

**上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表及
审计报告**

目 录

内容	页码
审计报告	1
合并及公司资产负债表	2-3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6-7
公司股东权益变动表	8-9
财务报表附注	10-78

审计报告

众会字(2014)第 0383 号

上海耀皮玻璃集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海耀皮玻璃集团股份有限公司(以下简称“耀皮集团公司”)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，耀皮集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了耀皮集团公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

戎凯宇

中国注册会计师

杨 明

中国，上海

二〇一四年四月十六日

上海耀皮玻璃集团股份有限公司

2013 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注		2013 年 12 月 31 日 合并	2012 年 12 月 31 日 合并	2013 年 12 月 31 日 公司	2012 年 12 月 31 日 公司
	合并	公司				
流动资产						
货币资金	6.1		1,473,793,015.88	743,928,124.32	1,151,623,221.88	407,334,850.93
交易性金融资产	6.2		22,669,982.11	123,354,630.77	22,669,982.11	123,354,630.77
应收票据	6.3		495,899,673.63	549,142,872.78	288,839,127.37	367,037,712.94
应收账款	6.4	12.1	358,499,219.42	331,945,509.21	100,970,886.41	124,156,774.02
预付款项	6.6		80,853,020.35	112,853,214.08	-	-
应收利息						
应收股利			-	-	56,618,099.55	56,618,099.55
其他应收款	6.5	12.2	47,965,667.56	61,797,004.64	361,767,309.92	217,857,203.17
存货	6.7		550,431,661.43	519,196,273.09	-	31,380.00
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			3,030,112,240.38	2,442,217,628.89	1,982,488,627.24	1,296,390,651.38
非流动资产						
可供出售金融资产						
持有至到期投资	6.8		-	150,000,000.00	-	150,000,000.00
长期应收款			-	-	335,075,288.48	335,075,288.48
长期股权投资	6.10	12.3	140,684,469.70	145,591,979.95	905,165,639.78	834,903,267.44
投资性房地产						
固定资产	6.11		3,009,106,865.92	2,409,236,461.44	579,100,362.60	622,394,785.85
在建工程	6.12		587,406,968.32	888,923,146.94	1,510,000.00	10,349,269.37
工程物资	6.13		386,649.54	-	-	-
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	6.14		442,537,307.14	409,673,894.76	73,772,996.71	75,372,373.39
开发支出						
商誉	6.15		7,643,536.51	7,643,536.51	-	-
长期待摊费用						
递延所得税资产	6.16		18,319,457.02	16,094,504.49	7,054,067.07	7,393,768.59
其他非流动资产						
非流动资产合计			4,206,085,254.15	4,027,163,524.09	1,901,678,354.64	2,035,488,753.12
资产总计			7,236,197,494.53	6,469,381,152.98	3,884,166,981.88	3,331,879,404.50

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海耀皮玻璃集团股份有限公司

2013 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注		2013 年 12 月 31 日 合并	2012 年 12 月 31 日 合并	2013 年 12 月 31 日 公司	2012 年 12 月 31 日 公司
	合并	公司				
流动负债						
短期借款	6.18		1,224,015,914.24	1,051,307,955.90	-	-
交易性金融负债						
应付票据	6.19		193,633,037.89	335,613,503.72	47,071,765.55	156,814,585.86
应付账款	6.20		401,515,797.93	373,572,024.45	98,237,976.60	272,307,861.52
预收款项	6.21		58,788,728.50	55,549,658.16	16,172,163.34	23,809,942.53
应付职工薪酬	6.22		49,540,022.43	29,182,038.93	27,062,281.56	13,977,603.77
应交税费	6.23		-40,533,656.95	-35,411,142.42	-4,198,394.91	-8,465,003.69
应付利息	6.24		3,658,289.18	5,989,598.31	-	-
应付股利	6.25		-	599,684.43	-	-
其他应付款	6.26		135,322,066.54	164,071,936.17	47,221,064.92	64,846,240.77
一年内到期的非流动负债	6.27		258,283,016.82	279,644,168.19	62,744,784.23	58,774,329.97
其他流动负债						
流动负债合计			2,284,223,216.58	2,260,119,425.84	294,311,641.29	582,065,560.73
非流动负债						
长期借款	6.28		484,848,618.52	574,730,698.77	-	-
应付债券						
长期应付款	6.29		240,801,473.53	360,878,503.35	98,639,242.00	161,509,819.89
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债			2,666,003.13	1,927,160.24	278,995.53	231,907.69
其他非流动负债	6.30		619,560,442.40	737,267,947.57	613,509,444.91	726,945,657.72
非流动负债合计			1,347,876,537.58	1,674,804,309.93	712,427,682.44	888,687,385.30
负债合计			3,632,099,754.16	3,934,923,735.77	1,006,739,323.73	1,470,752,946.03
股东权益						
股本	6.31		934,916,069.00	731,250,082.00	934,916,069.00	731,250,082.00
资本公积	6.32		1,095,932,210.68	320,995,739.11	1,110,424,324.20	335,494,204.58
减：库存股						
专项储备						
盈余公积	6.33		477,857,713.55	472,259,079.04	477,857,713.55	472,259,079.04
未分配利润	6.34		674,467,286.37	579,204,631.48	354,229,551.40	322,123,092.85
外币报表折算差额						
归属于公司股本权益合计			3,183,173,279.60	2,103,709,531.63	2,877,427,658.15	1,861,126,458.47
少数股东权益			420,924,460.77	430,747,885.58	-	-
股东权益合计			3,604,097,740.37	2,534,457,417.21	2,877,427,658.15	1,861,126,458.47
负债及股东权益总计			7,236,197,494.53	6,469,381,152.98	3,884,166,981.88	3,331,879,404.50

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海耀皮玻璃集团股份有限公司

2013 年度合并及公司利润表 (金额单位为人民币元)

项 目	附注		2013 年度 合并	2012 年度 合并	2013 年度 公司	2012 年度 公司
	合并	公司				
一、营业收入	6.35	12.4	2,491,103,646.33	2,307,631,891.19	369,915,753.67	831,708,904.19
减：营业成本	6.35	12.4	1,865,071,556.05	1,888,229,155.42	346,121,814.28	827,476,513.60
营业税金及附加	6.36		16,152,407.75	11,675,190.73	1,531,700.28	825,336.71
销售费用	6.37		151,042,206.34	140,266,870.28	-	193,705.38
管理费用	6.38		312,199,402.29	213,330,069.47	92,913,642.49	61,132,464.19
财务费用	6.39		102,419,697.76	120,928,237.87	-4,447,209.77	-12,938,209.19
资产减值损失	6.42		48,478,365.29	89,794,922.37	466,381.32	15,371,120.33
加：公允价值变动收益	6.40		188,351.34	10,322,258.54	188,351.34	10,322,258.54
投资收益	6.41	12.5	14,658,133.98	-8,568,523.15	14,699,748.99	-8,311,065.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-4,737,627.66	-22,389,816.72	-4,737,627.66	-22,321,970.82
二、营业利润			10,586,496.17	-154,838,819.56	-51,782,474.60	-58,340,834.03
加：营业外收入	6.43		88,907,033.35	207,163,315.23	60,848,677.26	190,343,495.94
减：营业外支出	6.44		1,579,522.39	681,591.49	2,027.70	7,492,521.12
其中：非流动资产处置损失			619,280.66	384,777.36	694.01	-
三、利润总额			97,914,007.13	51,642,904.18	9,064,174.96	124,510,140.79
减：所得税费用	6.45		-11,195,983.39	12,831,095.42	-46,922,170.15	37,717,579.52
四、净利润			109,109,990.52	38,811,808.76	55,986,345.11	86,792,561.27
归属于公司股东的净利润			119,142,541.45	57,882,392.74	55,986,345.11	86,792,561.27
少数股东损益			-10,032,550.93	-19,070,583.98	-	-
五、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)						
基本每股收益	6.46		0.16	0.08	-	-
稀释每股收益			0.16	0.08	-	-
六、其他综合收益	6.47		-	1,752,324.48	-	1,752,324.48
七、综合收益总额			109,109,990.52	40,564,133.24	55,986,345.11	88,544,885.75
归属于公司所有者的综合收益总额			119,142,541.45	59,634,717.22	55,986,345.11	88,544,885.75
归属于少数股东的综合收益总额			-10,032,550.93	-19,070,583.98	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海耀皮玻璃集团股份有限公司

2013 年度合并及公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2013 年度 合并	2012 年度 合并	2013 年度 公司	2012 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,896,881,043.68	2,628,872,513.55	670,171,196.75	1,070,015,208.09
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	6.48.1	30,540,999.29	70,629,562.43	9,045,716.75	95,208,344.13
经营活动现金流入小计		2,927,422,042.97	2,699,502,075.98	679,216,913.50	1,165,223,552.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,851,146,832.09	1,636,371,436.26	598,233,972.75	1,026,865,465.31
支付给职工以及为职工支付的现金		403,226,453.51	304,057,793.59	97,021,524.71	46,199,220.58
支付的各项税费		190,386,930.04	142,968,898.38	11,683,572.25	6,487,195.85
支付其他与经营活动有关的现金	6.48.2	253,215,634.35	325,902,156.47	73,708,660.92	95,960,202.31
经营活动现金流出小计		2,697,975,849.99	2,409,300,284.70	780,647,730.63	1,175,512,084.05
经营活动产生的现金流量净额		229,446,192.98	290,201,791.28	-101,430,817.13	-10,288,531.83
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		360,768,239.66	480,717,520.08	360,640,000.00	480,717,520.08
取得投资收益所收到的现金		19,437,376.65	22,787,242.77	19,437,376.65	22,787,242.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,312.53	1,678,073.91	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	471,642.47	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	80,160,008.66	38,000,000.00
投资活动现金流入小计		380,344,928.84	505,654,479.23	460,237,385.31	541,504,762.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		525,656,555.80	498,749,590.22	1,952,045.72	77,792,229.08
投资支付的现金		109,767,000.00	446,959,231.00	184,767,000.00	446,959,230.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	315,486,553.55	33,000,000.00
投资活动现金流出小计		635,423,555.80	945,708,821.22	502,205,599.27	557,751,459.08
投资活动产生的现金流量净额		-255,078,626.96	-440,054,341.99	-41,968,213.96	-16,246,696.23
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		979,060,605.57	91,961,585.13	978,596,106.62	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		464,498.95	91,961,585.13	-	-
取得借款收到的现金		1,544,546,469.57	1,794,398,640.76	-	-
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		2,523,607,075.14	1,886,360,225.89	978,596,106.62	-
偿还债务支付的现金		1,490,170,591.48	1,732,335,347.34	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,172,071.49	130,914,047.58	18,281,252.05	14,625,001.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	6.48.3	177,243,102.13	100,685,240.92	115,629,320.71	-
筹资活动现金流出小计		1,803,585,765.10	1,963,934,635.84	133,910,572.76	14,625,001.64
筹资活动产生的现金流量净额		720,021,310.04	-77,574,409.95	844,685,533.86	-14,625,001.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,136,307.42	973,743.86	-1,696,110.22	204,451.51
五、现金及现金等价物净增加额	6.49.1	695,525,183.48	-226,453,216.80	699,590,392.55	-40,955,778.19
加：年初现金及现金等价物余额		665,633,275.17	892,086,491.97	370,372,829.33	411,328,607.52
六、年末现金及现金等价物余额	6.49.1	1,361,158,458.65	665,633,275.17	1,069,963,221.88	370,372,829.33

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海耀皮玻璃集团股份有限公司

2013 年度合并股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本年金额							
	归属于公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润		
上年年末余额	731,250,082.00	320,995,739.11	-	-	472,259,079.04	579,204,631.48	430,747,885.58	2,534,457,417.21
会计政策变更								
前期差错更正								
本年初余额	731,250,082.00	320,995,739.11	-	-	472,259,079.04	579,204,631.48	430,747,885.58	2,534,457,417.21
本年增减变动额	203,665,987.00	774,936,471.57	-	-	5,598,634.51	95,262,654.89	-9,823,424.81	1,069,640,323.16
(一)净利润	-	-	-	-	-	119,142,541.45	-10,032,550.93	109,109,990.52
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	119,142,541.45	-10,032,550.93	109,109,990.52
(三)所有者投入和减少资本	203,665,987.00	774,936,471.57	-	-	-	-	209,126.12	978,811,584.69
1.所有者投入资本	203,665,987.00	774,936,471.57	-	-	-	-	209,126.12	978,811,584.69
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配	-	-	-	-	5,598,634.51	-23,879,886.56	-	-18,281,252.05
1.提取盈余公积	-	-	-	-	5,598,634.51	-5,598,634.51	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-18,281,252.05	-	-18,281,252.05
3.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
(七)其他								
本年年末余额	934,916,069.00	1,095,932,210.68	-	-	477,857,713.55	674,467,286.37	420,924,460.77	3,604,097,740.37

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海耀皮玻璃集团股份有限公司

2013 年度合并股东权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项目	上年金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润			
上年年末余额	731,250,082.00	319,243,414.63	-	-	463,579,822.91	544,626,496.51	357,856,884.41	2,416,556,700.46	
会计政策变更									
前期差错更正									
本年年初余额	731,250,082.00	319,243,414.63	-	-	463,579,822.91	544,626,496.51	357,856,884.41	2,416,556,700.46	
本年增减变动额	-	1,752,324.48	-	-	8,679,256.13	34,578,134.97	72,891,001.17	117,900,716.75	
(一)净利润			-	-	-	57,882,392.74	-19,070,583.98	38,811,808.76	
(二)其他综合收益	-	1,752,324.48	-	-	-	-	-	1,752,324.48	
上述(一)和(二)小计	-	1,752,324.48	-	-	-	57,882,392.74	-19,070,583.98	40,564,133.24	
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	91,961,585.15	91,961,585.15	
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	91,961,585.15	91,961,585.15	
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配	-	-	-	-	8,679,256.13	-23,304,257.77	-	-14,625,001.64	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	8,679,256.13	-8,679,256.13	-	-	
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-14,625,001.64	-	-14,625,001.64	
3.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备提取和使用									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
(七)其他									
本年年末余额	731,250,082.00	320,995,739.11	-	-	472,259,079.04	579,204,631.48	430,747,885.58	2,534,457,417.21	

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海耀皮玻璃集团股份有限公司

2013 年度公司股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本年金额						
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
上年年末余额	731,250,082.00	335,494,204.58	-	-	472,259,079.04	322,123,092.85	1,861,126,458.47
会计政策变更							
前期差错更正							
本年初余额	731,250,082.00	335,494,204.58	-	-	472,259,079.04	322,123,092.85	1,861,126,458.47
本年增减变动额	203,665,987.00	774,930,119.62	-	-	5,598,634.51	32,106,458.55	1,016,301,199.68
(一)净利润	-	-	-	-	-	55,986,345.11	55,986,345.11
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	55,986,345.11	55,986,345.11
(三)所有者投入和减少资本	203,665,987.00	774,930,119.62	-	-	-	-	978,596,106.62
1.所有者投入资本	203,665,987.00	774,930,119.62	-	-	-	-	978,596,106.62
2.股份支付计入股东权益 的金额							
3.其他							
(四)利润分配	-	-	-	-	5,598,634.51	-23,879,886.56	-18,281,252.05
1.提取盈余公积	-	-	-	-	5,598,634.51	-5,598,634.51	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-18,281,252.05	-18,281,252.05
3.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股 本)							
2.盈余公积转增资本(或股 本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(六)专项储备提取和使用							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
(七)其他							
本年年末余额	934,916,069.00	1,110,424,324.20	-	-	477,857,713.55	354,229,551.40	2,877,427,658.15

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海耀皮玻璃集团股份有限公司

2013 年度公司股东权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项目	上年金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
上年年末余额	731,250,082.00	333,741,880.10	-	-	463,579,822.91	258,634,789.35	1,787,206,574.36
会计政策变更							
前期差错更正							
本年初余额	731,250,082.00	333,741,880.10	-	-	463,579,822.91	258,634,789.35	1,787,206,574.36
本年增减变动额	-	1,752,324.48	-	-	8,679,256.13	63,488,303.50	73,919,884.11
(一)净利润					-	86,792,561.27	86,792,561.27
(二)其他综合收益	-	1,752,324.48	-	-	-	-	1,752,324.48
上述(一)和(二)小计	-	1,752,324.48	-	-	-	86,792,561.27	88,544,885.75
(三)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
(四)利润分配	-	-	-	-	8,679,256.13	-23,304,257.77	-14,625,001.64
1.提取盈余公积					8,679,256.13	-8,679,256.13	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-14,625,001.64	-14,625,001.64
3.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(六)专项储备提取和使用							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
(七)其他							
本年年末余额	731,250,082.00	335,494,204.58	-	-	472,259,079.04	322,123,092.85	1,861,126,458.47

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

上海耀皮玻璃集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1983 年 6 月 7 日经国家外经贸部以外经贸资字(1983)11 号文批准成立，于 1993 年 9 月经有关部门批准改制上市，向社会公开发行了 A、B 股，于 1994 年 1 月 28 日在上海证券交易所挂牌上市交易，上市后公司总股本为 731,250,082.00 元，A 股占总股本的 74.36%，B 股占总股本的 25.64%。本年度经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2013]1455 号），非公开发行人民币普通股，增加注册资本人民币 203,665,987.00 元，变更后的注册资本为人民币 934,916,069.00 元，A 股占总股本的 79.94%，B 股占总股本的 20.06%，并于 2013 年 12 月 30 日由上海众华沪银会计师事务所有限公司（现更名为众华会计师事务所（特殊普通合伙））审验出具沪众会验字(2013)第 5736 号验资报告。

公司注册地址和办公地址为上海市浦东新区张东路 1388 号 4-5 幢。

公司经营范围为：生产销售透明浮法玻璃、本体着色浮法玻璃及深加工系列产品，销售自产产品（涉及许可经营的凭许可证经营）。

公司主要产品包括：浮法玻璃、加工玻璃、汽车玻璃等。

公司第一大股东为上海建筑材料(集团)总公司，实际控制人为上海国盛(集团)有限公司。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

公司会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.2 记账本位币

人民币元。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.3.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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差额，计入当期损益。

3.3.3 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3.3.4 处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.3.5 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.3.6 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述 3.3.4 和 3.3.5 的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的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成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

3.7.2 金融资产的分类（续）

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

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股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.7.4 金融负债的分类

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

3.7.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

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。

3.7.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.7.7 金融资产减值

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大并单项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	单项金额大于 500 万元的应收账款及其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项应单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3.8.2 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据			
组合名称	确定组合的依据	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 1	按余额作为风险特征划分的应收款项组合	5.5%	0%
组合 2	对耀皮集团合并范围内各公司的应收款项组合	个别认定法	个别认定法

3.8.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据或根据实际情况判断其可收回性存在明显差异，很可能导致未来现金流量现值低于其账面价值。
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，确认减值损失，计提坏账准备。

3.8.4 其他应收款项的坏账准备计提方法：

应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款按个别认定法进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 存货

3.9.1 存货的分类

存货包括库存商品、原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物、周转材料、发出商品、在途物资和委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.10 长期股权投资

3.10.1 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

(1) 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

(5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资（续）

3.10.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位施加重大影响。

3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	20 年-30 年	10	3-4.5

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形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。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 固定资产（续）

3.12.3 固定资产分类及使用年限如下：

种类	估计使用年限	残值率	折旧率
房屋建筑物	20-30 年	10%	3-4.5%
机器设备	5-15 年	10%	6-18%
运输设备	5 年	10%	18%
办公及其他设备	5 年	10%	18%

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并作适当调整。

3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3.12.5 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

详见 3.27.2 融资租赁

3.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.15 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

无形资产如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- (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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.17 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

3.18 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

3.20 资产减值

在财务报表中单独列示的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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于公司的商誉减值损失。

3.22 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.23.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司销售玻璃在交货时确认收入。

3.23.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.23.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.24 借款

借款按公允价值扣除交易成本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。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，主要是指在报告期收到政府部门针对具体项目的技术改造资金以及动拆迁对重建资产的补偿资金，本公司确认为递延收益，在技改项目和重建项目完工后，在该资产剩余折旧年限内平均分摊计入损益。本公司收到的与收益相关的政府补助，主要是指报告期收到的各项与收益相关的财政扶持资金，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.27 经营租赁、融资租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.27.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 经营租赁、融资租赁（续）

3.27.2 融资租赁

按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为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.28 主要会计政策、会计估计的变更

3.28.1 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

3.28.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3.29 前期会计差错更正

3.29.1 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

3.29.2 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 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%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税税额	按公司所在地政策缴纳
企业所得税	应纳税所得额	注

注：公司及其子公司适用的企业所得税税率和税收优惠及依据如下表。

公司名称	法定 税率	执行 税率	税收优惠政策
上海耀皮玻璃集团股份有限公司	25%	25%	无税收优惠。
上海耀皮建筑玻璃有限公司	25%	25%	无税收优惠。
广东耀皮玻璃有限公司	25%	25%	无税收优惠。
上海耀皮工程玻璃有限公司	25%	15%	公司被评为高新技术企业，享受 15% 的优惠税率。
天津耀皮工程玻璃有限公司	25%	15%	同上。
天津耀皮玻璃有限公司	25%	25%	无税收优惠。
常熟耀皮特种玻璃有限公司	25%	25%	无税收优惠。
江苏皮尔金顿耀皮玻璃有限公司	25%	25%	无税收优惠。
江苏华东耀皮玻璃有限公司	25%	25%	无税收优惠。
江门耀皮工程玻璃有限公司	25%	25%	无税收优惠。
格拉斯林有限公司	16.5%	16.5%	根据香港税法规定按 16.5 % 缴纳利得税，无税收优惠。
天津耀皮皮尔金顿有限公司	25%	25%	无税收优惠。
重庆耀皮工程玻璃有限公司	25%	15%	西部大开发所得税优惠政策，享受 15% 的优惠税率。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津耀皮工程玻璃有限公司	全资	天津	制造业	4.25 亿元	生产销售玻璃	383,250,000.00	97.19	100	是	-	-	-
江苏皮尔金顿耀皮玻璃有限公司	非全资	常熟	制造业	4,833 万美元	生产销售玻璃	194,768,042.34	50	50	是	109,891,202.19	-9,797,009.44	-
常熟耀皮特种玻璃有限公司	全资	常熟	制造业	2,292 万美元	生产销售玻璃	168,466,318.49	100	100	是	-	-	-
江苏华东耀皮玻璃有限公司	全资	常熟	制造业	5,000 万元	生产销售玻璃	50,000,000.00	100	100	是	-	-	-
江门耀皮工程玻璃有限公司	全资	江门	制造业	1.60 亿元	生产销售玻璃	160,000,000.00	97.19	100	是	-	-	-
格拉斯林有限公司	全资	香港	贸易	90 万美元	贸易	7,027,830.00	100	100	是	-	-	-
天津耀皮皮尔金顿有限公司	非全资	天津	制造业	4 亿元	生产销售玻璃	228,000,000.00	42.75	57	是	157,689,269.01	-13,589,592.32	-
重庆耀皮工程玻璃有限公司	全资	重庆	制造业	7,500 万元	生产销售玻璃	75,000,000.00	100	100	是	-	-	-

5.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海耀皮建筑玻璃有限公司	非全资	上海	制造业	2 亿元	生产销售玻璃	200,000,000.00	96.25	96.25	是	19,416,389.13	3,269,791.71	-
上海耀皮工程玻璃有限公司	全资	上海	制造业	2,430 万美元	生产销售玻璃	198,348,814.26	97.19	100	是	-	-	-
广东耀皮玻璃有限公司	全资	深圳	制造业	2,000 万美元	生产销售玻璃	55,340,000.00	100	100	是	-	-	-
天津耀皮玻璃有限公司	非全资	天津	制造业	4,050 万美元	生产销售玻璃	252,124,650.00	75	75	是	133,927,600.44	10,084,259.12	-

5 企业合并及合并财务报表（续）

5.2 合并范围发生变更的说明

本期通过设立取得子公司重庆耀皮工程玻璃有限公司。

上海耀皮日板玻璃销售有限公司本年已注销，期末不再纳入合并报表范围。

5.3 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

5.3.1 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
重庆耀皮工程玻璃有限公司	74,661,420.58	-338,579.42

5.3.2 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	清算日净资产	期初至处置日净利润
上海耀皮日板玻璃销售有限公司	954,546.55	-39,286.22

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	-	-	48,647.18	-	-	35,979.46
欧元	-	-	-	3,233.87	8.3176	26,898.04
日元	2,230.85	0.0577	134.49	2,328.00	0.0730	169.94
英镑	9.34	10.2088	95.33	9.48	10.1611	96.33
小计			48,877.00			63,143.77
银行存款						
人民币	-	-	1,314,129,080.24	-	-	663,607,015.46
美元	7,531,045.43	6.0969	45,916,030.88	2,630,495.11	6.2855	16,533,977.01
港币	1,352,160.09	0.7862	1,063,068.26	6,866,519.56	0.8109	5,568,060.71
欧元	165.44	8.4189	1,392.82	584,371.09	8.3176	4,860,564.98
日元	-	-	-	-	-	-
澳元				77.06	6.5363	503.69
英镑	0.93	10.2088	9.45	0.94	10.1611	9.55
小计			1,361,109,581.65			690,570,131.40
其他货币资金						
人民币	-	-	112,634,557.23			53,294,849.15
小计			112,634,557.23			53,294,849.15
合 计			1,473,793,015.88			743,928,124.32

6.1.1 期末用于担保的资产

项 目	2013 年 12 月 31 日
内保外贷	81,660,000.00

于 2013 年 12 月 31 日，本公司以 81,660,000.00 元的内保外贷给银行作为子公司香港格拉斯林有限公司取得短期借款的保证金。

6.1.2 其他原因造成所有权受到限制的资产

项 目	2013 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	30,267,156.77
履约保证金	707,400.46
	30,974,557.23

6.1.3 货币资金年末数比年初数增加 729,864,891.56 元，增加比例为 98.11%，增加原因主要为：本年增发募集资金。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 交易性金融资产

项 目	2013 年 12 月 31 日 公允价值	2012 年 12 月 31 日 公允价值
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	22,669,982.11	123,354,630.77

6.2.1 期末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为货币型基金，公允价值根据证券交易所本年度最后一个交易日收盘价确定。

6.2.2 管理层认为上述金融资产投资变现不存在重大限制。

6.2.3 交易性金融资产年末数比年初数减少 100,684,648.66 元，减少比例为 81.62%。本期减少主要系期初的理财产品本期大部分已处置。

6.3 应收票据

6.3.1 应收票据分类

种 类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	50,608,934.34	25,863,000.00
银行承兑汇票	445,290,739.29	523,279,872.78
	495,899,673.63	549,142,872.78

6.3.2 期末公司已经背书给他方但尚未到期的金额前五名票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
第一名	2013/12/25	2014/6/25	8,300,000.00
第二名	2013/10/12	2014/4/12	5,000,000.00
第三名	2013/12/24	2014/6/24	5,000,000.00
第四名	2013/12/18	2014/6/18	4,875,265.06
第五名	2013/10/31	2014/4/30	4,769,930.00
			27,945,195.06

6.3.3 应收票据年末数比年初数减少 53,243,199.15 元，减少比例为 9.70%。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 应收账款

6.4.1 应收账款按种类分析如下：

种 类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	37,499,297.09	8.82	24,374,543.11	36.48	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	365,475,624.81	85.93	20,101,159.37	30.09	351,265,089.15	94.02	19,319,579.94	46.36
组合 2	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	365,475,624.81	85.93	20,101,159.37	30.09	351,265,089.15	94.02	19,319,579.94	46.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,339,655.85	5.25	22,339,655.85	33.43	22,349,018.72	5.98	22,349,018.72	53.64
合 计	425,314,577.75	100.00	66,815,358.33	100.00	373,614,107.87	100.00	41,668,598.66	100.00

6.4.2 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
按余额百分比法计提坏账准备的应收账款：	365,475,624.81	5.5	20,101,159.37	351,265,089.15	5.5	19,319,579.94
其中：1 年以内	324,633,390.55	5.5	17,854,836.48	302,924,308.12	5.5	16,660,836.97
1-2 年	26,140,630.50	5.5	1,437,734.68	32,280,303.69	5.5	1,775,416.70
2-3 年	14,701,603.76	5.5	808,588.21	16,060,477.34	5.5	883,326.27
3 年以上	-	-	-	-	-	-

6.4.3 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
某客户	37,499,297.09	24,374,543.11	65	难以全部收回

6.4.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
若干客户	22,339,655.85	22,339,655.85	100	难以收回

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 应收账款（续）

6.4.5 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
若干客户	货款	1,276,297.64	已破产客户以及账龄长、多次催讨仍未能收到的款项。	否

6.4.6 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.4.7 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例（%）
第一名	非关联方客户	43,973,721.20	1 年以内	10.34
第二名	非关联方客户	37,499,297.09	1-2 年	8.82
第三名	非关联方客户	21,909,622.54	1 年以内	5.15
第四名	非关联方客户	18,013,440.02	1 年以内	4.24
第五名	非关联方客户	17,000,655.47	1 年以内	4.00
		138,396,736.32		32.55

6.4.8 应收账款年末数比年初数增加 51,700,469.88 元，增加比例为 13.84%。

6.5 其他应收款

6.5.1 其他应收款按种类分析如下：

种 类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	28,809,476.86	37.48	28,809,476.86	99.99	28,085,362.20	33.36	22,402,862.20	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款：	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	47,965,667.56	62.39	-	-	56,114,504.64	66.64	-	-
组合 2	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	47,965,667.56	62.39	-	-	56,114,504.64	66.64	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.13	100,000.00	0.01	-	-	-	-
合 计	76,875,144.42	100.00	28,909,476.86	100.00	84,199,866.84	100.00	22,402,862.20	100.00

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收款（续）

6.5.2 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例		金额	计提比例	
按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：	47,965,667.56	-	-	56,114,504.64	-	-
其中：1 年以内	16,302,230.23	-	-	51,236,367.30	-	-
1-2 年	30,765,032.03	-	-	3,480,437.04	-	-
2-3 年	367,265.30	-	-	1,318,550.30	-	-
3 年以上	531,140.00	-	-	79,150.00	-	-

6.5.3 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
滦县小川玻璃硅砂有限公司	16,720,362.20	16,720,362.20	100.00	账龄超过 3 年，对方财务状况恶化，预期无法收回。
北京泛华玻璃有限公司	12,089,114.66	12,089,114.66	100.00	账龄超过 3 年，对方财务状况较差，预期不能全部收回。
	<u>28,809,476.86</u>	<u>28,809,476.86</u>		

6.5.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
个人	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄超过 3 年，无法收回。

6.5.5 无前期已核销，本期转回或收回的其他应收款。

6.5.6 本报告期无实际核销的其他应收款。

6.5.7 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收款（续）

6.5.8 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）
第一名	非关联方	20,400,000.00	1-2 年	26.54
第二名	关联方	16,720,362.20	3 年以上	21.75
第三名	关联方	12,089,114.66	3 年以上	15.73
第四名	非关联方	9,600,000.00	1-2 年	12.49
第五名	非关联方	2,617,600.00	1 年以内	3.41
		<u>61,427,076.86</u>		<u>79.92</u>

6.5.9 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
滦县小川玻璃硅砂有限公司	联营企业	16,720,362.20	21.75
北京泛华玻璃有限公司	联营企业	12,089,114.66	15.73
上海耀皮康桥汽车玻璃有限公司	联营企业	343,898.98	0.45
		<u>29,153,375.84</u>	<u>37.93</u>

6.5.10 其他应收款年末数比年初数减少 7,324,722.42 元，减少比例为 8.70%。

6.6 预付款项

6.6.1 预付账款按账龄列示

账 龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	59,391,567.79	73.46	100,917,537.52	89.42
1-2 年	11,312,699.78	13.99	11,365,885.89	10.07
2-3 年	9,623,752.78	11.90	44,790.67	0.04
3 年以上	525,000.00	0.65	525,000.00	0.47
	<u>80,853,020.35</u>	<u>100.00</u>	<u>112,853,214.08</u>	<u>100.00</u>

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 预付款项（续）

6.6.2 账龄超过 1 年的大额预付账款说明

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	施工方	10,667,975.00	1-2 年	工程未结算
第二名	供应商	4,307,161.03	1-2 年	工程未结算
第三名	供应商	2,747,332.30	1-2 年	工程未结算

6.6.3 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	施工方	10,667,975.00	1-2 年	工程未结算
第二名	供应商	5,576,417.57	2 年以内	工程未结算
第三名	供应商	5,077,397.85	1 年以内	工程未结算
第四名	设备供应方	4,305,000.00	1 年以内	工程未结算
第五名	设备供应方	3,232,282.71	1 年以内	工程未结算
		<u>28,859,073.13</u>		

6.6.4 本报告期预付账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.6.5 预付账款年末数比年初数减少 32,000,193.73 元，减少比例为 28.36%，减少主要原因为：本期结转至在建工程所致。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	177,827,174.95	2,492,436.07	175,334,738.88	164,271,449.44	2,536,708.22	161,734,741.22
包装物	1,552,531.41	-	1,552,531.41	1,093,578.21	-	1,093,578.21
低值易耗品	12,244,722.72	-	12,244,722.72	11,841,033.97	-	11,841,033.97
产成品	330,351,201.37	32,505,255.37	297,845,946.00	330,051,903.70	49,324,229.31	280,727,674.39
在产品	60,854,314.11	-	60,854,314.11	59,913,831.75	-	59,913,831.75
发出商品	1,260,343.40	-	1,260,343.40	1,891,156.25	-	1,891,156.25
委托加工物资	10,907.30	-	10,907.30	674,347.55	-	674,347.55
其他	1,328,157.61	-	1,328,157.61	1,319,909.75	-	1,319,909.75
	<u>585,429,352.87</u>	<u>34,997,691.44</u>	<u>550,431,661.43</u>	<u>571,057,210.62</u>	<u>51,860,937.53</u>	<u>519,196,273.09</u>

6.7.2 存货跌价准备

种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,536,708.22	-	-	44,272.15	2,492,436.07
库存商品	49,324,229.31	12,712,290.73	-	29,531,264.67	32,505,255.37
	<u>51,860,937.53</u>	<u>12,712,290.73</u>	<u>-</u>	<u>29,575,536.82</u>	<u>34,997,691.44</u>

6.7.3 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回、转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低	出售	0.03%
库存商品	成本与可变现净值孰低	出售	8.94%

存货年末数比年初数增加 14,372,142.25 元，增加比例为 2.52%。

6.8 持有至到期投资

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
信托产品	-	150,000,000.00

持有至到期投资年末数比年初数减少 150,000,000.00 万元，减少比例为 100%。减少原因系本期信托产品已全部处置，且未再购入。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 对联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京泛华玻璃有限公司	35.00	35.00	31,482,930.34	51,239,533.37	-19,756,603.03	17,285,257.27	-7,217,453.40
滦县小川玻璃硅砂有限公司	35.00	35.00	31,592,808.55	34,911,865.66	-3,319,057.11	11,475,562.35	53,127.80
上海耀皮康桥汽车玻璃有限公司	30.81	30.81	779,158,932.68	319,247,775.71	456,619,505.69	405,812,737.41	-16,876,915.45

6.10 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
日本板硝子 SYP 贩卖株式会社	权益法	162,250.00	169,882.59	-169,882.59	-	25.00	25.00	-	-	-	-
北京泛华玻璃有限公司	权益法	6,988,694.48	-	-	-	35.00	35.00	-	-	-	-
滦县小川玻璃硅砂有限公司	权益法	1,032,040.65	1,032,040.65	-	1,032,040.65	35.00	35.00	-	1,032,040.65	-	-
上海耀皮康桥汽车玻璃有限公司	权益法	132,908,982.11	145,422,097.36	-4,737,627.66	140,684,469.70	30.81	30.81	-	-	-	-
		<u>141,091,967.24</u>	<u>146,624,020.60</u>	<u>-4,907,510.25</u>	<u>141,716,510.35</u>				<u>1,032,040.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 固定资产

6.11.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
账面原值					
2012 年 12 月	1,335,010,635.06	2,129,621,650.76	44,926,436.27	44,715,449.54	3,554,274,171.63
本年增加	350,781,431.09	578,618,426.68	14,820,286.88	16,425,478.71	960,645,623.36
本年减少	66,428,786.41	4,483,810.77	1,789,570.84	879,973.48	73,582,141.50
2013 年 12 月	1,619,363,279.74	2,703,756,266.67	57,957,152.31	60,260,954.77	4,441,337,653.49
累计折旧					
2012 年 12 月	290,494,765.54	795,828,566.31	28,098,968.98	18,601,088.31	1,133,023,389.14
本期增加	4,362,009.25	13,786,094.24	1,735,192.15	78,298.59	19,961,594.23
本期计提	51,754,008.72	194,013,171.07	9,961,065.45	15,523,651.11	271,251,896.35
本期减少	11,266,951.29	3,353,600.13	1,518,518.56	717,745.81	16,856,815.79
2013 年 12 月	335,343,832.22	1,000,274,231.49	38,276,708.02	33,485,292.20	1,407,380,063.93
减值准备					
2012 年 12 月	-	12,014,321.05	-	-	12,014,321.05
本期增加	-	12,836,402.59	-	-	12,836,402.59
本期转回	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
2013 年 12 月	-	24,850,723.64	-	-	24,850,723.64
账面价值					
2012 年 12 月	1,044,515,869.52	1,321,778,763.40	16,827,467.29	26,114,361.23	2,409,236,461.44
2013 年 12 月	1,284,019,447.52	1,678,631,311.54	19,680,444.29	26,775,662.57	3,009,106,865.92

本年折旧额： 271,251,896.35 ；

本年由在建工程转入固定资产原价为： 902,808,109.36 。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 固定资产（续）

6.11.2 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋建筑物	295,043,756.67	36,381,609.60	-	258,662,147.07	
机器设备	444,355,700.90	116,067,867.24	22,463,742.98	305,824,090.68	
运输设备	3,292,601.13	2,134,340.51	-	1,158,260.62	
电器设备	185,198.96	93,244.14	-	91,954.82	
办公及其他设备	66,725.14	24,711.61	-	42,013.53	
	<u>742,943,982.80</u>	<u>154,701,773.10</u>	<u>22,463,742.98</u>	<u>565,778,466.72</u>	

公司闲置的固定资产是常熟压延二线和华东生产线，这两条生产线已停产，准备更新改造，其中常熟压延二线由于改造方案没有最终确定，公司基于谨慎性原则，在实质性改造以前将其从在建工程转回固定资产，并对其计提折旧。

6.11.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	<u>415,384,662.39</u>	<u>97,004,594.26</u>	<u>318,380,068.13</u>

6.11.4 本期用于抵押的房屋及土地使用情况如下

抵押权人	抵押物	产权证号
交行大港支行	房地产	房地证津字第 109030905904 号
上海银行天津分行	房地产	房地证津字第 109030905571 号
浦发银行天津浦明支行	房地产	房地证津字第 109030905570 号
中国工商银行常熟支行	房地产	常国用（2008）字第 000420 号 熟房权证碧溪字第 11000941 号
中国银行股份有限公司常熟支行	房地产	熟房权证碧溪字第 11001187 号 常国用（2012）第 16203 号、16204 号

6.11.5 固定资产原值年末数比年初数增加 887,063,481.86 元，增加比例为 24.96%，增加主要原因是天津耀皮浮法二期及天津工玻三期项目结转固定资产所致。

6.11.6 累计折旧年末数比年初数增加 274,356,674.79 元，增加比例为 24.21%，主要是本年计提折旧所致。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12 在建工程

6.12.1 在建工程情况

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
常熟压延一线技术改造工程	135,250,007.53	37,215,741.85	98,034,265.68	71,475,331.59	37,215,741.85	34,259,589.74
常熟压延二线技术改造工程	-	-	-	154,602,196.10	10,000,000.00	144,602,196.10
天津工玻三期项目	169,384,702.86	-	169,384,702.86	4,607,492.82	-	4,607,492.82
天津浮法镀膜玻璃	300,024,068.12	-	300,024,068.12	686,633,151.71	-	686,633,151.71
重庆工玻加工玻璃	17,279,082.63	-	17,279,082.63	-	-	-
零星工程	2,684,849.03	-	2,684,849.03	18,820,716.57	-	18,820,716.57
	<u>624,622,710.17</u>	<u>37,215,741.85</u>	<u>587,406,968.32</u>	<u>936,138,888.79</u>	<u>47,215,741.85</u>	<u>888,923,146.94</u>

6.12.2 重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算 数	年初余额	本年增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源	年末余额
常熟压延一线 技术改造工程	0.93 亿元	71,475,331.59	63,774,675.94	-	-	3,517,652.35	3,259,352.35	6.4%	0.6 亿元增发资金 其余借款	135,250,007.53
常熟压延二线 技术改造工程	-	154,602,196.10	430,351.07	155,002,418.17	30,129.00	-	-	-	-	-
天津工玻三期 项目	4.62 亿元	4,607,492.82	308,532,156.51	140,716,669.47	3,038,277.00	1,867,496.82	1,867,496.82	7.07%	3.45 亿元增发资金 其余借款	169,384,702.86
天津浮法镀膜 玻璃	9 亿元	686,633,151.71	223,756,792.88	607,089,021.72	3,276,854.75	66,059,079.75	12,033,412.61	7.76%	4 亿元自筹 5 亿元借款	300,024,068.12
重庆工玻加工 玻璃	1.5 亿元	-	17,279,082.63	-	-	-	-	-	0.75 亿自筹 0.75 亿借款	17,279,082.63
		<u>917,318,172.22</u>	<u>613,773,059.03</u>	<u>902,808,109.36</u>	<u>6,345,260.75</u>	<u>71,444,228.92</u>	<u>17,160,261.78</u>			<u>621,937,861.14</u>

在建工程年末数比年初数减少 311,516,178.62 元，减少比例为 33.28%，减少的主要原因是常熟压延二线技改项目从在建工程转回固定资产，另一个原因是天津浮法镀膜玻璃项目浮法线从在建工程转入固定资产。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12 在建工程（续）

6.12.3 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程投入占预算比例	工程进度	备注
常熟压延一线技术改造工程	90%	90%	目前处于调试阶段
常熟压延二线技术改造工程	-	-	改造方案尚未确定
天津工玻三期项目	80%	90%	目前镀膜线正处于安装调试阶段
天津浮法镀膜玻璃	90%	90%	浮法线已投入生产，镀膜线正在调试
重庆工玻加工玻璃	12%	12%	工程处于前期施工阶段

6.12.4 在建工程减值准备

项目名称	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日	计提原因
常熟压延一线技术改造工程	37,215,741.85	-	-	37,215,741.85	改造过程中部分资产报废
常熟压延二线技术改造工程	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	期末已转回固定资产
	47,215,741.85	-	10,000,000.00	37,215,741.85	

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 工程物资

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
工程物资	-	35,371,312.22	34,984,662.68	386,649.54

本期增加的工程物资为压延一线冷修技术改造购入的材料设备。

6.14 无形资产

6.14.1 无形资产情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	521,683,511.11	66,419,214.42	-	588,102,725.53
土地使用权	352,307,094.59	66,419,214.42	-	418,726,309.01
专利权	71,303,678.53	-	-	71,303,678.53
软件	4,360,837.99	-	-	4,360,837.99
特许权使用费	93,711,900.00	-	-	93,711,900.00
二、累计摊销合计	112,009,616.35	33,555,802.04	-	145,565,418.39
土地使用权	57,982,177.48	20,438,849.48	-	78,421,026.96
专利权	28,917,603.15	4,753,578.60	-	33,671,181.75
软件	1,681,860.84	554,049.00	-	2,235,909.84
特许权使用费	23,427,974.88	7,809,324.96	-	31,237,299.84
三、无形资产账面净值合计	409,673,894.76	—	—	442,537,307.14
土地使用权	294,324,917.11	—	—	340,305,282.05
专利权	42,386,075.38	—	—	37,632,496.78
软件	2,678,977.15	—	—	2,124,928.15
特许权使用费	70,283,925.12	—	—	62,474,600.16
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
特许权使用费	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	409,673,894.76	—	—	442,537,307.14
土地使用权	294,324,917.11	—	—	340,305,282.05
专利权	42,386,075.38	—	—	37,632,496.78
软件	2,678,977.15	—	—	2,124,928.15
特许权使用费	70,283,925.12	—	—	62,474,600.16

本年摊销额： 33,555,802.04 。

6.14.2 无形资产净值年末数比年初数增加 32,863,412.38 元，增加比例为 8.02%。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 商誉

被投资单位名称	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日	年末减值准备
上海耀皮工程玻璃有限公司	2,420,911.43	-	-	2,420,911.43	-
上海耀皮建筑玻璃有限公司	5,222,625.08	-	-	5,222,625.08	-
合 计	7,643,536.51	-	-	7,643,536.51	-

6.16 递延所得税资产和递延所得税负债

6.16.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
资产减值准备	18,319,457.02	16,094,504.49
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
开办费	-	-
可抵扣亏损	-	-
	<u>18,319,457.02</u>	<u>16,094,504.49</u>
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	278,995.53	231,907.69
权益法确认的投资收益	2,387,007.60	1,695,252.55
	<u>2,666,003.13</u>	<u>1,927,160.24</u>

6.16.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	42,371,299.25	30,294,143.69
可抵扣亏损	113,821,449.60	103,000,952.70
	<u>156,192,748.85</u>	<u>133,295,096.39</u>

6.16.3 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	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
2013	-	32,020,206.09
2014	116,891,907.76	133,023,802.38
2015	5,113,611.66	29,670,928.27
2016	30,004,189.32	31,559,627.01
2017	178,455,732.23	185,900,889.21
2018	124,820,357.43	-
	<u>455,285,798.40</u>	<u>412,175,452.96</u>

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

6.16.4 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
一、应纳税差异项目	
公允价值变动损益	1,115,982.12
权益法确认投资收益	47,740,152.09
小 计	48,856,134.21
二、可抵扣差异项目	
坏账准备	66,076,420.02
存货跌价准备	14,396,892.77
长期股权投资减值	1,032,040.65
小 计	81,505,353.44

6.16.5 递延所得税资产期末比期初增加 2,224,952.53 元，增加比例为 13.82%；递延所得税负债期末比期初增加 738,842.89 元，增加比例为 38.34%，增加的主要原因是递延税款增加。

6.17 资产减值准备明细

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期 计提额	本期减少额			2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	64,071,460.86	32,929,671.97	-	1,276,297.64	1,276,297.64	95,724,835.19
二、存货跌价准备	51,860,937.53	12,712,290.73	-	29,575,536.82	29,575,536.82	34,997,691.44
三、固定资产减值准备	12,014,321.05	2,836,402.59	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00	24,850,723.64
四、在建工程减值准备	47,215,741.85	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00	37,215,741.85
五、长期股权投资减值准备	1,032,040.65	-	-	-	-	1,032,040.65
	<u>176,194,501.94</u>	<u>48,478,365.29</u>	<u>-</u>	<u>30,851,834.46</u>	<u>30,851,834.46</u>	<u>193,821,032.77</u>

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 短期借款

6.18.1 短期借款分类

借款类别	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
质押借款	215,200,556.24	213,057,955.90
抵押借款	246,000,000.00	220,250,000.00
保证借款	43,000,000.00	-
信用借款	719,815,358.00	618,000,000.00
	<u>1,224,015,914.24</u>	<u>1,051,307,955.90</u>

上述年末借款中，含外币借款 34,050,000.00 美元，折算汇率 6.0969，折合人民币 2.08 亿元；含外币借款 11,410,000.00 欧元，折算汇率 8.4189，折合人民币 0.96 亿元。

(1) 上述质押借款：

天津耀皮工程玻璃有限公司将应收票据质押于银行，取得借款 1,645.68 万元。

常熟耀皮特种玻璃有限公司将应收账款质押于银行，取得借款 950.00 万元。

江门耀皮工程玻璃有限公司将应收票据质押于银行，取得借款 1,243.36 万元。

香港格拉斯林有限公司借款 17,681.01 万元，为上海耀皮玻璃集团股份有限公司用银行定期存款质押。

(2) 上述抵押借款：

天津耀皮玻璃有限公司以天津市大港区北围堤路（西）1168-3 号房地产权（房地证津字第 109030905904 号）作抵押，向交通银行大港支行借款 6,900 万元；以天津市大港区北围堤路（西）1168-4 号房地产权（房地证津字第 109030905571 号）作抵押，向上海银行天津分行借款 3,000 万元；以天津市大港区北围堤路（西）1168-2 号房地产权（房地证津字第 109030905570 号）作抵押，向浦发银行天津浦明支行借款 4,000 万元。

常熟耀皮特种玻璃有限公司以房地证号：熟房权证碧溪字第 11000941 号的房产以及地号：常国用（2008）字第 000420 号的地产作抵押，向中国工商银行常熟支行借款 1,000 万元。

江苏皮尔金顿耀皮玻璃有限公司以江苏省常熟经济开发区兴港路 10 号房地产权（房地证熟房权证碧溪字第 11001187 号以及常国用（2012）第 16203 号、16204 号）作抵押，向中国银行股份有限公司常熟支行借款 9,700 万元。

(3) 上述保证借款：

常熟耀皮特种玻璃有限公司向中国工商银行常熟支行借款 4,300 万元，由上海耀皮玻璃集团股份有限公司提供担保。

6.18.2 短期借款年末数比年初数增加 172,707,958.34 元，增加比例为 16.43%。

6.19 应付票据

种 类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	69,051,326.43	31,863,432.27
银行承兑汇票	124,581,711.46	303,750,071.45
	<u>193,633,037.89</u>	<u>335,613,503.72</u>

下一会计期间将到期的金额：193,633,037.89 元。

应付票据年末数比年初数减少 141,980,465.83 元，减少比例为 42.30%，减少主要原因为：本期偿还供应商欠款。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 应付账款

6.20.1

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	363,352,680.43	358,086,125.97
1 年以上	38,163,117.50	15,485,898.48
	<u>401,515,797.93</u>	<u>373,572,024.45</u>

6.20.2 应付账款期末数中应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项详见本附注 7.6.2。

6.20.3 账龄超过一年的大额应付账款情况说明

单位名称	2013 年 12 月 31 日	未偿付原因
第一名	10,532,910.14	未结算
第二名	1,693,700.00	未结算
第三名	1,390,639.69	未结算
第四名	962,539.00	未结算
第五名	922,250.99	未结算
	<u>15,502,039.82</u>	

6.20.4 应付账款年末数比年初数增加 27,943,773.48 元，增加比例为 7.48%。

6.21 预收款项

6.21.1

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	40,721,556.61	55,549,658.16
1 年以上	18,067,171.89	-
	<u>58,788,728.50</u>	<u>55,549,658.16</u>

6.21.2 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

6.21.3 预收款项年末数比年初数增加 3,239,070.34 元，增加比例为 5.83%。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.22 应付职工薪酬

项 目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,275,568.87	343,134,752.08	322,845,985.76	46,564,335.19
二、职工福利费	-	15,226,896.99	15,226,758.82	138.17
三、社会保险费	1,779,487.28	46,836,332.95	46,633,338.56	1,982,481.67
其中：1.医疗保险费	483,393.77	13,539,721.57	13,475,378.21	547,737.13
2.基本养老保险费	1,106,277.67	28,522,050.51	28,388,368.03	1,239,960.15
3.年金缴费	9,006.21	87,616.26	88,057.39	8,565.08
4.失业保险费	103,851.29	2,617,092.60	2,614,867.44	106,076.45
5.工伤保险费	41,086.75	1,097,754.99	1,092,574.69	46,267.05
6.生育保险费	35,871.59	972,097.02	974,092.80	33,875.81
四、住房公积金	349,750.00	13,879,875.47	14,061,302.47	168,323.00
五、工会经费和职工教育经费	777,232.78	3,239,439.55	3,191,927.93	824,744.40
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	1,267,139.97	1,267,139.97	-
八、其他	-	-	-	-
	29,182,038.93	423,584,437.01	403,226,453.51	49,540,022.43

本期因解除劳动关系支付给职工的补偿为 1,267,139.97 元。

应付职工薪酬年末数比年初数增加 20,357,983.50 元，增加比例为 69.76%，增加主要原因为：公司计提的年终奖。

6.23 应交税费

税种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
企业所得税	15,660,028.54	6,249,436.31
增值税	-62,174,837.30	-46,772,344.59
营业税	215,907.16	104,853.87
土地使用税	1,854,179.80	1,626,630.16
房产税	2,354,151.34	2,217,214.27
城市维护建设税	381,916.44	357,961.39
教育费附加	430,060.89	365,502.65
印花税	163,568.30	260,790.40
代扣代缴个人所得税	515,827.03	120,489.36
其他	65,540.85	58,323.76
	-40,533,656.95	-35,411,142.42

应交税费年末数比年初数减少 5,122,514.53 元，减少比例为 14.47%。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 应付利息

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
长期借款应付利息	2,102,430.24	1,586,487.38
短期借款应付利息	1,555,858.94	4,403,110.93
	<u>3,658,289.18</u>	<u>5,989,598.31</u>

应付利息年末数比年初数减少了 2,331,309.13 元，减少比例为 38.92%。

6.25 应付股利

单位名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
其他	<u>-</u>	<u>599,684.43</u>	

6.26 其他应付款

6.26.1

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	95,999,076.93	93,594,652.86
1 年以上	39,322,989.61	70,477,283.31
	<u>135,322,066.54</u>	<u>164,071,936.17</u>

6.26.2 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项详见本附注 7.6.2。

6.26.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

对方名称	金额	未偿还原因
皮尔金顿国际控股公司 BV	18,528,213.72	未结算
架子押金	7,793,383.04	押金未到期

6.26.4 金额较大的其他应付款

对方名称	金额	性质或内容
预提成本费用	62,051,153.18	预提的已发生尚未取得发票的各项费用
皮尔金顿国际控股公司 BV	40,684,785.39	借款及利息
架子押金	7,793,383.04	铁架押金

6.26.5 其他应付款年末数与年初数减少 28,749,869.63 元，减少比例为 17.52%。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 一年内到期的非流动负债

6.27.1

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	139,000,000.00	167,450,000.00
一年内到期的长期应付款	119,283,016.82	112,194,168.19
	258,283,016.82	279,644,168.19

6.27.2 一年内到期的长期借款

6.27.2.1 一年内到期的长期借款

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
保证借款	74,000,000.00	35,000,000.00
信用借款	65,000,000.00	132,450,000.00
	139,000,000.00	167,450,000.00

上述保证借款中 5,400 万由上海耀皮建筑玻璃有限公司为江门耀皮工程玻璃有限公司的银行借款提供担保；2,000 万由上海耀皮玻璃集团股份有限公司为天津耀皮玻璃有限公司的银行借款提供担保。

6.27.2.2 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	2013 年 12 月 31 日 本币金额	2012 年 12 月 31 日 本币金额
工商银行常熟支行	2012/9/19	2015/9/18	6.46	40,000,000.00	40,000,000.00
中国银行江门分行	2009/2/23	2014/2/23	5.76	30,000,000.00	20,000,000.00
工商银行天津新宜 白大道支行	2011/1/10	2015/12/31	6.55	25,000,000.00	25,000,000.00
中国银行上海市浦 东分行	2009/2/23	2014/2/23	5.76	24,000,000.00	15,000,000.00
浦发银行天津分行	2012/4/26	2018/4/26	7.21	20,000,000.00	-
				139,000,000.00	100,000,000.00

6.27.3 一年内到期的长期应付款

贷款单位	利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
工银金融租赁有限公司	3-5 年期基准利率上浮 5%	5,015,860.91	24,131,178.79	融资租赁
招银金融租赁有限公司	3-5 年期基准利率下浮 5%	2,011,814.68	32,407,053.80	融资租赁
交银金融租赁有限公司	3-5 年期基准利率	8,220,489.25	62,744,784.23	融资租赁
		15,248,164.84	119,283,016.82	

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.28 长期借款

6.28.1 长期借款分类

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
保证借款	370,770,698.77	444,770,698.77
信用借款	114,077,919.75	129,960,000.00
	<u>484,848,618.52</u>	<u>574,730,698.77</u>

期末保证借款系上海耀皮玻璃集团股份有限公司为天津耀皮玻璃有限公司的 370,770,698.77 元借款提供保证。

6.28.2 长期借款情况如下：

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2013 年 12 月 31 日 本币金额	2012 年 12 月 31 日 本币金额
浦发银行 天津分行	2012-4-26	2018-4-26	人民币	5 年以上期基 准利率上浮 10%	370,770,698.77	390,770,698.77
华夏银行 上海分行	2012-9-19	2015-9-18	人民币	6.4575%	40,000,000.00	40,000,000.00
中国银行天 津大港支行	2013-8-12	2019-8-12	人民币	5 年以上 期基准利 率	49,077,919.75	-
工商银行 天津新宜白 大道支行	2011-1-10	2015-12-31	人民币	6.55%	25,000,000.00	49,960,000.00
					<u>484,848,618.52</u>	<u>480,730,698.77</u>

6.28.3 长期借款年末数比年初数减少 89,882,080.25 元，减少比例为 15.64%。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 长期应付款

6.29.1 长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	年末余额	借款条件
交银金融租赁有限公司	2011.4-2016.4	3 亿元	3-5 年期基准利率	4,271,274.83	98,639,242.00	融资租赁
工银金融租赁有限公司	2011.6-2016.6	1.14 亿元	3-5 年期基准利率上浮 5%	3,111,691.22	44,853,565.04	融资租赁
招银金融租赁有限公司	2011.6-2015.5	1.5 亿元	3-5 年期基准利率下浮 5%	293,271.77	16,916,162.47	融资租赁
NSG Holding (Europe) LTD	2009.6-2015.6	USD1,318.58 万	2.49%、2.55%	2,279,882.22	80,392,504.02	信用借款
				<u>9,956,120.04</u>	<u>240,801,473.53</u>	

6.29.2 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单 位	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
工银金融租赁有限公司	44,853,565.04	67,815,866.68
招银金融租赁有限公司	16,916,162.47	49,243,888.59
交银金融租赁有限公司	98,639,242.00	161,509,819.89
	<u>160,408,969.51</u>	<u>278,569,575.16</u>

6.29.3 长期应付款年末数比年初数减少 120,077,029.82 元，减少比例为 33%，原因系本年按约定支付融资租赁款。

6.30 其他非流动负债

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延收益	608,092,808.35	659,000,000.00
应付动拆迁所得税	-	60,196,314.98
售后回租未实现销售损益	11,467,634.05	18,071,632.59
	<u>619,560,442.40</u>	<u>737,267,947.57</u>

6.31 股本

项 目	2012 年 12 月 31 日		本次变动增减 (+、-)					2013 年 12 月 31 日	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
(1) 人民币普通股	543,750,080	74.36	203,665,987	-	-	-	203,665,987	747,416,067	79.94
(2) 境内上市的外资股	187,500,002	25.64	-	-	-	-	-	187,500,002	20.06
股份总数	<u>731,250,082</u>	<u>100</u>	203,665,987	-	-	-	203,665,987	<u>934,916,069</u>	<u>100</u>

本年度经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2013]1455号），本公司非公开发行人民币普通股，增加注册资本人民币 203,665,987.00 元，变更后的注册资本为人民币 934,916,069.00 元，并于 2013 年 12 月 30 日由上海众华沪银会计师事务所有限公司（现更名为众华会计师事务所（特殊普通合伙））审验出具沪众会验字(2013)第 5736 号验资报告。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 资本公积

项 目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	331,914,283.20	774,936,471.57	-	1,106,850,754.77
其他资本公积	1,752,324.48	-	-	1,752,324.48
外币报表折算差	-12,670,868.57	-	-	-12,670,868.57
	<u>320,995,739.11</u>	<u>774,936,471.57</u>	<u>-</u>	<u>1,095,932,210.68</u>

资本公积年末数比年初数增加 774,936,471.57 元，增加比例为 241.42%，增加主要原因是本公司本年度溢价发行股份所带来的股本溢价。

6.33 盈余公积

项 目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	287,444,712.19	5,598,634.51	-	293,043,346.70
任意盈余公积	184,814,366.85	-	-	184,814,366.85
	<u>472,259,079.04</u>	<u>5,598,634.51</u>	<u>-</u>	<u>477,857,713.55</u>

2013 年度母公司实现净利润 55,986,345.11 元，按照 10%提取法定盈余公积 5,598,634.51 元。

6.34 未分配利润

项 目	2013 年度	2012 年度
年初未分配利润	579,204,631.48	544,626,496.51
加：本期净利润	119,142,541.45	57,882,392.74
可供分配的利润	698,347,172.93	602,508,889.25
减：提取盈余公积	5,598,634.51	8,679,256.13
应付普通股股利	18,281,252.05	14,625,001.64
期末未分配利润	<u>674,467,286.37</u>	<u>579,204,631.48</u>

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 营业收入及营业成本

6.35.1 营业收入

项目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,456,138,372.95	1,840,248,023.93	2,282,046,642.06	1,875,057,114.04
其他业务	34,965,273.38	24,823,532.12	25,585,249.13	13,172,041.38
	<u>2,491,103,646.33</u>	<u>1,865,071,556.05</u>	<u>2,307,631,891.19</u>	<u>1,888,229,155.42</u>

6.35.2 主营业务（分产品）：万元

项目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工玻璃	156,564.75	111,961.43	130,960.08	93,350.72
浮法玻璃	89,049.09	72,063.37	97,244.58	94,154.99
	<u>245,613.84</u>	<u>184,024.80</u>	<u>228,204.66</u>	<u>187,505.71</u>

6.35.3 主营业务（分地区）：万元

地区名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	18,632.53	14,656.89	16,371.19	13,451.49
上海地区	54,170.36	34,445.55	24,466.53	20,103.07
东北地区	28,326.98	21,862.82	37,051.51	30,443.59
华北地区	14,775.28	11,031.26	8,799.88	7,230.47
华东地区	51,440.49	42,070.63	79,149.72	65,033.84
华南地区	39,397.72	30,538.74	32,096.17	26,372.01
华中地区	5,819.60	4,491.72	4,299.43	3,532.65
西北地区	1,091.48	908.70	637.86	524.10
西南地区	6,918.36	5,484.43	6,807.33	5,593.28
国外客户	25,041.04	18,534.06	18,525.04	15,221.21
	<u>245,613.84</u>	<u>184,024.80</u>	<u>228,204.66</u>	<u>187,505.71</u>

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 营业收入及营业成本（续）

6.35.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	124,450,876.71	5.00%
第二名	90,273,422.93	3.62%
第三名	87,148,069.65	3.50%
第四名	68,606,129.35	2.75%
第五名	57,144,305.61	2.29%
	427,622,804.25	17.16%

营业收入本年发生数比上年发生数增加 183,471,755.14 元，增加比例为 7.95%。

6.36 营业税金及附加

项目	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税	2,510,688.70	414,690.09	按公司所在地政策缴纳
城市维护建设税	6,378,732.30	4,949,718.61	按公司所在地政策缴纳
教育费附加	6,388,282.21	5,626,799.30	按公司所在地政策缴纳
河道费及水利基金	874,704.54	683,982.73	按公司所在地政策缴纳
	16,152,407.75	11,675,190.73	

营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 4,477,217.02 元，增加比例为 38.35%，增加主要原因是公司内部关联交易增加引起的营业税及附加增加。

6.37 销售费用

项 目	2013 年度	2012 年度
工资薪酬	41,075,468.96	43,003,041.92
运保费	62,634,491.53	58,243,743.14
办公费	2,967,946.36	875,157.17
交际费	6,876,217.86	5,508,432.06
差旅费	4,555,174.55	3,015,576.28
销售佣金	11,068,350.89	8,567,355.81
其他	21,864,556.19	21,053,563.90
	151,042,206.34	140,266,870.28

销售费用本年发生数比上年发生数增加 10,775,336.06 元，增加比例为 7.68%，增加幅度与收入增幅相当。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.38 管理费用

项 目	2013 年度	2012 年度
人工费用	126,171,887.73	100,277,369.05
研发费	50,726,652.85	40,892,116.64
折旧与摊销	58,832,093.15	13,654,375.96
税金	16,764,116.57	12,850,546.06
水电和物料消耗费	10,374,336.95	6,518,582.55
技术费用	3,076,246.54	2,618,296.57
汽车费用	3,436,577.49	3,267,685.86
办公费	1,715,999.87	1,567,047.42
差旅费	3,819,559.41	3,397,805.03
劳务费	1,832,612.81	1,071,680.51
交际应酬费	2,551,425.42	2,208,957.78
环境保护费用	887,089.17	294,714.48
开办费	455,979.88	739,420.93
停工损失费	11,317,864.94	1,872,187.31
其他	20,236,959.51	22,099,283.32
	<u>312,199,402.29</u>	<u>213,330,069.47</u>

管理费用本年发生数比上年发生数增加 98,869,332.82 元，增加比例为 46.35%，增加主要原因是常熟压延二线及华东生产线本年停产增加的停工损失和折旧费用。

6.39 财务费用

项 目	2013 年度	2012 年度
利息支出	115,559,510.31	128,699,326.95
减：利息收入	11,590,319.40	7,999,532.76
利息净支出	103,969,190.91	120,699,794.19
汇兑净损失	-6,222,202.03	-2,871,524.59
银行手续费及其他	4,672,708.88	3,099,968.27
	<u>102,419,697.76</u>	<u>120,928,237.87</u>

财务费用本年发生数比上年发生数减少 18,508,540.11 元，减少比例为 15.31%

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.40 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2013 年度	2012 年度
交易性金融资产	188,351.34	10,322,258.54

6.41 投资收益

6.41.1 投资收益明细情况

项 目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-4,737,627.66	-22,389,816.72
处置长期股权投资产生的投资收益	-41,615.01	-189,611.51
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,102,737.74	-5,090,020.40
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	827,461.12	-3,686,317.29
持有至到期投资取得的投资收益	15,507,177.79	22,787,242.77
	14,658,133.98	-8,568,523.15

6.41.2 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
日本板硝子 SYP 贩卖株式会社	-	-67,845.90	本期已处置
上海耀皮康桥汽车玻璃有限公司	-4,737,627.66	-22,321,970.82	被投资公司本期亏损额减少
	-4,737,627.66	-22,389,816.72	

投资收益本年发生数比上年发生数增加 23,226,657.13 元，增加的主要原因一方面为公司的参股公司上海耀皮康桥汽车玻璃有限公司本期亏损额大幅减少，另一方面为本期的理财产品收益好于上年度。

6.42 资产减值损失

项 目	2013 年度	2012 年度
坏账损失	32,929,671.97	12,857,694.16
存货跌价损失	12,712,290.73	17,707,165.31
固定资产减值损失	2,836,402.59	12,014,321.05
在建工程减值损失	-	47,215,741.85
	48,478,365.29	89,794,922.37

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.43 营业外收入

6.43.1 营业外收入

项 目	2013 年度	2012 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	111,112.53	24,567,288.04	111,112.53
其中：固定资产处理利得	111,112.53	24,567,288.04	111,112.53
无形资产处置利得	-	-	-
违约金、罚款收入	7,210.00	609,670.72	7,210.00
政府补助	62,873,563.09	180,503,159.43	11,966,371.44
无法支付的应付款	25,843,880.58	1,424,752.03	25,843,880.58
其他	71,267.15	58,445.01	71,267.15
	88,907,033.35	207,163,315.23	37,999,841.70

6.43.2 政府补助明细

项 目	2013 年度	2012 年度	与资产相关 /收益相关	说明
与资产相关的递延收益摊销	50,907,191.65	47,000,000.00	资产相关	经常性
动迁补偿收入	6,026,722.44	107,776,083.78	收益相关	非经常性
北辰科技园区生产运营扶持款	1,929,020.00	-	收益相关	非经常性
企业扶持资金	1,520,000.00	13,337,450.16	收益相关	非经常性
特种节能低辐射玻材补贴	500,000.00	-	收益相关	非经常性
科技小巨人企业区配套资金	324,000.00	-	收益相关	非经常性
常熟经济开发区财政局补贴	316,000.00	6,892,243.00	收益相关	非经常性
专利资助费	282,610.00	-	收益相关	非经常性
常熟经济技术开发区财政局能源审计 补贴	260,000.00	-	收益相关	非经常性
科技基金知识产权资助资金	240,000.00	-	收益相关	非经常性
管委会奖励	200,000.00	-	收益相关	非经常性
纳税突出贡献单位奖	160,000.00	224,900.00	收益相关	非经常性
科学技术奖励专项资金	100,000.00	-	收益相关	非经常性
扶持小企业发展资金	56,000.00	-	收益相关	非经常性
实用专利奖金	20,000.00	-	收益相关	非经常性
科技奖励	12,019.00	-	收益相关	非经常性
常熟经济技术开发区财政局专利补贴	9,500.00	-	收益相关	非经常性
污染源补贴	5,000.00	-	收益相关	非经常性
工业产品质量成果奖励费	5,500.00	-	收益相关	非经常性
财政贴息	-	1,900,000.00	收益相关	非经常性
政府补助	-	1,185,223.00	收益相关	非经常性

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.42.2 政府补助明细 (续)

项 目	2013 年度	2012 年度	与资产相关 /收益相关	说明
开拓市场费补贴	-	360,000.00	收益相关	非经常性
110KV 变电站节电项目改造	-	500,000.00	收益相关	非经常性
上海建材镀膜项目支持资金	-	307,000.00	收益相关	非经常性
工业转型补贴	-	800,000.00	收益相关	非经常性
常熟环保局清洁生产奖励	-	40,000.00	收益相关	非经常性
常熟开发区财政局循环经济补贴	-	50,000.00	收益相关	非经常性
节能专项资金	-	100,000.00	收益相关	非经常性
其他	-	30,259.49	收益相关	非经常性
	<u>62,873,563.09</u>	<u>180,503,159.43</u>		

营业外收入本年发生数比上年发生数减少 118,256,281.88 元，减少比例为 57.08%，减少主要原因为上年度为动拆迁清算年度，结转了较多动拆迁相关的政府补助收入。

6.44 营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损失合计	619,280.66	384,777.36	619,280.66
其中：固定资产处置损失	619,280.66	384,777.36	619,280.66
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
罚款滞纳金支出	770,241.73	182,954.01	770,241.73
其他	190,000.00	113,860.12	190,000.00
	<u>1,579,522.39</u>	<u>681,591.49</u>	<u>1,579,522.39</u>

营业外支出本年数比上年数增加 897,930.90 元，增加比例为 131.74%，增加主要原因为本年罚款支出增加较多。

6.45 所得税费用

项 目	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-9,936,470.63	13,071,760.63
递延所得税调整	-1,259,512.76	-240,665.21
	<u>-11,195,983.39</u>	<u>12,831,095.42</u>

本年所得税费用为红字，主要系本公司主管税务局上海市浦东新区税务局于 2013 年 5 月 30 日受理了本公司的申报，同意本公司申报的坏账损失 1.99 亿元可以在税前扣除，纳税调减上述财产损失后，本年所得税费用为负数。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.46 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.46.1 2013 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.09

6.46.2 2012 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.17	-0.17

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益 = $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.47 其他综合收益

项 目	2013 年度	2012 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	1,752,324.48
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	1,752,324.48
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
5. 其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
合 计	-	1,752,324.48

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.48 现金流量表项目注释

6.48.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
收往来款	-	40,223,570.06
利息收入	11,590,319.40	8,321,498.19
政府补助	5,939,649.00	21,380,575.65
流通受限保证金减少	10,358,270.32	-
其他	2,652,760.57	703,918.53
	<u>30,540,999.29</u>	<u>70,629,562.43</u>

6.48.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
支付往来款	10,711,163.01	64,319,695.31
销售费用支出付现	109,111,720.67	80,781,089.58
管理费用支出付现	126,156,384.95	99,405,952.83
银行手续费支出	4,672,708.88	3,099,968.27
受限的货币资金	-	78,294,849.15
其他	2,563,656.84	601.33
	<u>253,215,634.35</u>	<u>325,902,156.47</u>

6.48.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
融资租赁租金	132,370,123.73	100,685,240.92
内保外贷受限资金增加及其他	44,872,978.40	-
	<u>177,243,102.13</u>	<u>100,685,240.92</u>

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.49 现金流量表补充资料

6.49.1 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	109,109,990.52	38,811,808.76
加: 资产减值准备	48,478,365.29	89,794,922.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	271,251,896.35	253,172,319.32
无形资产摊销	21,861,765.72	19,631,744.82
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	508,168.13	205,470.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-188,351.34	-10,322,258.54
财务费用(收益以“-”号填列)	114,423,202.89	127,725,583.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,658,133.98	8,568,523.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,224,952.53	11,274,991.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	738,842.89	-11,515,656.99
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,372,142.25	-1,929,025.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,472,062.66	-253,781,259.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-287,010,396.05	18,564,627.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	229,446,192.98	290,201,791.28
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	1,361,158,458.65	665,633,275.17
减: 现金的年初余额	665,633,275.17	892,086,491.97
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	695,525,183.48	-226,453,216.80

6 合并财务报表项目附注(续)

6.49 现金流量表补充资料(续)

6.49.2 当期处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2013 年度	2012 年度
一、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	715,937.83	471,642.47
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	715,937.83	471,642.47
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	715,937.83	-
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	471,642.47
4.处置子公司的净资产	954,546.55	661,253.98
流动资产	954,546.55	661,253.98

6.49.3 现金和现金等价物的构成

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	1,361,158,458.65	665,633,275.17
其中：库存现金	48,877.00	63,143.77
可随时用于支付的银行存款	1,361,109,581.65	665,570,131.40
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,361,158,458.65	665,633,275.17

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	公司对本企业的持股比例 (%)	公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海建筑材料(集团)总公司	母公司	有限责任公司	上海	邱平	实业投资	20 亿元	28.43	28.43	上海国盛(集团)有限公司	132221390

7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海耀皮建筑玻璃有限公司	非全资	有限责任公司	上海	柴楠	生产销售玻璃	2 亿元	96.25	96.25	60721019-4
广东耀皮玻璃有限公司	全资	有限责任公司	深圳	柴楠	生产销售玻璃	2,000 万美元	100	100	61883679-0
上海耀皮工程玻璃有限公司	全资	有限责任公司	上海	柴楠	生产销售玻璃	2,430 万美元	97.19	100	74422622-1
天津耀皮玻璃有限公司	非全资	有限责任公司	天津	柴楠	生产销售玻璃	4,050 万美元	75	75	60088801-5
天津耀皮工程玻璃有限公司	全资	有限责任公司	天津	柴楠	生产销售玻璃	4.25 亿元	97.19	100	79498559-2
江苏皮尔金顿耀皮玻璃有限公司	非全资	有限责任公司	常熟	柴楠	生产销售玻璃	4,833 万美元	50	50	76736195-2
常熟耀皮特种玻璃有限公司	全资	有限责任公司	常熟	柴楠	生产销售玻璃	2,292 万美元	100	100	78128816-5
江苏华东耀皮玻璃有限公司	全资	有限责任公司	常熟	柴楠	生产销售玻璃	5,000 万元	100	100	67251939-0
江门耀皮工程玻璃有限公司	全资	有限责任公司	江门	柴楠	生产销售玻璃	1.60 亿元	97.19	100	66653859-5
格拉斯林有限公司	全资	有限责任公司	香港	柴楠	贸易及投资	90 万美元	100	100	
天津耀皮皮尔金顿有限公司	非全资	有限责任公司	天津	柴楠	生产销售玻璃	4 亿元	42.75	57	575133824
重庆耀皮工程玻璃有限公司	全资	有限责任公司	重庆	柴楠	生产销售玻璃	7500 万元	100	100	08306523-9

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联及关联方交易 (续)

7.3 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
北京泛华玻璃有限公司	有限责任公司	北京	安吉申	生产、销售玻璃	498.5 万美元	35.00	35.00	联营企业	60005239-X
滦县小川玻璃硅砂有限公司	有限责任公司	河北滦县	杨太军	硅沙生产及销售	235 万元	35.00	35.00	联营企业	10501456-4
上海耀皮康桥汽车玻璃有限公司	有限责任公司	上海	张遇海	生产销售汽车玻璃	8,308 万元	30.81	30.81	联营企业	74029867-4

7.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
皮尔金顿国际控股公司 BV 及其关联方	参股股东

7.5 关联交易情况

7.5.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
滦县小川玻璃硅砂有限公司	采购硅砂	市场价	8,926,526.19	0.57	4,406,740.42	0.23
皮尔金顿国际控股公司 BV 及其关联方	采购设备	市场价	26,889,777.36	4.28	47,057,051.08	8.03
皮尔金顿国际控股公司 BV 及其关联方	服务费	市场价	8,152,873.65	5.40	26,127,422.09	18.63
皮尔金顿国际控股公司 BV 及其关联方	利息	市场价	2,279,882.22	1.97	2,318,295.66	1.80
上海耀皮康桥汽车玻璃有限公司	采购材料	公允价	538,200.00	0.03	-	-

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联及关联方交易（续）

7.5.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京泛华玻璃有限公司	销售玻璃	市场价	2,914,085.83	0.12	3,627,861.58	0.16
上海耀皮康桥汽车玻璃有限公司	销售玻璃	市场价	47,585,022.10	1.92	34,330,401.26	1.49

7.5.3 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海耀皮玻璃集团股份有限公司	常熟耀皮特种玻璃有限公司	43,000,000.00	2013/1/31	2014/12/31	否
上海耀皮玻璃集团股份有限公司	天津耀皮玻璃有限公司	48,529,281.55	2011/5/23	2015/5/23	否
上海耀皮玻璃集团股份有限公司	天津耀皮玻璃有限公司	390,770,698.77	2012/4/26	2018/4/26	否
上海耀皮建筑玻璃有限公司	江门耀皮工程玻璃有限公司	54,000,000.00	2009/2/23	2014/2/23	否

7 关联方及关联交易（续）

7.5.4 关键管理人员薪酬

2013 年度本公司关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额为 670.20 万元（2012 年度为 556.83 万元）。2013 年度本公司关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理和财务总监等共 15 人（2012 年度为 22 人），其中在本公司领取报酬的为 12 人（2012 年度为 15 人）。

7.6 关联方应收应付款项

7.6.1 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京泛华玻璃有限公司	59,500.00	3,272.50	985,499.12	-
应收账款	皮尔金顿国际控股公司 BV	3,963,310.57	217,982.08	-	-
应收账款	上海耀皮康桥汽车玻璃有限公司	7,415,236.14	407,837.99	6,580,101.88	361,905.60
其他应收款	滦县小川玻璃硅砂有限公司	16,720,362.20	16,720,362.20	16,720,362.20	16,720,362.20
其他应收款	北京泛华玻璃有限公司	12,089,114.66	12,089,114.66	11,365,000.00	5,682,500.00
其他应收款	上海耀皮康桥汽车玻璃有限公司	343,898.98	-	327,798.98	-
其他应收款	皮尔金顿国际控股公司 BV	2,727,544.89	-	31,200.00	-

7.6.2 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应付账款	皮尔金顿国际控股公司 BV	40,418,325.81	32,942,079.88
其他应付款	皮尔金顿国际控股公司 BV	42,158,775.39	32,095,653.93
长期应付款	皮尔金顿国际控股公司 BV	80,392,504.02	82,308,928.19

8 或有事项

2013 年 12 月 17 日，湖北金晶玻璃有限公司（以下简称“湖北金晶”）向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，诉请法院判令本公司向其返还不当得利纠纷人民币 25 万元及同期银行贷款利息。湖北金晶之前在其向公司索要上述款项的增值税专用发票一案中，被法院以认定湖北金晶与公司之间没有合同关系为由终审判决驳回其诉讼请求。现在本案中湖北金晶以法院判决书中认定公司与其之间没有合同关系为由起诉要求公司返还货款并支付利息。公司的主要抗辩理由是：湖北金晶已确认收到公司的玻璃产品；湖北金晶作为涉案项目玻璃工程分包商，跳过中间商直接向公司付款符合行业惯例；湖北金晶没有证据证明有第三方向其追索玻璃价款造成其重复支付价款的损失；如按湖北金晶所称公司所得价款是不当得利，则湖北金晶也应向公司返还玻璃产品等。截止 2013 年 12 月 31 日，该案尚未宣判。

除上述事项外，截止 2013 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重大或有事项。

9 承诺事项

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

10 资产负债表日后事项

10.1 重要的资产负债表日后事项说明

根据 2014 年 4 月 16 日公司第七届董事会第十六次会议通过的本年度利润分配预案，以 2013 年末总股本 934,916,069 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.40 元（含税），本年度不进行资本公积金转增股本，上述利润分配预案需经股东大会批准后实施。

10.2 本公司于 2014 年 1 月 3 日完成了本次定向增发的股权登记事宜。

10.3 除上述事项外，截止 2014 年 4 月 16 日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大日后事项。

11 其他重要事项

以公允价值计量的资产

项 目	年初余额	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提 的减值	年末余额
金融资产					
1.以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产(不 含衍生金融资产)	123,354,630.77	188,351.34	-	-	22,669,982.11
2.衍生金融资产	-	-	-	-	-
3.可供出售金融资 产	-	-	-	-	-
金融资产小计	123,354,630.77	188,351.34	-	-	22,669,982.11
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合 计	123,354,630.77	188,351.34	-	-	22,669,982.11

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下：

种 类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	106,847,498.85	82.71	5,876,612.44	20.83	131,382,829.65	85.46	7,226,055.63	24.43
组合 2	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	106,847,498.85	82.71	5,876,612.44	20.83	131,382,829.65	85.46	7,226,055.63	24.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,339,655.85	17.29	22,339,655.85	79.17	22,349,018.72	14.54	22,349,018.72	75.57
合 计	129,187,154.70	100.00	28,216,268.29	100.00	153,731,848.37	100.00	29,575,074.35	100.00

12.1.2 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
按余额百分比法计提坏账准备的应收账款：	106,847,498.85	5.5	5,876,612.44	131,382,829.65	5.5	7,226,055.63
其中：1 年以内	73,156,781.69	5.5	4,023,622.99	89,145,184.74	5.5	4,902,985.16
1-2 年	22,015,439.74	5.5	1,210,849.19	27,105,177.87	5.5	1,490,784.78
2-3 年	11,675,277.42	5.5	642,140.26	15,132,467.04	5.5	832,285.69
3 年以上	-	-	-	-	-	-

12.1.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
若干客户	22,339,655.85	22,339,655.85	100	难以收回

12.1.4 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
若干客户	货款	38,800.96	已破产客户以及账龄长、多次催讨仍未能收到的款项。	否

12.1.5 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

12.1.6 应收账款年末数比年初数减少 24,544,693.67 元，减少比例为 15.97%。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释（续）

12.1 应收账款（续）

12.1.7 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总 额比例（%）
第一名	非关联方	27,847,623.04	1 年以内	21.56
第二名	非关联方	13,425,528.35	1 年以内	10.39
第三名	非关联方	9,620,359.93	1 年以内	7.45
第四名	非关联方	8,391,041.78	1 年以内	6.50
第五名	非关联方	7,583,298.97	1 年以内	5.87
		<u>66,867,852.07</u>		<u>51.77</u>

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下：

种 类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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：	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	25,155,055.72	6.95	-	-	27,949,318.60	12.83	-	-
组合 2	336,612,254.20	93.05	-	-	189,907,884.57	87.17	-	-
组合小计	<u>361,767,309.92</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>217,857,203.17</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>361,767,309.92</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>217,857,203.17</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款（续）

12.2.2 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例		金额	计提比例	
按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：	25,155,055.72	-	-	27,949,318.60	-	-
其中：1 年以内	4,407,928.41	-	-	27,949,318.60	-	-
1-2 年	20,747,127.31	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-

12.2.3 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

12.2.4 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

12.2.5 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）
江门耀皮工程玻璃有限公司	子公司	94,688,665.01	1 年以内	26.17
常熟耀皮特种玻璃有限公司	子公司	76,857,670.43	1 年以内	21.25
江苏皮尔金顿耀皮玻璃有限公司	子公司	44,330,687.55	1 年以内	12.25
江苏华东耀皮玻璃有限公司	子公司	42,440,725.99	1 年以内	11.73
香港格拉斯林有限公司	子公司	40,452,696.06	1 年以内	11.18
		<u>298,770,445.04</u>		<u>82.58</u>

其他应收款年末数比年初数增加 143,910,106.75 元，增加比例为 66.06%，增加的主要原因是对于子公司的借款增加。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
天津耀皮玻璃有限公司	成本法	77,040,847.00	77,040,847.00	-	77,040,847.00	50.00	50.00	-	-	-	-
上海耀皮建筑玻璃有限公司	成本法	233,908,515.75	233,908,515.75	-	233,908,515.75	71.25	71.25	-	-	-	-
格拉斯林有限公司	成本法	7,448,940.00	7,448,940.00	-	7,448,940.00	100.00	100.00	-	-	-	-
江苏皮尔金顿耀皮玻璃有限公司	成本法	194,768,042.34	194,768,042.34	-	194,768,042.34	50.00	50.00	-	-	-	-
常熟耀皮特种玻璃有限公司	成本法	126,314,824.99	126,314,824.99	-	126,314,824.99	75.00	75.00	-	-	-	-
江苏华东耀皮玻璃有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
重庆耀皮工程玻璃有限公司	成本法	75,000,000.00	-	75,000,000.00	75,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
上海耀皮康桥汽车玻璃有限公司	权益法	132,908,982.11	145,422,097.36	-4,737,627.66	140,684,469.70	30.81	30.81	-	-	-	-
合计		<u>897,390,152.19</u>	<u>834,903,267.44</u>	<u>70,262,372.34</u>	<u>905,165,639.78</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入及营业成本

项 目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	268,144,750.41	264,466,086.16	754,422,282.92	754,553,713.20
其他业务	101,771,003.26	81,655,728.12	77,286,621.27	72,922,800.40
合 计	369,915,753.67	346,121,814.28	831,708,904.19	827,476,513.60

12.4.2 主营业务（分产品）

项 目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工玻璃	268,144,750.41	264,466,086.16	754,422,282.92	754,553,713.20
浮法玻璃	-	-	-	-
	268,144,750.41	264,466,086.16	754,422,282.92	754,553,713.20

12.4.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	59,748,931.70	16.15%
第二名	36,295,519.89	9.81%
第三名	31,230,570.17	8.44%
第四名	26,722,292.25	7.22%
第五名	21,442,008.34	5.80%
	175,439,322.35	47.42%

营业收入本年发生数比上年发生数减少 461,793,150.52 元，减少比例为 55.52%，减少主要原因为母公司代子公司销售数量减少。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.5 投资收益

12.5.1 投资收益明细情况

项 目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-4,737,627.66	-22,321,970.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,102,737.74	-5,090,020.40
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	827,461.12	-3,686,317.29
持有至到期投资取得的投资收益	15,507,177.79	22,787,242.77
其他	-	-
	<u>14,699,748.99</u>	<u>-8,311,065.74</u>

12.5.2 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
上海耀皮康桥汽车玻璃有限公司	-4,737,627.66	-22,321,970.82	被投资公司本期亏损减少

本报告期不存在投资收益汇回存在重大限制的情形。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.6 现金流量表补充资料

项目	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	55,986,345.11	86,792,561.27
加: 资产减值准备	466,381.32	15,371,120.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,314,661.53	41,228,538.50
无形资产摊销	1,599,376.68	1,340,024.52
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	694.01	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-188,351.34	-10,322,258.54
财务费用(收益以“-”号填列)	1,696,110.22	-204,451.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,699,748.99	8,311,065.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	339,701.52	48,799,315.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	47,087.84	-11,283,618.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	31,380.00	568,070.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	116,325,031.30	-2,397,991.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-307,349,486.33	-188,490,908.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-101,430,817.13	-10,288,531.83
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	1,069,963,221.88	370,372,829.33
减: 现金的年初余额	370,372,829.33	411,328,607.52
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	699,590,392.55	-40,955,778.19

上海耀皮玻璃集团股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-508,168.13	23,992,899.17
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,966,371.44	133,503,159.43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,076,935.19	1,545,920.85
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	15,507,177.79	22,787,242.77
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,962,116.00	1,796,053.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-652,766.12	-1,873,501.56
少数股东权益影响额（税后）	-421,487.74	-2,499,885.46
合 计	54,930,178.43	179,251,888.83

13 补充资料（续）

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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
归属于公司普通股股东的净利润	5.52%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.98%	0.09	0.09

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

13.3 本公司本年度主要会计报表项目无异常情况。

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司

法定代表人：林益彬

主管会计工作的负责人：孙大建

会计机构负责人：储越江

日期：2014 年 4 月 16 日