

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 6
2016 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5 - 6
公司股东权益变动表	7 - 8
财务报表附注	9 - 113
补充资料	1 - 2

审计报告

普华永道中天审字(2017)第 10019 号

(第一页，共六页)

福耀玻璃工业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了福耀玻璃工业集团股份有限公司(以下简称“福耀集团”)的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为，后附的福耀集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福耀集团 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于福耀集团，并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2017)第 10019 号

(第二页, 共六页)

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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
收入确认 福耀集团的销售收入主要来源于在中国国内及海外市场向汽车生产商和售后维修供应商销售汽车玻璃。于2016年度, 中国国内汽车生产商的汽车玻璃(“国内配套”)的销售收入为人民币10,252,293,113元, 约占福耀集团合并营业收入的62%。 根据财务报表附注二(22)(a), 福耀集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点, 由购买方确认接收后, 确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。其中, 国内配套销售收入在国内汽车生产商根据销售合同条款的规定领用并确认接收产品时予以确认; 其他客户包括海外汽车生产商和售后维修供应商等的销售收入, 于产品按照协议合同运至约定交货地点并由购买方确认接收后确认。	我们了解、评估并测试了福耀集团自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制。此外, 我们测试了信息系统一般控制和与收入流程相关的自动控制。 我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈, 了解和评估了福耀集团的收入确认政策。 我们针对国内汽车生产商的销售收入进行了抽样测试, 核对至相关销售合同中风险及报酬条款和汽车生产商领用并确认接收的单证等支持性文件。此外, 我们根据客户交易的特点和性质, 挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。 另外, 我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试, 核对至领用并确认接收的单证, 以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2017)第 10019 号
(第三页，共六页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
我们着重关注国内汽车生产商销售收入确认的截止性，主要由于国内配套产品的领用并确认接收的单证由分布在国内不同地区的众多国内汽车生产商提供。国内汽车生产商领用接收产品的时点和销售确认时点可能存在时间性差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。	根据我们所实施的审计程序，我们未发现影响合并财务报表的与收入确认截止性相关的重大差异。

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括福耀集团 2016 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。基于我们已经执行的工作，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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2017)第 10019 号

(第四页，共六页)

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，管理层负责评估福耀集团的持续经营能力，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福耀集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福耀集团的财务报告过程。

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一定会发现存在的重大错报。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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2017)第 10019 号

(第五页, 共六页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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:

- (一) 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。
- (二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。
- (三) 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。
- (四) 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, 就可能导致对福耀集团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福耀集团不能持续经营。
- (五) 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。
- (六) 就福耀集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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)。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2017)第 10019 号

(第六页, 共六页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

王 笑

中国•上海市
2017 年 2 月 24 日

注册会计师

杨旭东

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附 注	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	7,211,178,987	5,918,845,168	6,587,731,042	5,809,618,357
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(19)	1,951,267	-	-	-
应收票据	四(2)	871,597,857	569,748,367	800,076,560	493,126,974
应收账款	四(3)、十五(1)	3,636,343,106	2,762,405,078	361,285,253	366,023,268
预付款项	四(5)	150,956,724	178,812,459	23,564,221	34,202,453
应收股利		-	-	213,608,642	92,000,633
其他应收款	四(4)、十五(2)	118,430,342	86,561,210	9,856,598,443	6,277,685,420
存货	四(6)	2,785,865,099	2,494,920,809	426,578,001	519,827,284
划分为持有待售的资产	四(7)	-	320,467,619	-	280,000,000
一年内到期的非流动资产	四(15)	16,936,288	14,065,004	839,850	529,847
其他流动资产	四(8)	174,699,089	186,051,895	21,912,456	20,195,349
流动资产合计		14,967,958,759	12,531,877,609	18,292,194,468	13,893,209,585
非流动资产					
长期应收款		-	-	155,388,800	380,242,480
长期股权投资	四(9)、十五(3)	101,536,425	46,449,341	5,554,988,875	5,155,115,571
固定资产	四(10)	9,267,464,872	7,688,519,842	616,052,406	733,180,369
在建工程	四(11)	3,821,964,355	2,842,566,308	40,770,551	17,047,132
无形资产	四(12)	1,148,077,027	1,179,236,213	57,781,176	62,233,769
商誉	四(13)	74,678,326	74,678,326	48,490,007	48,490,007
长期待摊费用	四(14)	290,472,267	258,995,035	17,335,425	16,155,873
递延所得税资产	四(16)	193,403,942	204,648,718	5,892,522	9,474,509
其他非流动资产		289,450	-	-	-
非流动资产合计		14,897,886,664	12,295,093,783	6,496,699,762	6,421,939,710
资产总计		29,865,845,423	24,826,971,392	24,788,894,230	20,315,149,295

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	四(18)	4,255,037,518	2,636,462,068	426,672,868	248,831,068
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	四(19)	-	925,435	-	775,290
应付票据	四(20)	613,982,362	460,160,232	2,123,644,487	1,378,159,656
应付账款	四(21)	1,300,220,344	909,111,745	196,871,770	148,644,790
预收款项	四(22)	21,435,585	33,985,494	157,361,156	214,568,954
应付职工薪酬	四(23)	420,291,759	353,759,783	102,322,228	92,507,010
应交税费	四(24)	558,062,870	335,339,211	147,655,124	114,678,332
应付利息	四(25)	15,286,048	22,642,760	12,384,795	16,728,166
其他应付款	四(26)	1,090,612,474	1,087,807,096	4,807,963,309	3,445,367,180
划分为持有待售的负债	四(7)	-	9,551,912	-	-
一年内到期的非流动负债	四(27)	808,000,000	1,234,589,400	808,000,000	1,034,589,400
其他流动负债	四(28)	608,604,575	-	608,604,575	-
流动负债合计		9,691,533,535	7,084,335,136	9,391,480,312	6,694,849,846
非流动负债					
长期借款	四(29)	776,000,000	848,000,000	776,000,000	848,000,000
应付债券	四(30)	797,530,999	-	797,530,999	-
递延所得税负债	四(16)	80,407,573	92,583,381	35,782,179	32,322,416
递延收益	四(31)	481,827,522	386,986,443	27,189,358	10,009,242
非流动负债合计		2,135,766,094	1,327,569,824	1,636,502,536	890,331,658
负债合计		11,827,299,629	8,411,904,960	11,027,982,848	7,585,181,504
股东权益					
股本	四(32)	2,508,617,532	2,508,617,532	2,508,617,532	2,508,617,532
资本公积	四(33)	6,228,753,097	6,228,932,452	6,202,552,740	6,202,552,740
其他综合收益	四(34)	91,038,123	(271,367,181)	-	-
盈余公积	四(35)	1,634,319,463	1,343,078,789	1,634,319,463	1,343,078,789
未分配利润	四(36)	7,570,889,309	6,599,365,793	3,415,421,647	2,675,718,730
归属于母公司股东权益合计		18,033,617,524	16,408,627,385	13,760,911,382	12,729,967,791
少数股东权益		4,928,270	6,439,047	-	-
股东权益合计		18,038,545,794	16,415,066,432	13,760,911,382	12,729,967,791
负债及股东权益总计		29,865,845,423	24,826,971,392	24,788,894,230	20,315,149,295

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 曹德旺

主管会计工作的负责人: 陈向明

会计机构负责人: 林学娟

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附 注	2016 年度 合 并	2015 年度 合 并	2016 年度 公 司	2015 年度 公 司
一、营业收入	四(37)、十五(4)	16,621,336,273	13,573,495,055	4,497,001,121	4,412,710,821
减：营业成本	四(37)、十五(4)	(9,463,313,931)	(7,814,343,237)	(3,994,860,124)	(3,828,652,858)
税金及附加	四(38)	(174,265,074)	(112,453,855)	(18,607,288)	(16,978,075)
销售费用	四(39)	(1,184,740,033)	(1,020,584,621)	(185,116,329)	(142,759,176)
管理费用	四(40)	(2,392,097,806)	(1,873,364,984)	(309,302,913)	(307,224,318)
财务收入	四(41)	399,432,422	289,059,545	564,555,131	338,760,105
资产减值损失	四(45)	(11,224,597)	(11,540,935)	(7,203,838)	(9,054,382)
加：公允价值变动收益/(损失)	四(43)	2,776,702	(2,808,871)	675,290	117,410
投资收益	四(44)、十五(5)	41,956,332	23,781,843	2,466,027,931	2,058,539,016
其中：对联营企业和合营企业的投资损益		(112,916)	5,559,310	3,415,579	5,559,310
二、营业利润		3,839,860,288	3,051,239,940	3,013,168,981	2,505,458,543
加：营业外收入	四(46)	115,204,091	129,935,252	33,199,606	30,769,811
其中：非流动资产处置收入		14,311,228	7,147,462	17,194	239,950
减：营业外支出	四(47)	(35,438,675)	(138,450,464)	(5,020,092)	(6,435,670)
其中：非流动资产处置损失		(31,627,218)	(72,832,606)	(4,983,124)	(1,298,775)
三、利润总额		3,919,625,704	3,042,724,728	3,041,348,495	2,529,792,684
减：所得税费用	四(48)	(776,909,142)	(435,226,131)	(128,941,755)	(120,382,875)
四、净利润		3,142,716,562	2,607,498,597	2,912,406,740	2,409,409,809
归属于母公司股东的净利润		3,144,227,339	2,605,379,627		
少数股东损益		(1,510,777)	2,118,970		
五、其他综合收益的税后净额	四(34)				
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额-外币财务报表折算差额		362,405,304	(17,552,384)	-	-
六、综合收益总额		3,505,121,866	2,589,946,213	2,912,406,740	2,409,409,809
归属于母公司股东的综合收益总额		3,506,632,643	2,587,827,243		
归属于少数股东的综合收益总额		(1,510,777)	2,118,970		
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(49)	1.25	1.10		
稀释每股收益(人民币元)	四(49)	1.25	1.10		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：曹德旺

主管会计工作的负责人：陈向明

会计机构负责人：林学娟

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度合并及公司现金流量表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附 注	2016 年度 合 并	2015 年度 合 并	2016 年度 公 司	2015 年度 公 司
一、经营活动产生/(使用)的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		17,281,659,057	14,742,618,341	4,658,514,690	5,051,565,116
收到的税费返还		187,711,757	193,685,258	150,003,120	141,584,965
收到的其他与经营活动有关的现金	四(50)(a)	190,245,311	112,290,050	183,024,627	70,155,390
经营活动现金流入小计		17,659,616,125	15,048,593,649	4,991,542,437	5,263,305,471
购买商品、接受劳务支付的现金		(9,259,037,288)	(8,501,814,057)	(3,614,593,069)	(3,275,822,388)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,870,928,129)	(1,977,131,002)	(301,647,986)	(266,174,598)
支付的各项税费		(1,712,607,612)	(1,380,505,513)	(112,545,813)	(32,699,516)
支付的其他与经营活动有关的现金	四(50)(b)	(180,068,236)	(174,670,051)	(2,211,894,099)	(2,076,863,727)
经营活动现金流出小计		(14,022,641,265)	(12,034,120,623)	(6,240,680,967)	(5,651,560,229)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(51)(a)	3,636,974,860	3,014,473,026	(1,249,138,530)	(388,254,758)
二、投资活动(使用)/产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		-	-	100,207,500	-
取得投资收益收到的现金		9,800,000	85,583,855	2,328,535,444	2,114,077,150
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,055,543	50,230,621	732,445	15,846,705
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		212,515,871	52,792,397	190,061,400	188,104,469
收到其他与投资活动有关的现金	四(50)(c)	316,958,240	51,425,560	221,402,740	-
投资活动现金流入小计		594,329,654	240,032,433	2,840,939,529	2,318,028,324
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,567,561,244)	(3,255,541,569)	(62,792,913)	(87,100,574)
投资支付的现金		-	-	(253,604,810)	(660,037,496)
支付其他与投资活动有关的现金	四(50)(d)	(200,000,000)	-	(200,000,000)	-
投资活动现金流出小计		(3,767,561,244)	(3,255,541,569)	(516,397,723)	(747,138,070)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(3,173,231,590)	(3,015,509,136)	2,324,541,806	1,570,890,254
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量					
吸收投资所收到的现金		-	6,523,837,454	-	6,523,837,454
取得借款收到的现金		8,073,542,158	7,366,909,838	2,666,134,156	3,475,836,510
发行债券收到的现金		800,000,000	-	800,000,000	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	四(50)(e)	1,200,000,000	170,900,000	1,200,000,000	50,000,000
筹资活动现金流入小计		10,073,542,158	14,061,647,292	4,666,134,156	10,049,673,964
偿还债务支付的现金		(7,553,966,708)	(7,236,350,677)	(3,387,292,356)	(4,348,413,349)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,035,111,204)	(1,714,508,880)	(1,967,032,380)	(1,655,135,594)
支付的其他与筹资活动有关的现金	四(50)(f)	(59,975,603)	(2,722,543)	(4,975,603)	(2,722,543)
筹资活动现金流出小计		(9,649,053,515)	(8,953,582,100)	(5,359,300,339)	(6,006,271,486)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		424,488,643	5,108,065,192	(693,166,183)	4,043,402,478
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		404,369,292	299,879,113	395,875,592	294,750,545
五、现金净增加额					
加：年初现金余额	四(51)(a)	1,292,601,205	5,406,908,195	778,112,685	5,520,788,519
六、年末现金余额		5,906,233,126	499,324,931	5,809,618,357	288,829,838
		7,198,834,331	5,906,233,126	6,587,731,042	5,809,618,357

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：曹德旺

主管会计工作的负责人：陈向明

会计机构负责人：林学娟

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附 注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2015 年 1 月 1 日年初余额		2,002,986,332	209,827,007	(253,814,797)	1,102,137,808	5,737,166,896	4,320,077	8,802,623,323
2015 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润	四(36)	-	-	-	-	2,605,379,627	2,118,970	2,607,498,597
其他综合收益	四(34)	-	-	(17,552,384)	-	-	-	(17,552,384)
综合收益总额合计		-	-	(17,552,384)	-	2,605,379,627	2,118,970	2,589,946,213
股东投入和减少资本								
股东投入资本	四(32)	505,631,200	6,018,206,254	-	-	-	-	6,523,837,454
其他		-	900,000	-	-	-	-	900,000
利润分配								
提取盈余公积	四(35)	-	-	-	240,940,981	(240,940,981)	-	-
对股东的分配	四(36)	-	-	-	-	(1,502,239,749)	-	(1,502,239,749)
其他		-	(809)	-	-	-	-	(809)
2015 年 12 月 31 日年末余额		2,508,617,532	6,228,932,452	(271,367,181)	1,343,078,789	6,599,365,793	6,439,047	16,415,066,432

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附 注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2016 年 1 月 1 日年初余额		2,508,617,532	6,228,932,452	(271,367,181)	1,343,078,789	6,599,365,793	6,439,047	16,415,066,432
2016 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润	四(36)	-	-	-	-	3,144,227,339	(1,510,777)	3,142,716,562
其他综合收益	四(34)	-	-	362,405,304	-	-	-	362,405,304
综合收益总额合计		-	-	362,405,304	-	3,144,227,339	(1,510,777)	3,505,121,866
利润分配								
提取盈余公积	四(35)	-	-	-	291,240,674	(291,240,674)	-	-
对股东的分配	四(36)	-	-	-	-	(1,881,463,149)	-	(1,881,463,149)
其他		-	(179,355)	-	-	-	-	(179,355)
2016 年 12 月 31 日年末余额		2,508,617,532	6,228,753,097	91,038,123	1,634,319,463	7,570,889,309	4,928,270	18,038,545,794

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:曹德旺

主管会计工作的负责人: 陈向明

会计机构负责人:林学娟

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附 注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2015 年 1 月 1 日年初余额		2,002,986,332	184,346,882	1,102,137,808	2,009,489,651	5,298,960,673
2015 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	2,409,409,809	2,409,409,809
股东投入和减少资本						
股东投入资本	四(32)	505,631,200	6,018,206,254	-	-	6,523,837,454
利润分配						
提取盈余公积	四(35)	-	-	240,940,981	(240,940,981)	-
对股东的分配	四(36)	-	-	-	(1,502,239,749)	(1,502,239,749)
其他		-	(396)	-	-	(396)
2015 年 12 月 31 日年末余额		2,508,617,532	6,202,552,740	1,343,078,789	2,675,718,730	12,729,967,791

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附 注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016 年 1 月 1 日年初余额		2,508,617,532	6,202,552,740	1,343,078,789	2,675,718,730	12,729,967,791
2016 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	2,912,406,740	2,912,406,740
利润分配						
提取盈余公积	四(35)	-	-	291,240,674	(291,240,674)	-
对股东的分配	四(36)	-	-	-	(1,881,463,149)	(1,881,463,149)
2016 年 12 月 31 日年末余额		2,508,617,532	6,202,552,740	1,634,319,463	3,415,421,647	13,760,911,382

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：曹德旺

主管会计工作的负责人：陈向明

会计机构负责人：林学娟

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

福耀玻璃工业集团股份有限公司(以下简称“本公司”)系于 1991 年改制，1992 年 6 月在中华人民共和国(以下简称“中国”)福建省福州市注册成立的股份有限公司，总部地址为福建省福清市。三益发展有限公司(以下简称“三益发展”)、鸿侨海外有限公司(以下简称“鸿侨海外”)为本公司控股股东。曹德旺先生通过直接控制该等控股股东，实际控制本公司，为本公司单一最大控股股东。

本公司境内发行的人民币普通股 A 股(以下简称“A 股”)在上海证券交易所挂牌上市交易，共计 2,002,986,332 股，每股面值 1 元。本公司的股东及其持股数详见附注四(32)。

经 2006 年 2 月 13 日至 2006 年 2 月 15 日网络投票和 2006 年 2 月 15 日召开的股权分置改革相关股东会议审议，通过了《福耀玻璃工业集团股份有限公司股权分置改革方案》，本公司于 2006 年 3 月 15 日进行股权分置改革。以股权登记日(2006 年 3 月 13 日)的流通股总数 385,684,110 股为基数，流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的 1 股股票，共计支付 38,568,411 股。根据股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股上市的承诺，福建省外贸汽车维修厂、上海福敏信息科技有限公司和福建省闽辉大厦有限公司所持有的 37,115,548 股有限售条件流通股于 2007 年 3 月 15 日上市流通；三益发展及鸿侨海外持有的 763,024,288 股有限售条件流通股于 2009 年 9 月 15 日上市流通。

在本公司股权分置改革方案中，非流通股股东福建省耀华工业村开发有限公司(以下简称“工业村”)作出追加对价安排承诺。根据承诺内容，由于本公司 2008 年度经审计的合并报表净利润为 246,052,503 元，每股收益为 0.12 元/股，低于 2007 年度每股收益 0.46 元/股(因本公司 2008 年度每 10 股派发股票股利 10 股，导致普通股股数增加 1 倍，故按调整后的股数重新计算 2007 年度每股收益)，触发了追送条件。对追加执行对价股权登记日(2009 年 4 月 17 日)在册的无限售条件流通股股东，按照股权分置改革方案通过日流通股股份每 10 股送 1 股，共计 38,568,411 股。由于本公司 2008 年度派发股票股利，本次追送股份的数量调整为 77,136,822 股。追送的对价股份上市日为 2009 年 4 月 21 日。工业村持有的 100,149,317、100,149,317 及 39,790,450 股有限售条件流通股分别于 2011 年 4 月 26 日、2012 年 4 月 20 日及 2013 年 4 月 20 日上市流通。

于 2011 年 4 月 11 日，工业村和三益发展与河仁慈善基金会签署了《捐赠协议书》，约定河仁慈善基金会以赠予方式获赠工业村持有的本公司有限售条件流通股 240,089,084 股，获赠三益发展有限公司持有的本公司无限售条件流通股 59,910,916 股。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2011 年 4 月 14 日，河仁慈善基金会在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了上述股票的过户手续，成为本公司的股东。

于 2011 年 4 月 26 日，2012 年 4 月 20 日及 2013 年 4 月 22 日，河仁慈善基金会持有的本公司有限售条件流通股 100,149,317、100,149,317 及 39,790,450 股分别上市流通。

于 2015 年 3 月 31 日及 2015 年 4 月 28 日，本公司在香港向全球公开发行境外上市外资股 439,679,600 股并超额配售境外上市外资股 65,951,600 股，并在香港联合交易所主板挂牌上市(以下简称“H 股”)，每股面值人民币 1 元，发行后本公司总股本增加至 2,508,617,532 股。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事汽车用玻璃制品及浮法玻璃的生产及销售。本集团产品的商标为“福耀”。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五，本年度新纳入合并范围的子公司为本溪福耀浮法玻璃有限公司(以下简称“本溪浮法”)，详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事局于 2017 年 2 月 24 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、收入的确认时点(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及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 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。美国、俄罗斯、香港等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。本财务报表的编制金额单位为人民币元。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率将外币金额折算为人民币入账。利润表中的收入与费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。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。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

在编制合并财务报表时，境外子公司的外币财务报表已折算为人民币财务报表。

境外经营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，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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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和应收款项。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

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。

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。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团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作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

(iii) 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，本集团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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

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。

(iv) 金融资产的终止确认

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；或者**(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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债是指衍生金融工具产生的金融负债，在资产负债表中以交易性金融负债列示。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券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。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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。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。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款。本集团对外销售商品形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：对应收账款指单项金额占合并应收账款余额 5%以上的款项；对其他应收款指单项金额占合并其他应收款余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 1	账龄一年以上、最近一年内没有发生新业务且没有有效询证函确认的应收款项
组合 2	除组合 1 以外的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	全额计提
组合 2	不计提

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 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为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款及应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 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系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，均采用一次转销法进行摊销。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团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，但本集团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，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，当其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(附注二(19))。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，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。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	10-20 年	10%	4.5%至 9%
机器设备	10-12 年	10%	7.5%至 9%
运输工具	5 年	10%	18%
电子设备及其他设备	5 年	10%	18%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资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(附注二(19))。

(d) 固定资产的处置

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。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及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。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(附注二(19))。

(15) 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。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专有技术和计算机软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按合同规定的使用年限平均摊销。

(b) 专有技术

专有技术按合同规定的使用年限平均摊销。

(c) 计算机软件和其他无形资产

计算机软件和其他无形资产按受益年限平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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。

(e) 研究与开发

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

为研究某特定汽车玻璃生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对该特定汽车玻璃生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 该特定汽车玻璃生产工艺的开发业经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准该特定汽车玻璃生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明该特定汽车玻璃生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行该特定汽车玻璃生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 该特定汽车玻璃生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(f) 无形资产减值

当无形资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(附注二(19))。

(17) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过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确认为商誉。当商誉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(附注二(19))。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括模检具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。自资产负债表日起一年内(含一年)摊销完毕的长期待摊费用列示为一年内到期的非流动资产。

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可回收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。可回收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回收金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可回收金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，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。

(a) 销售商品

本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。其中，国内配套销售收入在国内汽车生产商根据销售合同条款的规定领用并确认接收产品时予以确认；其他客户包括海外汽车生产商和售后维修供应商等的销售收入，于产品按照协议合同运至约定交货地点并由购买方确认接收后确认。

(b) 利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时予以确认，并按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府拨入的投资补助等专项拨款，国家相关文件规定作为“资本公积”处理的，属政府资本性投入，计入资本公积。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该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。对与子公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(25) 经营租赁

实质上并未转移与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为经营租赁。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。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(26) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，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。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 分部信息

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并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团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；**(3)**本集团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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团的业务单一，主要为生产和销售汽车用玻璃制品及浮法玻璃。管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本集团不需呈报分部信息。

(28) 重要会计估计

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计的存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 应收账款和其他应收款减值

本集团管理层及时判断应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示本集团未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(b) 存货减值

本集团管理层及时判断存货的可变现净值，以此来估计存货减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示该等存货未必可实现有关价值，则需要使用估计，对存货计提准备。若预期数字与原先估计数不同，有关差额则会影响存货账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计(续)

(c) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本集团管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本集团管理层将对其进行调整。

(d) 固定资产减值

本集团管理层于资产负债表日评估固定资产是否出现减值。可收回金额为固定资产预计未来产生的现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以处置固定资产而获取的款项(应扣减处置成本)或持续使用该固定资产所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。如果重新估计的可收回金额高于本集团管理层原先的估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值损失。

(e) 商誉减值

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注二(17))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(f) 所得税

本集团在中国各地区及海外缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计(续)

(g) 递延所得税资产

本集团确认税务亏损及其他可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产在很大程度上取决于本集团很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税项抵减的未来应纳税所得额，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计。不同的判断及估计会影响确认的递延所得税资产的金额。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	附注三(2)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	附注三(3)
营业税(a)	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	当年缴纳的增值税、营业税及出口免抵的增值税额	5%或 7%
教育费附加	当年缴纳的增值税、营业税及出口免抵的增值税额	3%
地方教育费附加	当年缴纳的增值税、营业税及出口免抵的增值税额	2%

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团不动产的租赁业务收入适用增值税，税率(征收率)为 5%或 11%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 企业所得税

本集团本年度适用的企业所得税税率列示如下：

		<u>适用所得税率</u>	<u>实际所得税率</u>
本公司		25%	25%
福建省万达汽车玻璃工业有限公司	(a)	25%	15%
(以下简称“福清汽车玻璃”)			
福耀集团(上海)汽车玻璃有限公司	(b)	25%	15%
(以下简称“上海汽车玻璃”)			
福耀集团长春有限公司	(c)	25%	15%
(以下简称“长春汽车玻璃”)			
福耀(长春)巴士玻璃有限公司		25%	25%
(以下简称“长春巴士玻璃”)			
重庆万盛福耀玻璃有限公司			
(原福耀玻璃(重庆)配件有限公司)	(d)	25%	15%
(以下简称“万盛汽车玻璃”)			
福耀玻璃(重庆)有限公司	(e)	25%	15%
(以下简称“重庆汽车玻璃”)			
重庆万盛浮法玻璃有限公司	(e)	25%	15%
(以下简称“重庆浮法”)			
福耀集团通辽有限公司	(e)	25%	15%
(以下简称“通辽浮法”)			
福耀集团北京福通安全玻璃有限公司	(f)	25%	15%
(以下简称“北京汽车玻璃”)			
福耀集团(福建)工程玻璃有限公司	(g)	25%	-
(以下简称“工程玻璃”)			
福耀集团(福建)机械制造有限公司	(h)	25%	15%
(以下简称“福清机械制造”)			
广州南沙福耀汽车玻璃有限公司	(i)	25%	10%
(以下简称“南沙中转库”)			
本溪福耀浮法玻璃有限公司	(g)	25%	-
(以下简称“本溪浮法”)			

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 企业所得税(续)

本集团本年度适用的企业所得税税率列示如下(续):

		<u>适用所得税率</u>	<u>实际所得税率</u>
福耀(福建)玻璃包边有限公司		25%	25%
(以下简称“福清包边玻璃”)			
福耀(福建)巴士玻璃有限公司	(j)	25%	15%
(以下简称“福清巴士玻璃”)			
海南文昌福耀硅砂有限公司	(g)	25%	-
(以下简称“海南文昌硅砂”)			
广州福耀玻璃有限公司	(k)	25%	15%
(以下简称“广州汽车玻璃”)			
上海福耀客车玻璃有限公司	(l)	25%	15%
(以下简称“上海巴士玻璃”)			
福耀玻璃(湖北)有限公司	(m)	25%	15%
(以下简称“湖北汽车玻璃”)			
福耀集团上海汽车饰件有限公司	(g)	25%	-
(以下简称“上海汽车饰件”)			
郑州福耀玻璃有限公司	(n)	25%	15%
(以下简称“郑州汽车玻璃”)			
佛山福耀玻璃有限公司	(g)	25%	-
(以下简称“佛山中转库”)			
溆浦福耀硅砂有限公司	(g)	25%	-
(以下简称“湖南溆浦硅砂”)			
福耀集团(沈阳)汽车玻璃有限公司	(g)	25%	-
(以下简称“沈阳汽车玻璃”)			
福州福耀浮法玻璃有限公司	(g)	25%	-
(以下简称“福州浮法”)			
成都绿榕汽车玻璃有限公司	(g)	25%	-
(以下简称“成都中转库”)			
烟台福耀玻璃有限公司	(g)	25%	-
(以下简称“烟台中转库”)			
武汉福耀玻璃有限公司	(g)	25%	-
(以下简称“武汉中转库”)			
柳州福耀玻璃有限公司	(g)	25%	-
(以下简称“柳州中转库”)			
本溪福耀硅砂有限公司	(g)	25%	-
(以下简称“辽宁本溪硅砂”)			
天津泓德汽车玻璃有限公司	(g)	25%	-
(以下简称“天津汽车玻璃”)			

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 企业所得税(续)

本集团本年度适用的企业所得税税率列示如下(续):

		<u>适用所得税率</u>	<u>实际所得税率</u>
福耀(香港)有限公司	(o)	25%	25%
(以下简称“福耀香港”)			
Meadland Limited	(o)	25%	25%
(以下简称“Meadland”)			
融德投资有限公司		16.50%	16.50%
(以下简称“融德投资”)			
福耀集团(香港)有限公司		16.50%	16.50%
(以下简称“福耀集团香港”)			
福耀北美玻璃工业有限公司	(p)	38.21%	38.21%
(以下简称“福耀北美”)			
福耀玻璃配套北美有限公司	(q)	40%	-
(以下简称“北美配套”)			
福耀美国 A 资产公司	(r)	40%	-
(以下简称“美国 A 资产”)			
福耀玻璃美国有限公司	(s)	37.50%	-
(以下简称“福耀美国”)			
福耀美国 C 资产公司	(s)	40.25%	-
(以下简称“美国 C 资产”)			
福耀玻璃伊利诺伊有限公司	(s)	37.50%	-
(以下简称“福耀伊利诺伊”)			
福耀集团韩国株式会社	(t)	10%	-
(以下简称“福耀韩国”)			
福耀欧洲玻璃工业有限公司	(u)	30%	-
(以下简称“福耀欧洲”)			
福耀日本株式会社		38.92%	38.92%
(以下简称“福耀日本”)			
福耀玻璃俄罗斯有限公司	(v)	20%	-
(以下简称“福耀俄罗斯”)			

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 企业所得税(续)

- (a) 福清汽车玻璃注册于福清市融侨经济技术开发区，适用税率为 25%。根据国科火字[2015]4 号文，2014 年福清汽车玻璃被认定为福建省 2014 年第一批高新技术企业，于 2014 年至 2016 年期间内，福清汽车玻璃享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。因此本报告期按 15%缴纳企业所得税(2015 年：15%)。
- (b) 上海汽车玻璃注册于上海国际汽车城零部件配套工业园区，适用税率为 25%。根据国科火字[2015]187 号文，上海汽车玻璃 2015 年通过复审，被认定为上海市 2015 年第一批高新技术企业，于 2015 年至 2017 年期间内，上海汽车玻璃享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。因此本报告期按 15%缴纳企业所得税(2015 年：15%)。
- (c) 长春汽车玻璃注册于长春市经济技术开发区，适用税率为 25%。根据国科火字[2014]288 号文，长春汽车玻璃被认定为吉林省 2014 年第一批高新技术企业，于 2014 年至 2016 年期间内，长春汽车玻璃享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。因此本报告期按 15%缴纳企业所得税(2015 年：15%)。
- (d) 万盛汽车玻璃注册于重庆市万盛区，适用税率为 25%。根据国科火字[2014]330 号文，2014 年万盛汽车玻璃被认定为重庆市 2014 年第一批高新技术企业，于 2014 年至 2016 年期间内，万盛汽车玻璃享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。因此本报告期按 15%缴纳企业所得税(2015 年：15%)。
- (e) 重庆汽车玻璃注册于重庆市北部新区，通辽浮法注册于通辽市经济技术开发区，重庆浮法注册于重庆市万盛区，适用税率均为 25%。根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业。2014 年 8 月 20 日国家发改委公布了《西部地区鼓励类产业目录》，该目录明确规定了可以享受相关税收优惠的西部地区产业范围。重庆汽车玻璃、通辽浮法、重庆浮法已获得发改委或其授权部门签发的西部地区鼓励类产业项目确认书，且 2016 年其符合主营业务收入占企业收入总额达到 70%以上的要求，因此重庆汽车玻璃、通辽浮法、重庆浮法本报告期按 15%缴纳企业所得税(2015 年：15%)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 企业所得税(续)

- (f) 北京汽车玻璃注册于北京市通州区，适用税率为 25%。根据国科火字[2015]191 号文，2015 年北京汽车玻璃通过复审被认定为北京市 2015 年度第一批高新技术企业，于 2015 年至 2017 年期间内，北京汽车玻璃享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策，因此本报告期按 15%缴纳企业所得税(2015 年：15%)。
- (g) 该等企业的适用税率为 25%，由于本报告期亏损或尚处于筹建期，因此本报告期无需缴纳企业所得税(2015 年：0%)。
- (h) 福清机械制造注册于福清市融侨经济技术开发区，适用税率为 25%。根据国科火字[2016]159 号文，2016 年福清机械制造被认定为福建省 2016 年第一批高新技术企业，于 2016 年至 2018 年期间内，福清机械制造享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。因此本报告期按 15%缴纳企业所得税(2015 年：25%)。
- (i) 南沙中转库注册于广州市南沙区，适用税率 25%。根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2015]99 号)，自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元(含 30 万元)之间的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。南沙中转库符合上述所得税优惠政策，因此本报告期按实际税率 10%缴纳企业所得税(2015 年：0%)。
- (j) 福清巴士玻璃注册于福清市融侨经济技术开发区，适用税率为 25%。根据国科火字[2015]4 号文，2014 年福清巴士玻璃被认定为福建省 2014 年第一批高新技术企业，于 2014 年至 2016 年期间内，福清巴士玻璃享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。因此本报告期按 15%缴纳企业所得税(2015 年：15%)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 企业所得税(续)

- (k) 广州汽车玻璃注册于广州增城市新塘镇，适用税率为 25%。根据国科火字[2015]326 号文，广州汽车玻璃通过复审被认定为广东省 2015 年第一批高新技术企业，于 2015 年至 2017 年期间内，广州汽车玻璃享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策，因此本报告期按 15%缴纳企业所得税(2015 年：15%)。
- (l) 上海巴士玻璃注册于上海国际汽车城零部件配套工业园区，适用税率为 25%。根据国科火字[2015]287 号文，2015 年上海巴士玻璃通过复审被认定为上海市 2015 年第二批高新技术企业，于 2015 年至 2017 年期间内，上海巴士玻璃享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策，因此本报告期按 15%缴纳企业所得税(2015 年：15%)。
- (m) 湖北汽车玻璃注册于湖北荆门市，适用税率为 25%。根据 国科火字[2016]184 号，2016 年湖北汽车玻璃被认定为高新技术企业，于 2016 年至 2018 年期间内，湖北汽车玻璃享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策，因此本报告期按 15%缴纳企业所得税(2015 年：15%)。
- (n) 郑州汽车玻璃注册于河南省郑州市管城区金岱工业园区，适用税率为 25%。2015 年被认定为高新技术企业，于 2015 年至 2017 年期间内，郑州汽车玻璃享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策，因此本报告期按 15%缴纳企业所得税(2015 年：15%)。
- (o) 根据国税函[2010]468 号文“国家税务总局关于福耀(香港)有限公司及 Meadland Limited 居民企业认定问题的批复”，福耀香港和 Meadland 适用税率为 25%，因此本报告期按 25%缴纳企业所得税(2015 年：25%)。
- (p) 福耀北美注册于美国南卡罗来纳州，根据美国所得税法，联邦税率 34%，州税率 4.21%，合计 38.21%。福耀北美本报告期按 38.21%缴纳企业所得税(2015 年：39.57%)。
- (q) 北美配套注册于美国密歇根州，根据美国所得税法，联邦税率 34%，州税率 6%，合计 40%，本报告期北美配套亏损，因此本报告期无需缴纳企业所得税。
- (r) 美国 A 资产注册于美国密歇根州，根据美国所得税法，联邦税率 34%，州税率 6%，合计 40%。美国 A 资产本报告期使用了以前年度的可抵扣亏损，因此本报告期无需缴纳企业所得税(2015 年：0%)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 企业所得税(续)

- (s) 福耀美国、美国伊利诺伊、美国 C 资产在母公司福耀美国所在地俄亥俄州联合申报所得税，据美国所得税法，联邦税率 35%，其中福耀美国注册于美国俄亥俄州 Moraine，该市城市税 2.5%，合计 37.5%；福耀伊利诺伊与福耀美国在俄亥俄州联合申报纳税，适用俄亥俄州城市税 2.5%，合计 37.5%；美国 C 资产在伊利诺伊州的租金收入需要缴纳伊利诺伊州税，伊利诺伊州税率 5.25%，合计 40.25%。本报告期三家联合申报为亏损，因此本报告期福耀美国、美国伊利诺伊、美国 C 资产无需缴纳企业所得税(2015 年：0%)。
- (t) 福耀韩国注册于韩国仁川市，根据韩国所得税法，应纳税所得额 200,000,000 韩元以下的公司适用所得税率为 10%，应纳税所得额在 200,000,000 韩元至 20,000,000,000 韩元之间的部分适用所得税率为 20%，应纳税所得额超过 20,000,000,000 韩元的部分适用所得税率为 22%。福耀韩国本报告期亏损，因此本报告期无需缴纳企业所得税(2015 年：0%)。
- (u) 福耀欧洲注册于德国海尔布隆，根据德国所得税税法，所得税税率 15%，经营税约 15%，合计约 30%。福耀欧洲本报告期亏损，因此无需缴纳企业所得税。
- (v) 福耀俄罗斯注册于俄罗斯卡卢加州，根据俄罗斯所得税法，联邦税率 2%，地方税率 18%，合计 20%。根据与卡卢加州签订的战略性投资协议，福耀俄罗斯投资总额达到或超过 30 亿卢布，且公司员工的平均工资达到当地政府设定的员工最低工资的 5 倍后，享受地方税优惠税率 13.5%。本报告期福耀俄罗斯尚未达到该项标准，且福耀俄罗斯本报告期亏损，因此本报告期无需缴纳企业所得税(2015 年：0%)。

(3) 增值税

本集团的产品于中国的销售业务适用增值税，其中内销产品销项税率为 17%，外销产品采用“免、抵、退”办法，2016 年 1 至 10 月汽车玻璃的出口退税率为 13%，2016 年 11 月起汽车玻璃出口退税率调整为 17%。

本集团的产品于海外的销售业务在部分国家适用增值税，其中欧洲产品增值税税率为 19%，俄罗斯产品增值税税率为 18%，日本产品增值税税率为 8%。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	47,994	125,609
银行存款	7,198,786,337	5,905,032,660
其他货币资金	12,344,656	13,686,899
其中：存放在境外的款项总额	6,199,429,376	5,405,549,868
	<u>7,211,178,987</u>	<u>5,918,845,168</u>

于 2016 年 12 月 31 日，无定期存款质押给银行作为借款的担保(2015 年 12 月 31 日：无)。

于 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中 3,829,319 元(2015 年 12 月 31 日：3,582,605 元)为本集团所属子公司海关关税保证金存款；1,614,803 元(2015 年 12 月 31 日：1,568,039 元)为本集团所属子公司厂房租赁保证金存款；6,900,534 元(2015 年 12 月 31 日：6,015,137 元)为本集团所属子公司向银行申请开具信用证存入的保证金存款；无为开具银行承兑汇票向银行存入的保证金存款(2015 年 12 月 31 日：2,521,118 元)。

(2) 应收票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	849,084,950	538,687,487
商业承兑汇票	22,512,907	31,060,880
	<u>871,597,857</u>	<u>569,748,367</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据(2015 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,431,179,547</u>	<u>-</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	3,636,343,106	2,762,436,696
减：坏账准备	-	(31,618)
	<u>3,636,343,106</u>	<u>2,762,405,078</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	3,624,216,191	2,754,318,870
一到二年	12,126,915	8,073,557
二到三年	-	44,269
	<u>3,636,343,106</u>	<u>2,762,436,696</u>

于 2016 年 12 月 31 日，应收账款 145,264,661 元 (2015 年 12 月 31 日：214,008,379 元)已逾期，但基于对客户财务状况及信用记录的分析，本集团认为该部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。该部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	142,405,368	205,890,553
一到二年	2,859,293	8,073,557
二到三年	-	44,269
	<u>145,264,661</u>	<u>214,008,379</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2	3,636,343,106	100%	-	-	2,762,405,078	100%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	31,618	0%	(31,618)	100%
	<u>3,636,343,106</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,762,436,696</u>	<u>100%</u>	<u>(31,618)</u>	<u>100%</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，组合分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
组合 1	-	-	-	-	-	-
组合 2	3,636,343,106	-	-	2,762,405,078	-	-
	<u>3,636,343,106</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,762,405,078</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 220,322 元，收回或转回的坏账准备金额为 31,618 元，无重大的收回或转回项目。

(f) 本年度实际核销的应收账款为 220,322 元。

(g) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>641,767,172</u>	<u>-</u>	<u>18%</u>

(h) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2015 年：无)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金及保证金	27,519,578	21,964,368
应收增值税退税	19,501,220	12,891,484
代垫款项	15,617,927	20,340,521
应收处置子公司股权转让款(附注四(51))	12,500,000	-
应收关联方款项	3,154,127	170,328
员工借款	2,603,413	4,710,601
其他	37,534,077	26,483,908
	<u>118,430,342</u>	<u>86,561,210</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>118,430,342</u>	<u>86,561,210</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	89,696,371	53,081,712
一到二年	12,627,236	23,937,963
二到三年	7,511,854	2,134,726
三年以上	8,594,881	7,406,809
	<u>118,430,342</u>	<u>86,561,210</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本公司无已逾期但未减值的其他应收款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2	118,430,342	100%	-	-	86,561,210	100%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>118,430,342</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>86,561,210</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，组合分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
组合 1	-	-	-	-	-	-
组合 2	118,430,342	-	-	86,561,210	-	-
	<u>118,430,342</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>86,561,210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(e) 本年度无计提、收回或转回的坏账准备。

(f) 本年度无实际核销的其他应收款。

(g) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
第一名	押金及保证金	13,391,322	一年以内	11%	-
第二名	应收处置子公司 股权转让款	12,500,000	一年以内	11%	-
第三名	应收增值税退税	10,491,353	一年以内	9%	-
第四名	押金及保证金	7,546,013	一年以上	6%	-
第五名	代垫款	5,169,818	一年以内	4%	-
		<u>49,098,506</u>		<u>41%</u>	<u>-</u>

(h) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助(2015 年 12 月 31 日：无)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	137,665,821	91%	159,559,045	89%
一到二年	13,043,682	9%	18,936,392	11%
二年三年	10,199	0%	-	-
三年以上	237,022	0%	317,022	0%
	<u>150,956,724</u>	<u>100%</u>	<u>178,812,459</u>	<u>100%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 13,290,903 元，主要为预付材料款及加工费(2015 年 12 月 31 日：19,253,414 元)。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>58,125,248</u>	<u>39%</u>

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,184,532,786	(960,743)	1,183,572,043	1,039,020,844	(960,743)	1,038,060,101
在产品	118,881,423	-	118,881,423	83,806,289	-	83,806,289
产成品	1,480,744,948	(8,352,734)	1,472,392,214	1,366,276,297	(9,293,360)	1,356,982,937
周转材料	11,019,419	-	11,019,419	16,071,482	-	16,071,482
	<u>2,795,178,576</u>	<u>(9,313,477)</u>	<u>2,785,865,099</u>	<u>2,505,174,912</u>	<u>(10,254,103)</u>	<u>2,494,920,809</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	960,743	-	-	-	-	960,743
产成品	9,293,360	11,035,893	-	(11,976,519)	-	8,352,734
	<u>10,254,103</u>	<u>11,035,893</u>	<u>-</u>	<u>(11,976,519)</u>	<u>-</u>	<u>9,313,477</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
产成品	产品价格下降导致产成品可变现净值低于其账面价值的差额	产成品销售相应转销存货跌价准备

(7) 划分为持有待售的资产和负债

金垦玻璃工业双辽有限公司(原名：“福耀集团双辽有限公司”，以下简称“双辽有限”)原为本集团的全资子公司，其中本公司持有其 75%的股权，福耀香港持有其 25%的股权。根据本公司原与独立第三方双辽市金源玻璃制造有限公司(以下简称“金源玻璃”)签订的协议，金源玻璃将向本集团收购双辽有限 100%的股权，故本集团 2015 年 12 月 31 日资产负债表中将双辽有限的资产和负债列示为划分为持有待售的资产和负债。于 2016 年度，本集团与金源玻璃、独立第三方吉林省华生燃气集团有限公司(以下简称“华生燃气”)签订了新的股权转让协议。根据该协议，双辽有限将注册资本自原 50,028,000 美元减资至 30,028,000 美元，减资后金源玻璃以人民币 130,000,000 元的价格向本公司收购双辽有限 50%的股权，华生燃气以人民币 65,000,000 元的价格向本公司收购双辽有限 25%的股权。上述股权转让已于 2016 年完成且本公司已收到全部股权转让款，股权转让款高于合并财务报表层面本集团享有双辽有限净资产份额的差额以及剩余股权公允价值与原账面价值的差额计入投资收益(附注四(44)(a))。股权转让完成后，本集团仍持有双辽有限 25%的股权，对其有重大影响，按其公允价值人民币 65,000,000 元转入长期股权投资作为联营公司核算(附注四(9)(b))。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	144,014,521	163,687,592
待认证增值税进项税额	16,749,997	-
预缴税费	13,934,571	22,364,303
	<u>174,699,089</u>	<u>186,051,895</u>

(9) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合营企业(a)	40,064,920	46,449,341
联营企业(b)	61,471,505	-
小计	<u>101,536,425</u>	<u>46,449,341</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>101,536,425</u>	<u>46,449,341</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动								2016 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放的 现金股利或利润	计提减 值准备	其他		
特耐王包装(i)	46,449,341	-	-	3,415,579	-	-	(9,800,000)	-	-	40,064,920	-

(i) 在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

(b) 联营企业

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动								2016 年 12 月 31 日	减值准备
		本年转入 (附注四(7))	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放的 现金股利或利润	计提减 值准备	其他		
双辽有限(i)	-	65,000,000	-	(3,528,495)	-	-	-	-	-	61,471,505	-

(i) 在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
原价					
2015 年 12 月 31 日	3,648,947,398	8,277,288,330	180,269,914	1,117,529,790	13,224,035,432
本年增加	679,522,115	1,495,109,976	17,672,948	388,813,136	2,581,118,175
购置	280,521,407	191,350,563	17,524,806	166,875,950	656,272,726
在建工程转入	399,000,708	1,303,759,413	148,142	221,937,186	1,924,845,449
本年减少	(16,887,886)	(88,600,391)	(10,695,962)	(61,278,764)	(177,463,003)
处置及报废	(16,314,515)	(72,433,949)	(8,397,179)	(59,392,928)	(156,538,571)
处置子公司	(573,371)	(16,166,442)	(2,298,783)	(1,885,836)	(20,924,432)
外币报表折算差异	80,885,924	77,581,788	581,897	2,536,537	161,586,146
2016 年 12 月 31 日	4,392,467,551	9,761,379,703	187,828,797	1,447,600,699	15,789,276,750

累计折旧

2015 年 12 月 31 日	(1,006,372,596)	(3,827,218,819)	(118,304,467)	(574,704,508)	(5,526,600,390)
本年增加	(192,203,623)	(694,249,198)	(16,449,370)	(161,412,742)	(1,064,314,933)
计提	(192,203,623)	(694,249,198)	(16,449,370)	(161,412,742)	(1,064,314,933)
本年减少	4,726,045	58,108,503	7,954,339	20,002,698	90,791,585
处置及报废	4,712,394	56,529,613	7,382,528	19,635,893	88,260,428
处置子公司	13,651	1,578,890	571,811	366,805	2,531,157
外币报表折算差异	(3,992,052)	(7,966,751)	(268,241)	(545,896)	(12,772,940)
2016 年 12 月 31 日	(1,197,842,226)	(4,471,326,265)	(127,067,739)	(716,660,448)	(6,512,896,678)

减值准备

2015 年 12 月 31 日	(8,915,200)	-	-	-	(8,915,200)
本年减少	-	-	-	-	-
处置及报废	-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	(8,915,200)	-	-	-	(8,915,200)

账面价值

2016 年 12 月 31 日	3,185,710,125	5,290,053,438	60,761,058	730,940,251	9,267,464,872
2015 年 12 月 31 日	2,633,659,602	4,450,069,511	61,965,447	542,825,282	7,688,519,842

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 10,375,937 元(原值 35,603,805 元)(2015 年 12 月 31 日：账面价值为 8,868,892 元，原值 33,345,805 元)的土地及地上建筑物作为港币 3,000 万元授信额度的抵押物。
- (b) 于 2016 年度固定资产计提的折旧金额为 1,064,314,933 元(2015 年度：876,235,955 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为：874,534,601 元、9,181,829 元及 180,598,503 元(2015 年度：计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为：720,201,661 元、6,352,353 元及 149,681,941 元)。
- (c) 由在建工程转入固定资产的原价为 1,924,845,449 元(2015 年度：1,742,178,877 元)。
- (d) 于 2016 年 12 月 31 日，无闲置的固定资产(2015 年 12 月 31 日：无)。
- (e) 房屋及建筑物减值准备为本公司的香港子公司融德投资对其房产按可收回金额与账面价值的差异于以往年度计提的减值准备。
- (f) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团无融资租入的固定资产 (2015 年 12 月 31 日：无)。
- (g) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	696,189,863	审批中

于 2016 年 12 月 31 日，净值为人民币 696,189,863 元的房屋及建筑物因审批进度等因素的影响尚在办理房产证。本公司管理层认为上述房产证办理并无实质性障碍，亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
美国汽车玻璃项目	2,537,102,956	-	2,537,102,956	1,502,749,890	-	1,502,749,890
天津汽车玻璃项目	445,168,176	-	445,168,176	148,246,153	-	148,246,153
万盛汽车玻璃项目	123,339,223	-	123,339,223	80,389,827	-	80,389,827
上海巴士玻璃项目	80,902,512	-	80,902,512	37,975,086	-	37,975,086
北美配套项目	74,015,157	-	74,015,157	32,472,461	-	32,472,461
福州浮法项目	72,207,279	-	72,207,279	52,129,567	-	52,129,567
福清汽车玻璃项目	65,798,156	-	65,798,156	41,494,192	-	41,494,192
湖北汽车玻璃项目	58,605,861	-	58,605,861	18,023,324	-	18,023,324
上海汽车玻璃项目	53,228,674	-	53,228,674	93,669,643	-	93,669,643
柳州中转库项目	33,131,552	-	33,131,552	22,984,294	-	22,984,294
郑州汽车玻璃项目	30,881,842	-	30,881,842	11,908,788	-	11,908,788
福清机械制造项目	28,648,819	-	28,648,819	38,443,496	-	38,443,496
福清浮法项目	23,964,772	-	23,964,772	9,744,094	-	9,744,094
福清巴士玻璃项目	23,192,369	-	23,192,369	16,760,241	-	16,760,241
美国浮法玻璃项目	22,127,142	-	22,127,142	388,531,450	-	388,531,450
俄罗斯汽车玻璃项目	19,867,619	-	19,867,619	14,174,563	-	14,174,563
广州汽车玻璃项目	18,510,533	-	18,510,533	13,738,967	-	13,738,967
长春汽车玻璃项目	16,603,074	-	16,603,074	21,390,752	-	21,390,752
重庆汽车玻璃项目	13,924,639	-	13,924,639	40,826,470	-	40,826,470
沈阳汽车玻璃项目	8,769,224	-	8,769,224	83,792,057	-	83,792,057
成都中转库项目	6,791,244	-	6,791,244	21,698,598	-	21,698,598
湖南溁浦硅砂项目	5,601,009	-	5,601,009	13,986,541	-	13,986,541
烟台中转库项目	2,426,629	-	2,426,629	22,854,013	-	22,854,013
武汉中转库项目	1,101,641	-	1,101,641	38,989,383	-	38,989,383
其他	56,054,253	-	56,054,253	75,592,458	-	75,592,458
	<u>3,821,964,355</u>	<u>-</u>	<u>3,821,964,355</u>	<u>2,842,566,308</u>	<u>-</u>	<u>2,842,566,308</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2016 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用 资本化金额	本年 借款费用 资本化利率	资金来源
美国浮法玻璃项目	1,567,623,260	388,531,450	149,804,619	(516,208,927)	22,127,142	97%	97%	23,492,081	4,443,412	2.5293%	募集及借贷资金
美国汽车玻璃项目	3,453,513,372	1,502,749,890	1,649,143,591	(614,790,525)	2,537,102,956	87%	99%	48,770,104	34,118,968	2.3096%	募集及借贷资金
天津汽车玻璃项目	1,000,000,000	148,246,153	374,703,695	(77,781,672)	445,168,176	52%	54%	8,736,716	7,813,685	2.5293%	自有及借贷资金

注：美国浮法玻璃项目及美国汽车玻璃项目的预算数及实际数均按资产负债表日汇率折算。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团未计提在建工程减值准备(2015 年 12 月 31 日：未计提)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	土地使用权	专利使用权	技术使用费	计算机软件	其他	合计
原价						
2015 年 12 月 31 日	1,249,864,468	32,582,840	74,782,705	55,033,946	39,021,713	1,451,285,672
本年增加	10,702,243	-	-	19,315,997	-	30,018,240
购置	10,702,243	-	-	19,315,997	-	30,018,240
本年减少	(29,263,528)	(3,200,000)	(3,311,392)	(6,518,290)	(8,102,203)	(50,395,413)
处置	(877,897)	(3,200,000)	(3,311,392)	(6,203,760)	(8,102,203)	(21,695,252)
处置子公司	(28,385,631)	-	-	(314,530)	-	(28,700,161)
外币报表折算差异	7,610,937	-	2,660,400	402,531	33,421	10,707,289
2016 年 12 月 31 日	1,238,914,120	29,382,840	74,131,713	68,234,184	30,952,931	1,441,615,788
累计摊销						
2015 年 12 月 31 日	(140,946,588)	(26,520,641)	(32,117,449)	(36,938,044)	(26,611,537)	(263,134,259)
本年增加	(23,861,440)	(2,204,890)	(3,485,889)	(10,300,770)	(2,815,558)	(42,668,547)
计提	(23,861,440)	(2,204,890)	(3,485,889)	(10,300,770)	(2,815,558)	(42,668,547)
本年减少	561,168	3,200,000	3,311,392	6,273,656	8,102,203	21,448,419
处置	175,579	3,200,000	3,311,392	6,203,760	8,102,203	20,992,934
处置子公司	385,589	-	-	69,896	-	455,485
外币报表折算差异	(99,263)	-	(35,472)	(116,057)	(18,382)	(269,174)
2016 年 12 月 31 日	(164,346,123)	(25,525,531)	(32,327,418)	(41,081,215)	(21,343,274)	(284,623,561)
减值准备						
2015 年 12 月 31 日	(8,915,200)	-	-	-	-	(8,915,200)
2016 年 12 月 31 日	(8,915,200)	-	-	-	-	(8,915,200)
账面价值						
2016 年 12 月 31 日	1,065,652,797	3,857,309	41,804,295	27,152,969	9,609,657	1,148,077,027
2015 年 12 月 31 日	1,100,002,680	6,062,199	42,665,256	18,095,902	12,410,176	1,179,236,213

2016 年度无形资产的摊销金额为 42,668,547 元(2015 年: 36,109,422 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无尚未办妥产权证书的土地使用权。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 10,375,937 元(原值 35,603,805 元)(2015 年 12 月 31 日: 账面价值为 8,868,892 元，原值 33,345,805 元)的土地及地上建筑物作为港币 3,000 万元授信额度的抵押物。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无通过内部研发形成的无形资产(2015 年 12 月 31 日: 无)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
福清汽车玻璃(b)	18,445,091	-	-	18,445,091
福清汽车玻璃(原福州绿 榕)(c)	44,298,719	-	-	44,298,719
海南文昌硅砂(d)	11,934,516	-	-	11,934,516
	<u>74,678,326</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>74,678,326</u>

- (a) 于2016年12月31日，本集团未计提商誉减值准备(2015年12月31日：未计提)。
- (b) 本公司及福耀香港于1999年分别以美元7,800,000元(折合人民币64,757,461元)及美元8,200,000元(折合人民币68,352,446元)收购第三方圣戈班所持有的福清汽车玻璃26%及25%的股权(账面净资产为人民币224,832,972元)。收购价与可辨认净资产公允价值份额的差额计人民币18,445,091元确认为商誉。
- (c) 本公司及福耀香港于2000年分别以人民币123,518,182元及41,155,887元自(香港)北海实业有限公司取得福州绿榕75%及25%的股权(账面净资产为人民币120,375,350元)。收购价与可辨认净资产公允价值份额的差额计人民币44,298,719元确认为商誉。于2005年，福清汽车玻璃吸收合并福州绿榕。
- (d) 海南浮法与福耀香港于2006年分别以38,250,000元及12,750,000元收购海南文昌硅砂100%的股权(账面净资产为39,070,000元)。收购价与可辨认净资产公允价值份额的差额计11,934,516元确认为商誉。本公司于2009年以38,250,000元收购海南浮法持有的海南文昌硅砂75%的股权(账面净资产为38,250,000元)。
- (e) 于商誉减值测试时，资产组和资产组组合的可收回金额依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用估计增长率作出推算。本集团管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期待摊费用

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年减少 本年处置	本年减少 处置子公司	2016 年 12 月 31 日
砂矿场地合作服务费	44,851,297	-	(11,314,605)	-	-	33,536,692
包装铁箱	77,424,073	108,273,333	(59,509,575)	(2,299,034)	-	123,888,797
工装	63,680,201	12,664,296	(28,537,744)	(117,576)	(42,432)	47,646,745
模检具	60,731,088	28,709,736	(30,841,159)	(843,632)	-	57,756,033
其他	26,373,380	36,426,441	(17,481,299)	(130,831)	(607,403)	44,580,288
	<u>273,060,039</u>	<u>186,073,806</u>	<u>(147,684,382)</u>	<u>(3,391,073)</u>	<u>(649,835)</u>	<u>307,408,555</u>
减：一年内到期的非流动资产	<u>(14,065,004)</u>					<u>(16,936,288)</u>
	<u>258,995,035</u>					<u>290,472,267</u>

(15) 一年内到期的非流动资产

本集团一年内到期的非流动资产为将于一年内摊销完毕的长期待摊费用项目。

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
抵销内部未实现利润	539,517,926	144,720,201	530,928,292	111,851,381
递延收益	229,097,631	37,528,632	357,115,887	68,561,296
预提费用	43,572,082	6,723,461	50,436,443	7,832,798
可抵扣亏损	6,445,464	1,611,366	55,212,952	13,799,653
资产减值准备	5,836,993	1,069,024	7,974,592	1,712,345
无形资产摊销	2,673,315	668,329	2,825,226	706,307
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动	-	-	675,290	168,823
固定资产折旧	7,219,523	1,082,929	64,461	16,115
	<u>834,362,934</u>	<u>193,403,942</u>	<u>1,005,233,143</u>	<u>204,648,718</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	605,346,358	116,299,828	523,155,150	103,463,196
预计于 1 年后转回的金额	229,016,576	77,104,114	482,077,993	101,185,522
	<u>834,362,934</u>	<u>193,403,942</u>	<u>1,005,233,143</u>	<u>204,648,718</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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
海外子公司尚未分				
配的利润	583,121,053	45,798,399	553,032,498	42,215,088
利息资本化	46,367,593	14,401,202	46,698,209	10,621,864
固定资产折旧	48,072,530	16,241,428	15,823,324	5,028,798
无形资产摊销	13,533,109	2,029,966	136,252,586	32,679,168
非同一控制下企业				
合并	8,042,706	1,936,578	8,227,951	2,038,463
	<u>699,136,991</u>	<u>80,407,573</u>	<u>760,034,568</u>	<u>92,583,381</u>
其中：				
预计于 1 年内(含				
1 年)转回的金额	1,733,363	260,344	5,472,506	1,254,357
预计于 1 年后转回				
的金额	697,403,628	80,147,229	754,562,062	91,329,024
	<u>699,136,991</u>	<u>80,407,573</u>	<u>760,034,568</u>	<u>92,583,381</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	28,719,180	40,564,325
可抵扣亏损	<u>1,426,891,316</u>	<u>836,701,096</u>
	<u>1,455,610,496</u>	<u>877,265,421</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2017 年	565,369	752,413
2018 年	17,782,643	19,317,592
2019 年	21,726,154	22,374,149
2020 年	60,502,449	61,212,060
2021 年	55,895,706	-
2023 年	27,830,795	27,830,795
2024 年	280,567,208	280,567,208
2025 年	144,097,041	144,097,041
2026 年	5,338,972	-
2034 年	15,864,656	17,823,704
2035 年	262,726,134	262,726,134
2036 年	533,994,189	-
	<u>1,426,891,316</u>	<u>836,701,096</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	31,618	220,322	(31,618)	(220,322)	-
其中：应收账款坏账准备	31,618	220,322	(31,618)	(220,322)	-
存货跌价准备	10,254,103	11,035,893	-	(11,976,519)	9,313,477
固定资产减值准备	8,915,200	-	-	-	8,915,200
无形资产减值准备	8,915,200	-	-	-	8,915,200
	<u>28,116,121</u>	<u>11,256,215</u>	<u>(31,618)</u>	<u>(12,196,841)</u>	<u>27,143,877</u>

(18) 短期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	3,137,672,868	2,636,462,068
保证借款	1,117,364,650	-
	<u>4,255,037,518</u>	<u>2,636,462,068</u>

短期借款中包括以下外币余额：

外币名称	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	148,450,000	6.9370	1,029,797,650	6,801,384	6.4936	44,165,469
卢布	-	0.11507	-	550,000,000	0.08842	48,631,000
欧元	8,000,000	7.3068	58,454,400	28,000,000	7.0952	198,665,600
			<u>1,088,252,050</u>			<u>291,462,069</u>

于 2016 年 12 月 31 日，无银行抵押借款及质押借款(2015 年 12 月 31 日：无)；保证借款 1,117,364,650 元，由本公司为合并范围内子公司提供担保(2015 年 12 月 31 日：无)。

于 2016 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.50%至 2.80%(2015 年 12 月 31 日：0.55%至 12.8%)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
- 金融资产		
远期外汇合同(a)	<u>1,951,267</u>	<u>-</u>
- 金融负债		
远期外汇合同(a)	-	825,435
卖出外汇看涨期权(b)	<u>-</u>	<u>100,000</u>
	<u>-</u>	<u>925,435</u>

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团与银行间已签约但尚未到期的远期外汇合同中：以欧元兑换美元之合同本金合计为欧元 4,255,430 元；合同约定的到期汇率为 1.1310；合同将于 2017 年 8 月 23 日到期。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团与银行间已签约但尚未到期的远期外汇合同中：

以美元兑换人民币之合同本金合计为美元 4,000,000 元；合同约定的到期汇率区间为 6.3060 至 6.3204；合同已于 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 26 日期间内到期。

以欧元兑换美元之合同本金合计为欧元 9,634,076 元；合同约定的到期汇率为 1.1015；合同已于 2016 年 12 月 15 日到期。

以上远期外汇合同于年末的公允价值乃根据银行确认的金额或根据其提供的年末市场汇率计算的金额列示。

- (b) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团无与银行间已签约但尚未到期的卖出外汇看涨期权合同。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团与银行间已签约但尚未到期的卖出外汇看涨期权合同中：

以美元兑换人民币之合同本金合计为美元 10,000,000 元；合同约定的到期汇率为 6.60；合同已于 2016 年 1 月 22 日到期。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>613,982,362</u>	<u>460,160,232</u>

(21) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付原辅材料采购款	1,227,752,332	823,502,123
其他	<u>72,468,012</u>	<u>85,609,622</u>
	<u>1,300,220,344</u>	<u>909,111,745</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 24,625,442 元(2015 年 12 月 31 日：12,410,117 元)，主要为应付设备款。鉴于设备安装尚未验收完成，该等款项尚未进行最后结算。

(22) 预收款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收产品销售款	<u>21,435,585</u>	<u>33,985,494</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的大额预收款项(2015 年 12 月 31 日：无)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	414,718,398	349,260,977
应付设定提存计划	5,573,361	4,498,806
	<u>420,291,759</u>	<u>353,759,783</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	345,129,394	2,491,166,727	(2,430,135,976)	406,160,145
职工福利费	-	39,571,924	(39,571,924)	-
社会保险费	2,366,911	151,892,984	(147,193,527)	7,066,368
其中：医疗保险费	1,978,978	134,858,406	(132,233,079)	4,604,305
工伤保险费	387,933	11,338,069	(9,407,871)	2,318,131
生育保险费	-	5,696,509	(5,552,577)	143,932
住房公积金	-	39,067,707	(39,067,707)	-
工会经费和职工教育经费	875,210	14,089,907	(13,972,775)	992,342
其他短期薪酬	889,462	6,036,389	(6,426,308)	499,543
	<u>349,260,977</u>	<u>2,741,825,638</u>	<u>(2,676,368,217)</u>	<u>414,718,398</u>

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	3,839,535	174,774,798	(175,249,971)	3,364,362
失业保险费	659,271	20,859,669	(19,309,941)	2,208,999
	<u>4,498,806</u>	<u>195,634,467</u>	<u>(194,559,912)</u>	<u>5,573,361</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应交企业所得税	434,779,602	262,137,375
应交增值税	94,389,013	53,287,883
应交城市维护建设税	7,852,149	5,488,478
应交教育费附加	6,427,102	4,520,922
应交个人所得税	6,385,848	3,815,437
应交房产税	4,910,946	3,594,649
应交土地使用税	1,225,283	635,239
其他	2,092,927	1,859,228
	<u>558,062,870</u>	<u>335,339,211</u>

(25) 应付利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
公司债券利息(附注四(30))	10,688,525	-
短期借款利息	3,314,923	5,652,654
分期付息到期还本的长期借 款利息	1,282,600	1,870,106
中期票据利息	-	15,120,000
	<u>15,286,048</u>	<u>22,642,760</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付工程款及质保金	415,373,710	369,553,290
应付仓储配送费	100,436,955	83,588,576
应付运费	96,763,487	100,945,941
货款回笼第三方质押	76,307,000	71,429,600
应付加工费	64,715,366	105,324,739
应付水电费	62,645,191	53,669,830
应付木箱及包装费	50,193,173	60,177,766
待返还工程建设准备金	20,410,000	20,410,000
应付其他	203,767,592	222,707,354
	<u>1,090,612,474</u>	<u>1,087,807,096</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 323,071,001 元(2015 年 12 月 31 日：143,537,770 元)，主要为应付工程款及货款回笼第三方质押款。

(27) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(29))	808,000,000	835,000,000
一年内到期的应付债券(附注四(30))	-	399,589,400
	<u>808,000,000</u>	<u>1,234,589,400</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
超短期融资券(a)		
— 本金	600,000,000	-
— 发行费用及利息	8,604,575	-
	<u>608,604,575</u>	<u>-</u>

(a) 超短期融资券相关信息如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年发行	计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2016 年 12 月 31 日
2016 年度第一期 超短期融资券(i)	-	298,963,868	6,213,699	1,036,132	(306,213,699)	-
2016 年度第二期 超短期融资券(ii)	-	299,756,189	4,438,356	243,811	(304,438,356)	-
2016 年度第三期 超短期融资券(iii)	-	299,440,755	5,825,410	479,507	-	305,745,672
2016 年度第四期 超短期融资券(iv)	-	299,752,075	2,976,639	130,189	-	302,858,903
	-	<u>1,197,912,887</u>	<u>19,454,104</u>	<u>1,889,639</u>	<u>(610,652,055)</u>	<u>608,604,575</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	票面利率	发行金额
(i) 2016 年度第一期 超短期融资券	100	2016 年 3 月 10 日	270 天	2.80%	300,000,000
(ii) 2016 年度第二期 超短期融资券	100	2016 年 4 月 12 日	180 天	3.00%	300,000,000
(iii) 2016 年度第三期 超短期融资券	100	2016 年 5 月 16 日	270 天	3.09%	300,000,000
(iv) 2016 年度第四期 超短期融资券	100	2016 年 8 月 17 日	270 天	2.69%	300,000,000

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	1,584,000,000	1,483,000,000
保证借款	-	200,000,000
	<u>1,584,000,000</u>	<u>1,683,000,000</u>
减：一年内到期的长期借款		
- 信用借款	(808,000,000)	(635,000,000)
- 保证借款	-	(200,000,000)
	<u>(808,000,000)</u>	<u>(835,000,000)</u>
	<u>776,000,000</u>	<u>848,000,000</u>

于 2016 年 12 月 31 日，无长期银行保证借款(2015 年 12 月 31 日：200,000,000 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，长期借款的年利率为 2.65%(2015 年 12 月 31 日：2.65%至 3.9%)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付债券

	2015 年 12 月 31 日	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	2016 年 12 月 31 日
公司债券 2016	-	797,111,510	419,489	-	797,530,999
中期票据 2011	399,589,400	-	410,600	(400,000,000)	-
	399,589,400	797,111,510	830,089	(400,000,000)	797,530,999
减：一年内到期部 分(附注四(27))	(399,589,400)				-
	-				797,530,999

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券 2016(a)	100	2016 年 7 月 22 日	3 年	800,000,000
中期票据 2011(b)	100	2011 年 5 月 4 日	5 年	400,000,000

- (a) 于 2016 年 7 月 22 日，本公司在上海证券交易所发行 2016 年度第一期公司债券，债券代码为 136566，每张面值 100 元，发行利率为 3%，兑付方式为到期一次性还本，按年付息。
- (b) 于 2011 年 5 月 4 日，本公司在中国银行间债券市场发行了 2011 年度第一期中期票据，中期票据代码为 1182147，每张面值 100 元，发行利率为 5.67%，兑付方式为到期一次性还本，按年付息。该中期票据已于 2016 年 5 月到期偿还。

(31) 递延收益

	2015 年 12 月 31 日	本年新增	本年减少	外币报表 折算差异	2016 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	386,986,443	114,275,500	(21,372,079)	1,937,658	481,827,522	本公司及子公司 所在地相关部门 补贴项目建设
	2014 年 12 月 31 日	本年新增	本年减少	外币报表 折算差异	2015 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	349,967,062	51,425,560	(14,406,179)	-	386,986,443	本公司及子公司 所在地相关部门 补贴项目建设

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份 -							
人民币普通股(A 股)	2,002,986,332	-	-	-	-	-	2,002,986,332
境外上市的外资股(H 股)	505,631,200	-	-	-	-	-	505,631,200
	<u>2,508,617,532</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,508,617,532</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份 -							
人民币普通股(A 股)	2,002,986,332	-	-	-	-	-	2,002,986,332
境外上市的外资股(H 股)	-	505,631,200	-	-	-	505,631,200	505,631,200
	<u>2,002,986,332</u>	<u>505,631,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>505,631,200</u>	<u>2,508,617,532</u>

根据中国证券监督管理委员会于2015年2月27日签发的证监许可[2015]295号文《关于核准福耀玻璃工业集团股份有限公司发行境外上市外资股的批复》，本公司获准向境外投资者首次发行439,679,600股H股，超额配售65,951,600股H股，每股发行价格为港币16.8元。本次发行的净募集资金共计折合人民币6,523,837,454元，其中计入股本人民币505,631,200元，计入资本公积人民币6,018,206,254元。上述资金分别于2015年3月31日及2015年4月28日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2015)第316号验资报告。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本年变动	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	6,203,200,803	-	6,203,200,803
原制度资本公积转入	14,331,649	(179,355)	14,152,294
政府资本性投入	11,400,000	-	11,400,000
	<u>6,228,932,452</u>	<u>(179,355)</u>	<u>6,228,753,097</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年变动	2015 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(32))	184,994,549	6,018,206,254	6,203,200,803
原制度资本公积转入	14,332,458	(809)	14,331,649
政府资本性投入	10,500,000	900,000	11,400,000
	<u>209,827,007</u>	<u>6,019,105,445</u>	<u>6,228,932,452</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益				
	2015年 12月31日	税后归属 于母公司	2016年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东
以后将重分类计入损益 的其他综合收益								
外币报表折算差额	(271,367,181)	362,405,304	91,038,123	362,405,304	-	-	362,405,304	-
	资产负债表中其他综合收益			2015年度利润表中其他综合收益				
	2014年 12月31日	税后归属 于母公司	2015年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东
以后将重分类计入损益 的其他综合收益								
外币报表折算差额	(253,814,797)	(17,552,384)	(271,367,181)	(17,552,384)	-	-	(17,552,384)	-

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,343,078,789</u>	<u>291,240,674</u>	<u>1,634,319,463</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年提取	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,102,137,808</u>	<u>240,940,981</u>	<u>1,343,078,789</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2016 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 291,240,674 元(2015 年：按净利润的 10%提取 240,940,981 元)。

(36) 未分配利润

	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	6,599,365,793	5,737,166,896
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,144,227,339	2,605,379,627
减：提取法定盈余公积	(291,240,674)	(240,940,981)
应付普通股股利	<u>(1,881,463,149)</u>	<u>(1,502,239,749)</u>
年末未分配利润	<u>7,570,889,309</u>	<u>6,599,365,793</u>

根据公司章程的规定，本公司可供股东分配利润为按中国会计准则编制的报表数与按国际财务报告准则编制报表数两者孰低的金额。本公司根据董事会决议并经股东大会通过后确定应分配的股利。

根据 2016 年 5 月 20 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 7.5 元，按照已发行股份 2,508,617,532 股计算，共计人民币 1,881,463,149 元。该等股利已于 2016 年发放完毕。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	16,290,566,904	13,272,702,952
其他业务收入	330,769,369	300,792,103
	<u>16,621,336,273</u>	<u>13,573,495,055</u>
	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	9,329,573,724	7,696,406,162
其他业务成本	133,740,207	117,937,075
	<u>9,463,313,931</u>	<u>7,814,343,237</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售汽车玻璃	16,145,325,933	10,069,543,726	13,137,756,530	8,237,716,627
销售浮法玻璃	2,729,025,698	1,889,551,191	2,485,240,231	1,877,414,538
其他	73,550,610	27,814,144	160,815,336	92,384,142
减：内部抵消	(2,657,335,337)	(2,657,335,337)	(2,511,109,145)	(2,511,109,145)
	<u>16,290,566,904</u>	<u>9,329,573,724</u>	<u>13,272,702,952</u>	<u>7,696,406,162</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售废料及材料	<u>330,769,369</u>	<u>133,740,207</u>	<u>300,792,103</u>	<u>117,937,075</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度	计缴标准
城市维护建设税	72,704,031	58,619,236	当年缴纳增值税、营业税及出口免抵增值税额的 5%或 7%
教育费附加	32,167,616	26,923,086	当年缴纳增值税、营业税及出口免抵增值税额的 3%
地方教育费附加	22,663,085	18,059,541	当年缴纳增值税、营业税及出口免抵增值税额的 2%
房产税(a)	21,307,703	-	自用房产：房产原值和土地价值之和的 70%-90%的 1.2%。出租房产：租金收入的 12%
土地使用税(a)	12,940,746	-	0.6 元 - 30 元/平方米
其他	12,481,893	8,851,992	
	<u>174,265,074</u>	<u>112,453,855</u>	

- (a) 根据财政部《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)的通知，从 2016 年 5 月 1 日起将管理费用科目下核算的土地使用税、房产税、车船使用税及印花税，统一在税金及附加科目中进行核算。

(39) 销售费用

	2016 年度	2015 年度
包装费	301,037,794	289,607,964
运费	292,394,366	240,934,252
仓储配送费	268,687,419	237,576,612
职工薪酬	130,255,691	97,083,301
售后服务费	52,928,456	46,495,204
租赁费	28,114,627	21,679,175
保险费	27,148,457	20,897,447
其他	84,173,223	66,310,666
	<u>1,184,740,033</u>	<u>1,020,584,621</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 管理费用

	2016 年度	2015 年度
研发支出(含折旧)	727,586,099	592,889,207
职工薪酬	715,831,137	547,431,789
修理费	215,325,131	145,739,398
存货报废	159,261,917	18,463,393
折旧	114,821,665	90,819,248
差旅费	62,436,143	52,981,283
消防安全及环保	52,192,684	32,901,591
顾问费	43,259,921	10,792,121
租赁费	37,886,826	28,935,277
开办费	37,107,950	129,032,017
税费	33,619,258	67,029,990
无形资产摊销	33,131,743	28,213,663
保险费	29,670,864	30,591,452
其他	129,966,468	97,544,555
	<u>2,392,097,806</u>	<u>1,873,364,984</u>

(41) 财务收入

	2016 年度	2015 年度
利息支出	(204,089,185)	(237,210,238)
减：资本化利息(附注四(11))	<u>46,376,065</u>	<u>46,698,209</u>
	(157,713,120)	(190,512,029)
减：利息收入	106,577,485	19,724,867
汇兑收益	458,716,176	466,734,319
其他	<u>(8,148,119)</u>	<u>(6,887,612)</u>
	<u>399,432,422</u>	<u>289,059,545</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	5,024,272,848	4,017,663,858
产成品及在产品存货变动	(150,484,411)	(235,206,740)
职工薪酬费用	2,937,460,105	2,033,716,229
能源成本	1,578,649,352	1,716,057,749
折旧费和摊销费用	1,254,667,862	1,031,900,411
运费及仓储费	561,081,785	478,510,864
包装费用	301,037,794	289,607,964
修理费	215,325,131	148,022,543
租赁费	66,023,731	51,017,012
售后服务费	52,928,456	46,495,204
保险费	56,944,178	53,533,832
税费	33,993,057	68,945,740
其他	1,108,251,882	1,008,028,176
	<u>13,040,151,770</u>	<u>10,708,292,842</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 公允价值变动收益/(损失)

	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	825,435	877,765
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>1,951,267</u>	<u>(3,686,636)</u>
	<u>2,776,702</u>	<u>(2,808,871)</u>

(44) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益 (附注四(9))	(112,916)	5,559,310
处置长期股权投资产生的投资收益(a)	<u>42,069,248</u>	<u>18,222,533</u>
	<u>41,956,332</u>	<u>23,781,843</u>

- (a) 2016 年度，本集团处置子公司双辽有限 75%股权、子公司保定福耀玻璃有限公司(以下简称“保定福耀”)100%股权和全资子公司福州福耀模具科技有限公司(以下简称“福州模具”)100%股权，分别产生处置收益人民币 40,462,488 元、人民币 1,422,965 元和人民币 183,795 元。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度
存货跌价损失	11,035,893	11,717,836
坏账损失计提/(转回)	188,704	(176,901)
	<u>11,224,597</u>	<u>11,540,935</u>

(46) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度 非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得	14,311,228	7,147,462	14,311,228
其中：固定资产处置利得	12,682,846	7,147,462	12,682,846
无形资产处置利得	1,628,382	-	1,628,382
政府补助(a)	89,542,263	97,835,999	89,542,263
其他	11,350,600	24,951,791	11,350,600
	<u>115,204,091</u>	<u>129,935,252</u>	<u>115,204,091</u>

(a) 政府补助明细

	2016 年度	2015 年度	与资产相关 /与收益相关
递延收益摊销	21,372,079	14,406,179	与资产相关
转型升级专项资金	11,479,869	4,500,000	与收益相关
总部经济发展奖励	10,948,178	-	与收益相关
稳增长奖励资金	6,406,700	10,617,207	与收益相关
企业发展金	6,313,770	7,360,000	与收益相关
企业质量奖奖金	4,200,000	-	与收益相关
税费奖励	3,941,408	19,287,786	与收益相关
用电奖励资金	3,457,000	8,709,500	与收益相关
节能环保补助	2,077,500	2,898,000	与收益相关
对外投资合作专项资金	1,044,600	3,546,400	与收益相关
物流补贴资金	-	3,830,000	与收益相关
民营企业奖励	-	1,000,000	与收益相关
其他补助	18,301,159	21,680,927	与收益相关
	<u>89,542,263</u>	<u>97,835,999</u>	

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业外支出

	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度 非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失	31,627,218	72,832,606	31,627,218
其中：固定资产处置损失	31,627,218	72,832,606	31,627,218
捐赠支出	682,072	49,838,070	682,072
其他	3,129,385	15,779,788	3,129,385
	<u>35,438,675</u>	<u>138,450,464</u>	<u>35,438,675</u>

(48) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的		
当期所得税	777,840,174	431,728,869
递延所得税	(931,032)	3,497,262
	<u>776,909,142</u>	<u>435,226,131</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2016 年度	2015 年度
利润总额	3,919,625,704	3,042,724,728
按适用税率计算的所得税	1,025,660,611	768,621,872
优惠税率的影响	(458,687,841)	(438,535,151)
不得扣除的成本、费用和损失	1,043,063	12,628,557
税率变动的影响	8,461	17,947,031
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异	-	(29,629,597)
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	(402,157)	(1,120,256)
非应纳税的收入	(271,693)	(5,559,310)
当期未确认递延所得税资产的可抵 扣暂时性差异	10,769,693	12,829,431
当期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损(a)	240,915,179	137,463,848
确认前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	-	(6,053,098)
海外子公司尚未分配的利润	3,583,311	7,444,636
上年度所得税汇算清缴差异	(45,709,485)	(40,811,832)
所得税费用	776,909,142	435,226,131

- (a) 于 2016 年，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要为本公司之子公司的亏损。由于本集团预计该等子公司在税务亏损到期前很可能没有足够用于抵扣亏损的应纳税所得额，因此不予确认该等可抵扣亏损的递延所得税资产。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,144,227,339	2,605,379,627
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>2,508,617,532</u>	<u>2,376,713,765</u>
基本每股收益(人民币元/股)	<u>1.25</u>	<u>1.10</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2016 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2015 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(50) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
利息收入	103,894,745	19,724,867
营业外收入	79,520,784	88,656,744
其他	<u>6,829,782</u>	<u>3,908,439</u>
	<u>190,245,311</u>	<u>112,290,050</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
差旅费	62,436,143	52,981,283
顾问费	43,259,921	10,792,121
办公费	14,104,564	8,217,874
管理部门水电费	10,676,502	14,084,507
捐赠支出	682,072	49,838,070
其他	48,909,034	38,756,196
	<u>180,068,236</u>	<u>174,670,051</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
收回的理财产品本金及其利息收入	202,682,740	-
与资产相关的政府补助	114,275,500	51,425,560
	<u>316,958,240</u>	<u>51,425,560</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
购买 3 个月期限以上保证收益型理财产品	<u>200,000,000</u>	<u>-</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
超短期融资券(附注四(28))	1,200,000,000	50,000,000
收到的代垫款	-	120,000,000
政府资本性投入	-	900,000
	<u>1,200,000,000</u>	<u>170,900,000</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
偿还的代垫款	55,000,000	-
公司债券发行费	2,888,490	-
超短期融资券发行费用	2,087,113	56,604
中期票据承销费	-	1,200,000
H 股发行费	-	1,465,939
	<u>59,975,603</u>	<u>2,722,543</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2016 年度	2015 年度
净利润	3,142,716,562	2,607,498,597
加：资产减值准备	11,224,597	11,540,935
固定资产折旧	1,064,314,933	876,235,955
无形资产摊销	42,668,547	36,109,422
长期待摊费用摊销	147,684,382	119,555,034
处置固定资产和无形资产的净损失	17,315,990	65,685,144
公允价值变动(收益)/损失	(2,776,702)	2,808,871
财务收入	(249,338,912)	(109,367,084)
投资收益	(41,956,332)	(23,781,843)
递延所得税资产减少/(增加)	11,244,776	(14,837,203)
递延收益摊销	(21,372,079)	(14,406,179)
递延所得税负债(减少)/增加	(12,175,808)	18,828,115
存货的增加	(290,003,664)	(302,464,655)
经营性应收项目的增加	(1,142,132,470)	(222,012,488)
经营性应付项目的增加/(减少)	959,561,040	(36,919,595)
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,636,974,860</u>	<u>3,014,473,026</u>

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2016 年度	2015 年度
融资租入固定资产	<u>-</u>	<u>-</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金净变动情况

	2016 年度	2015 年度
现金的年末余额	7,198,834,331	5,906,233,126
减：现金的年初余额	(5,906,233,126)	(499,324,931)
现金净增加额	<u>1,292,601,205</u>	<u>5,406,908,195</u>

(b) 处置子公司收到的现金净额

	福州模具	保定福耀	双辽有限	合计
处置总价款	68,826,700	25,000,000	195,000,000	288,826,700
减：尚未收到的价款(附注四(4))	-	(12,500,000)	-	(12,500,000)
减：以前年度收到的价款	-	-	(60,000,000)	(60,000,000)
处置子公司于本年收到的现金	68,826,700	12,500,000	135,000,000	216,326,700
减：处置日子公司持有的货币资金	(3,723,454)	(58,353)	(29,022)	(3,810,829)
处置子公司收到的现金净额	<u>65,103,246</u>	<u>12,441,647</u>	<u>134,970,978</u>	<u>212,515,871</u>

(c) 现金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金(附注四(1))	7,211,178,987	5,918,845,168
减：受到限制的其他货币资金	(12,344,656)	(13,686,899)
加：持有待售子公司年末现金	-	1,074,857
年末现金余额	<u>7,198,834,331</u>	<u>5,906,233,126</u>
其中：库存现金	47,994	125,609
可随时用于支付的银行存款	<u>7,198,786,337</u>	<u>5,906,107,517</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 外币货币性项目

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
货币资金-						
美元	901,684,677	6.9370	6,254,986,604	860,036,083	6.4936	5,584,730,309
港元	520,874	0.89451	465,927	133,262	0.83778	111,644
日元	438,473,022	0.059591	26,129,046	207,742,359	0.053875	11,192,120
欧元	12,317,371	7.3068	90,000,566	3,167,450	7.0952	22,473,691
韩元	402,543,664	0.005757	2,317,444	428,243,120	0.005513	2,360,904
卢布	10,106,354	0.11507	1,162,938	1,015,971	0.08842	89,832
应收账款-						
美元	146,486,387	6.9370	1,016,176,067	121,658,009	6.4936	789,998,447
欧元	26,010,872	7.3068	190,056,240	32,063,685	7.0952	227,498,258
日元	175,271,259	0.059591	10,444,590	212,524,947	0.053875	11,449,782
卢布	216,174,323	0.11507	24,875,179	135,710,411	0.08842	11,999,515
其他应收款-						
美元	2,001,002	6.9370	13,880,951	1,868,117	6.4936	12,130,805
港元	46,153	0.89451	41,284	46,153	0.83778	38,666
韩元	5,000,000	0.005757	28,785	5,000,000	0.005513	27,565
欧元	939,046	7.3068	6,861,421	391,005	7.0952	2,774,259
日元	507,077	0.059591	30,217	360,000	0.053875	19,395
卢布	129,180,792	0.11507	14,864,834	155,649,216	0.08842	13,762,504
英镑	2,000	8.5094	17,019	-	-	-

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 外币货币性项目(续)

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
应付账款-						
美元	25,049,623	6.9370	173,769,235	11,659,726	6.4936	75,713,597
日元	75,708,275	0.059591	4,511,532	139,125,971	0.053875	7,495,412
欧元	1,539,631	7.3068	11,249,776	1,396,305	7.0952	9,907,063
英镑	651	8.5094	5,540	18,068	9.6159	173,740
卢布	152,114,685	0.11507	17,503,837	79,629,674	0.08842	7,040,856
其他应付款-						
美元	47,856,530	6.9370	331,980,749	32,652,783	6.4936	212,034,112
港元	11,500	0.89451	10,287	11,500	0.83778	9,634
欧元	1,816,681	7.3068	13,274,125	945,231	7.0952	6,706,603
韩元	2,454,560	0.005757	14,131	3,134,310	0.005513	17,279
卢布	14,697,337	0.11507	1,691,223	163,410	0.08842	14,449
日元	1,270,269	0.059591	75,697	1,370,705	0.053875	73,847
英镑	18,305	8.5094	155,765	-	-	-
短期借款-						
美元	148,450,000	6.9370	1,029,797,650	6,801,384	6.4936	44,165,467
卢布	-	0.11507	-	550,000,000	0.08842	48,631,000
欧元	8,000,000	7.3068	58,454,400	28,000,000	7.0952	198,665,600

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

于 2016 年 12 月 8 日，本公司独资组建本溪浮法，注册资本人民币 5 亿元。截至 2016 年 12 月 31 日，本溪浮法注册资本尚未到位。

(2) 处置子公司

于 2016 年度，处置子公司的相关信息汇总如下：

(a)	子公司名称	双辽有限(附注四(7))
	处置价款	195,000,000
	处置比例	75%
	处置方式	出售
	丧失控制权时点	2016 年 9 月 5 日
	丧失控制权时点的判断依据	完成股权交割
	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	35,624,037
	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	179,355

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	195,000,000
减：丧失控制权日合并财务报表层面享有的双辽有限净资产份额	(181,022,714)
加：划分为持有待售的资产和负债减值准备转回	21,646,751
	35,624,037
加：其他综合收益转入当期损益	179,355
剩余股权公允价值与原账面价值的差额	4,659,096
列示于投资收益的金额	40,462,488

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司(续)

(b) 子公司名称	保定福耀
处置价款	25,000,000
处置比例	100%
处置方式	出售
丧失控制权时点	2016 年 8 月 29 日
丧失控制权时点的判断依据	完成股权交割
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	1,422,965

处置损益计算如下：

	金额
处置价格(注)	25,000,000
减：处置日合并财务报表层面享有的保定福耀净资产份额	(23,577,035)
处置产生的投资收益	<u>1,422,965</u>

注：截至 2016 年 12 月 31 日，本集团收到处置保定福耀的股权受让款人民币 12,500,000 元。

(c) 子公司名称	福州模具
处置价款	68,826,700
处置比例	100%
处置方式	出售
丧失控制权时点	2016 年 3 月 31 日
丧失控制权时点的判断依据	完成股权交割
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	183,795

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	68,826,700
减：处置日合并财务报表层面享有的福州模具净资产份额	(68,642,905)
处置产生的投资收益	<u>183,795</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 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	
上海汽车玻璃	中国上海市	中国上海市	生产型企业	75%	25%	投资设立
长春汽车玻璃	中国吉林省	中国吉林省	生产型企业	75%	25%	投资设立
万盛汽车玻璃	中国重庆市	中国重庆市	生产型企业	75%	25%	投资设立
重庆汽车玻璃	中国重庆市	中国重庆市	生产型企业	75%	25%	投资设立
通辽浮法	中国内蒙古	中国内蒙古	生产型企业	75%	25%	投资设立
北京汽车玻璃	中国北京市	中国北京市	生产型企业	75%	25%	投资设立
工程玻璃	中国福建省	中国福建省	生产型企业	-	100%	投资设立
福清机械制造	中国福建省	中国福建省	生产型企业	75%	25%	投资设立
南沙中转库	中国广东省	中国广东省	生产型企业	-	100%	投资设立
福清包边玻璃	中国福建省	中国福建省	生产型企业	75%	25%	投资设立
福清巴士玻璃	中国福建省	中国福建省	生产型企业	75%	25%	投资设立
广州汽车玻璃	中国广东省	中国广东省	生产型企业	-	100%	投资设立
上海巴士玻璃	中国上海市	中国上海市	生产型企业	-	100%	投资设立
湖北汽车玻璃	中国湖北省	中国湖北省	生产型企业	75%	25%	投资设立
上海汽车饰件	中国上海市	中国上海市	生产型企业	75%	25%	投资设立
郑州汽车玻璃	中国河南省	中国河南省	生产型企业	75%	25%	投资设立

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
佛山中转库	中国广东省	中国广东省	生产型企业	-	100%	投资设立
湖南溆浦硅砂	中国湖南省	中国湖南省	生产型企业	-	51%	投资设立
沈阳汽车玻璃	中国辽宁省	中国辽宁省	生产型企业	75%	25%	投资设立
福州浮法	中国福建省	中国福建省	生产型企业	-	100%	投资设立
成都中转库	中国四川省	中国四川省	生产型企业	-	100%	投资设立
烟台中转库	中国山东省	中国山东省	生产型企业	-	100%	投资设立
武汉中转库	中国湖北省	中国湖北省	生产型企业	-	100%	投资设立
柳州中转库	中国广西省	中国广西省	生产型企业	-	100%	投资设立
辽宁本溪硅砂	中国辽宁省	中国辽宁省	生产型企业	-	51%	投资设立
本溪浮法	中国辽宁省	中国辽宁省	生产型企业	100%	-	投资设立
天津汽车玻璃	中国天津市	中国天津市	生产型企业	100%	-	投资设立
融德投资	中国香港	中国香港	商贸企业	-	100%	投资设立
福耀香港	中国香港	中国香港	商贸企业	100%	-	投资设立
福耀集团香港	中国香港	中国香港	商贸企业	100%	-	投资设立
Meadland	中国香港	中国香港	商贸企业	-	100%	投资设立
福耀北美	美国南加州	美国南加州	商贸企业	100%	-	投资设立

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
美国 A 资产	美国俄亥俄州	美国俄亥俄州	商贸企业	-	100%	投资设立
福耀美国	美国俄亥俄州	美国俄亥俄州	生产型企业	100%	-	投资设立
福耀韩国	韩国	韩国	商贸企业	100%	-	投资设立
福耀欧洲	德国	德国	商贸企业	-	100%	投资设立
福耀日本	日本	日本	商贸企业	100%	-	投资设立
福耀俄罗斯	俄罗斯卡卢加州	俄罗斯卡卢加州	生产型企业	100%	-	投资设立
美国 C 资产	美国伊利诺伊州	美国伊利诺伊州	商贸企业	-	100%	投资设立
福耀伊利诺伊	美国伊利诺伊州	美国伊利诺伊州	生产型企业	-	100%	投资设立
福清汽车玻璃	中国福建省	中国福建省	生产型企业	75%	25%	非同一控制下企业合并
海南文昌硅砂	中国海南省	中国海南省	生产型企业	75%	25%	非同一控制下企业合并
长春巴士玻璃	中国吉林省	中国吉林省	生产型企业	-	100%	非同一控制下企业合并
重庆浮法	中国重庆市	中国重庆市	生产型企业	75%	25%	非同一控制下企业合并
北美配套	美国密歇根州	美国密歇根州	生产型企业	100%	-	非同一控制下企业合并

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团无存在重大少数股东权益的子公司(2015 年 12 月 31 日：无)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动 是否具有 战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业－						
特耐王包装	中国福建省	中国福建省	生产型企业	否	49%	-
联营企业－						
双辽有限	中国吉林省	中国吉林省	生产型企业	否	-	25%

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(b) 合营企业的主要财务信息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产	69,923,826	88,116,440
其中：现金和现金等价物	11,468,120	2,831,616
非流动资产	24,352,249	27,776,270
资产合计	94,276,075	115,892,710
流动负债	12,504,833	21,092,036
非流动负债	-	-
负债合计	12,504,833	21,092,036
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	81,771,242	94,800,674
按持股比例计算的净资产份额(i)	40,067,909	46,452,330
调整事项		
—其他	(2,989)	(2,989)
对合营企业投资的账面价值	40,064,920	46,449,341

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 合营企业的主要财务信息(续)

	2016 年度	2015 年度
营业收入	134,090,100	157,721,427
财务费用	188,634	817,473
所得税费用	2,361,296	3,814,862
净利润	6,970,571	11,345,531
其他综合收益	-	-
综合收益总额	6,970,571	11,345,531
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	9,800,000	9,800,000

本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(c) 联营企业的主要财务信息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日(注)
流动资产	42,631,350	181,512,384
其中：现金和现金等价物	85,043	1,074,857
非流动资产	189,898,000	222,414,037
资产合计	<u>232,529,350</u>	<u>403,926,421</u>
流动负债	5,279,714	9,551,912
非流动负债	-	-
负债合计	<u>5,279,714</u>	<u>9,551,912</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	227,249,636	394,374,509
按持股比例计算的净资产份额(i)	56,812,409	394,374,509
调整事项		
— 剩余股权按公允价值调整	4,659,096	-
对联营企业投资的账面价值	<u>61,471,505</u>	<u>394,374,509</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 联营企业的主要财务信息(续)

	2016 年度	2015 年度
营业收入	104,891,073	268,887,743
财务费用	14,853	(23,971)
所得税费用	(287,417)	3,109,765
净(亏损)/利润	(33,610,873)	1,631,680
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(33,610,873)	1,631,680

本集团本年度收到的来自联营企业的
股利

-

-

本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

注：本集团联营企业于 2015 年及 2016 年 1 至 8 月为本集团合并范围内全资子公司。

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团之合营企业及联营企业均无超额亏损(2015 年 12 月 31 日：无)。

(e) 无重大的与合营企业及联营企业投资相关的未确认承诺。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 控股股东情况

(a) 控股股东基本情况

	注册地	业务性质
三益发展	中国香港	对外投资
鸿侨海外	中国香港	对外投资

曹德旺先生通过直接控制上述控股股东，间接控股本公司，为本公司的单一最大控股股东。

(b) 控股股东注册资本及其变化

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
三益发展	港币 94,011,000	-	-	港币 94,011,000
鸿侨海外	港币 86,456,043	-	-	港币 86,456,043

(c) 控股股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
三益发展	15.57%	15.57%	15.57%	15.57%
鸿侨海外	0.48%	0.48%	0.48%	0.48%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注四(9)、附注六(2)。

根据《上海证券交易所股票上市规则(2014 年修订)》第 10.1.6 条规定“法人或其他组织或者自然人在过去十二个月内，曾经为上市公司的关联法人或关联自然人，仍视同上市公司的关联人”，因此，福建宏协承汽车部件有限公司(以下简称“福建宏协承”)、宁波宏协承汽车部件有限公司(以下简称“宁波宏协承”)及重庆宏协承汽车部件有限公司(以下简称“重庆宏协承”)于 2016 年 7 月前仍是与本公司不存在控制关系的关联方，本公司自 2016 年度 1 至 7 月与该等公司发生的交易仍为关联交易。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

湖北捷瑞汽车玻璃有限公司(以下简称“湖北捷瑞”)	受本公司的高管控制
湖南捷瑞汽车玻璃有限公司(以下简称“湖南捷瑞”)	受本公司的高管控制
福建三锋机械科技有限公司(以下简称“三锋机械”)	受本公司的董事控制
福建三锋汽车饰件有限公司(以下简称“三锋饰件”)	受本公司的董事控制
福建三锋汽车服务有限公司(以下简称“三锋汽车服务”)	受本公司的董事控制
福建三锋控股集团有限公司(以下简称“三锋控股”)	受本公司的董事控制
福州模具	受本公司的董事控制
福建省耀华工业村开发有限公司(以下简称“工业村”)	受本公司单一最大控股股东的配偶控制

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接收劳务

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2016 年度		2015 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
特耐王包装	采购原材料	参考市场价	94,628,767	40%	125,771,375	38%
宁波宏协承	采购原材料	参考市场价	58,904,054	25%	113,775,512	35%
福建宏协承	采购原材料	参考市场价	37,097,039	16%	65,892,843	20%
三锋饰件	采购原材料	参考市场价	27,303,547	12%	-	-
重庆宏协承	采购原材料	参考市场价	14,578,128	6%	23,276,466	7%
双辽有限	采购原材料	参考市场价	1,490,611	1%	-	-
福建宏协承	采购产成品	参考市场价	5,653,227	100%	22,169,552	100%
三锋机械	购买设备	参考市场价	108,940,272	100%	13,198,660	100%
福州模具	采购模具及检具	参考市场价	105,119,454	100%	-	-

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接收劳务(续)

销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2016 年度		2015 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
三锋汽车						
服务	销售产成品及原辅材料	参考市场价	291,865,439	95%	-	-
三锋饰件	销售产成品及原辅材料	参考市场价	7,235,411	2%	158,107	1%
湖北捷瑞	销售产成品及原辅材料	参考市场价	4,160,788	1%	14,668,880	48%
福建宏协承	销售产成品及原辅材料	参考市场价	2,037,276	1%	13,745,284	45%
湖南捷瑞	销售产成品及原辅材料	参考市场价	1,075,451	0%	1,805,912	6%
宁波宏协承	销售产成品及原辅材料	参考市场价	-	-	123,813	0%
特耐王包装	销售原辅材料	参考市场价	162,761	100%	157,955	99%
三锋机械	销售原辅材料	参考市场价	-	-	1,521	1%
特耐王包装	销售水、电	协议价	860,370	47%	1,202,641	58%
三锋饰件	销售水、电	协议价	612,152	33%	859	0%
福州模具	销售水、电	协议价	223,654	12%	-	-
三锋机械	销售水、电	协议价	144,512	8%	-	-
福建宏协承	销售水、电	协议价	-	-	734,425	36%
重庆宏协承	销售水、电	协议价	-	-	122,750	6%
特耐王包装	提供劳务	协议价	1,987,270	100%	2,320,343	100%

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2016 年确认 的租赁收入	2015 年确认 的租赁收入
三锋机械	厂房	1,634,286	-
三锋饰件	厂房	1,422,869	-
特耐王包装	厂房	59,676	66,240
重庆宏协承	厂房	-	28,635
福建宏协承	厂房	-	6,134,673

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2016 年确认 的租赁费	2015 年确认 的租赁费
工业村	厂房、职工食堂、宿舍 及会所和仓库	20,925,649	17,301,132

(c) 股权转让(附注五(2)(c))

股权受让方	转让公司	处置对价	处置比例
三锋控股	福州模具	68,826,700	100%

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 关键管理人员薪酬

	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	28,052,095	22,534,630

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2016 年 12 月 31 日		2015 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	三锋汽车服务	99,581,190	-	-	-
	福建宏协承	-	-	2,466,495	-
	湖北捷瑞	-	-	1,474,540	-
	三锋饰件	-	-	184,985	-
	湖南捷瑞	-	-	130,839	-
	三锋机械	-	-	1,780	-
		<u>99,581,190</u>	<u>-</u>	<u>4,258,639</u>	<u>-</u>
其他应收款	三锋饰件	1,929,312	-	1,005	-
	三锋机械	911,627	-	-	-
	特耐王包装	290,200	-	88,547	-
	福州模具	22,988	-	-	-
	宁波宏协承	-	-	48,925	-
	福建宏协承	-	-	31,851	-
		<u>3,154,127</u>	<u>-</u>	<u>170,328</u>	<u>-</u>
预付款项	三锋机械	5,419,974	-	2,842,838	-
	特耐王包装	5,007	-	-	-
		<u>5,424,981</u>	<u>-</u>	<u>2,842,838</u>	<u>-</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	三锋机械	9,957,258	4,171,683
	三锋饰件	8,324,400	-
	特耐王包装	1,164,729	8,412,941
	双辽有限	401,079	-
	福州模具	48,390	-
	宁波宏协承	-	36,996,492
	福建宏协承	-	17,859,086
	重庆宏协承	-	6,858,379
		<u>19,895,856</u>	<u>74,298,581</u>
其他应付款	福州模具	8,675,509	-
	双辽有限	8,304,005	-
	三锋机械	1,998,923	157,944
	三锋饰件	329,706	-
	特耐王包装	9,127	97,969
	宁波宏协承	-	2,994,592
	福建宏协承	-	787,176
		<u>19,317,270</u>	<u>4,037,681</u>

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

租赁

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
- 租入	工业村	<u>42,433,444</u>	<u>64,715,910</u>
- 租出		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	三锋饰件	3,210,012	374,504
	三锋机械	-	143,000
		<u>3,210,012</u>	<u>517,504</u>

八 或有事项

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>1,313,310,611</u>	<u>1,465,947,810</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	21,216,722	21,571,970
一到二年	21,216,722	21,571,970
二到三年	-	21,571,970
	<u>42,433,444</u>	<u>64,715,910</u>

(3) 对外投资承诺事项

经本公司 2011 年 6 月 7 日召开的第六届董事局第二十一次会议审议通过，并经 2011 年 6 月 24 日召开的本公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过，本公司拟在俄罗斯卡卢加州首府卡卢加市大众工业园区注册成立福耀玻璃俄罗斯有限公司，并投资美元 2 亿元在俄罗斯卡卢加州首府卡卢加市大众工业园区建设汽车安全玻璃项目。于 2016 年 12 月 31 日，福耀俄罗斯资产总计为卢布 4,911,667,913 元(折合美元 81,474,070 元)(2015 年 12 月 31 日：卢布 4,800,247,268 元，折合美元 65,362,490 元)。

经本公司 2013 年 10 月 22 日召开的第七届董事局第十七次会议审议通过，本公司拟在俄罗斯卡卢加州独资组建“福耀俄罗斯浮法玻璃有限公司”(暂定名，最终以当地公司登记机关核准的名称为准)，并拟投资 2.2 亿美元建设该浮法玻璃项目。于 2016 年 12 月 31 日，福耀俄罗斯浮法玻璃有限公司尚未成立。

经本公司 2016 年 10 月 29 日召开的第八届董事局第十次会议审议通过，本公司拟在辽宁省本溪市独资组建“本溪福耀浮法玻璃有限公司”，并拟投资约 10 亿元人民币建设该浮法玻璃项目。于 2016 年 12 月 31 日，本溪福耀浮法玻璃有限公司已成立，注册资本尚未投入。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(4) 信用证承诺事项

本集团为购买进口设备委托银行开立若干信用证。截至 2016 年 12 月 31 日止，该等信用证项下尚未付款之金额约为 127,053,314 元(2015 年 12 月 31 日：87,881,166 元)。

十 资产负债表日后事项

根据 2017 年 2 月 24 日第八届第十二次董事局决议，审议通过《2016 年度利润分配方案》。董事局提议本公司向全体股东分配股利，每 10 股派送现金股利 7.5 元(含税)，合计分红 1,881,463,149 元，未在本财务报表中确认为负债。上述提案尚需提交本公司股东大会审议。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 其他重大事项

(1) 2016 年第一期超短期融资券的发行

于 2016 年 3 月 10 日，本公司在全国银行间债券市场公开发行 2016 年度第一期超短期融资券(简称“16 福耀玻璃 SCP001”)，短期融资券代码为 011699139，发行总额为人民币 300,000,000 元，期限 270 天，每张面值 100 元，发行利率为 2.80%，起息日为 2016 年 3 月 10 日，兑付方式为到期一次性还本付息。本次募集资金主要用于补充流动资金。

(2) 2016 年第二期超短期融资券的发行

于 2016 年 4 月 12 日，本公司在全国银行间债券市场公开发行 2016 年度第二期超短期融资券(简称“16 福耀玻璃 SCP002”)，短期融资券代码为 011699582，发行总额为人民币 300,000,000 元，期限 180 天，每张面值 100 元，发行利率为 3.00%，起息日为 2016 年 4 月 13 日，兑付方式为到期一次性还本付息。本次募集资金主要用于补充流动资金。

(3) 2016 年第三期超短期融资券的发行

于 2016 年 5 月 16 日，本公司在全国银行间债券市场公开发行 2016 年度第三期超短期融资券(简称“16 福耀玻璃 SCP003”)，短期融资券代码为 011699768，发行总额为人民币 300,000,000 元，期限 270 天，每张面值 100 元，发行利率为 3.09%，起息日为 2016 年 5 月 16 日，兑付方式为到期一次性还本付息。本次募集资金主要用于补充流动资金。

(4) 2016 年第四期超短期融资券的发行

于 2016 年 8 月 17 日，本公司在全国银行间债券市场公开发行 2016 年度第四期超短期融资券(简称“16 福耀玻璃 SCP004”)，短期融资券代码为 011698296，发行总额为人民币 300,000,000 元，期限 270 天，每张面值 100 元，发行利率为 2.69%，起息日为 2016 年 8 月 19 日，兑付方式为到期一次性还本付息。本次募集资金主要用于补充流动资金。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的汽车玻璃销售业务主要市场为中国境内及海外市场，中国境内业务以人民币结算，海外业务主要以美元结算并存在外汇风险。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2016 年度及 2015 年度，本集团签署了远期外汇合约，未签署任何货币互换合约。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2016 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	6,254,986,604	120,075,921	6,375,062,525
应收款项	1,030,057,018	247,219,569	1,277,276,587
	<u>7,285,043,622</u>	<u>367,295,490</u>	<u>7,652,339,112</u>
外币金融负债 -			
短期借款	1,029,797,650	58,454,400	1,088,252,050
应付款项	505,749,984	48,491,913	554,241,897
	<u>1,535,547,634</u>	<u>106,946,313</u>	<u>1,642,493,947</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2015 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	5,584,730,311	36,228,192	5,620,958,503
应收款项	802,129,252	267,569,944	1,069,699,196
	<u>6,386,859,563</u>	<u>303,798,136</u>	<u>6,690,657,699</u>
外币金融负债 -			
短期借款	44,165,469	247,296,600	291,462,069
应付款项	287,747,709	31,438,883	319,186,592
	<u>331,913,178</u>	<u>278,735,483</u>	<u>610,648,661</u>

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 510,011,779 元(2015 年 12 月 31 日：约 463,843,945 元)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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。于 2016 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 776,000,000 元(2015 年 12 月 31 日：848,000,000 元)(附注四(29))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2016 年度及 2015 年度本集团并无利率互换安排。

于 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 3,110,945 元(2015 年 12 月 31 日：约 3,633,518 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团通过对应收款项投保信用保险以合理规避风险。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	4,263,078,986	-	-	-	4,263,078,986
应付票据	613,982,362	-	-	-	613,982,362
应付账款	1,300,220,344	-	-	-	1,300,220,344
应付利息	15,286,048	-	-	-	15,286,048
其他应付款	1,090,612,474	-	-	-	1,090,612,474
一年内到期长期借款	819,347,219	-	-	-	819,347,219
长期借款	20,563,224	736,644,123	51,166,736	-	808,374,083
应付债券	13,311,475	24,000,000	824,000,000	-	861,311,475
其他流动负债	613,005,000	-	-	-	613,005,000
	<u>8,749,407,132</u>	<u>760,644,123</u>	<u>875,166,736</u>	<u>-</u>	<u>10,385,217,991</u>

	2015 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	2,644,934,977	-	-	-	2,644,934,977
应付票据	460,160,232	-	-	-	460,160,232
应付账款	910,997,669	-	-	-	910,997,669
应付利息	22,642,760	-	-	-	22,642,760
其他应付款	1,090,794,728	-	-	-	1,090,794,728
一年内到期长期借款	850,558,222	-	-	-	850,558,222
长期借款	23,914,033	811,667,021	52,546,944	-	888,127,998
应付债券	422,680,000	-	-	-	422,680,000
	<u>6,426,682,621</u>	<u>811,667,021</u>	<u>52,546,944</u>	<u>-</u>	<u>7,290,896,586</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产——				
远期外汇合同	-	1,951,267	-	1,951,267

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债——				
远期外汇合同	-	825,435	-	825,435
卖出外汇看涨期权	-	100,000	-	100,000
	-	925,435	-	925,435

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2016 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产——				
欧元远期外汇合同	1,951,267	现金流量折现模型	欧元兑美元 远期汇率	1.1310

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无非持续的以公允价值计量的资产 (2015 年 12 月 31 日：无)。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和应付债券等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
长期借款	776,000,000	735,498,774	848,000,000	844,472,013
应付债券	797,530,999	797,600,510	399,589,400	398,768,200
	<u>1,573,530,999</u>	<u>1,533,099,284</u>	<u>1,247,589,400</u>	<u>1,243,240,213</u>

长期借款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团不受制于外部强制性资本要求，利用负债比率监控资本。此比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款(包括合并资产负债表所列的短期借款，其他流动负债，一年内到期的其他非流动负债，长期借款及应付债券)减去现金和现金等价物。总资本为股东权益合计加债务净额。

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团的负债比率列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
负债比率	<u>0.26%</u>	<u>-7.78%</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	361,285,253	366,023,268
减：坏账准备	-	-
	<u>361,285,253</u>	<u>366,023,268</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	360,619,016	364,060,042
一到二年	666,237	1,963,226
	<u>361,285,253</u>	<u>366,023,268</u>

于 2016 年 12 月 31 日，应收账款 14,539,197 元(2015 年 12 月 31 日：56,173,400 元)已逾期但基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，本公司认为该部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。该部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	14,499,057	54,210,174
一到二年	40,140	1,963,226
	<u>14,539,197</u>	<u>56,173,400</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2	361,285,253	100%	-	-	366,023,268	100%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>361,285,253</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>366,023,268</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，组合分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
组合 1	-	-	-	-	-	-
组合 2	361,285,253	-	-	366,023,268	-	-
	<u>361,285,253</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>366,023,268</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(e) 本年度无计提，收回或转回的坏账准备。

(f) 本年度无实际核销的应收账款。

(g) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>203,278,880</u>	<u>-</u>	<u>56%</u>

(h) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(2) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收子公司及关联方款项	9,832,029,302	6,264,688,401
应收保证金	21,018,535	7,565,513
其他	3,550,606	5,431,506
	<u>9,856,598,443</u>	<u>6,277,685,420</u>
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>9,856,598,443</u>	<u>6,277,685,420</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	6,809,010,459	5,466,445,713
一到二年	2,304,603,848	641,649,433
二到三年	587,727,298	150,807,600
三年以上	155,256,838	18,782,674
	<u>9,856,598,443</u>	<u>6,277,685,420</u>

于 2016 年 12 月 31 日，无已逾期但未减值的其他应收款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2	9,856,598,443	100%	-	-	6,277,685,420	100%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>9,856,598,443</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,277,685,420</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(2015 年 12 月 31 日：无)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，组合分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
组合 1	-	-	-	-	-	-
组合 2	9,856,598,443	-	-	6,277,685,420	-	-
	<u>9,856,598,443</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,277,685,420</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(e) 本年度无计提的坏账准备，无收回或转回的坏账准备。

(f) 本年度无实际核销的其他应收款。

(g) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
第一名	子公司往来	3,546,121,578	二年以内	36%	-
第二名	子公司往来	1,114,803,952	二年以内	11%	-
第三名	子公司往来	991,584,970	一年以内	10%	-
第四名	子公司往来	548,572,372	二年以内	6%	-
第五名	子公司往来	458,424,296	三年以内	5%	-
		<u>6,659,507,168</u>		<u>68%</u>	<u>-</u>

(h) 于 2016 年 12 月 31 日，本公司无按照应收金额确认的政府补助(2015 年 12 月 31 日：无)。

(3) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司(a)	5,514,923,955	5,108,666,230
合营公司(b)	<u>40,064,920</u>	<u>46,449,341</u>
	5,554,988,875	5,155,115,571
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>5,554,988,875</u>	<u>5,155,115,571</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动				2016 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
福清汽车玻璃	401,362,155	-	-	-	-	401,362,155	-	311,683,706
上海汽车玻璃	378,928,160	-	-	-	-	378,928,160	-	352,995,938
长春汽车玻璃	225,000,000	-	-	-	-	225,000,000	-	176,452,610
万盛汽车玻璃	60,000,000	-	-	-	-	60,000,000	-	44,377,553
重庆汽车玻璃	182,929,450	-	-	-	-	182,929,450	-	232,938,544
通辽浮法	375,000,000	-	-	-	-	375,000,000	-	-
北京汽车玻璃	302,216,103	-	-	-	-	302,216,103	-	141,816,143
福清机械制造	25,500,000	-	-	-	-	25,500,000	-	32,562,782
福清包边玻璃	7,500,000	-	-	-	-	7,500,000	-	10,292,375
福清巴士玻璃	150,000,000	-	-	-	-	150,000,000	-	84,440,426
湖北汽车玻璃	212,316,550	-	-	-	-	212,316,550	-	163,311,579
上海汽车饰件	154,694,299	-	-	-	-	154,694,299	-	-
福耀香港	278,215,908	59,033,400	-	-	-	337,249,308	-	710,479,001
福耀北美	58,846,580	-	-	-	-	58,846,580	-	-
福耀韩国	4,034,974	-	-	-	-	4,034,974	-	-
福耀日本	642,130	-	-	-	-	642,130	-	-

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动				2016 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
海南文昌硅砂	29,297,551	-	-	-	-	29,297,551	-	-
重庆浮法	230,166,969	-	-	-	-	230,166,969	-	151,675,165
郑州汽车玻璃	150,000,000	-	-	-	-	150,000,000	-	27,317,630
福耀集团香港	6,827,000	-	-	-	-	6,827,000	-	-
北美配套	173,666,500	157,071,410	-	-	-	330,737,910	-	-
福耀俄罗斯	501,483,343	200,652,915	-	-	-	702,136,258	-	-
沈阳汽车玻璃	75,000,000	37,500,000	-	-	-	112,500,000	-	-
福州模具	48,000,000	-	(48,000,000)	-	-	-	-	-
福耀美国	977,038,558	-	-	-	-	977,038,558	-	-
天津汽车玻璃	100,000,000	-	-	-	-	100,000,000	-	-
	5,108,666,230	454,257,725	(48,000,000)	-	-	5,514,923,955	-	2440,343,452

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	本年增减变动									2016 年 12 月 31 日	减值准备
	2015 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	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		
特耐王包装	46,449,341	-	-	3,415,579	-	-	(9,800,000)	-	-	40,064,920	-

合营企业权益相关信息见附注四(9)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	3,500,206,786	3,460,686,164
其他业务收入	996,794,335	952,024,657
	<u>4,497,001,121</u>	<u>4,412,710,821</u>
主营业务成本	3,015,662,373	2,900,006,814
其他业务成本	979,197,751	928,646,044
	<u>3,994,860,124</u>	<u>3,828,652,858</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售汽车玻璃	2,567,657,087	2,270,127,359	2,434,402,152	2,107,472,774
销售浮法玻璃	932,549,699	745,535,014	1,026,284,012	792,534,040
	<u>3,500,206,786</u>	<u>3,015,662,373</u>	<u>3,460,686,164</u>	<u>2,900,006,814</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	<u>996,794,335</u>	<u>979,197,751</u>	<u>952,024,657</u>	<u>928,646,044</u>

(5) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,440,343,452	2,066,305,896
权益法核算的长期股权投资收益	3,415,579	5,559,310
处置长期股权投资产生的投资收益	22,268,900	(13,326,190)
	<u>2,466,027,931</u>	<u>2,058,539,016</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置净损失	(17,315,990)	(65,685,144)
计入当期损益的政府补助	89,542,263	97,835,999
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债取得的收益	9,194,672	25,762,177
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	31,618	199,506
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,539,143	(40,666,067)
	<u>88,991,706</u>	<u>17,446,471</u>
所得税影响额	(16,701,929)	(22,641,098)
少数股东权益影响额(税后)	2,750,393	2,478
	<u>75,040,170</u>	<u>(5,192,149)</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据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，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 境内外财务报表差异调节表

本公司为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按照国际财务报告准则编制了财务报表，并已经罗兵咸永道会计师事务所审计。本财务报表在某些方面与本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	归属于母公司股东的 净利润		归属于母公司股东的 净资产	
	2016 年度	2015 年度	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
按企业会计准则	3,144,227,339	2,605,379,627	18,033,617,524	16,408,627,385
差异项目及金额－				
房屋建筑物及土地使用权				
减值转回及相应的折				
旧、摊销差异	(778,715)	(682,512)	13,881,885	14,660,600
按国际财务报告准则	<u>3,143,448,624</u>	<u>2,604,697,115</u>	<u>18,047,499,409</u>	<u>16,423,287,985</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2016 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 境内外财务报表差异调节表(续)

差异原因说明如下：

本集团之子公司融德投资有限公司于以往年度对房产及土地按可收回金额与其账面价值的差额计提减值准备。该等长期资产减值准备，根据财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则第 8 号- 资产减值》，本集团资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回；国际财务报告准则下，本集团用于确定资产的可收回金额的各项估计，自最后一次确认减值损失后已发生了变化，应当将以前期间确认的除了商誉以外的资产减值损失予以转回。该等差异，将会对本集团的资产减值准备(及损失)、固定资产及土地使用权在可使用年限内的经营业绩(折旧/摊销)产生影响从而导致上述调整事项。

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.62%	18.88%	1.25	1.10	1.25	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.18%	18.92%	1.22	1.10	1.22	1.10