,698.40
经营活动现金流入小计		1,250,544,715.96	1,285,878,735.03
购买商品、接受劳务支付的现金		867,296,026.24	892,621,525.58
支付给职工以及为职工支付的现金		240,453,408.92	243,049,582.03
支付的各项税费		63,102,299.91	55,968,787.77
支付其他与经营活动有关的现金		132,641,123.34	69,175,292.87
经营活动现金流出小计		1,303,492,858.41	1,260,815,188.25
经营活动产生的现金流量净额		-52,948,142.45	25,063,546.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,950,753.91	
取得投资收益收到的现金		458,696,246.51	42,012,557.02
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		27,710.00	64,098.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			29,698,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		49,750,000.00	76,382,274.89
投资活动现金流入小计		538,424,710.42	148,156,930.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		63,884,868.85	15,352,272.97
投资支付的现金		984,440,581.69	714,882,293.71
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			2,643,272.14
投资活动现金流出小计		1,048,325,450.54	732,877,838.82
投资活动产生的现金流量净额		-509,900,740.12	-584,720,908.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	111,820,000.00
取得借款收到的现金		1,600,000,000.00	2,237,292,154.58
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,827,742,495.92	2,985,128,780.07
筹资活动现金流入小计		6,527,742,495.92	5,334,240,934.65
偿还债务支付的现金		2,387,432,154.58	2,338,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		305,186,539.76	172,853,981.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,297,196,639.36	2,523,321,286.03
筹资活动现金流出小计		5,989,815,333.70	5,034,555,267.03
筹资活动产生的现金流量净额		537,927,162.22	299,685,667.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		293,917,414.18	553,889,108.31
六、期末现金及现金等价物余额			
		268,995,693.83	293,917,414.18

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：薛忠民

会计机构负责人：冯淑文

合并股东权益变动表
2018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	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	806,790,185.00				5,635,783,129.58		-12,057,891.76	16,941,612.65	213,417,919.76		2,111,902,878.09	351,862,353.10	9,124,640,186.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	806,790,185.00				5,635,783,129.58		-12,057,891.76	16,941,612.65	213,417,919.76		2,111,902,878.09	351,862,353.10	9,124,640,186.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	484,074,111.00		1,094,607,283.05		-410,565,153.24		281,058.86	2,503,727.37	39,428,763.31		651,642,826.08	31,563,443.62	1,893,536,060.05
（一）综合收益总额							281,058.86				934,141,403.30	57,375,583.25	991,798,045.41
（二）股东投入和减少资本			1,094,607,283.05		73,508,957.76							-126,741.42	1,167,989,499.39
1. 股东投入的普通股												23,363,440.80	23,363,440.80
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,094,607,283.05										1,094,607,283.05
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					73,508,957.76							-23,490,182.22	50,018,775.54
（三）利润分配									39,428,763.31		-281,465,818.81	-25,998,506.16	-268,035,561.66
1. 提取盈余公积									39,428,763.31		-39,428,763.31		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-242,037,055.50	-25,998,506.16	-268,035,561.66
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	484,074,111.00				-484,074,111.00								
1. 资本公积转增股本	484,074,111.00				-484,074,111.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								2,503,727.37				313,107.95	2,816,835.32
1. 本年提取								14,973,904.27				1,042,911.30	16,016,815.57
2. 本年使用								-12,470,176.90				-729,803.35	-13,199,980.25
（六）其他											-1,032,758.41		-1,032,758.41
四、本年年末余额	1,290,864,296.00		1,094,607,283.05		5,225,217,976.34		-11,776,832.90	19,445,340.02	252,846,683.07		2,763,545,704.17	383,425,796.72	11,018,176,246.47

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：薛忠民

会计机构负责人：冯淑文

合并股东权益变动表（续）
2018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											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					107,404,447.89		-771,538.07	525,480.80			674,502,802.71	58,208,259.15	839,869,452.48
（一）综合收益总额							-771,538.07				767,283,673.98	43,233,189.29	809,745,325.20
（二）股东投入和减少资本					107,404,447.89							29,484,353.08	136,888,800.97
1. 股东投入的普通股												33,422,405.00	33,422,405.00
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					107,404,447.89							-3,938,051.92	103,466,395.97
（三）利润分配											-92,780,871.27	-16,661,830.73	-109,442,702.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-92,780,871.27	-16,661,830.73	-109,442,702.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转												2,120,177.83	2,120,177.83
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他												2,120,177.83	2,120,177.83
（五）专项储备								525,480.80				32,369.68	557,850.48
1. 本年提取								13,421,215.34				729,356.52	14,150,571.86
2. 本年使用								-12,895,734.54				-696,986.84	-13,592,721.38
（六）其他													
四、本年年末余额	806,790,185.00				5,635,783,129.58		-12,057,891.76	16,941,612.65	213,417,919.76		2,111,902,878.09	351,862,353.10	9,124,640,186.42

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：薛忠民

会计机构负责人：冯淑文

母公司股东权益变动表
2018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										
	股本	其他权益工具			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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	806,790,185.00				6,189,271,834.83				132,194,478.06	458,165,171.02	7,586,421,668.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	806,790,185.00				6,189,271,834.83				132,194,478.06	458,165,171.02	7,586,421,668.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	484,074,111.00		1,094,607,283.05		-385,408,216.91			39,428,763.31	112,821,814.29	1,345,523,754.74	
（一）综合收益总额									394,287,633.10	394,287,633.10	
（二）股东投入和减少资本			1,094,607,283.05		98,665,894.09						1,193,273,177.14
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,094,607,283.05								1,094,607,283.05
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					98,665,894.09						98,665,894.09
（三）利润分配								39,428,763.31	-281,465,818.81	-242,037,055.50	
1. 提取盈余公积								39,428,763.31	-39,428,763.31		
2. 对股东的分配									-242,037,055.50	-242,037,055.50	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	484,074,111.00				-484,074,111.00						
1. 资本公积转增股本	484,074,111.00				-484,074,111.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,290,864,296.00		1,094,607,283.05		5,803,863,617.92			171,623,241.37	570,986,985.31	8,931,945,423.65	

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：薛忠民

会计机构负责人：冯淑文

母公司股东权益变动表（续）

2018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	其他权益工具			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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	806,790,185.00				6,079,937,599.09				132,194,478.06	630,223,312.87	7,649,145,575.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-17,992,558.43	-17,992,558.43
二、本年初余额	806,790,185.00				6,079,937,599.09				132,194,478.06	612,230,754.44	7,631,153,016.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					109,334,235.74					-154,065,583.42	-44,731,347.68
（一）综合收益总额										-61,284,712.15	-61,284,712.15
（二）股东投入和减少资本					109,334,235.74						109,334,235.74
1. 股东投入的普通股					111,820,000.00						111,820,000.00
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					-2,485,764.26						-2,485,764.26
（三）利润分配										-92,780,871.27	-92,780,871.27
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-92,780,871.27	-92,780,871.27
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	806,790,185.00				6,189,271,834.83				132,194,478.06	458,165,171.02	7,586,421,668.91

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：薛忠民

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

2018年1月1日至2018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(后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(现更名为南京彤天科技实业股份有限公司)、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%、南京彤天科技实业股份有限公司持有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%;南京彤天科技实业股份有限公司持股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暨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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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，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%。

根据本公司2017年度股东大会决议，本公司按每10股转增6股的比例，以资本公积向全体股东转增股份484,074,111股，每股面值人民币1元，于2018年5月15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1,290,864,296股，其中中材股份有限公司持股777,595,850股，占总股本的60.24%。

截至2018年12月31日，本公司股本总额为1,290,864,296股，其中有限售条件股份为650,864,296股，无限售条件股份为640,000,000股。

本公司2018年10月26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、贵金属新材料、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。

2018年5月2日，本公司控股股东中国中材股份有限公司与中国建材股份有限公司进行换股吸收合并。合并后中国建材股份有限公司存续，中国中材股份有限公司相应办理退市及注销登记，其全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利和义务由中国建材股份有限公司承接与承继。截止财务报告批准报出日，中国中材股份有限公司尚未完成注销手续，本公司控股股东仍为中国中材股份有限公司，最终控制人为中国建材集团有限公司。

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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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、北京玻璃钢院复合材料有限公司、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、中材膜材料越南有限公司共10家二级子公司。

本集团本年新设立1家二级子公司中材膜材料越南有限公司、收购1家三级子公司北玻院(滕州)复合材料有限公司、处置1家四级子公司山东中材默锐水务有限公司。

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

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、完整地反映了本公司和本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 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

本公司之下属公司中材膜材料越南有限公司(以下简称“膜材越南”)以越南盾为记账本位币;CTG International (North America) Inc.(以下简称“CTG北美国际贸易有限公司”)以美元为记账本位币;除此之外,本公司及其他下属公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

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。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值进行初始确认和后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动计入其他综合收益,待该金融资产终止确认时,原计入其他综合收益的公允价值变动累计额转入当期损益。被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升计入其他综合收益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认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。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

10. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过200万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

无风险组合	不计提坏账准备
款项性质组合	不计提坏账准备

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(%)
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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

12. 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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:

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

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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公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	40	5	2.38
2	机器设备	10-18	5	5.28-9.5
3	运输设备	10	5	9.5
4	电子及办公设备	8	5	11.88
5	模具	3年或按使用频次(400片)	0	*
6	其他	8	5	11.88

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

本集团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。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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

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；为构建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，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。

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。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

土地使用权从出让起始日起,按其权证有效期平均摊销;采矿权按其经济使用寿命平均摊销;非专利技术、专利技术、商标按10年平均年摊销;软件和其他按5年使用寿命平均摊销。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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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. 商誉

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

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

20. 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。

21. 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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

22. 预计负债

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

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

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

24. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

25. 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。

26. 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。

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。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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。

27. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

29. 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。

30. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

31. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组,其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组,自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营,在当期财务报表中,原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的,在当期财务报表中,原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 应收款项减值

本集团主要根据当前市场情况,对于应收款项的账龄、客户的财务状况以及客户提供的担保(如有)的历史经验做出的估计。本集团定期重新评估应收款项的坏账准备是否足够。如果复核所有使用的假设及估计发生变化,该变化将会影响估计改变期间的应收款项的坏账准备。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。

本集团对原材料、在产品、库存商品等在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 长期资产减值准备

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

本集团对商誉、固定资产、无形资产等长期资产进行减值测试时，需要计算资产组组合、资产组或资产（以下统称资产）的可收回金额，其资产预计未来现金流量现值的计算需要采用基本假设和会计估计。在预计资产未来现金流量现值时，主要涉及资产的预计未来现金流量估计、资产的使用寿命估计、折现率估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后期间实际结果有所不同，该等不同将对发生变更的当期损益产生影响。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对变化当期递延所得税费用的影响。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要的会计政策变更

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

2018年6月15日，财政部印发了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，对执行企业会计准则的企业财务报表格式进行了修订。本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法，对比较财务报表进行调整，具体调整情况如下：

2017年合并报表			
原列报报表项目及金额		调整前列报报表项目及金额	
应收票据	2,406,465,856.30	应收票据及应收账款	5,161,980,095.08
应收账款	2,755,514,238.78		
应收利息		其他应收款	151,534,318.87
应收股利	2,657,123.05		
其他应收款	148,877,195.82		
固定资产	11,005,094,697.14	固定资产	11,005,094,697.14
固定资产清理			
在建工程	603,617,501.10	在建工程	603,617,501.10
工程物资			
应付票据	1,699,634,170.21	应付票据及应付账款	4,012,317,770.48
应付账款	2,312,683,600.27		
应付利息	17,710,745.07	其他应付款	194,325,803.82
应付股利	6,847,289.55		
其他应付款	169,767,769.20		
管理费用	957,033,440.85	管理费用	608,778,867.15
		研发费用	348,254,573.70

(2) 重要的会计估计变更

根据2018年10月19日本公司第六届董事会第六次临时会议决议，本集团固定资产折旧年限、无形资产摊销年限变更如下：

1) 固定资产折旧年限变更

变更前				变更后			
类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	0-5	2.38-5	房屋建筑物	40	5	2.38
机器设备	4-14	0-5	6.79-25	机器设备	10-18	5	5.28-9.5

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

运输设备	5-12	0-5	7.92-20	运输设备	10	5	9.5
电子及办公设备	4-10	0-5	9.50-25	办公设备	8	5	11.88
其他	4-10	0-5	9.50-25	其他	8	5	11.88

2) 无形资产摊销年限变更

变更前				变更后			
类别	净残值	使用寿命	摊销方法	类别	净残值	使用寿命	摊销方法
土地使用权	无	出让年限	直线法	土地使用权	无	权证有效期	直线法
专利技术	无	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	直线法	专利技术	无	10年	直线法
非专利技术	无		直线法	非专利技术	无	10年	直线法
其他	无		直线法	商标使用权	无	10年	直线法
		采矿权		无	经济使用寿命	直线法	
				其他	无	5年	直线法

本次会计估计变更自董事会审议通过之日起执行，本集团对会计估计变更采用未来适用法，对本年净利润影响详见本公司 2018-55 号公告。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%，16%、13%、11%、10%、6%、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%、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：

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
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%
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%
中材科技(锡林郭勒)风电叶片有限公司	15%
中材科技(邯郸)风电叶片有限公司	15%
中材科技膜材料(山东)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%
CTG北美国际贸易有限公司	注1
中材膜材料越南有限公司	注2

注1: CTG北美国际贸易有限公司系本公司在美国注册的公司,其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%。

注2: 中材膜材料越南有限公司系本公司在越南注册的公司,其所得税税率为20%,根据相关税收优惠文件,公司自成立之日起六年内,享受两免四减半的税收优惠。

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2017年11月17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GR201732001494),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2017年8月10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GR201711000189),有效期三年;

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 本公司之子公司苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司(以下简称“苏非有限”)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。苏非有限2017年12月7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GR201732003960),有效期三年;

4) 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;

5) 本公司之子公司中材科技风电叶片股份有限公司(以下简称“中材叶片”)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。中材叶片2017年10月25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GR201711004405),有效期三年;

6) 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“酒泉叶片”)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。酒泉叶片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;

7) 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“萍乡叶片”)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。萍乡叶片2016年11月15日获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书号GRGR201636000621),有效期三年;

8) 中材叶片之子公司中材科技(阜宁)风电叶片有限公司(以下简称“阜宁叶片”)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。阜宁叶片2017年12月7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GR201732003376),有效期三年;

9) 中材叶片之子公司中材科技(锡林郭勒)风电叶片有限公司(以下简称“锡林叶片”)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。锡林叶片2017年11月9日获得由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局及内蒙古自治区地方税务局颁发高新技术企业证书(证书号GR201715000092),有效期三年;

10) 中材叶片之子公司中材科技(邯郸)风电叶片有限公司(以下简称“邯郸叶片”)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。邯郸叶片2017年7月21日获得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局颁发高新技术企业证书(证书号GR201713000310),有效期三年;

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 本公司之子公司中材科技膜材料(山东)有限公司(以下简称“山东膜材”)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。2016年12月15日获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局及山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书号GR201637000542),有效期三年;

12) 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”)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。2017年获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务颁发的高新技术企业证书(证书号GR201737000255),有效期三年;

13) 泰山玻纤之子公司泰山玻璃纤维邹城有限公司(以下简称“泰玻邹城”)本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。2017年获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务颁发的高新技术企业证书(证书号GR2017370006232),有效期三年。

14) 本公司之子公司中材膜材料越南有限公司(以下简称“膜材越南”)自成立之日起六年内,享受两免四减半的税收优惠。

(2) 增值税

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

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

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2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	593,275.58	163,962.95
银行存款	986,170,569.08	1,120,020,987.76
其他货币资金	221,824,860.38	253,206,711.70
合计	1,208,588,705.04	1,373,391,662.41

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
其中：存放在境外的款项总额	17,827,740.21	8,653,862.07

年末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 133,506,608.16 元、保函保证金 44,763,770.73 元、履约保证金 40,000,000.00 元；房修基金 3,554,481.49 元。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,672,295,891.94	2,406,465,856.30
应收账款	2,992,085,813.21	2,755,514,238.78
合计	5,664,381,705.15	5,161,980,095.08

2.1 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	2,556,405,580.55	2,205,358,964.73
商业承兑汇票	115,890,311.39	201,106,891.57
合计	2,672,295,891.94	2,406,465,856.30

(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	726,958,863.08
商业承兑汇票	
合计	726,958,863.08

(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	2,104,555,471.52	
商业承兑汇票		23,963,494.97
合计	2,104,555,471.52	23,963,494.97

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

	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	30,109,672.50	0.93	30,109,672.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	3,031,741,489.25	93.85	198,134,158.73	6.54	2,833,607,330.52
无风险组合	158,478,482.69	4.91			158,478,482.69
款项性质组合					
组合小计	3,190,219,971.94	98.76	198,134,158.73	—	2,992,085,813.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,988,494.11	0.31	9,988,494.11	100.00	
合计	3,230,318,138.55	100.00	238,232,325.34	—	2,992,085,813.21

(续表)

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	29,505,981.57	0.99	29,505,981.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	2,816,618,227.29	94.56	182,119,695.92	6.47	2,634,498,531.37
无风险组合	91,795,592.41	3.08			91,795,592.41
款项性质组合	28,972,075.69	0.97			28,972,075.69
组合小计	2,937,385,895.39	98.61	182,119,695.92	—	2,755,266,199.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,907,863.89	0.40	11,659,824.58	97.92	248,039.31
合计	2,978,799,740.85	100.00	223,285,502.07	—	2,755,514,238.78

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
Quimiasiatico DE Composites,S.L.	7,929,922.75	7,929,922.75	100.00	预计无法收回
山东山水重工有限公司	5,309,950.00	5,309,950.00	100.00	预计无法收

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				回
福建新世纪电子材料有限公司	5,134,750.64	5,134,750.64	100.00	预计无法收回
AUSINO FIBERGLASS TRADINGPTY LTD.	4,663,546.81	4,663,546.81	100.00	预计无法收回
徐州振龙电源有限公司	4,613,057.77	4,613,057.77	100.00	预计无法收回
安徽萧县金源矿业有限公司	2,458,444.53	2,458,444.53	100.00	预计无法收回
合计	30,109,672.50	30,109,672.50	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,822,600,449.89	88,894,033.32	3.15
1-2年	84,468,493.25	13,426,251.27	15.89
2-3年	44,720,433.12	20,972,974.19	46.90
3-4年	37,546,940.31	32,608,996.51	86.85
4-5年	20,021,490.25	19,848,221.01	99.13
5年以上	22,383,682.43	22,383,682.43	100.00
合计	3,031,741,489.25	198,134,158.73	—

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合 (注)	158,478,482.69		

注：无风险组合为应收关联方及信誉保证度高的客户款项。

(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 14,771,749.33 元；本年无坏账准备转回。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 本年度实际核销的应收账款

无。

(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	743,337,363.97	1年以内	23.01	14,866,747.28
客户二	297,451,008.50	1年以内	9.21	5,949,020.17
客户三	92,717,528.51	1年以内	2.87	1,854,350.57
客户四	45,620,611.15	1年以内	1.41	912,412.22
客户五	41,053,143.33	1年以内	1.27	1,790,088.60
合计	1,220,179,655.46	—	37.77	25,372,618.84

3. 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	287,621,400.25	90.32	367,095,323.54	88.17
1—2年	13,274,254.34	4.17	21,911,323.17	5.26
2—3年	7,730,029.78	2.43	9,279,226.09	2.23
3年以上	9,817,900.82	3.08	18,056,129.38	4.34
合计	318,443,585.19	100.00	416,342,002.18	100.00

(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	36,570,983.91	1年以内	11.48
供应商二	36,409,133.93	1年以内	11.43
供应商三	14,964,000.00	1年以内	4.70
供应商四	14,494,576.00	2年以内	4.55
供应商五	11,449,166.40	1年以内	3.60

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
合计	113,887,860.24	—	35.76

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	2,657,123.05	2,657,123.05
其他应收款	82,218,980.04	148,877,195.82
合计	84,876,103.09	151,534,318.87

4.1 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
南京春辉科技实业有限公司	2,070,118.60	2,070,118.60
合计	2,657,123.05	2,657,123.05

4.2 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	7,206,737.76	6.02	7,206,737.76	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	33,028,168.48	27.61	30,177,011.15	91.37	2,851,157.33
无风险组合	12,647,077.52	10.57			12,647,077.52
款项性质组合	66,720,745.19	55.77			66,720,745.19
组合小计	112,395,991.19	93.95	30,177,011.15	—	82,218,980.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	29,850.00	0.03	29,850.00	100.00	
合计	119,632,578.95	100.00	37,413,598.91	—	82,218,980.04

(续表)

类别	年初余额
----	------

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	93,206,737.76	37.90	51,706,737.76	55.48	41,500,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	51,849,205.86	21.08	45,081,847.31	86.95	6,767,358.55
无风险组合	7,816,138.69	3.18			7,816,138.69
款项性质组合	92,793,698.58	37.73			92,793,698.58
组合小计	152,459,043.13	61.99	45,081,847.31	—	107,377,195.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	279,141.71	0.11	279,141.71	100.00	
合计	245,944,922.60	100.00	97,067,726.78	—	148,877,195.82

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
中材科技(南通)有限公司	7,206,737.76	7,206,737.76	100.00	预计无法收回
合计	7,206,737.76	7,206,737.76	—	—

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	1,654,161.19	53,049.97	3.21
1-2年	417,993.60	83,598.72	20.00
2-3年	1,555,831.34	640,180.11	41.15
3-4年	393,022.86	393,022.86	100.00
4-5年	179,777.54	179,777.54	100.00
5年以上	28,827,381.95	28,827,381.95	100.00
合计	33,028,168.48	30,177,011.15	—

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合(注1)	12,647,077.52		
款项性质组合(注2)	66,720,745.19		

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	79,367,822.71	—	—

注1: 无风险组合为应收关联方的款项。

注2: 款项性质组合包含各类保证金、备用金。

(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 10,845,872.13 元,本年转回坏账准备 70,500,000.00 元。

其中本年坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	本年转回金额	收回方式	本年转回原因
泰安泰山控股有限公司	44,500,000.00	银行存款	收回款项
泰安高新区投融资管理中心	26,000,000.00	银行存款	收回款项
合计	70,500,000.00	—	—

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	32,227,642.44	30,179,158.89
租金押金	6,900,174.64	2,510,939.79
备用金	3,113,913.15	3,129,539.32
往来及代收代垫款	64,398,555.74	68,314,637.75
应收股权转让款		86,000,000.00
应收出口退税款	12,992,292.98	55,810,646.85
合计	119,632,578.95	245,944,922.60

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中华人民共和国国家金库泰安支行	应收出口退税	12,992,292.98	1年以内	10.86	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
邹城市国有资产管理委员会 办公室	保证金	8,500,000.00	5年以上	7.11	8,500,000.00
中材科技(南通)有限公司	往来款	7,206,737.76	2-4年	6.02	7,206,737.76
泰安市粥店建筑安装工程有 限公司	往来及代 收代付款	5,020,000.00	1年以内	4.20	
中华人民共和国盐城海关	保证金	4,492,107.42	2年以上	3.75	
合计	—	38,211,138.16	—	31.94	15,706,737.76

5. 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	404,698,218.13	11,826,935.97	392,871,282.16
在产品	356,336,715.46	6,859,021.30	349,477,694.16
库存商品	822,348,518.20	38,415,302.11	783,933,216.09
自制半成品	60,534,458.65	1,561,635.45	58,972,823.20
发出商品	98,814,605.79	4,107,000.87	94,707,604.92
周转材料	18,743,587.91	2,411,401.56	16,332,186.35
技术开发成本	3,433,999.96		3,433,999.96
委托加工物资	348,675.23	331,241.47	17,433.76
其他	8,034,064.53		8,034,064.53
合计	1,773,292,843.86	65,512,538.73	1,707,780,305.13

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	471,069,996.87	7,933,536.01	463,136,460.86
在产品	329,466,253.05	5,806,235.47	323,660,017.58
库存商品	839,535,436.76	53,878,647.35	785,656,789.41
自制半成品	108,076,816.28	9,283,975.65	98,792,840.63
发出商品	133,126,085.29	3,500,603.13	129,625,482.16

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
周转材料	14,654,871.09	2,414,599.89	12,240,271.20
技术开发成本	4,036,402.93		4,036,402.93
委托加工物资	348,675.23	331,241.47	17,433.76
其他	14,011,840.12		14,011,840.12
合计	1,914,326,377.62	83,148,838.97	1,831,177,538.65

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加 计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他转出	
原材料	7,933,536.01	5,030,374.24	1,136,974.28		11,826,935.97
在产品	5,806,235.47	1,785,596.06	732,810.23		6,859,021.30
库存商品	53,878,647.35	3,670,138.43	19,133,483.67		38,415,302.11
自制半成品	9,283,975.65	1,065,713.46	8,788,053.66		1,561,635.45
发出商品	3,500,603.13	606,397.74			4,107,000.87
周转材料	2,414,599.89		3,198.33		2,411,401.56
委托加工物资	331,241.47				331,241.47
合计	83,148,838.97	12,158,219.93	29,794,520.17		65,512,538.73

6. 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	16,493,961.08	26,877,266.69	应收项目款
寿光市宏景城镇建设投资有限公司	10,058,535.23	29,510,782.67	应收项目款
售后回租递延收益	3,731,854.56	3,731,854.56	售后回租收益
合计	30,284,350.87	60,119,903.92	—

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。

7. 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	107,937,214.43	84,943,284.56	待抵扣款项
理财产品	140,000,000.00		保本型理财产品
预缴企业所得税	24,498,508.32	7,090,292.39	预缴款项

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
合计	272,435,722.75	92,033,576.95	—

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

8. 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	33,100,200.00	8,769,000.00	24,331,200.00	23,100,200.00	8,769,000.00	14,331,200.00
按成本计量的	33,100,200.00	8,769,000.00	24,331,200.00	23,100,200.00	8,769,000.00	14,331,200.00
合计	33,100,200.00	8,769,000.00	24,331,200.00	23,100,200.00	8,769,000.00	14,331,200.00

(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
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
南京彤天科技实业股份有限公司	2,931,200.00			2,931,200.00					0.64	125,259.75
扬州科沃节能新材料有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00						0.00	
邹城市农村信用合作联社	1,000,000.00			1,000,000.00					0.28	50,164.52
山东创新投资担保有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	8.93	
北京中材国信投资管理中心(有限合伙)	6,000,000.00	14,000,000.00		20,000,000.00					10.00	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
成都市新都金海污水处理有限责任公司	400,000.00			400,000.00					2.00	
中材科技(南通)有限公司	6,769,000.00			6,769,000.00	6,769,000.00			6,769,000.00	70.00	
合计	23,100,200.00	14,000,000.00	4,000,000.00	33,100,200.00	8,769,000.00	—	—	8,769,000.00	—	175,424.27

9. 长期应收款

	年末余额			年初余额			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				17,099,331.62		17,099,331.62	注1
寿光市宏景城镇建设投资有限公司				7,919,483.14		7,919,483.14	注2
合计	—	—	—	25,018,814.76	—	25,018,814.76	

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区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区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。根据合同约定,2019年将收回上述款项,本年转入一年内到期的非流动资产。

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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。根据合同约定,2019年将收回上述款项,本年转入一年内到期的非流动资产。

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
泰山玻璃纤维南非有限公司	4,850,467.92			398,239.48	2,287.13					5,250,994.53	
北玻电力复合材料有限公司		7,600,000.00		38,198.61						7,638,198.61	
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
中材国信投(天津)投资管理有限公司	7,341,417.19			197,069.05						7,538,486.24	
南京春辉科技实业有限公司	19,436,199.85			884,804.88						20,321,004.73	
杭州强士工程材料有限公司	5,125,533.41			15,093.32						5,140,626.73	
北京中材汽车复合材料有限公司(注)	7,146,042.65			201,521.98						7,347,564.63	
泰安中研复合材料科技有限公司	2,450,000.00			-1,695,220.44						754,779.56	
苏州国建慧投矿物新材料有限公司	15,823,589.69			330,537.67						16,154,127.36	
中建材新材料有限公司		60,000,000.00								60,000,000.00	
山东中材大力专用汽车制造有限公司		39,994,400.00		92,049.56						40,086,449.56	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		
合计	62,173,250.71	107,594,400.00		462,294.11	2,287.13					170,232,231.95

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 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	133,666,141.74	9,892,223.35	143,558,365.09
2.本年增加金额	52,079,909.59	1,265,200.69	53,345,110.28
(1) 固定资产\无形资产转入	52,079,909.59	1,265,200.69	53,345,110.28
3.本年减少金额	2,513,085.94		2,513,085.94
(1) 转入固定资产	2,513,085.94		2,513,085.94
4.年末余额	183,232,965.39	11,157,424.04	194,390,389.43
二、累计摊销	—	—	—
1.年初余额	40,045,713.22	1,617,160.54	41,662,873.76
2.本年增加金额	35,448,460.10	544,946.24	35,993,406.34
(1) 计提或摊销	4,610,445.75	203,044.14	4,813,489.89
(2) 固定资产\无形资产转入	30,838,014.35	341,902.10	31,179,916.45
3.本年减少金额	2,393,923.07		2,393,923.07
(1) 转入固定资产	2,393,923.07		2,393,923.07
4.年末余额	73,100,250.25	2,162,106.78	75,262,357.03
三、减值准备	—	—	—
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值	—	—	—
1.年末账面价值	110,132,715.14	8,995,317.26	119,128,032.40
2.年初账面价值	93,620,428.52	8,275,062.81	101,895,491.33

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	11,451,496,387.20	11,005,094,697.14
固定资产清理		
合计	11,451,496,387.20	11,005,094,697.14

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

12.1 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
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	4,173,497,428.73	10,835,779,585.76	128,962,645.29	600,818,672.52	439,777,465.31	143,047,308.25	16,321,883,105.86
2.本年增加金额	57,598,740.97	1,288,794,648.25	8,227,123.08	-1,074,986.07	93,140,194.51	8,018,898.93	1,454,704,619.67
(1) 购置	13,980,564.99	299,261,082.58	7,810,922.68	30,597,521.69	91,384,488.11	4,035,573.73	447,070,153.78
(2) 投资性房地产转入	2,513,085.94						2,513,085.94
(3) 在建工程转入	60,049,189.11	932,407,499.70	851,994.20	5,408,354.30	1,755,706.40	3,983,325.20	1,004,456,068.91
(4) 购置子公司增加	664,075.58						664,075.58
(5) 外币折算影响				1,235.46			1,235.46
(6) 其他(注)	-19,608,174.65	57,126,065.97	-435,793.80	-37,082,097.52			
3.本年减少金额	128,373,687.90	167,638,283.64	6,814,795.52	2,954,021.87	20,350,511.72	45,391,628.77	371,522,929.42
(1) 处置或报废	1,131,058.15	17,490,927.79	6,125,350.86	2,200,209.93	20,350,511.72		47,298,058.45
(2) 处置子公司	74,850,070.44	60,354,166.11	689,444.66	399,278.90		45,391,628.77	181,684,588.88
(3) 投资转出		41,878,038.55		87,478.63			41,965,517.18
(4) 转入投资性房地产	52,079,909.59						52,079,909.59
(5) 转入在建工程	312,649.72	47,915,151.19		267,054.41			48,494,855.32
4.年末余额	4,102,722,481.80	11,956,935,950.37	130,374,972.85	596,789,664.58	512,567,148.10	105,674,578.41	17,405,064,796.11
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
1.年初余额	883,753,893.76	3,574,074,484.14	58,220,704.98	274,721,513.98	308,637,181.68	67,128,332.86	5,166,536,111.40
2.本年增加金额	136,741,589.88	474,825,271.99	8,019,307.16	45,517,979.85	64,385,756.03	9,028,794.13	738,518,699.04
(1) 计提	134,074,431.03	474,825,271.99	8,019,307.16	45,516,744.39	64,385,756.03	9,028,794.13	735,850,304.73
(2) 投资性房地产转入	2,393,923.07						2,393,923.07
(3) 购置子公司增加	269,771.57						269,771.57
(4) 外币折算影响	3,464.21			1,235.46			4,699.67
3.本年减少金额	45,498,676.06	78,203,940.02	5,461,765.24	2,251,097.27	6,594,378.66	5,107,415.87	143,117,273.12
(1) 处置或报废	489,581.52	10,179,549.61	5,030,443.26	1,958,918.25	6,594,378.66		24,252,871.30
(2) 处置子公司	14,171,080.19	23,253,541.48	431,321.98	192,196.48		5,107,415.87	43,155,556.00
(3) 投资转出		15,180,419.64		83,104.70			15,263,524.34
(4) 转入投资性房地产	30,838,014.35						30,838,014.35
(5) 转入在建工程		29,590,429.29		16,877.84			29,607,307.13
4.年末余额	974,996,807.58	3,970,695,816.11	60,778,246.90	317,988,396.56	366,428,559.05	71,049,711.12	5,761,937,537.32
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	301,582.63	138,038,630.64	587,356.68	1,738,337.48	9,586,389.89		150,252,297.32
2.本年增加金额		60,468,054.22		50,635.30			60,518,689.52
(1) 计提		60,431,401.73		50,635.30			60,482,037.03
(2) 在建工程转入		36,652.49					36,652.49
3.本年减少金额		19,140,111.58		3.67			19,140,115.25
(1) 处置或报废		3,432,976.15		3.67			3,432,979.82
(2) 转入在建工程		15,707,135.43					15,707,135.43

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
4.年末余额	301,582.63	179,366,573.28	587,356.68	1,788,969.11	9,586,389.89		191,630,871.59
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1.年末账面价值	3,127,424,091.59	7,806,873,560.98	69,009,369.27	277,012,298.91	136,552,199.16	34,624,867.29	11,451,496,387.20
2.年初账面价值	3,289,441,952.34	7,123,666,470.98	70,154,583.63	324,358,821.06	121,553,893.74	75,918,975.39	11,005,094,697.14

注：其他系以前年度预转固固定资产本年正式转固重分类所致。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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	备注
房屋建筑物	81,180,128.18	21,114,931.60		60,065,196.58	
机器设备	266,135,625.66	114,244,609.54	86,146,007.38	65,745,008.74	
办公设备	1,090,237.31	1,025,768.46	19,879.94	44,588.91	
模具	33,061,300.97	16,319,960.77		16,741,340.20	
合计	381,467,292.12	152,705,270.37	86,165,887.32	142,596,134.43	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
浸润剂库房(966.47平方米)	1,492,686.33	办理中
1、2、3号项目建筑物	10,580,607.09	办理中
南区办公楼及部分厂房	15,992,830.04	办理中
滤材仓库及缝纫车间	14,104,059.64	办理中
中材科技(成都)有限公司房产	75,657,964.15	办理中
南京玻璃纤维研究设计院有限公司房产	8,061,652.09	国有划拨土地 暂无法办理
北京玻璃钢院复合材料有限公司厂房	20,490,978.69	办理中
泰山玻璃纤维有限公司厂房	1,048,616,680.53	办理中
泰安安泰燃气有限公司房产	9,711,312.26	办理中
泰安华泰非金属微粉有限公司厂房	824,859.03	办理中
泰山玻璃纤维邹城有限公司厂房	271,330,217.21	办理中

13. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	1,237,835,529.39	603,617,501.10
工程物资		
合计	1,237,835,529.39	603,617,501.10

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

13.1 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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
F06 项目	524,362,381.61		524,362,381.61	22,242,061.83		22,242,061.83
年产 2.4 亿平方米锂电池隔膜建设项目	192,665,086.48		192,665,086.48	123,469,277.92		123,469,277.92
F08 项目	57,499,891.92		57,499,891.92	132,075.47		132,075.47
多品种小批量研发能力建设	45,801,065.24		45,801,065.24	29,179,836.53		29,179,836.53
高硼高铝玻璃纤维(低介电玻璃)项目	41,505,049.74		41,505,049.74	32,945,127.53		32,945,127.53
三线冷修改造项目	34,506,495.17		34,506,495.17	34,378,098.22		34,378,098.22
二线冷修改造项目	32,636,401.47		32,636,401.47	33,747,783.75		33,747,783.75
锡林二期建设	28,414,695.05		28,414,695.05			
江宁织物基地联合车间二及铺房建设项目	24,117,129.04		24,117,129.04			
JW-06	23,562,946.85		23,562,946.85	11,535,024.12		11,535,024.12
新区粉料加工项目	21,019,479.91		21,019,479.91	86,101,957.80		86,101,957.80
JW-05	19,553,413.87		19,553,413.87	11,703,468.93		11,703,468.93
CNG 气瓶产业转移项目	33,186,229.52	15,707,135.43	17,479,094.09	15,381,446.63		15,381,446.63
邹城 5000 吨超细电子纱生产线项目	17,436,969.54		17,436,969.54			
装配加工联合厂房	16,147,373.29		16,147,373.29			
管道安装工程	15,663,305.81		15,663,305.81	13,710,033.13		13,710,033.13
智能模具生产线改造项目	11,922,400.75		11,922,400.75	1,730,113.95		1,730,113.95

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滚珠丝杠联合厂房	10,383,533.54		10,383,533.54			
邹城日处理 3500m ³ 污水深度处理项目	8,353,120.88		8,353,120.88			
中材锂膜信息化项目	7,868,329.90		7,868,329.90	9,560,202.71		9,560,202.71
N-F05 线细纱项目	6,396,581.74		6,396,581.74			
大件加工联合厂房 (一期)	5,870,766.46		5,870,766.46			
MES 项目	5,556,800.13		5,556,800.13	1,764,589.52		1,764,589.52
小件加工联合厂房	5,390,195.78		5,390,195.78			
航空航天用织物增强体研发实验室建设项目	4,780,845.55		4,780,845.55	4,705,373.85		4,705,373.85
电子布二期项目	4,615,392.20		4,615,392.20	178,910.64		178,910.64
漏板加工分厂搬迁改造项目	4,423,078.13		4,423,078.13	156,700.00		156,700.00
年产 40 万只小钢瓶扩能项目	4,344,521.62	1,170,580.39	3,173,941.23	5,000,895.73		5,000,895.73
扎鲁特旗叶腊石资源综合利用开发	4,166,916.23		4,166,916.23	4,166,916.23		4,166,916.23
叶腊石项目	3,736,438.81		3,736,438.81	3,736,438.81		3,736,438.81
X 复合材料生产能力建设项目	3,563,781.22		3,563,781.22	3,121,367.43		3,121,367.43
邯郸公司二期堆场	3,524,686.17		3,524,686.17			
天线罩生产能力建设项目	3,338,151.07		3,338,151.07			
污水回用项目	2,777,777.76		2,777,777.76	1,600,000.00		1,600,000.00
东区化工库建设	2,718,101.43		2,718,101.43	536,515.83		536,515.83
餐饮中心	2,519,005.42		2,519,005.42			
年产 1000 吨玻纤滤纸生产线建设项目	2,276,264.62		2,276,264.62	718,590.91		718,590.91
某热防护产品生产能力建设项目	2,248,310.32		2,248,310.32			

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科技成果转化基地技改项目	2,165,974.61		2,165,974.61	9,134,354.64		9,134,354.64
玄武岩玻璃纤维试验线项目	1,440,115.50		1,440,115.50			
搬迁项目-水性新材料项目	1,403,377.74		1,403,377.74			
信息化建设	1,213,452.98		1,213,452.98			
北环路征迁安置项目	497,160.25		497,160.25	1,850,584.65		1,850,584.65
一期建筑装饰工程	6,295.57		6,295.57	1,385,589.66		1,385,589.66
2兆瓦风电叶片用多轴向经编织物生产线扩产项目				38,548,225.86		38,548,225.86
玻璃纤维超级电子细纱项目一期				37,948,203.99		37,948,203.99
新区 2#制氧站项目				25,539,689.57		25,539,689.57
叶片试验车间(试验台)建设项目				21,014,931.16		21,014,931.16
低温储罐技改项目				3,860,879.20	358,007.98	3,502,871.22
料场建设料棚项目				1,764,108.67		1,764,108.67
其他	10,223,624.75	1,089,670.43	9,133,954.32	11,677,130.86	250,996.65	11,426,134.21
合计	1,255,802,915.64	17,967,386.25	1,237,835,529.39	604,226,505.73	609,004.63	603,617,501.10

(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	
二线冷修改造项目	33,747,783.75	14,677.32	1,126,059.60		32,636,401.47
三线冷修改造项目	34,378,098.22	545,917.73	417,520.78		34,506,495.17

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
多品种小批量研发能力建设	29,179,836.53	16,621,228.71			45,801,065.24
年产 2.4 亿平方米锂电池隔膜建设项目	123,469,277.92	417,605,716.41	348,409,907.85		192,665,086.48
新区粉料加工项目	86,101,957.80	73,674,679.61	138,757,157.50		21,019,479.91
新区 2#制氧站项目	25,539,689.57	60,799,622.61	86,339,312.18		
F06 项目	22,242,061.83	502,120,319.78			524,362,381.61
F08 项目	132,075.47	57,367,816.45			57,499,891.92
N-F05 线细纱项目		49,002,981.74	42,606,400.00		6,396,581.74
邹城 5000 吨超细电子纱生产线项目		17,436,969.54			17,436,969.54
合计	354,790,781.09	1,195,189,929.90	617,656,357.91		932,324,353.08

(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
二线冷修改造项目	100,000,000.00	34.40	34.40				自筹、借款
三线冷修改造项目	805,760,000.00	5.37	5.37				自筹、借款
多品种小批量研发能力建设	87,100,000.00	52.78	52.78				自筹、借款
年产 2.4 亿平方米锂电池隔膜建设项目	1,075,434,700.00	50.31	50.31	2,471,344.67			自筹、借款
新区粉料加工项目	196,694,100.00	81.23	81.23	583,106.26			自筹、借款
新区 2#制氧站项目	91,500,000.00	94.36	100.00	367,790.44			自筹、借款
F06 项目	1,182,940,000.00	44.33	44.33	13,093,888.90	13,093,888.90	4.90	自筹、借款

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入 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
F08 项目	466,772,900.00	12.32	12.32				自筹、借款
N-F05 线细纱项目	96,000,000.00	51.04	51.04				自筹
邹城 5000 吨超细电子纱生产线项目	495,550,000.00	3.52	3.52				自筹
合计	—	—	—	—	—	—	—

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
大陡小康工程	814,679.44	工程暂停
三期厂房消防升级改造项目	55,660.38	工程暂停
物流线及气密试验机	99,854.70	工程暂停
年产40万只小钢瓶扩能项目	1,170,580.39	市场价值低
合计	2,140,774.91	—

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1.年初余额	1,114,121,794.65	281,965,297.09	59,522,792.00	1,455,609,883.74
2.本年增加金额	70,936,377.97	143,020,911.88	3,455,620.72	217,412,910.57
(1)购置	53,223,870.17	14,577,143.31	3,455,620.72	71,256,634.20
(2)内部研发		128,443,768.57		128,443,768.57
(3)企业合并增加	17,712,507.80			17,712,507.80
3.本年减少金额	14,568,218.69			14,568,218.69
(1)处置	13,303,018.00			13,303,018.00
(2)转入投资性房地产	1,265,200.69			1,265,200.69
4.年末余额	1,170,489,953.93	424,986,208.97	62,978,412.72	1,658,454,575.62
二、累计摊销	—	—	—	—
1.年初余额	169,882,612.67	149,601,608.60	34,045,975.07	353,530,196.34
2.本年增加金额	22,190,981.89	37,492,880.55	9,060,676.22	68,744,538.66
(1)计提	22,188,672.41	37,492,880.55	9,060,676.22	68,742,229.18
(2)外币折算影响	2,309.48			2,309.48
3.本年减少金额	1,957,242.10			1,957,242.10
(1)处置	1,615,340.00			1,615,340.00
(2)转入投资性房地产	341,902.10			341,902.10
4.年末余额	190,116,352.46	187,094,489.15	43,106,651.29	420,317,492.90

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	合计
三、减值准备	—	—	—	—
1.年初余额		14,161,624.34	9,804.59	14,171,428.93
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额		14,161,624.34	9,804.59	14,171,428.93
四、账面价值	—	—	—	—
1.年末账面价值	980,373,601.47	223,730,095.48	19,861,956.84	1,223,965,653.79
2.年初账面价值	944,239,181.98	118,202,064.15	25,467,012.34	1,087,908,258.47

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 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	115,399,698.19	129,839,869.55	106,147,765.41	15,478,238.55		123,613,563.78
气瓶项目	3,240,899.30	27,589,484.42	2,738,338.24	15,165,552.51		12,926,492.97
材料项目	25,928,705.46	341,797,784.02	19,557,664.92	315,675,080.33		32,493,744.23
软件项目	3,337,111.91	10,583,688.21		9,654,755.17		4,266,044.95
合计	147,906,414.86	509,810,826.20	128,443,768.57	355,973,626.56		173,299,845.93

16. 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

注：本集团年末对收购原山东泰山复合材料有限公司形成的商誉进行减值测试，将原山东泰山复合材料有限公司相关业务涉及的生产线作为一个资产组，根据资产组过往业绩表现和未来经营预期，对资产组未来现金流量作出估计：预测期5年，预测期收入平均增长率7.45%，折现率14.60%计算现金流折现后资产组可收回金额49,115.02万元，与包含了商誉的资产组账面价值36,226.02相比，不存在减值。

17. 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	2,145,281.46	1,657,578.35	1,217,208.37		2,585,651.44
软件实施开发费	302,368.39		103,669.20		198,699.19
循环周转使用材料	16,318,311.31	29,152,675.09	22,769,324.36		22,701,662.04
待摊销租赁费		21,394,371.00			21,394,371.00
合计	18,765,961.16	52,204,624.44	24,090,201.93		46,880,383.67

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

18. 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	291,316,701.55	44,333,512.99	404,604,692.21	63,362,203.61
内部未实现销售利润	62,976,355.91	20,782,197.45	32,086,592.12	10,596,255.12
辞退福利产生的预计负债	691,317.85	172,829.46	691,317.85	172,829.46
递延收益	113,888,666.90	17,563,651.10	132,712,069.30	20,615,983.61
固定资产折旧	146,347,638.42	22,878,171.96	222,698,828.77	34,756,643.82
应付职工薪酬	146,850,623.14	22,135,416.19	158,101,570.42	23,758,038.85
专项储备			4,987,379.94	1,102,270.30
预计负债	116,912,083.69	17,536,812.55	197,088,176.39	29,563,226.46
预提费用	88,027,674.01	13,204,151.09	75,804,097.00	11,370,614.55
无形资产摊销	89,225,336.80	13,383,800.52	64,994,132.43	9,749,119.86
可弥补亏损	178,440,198.71	26,766,029.81		
合计	1,234,676,596.98	198,756,573.12	1,293,768,856.43	205,047,185.64

(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	76,533,138.96	13,927,607.93	83,430,768.25	15,115,300.60
固定资产折旧	40,916,682.33	6,137,502.35		
合计	117,449,821.29	20,065,110.28	83,430,768.25	15,115,300.60

(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	489,312,202.95	482,344,363.74
暂时性差异-资产减值准备	287,577,142.66	174,681,012.35
暂时性差异-递延收益	131,388,799.25	32,103,327.92
暂时性差异-应付职工薪酬		1,529,680.33
暂时性差异-无形资产摊销		262,255.87

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
合计	908,278,144.86	690,920,640.21

(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
2018年		1,305,679.38
2019年	64,902,500.62	75,403,130.08
2020年	88,949,484.59	93,679,422.49
2021年	246,163,767.41	246,163,767.41
2022年	65,792,364.38	65,792,364.38
2023年	23,504,085.95	
合计	489,312,202.95	482,344,363.74

19. 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	36,646,389.47	40,378,244.03
预付土地出让款	50,169,424.00	18,229,424.00
合计	86,815,813.47	58,607,668.03

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,697,264,000.00	2,402,139,954.58
保证借款(注1)	1,126,000,000.00	1,431,706,160.00
抵押借款(注2)	175,000,000.00	100,000,000.00
质押借款(注3)	2,000,000.00	
合计	3,000,264,000.00	3,933,846,114.58

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、56.所有权或使用权受到限制的资产”。

注3: 质押借款系本公司之子公司南京中材水务股份有限公司以专利证书质押取得借款。

21. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	1,693,143,600.91	1,699,634,170.21
应付账款	2,609,451,373.60	2,312,683,600.27

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	4,302,594,974.51	4,012,317,770.48
----	-------------------------	-------------------------

21.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,621,281,833.69	1,647,106,143.62
商业承兑汇票	71,861,767.22	52,528,026.59
合计	1,693,143,600.91	1,699,634,170.21

21.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
合计	2,609,451,373.60	2,312,683,600.27
其中：一年以上	174,260,974.46	207,607,392.01

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东省邹城市建筑安装工程总公司	11,194,591.45	未结算
重庆工业设备安装集团有限公司	8,420,268.28	未结算
南京彤天科技实业股份有限公司	6,422,059.05	未结算
宜昌纺织机械有限公司	5,676,347.60	未结算
合计	31,713,266.38	—

22. 预收款项

(1) 预收账款明细

项目	年末余额	年初余额
合计	240,784,409.64	361,218,652.02
其中：一年以上	29,071,100.07	51,035,755.40

(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
泰安市泰山投资有限公司	5,862,653.42	未结算
河北东华绿源节能科技有限公司	3,020,676.00	未结算
中车株洲电力机车研究所有限公司	1,742,100.00	未结算

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	未结转原因
苏州航天特谱清洁能源有限公司	1,682,125.00	未结算
山东正辉经贸有限公司	1,000,000.00	未结算
合计	13,307,554.42	—

23. 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	267,730,423.45	1,611,429,358.63	1,575,442,413.90	303,717,368.18
离职后福利-设定提存计划	17,911,804.33	205,462,792.00	204,273,488.55	19,101,107.78
合计	285,642,227.78	1,816,892,150.63	1,779,715,902.45	322,818,475.96

(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	166,882,440.16	1,364,199,266.97	1,345,134,513.24	185,947,193.89
职工福利费		12,999,069.77	12,999,069.77	
社会保险费	3,497,438.30	90,156,475.52	92,394,469.98	1,259,443.84
其中: 医疗保险费	2,718,945.04	73,981,857.12	75,936,964.81	763,837.35
工伤保险费	486,482.59	8,429,610.29	8,539,084.82	377,008.06
生育保险费	292,010.67	7,745,008.11	7,918,420.35	118,598.43
住房公积金	1,724,123.94	56,483,005.77	54,959,520.03	3,247,609.68
工会经费和职工教育经费	95,626,421.05	40,179,000.42	23,124,286.35	112,681,135.12
非货币性福利		25,230,941.15	25,230,941.15	
辞退福利		22,181,599.03	21,599,613.38	581,985.65
合计	267,730,423.45	1,611,429,358.63	1,575,442,413.90	303,717,368.18

(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	5,370,630.93	163,836,830.71	167,179,370.20	2,028,091.44
失业保险费	829,323.22	5,846,491.36	6,011,382.20	664,432.38
企业年金缴费	11,711,850.18	35,779,469.93	31,082,736.15	16,408,583.96
合计	17,911,804.33	205,462,792.00	204,273,488.55	19,101,107.78

24. 应交税费

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
增值税	98,474,614.25	42,891,136.44
企业所得税	59,013,089.34	54,813,374.22
个人所得税	2,486,668.97	2,995,271.81
城市维护建设税	4,652,396.44	2,823,421.43
房产税	8,295,708.58	7,580,038.89
土地使用税	16,344,340.01	7,099,549.29
教育费附加	3,647,911.52	2,448,702.89
其他	251,972.92	505,894.09
合计	193,166,702.03	121,157,389.06

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	14,139,854.59	17,710,745.07
应付股利	889,783.21	6,847,289.55
其他应付款	239,230,117.49	169,767,769.20
合计	254,259,755.29	194,325,803.82

25.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	8,052,333.33	11,310,533.33
短期借款应付利息	2,575,278.30	2,527,829.64
分期付息到期还本的长期借款利息	3,512,242.96	3,872,382.10
合计	14,139,854.59	17,710,745.07

25.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付普通股股利	889,783.21	6,847,289.55

25.3 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		5,670,777.77
代收及应付款项	92,652,588.27	51,851,614.62
应付保证金及押金	52,112,941.59	53,809,447.33

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
应付费用款	64,548,599.34	53,365,843.42
三供一业分离移交费用(注)	24,990,000.00	
其他	4,925,988.29	5,070,086.06
合计	239,230,117.49	169,767,769.20

注：三供一业事项详见本附注十四、4。

(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
深圳市承翰投资开发集团有限公司	10,000,000.00	保证金
中房永稳世界之窗南京智慧产业有限公司	10,000,000.00	保证金
中如建工集团有限公司	10,000,000.00	保证金
房修基金	4,608,038.57	专用款
长江中材启航1号定向资产管理产品	1,151,220.15	未结算
合计	35,759,258.72	—

26. 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	572,990,631.57	532,656,785.50
一年内到期的长期应付款		12,016,619.88
合计	572,990,631.57	544,673,405.38

27. 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		100,000,000.00
一年内到期的递延收益	18,584,466.04	20,572,538.19
合计	18,584,466.04	120,572,538.19

(2) 短期应付债券的情况

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
17中材科技CP001	100,000,000.00		1,150,000.00	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00		1,150,000.00	100,000,000.00	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年计入其他收益金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
轻型鱼雷 XXXX 用碳纤维复合材料研制	108,030.00		7,274.00		100,756.00	与收益相关
复材拉挤型材构件及结构体系研究	259,800.00		259,800.00			与收益相关
新型中远程 XX 天线罩技术	19,676.08		19,676.08			与收益相关
特高压用复合材料芯棒研制	150,000.00			-150,000.00		与收益相关
耐烧蚀 XX 制备和表征技术研究	456,820.83	8,000.00		-464,820.83		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
高性能复合材料研发及产业化技术改造项目	672,750.00			-672,750.00		与收益相关
年产 35 万只天然气气瓶项目	89,540.04		89,540.04	89,540.04	89,540.04	与资产相关
重大工业和信息化项目固定资产投资补助	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
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	160,285.68		160,285.68	160,285.68	160,285.68	与资产相关
耐碱玻璃纤维清洁生产技术示范生产线	1,071,428.52		1,071,428.52	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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末金额	与资产 相关/ 与收益 相关 关
2012年山东省自主创新专项资金	1,185,328.56		1,185,328.56	1,185,328.56	1,185,328.56	与资产 相关
2014年产业技术研发资金	2,857,142.88		2,857,142.88	2,857,142.88	2,857,142.88	与资产 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		110,415.72	110,415.72	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	200,000.04	200,000.04	与资产 相关
窑炉节能改造项目	134,285.65		134,285.65	134,285.76	134,285.76	与资产 相关
研发中心 X 射线光谱分析仪器	71,428.55		71,428.55	71,428.56	71,428.56	与资产 相关
2000 万平米电子布生产线项目工业和信息化	25,000.00		25,000.00	24,999.96	24,999.96	与资产 相关
窑炉节能改造项目清算	70,000.00		70,000.00	69,999.96	69,999.96	与资产 相关
进口产品贴息资金	161,650.00		161,650.00	161,649.96	161,649.96	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	1,928,574.36		1,928,572.92	1,928,572.92	1,928,574.36	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	181,818.24	181,818.24	与资产 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	428,571.48	428,571.48	与资产 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	285,714.24	285,714.24	与资产 相关
萍乡政府扶持资金	1,110,633.33		1,110,633.33	1,360,494.44	1,360,494.44	与资产 相关
技改奖金	708,666.67		708,666.67			与资产 相关
调整超细玻纤 D450 研	179,692.92		179,692.92	179,692.92	179,692.92	与资产 相关

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年计入其他收益金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
究及产业化补助						与资产相关
2016 中央外经贸发展专项资金	398,818.89		398,820.04	398,820.04	398,818.89	与资产相关
2017 年度中央外贸发展专项资金（进口贴息）	259,214.89		259,214.89	259,214.85	259,214.85	与资产相关
超薄电子布 106 关键技术研究及产业化			32,502.80	110,509.52	78,006.72	与资产相关
颗粒物捕集器 DPF 财政补贴			2,400.00	6,000.00	3,600.00	与资产相关
2017 年中央外经贸发展专项资金			810,291.96	1,102,434.82	292,142.86	与资产相关
2018 年中央外经贸发展专项资金			410,853.57	682,925.00	272,071.43	与资产相关
XX 改性乙烯基树脂				789,657.22	789,657.22	与收益相关
浒墅关动迁补偿协议			919,746.68	1,839,493.36	919,746.68	与资产相关
720 万平米锂膜生产线项目补助			200,000.00	400,000.00	200,000.00	与资产相关
年产 2000 万平米锂电池隔膜生产线建设			140,000.00	280,000.00	140,000.00	与资产相关
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			130,000.08	260,000.16	130,000.08	与资产相关
其他	844,586.67		900,142.32	55,555.65		与资产相关
合计	20,572,538.19	8,000.00	19,949,977.78	17,953,905.63	18,584,466.04	

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及根据流动性重分类的政府补助款。

28. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款（注 1）	2,342,539,894.78	1,893,964,612.38
抵押借款（注 2）	282,500,000.00	379,500,000.00

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	156,626,666.67	156,630,000.00
合计	2,781,666,561.45	2,430,094,612.38

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、56.所有权或使用权受到限制的资产”。

29. 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	698,978,790.28	697,531,173.52

(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 2016 年公司债券	700,000,000.00	2016-9-5	5 年	700,000,000.00

(续表)

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 2016 年公司债券	697,531,173.52		24,990,000.00	1,447,616.76	698,978,790.28

30. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	152,874,708.00	119,287,313.29
合计	152,874,708.00	119,287,313.29

30.1 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	1,334,105.91		1,334,105.91		—
JCW-05	22,330,000.00			22,330,000.00	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	35,000,000.00	49,750,000.00		84,750,000.00	项目尚未验收

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	形成原因
研发能力建设					收
KCW-75-4	900,000.00			900,000.00	项目尚未验收
回迁安置补偿款	46,723,207.38	1,120,000.00	15,948,499.38	31,894,708.00	项目尚未验收
合计	119,287,313.29	50,870,000.00	17,282,605.29	152,874,708.00	—

31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证（注）	116,912,083.69	139,774,684.63	产品销售
预计违约赔偿		57,313,491.76	预计赔偿
其他	691,317.85	691,317.85	住房补贴
合计	117,603,401.54	197,779,494.24	—

注：产品质量保证为中材叶片公司计提的质保期内叶片维修费用，详见本附注十四、5。

32. 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	144,242,859.00	149,874,518.16	67,424,377.05	226,693,000.11

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助	本年计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
沂墅关动迁补偿协议	13,584,317.64			1,839,493.36	11,744,824.28	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		5,000,000.00	5,000,000.00			与收益相关
苏州沂墅关镇产业引导资金	494,955.78		494,955.78			与资产相关
720万平方米锂膜生产线项目补助	1,166,666.67			400,000.00	766,666.67	与资产相关
年产35万只天然气气瓶项目	350,698.12			89,540.04	261,158.08	与资产相关
中水回用项目补贴	3,735,000.00			3,735,000.00		与资产相关
高性能矿物凝胶功能助剂材料的	996,418.56		154,649.35		841,769.21	与收益相关

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
研发及产业化						
重大工业和信息化项目固定资产投资补助	986,300.00			169,080.00	817,220.00	与资产相关
年产2000万平米锂电池隔膜生产线建设	1,260,000.00			280,000.00	980,000.00	与资产相关
高温纤维系列标准	110,999.37		110,999.37			与收益相关
省创新能力建设专项	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
2015 国家工信部强基工程项目	3,260,023.60		2,729,078.60		530,945.00	与收益相关
技改奖金	165,499.98				165,499.98	与资产相关
KCW-98 低成本仿形无缝 TXZ 织物研制	91,219.20	85,843.48	177,062.68			与收益相关
高强玻璃纤维及专用上浆剂研制	2,432,683.63	3,670,000.00	6,102,683.63			与收益相关
菱形截面大尺寸仿形织物研制	363,897.41		363,897.41			与收益相关
废水处理及回收利用项目	772,450.74			53,541.00	718,909.74	与资产相关
风力发电用高性能玻璃纤维及制品生产线	1,849,750.00			453,000.00	1,396,750.00	与资产相关
风电叶片关键原材料的研制及工程化	1,007,250.00			237,000.00	770,250.00	与收益相关
2012 年山东省自主创新专项资金	3,555,985.75			1,185,328.56	2,370,657.19	与资产相关
2012 年企业技术创新能力建设专项资金	480,857.25			160,285.68	320,571.57	与资产相关
耐碱玻璃纤维清洁生产示范生产线	3,214,285.87			1,071,428.52	2,142,857.35	与资产相关
进口设备贴息	3,091,671.32			386,458.92	2,705,212.40	与资产相关
2014 年产业技术研发资金	8,571,428.50			2,857,142.88	5,714,285.62	与资产相关
8 万吨级玻纤窑炉纯氧燃烧技术创新及产业化示范项目	9,866,666.54			3,200,000.04	6,666,666.50	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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
窑炉纯氧燃烧节能改造项目	600,000.00			200,000.04	399,999.96	与资产相关
窑炉节能改造项目	671,428.73			134,285.76	537,142.97	与资产相关
研发中心 X 射线光谱分析仪器	476,190.49			71,428.56	404,761.93	与资产相关
2000 万米电子布生产线项目工业和信息化	843,750.00			24,999.96	818,750.04	与资产相关
窑炉节能改造项目清算	408,333.33			69,999.96	338,333.37	与资产相关
进口产品贴息资金	1,279,729.17			161,649.96	1,118,079.21	与资产相关
地方投资补助	4,554,649.84			110,415.72	4,444,234.12	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	8,999,995.91			1,928,572.92	7,071,422.99	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	545,454.40			181,818.24	363,636.16	与资产相关
山东省自主创新及成果转化专项计划资金	1,928,571.30			428,571.48	1,499,999.82	与资产相关
年产 2*10 万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线	1,309,523.92			285,714.24	1,023,809.68	与资产相关
高性能直接无捻细纱关键技术研究及产业化	450,000.00				450,000.00	与收益相关
调整超细玻纤 D450 研究及产业化补助	1,696,349.66			179,692.92	1,516,656.74	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	444,129.50		444,129.50			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
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	401,873.97		401,873.97			与收益相关

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
研						
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	812,499.62			260,000.16	552,499.46	与资产相关
风电叶片研发	300,000.00				300,000.00	与收益相关
单元结构完整化整体织物制备技术研制	1,283,073.67	1,384,500.00	2,660,734.75		6,838.92	与收益相关
2016 中央外经贸发展专项资金	4,411,061.40			398,820.04	4,012,241.36	与资产相关
超薄电子布 106 关键技术研究及产业化	1,000,000.00			110,509.52	889,490.48	与资产相关
大型玻璃纤维生产线绿色关键工艺集成示范工程	13,500,000.00				13,500,000.00	与资产相关
2017 年度中央外经贸发展专项资金 (进口贴息)	3,033,956.58			259,214.85	2,774,741.73	与资产相关
萍乡政府扶持资金	1,480,844.44	4,394,000.00	3,358,861.11	1,360,494.44	1,155,488.89	与资产相关
大型海上风电叶片设计和测试技术合作研究	157,890.88				157,890.88	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
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
7MW 级风电叶片产业化关键技术开发	679,462.92		543,362.92		136,100.00	与收益相关
玄武岩纤维池窑稳定拉丝技术研究及示范	1,188,900.00	401,000.00	1,118,196.23		471,703.77	与收益相关
KCW-101 新型 CKPFKDD 含硅芳炔 TXZ 材料工程应用研究		360,000.00	360,000.00			与收益相关
碳纤维碳含量测定燃烧吸收法	300,000.00		300,000.00			与收益相关
十三五项目	715,223.90		77,964.35		637,259.55	与收益相关
室内空气高效净化矿物材料制备技术研究及应用	538,877.32	1,317,100.00	936,884.34		919,092.98	与收益相关

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
示范						
油水分离材料及过滤器的研制	98,557.70	120,000.00	218,557.70			与收益相关
颗粒物捕集器DPF财政补贴		28,800.00		6,000.00	22,800.00	与资产相关
邹城市科学技术局重点研发计划		2,100,000.00			2,100,000.00	与资产相关
2017年中央外经贸发展专项资金		4,090,000.00		1,102,434.82	2,987,565.18	与资产相关
2018年中央外经贸发展专项资金		3,809,000.00		682,925.00	3,126,075.00	与资产相关
XX改性乙烯基树脂		855,000.00	65,342.78	789,657.22		与收益相关
投资扶持资金		85,000,000.00			85,000,000.00	与资产相关
产品保险补贴		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
特种玻纤高效湿法膜材料制品及下游产品实施方案(工业强基)		1,950,000.00			1,950,000.00	与资产相关
建材行业复杂烟气治理关键材料与共性技术研发及产业化		1,380,000.00	1,225,012.64		154,987.36	与收益相关
复合材料风扇叶片成型工艺关键技术研究		3,200,300.00	2,513,534.75		686,765.25	与收益相关
纤维预制体设计制造与检测技术		2,168,100.00	954,396.19		1,213,703.81	与收益相关
江苏省高性能碳纤维制造业创新中心		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
KCW-106		1,373,400.00	1,373,400.00			与收益相关
企业研发机构绩效考评奖励		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
年产300万平方米航空航天用特种玻璃纤维精细织物产业化		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
航空发动机用复合材料技术高价值专利培育		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
高性能环保矿物助剂制备技术		1,327,000.00	1,327,000.00			与收益相关
环境友好非金属矿物功能材料制备技术及应用研		1,375,900.00			1,375,900.00	与收益相关

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
究项目配套资金						
动力用锂离子电池隔膜材料		700,000.00	700,000.00			与收益相关
玻璃纤维稳定性改进技术研究		900,000.00	900,000.00			与收益相关
2017年度省级服务业发展专项及市级商务扶持发展专项资金		864,100.00	864,100.00			与收益相关
企业发展扶持资金		720,000.00	720,000.00			与收益相关
大宗尾矿及低品质非金属矿		597,000.00	222,500.23		374,499.77	与收益相关
玻璃熔窑烟气多污染物协同深度减排技术及工程示范		560,000.00	272,658.01		287,341.99	与收益相关
超精细石英纤维织物研制		553,000.00	553,000.00			与收益相关
碳纤维复合材料检测服务平台		500,000.00			500,000.00	与收益相关
特高压用复合材料芯棒研制				-150,000.00	150,000.00	与收益相关
耐烧蚀XX制备和表征技术研究				-464,820.83	464,820.83	与收益相关
车间废气治理工程				-1,940,000.00	1,940,000.00	与收益相关
高性能复合材料研发及产业化技术改造项目				-672,750.00	672,750.00	与收益相关
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
其他	3,978,579.22	4,090,474.68	2,905,709.93	55,555.65	5,107,788.32	
合计	144,242,859.00	149,874,518.16	45,735,471.42	21,688,905.63	226,693,000.11	

其他变动中 3,735,000.00 元系合并范围变化所致，剩余 17,953,905.63 元系根据流动性重新分类所致。

33. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
职工安置费	120,878,564.62	137,368,370.15

职工安置费系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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

付本集团之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9,775.34万元和2,312.52万元。

34. 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	406,790,185.00			244,074,111.00		244,074,111.00	650,864,296.00
无限售条件股份	400,000,000.00			240,000,000.00		240,000,000.00	640,000,000.00
股份总额	806,790,185.00			484,074,111.00		484,074,111.00	1,290,864,296.00

根据本公司2017年度股东大会决议，本公司按每10股转增6股的比例，以资本公积向全体股东转增股份484,074,111股，每股面值人民币1元。

35. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债			11,000,000.00	1,094,607,283.05			11,000,000.00	1,094,607,283.05
合计			11,000,000.00	1,094,607,283.05			11,000,000.00	1,094,607,283.05

2018年4月3日，中材科技面向合格投资者公开发行可续期公司债券，发行价格为每张100元、票面利率6.48%，最终发行规模为人民币1,100,000,000.00元，发行相关手续费5,392,716.95元，扣除上述手续费后1,094,607,283.05元计入其他权益工具。

36. 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)	5,134,679,458.33		484,147,549.43	4,650,531,908.90
其他资本公积(注2)	501,103,671.25	100,000,000.00	26,417,603.81	574,686,067.44
合计	5,635,783,129.58	100,000,000.00	510,565,153.24	5,225,217,976.34

注1：股本溢价本年主要变动：本年资本公积每10股转增6股股本导致减少484,074,111.00元。

注2：其他资本公积本年主要变动：

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 根据《国家发展改革委 工业和信息化部关于下达 2017 年技术改造专项中央预算内投资计划（第二批）的通知》（发改投资【2017】1818 号），本公司之子公司泰山玻璃纤维有限公司收到 2017 年中央基建投资预算拨款，增加其他资本公积 100,000,000.00 元；

(2) 本公司之子公司南京玻璃纤维研究设计院有限公司因“三供一业”分离移交，减少资本公积 35,412,068.24 元，详见本附注十四、4 所述；

(3) 本公司之子公司中材科技（九江）有限公司 2017 年与江西瑞昌市政府签署相关政策性搬迁协议并收取补偿款项，本年拆迁事项完成结转结余补助导致资本公积增加 9,018,587.43 元。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 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	-12,057,891.76	176,455.42			281,058.86	-104,603.44	-11,776,832.90
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	-9,983,781.87	2,287.13			2,287.13		-9,981,494.74
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-2,074,109.89	174,168.29			278,771.73	-104,603.44	-1,795,338.16
其他综合收益合计	-12,057,891.76	176,455.42			281,058.86	-104,603.44	-11,776,832.90

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

38. 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	16,941,612.65	14,973,904.27	12,470,176.90	19,445,340.02

39. 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	213,417,919.76	39,428,763.31		252,846,683.07

40. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,111,902,878.09	1,437,400,075.38
加：年初未分配利润调整数		
其他变动		
本年年初余额	2,111,902,878.09	1,437,400,075.38
加：本年归属于母公司所有者的净利润	934,141,403.30	767,283,673.98
减：提取法定盈余公积	39,428,763.31	
应付普通股股利	242,037,055.50	92,780,871.27
其他	1,032,758.41	
本年年末余额	2,763,545,704.17	2,111,902,878.09

其他变动系“三供一业”分离移交核减期初未分配利润所致，详见本附注十四、4。

41. 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	11,177,740,329.50	8,186,149,842.29	10,116,604,821.47	7,305,642,055.73
其他业务	269,129,123.73	178,093,083.13	151,214,410.80	112,911,336.19
合计	11,446,869,453.23	8,364,242,925.42	10,267,819,232.27	7,418,553,391.92

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	31,151,816.10	31,747,640.78
教育费附加	23,652,408.00	23,875,708.10
印花税	10,951,411.73	12,624,178.63
房产税	41,877,511.53	37,978,554.09

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
土地使用税	34,893,664.40	34,261,345.34
水资源税	3,129,797.62	33,925.75
环保税	3,506,601.91	
其他	1,968,078.88	2,554,659.39
合计	151,131,290.17	143,076,012.08

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费用	215,148,305.2	210,537,031.41
产品质量保证	31,060,869.16	72,927,260.21
职工薪酬	66,005,873.05	53,294,886.32
差旅费	18,390,027.33	15,058,361.10
物料消耗	16,710,469.89	19,458,372.85
市场开发费	19,444,113.18	15,220,782.43
佣金	11,853,834.26	18,761,344.14
业务招待费	8,266,388.49	7,816,197.83
广告宣传费	5,511,645.36	9,032,946.83
保险费	3,948,739.97	3,448,534.41
办公费	7,346,425.16	4,594,791.25
租赁费	1,195,426.19	1,624,990.64
固定资产折旧	295,510.04	293,901.98
港杂费	7,360,734.29	5,739,784.73
仓储保管费	4,030,566.08	3,938,113.49
其它	1,771,041.43	5,262,927.16
合计	418,339,969.08	447,010,226.78

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	366,708,872.44	312,514,462.89
折旧摊销	110,491,612.36	105,460,002.00
离退休费用	46,722,250.47	46,852,531.29
安全生产费	19,383,550.97	15,206,861.17
综合服务费	8,619,995.41	8,365,123.42
物料消耗	15,080,172.50	13,641,143.33
租赁费	11,028,952.89	17,505,780.24

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
差旅费	9,728,148.22	10,196,746.58
办公费	16,533,949.04	12,690,034.22
业务招待费	8,737,112.67	8,464,789.96
专家咨询及技术支持费	12,200,511.95	7,535,821.20
中介机构费	9,239,245.42	8,055,682.32
物业管理费	13,104,071.09	11,029,048.82
固定资产维修费用	8,403,374.59	6,903,898.67
车辆运输费	12,307,677.89	5,982,840.71
保险费	11,607,396.10	7,427,167.16
技术服务费	4,600,879.14	1,240,202.25
会议费	1,290,897.43	1,032,023.87
其他	9,929,023.76	8,674,707.05
合计	695,717,694.34	608,778,867.15

45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	114,194,896.17	107,365,975.92
直接投入费用	192,325,546.63	186,318,447.14
折旧摊销费用	20,360,773.89	19,747,521.34
新产品设计费等	2,134,193.91	2,594,895.44
其他相关费用	13,477,811.59	19,171,001.32
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	13,480,404.37	13,056,732.54
合计	355,973,626.56	348,254,573.70

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	344,339,613.62	322,105,381.13
减：利息收入	17,776,587.02	25,148,254.63
加：汇兑损失	-9,995,819.28	39,897,808.64
加：其他支出	27,941,134.25	19,441,061.25
合计	344,508,341.57	356,295,996.39

47. 资产减值损失

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
坏账损失	-41,697,589.94	37,467,862.29
存货跌价损失	3,776,359.80	24,199,781.90
可供出售金融资产减值损失		8,769,000.00
固定资产减值损失	60,482,037.03	2,117,882.59
在建工程减值损失	2,140,774.91	
合计	24,701,581.80	72,554,526.78

48. 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	473,644.02	2,562,377.61
处置长期股权投资产生的投资收益	28,036,471.97	13,025,684.42
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	175,424.27	250,595.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益	676,648.00	
合计	29,362,188.26	15,838,657.31

49. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
非流动资产处置收益	3,054,992.36	949,769.32	3,054,992.36
其中:固定资产处置收益	1,226,692.36	949,769.32	1,226,692.36
无形资产处置收益	1,828,300.00		1,828,300.00
合计	3,054,992.36	949,769.32	3,054,992.36

50. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益政府补助	65,685,449.20	71,170,812.35
离退休人员费用	47,803,100.00	46,697,900.00
军品退税	22,724,305.77	10,481,949.72
研发、技改基金	6,800,000.00	
2017年税费返还	4,735,000.00	
海上风电项目	4,375,139.00	
固体废弃物处置补贴	3,134,064.60	
政府技术补偿资金	2,000,000.00	
社保管理中心补贴	1,688,363.58	
江宁市财政局补贴资金	1,352,800.00	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
科技技术专项基金	1,000,000.00	
代扣代缴手续费返还	665,758.60	
南京市财政局 2018 年创新能力建设专项资金	600,000.00	
再生水项目	540,000.00	
南京市财政局补助款	449,390.00	
政府津贴	253,200.00	
浒墅关镇财政所拨付知识产权、技术标准资金	218,400.00	
人才津贴	202,300.00	
科技成果转化资金	200,000.00	
企业研究开发费用省级财政资金	183,900.00	
延庆园研发专项补贴	164,000.00	
邹城市科学技术局专利资助及科技经费	153,000.00	
南京江宁科学园管理委员会补助资金	106,300.00	
ZKYF03	85,500.00	
自粘胶料及聚氨酯密封胶项目科研经费	80,000.00	
其他项目	448,174.07	369,531.29
合计	165,648,144.82	128,720,193.36

51. 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	4,279,454.95	1,749,562.18	4,279,454.95
政府补助	100,409,164.03	24,945,160.98	100,409,164.03
违约赔偿收入	6,087,491.48	1,175,693.91	6,087,491.48
经批准无法支付的应付款项	2,248,144.10	2,333,853.96	2,248,144.10
非货币性资产交换利得	8,771,085.14		8,771,085.14
其他	5,717,129.69	8,524,744.70	5,717,129.69
合计	127,512,469.39	38,729,015.73	127,512,469.39

(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
管委会扶持奖励资金	65,000,000.00		滕开委字(2018)64号	与收益相关
园区管委会扶持资金	26,860,203.00	8,933,341.00	关于政策扶植资金的通知	与收益相关

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
2017年技改奖励	1,650,800.00		阜宁县财政局	与收益相关
财政局奖励资金	1,425,850.00	839,250.00	江宁区财政局，南京市财政局	与收益相关
参与制定国家标准 2 项的奖励资金	1,000,000.00		新津府发(2016)6号	与收益相关
其他政府补助小计	4,472,311.03	15,172,569.98	—	—
合计	100,409,164.03	24,945,160.98	—	—

52. 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
债务重组损失	1,096,732.00	1,891,562.10	1,096,732.00
罚款滞纳金及赔偿支出	221,274,469.45	59,015,164.01	221,274,469.45
对外捐赠	11,000.00	630,000.00	11,000.00
资产报废、毁损损失	7,022,871.31	8,792,155.76	7,022,871.31
盘亏损失	116,609.92	275,953.46	116,609.92
其他	10,001,076.91	2,674,460.00	10,001,076.91
合计	239,522,759.59	73,279,295.33	239,522,759.59

注：其他主要系本年支付“三供一业”过渡期物业补贴 8,816,812.48 元，详见本附注十四、4。

本年赔偿支出详见本附注十四、5。

53. 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	175,447,047.34	198,303,409.26
递延所得税费用	11,240,422.20	-24,566,294.67
合计	186,687,469.54	173,737,114.59

(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	1,178,309,059.53
按适用税率计算的所得税费用	176,746,358.93
子公司适用不同税率的影响	-3,815,213.49

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
调整以前期间所得税的影响	3,639,199.33
非应税收入的影响	-95,056.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,073,011.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,207,059.65
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	23,891,146.13
加计扣除的研究开发费用	-9,972,297.44
安全、环保、节能、节水设备抵免所得税	-572,619.89
所得税费用	186,687,469.54

54. 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	373,548,334.81	593,815,360.43
政府补助	261,996,835.6	77,768,271.73
社会保障费	47,803,100.00	46,697,900.00
利息收入	17,776,587.02	25,143,912.72
往来款	13,648,527.85	28,467,527.25
营业外收入	7,574,067.14	7,958,183.98
其他	3,941,227.76	4,733,071.27
合计	726,288,680.18	784,584,227.38

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	346,103,921.23	425,724,268.96
管理费用	123,424,410.30	139,325,440.07
销售费用	47,523,452.65	53,472,714.92
研发费用	44,626,780.27	20,999,555.00
社会保障费	48,774,827.43	46,722,250.47
银行手续费	28,577,764.58	19,342,230.10
往来款	58,423,951.91	25,985,807.26
其他	4,628,993.98	9,165,478.91
合计	702,084,102.35	740,737,745.69

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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
回迁安置补偿款	1,120,000.00	31,013,658.00
建设项目资金	49,750,000.00	3,700,000.00
土地诚意金		30,000,000.00
合计	50,870,000.00	64,713,658.00

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
理财产品	140,000,000.00	
三供一业	20,184,082.48	
归还土地诚意金		10,000,000.00
其他		2,012,635.12
合计	160,184,082.48	12,012,635.12

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		20,000,000.00
资金拆借	40,602,415.50	
控股子公司收少数股东借款		7,800,000.00
收启航一号募集项目的分红及专户利息	90,242.38	4,341.91
合计	40,692,657.88	27,804,341.91

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
国拨退款	1,334,105.91	
永续债承销费、手续费等	268,810.00	
归还少数股东借款	161,333.33	
支付到期票据		240,781,100.00
支付拆借款		800,000.00
支付融资租赁款		112,601,302.36
合计	1,764,249.24	354,182,402.36

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	991,621,589.99	810,516,863.27
加: 资产减值准备	24,701,581.80	72,554,526.78
固定资产折旧	740,395,646.36	811,156,335.13
无形资产摊销	68,945,273.32	70,509,618.23
长期待摊费用摊销	24,090,201.93	18,835,450.98
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)	-3,054,992.36	-949,769.32
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	7,022,871.31	8,792,155.76
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	344,339,613.62	322,105,381.13
投资损失(收益以“-”填列)	-29,362,188.26	-15,838,657.31
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	6,290,612.52	-24,054,442.51
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	4,949,809.68	-1,258,671.95
存货的减少(增加以“-”填列)	140,831,972.92	-304,449,523.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-451,166,977.42	-648,540,045.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-290,935,384.16	-531,415,444.64
其他		182,270,724.05
经营活动产生的现金流量净额	1,578,669,631.25	770,234,500.34
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	986,763,844.66	1,120,184,950.71
减: 现金的年初余额	1,120,184,950.71	1,809,115,278.32
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	-133,421,106.05	-688,930,327.61

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	15,189,336.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,538.99
取得子公司支付的现金净额	15,168,797.01

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	63,271,745.28
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,420,691.77
处置子公司收到的现金净额	59,851,053.51

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	986,763,844.66	1,120,184,950.71
其中: 库存现金	593,275.58	163,962.95
可随时用于支付的银行存款	986,170,569.08	1,120,020,987.76
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	986,763,844.66	1,120,184,950.71
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		

55. 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、36.资本公积所述。

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	221,824,860.38	见本附注“六、1.货币资金”
应收票据	726,958,863.08	见本附注“六、2.1.应收票据”
无形资产-土地使用权	221,339,325.77	抵押借款
固定资产	766,425,617.12	抵押借款

57. 外币货币性项目

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
货币资金	—	—	329,689,817.27
其中：美元	44,326,691.7633	6.8632	304,222,950.91
欧元	2,263,019.6475	7.8473	17,758,594.08
英镑	106,605.4897	8.6762	924,930.55
日元	108,412,884.8142	0.0619	6,710,757.57
越南盾	241,947,200.0000	0.0003	72,584.16
应收账款	—	—	545,022,501.70
其中：美元	78,553,552.5425	6.8632	539,128,741.81
欧元	671,560.7827	7.8473	5,269,938.93
日元	10,077,883.0372	0.0619	623,820.96
其他应收款	—	—	85,161.74
其中：美元	12,408.4596	6.8632	85,161.74
应付账款	—	—	281,644,358.44
其中：美元	39,536,400.1005	6.8632	271,346,221.17
欧元	211,721.1844	7.8473	1,661,439.65
日元	139,526,617.4475	0.0619	8,636,697.62
其他应付款	—	—	155,979.67
其中：美元	22,726.9597	6.8632	155,979.67

58. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入当期利润	99,962,695.62	其他收益	99,962,695.62
	100,409,164.03	营业外收入	100,409,164.03
计入递延收益	18,584,466.04	其他流动负债	65,685,449.20
	226,693,000.11	递延收益	
合计	—	—	266,057,308.85

注：详见附注六、27、31、50、51。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例(%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股权投资相关的 其他综合 收益转入 投资损益 的金额
山东中材默 锐水务有限 公司	63,271,745.28	60%	出售	2018年12 月31日	完成股权 交割手续	28,036,471.97			不适用	不适用	不适用	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 其他原因的合并范围变动

本集团本年新设立1家二级子公司中材膜材料越南有限公司，收购1家三级子公司北玻院(滕州)复合材料有限公司。

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	100.00		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
北京玻璃钢院复合材料有限公司	北京	北京	生产	80.00		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	86.50		直接投资
泰山玻璃纤维有限公司	泰安	泰安	生产	100.00		同一控制下企业合并
中材科技(成都)有限公司	成都	成都	生产	100.00		直接投资
中材膜材料越南有限公司	越南	越南	生产	51.00		直接投资

(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	9,073,074.86	4,295,131.22	85,849,480.87
南京中材水务股份有限公司	21.04	4,993,143.76		15,596,206.17
中材锂膜有限公司	13.50	-5,936,571.56		20,385,362.97
泰山玻璃纤维邹城有限公司	8.82	29,954,763.48		180,482,930.61
泰安安泰燃气有限公司	49.00	18,484,713.91	21,703,374.94	68,371,211.38

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
中材膜材料越南有限公司	49.00	-18,232.64		12,740,604.72
合计	—	56,550,891.81	25,998,506.16	383,425,796.72

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	53,916.61	28,753.26	82,669.87	36,849.01	323.12	37,172.13	57,890.68	18,216.33	76,107.01	37,890.32	133.41	38,023.73
南京中材水务股份有限公司	8,837.39	55.06	8,892.45	1,184.41		1,184.41	4,309.17	16,003.93	20,313.10	6,381.11	6,341.24	12,722.35
中材锂膜有限公司	32,967.95	61,758.31	94,726.26	42,381.71	37,724.66	80,106.37	53,346.44	26,130.09	79,476.53	42,546.53	17,962.67	60,509.20
泰山玻璃纤维邹城有限公司	134,845.35	267,953.36	402,798.71	202,498.91	2,937.08	205,435.99	102,877.96	277,742.31	380,620.27	200,909.55	16,345.97	217,255.52
泰安安泰燃气有限公司	6,702.39	15,148.27	21,850.66	4,263.46	3,633.89	7,897.35	6,483.12	15,578.15	22,061.27	3,853.23	3,644.94	7,498.17
中材膜材料越南有限公司	1,537.60	1,587.73	3,125.33	525.21		525.21						

(续表)

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	49,128.45	4,536.54	4,536.54	738.55	47,750.79	4,001.12	4,001.12	3,015.80
南京中材水务股份有限公司	5,703.01	2,466.31	2,466.31	2,622.12	5,177.21	-571.27	-571.27	584.39
中材锂膜有限公司	5,438.49	-4,397.46	-4,397.46	8,712.18	2,031.38	-6,383.05	-6,383.05	-4,891.96
泰山玻璃纤维邹城有限公司	175,068.06	33,962.32	33,962.32	41,365.58	175,270.22	29,393.20	29,393.20	54,424.86

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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			
	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
泰安安泰燃气有限公司	31,435.16	3,772.66	3,772.66	2,743.11	27,057.05	3,739.34	3,739.34	3,727.15
中材膜材料越南有限公司		-3.72	-25.07	-0.03				

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
合营企业:	—	—
投资账面价值合计	12,889,193.14	4,850,467.92
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	436,438.09	1,289,183.44
--其他综合收益	2,287.13	212,923.07
--综合收益总额	438,725.22	1,502,106.51
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	157,343,038.81	57,322,782.79
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	25,856.02	1,264,092.81
--其他综合收益		
--综合收益总额	25,856.02	1,264,092.81

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2018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

2018年1月1日至2018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	304,222,950.91	94,811,692.02
货币资金-欧元	17,758,594.08	3,686,659.55
货币资金-英镑	924,930.55	942,939.19
货币资金-日元	6,710,757.57	5,872,563.36
货币资金-越南盾	72,584.16	
应收账款-美元	539,128,741.81	342,240,609.34
应收账款-欧元	5,269,938.93	26,511,737.74
应收账款-日元	623,820.96	1,054,014.70
其他应收款-美元	85,161.74	28,659.00
其他应收款-欧元		69,050.36
应付账款-美元	271,346,221.17	51,788,096.04
应付账款-欧元	1,661,439.65	3,540,188.03
应付账款-日元	8,636,697.62	7,919,743.23
其他应付款-美元	155,979.67	400,364.87
其他应付款-欧元		128,674.05

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2018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390,889.72万元，及人民币计价的固定利率借款244,602.40万元，长期债券69,897.88万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率带息债务有关。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率带息债务有关。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购材料、销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

4) 集中度风险

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

本年本集团前五大客户销售额为334,620.66万元,占本集团营业收入总额的29.23%,市场集中度较高,存在一定风险。

(2) 信用风险

截止2018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,降低流动性风险。

本集团将超短期融资券、公司债、银行借款作为主要资金来源。截止2018年12月31日,本集团超短期融资券授信额度500,000.00万元,尚未使用额度人民币500,000.00万元;银行借款授信额度为人民币1,709,813.09万元,尚未使用额度为人民币1,074,320.07万元,其中尚未使用的短期银行借款额度为人民币892,440.51万元。

2. 敏感性分析

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	2018年度		2017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%	2,964.94	2,964.94	2,057.20	2,057.20
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,964.94	-2,964.94	-2,057.20	-2,057.20

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算金融资产和负债的公允价值变化。

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

单位:万元

项目	利率变动	2018年度		2017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%	-3,776.79	-3,776.79	-3,840.03	-3,840.03
浮动利率借款	减少 1%	3,776.79	3,776.79	3,840.03	3,840.03

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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、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
中国建材集团有限公司	北京	投资管理	1,713,614.63 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	777,595,849.00	485,997,406.00	60.24	60.24

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司合营及联营企业详见本附注“六、10.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合营及联营企业情况如下：

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
泰山玻璃纤维南非有限公司	合营企业
苏州国建慧投矿物新材料有限公司	联营企业

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
北玻电力复合材料有限公司	合营企业
杭州强士工程材料有限公司	联营企业
北京中材汽车复合材料有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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
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
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
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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
新疆天山水泥股份有限公司	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
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
乌海市西水水泥有限责任公司	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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
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
天津仕敏工程建设监理技术咨询有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材高新氮化物陶瓷有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
安徽广德洪山南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
安县中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
蚌埠中恒新材料科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
登封中联登电水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
邓州中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
峨眉山嘉华特种水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
峨眉山强华特种水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
富民金锐水泥建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州思南西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合肥中亚环保科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南常德南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南张家界南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖州南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济源中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江西上高南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
洛阳中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
马龙县天恒工业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
孟津中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京凯盛国际工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
石家庄嘉华特种工程材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川成实天鹰水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川德胜集团钒钛有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川峨边西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川峨眉山西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川筠连西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川利森建材集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川省达州钢铁集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
四川雅安西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川资阳西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓮安县玉山水泥(厂)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
习水赛德水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材国际环境工程(北京)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南德胜钢铁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南丽江西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南芒市西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复碳芯电缆科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材(合肥)环境与资源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材钢铁(上海)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
遵义恒聚水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
遵义赛德水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山石膏(温州)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港中复连众复合材料集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复连众(哈密)复合材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复连众(玉溪)复合材料有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山石膏股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰安中联混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合肥中亚建材装备有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料科学研究总院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中实联展科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
沈阳中复科金压力容器有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国巨石股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合肥固泰自动化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复神鹰碳纤维有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建材工业对外经济技术合作公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
邹城中联混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
安徽广德南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
安阳中联海皇水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
安阳中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
登封中联混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
哈尔滨哈玻拓普复合材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
会东利森水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
济宁中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川省皓宇水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天水华建混凝土工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宜兴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
重庆西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
阜新泰山石膏建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
哈尔滨乐普实业发展中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
秦皇岛泰山建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山石膏(湖北)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
巨石攀登电子基材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
巨石集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
巨石集团九江有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
巨石集团成都有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山石膏(河南)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山石膏(辽宁)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
威尔达(辽宁)环保材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山(银川)石膏有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山石膏(甘肃)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材国际贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京凯盛建材工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北新集团建材股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
常州中新天马玻璃纤维制品有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州科特林水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州三都西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州中诚水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
华坪县定华能源建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
郟县中联天广水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
酒钢(集团)宏达建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南阳中联卧龙水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀枝花攀煤水泥制品有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川德胜集团水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川省兆迪水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川泰昌建材集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川威远西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
泰安市泰山纸面石膏板有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西峡中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
浙川中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新安中联万基水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南师宗明驰水泥制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南宜良西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南永保特种水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南远东水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
长兴南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
昭觉金鑫水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆万州西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆长寿西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中北窑业技术公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合肥水泥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
南方石墨新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复连众(酒泉)复合材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国联合水泥集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建材集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东鲁城水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中材集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南西南水泥有限公司	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
东平中联美景水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏天山水泥集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江西中材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
南通万达锅炉有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
常州天马集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
辽宁中材地质矿业开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市南华岩土工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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

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
合营及联营企业		1,981,896.43	
其中:北玻电力复合材料有限公司	采购商品、接受劳务	95,104.00	
苏州国建慧投矿物新材料有限公司	采购商品、接受劳务	1,886,792.43	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		146,318,679.62	86,210,702.69
其中:山东临沂山琦矿业有限公司	采购商品、接受劳务	28,683,742.14	21,815,375.93
扬州中科半导体照明有限公司	采购商品、接受劳务		144,377.52
北京玻璃钢研究设计院有限公司	采购商品、接受劳务	3,883,481.13	114,858.32
中材金晶玻纤有限公司	采购商品、接受劳务	16,914,935.17	4,559,564.32
山东建材勘察测绘研究院	采购商品、接受劳务	670,667.74	
中材高新材料股份有限公司	采购商品、接受劳务	140,646.93	364,905.98
合肥中亚建材装备有限责任公司	采购商品、接受劳务	8,649,720.01	192,307.69
中国中材进出口有限公司	采购商品、接受劳务	13,952,923.08	25,885,928.20
北京中实联展科技有限公司	采购商品、接受劳务	332,830.19	332,830.19
天津仕敏工程建设监理技术咨询有限公司	采购商品、接受劳务	851,000.00	309,316.24
中材高新氮化物陶瓷有限公司	采购商品、接受劳务	145,982.02	100,512.82
连云港中复连众复合材料集团有限公司	采购商品、接受劳务	1,180,741.14	1,506,488.68
泰安中联混凝土有限公司	采购商品、接受劳务		24,370,562.39
泰山中联水泥有限公司	采购商品、接受劳务	7,414,169.13	6,481,338.21
合肥固泰自动化有限公司	采购商品、接受劳务	500,000.00	
河南中材环保有限公司	采购商品、接受劳务	4,976,416.45	
山东工业陶瓷研究设计院有限公司	采购商品、接受劳务	4,017,518.55	
苏州混凝土水泥制品研究院	采购商品、接受劳务	510,000.00	
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	采购商品、接受劳务	2,250,975.20	
中国建材工业对外经济技术合作公司	采购商品、接受劳务	141,509.43	
中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队	采购商品、接受劳务	113,207.55	
淄博中材金晶玻纤有限公司	采购商品、接受劳务	50,013,538.50	
邹城中联混凝土有限公司	采购商品、接受劳务	905,140.78	
其他关联企业	采购商品、接受劳务	69,534.48	32,336.20
合计	采购商品、接受劳务	148,300,576.05	86,210,702.69

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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
合营及联营企业		12,169,044.33	21,096,627.58
其中:泰山玻璃纤维南非有限公司	销售商品、提供劳务	10,492,969.12	18,859,793.61
南京春辉科技实业有限公司	销售商品、提供劳务	477,528.84	2,236,833.97
杭州强士工程材料有限公司	销售商品、提供劳务	788,809.50	
北玻电力复合材料有限公司	销售商品、提供劳务	26,718.00	
苏州国建慧投矿物新材料有限公司	销售商品、提供劳务	383,018.87	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		209,771,280.86	108,491,432.81
其中:中国中材国际工程股份有限公司	销售商品、提供劳务	5,162,868.97	11,272,839.32
苏州中材建设有限公司	销售商品、提供劳务	497,844.83	494,017.09
淄博中材金晶玻纤有限公司	销售商品、提供劳务	52,081,625.10	4,449.57
中材安徽水泥有限公司	销售商品、提供劳务	415,180.39	2,092,724.44
宁夏赛马水泥有限公司	销售商品、提供劳务	356,344.00	1,898,906.00
中材金晶玻纤有限公司	销售商品、提供劳务	24,011,170.64	5,552,431.76
中材节能股份有限公司	销售商品、提供劳务	91,700.00	235,042.74
中材甘肃水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,410,253.32	46,153.85
中国中材进出口有限公司	销售商品、提供劳务	97,396.55	234,313.84
永登祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	272,355.56	3,201,829.05
中材装备集团有限公司	销售商品、提供劳务	7,938,551.36	1,692,988.04
扬州中科半导体照明有限公司	销售商品、提供劳务	2,020,249.16	1,346,346.69
北京玻璃钢研究设计院有限公司	销售商品、提供劳务	1,175,791.69	903,734.32
成县祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务		417,521.37
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	销售商品、提供劳务	1,887,206.88	2,769,871.63
中国建筑材料工业地质勘查中心	销售商品、提供劳务	-47,169.81	150,943.40
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	1,613,793.09	1,857,905.99
中国高岭土有限公司	销售商品、提供劳务	-188,207.54	262,274.62
青海祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务		141,509.43
天水中材水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	678,275.59	215,505.04
中材株洲水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,366,179.00	
中材亨达水泥有限公司	销售商品、提供劳务	21,002.57	2,891,238.25
中材汉江水泥股份有限公司	销售商品、提供劳务		726,763.69
中材天山(云浮)水泥有限公司	销售商品、提供劳务		1,753,680.30
中材萍乡水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,531,623.94	1,238,393.16
乌海赛马水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,214,871.79	
文县祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	18,620.69	1,583,760.69
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	销售商品、提供劳务	943,396.22	
哈密天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		117,692.31
甘谷祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务		1,669,316.24

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
北京中材人工晶体研究院有限公司	销售商品、提供劳务		3,049,572.64
喀喇沁草原水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	437,136.42	2,357,726.48
安徽广德洪山南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	157,330.52	104,188.03
安县中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,398,082.76	170,224.36
安阳中联海皇水泥有限公司	销售商品、提供劳务	224,137.93	
安阳中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	145,129.31	
登封中联登电水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,992,564.88	375,723.07
邓州中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	89,384.62	420,884.60
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	销售商品、提供劳务	10,420,242.52	10,776,546.95
合肥中亚环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	8,619,174.48	4,657,797.44
河南中材环保有限公司	销售商品、提供劳务	8,121,675.21	1,032,683.76
湖州南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	116,795.71	167,649.57
会东利森水泥有限公司	销售商品、提供劳务	218,545.76	109,476.59
济源中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,647,158.69	1,937,557.26
济宁中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	4,122,868.97	
连云港中复连众复合材料集团有限公司	销售商品、提供劳务	29,443,674.40	13,864,181.95
洛阳中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	5,187,132.63	155,788.03
马龙县天恒工业有限公司	销售商品、提供劳务		699,897.44
南京凯盛国际工程有限公司	销售商品、提供劳务		1,367,521.36
四川成实天鹰水泥有限公司	销售商品、提供劳务	281,729.54	733,321.80
四川峨边西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	325,896.11	357,461.41
四川筠连西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	143,435.24	2,105,223.08
四川利森建材集团有限公司	销售商品、提供劳务	74,243.49	1,541,117.53
四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	销售商品、提供劳务	225,839.32	359,996.92
四川省皓宇水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		125,723.08
四川雅安西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	239,251.81	317,059.29
四川资阳西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	229,012.03	438,119.01
瓮安县玉山水泥(厂)有限公司	销售商品、提供劳务	770,243.63	105,491.29
习水赛德水泥有限公司	销售商品、提供劳务		139,620.85
云南芒市西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	571,362.14	245,516.24
中材国际环境工程(北京)有限公司	销售商品、提供劳务		147,008.55
中复连众(哈密)复合材料有限公司	销售商品、提供劳务	986,262.70	4,301,957.49
中复连众(玉溪)复合材料有限责任公司	销售商品、提供劳务	6,986,352.40	7,254,205.76
中复碳芯电缆科技有限公司	销售商品、提供劳务		883,705.31
中建材钢铁(上海)有限公司	销售商品、提供劳务	523,076.93	653,846.15
重庆西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	208,476.07	88,328.20
遵义恒聚水泥有限公司	销售商品、提供劳务	185,682.05	229,599.66

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
遵义赛德水泥有限公司	销售商品、提供劳务		803,986.00
泰山石膏有限公司	销售商品、提供劳务	923,100.00	719,658.09
巨石集团有限公司	销售商品、提供劳务	112,295.27	41,629.25
中建材国际贸易有限公司	销售商品、提供劳务		227,323.08
北京凯盛建材工程有限公司	销售商品、提供劳务	1,196,581.20	
北新集团建材股份有限公司	销售商品、提供劳务	113,207.55	
峨眉山强华特种水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	278,466.13	
贵州中诚水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,353,236.25	
华坪县定华能源建材有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,275,322.65	
郟县中联天广水泥有限公司	销售商品、提供劳务	6,312,900.38	
酒钢（集团）宏达建材有限责任公司	销售商品、提供劳务	143,427.58	
南阳中联卧龙水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,393,869.50	
四川德胜集团水泥有限公司	销售商品、提供劳务	352,232.76	
四川泰昌建材集团有限公司	销售商品、提供劳务	1,118,466.20	
四川威远西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	483,530.32	
浙川中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	150,732.76	
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	销售商品、提供劳务	737,081.99	
新安中联万基水泥有限公司	销售商品、提供劳务	253,275.86	
云南师宗明驰水泥制造有限公司	销售商品、提供劳务	310,428.43	
云南宜良西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	113,569.23	
云南永保特种水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	833,115.90	
云南远东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,007,341.57	
昭觉金鑫水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	349,111.32	
重庆万州西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	254,618.86	
重庆长寿西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	196,959.72	
中复连众（酒泉）复合材料有限公司	销售商品、提供劳务	1,198,622.10	
其他关联企业	销售商品、提供劳务	646,965.07	651,962.41
合计	—	221,940,325.19	129,588,060.39

2. 关联受托管理

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
中国中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	股权投资	2018-1-25	2021-1-24	净利润	

3. 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	1,668,459.54	1,790,593.18
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	304,418.00	444,092.00
北京中北窑业技术公司	中材科技股份有限公司	房屋建筑物	843,000.33	956,932.00
北京玻璃钢研究设计院有限公司	北京玻璃钢院复合材料有限公司	铂金		114,858.33

(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	1,934,074.55	1,957,114.56
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	22,196.89	29,447.94
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	苏州国建慧投矿物新材料有限公司	房屋建筑物	2,929,631.68	
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司矿物材料分公司	苏州国建慧投矿物新材料有限公司	设备	3,062,825.79	

4. 关联担保情况

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
中国中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	7,000.00	2012-12-27	2019-12-01	否
中国中材股份有限公司	泰山玻璃纤维有限公司	32,500.00	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	16,250.00	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	31,500.00	2016-01-08	2023-01-08	否

5. 关联方资金拆借

关联方名称	期末余额	起始日	到期日
存放于中国建材集团财务有限公司存款	439,973,285.19	—	—
自中国建材集团财务有限公司借款	100,000,000.00	2018-10-8	2019-10-8
自中国建材集团财务有限公司借款	100,000,000.00	2018-10-15	2019-10-15
自中国建材集团财务有限公司借款	50,000,000.00	2018-12-28	2019-12-28
自中国建材集团财务有限公司借款	200,000,000.00	2018-10-15	2019-10-15

6. 共同对外投资的关联交易

本公司本年与控股股东之子公司中国中材国际工程股份有限公司共同出资设立中材膜材料越南有限公司，膜材越南注册资本 380 万美元，本公司持有其 51% 股权；

本公司之子公司苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司本年与控股股东之子公司南方水泥有限公司、中国联合水泥集团有限公司共同出资设立中建材新材料有限公司，中建材新材料有限公司注册资本 100,000.00 万元，本公司持有其 20% 股权。

7. 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	1,269.00	1,012.01

(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
------	-----	------	------

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合营及联营企业	5,688,080.63	265,465.88	8,442,989.55	289,276.92
	泰山玻璃纤维南非有限公司	5,309,317.57	265,465.88	5,683,152.20	289,276.92
	苏州国建慧投矿物新材料有限公司	160,395.05		2,013,483.83	
	北京中材汽车复合材料有限公司	198,172.00		746,353.52	
	南京春辉科技实业有限公司	20,196.01			
	受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业	112,272,644.96	360,000.00	89,035,755.06	
	苏州中材建设有限公司	2,294,768.16		3,249,628.16	
	中国中材国际工程股份有限公司	4,625,184.80		8,744,746.00	
	河南中材环保有限公司	2,788,124.38		2,571,701.00	
	中材安徽水泥有限公司	931,363.90		2,369,207.90	
	中材甘肃水泥有限责任公司	1,002,335.00		964,595.00	
	宁夏赛马水泥有限公司	933,764.00		3,020,340.00	
	中材装备集团有限公司	4,300,293.12		2,104,394.20	
	乌海赛马水泥有限责任公司	1,700,040.00		1,378,640.00	
	淄博中材金晶玻纤有限公司	13,955,931.94		1,365,890.46	
	成都建筑材料工业设计研究院有限公司	2,795,840.00		1,776,040.00	
	漳县祁连山水泥有限公司	731,850.00		731,850.00	
	永登祁连山水泥有限公司	1,047,000.00		2,929,350.00	
	古浪祁连山水泥有限公司	194,200.00		694,200.00	
	中材罗定水泥有限公司	277,775.40		271,613.10	
	若羌天山水泥有限责任公司	732,097.60	360,000.00	882,097.60	
	扬州中科半导体照明有限公司	631,877.78		131,921.75	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
	新疆米东天山水泥有限责任公司	672,639.01		672,639.01	
	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	1,240,347.94		2,536,834.00	
	成县祁连山水泥有限公司	123,600.00		123,600.00	
	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	183,800.00		563,100.00	
	吐鲁番天山水泥有限责任公司	489,076.00		489,076.00	
	中材亨达水泥有限公司	335,528.30		1,528,610.69	
	中材萍乡水泥有限公司	324,092.00		583,491.08	
	天水中材水泥有限责任公司	634,599.70		500,937.45	
	天水祁连山水泥有限公司	379,630.00		379,630.00	
	叶城天山水泥有限责任公司	339,978.00		339,978.00	
	固原市六盘山水泥有限责任公司	227,870.00		272,870.00	
	中材株洲水泥有限责任公司	338,035.50		147,115.50	
	中材天山(云浮)水泥有限公司	205,180.60		2,249,689.70	
	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			1,260,931.50	
	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	427,535.22		627,535.22	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
	甘谷祁连山水泥有限公司	357,600.00		757,600.00	
	哈密天山水泥有限责任公司	185,864.00		185,864.00	
	喀喇沁草原水泥有限责任公司	2,292,013.00		2,381,320.00	
	文县祁连山水泥有限公司	133,600.00		1,712,000.00	
	安县中联水泥有限公司	1,621,776.00		199,162.50	
	登封中联登电水泥有限公司	605,920.40		139,596.00	
	邓州中联水泥有限公司	59,711.50		492,435.00	
	峨眉山嘉华特种水泥有限公司	217,966.20		217,966.20	
	峨眉山强华特种水泥有限责任公司	243,429.71		49,193.00	
	哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	659,524.20		767.50	
	合肥中亚环保科技有限公司	4,571,424.80		2,719,080.40	
	湖南常德南方水泥有限公司	780,480.00		780,480.00	
	湖南张家界南方水泥有限公司	488,600.00		488,600.00	
	济源中联水泥有限公司	1,494,771.08		2,166,942.00	
	江西上高南方水泥有限公司	467,870.00		467,870.00	
	洛阳中联水泥有限公司	3,932,345.87		32,272.00	
	马龙县天恒工业有限公司			118,880.00	
	孟津中联水泥有限公司	10,595.00		105,950.00	
	南京凯盛国际工程有限公司	160,000.00		320,000.00	
	石家庄嘉华特种工程材料有限公司	42,609.00		355,074.60	
	四川成实天鹰水泥有限公司	156,975.71		19,829.00	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
	四川德胜集团钒钛有限公司			559,557.00	
	四川峨边西南水泥有限公司			266,090.07	
	四川峨眉山西南水泥有限公司			184,272.60	
	四川筠连西南水泥有限公司	67,329.71		163,111.00	
	四川利森建材集团有限公司			1,212,077.50	
	四川省达州钢铁集团有限责任公司			454,500.00	
	四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	62,420.00		453,185.20	
	四川雅安西南水泥有限公司	234,199.97		39,718.88	
	四川资阳西南水泥有限公司			308,072.75	
	瓮安县玉山水泥(厂)有限公司	910,464.55		136,981.94	
	习水赛德水泥有限公司	32,382.80		197,382.80	
	云南丽江西南水泥有限公司	204,543.78		154,332.48	
	云南芒市西南水泥有限公司	144,537.73		87,254.00	
	中复碳芯电缆科技有限公司			259,811.06	
	中国高岭土有限公司			200,000.00	
	中国建筑材料工业地质勘查总线黑龙江总队			160,000.00	
	中建材(合肥)环境与资源科技有限公司	231,976.00		231,976.00	
	中建材钢铁(上海)有限公司			765,000.00	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
	遵义恒聚水泥有限公司	44,429.60		177,181.60	
	遵义赛德水泥有限公司	140,663.63		940,663.63	
	连云港中复连众复合材料集团有限公司	25,083,133.86		16,839,768.22	
	中复连众(哈密)复合材料有限公司	846,822.85		1,023,980.42	
	中复连众(玉溪)复合材料有限责任公司	2,186,171.42		3,199,819.02	
	北京凯盛建材工程有限公司	140,000.00			
	贵州中诚水泥有限公司	133,286.40			
	合肥水泥研究设计院有限公司	696,055.10			
	华坪县定华能源建材有限责任公司	229,907.83			
	济宁中联水泥有限公司	4,782,528.00			
	郟县中联天广水泥有限公司	3,986,914.43			
	酒钢(集团)宏达建材有限责任公司	166,376.00			
	南阳中联卧龙水泥有限公司	548,563.52			
	四川德胜集团水泥有限公司	408,590.00			
	四川泰昌建材集团有限公司	1,297,420.80			
	四川威远西南水泥有限公司	160,895.17			
	苏州混凝土水泥制品研究院	400,000.00			
	咸阳非金属矿研究设计院	820,100.00			
	云南师宗明驰水泥制造有限公司	360,096.99			

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
	云南远东水泥有限责任公司	1,168,516.23			
	中复连众(酒泉)复合材料有限公司	1,396,165.59			
	重庆万州西南水泥有限公司	295,357.88			
	其他关联企业	553,120.69		655,643.76	
应收票据	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	46,901,795.43		3,831,280.02	
	哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	4,224,359.26		2,960,000.00	
	扬州中科半导体照明有限公司	200,000.00		150,000.00	
	中复碳芯电缆科技有限公司			721,280.02	
	登封中联登电水泥有限公司	1,500,000.00			
	甘谷祁连山水泥有限公司	200,000.00			
	贵州中诚水泥有限公司	900,000.00			
	合肥中亚环保科技有限公司	1,960,000.00			
	河南中材环保有限公司	945,000.00			
	华坪县定华能源建材有限责任公司	562,219.67			
	济源中联水泥有限公司	500,000.00			
	郟县中联天广水泥有限公司	3,000,000.00			
	洛阳中联水泥有限公司	2,000,000.00			
	南阳中联卧龙水泥有限公司	1,200,000.00			
	宁夏赛马水泥有限公司	500,000.00			
	若羌天山水泥有限责任公司	120,216.50			

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
	四川成实天鹰水泥有限公司	190,000.00			
	四川筠连西南水泥有限公司	100,000.00			
	四川威远西南水泥有限公司	400,000.00			
	苏州中材建设有限公司	500,000.00			
	天水中材水泥有限责任公司	200,000.00			
	习水赛德水泥有限公司	100,000.00			
	云南永保特种水泥有限责任公司	100,000.00			
	昭觉金鑫水泥有限责任公司	200,000.00			
	中材安徽水泥有限公司	200,000.00			
	中材甘肃水泥有限责任公司	800,000.00			
	中材金晶玻纤有限公司	20,000,000.00			
	中材株洲水泥有限责任公司	1,200,000.00			
	中材装备集团有限公司	900,000.00			
	中国联合水泥集团有限公司南阳分公司	1,700,000.00			
	中国中材国际工程股份有限公司	2,100,000.00			
	重庆长寿西南水泥有限公司	200,000.00			
	遵义恒聚水泥有限公司	100,000.00			
	其他关联企业	100,000.00			
预付账款	受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业	929,475.67		14,314,227.27	
	中国中材进出口有限公司	314,589.85		11,179,418.65	
	北京玻璃钢研究设计院有限公司	357,448.62		377,048.62	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
	山东工业陶瓷研究设计院有限公司			435,000.00	
	咸阳非金属矿研究设计院有限公司	8,505.20		2,254,880.00	
	河南中材环保有限公司	166,580.00			
	其他关联企业	82,352.00		67,880.00	
	联营企业	133,311.67			
	北京中材汽车复合材料有限公司	133,311.67			
其他应收款	控股股东及最终控制人			1,440.00	
	中国中材股份有限公司			1,440.00	
	合营企业	5,462,040.44	336,703.56	6,369,247.50	336,703.56
	泰山玻璃纤维南非有限公司	742,088.58	336,703.56	742,088.58	336,703.56
	苏州国建慧投矿物新材料有限公司	4,550,588.67		5,627,158.92	
	北玻电力复合材料有限公司	2,478.64			
	北京中材汽车复合材料有限公司	166,884.55			
	受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业	6,484,575.90	1,536.33	2,187,539.77	
	北京玻璃钢研究设计院有限公司	221,213.53		296,865.57	
	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	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
	中材株洲水泥有限责任公司	200,000.00		100,000.00	
	贵州西南水泥有限公司	100,000.00		50,000.00	
	西南水泥有限公司			200,000.00	
	中材高新材料股份有限公司	2,000.00		147,846.54	
	东平中联美景水泥有限公司	100,000.00			
	江西中材太阳能新材料有限公司	433,280.31			
	中材金晶玻纤有限公司	4,000,000.00			
	其他关联企业	218,542.65	1,536.33	183,288.25	
	合计	177,871,924.70	963,705.77	124,182,479.17	625,980.48

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业	23,302,744.18	25,031,167.72
	北京玻璃钢研究设计院有限公司	2,331,568.51	1,370,967.50
	山东临沂山琦矿业有限公司	5,100,883.54	6,214,382.71
	中材金晶玻纤有限公司		907,373.44
	淄博中材金晶玻纤有限公司	11,003,914.42	60,124.99
	中国中材进出口有限公司		7,948,112.82
	连云港中复连众复合材料集团有限公司	14,000.00	360,000.00
	中复神鹰碳纤维有限责任公司	115,108.70	178,200.00
	合肥中亚建材装备有限责任公司	2,200,000.00	3,200,000.00
	泰安中联混凝土有限公司		4,529,067.10
	合肥固泰自动化有限公司	230,000.00	
	山东工业陶瓷研究设计院有限公司	1,130,000.00	
	天津仕敏工程建设监理技术咨询有限公司	102,060.00	
	邹城中联混凝土有限公司	632,295.00	
	山东建材勘察测绘研究院有限公司	229,907.80	
	其他关联企业	213,006.21	262,939.16
	合营及联营企业	1,280,127.05	
	北玻电力复合材料有限公司	214,313.89	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
	北京中材汽车复合材料有限公司	250,088.16	
	苏州国建慧投矿物新材料有限公司	815,725.00	
应付票据	受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业		871,800.00
	北京玻璃钢研究设计院有限公司		871,800.00
预收账款	控股股东及最终控制方	82,800.00	82,800.00
	中国中材集团有限公司	82,800.00	82,800.00
	合营企业	250,000.00	
	北玻电力复合材料有限公司	250,000.00	
	受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业	2,104,099.99	4,758,499.85
	连云港中复连众复合材料集团有限公司	1,924,440.00	
	中材江苏太阳能新材料有限公司	123,460.00	
	淄博中材金晶玻纤有限公司		4,450,581.60
	巨石集团有限公司		304,790.86
	其他关联企业	56,199.99	3,127.39
其他应付款	控股股东及最终控制方	196,000.00	196,000.00
	中国中材集团有限公司	196,000.00	196,000.00
	受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业	4,272,391.59	792,945.43
	淄博中材金晶玻纤有限公司	4,000,000.00	
	北京玻璃钢研究设计院有限公司	104,460.26	792,861.74
	咸阳非金属矿研究设计院有限公司	154,083.69	83.69
	中材建设有限公司	13,847.64	
	联营企业	261,860.50	
	苏州国建慧投矿物新材料有限公司	261,860.50	
	合计	31,750,023.31	31,733,213.00

十一、或有事项

1、截止2018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
1、本公司提供担保		2,338,783,314.18	1,459,696,079.07
中材科技（苏州）有限公司	保证担保	8,407,568.52	
北京玻璃钢院复合材料有限公司	保证担保	35,441,784.00	
中材科技（成都）有限公司	保证担保	20,240,210.04	9,677,907.00
山东中材默锐水务有限公司（注）	保证担保	30,406,451.62	39,454,838.71

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保单位	担保类型	担保金额	
		期末余额	期初余额
中材锂膜有限公司	保证担保	187,200,000.00	37,200,000.00
泰山玻璃纤维有限公司	保证担保	2,057,087,300.00	1,373,363,333.36
2、中材科技风电叶片股份有限公司提供担保		58,610,000.00	49,000,000.00
中材科技(邯郸)风电叶片有限公司	保证担保	22,110,000.00	
中材科技(萍乡)风电叶片有限公司	保证担保	36,500,000.00	49,000,000.00
3、山东中材默锐水务有限公司提供担保			9,000,000.00
山东中材默锐水务有限公司	抵押担保		9,000,000.00
4、中材科技(九江)有限公司提供担保			2,066,000.00
中材科技(九江)有限公司	抵押担保		2,066,000.00
5、泰山玻璃纤维有限公司提供担保		839,166,900.00	1,096,969,600.00
泰山玻璃纤维邹城有限公司	保证担保	463,666,900.00	718,469,600.00
泰山玻璃纤维有限公司	抵押担保	375,500,000.00	378,500,000.00
6、泰山玻璃纤维邹城有限公司提供担保		629,467,600.00	675,735,000.00
泰山玻璃纤维有限公司	保证担保	554,467,600.00	590,735,000.00
泰山玻璃纤维邹城有限公司	抵押担保	75,000,000.00	85,000,000.00
7、南京中材水务股份有限公司		2,000,000.00	
南京中材水务股份有限公司	质押担保	2,000,000.00	
合计	—	3,868,027,814.18	3,292,466,679.07

注:2018年12月31日,本公司之子公司南京中材水务股份有限公司转让其子公司山东中材默锐水务有限公司60%股权。截止财务报告批准报出日,本公司对中材默锐担保责任的解除正在办理中。

2、银行提供保函事项

截止2018年12月31日,本集团尚有未到期的银行保函65,122.72万元,主要为质量保函和履约保函,保函期间为2019年1月至2022年3月。

3、除上述或有事项外,截至2018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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

截止2018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76,782.44万元,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
年产2.4亿平米锂膜生产线项目	107,543.47	44,180.50	63,362.97	2016.3-2019.3
F06项目	16,731.63	7,647.80	9,083.83	2018.1-2019.3
F08项目	7,426.44	3,090.80	4,335.64	2018.8-2020.8
合计	131,701.54	54,919.10	76,782.44	—

2.除上述承诺事项外,截止2018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

根据本公司第六届董事会第四次会议决议,公司2018年度利润分配方案为:以公司总股本129,086.43万股为基数,每10股派发现金红利2.43元人民币(含税),转增3股,不送股。该决议尚须经股东大会表决通过。

2.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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

配。

(2) 本年度报告分部的财务信息

单位：万元

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	1,155,049.16	45,231.09	16,703.38	72,296.68	1,144,686.95
其中：对外交易收入	1,082,752.48	45,231.09	16,703.38		1,144,686.95
分部间交易收入	72,296.68			72,296.68	
营业总成本	1,045,868.51	44,655.34	18,189.47	73,251.78	1,035,461.54
营业利润	169,207.62	721.79	2,289.61	43,187.09	129,031.93
资产总额	3,307,090.54	32,059.49	52,871.96	987,782.01	2,404,239.98
负债总额	1,417,736.26	23,540.16	29,441.98	168,296.04	1,302,422.36

2. 年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平,本集团本年度参加《中国建材集团有限公司企业年金计划》,与本集团签署正式劳动合同试用期满的职工均可参加本计划。

本集团年金缴费由单位和职工共同承担,单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行;职工个人缴费由单位从职工工资代扣代缴。单位缴费总额每年为上一会计年度工资总额的5%,按照职工个人缴费基数8%分配至职工个人账户,职工个人缴费基数为本人上一会计年度月均工资收入的2%,新入职员工的首年个人缴费基数为试用期转正当月的工资收入。

本集团企业年金采用法人受托管理模式,本集团所归集的企业年金基金由中国建材集团有限公司委托受托人进行管理,企业年金基金的投资收益,根据企业年金基金单位净值,按周或日足额分别计入个人账户和企业账户。

3. 终止经营

项目	本金额	上年金额
1.终止经营收入	34,735,744.14	31,087,712.58
减：终止成本及经营费用	32,412,506.95	31,016,271.93
2.来自已终止经营业务的利润总额	2,323,237.19	71,440.65
减：终止经营所得税费用		
3.终止经营净利润	2,323,237.19	71,440.65
其中：归属于母公司的终止经营净利润	1,100,683.33	33,846.54
加：处置业务的净收益（税后）	26,407,585.38	
其中：处置损益总额	28,036,471.97	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

减:所得税费用(或收益)	1,628,886.59	
4.来自已终止经营业务的净利润总计	28,730,822.57	71,440.65
其中:归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	21,952,614.46	33,846.54
5.终止经营的现金流量净额	2,420,717.44	91,883.74
其中:经营活动现金流量净额	20,663,560.77	17,301,409.19
投资活动现金流量净额	-381,272.45	-30,000.00
筹资活动现金流量净额	-17,861,570.88	-17,179,525.45

注1:本集团本年终止经营主要为出售子公司,详见本附注七、合并范围的变化。

4. 三供一业事项

南京玻璃纤维研究设计院有限公司(以下简称“南玻有限”)于2018年9月30日与南京市雨花台区人民政府(以下简称“区政府”)签订物业分离移交协议,双方协商约定,按照“先移交后改造”模式,南玻有限为分离移交的责任主体,区政府为维修改造的责任主体。按约定,南玻有限需向区政府支付职工家属区物业分离移交维修改造费用36,357,270.00元、支付过渡期物业管理补贴8,816,812.48元、移交固定资产87,556.65元。

截止2018年12月31日,南玻有限支付分离移交维修改造费用11,367,270.00元、过渡期物业补贴8,816,812.48元,依据财政部关于《企业分离办社会职能有关财务管理问题》的通知(财企[2005]62号)规定,上述过渡期物业补贴8,816,812.48元计入营业外支出,分离移交维修改造费用及移交固定资产合计36,444,826.65元依次核减未分配利润1,032,758.41元、核减资本公积35,412,068.24元。

5. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 与金风科技赔偿事项

2014年5月,新疆金风科技股份有限公司(以下简称“金风科技”)与中材科技风电叶片股份有限公司(以下简称“中材叶片”)签订风电叶片供货协议,向中材叶片采购巴拿马项目二期所用的全部88套叶片(其中包含2套备品备件)。2015年10月,巴拿马项目业主UEP PENONOMEII,S.A.(以下简称“UEP II”)与金风科技及其关联公司因巴拿马项目货款和产品质量发生纠纷,并产生仲裁。继而金风科技向中材叶片提出索赔,2017年末中材叶片因此计提了预计负债57,313,491.76元,并计入2017年营业外支出。

2018年上半年,美国仲裁协会裁决,金风科技支付UEPII 71,313,350.00美元赔偿。2018年12月3日,金风科技与中材叶片签署了《关于巴拿马二期海外风电场项目争议之和解及战略合作协议》,双方同意共同承担仲裁金额,金风科技承担184,233,760.92元,中材叶片承担276,350,641.39元。中材叶片因此计入本年营业外支出219,037,149.63元。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 泰安新城热电有限公司 100%股权转让款事项

2011年12月,泰山玻璃纤维有限公司(以下简称“泰山玻纤”)与泰安泰山控股有限公司(以下简称“泰安控股”)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270,000,000.00元,采用分期付款方式,其中30%股权转让价款即人民币81,000,000.00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,泰山玻纤收到股权转让款50,000,000.00元;2013年12月,泰山玻纤收到股权转让款50,000,000.00元;截至2013年12月,泰山玻纤累计收到股权转让款181,000,000.00元。

2016年1月,泰山玻纤收到泰安控股支付股权转让款3,000,000.00元。

截止2017年12月31日,泰山玻纤尚未收回的股权转让款为86,000,000.00元,泰山玻纤已对该股权转让款单项计提坏账准备44,500,000.00元。

本年泰山玻纤收回上述款项,转回已计提坏账准备44,500,000.00元。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	685,500,451.40	292,603,416.04
应收账款	425,724,955.03	413,945,712.36
合计	1,111,225,406.43	706,549,128.40

1.1 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	602,212,864.80	224,510,164.78
商业承兑汇票	83,287,586.60	68,093,251.26
合计	685,500,451.40	292,603,416.04

(2) 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	7,874,770.80	

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计	7,874,770.80	

1.2 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	9,923,007.77	1.94	9,923,007.77	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	379,619,923.17	74.25	71,644,659.33	18.87	307,975,263.84
无风险组合	117,749,691.19	23.03			117,749,691.19
款项性质组合					
组合小计	497,369,614.36	97.28	71,644,659.33	—	425,724,955.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,006,173.28	0.78	4,006,173.28	100.00	
合计	511,298,795.41	100.00	85,573,840.38	—	425,724,955.03

(续表)

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	9,923,007.77	2.03	9,923,007.77	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	391,432,320.90	79.94	61,563,074.31	15.73	329,869,246.59
无风险组合	83,828,426.46	17.12			83,828,426.46
款项性质组合					
组合小计	475,260,747.36	97.06	61,563,074.31	—	413,697,673.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,481,420.44	0.91	4,233,381.13	94.47	248,039.31
合计	489,665,175.57	100.00	75,719,463.21	—	413,945,712.36

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
山东山水重工有限公司	5,309,950.00	5,309,950.00	100.00	预计无法收回
徐州振龙电源有限公司	4,613,057.77	4,613,057.77	100.00	预计无法收回
合计	9,923,007.77	9,923,007.77	—	—

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 (%)
1-6个月	218,964,436.45	4,379,288.73	2.00
7-12个月	59,279,002.42	2,963,950.12	5.00
1-2年	27,517,754.11	5,503,550.82	20.00
2-3年	30,121,721.08	15,060,860.55	50.00
3年以上	43,737,009.11	43,737,009.11	100.00
合计	379,619,923.17	71,644,659.33	—

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合 (注 1)	117,749,691.19		
合计	117,749,691.19	—	—

注 1: 无风险组合为应收关联方及信誉保证度高的客户款项。

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提应收账款坏账准备 9,854,377.17 元，本年无坏账准备转回。

(3) 本年度实际核销的应收账款

无。

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	29,510,782.67	3年以内	5.77	
客户二	16,000,000.00	5年以上	3.13	
客户三	15,098,059.00	1年以内	2.95	404,336.25
客户四	13,163,032.58	1年以内	2.57	349,746.83
客户五	13,049,841.71	2-3年	2.55	6,524,920.86
合计	86,821,715.96	—	16.97	7,279,003.94

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	2,070,118.60	2,070,118.60
其他应收款	620,189,932.74	823,290,071.79
合计	622,260,051.34	825,360,190.39

2.1 应收股利

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
南京春辉科技实业有限公司	2,070,118.60	2,070,118.60
合计	2,070,118.60	2,070,118.60

2.2 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					

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	3,749,156.70	0.60	1,749,750.13	46.67	1,999,406.57
无风险组合	611,209,264.40	98.28			611,209,264.40
款项性质组合	6,981,261.77	1.12			6,981,261.77
组合小计	621,939,682.87	100.00	1,749,750.13	—	620,189,932.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	621,939,682.87	100.00	1,749,750.13	—	620,189,932.74

(续表)

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	4,516,249.84	0.55	1,359,547.07	30.10	3,156,702.77
无风险组合	817,861,140.30	99.17			817,861,140.30
款项性质组合	2,272,228.72	0.28			2,272,228.72
组合小计	824,649,618.86	100.00	1,359,547.07	—	823,290,071.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	824,649,618.86	100.00	1,359,547.07	—	823,290,071.79

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	956,381.77	19,127.64	2.00
7-12月	248,692.29	12,434.61	5.00
1-2年	368,000.00	73,600.00	20.00
2-3年	1,062,989.52	531,494.76	50.00

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	1,113,093.12	1,113,093.12	100.00
合计	3,749,156.70	1,749,750.13	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合(注1)	611,209,264.40		
款项性质组合(注2)	6,981,261.77		
合计	618,190,526.17	—	—

注1:无风险组合为应收关联方的款项。

注2:款项性质组合包含各类保证金、备用金。

(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 390,203.06 元,本年无坏账准备转回。

(3) 本年度实际核销的应收账款

无。

(4) 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
中材锂膜有限公司	内部借款	167,450,000.00	1年以内	26.92	
中材科技(成都)有限公司	内部借款	117,432,000.00	1年以内	18.88	
中材科技(苏州)有限公司	内部借款	116,000,000.00	1年以内	18.65	
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	内部借款	72,682,256.18	1年以内	11.69	
中材科技膜材料(山东)有限公司	内部借款	44,700,000.00	1年以内	7.19	
合计	—	518,264,256.18	—	83.33	—

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	8,099,973,574.56		8,099,973,574.56	7,130,867,098.78		7,130,867,098.78
对联营、合营企业投资	32,603,265.47		32,603,265.47	31,501,845.29		31,501,845.29
合计	8,132,576,840.03	—	8,132,576,840.03	7,162,368,944.07	—	7,162,368,944.07

(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	107,100,000.00	38,665,894.09		145,765,894.09		
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	62,728,089.55	120,073,438.43		182,801,527.98		
中材科技(苏州)有限公司	564,528,033.64			564,528,033.64		
中材科技风电叶片股份有限公司	1,366,220,777.58			1,366,220,777.58		
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	195,938,969.08			195,938,969.08		
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	139,080,000.00			139,080,000.00		
泰山玻璃纤维有限公司	4,465,271,227.93	796,978,664.06		5,262,249,891.99		
中材科技(成都)有限公司	200,000,001.00			200,000,001.00		
中材膜材料(越南)有限公司		13,388,479.20		13,388,479.20		

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
合计	7,130,867,098.78	969,106,475.78	—	8,099,973,574.56	—	—

注：本期对子公司长期股权增加均系增资所致。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
南京春辉科技实业有限公司	19,436,199.85			884,804.88						20,321,004.73	
杭州强士工程材料有限公司	5,125,533.41			15,093.32						5,140,626.73	
北京中材汽车复合材料有限公司	6,940,112.03			201,521.98						7,141,634.01	
合计	31,501,845.29	—	—	1,101,420.18	—	—	—	—	—	32,603,265.47	—

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 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	1,381,203,169.66	1,176,415,297.56	1,281,243,833.95	1,084,655,619.08
其他业务	13,341,328.24	8,490,883.63	14,635,575.99	11,899,612.00
合计	1,394,544,497.90	1,184,906,181.19	1,295,879,409.94	1,096,555,231.08

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	455,129,186.51	35,940,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,101,420.18	1,198,027.30
处置可供出售金融资产产生的投资收益	676,648.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		-58,942,041.71
合计	456,907,254.69	-21,804,014.41

十六、 财务报告批准

本财务报告于2019年3月18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附注

2018年1月1日至2018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2018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	31,115,587.33	六、48、49
计入当期损益的政府补助	155,810,302.76	六、50、51
非货币性资产交换损益	8,771,085.14	六、51
债务重组损益	3,182,722.95	六、51、52
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	676,648.00	六、48
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	44,500,000.00	六、4.2、47
金风赔偿支出	-219,037,149.63	六、52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,336,112.69	六、51、52
小计	19,683,083.86	
所得税影响额	12,831,839.67	
少数股东权益影响额(税后)	7,989,960.81	
合计	-1,138,716.62	

(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
军品退税	22,724,305.77	本集团下属公司的产品涉及军工,其收到的增值税退税为经常性损益
转制科研院所转制前离退休人员补贴收入	47,803,100.00	本集团所属转制科研院所承担转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

中材科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	金额	原因
科研单位与收益相关的递延收益	39,719,600.32	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
合计	110,247,006.09	

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2018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	9.29	0.7237	0.7237
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	9.38	0.7245	0.7245

中材科技股份有限公司

二〇一九年三月十八日