

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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

2018 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 6
2018 年度财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
公司资产负债表	9 - 10
合并及公司利润表	11
合并及公司现金流量表	12
合并股东权益变动表	13 - 14
公司股东权益变动表	15 - 16
财务报表附注	17 - 137
补充资料	1 - 2

审计报告

普华永道中天审字(2019)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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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(2019)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
<p>收入确认</p> <p>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2018年度, 向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11,027,087,920元, 约占福耀集团合并营业收入的55%。</p> <p>根据财务报表附注二(21)(a), 福耀集团将产品按照合同规定运至约定交货地点, 由购买方确认接受后, 确认收入。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受产品时予以确认; 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受后确认。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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控制权条款和汽车生产商领用并确认接受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。</p> <p>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受的单证, 以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)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受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受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

福耀集团管理层对其他信息负责。其他信息包括福耀集团 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 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(2019)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

福耀集团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在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)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(2019)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

秦 洁 (项目合伙人)

中国•上海市
2019 年 3 月 15 日

注册会计师

陆沁瑶

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附 注	2018年 12月31日 合并	2017年 12月31日 合并 (重述后,附注二(28))	2017年 1月1日 合并 (重述后,附注二(28))
流动资产				
货币资金	四(1)	6,365,973,126	6,728,200,042	7,211,178,987
交易性金融资产	四(3)	387,261,777	—	—
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(2)	—	101,927,854	-
衍生金融资产	四(4)	47,542,362	3,561,550	1,951,267
应收票据及应收账款	四(5)、十四(1)	4,304,107,516	4,637,643,979	4,507,940,963
预付款项	四(7)	220,126,772	195,521,295	150,956,724
其他应收款	四(6)、十四(2)	510,753,825	105,412,820	118,430,342
存货	四(8)	3,241,739,977	2,974,677,451	2,785,865,099
一年内到期的非流动资产	四(9)、七(6)	190,000,000	-	-
其他流动资产	四(10)	313,634,314	259,548,554	174,699,089
流动资产合计		15,581,139,669	15,006,493,545	14,951,022,471
非流动资产				
长期应收款	四(11)、七(6)	-	190,000,000	-
长期股权投资	四(12)、十四(3)	205,738,050	95,519,959	101,536,425
固定资产	四(13)	13,629,887,296	11,151,786,090	9,267,464,872
在建工程	四(14)	2,936,812,592	3,366,783,284	3,821,964,355
无形资产	四(15)	1,219,578,721	1,098,130,404	1,148,077,027
商誉	四(16)	153,707,174	74,678,326	74,678,326
长期待摊费用	四(17)	510,271,130	438,811,527	307,408,555
递延所得税资产	四(19)	252,461,078	280,595,644	193,403,942
其他非流动资产	四(18)	842,960	1,210,710	289,450
非流动资产合计		18,909,299,001	16,697,515,944	14,914,822,952
资产总计		34,490,438,670	31,704,009,489	29,865,845,423

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表(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	2018年 12月31日 合并	2017年 12月31日 合并	2017年 1月1日 合并
			(重述后,附注二(28))	(重述后,附注二(28))
流动负债				
短期借款	四(21)	5,548,826,223	5,379,161,092	4,255,037,518
衍生金融负债	四(4)	3,077,741	23,190,469	-
应付票据及应付账款	四(22)	2,465,349,981	2,401,097,118	1,914,202,706
预收款项	四(23)	-	18,007,856	21,435,585
合同负债	四(24)	594,503,112	—	—
应付职工薪酬	四(25)	483,015,711	439,505,286	420,291,759
应交税费	四(26)	449,716,675	313,192,643	558,062,870
其他应付款	四(27)	1,208,118,598	1,069,106,178	1,105,898,522
一年内到期的非流动负债	四(28)	1,303,514,922	8,500,000	808,000,000
其他流动负债	四(29)	300,984,971	-	608,604,575
流动负债合计		12,357,107,934	9,651,760,642	9,691,533,535
非流动负债				
长期借款	四(30)	1,246,875,075	1,711,000,000	776,000,000
应付债券	四(31)	-	798,605,414	797,530,999
递延所得税负债	四(19)	159,748,849	75,790,241	80,407,573
递延收益	四(32)	536,834,206	461,594,918	481,827,522
非流动负债合计		1,943,458,130	3,046,990,573	2,135,766,094
负债合计		14,300,566,064	12,698,751,215	11,827,299,629
股东权益				
股本	四(33)	2,508,617,532	2,508,617,532	2,508,617,532
资本公积	四(34)	6,223,078,157	6,224,133,097	6,228,753,097
其他综合收益	四(35)	(41,473,936)	(204,408,762)	91,038,123
盈余公积	四(36)	2,350,361,581	1,912,914,559	1,634,319,463
未分配利润	四(37)	9,150,322,858	8,559,579,107	7,570,889,309
归属于母公司股东权益合计		20,190,906,192	19,000,835,533	18,033,617,524
少数股东权益		(1,033,586)	4,422,741	4,928,270
股东权益合计		20,189,872,606	19,005,258,274	18,038,545,794
负债和股东权益总计		34,490,438,670	31,704,009,489	29,865,845,423

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: 丘永年

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附 注	2018年 12月31日 公司	2017年 12月31日 公司 (重述后,附注二(28))	2017年 1月1日 公司 (重述后,附注二(28))
流动资产				
货币资金		6,017,450,898	6,353,866,585	6,587,731,042
交易性金融资产		387,261,777	—	—
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		—	101,927,854	-
衍生金融资产		47,542,362	3,561,550	-
应收票据及应收账款	十四(1)	1,112,284,329	1,469,181,518	1,161,361,813
预付款项		66,954,047	31,810,021	23,564,221
其他应收款	十四(2)	12,858,289,129	8,757,293,909	10,070,207,085
存货		425,475,331	355,656,461	426,578,001
一年内到期的非流动资产		190,000,000	-	-
其他流动资产		41,438,065	42,339,542	21,912,456
流动资产合计		21,146,695,938	17,115,637,440	18,291,354,618
非流动资产				
长期应收款		2,238,295,416	3,667,553,044	155,388,800
长期股权投资	十四(3)	6,664,912,906	6,527,388,995	5,554,988,875
固定资产		775,918,602	617,442,186	616,052,406
在建工程		25,512,336	210,707,551	40,770,551
无形资产		74,934,967	52,471,474	57,781,176
商誉		48,490,007	48,490,007	48,490,007
长期待摊费用		20,917,147	15,685,546	18,175,275
递延所得税资产		9,332,492	94,464,201	5,892,522
非流动资产合计		9,858,313,873	11,234,203,004	6,497,539,612
资产总计		31,005,009,811	28,349,840,444	24,788,894,230

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表(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	2018年 12月31日 公司	2017年 12月31日 公司 (重述后,附注二(28))	2017年 1月1日 公司 (重述后,附注二(28))
流动负债				
短期借款		2,163,490,386	3,803,754,092	426,672,868
衍生金融负债		3,077,741	22,857,761	-
应付票据及应付账款		1,798,059,778	1,255,088,803	2,320,516,257
预收款项		-	189,827,470	157,361,156
合同负债		200,064,096	—	—
应付职工薪酬		127,297,440	99,787,168	102,322,228
应交税费		114,905,997	2,599,671	147,655,124
其他应付款		7,530,964,681	5,771,670,536	4,820,348,104
一年内到期的非流动负债		1,303,514,922	8,500,000	808,000,000
其他流动负债		300,984,971	-	608,604,575
流动负债合计		13,542,360,012	11,154,085,501	9,391,480,312
非流动负债				
长期借款		1,177,000,000	1,671,000,000	776,000,000
应付债券		-	798,605,414	797,530,999
递延所得税负债		105,631,168	33,300,859	35,782,179
递延收益		25,059,372	27,449,475	27,189,358
非流动负债合计		1,307,690,540	2,530,355,748	1,636,502,536
负债合计		14,850,050,552	13,684,441,249	11,027,982,848
股东权益				
股本		2,508,617,532	2,508,617,532	2,508,617,532
资本公积		6,202,552,740	6,202,552,740	6,202,552,740
盈余公积		2,350,361,581	1,912,914,559	1,634,319,463
未分配利润		5,093,427,406	4,041,314,364	3,415,421,647
股东权益合计		16,154,959,259	14,665,399,195	13,760,911,382
负债和股东权益总计		31,005,009,811	28,349,840,444	24,788,894,230

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：丘永年

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018年12月31日合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2018年度 合并	2017年度 合并 (重述后, 附注二(28))	2018年度 公司	2017年度 公司 (重述后, 附注二(28))
一、营业收入	四(38)、十四(4)	20,224,985,720	18,713,034,974	4,826,344,643	4,251,042,318
减：营业成本	四(38)、十四(4)	(11,603,054,947)	(10,712,611,816)	(4,145,346,028)	(3,885,321,770)
税金及附加	四(39)	(203,072,222)	(200,263,617)	(17,138,302)	(12,527,189)
销售费用	四(40)	(1,467,671,276)	(1,274,308,845)	(256,084,032)	(204,040,963)
管理费用	四(41)	(2,063,072,209)	(1,797,379,424)	(375,969,010)	(320,421,353)
研发费用	四(42)	(887,721,987)	(803,441,192)	(40,128,780)	(32,058,433)
财务收入/(费用)	四(43)	110,626,746	(418,737,949)	469,724,815	(448,502,182)
其中：利息费用		(376,230,473)	(182,373,020)	(291,489,537)	(182,453,458)
利息收入		236,034,167	156,658,899	336,861,747	244,223,795
资产减值损失	四(45)	(22,335,530)	(5,110,700)	(12,380,513)	(4,540,753)
信用减值损失	四(46)	(28,131,575)	—	—	—
加：其他收益	四(47)	146,750,220	190,690,589	20,720,242	68,753,985
投资收益	四(48)、十四(5)	703,300,958	23,390,958	4,114,969,379	3,289,786,391
其中：对联营企业和合营企业的投资损益		3,743,957	(6,016,466)	4,649,233	3,316,399
公允价值变动收益/(损失)	四(49)	63,893,463	(19,118,332)	63,560,754	(16,834,357)
资产处置(损失)/收益	四(50)	(1,279,203)	(26,217,990)	(1,132,751)	3,356,997
二、营业利润		4,973,218,158	3,669,926,656	4,647,140,417	2,688,692,691
加：营业外收入	四(51)	60,687,441	27,172,108	665,359	5,555,239
减：营业外支出	四(52)	(71,545,321)	(17,376,997)	(1,995,764)	(69,876)
三、利润总额		4,962,360,278	3,679,721,767	4,645,810,012	2,694,178,054
减：所得税费用	四(53)	(855,187,629)	(531,479,253)	(270,410,580)	91,772,908
四、净利润		4,107,172,649	3,148,242,514	4,375,399,432	2,785,950,962
按经营持续性分类					
持续经营净利润		4,107,172,649	3,148,242,514	4,375,399,432	2,785,950,962
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		4,120,487,402	3,148,748,043		
少数股东损益		(13,314,753)	(505,529)		
五、其他综合收益的税后净额	四(35)				
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		162,934,826	(295,446,885)	-	-
六、综合收益总额		4,270,107,475	2,852,795,629	4,375,399,432	2,785,950,962
归属于母公司股东的综合收益总额		4,283,422,228	2,853,301,158		
归属于少数股东的综合收益总额		(13,314,753)	(505,529)		
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(54)	1.64	1.26		
稀释每股收益(人民币元)	四(54)	1.64	1.26		

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：丘永年

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018年12月31日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	2018 年度 合并 合并	2017 年度 合并 合并 (重述后, 附注二(28))	2018 年度 公司	2017 年度 公司 (重述后, 附注二(28))
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		22,728,927,626	20,482,066,535	5,769,009,036	4,140,483,973
收到的税费返还		281,901,831	274,447,357	258,795,447	251,502,280
收到的其他与经营活动有关的现金	四(55)(a)	537,292,015	467,910,670	355,810,105	304,774,274
经营活动现金流入小计		23,548,121,472	21,224,424,562	6,383,614,588	4,696,760,527
购买商品、接受劳务支付的现金		(11,999,820,697)	(10,795,682,357)	(4,542,670,065)	(4,855,799,632)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,835,696,147)	(3,373,546,340)	(308,178,205)	(287,245,354)
支付的各项税费		(1,664,451,977)	(1,942,764,215)	(19,762,279)	(158,754,188)
支付的其他与经营活动有关的现金	四(55)(b)	(240,291,348)	(188,269,889)	(1,130,895,588)	(2,002,096,397)
经营活动现金流出小计		(17,740,260,169)	(16,300,262,801)	(6,001,506,137)	(7,303,895,571)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(56)(a)	5,807,861,303	4,924,161,761	382,108,451	(2,607,135,044)
二、投资活动(使用)/产生的现金流量					
取得投资收益收到的现金		7,350,000	-	3,676,961,994	3,390,463,185
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,761,705	83,503,836	849,961	29,708,967
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	四(56)(b)	682,452,213	148,151,006	683,050,000	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(55)(c)	2,065,524,464	306,805,478	2,065,253,973	306,805,479
投资活动现金流入小计		2,819,088,382	538,460,320	6,426,115,928	3,726,977,631
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,591,741,242)	(3,589,995,076)	(112,856,981)	(302,355,443)
投资支付的现金		-	-	(442,440,781)	(969,083,721)
取得子公司支付的现金净额	四(56)(b)	(240,131,373)	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(55)(d)	(2,315,000,000)	(590,000,000)	(2,315,000,000)	(590,000,000)
投资活动现金流出小计		(6,146,872,615)	(4,179,995,076)	(2,870,297,762)	(1,861,439,164)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(3,327,784,233)	(3,641,534,756)	3,555,818,166	1,865,538,467
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量					
取得借款收到的现金		13,264,898,468	10,648,891,109	8,244,764,436	9,415,181,874
收到的其他与筹资活动有关的现金	四(55)(e)	300,000,000	-	300,000,000	-
筹资活动现金流入小计		13,564,898,468	10,648,891,109	8,544,764,436	9,415,181,874
偿还债务支付的现金		(13,341,532,550)	(9,989,267,535)	(9,883,528,142)	(6,542,600,650)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(3,303,070,399)	(2,110,837,864)	(3,180,962,258)	(2,048,249,931)
支付的其他与筹资活动有关的现金	四(55)(f)	(299,581)	(4,620,000)	(299,581)	-
筹资活动现金流出小计		(16,644,902,530)	(12,104,725,399)	(13,064,789,981)	(8,590,850,581)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(3,080,004,062)	(1,455,834,290)	(4,520,025,545)	824,331,293
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		253,287,574	(321,331,418)	245,683,241	(316,599,173)
五、现金净减少额					
加: 年初现金余额	四(56)(a)	(346,639,418)	(494,538,703)	(336,415,687)	(233,864,457)
六、年末现金余额					
		6,704,295,628	7,198,834,331	6,353,866,585	6,587,731,042
		6,357,656,210	6,704,295,628	6,017,450,898	6,353,866,585

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: 丘永年

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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		
2017 年 1 月 1 日年初余额		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
2017 年度增减变动额		-	(4,620,000)	(295,446,885)	278,595,096	988,689,798	(505,529)	966,712,480
综合收益总额								
净利润	四(37)	-	-	-	-	3,148,748,043	(505,529)	3,148,242,514
其他综合收益	四(35)	-	-	(295,446,885)	-	-	-	(295,446,885)
综合收益总额合计		-	-	(295,446,885)	-	3,148,748,043	(505,529)	2,852,795,629
利润分配								
提取盈余公积	四(36)	-	-	-	278,595,096	(278,595,096)	-	-
对股东的分配	四(37)	-	-	-	-	(1,881,463,149)	-	(1,881,463,149)
其他		-	(4,620,000)	-	-	-	-	(4,620,000)
2017 年 12 月 31 日年末余额		2,508,617,532	6,224,133,097	(204,408,762)	1,912,914,559	8,559,579,107	4,422,741	19,005,258,274

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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		
2017 年 12 月 31 日年末余额		2,508,617,532	6,224,133,097	(204,408,762)	1,912,914,559	8,559,579,107	4,422,741	19,005,258,274
会计政策变更	二(28)(b)	-	-	-	(92,921)	(207,293,546)	-	(207,386,467)
2018 年 1 月 1 日年初余额		2,508,617,532	6,224,133,097	(204,408,762)	1,912,821,638	8,352,285,561	4,422,741	18,797,871,807
2018 年度增减变动额		-	(1,054,940)	162,934,826	437,539,943	798,037,297	(5,456,327)	1,392,000,799
综合收益总额								
净利润	四(37)	-	-	-	-	4,120,487,402	(13,314,753)	4,107,172,649
其他综合收益	四(35)	-	-	162,934,826	-	-	-	162,934,826
综合收益总额合计		-	-	162,934,826	-	4,120,487,402	(13,314,753)	4,270,107,475
利润分配								
提取盈余公积	四(36)	-	-	-	437,539,943	(437,539,943)	-	-
对股东的分配	四(37)	-	-	-	-	(2,884,910,162)	(12,095,603)	(2,897,005,765)
其他		-	(1,054,940)	-	-	-	19,954,029	18,899,089
2018 年 12 月 31 日年末余额		2,508,617,532	6,223,078,157	(41,473,936)	2,350,361,581	9,150,322,858	(1,033,586)	20,189,872,606

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：丘永年

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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
2017年1月1日年初余额		2,508,617,532	6,202,552,740	1,634,319,463	3,415,421,647	13,760,911,382
2017年度增减变动额		-	-	278,595,096	625,892,717	904,487,813
综合收益总额						
净利润		-	-	-	2,785,950,962	2,785,950,962
利润分配						
提取盈余公积	四(36)	-	-	278,595,096	(278,595,096)	-
对股东的分配	四(37)	-	-	-	(1,881,463,149)	(1,881,463,149)
2017年12月31日年末余额		2,508,617,532	6,202,552,740	1,912,914,559	4,041,314,364	14,665,399,195

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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
2017年12月31日年末余额		2,508,617,532	6,202,552,740	1,912,914,559	4,041,314,364	14,665,399,195
会计政策变更	二(28)(b)	-	-	(92,921)	(836,285)	(929,206)
2018年1月1日年初余额		2,508,617,532	6,202,552,740	1,912,821,638	4,040,478,079	14,664,469,989
2018年度增减变动额		-	-	437,539,943	1,052,949,327	1,490,489,270
综合收益总额		-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	4,375,399,432	4,375,399,432
利润分配		-	-	-	-	-
提取盈余公积	四(36)	-	-	437,539,943	(437,539,943)	-
对股东的分配	四(37)	-	-	-	(2,884,910,162)	(2,884,910,162)
2018年12月31日年末余额		2,508,617,532	6,202,552,740	2,350,361,581	5,093,427,406	16,154,959,259

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：丘永年

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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”)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(33)。

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

2018 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六，本年度新纳入合并范围的子公司为福建三锋控股集团有限公司(以下简称“三锋控股”)、福建福耀汽车饰件有限公司(原“福建三锋汽车饰件有限公司”，以下简称“福耀饰件”)、福建三锋汽车服务有限公司(以下简称“三锋服务”)、福州福耀模具科技有限公司(以下简称“福州模具”)、福耀(厦门)精密制造有限公司(原“三骐(厦门)精密制造有限公司”，以下简称“厦门精密”)、福耀(通辽)精铝有限责任公司(以下简称“通辽精铝”)、SAM 汽车饰件国际有限公司(以下简称“SAM 国际”)、FYSAM 汽车饰件有限公司(以下简称“FYSAM 饰件”)以及 SAM 汽车铝件有限公司(以下简称“SAM 饰件”)，详见附注五(1)，本年度不再纳入合并范围的子公司主要有福耀集团北京福通安全玻璃有限公司(以下简称“北京福通”)，详见附注五(2)。

本财务报表由本公司董事局于 2019 年 3 月 15 日批准报出。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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

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预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)、(15))、收入的确认时点(附注二(21))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(27)。

(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。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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。本财务报表以人民币列示。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(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，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。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

2018 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

2018 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记账本位币。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

2018 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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(ii) 减值(续)

应收票据组合
应收账款组合
其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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) 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；**(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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。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，本集团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。

(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。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，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

2018 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)

(11) 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进行合并；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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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

2018 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)

(11) 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预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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、重大影响的依据

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(18))。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 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(18))。

(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

2018 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) 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(18))。

(14) 借款费用

本集团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

2018 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)

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利使用权和计算机软件等，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

2018 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)

(15) 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(18))。

(16) 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(18))。

(17) 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。

(18) 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、联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

2018 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)

(19) 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

本集团于中国、美国等地参加了多项退休金计划及其他退休后福利。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。

中国境内公司

中国境内公司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。

美国公司

本集团向当地独立的基金缴存固定费用后，该基金有责任向已退休员工支付退休金和其他退休后福利。本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，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

2018 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) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 向汽车生产商销售

本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接受后，确认收入。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受产品时予以确认；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受后确认。

(22) 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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将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按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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)

(22) 政府补助(续)

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

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。

(23) 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、合营企业及联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、合营企业及联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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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) 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。

(25) 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) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

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出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额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。

(26) 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。管理层将此业务视作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。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 重要会计估计和判断

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。

(a) 采用会计政策的关键判断

下列重要会计估计及关键假设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：

(i) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2018 年度未发生重大变化。

(ii) 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

2018 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) 重要会计估计(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 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。

(iv) 长期资产减值

本集团管理层于资产负债表日评估固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产是否出现减值。可收回金额为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资产而获取的款项(应扣减处置成本)或持续使用该资产所产生的现金。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资产减值损失。

(v) 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。

(vi) 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。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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) 重要会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”)以及修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”),并于2018年颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)及其解读,本集团已采用上述准则和通知编制2018年度财务报表,对本集团及本公司报表的影响列示如下:

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017年 12月31日	2017年 1月1日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(3,716,260,518)	(3,636,343,106)
	应收票据	(921,383,461)	(871,597,857)
	应收票据及应收账款	4,637,643,979	4,507,940,963
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(1,423,419,251)	(1,300,220,344)
	应付票据	(977,677,867)	(613,982,362)
	应付票据及应付账款	2,401,097,118	1,914,202,706
本集团将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(29,257,043)	(15,286,048)
	其他应付款	29,257,043	15,286,048

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年度
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用 管理费用	803,441,192 (803,441,192)
本集团将原计入营业收入项目的代扣代缴个人所得税手续费返还重分类至其他收益项目。	营业收入 其他收益	(2,573,781) 2,573,781

(ii) 对合并现金流量表的影响列示如下:

本集团将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响金额为 127,649,710 元。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(iii) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(615,981,816)	(361,285,253)
	应收票据	(853,199,702)	(800,076,560)
	应收票据及应收账款	1,469,181,518	1,161,361,813
本公司将应收股利计入其他应收款项目。	应收股利	(109,615,449)	(213,608,642)
	其他应收款	109,615,449	213,608,642
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(206,203,916)	(196,871,770)
	应付票据	(1,048,884,887)	(2,123,644,487)
	应付票据及应付账款	1,255,088,803	2,320,516,257
本公司将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(28,713,638)	(12,384,795)
	其他应付款	28,713,638	12,384,795
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用		2017 年度 32,058,443
	管理费用		(32,058,443)
本公司将原计入营业收入项目的代扣代缴个人所得税手续费返还重分类至其他收益项目。	营业收入		(2,005,734)
	其他收益		2,005,734

(iv) 对公司现金流量表的影响列示如下：

本公司将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响金额为 1,800,000 元。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 重要会计政策变更(续)

(b) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2018 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将模具销售认定为非单项履约义务，在本集团及本公司已经收取了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利时确认为合同负债，并随着商品销售的同时确认收入。	未分配利润	(207,293,546)	(836,285)
	盈余公积	(92,921)	(92,921)
	递延所得税资产	36,153,093	309,735
	固定资产	180,735,464	399,813
	合同负债	424,275,024	1,638,754

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2018 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额	
	2018 年 12 月 31 日	
	合并	公司
递延所得税资产	39,188,576	1,454,038
固定资产	291,197,355	688,297
合同负债	559,445,949	6,504,447
盈余公积	(436,211)	(436,211)
未分配利润	(228,623,807)	(3,925,901)

受影响的利润表项目	影响金额	
	2018 年度	
	合并	公司
营业收入	(135,170,926)	(4,865,693)
营业成本	110,461,891	288,484
所得税费用	3,035,483	1,144,302

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的比较财务报表未重列。

(i) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,728,200,042	货币资金	摊余成本	6,728,200,042
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	101,927,854	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,561,550	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	101,927,854
应收票据及应收账款	摊余成本	4,637,643,979	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,561,550
其他应收款	摊余成本	105,412,820	应收票据及应收账款	摊余成本	4,637,643,979
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本	-	其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	-	其他应收款	摊余成本	105,412,820
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	-	债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	-
	以成本计量(权益工具)	-	债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	-
长期应收款	摊余成本	190,000,000	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
			长期应收款	摊余成本	190,000,000

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日，本集团均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,353,866,585	货币资金	摊余成本	6,353,866,585
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
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	101,927,854	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	101,927,854
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,561,550	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,561,550
应收票据及应收账款	摊余成本	1,469,181,518	应收票据及应收账款	摊余成本	1,469,181,518
其他应收款	摊余成本	8,757,293,909	其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本	-	其他应收款	摊余成本	8,757,293,909
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	-	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	-
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	-	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
	以成本计量(权益工具)	-	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
长期应收款	摊余成本	3,667,553,044	长期应收款	摊余成本	3,667,553,044

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日，本公司均没有指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的可供出售金融资产。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(29) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具(续)

(iii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
交易性金融资产(含其他非流动金融资产)			
2017 年 12 月 31 日		-	-
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入(原金融工具准则)	四(2)	101,927,854	101,927,854
2018 年 1 月 1 日		101,927,854	101,927,854

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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

(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)
城市维护建设税	当年缴纳的增值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	当年缴纳的增值税及出口免抵的增值税额	1%、1.5% 或 2%

(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：

		适用所得税率	实际所得税率
1	本公司	25%	25%
2	福建省万达汽车玻璃工业有限公司 (a) (以下简称“福清汽车玻璃”)	25%	15%
3	福耀集团(上海)汽车玻璃有限公司 (b) (以下简称“上海汽车玻璃”)	25%	15%
4	福耀集团长春有限公司 (c) (以下简称“长春汽车玻璃”)	25%	15%
5	福耀(长春)巴士玻璃有限公司 (以下简称“长春巴士玻璃”)	25%	25%
6	重庆万盛福耀玻璃有限公司 (d) (以下简称“万盛汽车玻璃”)	25%	15%
7	福耀玻璃(重庆)有限公司 (d) (以下简称“重庆汽车玻璃”)	25%	15%

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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：

		<u>适用所得税率</u>	<u>实际所得税率</u>
8	重庆万盛浮法玻璃有限公司 (以下简称“重庆浮法”)	(d) 25%	15%
9	福耀集团通辽有限公司 (以下简称“通辽浮法”)	(d) 25%	15%
10	福耀集团(福建)工程玻璃有限公司 (以下简称“工程玻璃”)	(e) 25%	-
11	福耀集团(福建)机械制造有限公司 (以下简称“福清机械制造”)	(f) 25%	15%
12	广州南沙福耀汽车玻璃有限公司 (以下简称“南沙中转库”)	(g) 25%	10%
13	本溪福耀浮法玻璃有限公司 (以下简称“本溪浮法”)	(e) 25%	-
14	海南文昌福耀硅砂有限公司 (以下简称“海南文昌硅砂”)	(e) 25%	-
15	广州福耀玻璃有限公司 (以下简称“广州汽车玻璃”)	(h) 25%	15%
16	上海福耀客车玻璃有限公司 (以下简称“上海巴士玻璃”)	(i) 25%	15%
17	福耀玻璃(湖北)有限公司 (以下简称“湖北汽车玻璃”)	(j) 25%	15%
18	福耀集团上海汽车饰件有限公司 (以下简称“上海汽车饰件”)	(e) 25%	-
19	郑州福耀玻璃有限公司 (以下简称“郑州汽车玻璃”)	(k) 25%	15%
20	佛山福耀玻璃有限公司 (以下简称“佛山中转库”)	25%	25%
21	溆浦福耀硅砂有限公司 (以下简称“湖南溆浦硅砂”)	(e) 25%	-

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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>
22	福耀集团(沈阳)汽车玻璃有限公司 (l) (以下简称“沈阳汽车玻璃”)	25%	15%
23	成都绿榕汽车玻璃有限公司 (e) (以下简称“成都中转库”)	25%	-
24	烟台福耀玻璃有限公司 (e) (以下简称“烟台中转库”)	25%	-
25	武汉福耀玻璃有限公司 (e) (以下简称“武汉中转库”)	25%	-
26	柳州福耀玻璃有限公司 (e) (以下简称“柳州中转库”)	25%	-
27	本溪福耀硅砂有限公司 (e) (以下简称“辽宁本溪硅砂”)	25%	-
28	天津泓德汽车玻璃有限公司 (m) (以下简称“天津汽车玻璃”)	25%	15%
29	福耀玻璃(苏州)有限公司 (e) (以下简称“苏州汽车玻璃”)	25%	-
30	福耀国际控股有限公司 (e) (以下简称“福耀国际”)	25%	-
31	福耀(厦门)精密制造有限公司 (e) (以下简称“厦门精密”)	25%	-
32	福建三锋控股集团有限公司 (n) (以下简称“三锋控股”)	25%	-
33	福州福耀模具科技有限公司 (o) (以下简称“福州模具”)	25%	15%
34	福建福耀汽车饰件有限公司 (p) (以下简称“福耀饰件”)	25%	-
35	福建三锋汽车服务有限公司 (以下简称“三锋服务”)	25%	25%
36	福耀(通辽)精铝有限责任公司 (e) (以下简称“通辽精铝”)	25%	-
37	福耀(香港)有限公司 (q) (以下简称“福耀香港”)	25%	-
38	Meadland Limited (q) (以下简称“Meadland”)	25%	-

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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>
39	融德投资有限公司 (以下简称“融德投资”)	16.50%	16.50%
40	福耀集团(香港)有限公司 (以下简称“福耀集团香港”)	16.50%	16.50%
41	福耀北美玻璃工业有限公司 (以下简称“福耀北美”)	24%	24%
42	福耀玻璃配套北美有限公司 (以下简称“北美配套”)	(r) 27%	-
43	福耀美国 A 资产公司 (以下简称“美国 A 资产”)	(r) 27%	-
44	福耀玻璃美国有限公司 (以下简称“福耀美国”)	(s) 25.45%	-
45	福耀美国 C 资产公司 (以下简称“美国 C 资产”)	(s) 25.45%	-
46	福耀玻璃伊利诺伊有限公司 (以下简称“福耀伊利诺伊”)	(s) 25.45%	-
47	福耀集团韩国株式会社 (以下简称“福耀韩国”)	(t) 10%	-
48	福耀欧洲玻璃工业有限公司 (以下简称“福耀欧洲”)	(u) 28.78%	-
49	SAM 汽车饰件国际有限公司 (以下简称“SAM 国际”)	(u) 28.78%	-
50	FYSAM 汽车饰件有限公司 (以下简称“FYSAM 饰件”)	(u) 28.78%	-
51	SAM 汽车铝件有限公司 (以下简称“SAM 饰件”)	(u) 28.78%	-
52	福耀日本株式会社 (以下简称“福耀日本”)	39.67%	39.67%
53	福耀玻璃俄罗斯有限公司 (以下简称“福耀俄罗斯”)	(v) 20%	-

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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%。根据闽科高[2017]22 号文，福清汽车玻璃 2017 年再次被认定为高新技术企业，于 2017 年至 2019 年期间内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(2017 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%。上海汽车玻璃已被列入上海市 2018 年第一批认定高新技术企业名单。于 2018 年至 2020 年期间内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(2017 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%。根据吉科发办[2017]262 号文，长春汽车玻璃 2017 年再次被认定为高新技术企业，于 2017 年至 2019 年期间内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(2017 年：15%)。
- (d) 万盛汽车玻璃注册于重庆市万盛区、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。万盛汽车玻璃、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 2018 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，因此万盛汽车玻璃、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(2017 年：15%)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

- (e) 该等企业的适用税率为 25%，由于本报告期亏损或剔除居民企业投资收益后应纳税所得小于零或尚处于筹建期，因此本报告期无需缴纳企业所得税(2017 年：0%)。
- (f) 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，福清机械制造于 2016 年被认定为高新技术企业，于 2016 年至 2018 年期间内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(2017 年：15%)。
- (g) 南沙中转库注册于广州市南沙区，适用税率 25%。根据《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〔2018〕77 号)，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）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(2017 年：10%)。
- (h) 广州汽车玻璃注册于广州增城市新塘镇，适用税率为 25%。广州汽车玻璃已被列入广东省 2018 年第一批认定高新技术企业名单，于 2018 年至 2020 年期间内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(2017 年：15%)。
- (i) 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%。上海巴士玻璃已被列入上海市 2018 年第二批认定高新技术企业名单，于 2018 年至 2020 年期间内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(2017 年：15%)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

- (j) 湖北汽车玻璃注册于湖北省荆门市，适用税率为 25%。根据 国科火字[2016]184 号，湖北汽车玻璃于 2016 年再次被认定为高新技术企业，于 2016 年至 2018 年期间内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(2017 年：15%)。
- (k) 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%。郑州汽车玻璃已被列入河南省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单，于 2018 年至 2020 年期间内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(2017 年：15%)。
- (l) 沈阳汽车玻璃注册于辽宁省沈阳市大东区，适用税率 25%，根据辽科发[2017]56 号，沈阳汽车玻璃于 2017 年被认定为高新技术企业，于 2017 年至 2019 年期间内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(2017 年：15%)。
- (m) 天津汽车玻璃注册于天津西青汽车工业区，适用税率为 25%。根据国科火字[2017]222 号，天津汽车玻璃于 2017 年被认定为高新技术企业，于 2017 年至 2019 年期间内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(2017 年：15%)。
- (n) 三锋控股注册于福建省福清市，适用税率为 25%，由于本报告期剔除居民企业投资收益后应纳税所得小于零，因此本报告期无需缴纳企业所得税(2017 年：0%)。
- (o) 福州模具注册于福州市海西高新区，适用税率为 25%。根据闽科高[2018]1 号文，福州模具于 2017 年被认定为高新技术企业，于 2017 年至 2019 年期间内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(2017 年：15%)。
- (p) 福耀饰件注册于福建省福清市，适用税率为 25%。根据闽科高[2018]1 号，福耀饰件于 2017 年被认定为高新技术企业，于 2017 年至 2019 年期间内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。由于本报告期亏损，因此本报告期无需缴纳企业所得税(2017 年：0%)。
- (q) 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%，由于本报告期剔除居民企业投资收益后应纳税所得小于零，因此本报告期无需缴纳企业所得税(2017 年：0%)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

- (r) 北美配套、美国 A 资产在母公司北美配套所在地美国密歇根州联合申报公司所得税，根据美国相关税法，联邦税率 21%，综合州税率 6%，合计 27%，本报告期两家联合申报为亏损，因此本报告期北美配套、美国 A 资产无需缴纳企业所得税(2017 年：0%)。
- (s) 福耀美国、美国伊利诺伊、美国 C 资产联合申报联邦所得税和州税，根据美国相关税法，联邦税率 21%，综合州税率 4.45%，合计 25.45%。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(2017 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 韩元至 300,000,000,000 的部分适用所得税率为 22%，超过 300,000,000,000 的部分适用税率为 25%，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(2017 年：0%)。
- (u) 福耀欧洲、SAM 国际、FYSAM 饰件及 SAM 饰件注册于德国莱茵加尔滕，根据德国所得税法，所得税税率 15.83%，经营税 12.95%，合计 28.78%。本报告期福耀欧洲亏损，SAM 国际、FYSAM 饰件及 SAM 饰件尚处于筹建期，因此本报告期无需缴纳企业所得税(2017 年：0%)。
- (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 3%，地方税率 17%，合计 20%。本报告期福耀俄罗斯亏损，因此本报告期无需缴纳企业所得税(2017 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，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，内销汽车玻璃适用的增值税税率为 16%，2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 17%。外销汽车玻璃采用“免、抵、退”办法，自 2018 年 8 月 1 日起汽车玻璃的出口退税率由 17 调整为 16%。

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

2018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

	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	998,579	43,817
银行存款	6,356,657,631	6,704,251,811
其他货币资金	8,316,916	23,904,414
其中：存放在境外的款项总额	4,719,365,413	5,930,824,700
	<u>6,365,973,126</u>	<u>6,728,200,042</u>

于2018年12月31日，其他货币资金中3,792,786元(2017年12月31日：3,608,969元)为本集团所属子公司海关关税保证金存款；4,524,130元(2017年12月31日：18,571,137元)为本集团所属子公司向银行申请开具信用证及汇票存入的保证金存款；于2017年12月31日，本集团所属子公司厂房租赁保证金存款为1,724,308元。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
结构性理财产品	<u>—</u>	<u>101,927,854</u>

于2017年12月31日，本集团结存的收益与摩根大通 MOZAIC WEEKLY 指数连结的保本型理财产品，投资金额为100,000,000元，年末估值为15,599,133美元，折合人民币101,927,854元(2016年12月31日：无)。该产品将于2018年8月17日归还投资本金，于2019年8月16日到期。于2018年12月31日已重分类至交易性金融资产(附注四(3))。

(3) 交易性金融资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
结构性存款(a)	385,860,411	—
结构性理财产品(b)	<u>1,401,366</u>	<u>—</u>
	<u>387,261,777</u>	<u>—</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 交易性金融资产(续)

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团结存的收益与美元兑港币汇率连结的保本型结构性存款，投资金额人民币合计 200,000,000 元，年末估值为人民币 200,642,466 元(2017 年 12 月 31 日：无)。该等产品将于 2019 年 5 月 13 日至 2019 年 5 月 21 日期间到期。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团结存的收益与 USD3M-LIBOR 连结的保本型结构性存款，投资金额人民币 185,000,000 元，年末估值为人民币 185,217,945 元（2017 年 12 月 31 日：无）。该产品将于 2019 年 6 月 21 日到期。

- (b) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团结存的收益与摩根大通 MOZAIC WEEKLY 指数连结的保本型理财产品，该产品已于 2018 年 8 月 17 日归还投资本金，将于 2019 年 8 月 16 日到期。年末估值为 204,185 美元，折合人民币 1,401,366 元(2017 年 12 月 31 日：估值为 15,599,133 美元，折合人民币 101,927,854 元(附注四(2))。

(4) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
货币掉期合同(a)	44,661,962	3,561,550
远期外汇合同(b)	2,880,400	-
	<u>47,542,362</u>	<u>3,561,550</u>
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
衍生金融负债—		
远期外汇合同(b)	2,640,710	332,708
货币掉期合同(a)	437,031	22,323,761
卖出外汇看涨期权(c)	-	534,000
	<u>3,077,741</u>	<u>23,190,469</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团与银行间已签约但尚未到期的货币掉期合同中：以人民币兑美元之名义金额合计为 198,000,000 美元，合同约定到期汇率为 6.225 至 6.927，合同将在 2019 年 1 月 9 日至 2019 年 12 月 25 日期间到期；

于 2017 年 12 月 31 日，本集团与银行间已签约但尚未到期的货币掉期合同中：以人民币兑美元之名义金额合计为 157,000,000 美元，合同约定到期汇率为 6.45 至 6.7481，合同已于 2018 年 7 月 19 日至 2018 年 12 月 25 日期间到期；以欧元兑美元之合同本金合计为 18,518,519 欧元，合同约定到期汇率为 1.08，合同已于在 2018 年 3 月 23 日到期。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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) 衍生金融资产和衍生金融负债(续)

- (b) 于 2018 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：以美元兑人民币之名义金额合计为 90,000,000 美元；合同约定的到期汇率为 6.7118-6.98；合同将在 2019 年 7 月 15 日至 2019 年 11 月 15 日到期。

于 2017 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：以欧元兑换美元之名义金额合计为 4,896,000 欧元；合同约定的到期汇率为 1.20；合同已于 2018 年 8 月 31 日到期。

- (c) 于 2017 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：以美元兑人民币之名义金额合计为 60,000,000 美元，合同约定到期汇率为 6.75 至 6.9，合同已于 2018 年 1 月 3 日至 2018 年 5 月 3 日期间到期。

(5) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	710,399,926	921,383,461
应收账款(b)	3,593,707,590	3,716,260,518
	<u>4,304,107,516</u>	<u>4,637,643,979</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	691,471,513	898,670,630
商业承兑汇票	18,928,413	22,712,831
	<u>710,399,926</u>	<u>921,383,461</u>

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据及应收账款的已质押应收票据如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>373,715,027</u>	<u>77,698,095</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收票据(续)

(ii) 于2018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>1,154,209,803</u>	<u>-</u>

于2018年度，本集团对部分应收银行承兑汇票进行了背书或贴现并已终止确认。此外，本集团无重大因视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书。

(b) 应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	3,596,386,176	3,716,260,518
减：坏账准备	<u>(2,678,586)</u>	<u>-</u>
	<u>3,593,707,590</u>	<u>3,716,260,518</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以内	3,591,954,445	3,713,206,335
一到二年	1,745,426	611,926
二到三年	170,930	2,442,257
三年以上	<u>2,515,375</u>	<u>-</u>
	<u>3,596,386,176</u>	<u>3,716,260,518</u>

(ii) 于2018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>523,756,578</u>	<u>-</u>	<u>15%</u>

(iii) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2017年：无)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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)

(c) 坏账准备

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款坏账准备	<u>2,678,586</u>	<u>-</u>

本集团对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于2018年12月31日，单项计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	1,525,301	100%	1,525,301	预计无法收回
应收账款 2	<u>990,074</u>	29%	<u>290,074</u>	预计部分无法收回
	<u>2,515,375</u>		<u>1,815,375</u>	

(ii) 于2018年12月31日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

组合一 银行承兑汇票：

于2018年12月31日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，无相关金额。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

组合一 应收账款：

	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	3,591,954,445	0.02%	711,384
一到二年	1,745,426	5.43%	94,827
二到三年	<u>170,930</u>	33.35%	<u>57,000</u>
	<u>3,593,870,801</u>		<u>863,211</u>

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 4,387,363 元，无收回或转回的坏账准备。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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) 应收票据及应收账款(续)

(d) 本年度实际核销的应收账款为 1,708,777 元，坏账准备金额为 1,708,777 元，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 1	应收货款	106 万元	重大财务困难	经审批已核销	否
客户 2	应收货款	52 万元	重大财务困难	经审批已核销	否
		<u>158 万元</u>			

(6) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收股权转让款(附注四 56(b))	321,400,000	-
应收关联方款项	63,297,450	7,969,625
应收赔偿款	23,812,488	-
应收增值税退税	18,484,758	27,078,246
代垫款项	14,318,154	18,378,737
押金及保证金	16,751,532	14,649,184
员工借款	1,585,482	1,653,351
其他	74,916,449	35,683,677
	<u>534,566,313</u>	<u>105,412,820</u>
减：坏账准备	<u>(23,812,488)</u>	<u>-</u>
	<u>510,753,825</u>	<u>105,412,820</u>

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段			第三阶段			合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	坏账准备	
2017 年 12 月 31 日	105,412,820	-	-	-	-	-	-
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
2018 年 1 月 1 日	105,412,820	-	-	-	-	-	-
本年新增	405,341,005	-	-	-	23,812,488	(23,812,488)	(23,812,488)
2018 年 12 月 31 日	<u>510,753,825</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,812,488</u>	<u>(23,812,488)</u>	<u>(23,812,488)</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于2018年12月31日，处于第一阶段的其他应收款无坏账准备。

(ii) 于2018年12月31日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于2018年12月31日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收赔偿款项	<u>23,812,488</u>	<u>100%</u>	<u>23,812,488</u>	预计无法收回

(b) 本年度无收回或转回的坏账准备。

(c) 本年度无实际核销的其他应收款。

(d) 于2018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	应收股权转让款	321,400,000	一年以内	60%	-
第二名	关联方	60,008,765	一年以内	11%	-
第三名	应收赔偿款	23,812,488	一年以内	4%	23,812,488
第四名	保险赔款	15,827,446	一年以内	3%	-
第五名	代垫款项	11,634,938	一年以内	2%	-
		<u>432,683,637</u>		<u>80%</u>	<u>23,812,488</u>

(e) 于2018年12月31日，本集团按照应收金额确认的政府补助分析如下：

	政府补助项目	余额	账龄	预计收取的时间、金 额及依据
福建省东锅节能科技有限公司	余热发电项目	<u>1,525,812</u>	一年以内	2019年6-8月从应付给对方的电费中扣除

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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)

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	203,494,471	92%	185,080,925	95%
一到二年	6,323,692	3%	241,989	0%
二年三年	94,598	0%	10,133,383	5%
三年以上	10,214,011	5%	64,998	0%
	<u>220,126,772</u>	<u>100%</u>	<u>195,521,295</u>	<u>100%</u>

于2018年12月31日，账龄超过一年的预付款项为16,632,301元，主要为预付材料款及加工费(2017年12月31日：10,440,370元)。

(b) 于2018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>102,577,570</u>	<u>47%</u>

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2018年12月31日			2017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	1,288,788,120	(15,960,047)	1,272,828,073	1,226,005,506	(1,260,474)	1,224,745,032
在产品	172,089,862	-	172,089,862	115,678,100	-	115,678,100
库存商品	1,792,977,367	(12,789,805)	1,780,187,562	1,630,798,850	(6,843,520)	1,623,955,330
周转材料	16,634,480	-	16,634,480	10,298,989	-	10,298,989
	<u>3,270,489,829</u>	<u>(28,749,852)</u>	<u>3,241,739,977</u>	<u>2,982,781,445</u>	<u>(8,103,994)</u>	<u>2,974,677,451</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2017年 12月31日	本年增加		本年减少		2018年 12月31日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	1,260,474	14,699,573	703,539	(703,539)	-	15,960,047
库存商品	6,843,520	8,857,786	725,588	(518,290)	(3,118,799)	12,789,805
	<u>8,103,994</u>	<u>23,557,359</u>	<u>1,429,127</u>	<u>(1,221,829)</u>	<u>(3,118,799)</u>	<u>28,749,852</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

(9) 一年内到期的非流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期应收款(附注四(11))	<u>190,000,000</u>	<u>-</u>

(10) 其他流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣增值税进项税额	270,977,578	201,222,304
待认证增值税进项税额	31,049,543	40,556,492
预缴税费	11,607,193	17,769,758
	<u>313,634,314</u>	<u>259,548,554</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 长期应收款

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，长期应收款 190,000,000 元为本集团向联营企业金垦玻璃工业双辽有限公司(以下简称“金垦玻璃”)提供的借款，借款期限 2 年，年利率 5.225%，每季度付息一次。该借款以双辽市金源玻璃制造有限公司和吉林省华生燃气集团有限公司合计持有的金垦玻璃 75%股权无条件质押，及以金垦玻璃拥有的所有机器设备、车辆等动产与不动产(包括但不限于房屋建筑物、土地使用权等)无条件抵押给本集团，作为该借款的担保。截至 2018 年 12 月 31 日，金垦玻璃抵押物账面价值为 310,542,195 元(2017 年 12 月 31 日：304,974,465 元)。于 2018 年 12 月 31 日，本集团无需计提长期应收款减值准备(2017 年：无)。

(12) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业(a)	40,680,552	43,381,319
联营企业(b)	165,057,498	52,138,640
小计	205,738,050	95,519,959
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>205,738,050</u>	<u>95,519,959</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动							2018 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(福州) 有限公司(以下简 称“特耐王包 装”)(i)	43,381,319	-	-	4,649,233	-	-	(7,350,000)	-	-	40,680,552	-

(i) 在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

(b) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动							2018 年 12 月 31 日	减值准备	
		本年转入	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
金垦玻璃(i)	52,138,640	-	-	699,021	-	-	-	-	-	52,837,661	-
北京福通(i)	-	113,824,134	-	(1,604,297)	-	-	-	-	-	112,219,837	-
	52,138,640	113,824,134	-	(905,276)	-	-	-	-	-	165,057,498	-

(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

2018 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) 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					
2017 年 12 月 31 日	5,794,607,402	9,974,392,993	195,398,861	1,845,899,623	17,810,298,879
会计政策变更 (附注二(28))	-	-	-	226,655,670	226,655,670
2018 年 1 月 1 日	5,794,607,402	9,974,392,993	195,398,861	2,072,555,293	18,036,954,549
本年增加	808,162,569	2,450,681,968	42,799,311	701,079,294	4,002,723,142
购置	85,198,062	179,449,363	35,221,863	355,936,810	655,806,098
在建工程转入 非同一控制下企业 合并	660,136,265	2,132,602,706	3,545,695	313,478,890	3,109,763,556
合并	62,828,242	138,629,899	4,031,753	31,663,594	237,153,488
本年减少	(238,072,246)	(598,063,132)	(26,117,394)	(213,618,259)	(1,075,871,031)
处置及报废	(16,524,601)	(130,620,976)	(15,590,192)	(106,630,751)	(269,366,520)
处置子公司	(221,547,645)	(467,442,156)	(10,527,202)	(106,987,508)	(806,504,511)
外币报表折算差异	38,763,093	94,900,160	96,781	6,462,202	140,222,236
2018 年 12 月 31 日	6,403,460,818	11,921,911,989	212,177,559	2,566,478,530	21,104,028,896
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	(1,379,632,917)	(4,244,936,334)	(132,303,233)	(892,725,105)	(6,649,597,589)
会计政策变更 (附注二(28))	-	-	-	(45,920,206)	(45,920,206)
2018 年 1 月 1 日	(1,379,632,917)	(4,244,936,334)	(132,303,233)	(938,645,311)	(6,695,517,795)
本年增加	(270,322,625)	(794,782,013)	(19,228,662)	(312,860,568)	(1,397,193,868)
计提	(270,322,625)	(794,782,013)	(19,228,662)	(312,860,568)	(1,397,193,868)
本年减少	100,099,124	388,441,999	21,498,349	123,343,526	633,382,998
处置及报废	4,516,305	77,382,768	12,915,823	55,867,340	150,682,236
处置子公司	95,582,819	311,059,231	8,582,526	67,476,186	482,700,762
外币报表折算差异	2,336,718	(6,942,496)	111,485	(1,403,442)	(5,897,735)
2018 年 12 月 31 日	(1,547,519,700)	(4,658,218,844)	(129,922,061)	(1,129,565,795)	(7,465,226,400)
减值准备					
2017 年 12 月 31 日	(8,915,200)	-	-	-	(8,915,200)
2018 年 12 月 31 日	(8,915,200)	-	-	-	(8,915,200)
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	4,847,025,918	7,263,693,145	82,255,498	1,436,912,735	13,629,887,296
2017 年 12 月 31 日	4,406,059,285	5,729,456,659	63,095,628	953,174,518	11,151,786,090

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 固定资产(续)

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 9,209,115 元(原值 34,875,020 元)(2017 年 12 月 31 日：账面价值为 8,246,943 元，原值为 33,271,374 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。
- (ii) 于 2018 年度固定资产计提的折旧金额为 1,397,193,868 元(2017 年度：1,170,550,643 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：1,198,975,924 元、11,855,239 元、123,905,597 元及 62,457,108 (2017 年度：969,070,321 元、9,718,100 元、125,986,205 元及 65,776,017 元)。
- (iii) 由在建工程转入固定资产的原价为 3,109,763,556 元(2017 年度：2,943,942,393 元)。
- (iv) 于 2018 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产(2017 年 12 月 31 日：无)。
- (v) 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。
- (vii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无融资租入的固定资产(2017 年 12 月 31 日：无)。
- (viii) 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	1,172,970,100	审批中

于 2018 年 12 月 31 日，净值为人民币 1,172,970,100 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

2018 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) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日			2017 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
苏州汽车玻璃项目	657,411,872	-	657,411,872	76,400,651	-	76,400,651
美国汽车玻璃项目	508,192,022	-	508,192,022	1,027,337,668	-	1,027,337,668
天津汽车玻璃项目	274,542,551	-	274,542,551	395,622,631	-	395,622,631
湖北汽车玻璃项目	177,487,248	-	177,487,248	232,139,130	-	232,139,130
北美配套项目	176,822,271	-	176,822,271	131,314,487	-	131,314,487
万盛汽车玻璃项目	167,743,856	-	167,743,856	177,143,932	-	177,143,932
本溪浮法项目	155,785,024	-	155,785,024	259,234,629	-	259,234,629
福耀饰件项目	108,158,787	-	108,158,787	-	-	-
福清汽车玻璃项目	88,256,218	-	88,256,218	117,450,459	-	117,450,459
福州模具项目	76,067,170	-	76,067,170	-	-	-
上海汽车玻璃项目	75,364,385	-	75,364,385	163,276,174	-	163,276,174
福耀欧洲项目	74,361,328	-	74,361,328	52,402,526	-	52,402,526
长春汽车玻璃项目	64,167,475	-	64,167,475	36,013,272	-	36,013,272
郑州汽车玻璃项目	43,667,351	-	43,667,351	57,002,255	-	57,002,255
广州汽车玻璃项目	41,148,437	-	41,148,437	26,314,679	-	26,314,679
俄罗斯汽车玻璃项目	40,403,062	-	40,403,062	64,476,276	-	64,476,276
重庆汽车玻璃项目	37,746,813	-	37,746,813	50,815,594	-	50,815,594
美国浮法玻璃项目	37,412,612	-	37,412,612	60,930,094	-	60,930,094
福清机械制造项目	30,365,603	-	30,365,603	36,684,464	-	36,684,464
上海巴士玻璃项目	28,269,872	-	28,269,872	39,475,152	-	39,475,152
沈阳汽车玻璃项目	24,189,687	-	24,189,687	38,141,252	-	38,141,252
本公司项目	25,512,336	-	25,512,336	210,707,551	-	210,707,551
本溪硅砂项目	8,406,647	-	8,406,647	42,984,679	-	42,984,679
北京汽车玻璃项目	-	-	-	39,794,333	-	39,794,333
其他	15,329,965	-	15,329,965	31,121,396	-	31,121,396
	<u>2,936,812,592</u>	<u>-</u>	<u>2,936,812,592</u>	<u>3,366,783,284</u>	<u>-</u>	<u>3,366,783,284</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2018 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
苏州汽车玻璃项目	1,000,000,000	76,400,651	581,011,221	-	-	657,411,872	75%	77%	11,295,706	10,690,149	3.688%	自有及借贷资金
本溪浮法玻璃项目	1,000,000,000	259,234,629	547,888,099	(651,337,704)	-	155,785,024	88%	97%	12,137,475	10,900,204	3.680%	自有及借贷资金

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团未计提在建工程减值准备(2017 年 12 月 31 日：未计提)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(15) 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						
2017 年 12 月 31 日	1,205,585,715	32,608,778	68,714,915	80,063,564	21,987,301	1,408,960,273
本年增加	133,023,527	294,930	-	47,232,755	34,631,793	215,183,005
购置	81,783,504	294,930	-	45,729,705	34,248,335	162,056,474
非同一控制下企业						
合并	51,240,023	-	-	1,503,050	383,458	53,126,531
本年减少	(58,013,727)	-	-	(3,902,332)	-	(61,916,059)
处置	-	-	-	(3,433,772)	-	(3,433,772)
处置子公司	(58,013,727)	-	-	(468,560)	-	(58,482,287)
外币报表折算差异	(257,961)	-	1,974,000	834,969	7,108	2,558,116
2018 年 12 月 31 日	1,280,337,554	32,903,708	70,688,915	124,228,956	56,626,202	1,564,785,335
累计摊销						
2017 年 12 月 31 日	(167,411,188)	(26,390,732)	(36,278,283)	(55,277,329)	(16,557,137)	(301,914,669)
本年增加	(24,120,900)	(1,634,229)	(3,448,989)	(19,570,193)	(1,371,986)	(50,146,297)
计提	(24,120,900)	(1,634,229)	(3,448,989)	(19,570,193)	(1,371,986)	(50,146,297)
本年减少	16,100,234	-	-	486,951	-	16,587,185
处置	-	-	-	18,462	-	18,462
处置子公司	16,100,234	-	-	468,489	-	16,568,723
外币报表折算差异	(76,474)	-	(355,320)	(380,982)	(4,857)	(817,633)
2018 年 12 月 31 日	(175,508,328)	(28,024,961)	(40,082,592)	(74,741,553)	(17,933,980)	(336,291,414)
减值准备						
2017 年 12 月 31 日	(8,915,200)	-	-	-	-	(8,915,200)
2018 年 12 月 31 日	(8,915,200)	-	-	-	-	(8,915,200)
账面价值						
2018 年 12 月 31 日	1,095,914,026	4,878,747	30,606,323	49,487,403	38,692,222	1,219,578,721
2017 年 12 月 31 日	1,029,259,327	6,218,046	32,436,632	24,786,235	5,430,164	1,098,130,404

2018 年度无形资产的摊销金额为 50,146,297 元(2017 年度: 44,348,345 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 13,604,987 元(原价 13,627,700 元)的土地使用权(2017 年 12 月 31 日: 无)因审批进度原因尚未办妥土地使用权证。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 9,209,115 元(原值 34,875,020 元)(2017 年 12 月 31 日: 账面价值为 8,246,943 元，原值为 33,271,374 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 2018 年 12 月 31 日，本集团无通过内部研发形成的无形资产(2017 年 12 月 31 日: 无)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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) 商誉

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
福清汽车玻璃(b)	62,743,810	-	-	62,743,810
海南文昌硅砂(c)	11,934,516	-	-	11,934,516
厦门精密(d)	-	74,942,227	-	74,942,227
三锋控股(e)	-	4,086,621	-	4,086,621
	<u>74,678,326</u>	<u>79,028,848</u>	<u>-</u>	<u>153,707,174</u>

- (a) 于2018年12月31日，本集团未计提商誉减值准备(2017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。
- 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。
- (c) 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)。
- (d) 福耀香港于本报告期以 12,675,000 美元(折合人民币 80,900,850 元)收购厦门精密78%股权(账面净资产为-32,352,314 元)，收购价与可辨认净资产公允价值份额的差额计人民币 74,942,227 元确认为商誉。
- (e) 福耀香港于本报告期以人民币 223,765,000 元收购三锋控股 100%股权(三锋控股及其下属子公司合并财务报表账面净资产为人民币 214,189,839 元)，收购价与可辨认净资产公允价值份额的差额计人民币 4,086,621 元确认为商誉。
- (f) 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

2018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) 商誉(续)

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益(附注四(45))。本集团的商誉分摊于2018年度未发生变化。

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	福清汽车玻璃	海南文昌硅砂	厦门精密	三锋控股
预测期增长率	3%	5%	14%-36%	5%
稳定期增长率	2%	2%	2%	2%
毛利率	38%	68%	25%-31%	37%
折现率	13%	13%	13%	13%

本集团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，稳定期增长率为本集团预测五年期预算后的现金流量所采用的加权平均增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。

(17) 长期待摊费用

	2017年 12月31日	本年增加	本年摊销	本年处置	2018年 12月31日
包装铁箱	199,770,401	132,384,939	(94,745,729)	(11,482,181)	225,927,430
工装	82,796,924	80,059,788	(54,994,363)	(1,424,797)	106,437,552
模检具	74,659,494	57,771,073	(48,404,359)	(3,657,858)	80,368,350
砂矿场地合作服务费	26,840,131	-	(6,696,561)	-	20,143,570
其他	54,744,577	58,754,379	(34,986,425)	(1,118,303)	77,394,228
	<u>438,811,527</u>	<u>328,970,179</u>	<u>(239,827,437)</u>	<u>(17,683,139)</u>	<u>510,271,130</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(18) 其他非流动资产

本集团其他非流动资产为将于一年以后抵扣的待抵扣增值税进项税。

(19) 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

	2018 年 12 月 31 日		2017 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
未实现利润	1,154,746,996	191,339,116	767,479,766	130,049,841
可抵扣亏损	1,425,994,491	425,802,717	1,544,270,422	465,485,427
递延收益	263,698,149	43,120,847	252,666,410	43,567,938
预提费用	31,738,638	5,673,672	42,047,950	7,962,578
无形资产摊销	2,369,493	592,373	4,060,827	1,016,533
资产减值准备	22,122,638	4,876,734	5,124,840	1,157,006
开办费	57,561,662	14,650,815	59,487,764	15,258,697
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	3,077,741	769,435	22,323,761	5,580,940
固定资产折旧	631,291	94,694	10,175,471	1,526,321
其他	205,379,444	52,275,442	276,920,870	73,068,312
	<u>3,167,320,543</u>	<u>739,195,845</u>	<u>2,984,558,081</u>	<u>744,673,593</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	764,974,140	138,487,922	751,183,379	144,428,089
预计于 1 年后转回的 金额	2,402,346,403	600,707,923	2,233,374,702	600,245,504
	<u>3,167,320,543</u>	<u>739,195,845</u>	<u>2,984,558,081</u>	<u>744,673,593</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 递延所得税资产和递延所得税负债

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 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	622,373,751	50,761,118	559,558,134	43,474,900
利息资本化	71,520,587	15,449,836	61,726,873	13,345,775
固定资产折旧	2,576,327,609	496,789,936	3,035,569,149	477,125,557
无形资产摊销	12,919,743	1,937,961	13,226,426	1,983,964
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	49,804,139	12,451,035	5,489,404	1,372,350
投资收益	224,690,847	56,172,712		
非同一控制下企业合并	66,626,258	7,990,555	7,857,461	1,178,619
其他	19,371,322	4,930,463	5,239,201	1,387,025
	<u>3,643,634,256</u>	<u>646,483,616</u>	<u>3,688,666,648</u>	<u>539,868,190</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	84,617,709	20,665,078	7,966,609	1,881,632
预计于 1 年后转回的金额	3,559,016,547	625,818,538	3,680,700,039	537,986,558
	<u>3,643,634,256</u>	<u>646,483,616</u>	<u>3,688,666,648</u>	<u>539,868,190</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(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：

	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	25,661,054	-
可抵扣亏损	1,953,847,698	2,326,293,787
	<u>1,979,508,752</u>	<u>2,326,293,787</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：

	2018年12月31日	2017年12月31日
2018年	-	1,376,760
2019年	1,555,628	1,959,600
2020年	29,717,040	31,409,502
2021年	27,732,960	33,964,137
2022年	53,046,825	308,137,146
2023年	177,597,886	-
2024年	-	-
2025年	-	-
2026年	-	-
2034年	980,944	980,944
2035年	9,349,937	9,349,937
2036年	229,875,534	551,339,808
2037年	774,428,840	887,644,724
2038年	23,957,976	-
2038年后	625,604,128	500,131,229
	<u>1,953,847,698</u>	<u>2,326,293,787</u>

(e) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	(486,734,767)	252,461,078	(464,077,949)	280,595,644
递延所得税负债	(486,734,767)	159,748,849	(464,077,949)	75,790,241

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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) 资产减值及损失准备

	2017年 12月31日	本年 增加	本年减少		2018年 12月31日
			转回	转销	
应收票据及应收账款坏账准备	-	4,387,363	-	(1,708,777)	2,678,586
其中：单项计提坏账准备	-	3,524,152	-	(1,708,777)	1,815,375
组合计提坏账准备	-	863,211	-	-	863,211
其他应收款坏账准备	-	23,812,488	-	-	23,812,488
存货跌价准备	8,103,994	24,986,486	(1,221,829)	(3,118,799)	28,749,852
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>25,934,394</u>	<u>53,186,337</u>	<u>(1,221,829)</u>	<u>(4,827,576)</u>	<u>73,071,326</u>

(21) 短期借款

	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	5,218,706,303	4,823,754,092
保证借款	330,119,920	555,407,000
	<u>5,548,826,223</u>	<u>5,379,161,092</u>

短期借款中包括以下外币余额：

外币名称	2018年12月31日			2017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	93,777,000	6.8632	643,610,306	144,156,307	6.5342	941,946,141
欧元	-	-	-	6,500,000	7.8023	50,714,950
			<u>643,610,306</u>			<u>992,661,091</u>

于2018年12月31日，保证借款330,119,920元，由本公司为合并范围内子公司提供担保(2017年12月31日：555,407,000元)。

于2018年12月31日，短期借款的利率区间为2.92%至4.35%(2017年12月31日：0.40%至4.40%)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(22) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	1,164,568,692	977,677,867
应付账款(b)	1,300,781,289	1,423,419,251
	<u>2,465,349,981</u>	<u>2,401,097,118</u>

(a) 应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>1,164,568,692</u>	<u>977,677,867</u>

(b) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付原辅材料采购款	1,217,327,182	1,356,236,189
其他	83,454,107	67,183,062
	<u>1,300,781,289</u>	<u>1,423,419,251</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 19,072,043 元(2017 年 12 月 31 日：10,943,645 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。

(23) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收产品销售款	<u>-</u>	<u>18,007,856</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的大额预收款项(2017 年 12 月 31 日：无)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 合同负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	<u>594,503,112</u>	<u>—</u>

于 2018 年 1 月 1 日，本集团合同负债的余额为 442,282,880 元，其中 134,438,103 元已于 2018 年度转入营业收入。

(25) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	478,291,751	433,327,213
应付设定提存计划	<u>4,723,960</u>	<u>6,178,073</u>
	<u>483,015,711</u>	<u>439,505,286</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	428,545,778	3,189,170,353	(3,144,261,545)	473,454,586
职工福利费	-	82,192,059	(82,192,059)	-
社会保险费	3,026,033	233,654,583	(233,695,122)	2,985,494
其中：医疗保险费	1,657,311	198,278,104	(197,125,077)	2,810,338
工伤保险费	1,361,390	26,435,569	(27,739,280)	57,679
生育保险费	7,332	8,940,910	(8,830,765)	117,477
住房公积金	19,303	52,883,867	(52,880,914)	22,256
工会经费和职工教育经费	1,082,795	18,084,264	(18,063,341)	1,103,718
其他短期薪酬	653,304	11,762,936	(11,690,543)	725,697
	<u>433,327,213</u>	<u>3,587,748,062</u>	<u>(3,542,783,524)</u>	<u>478,291,751</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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)

(25) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
基本养老保险	3,898,589	281,409,426	(280,798,543)	4,509,472
失业保险费	2,279,484	10,049,084	(12,114,080)	214,488
	<u>6,178,073</u>	<u>291,458,510</u>	<u>(292,912,623)</u>	<u>4,723,960</u>

(26) 应交税费

	2018年12月31日	2017年12月31日
应交企业所得税	331,863,257	200,881,892
应交增值税	90,083,510	82,807,570
应交城市维护建设税	6,128,918	7,176,182
应交个人所得税	4,965,140	6,383,924
应交教育费附加	4,143,010	5,875,292
应交房产税	5,829,451	4,966,222
应交土地使用税	2,996,606	2,704,781
其他	3,706,783	2,396,780
	<u>449,716,675</u>	<u>313,192,643</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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)

(27) 其他应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付工程款及质保金	427,374,360	402,655,542
应付仓储配送费	119,432,102	115,931,083
应付运费	101,785,499	122,045,361
货款回笼第三方质押	75,495,200	71,876,200
应付水电费	55,403,085	57,454,988
应付木箱及包装费	51,370,640	49,254,486
应付预提税金款	36,839,022	14,907,023
应付加工费	31,336,922	30,571,341
应付关联方	29,276,813	6,067,005
应付预提天然气	22,668,297	6,346,616
待返还工程建设准备金	20,410,000	20,410,000
短期借款利息	18,610,647	17,030,811
公司债券利息(附注四(31))	10,717,808	10,717,808
分期付息到期还本的长期借款利息	1,590,521	1,508,424
其他	205,807,682	142,329,490
	<u>1,208,118,598</u>	<u>1,069,106,178</u>

于2018年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为314,301,304元(2017年12月31日：359,050,905元)，主要为应付工程款及货款回笼第三方质押款。

(28) 一年内到期的非流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款(附注四(30))	504,000,000	8,500,000
一年内到期的应付债券(附注四(31))	799,514,922	-
	<u>1,303,514,922</u>	<u>8,500,000</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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) 其他流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
超短期融资券(a)		
— 本金	300,000,000	-
— 发行费用及利息	984,971	-
	<u>300,984,971</u>	<u>-</u>

(a) 超短期融资券相关信息如下：

	2017年 12月31日	本年发行	计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2018年 12月31日
2018年度第一期 超短期融资券(i)	-	300,000,000	1,124,384	(139,413)	-	300,984,971

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) 2018年度第一期 超短期融资券	100	2018年11月22日	270天	3.80%	300,000,000

(30) 长期借款

	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	1,750,875,075	1,719,500,000
减：一年内到期的长期借款 (附注四(28))	<u>(504,000,000)</u>	<u>(8,500,000)</u>
	<u>1,246,875,075</u>	<u>1,711,000,000</u>

于2018年12月31日，无长期银行保证借款(2017年12月31日：无)。

于2018年12月31日，长期借款的年利率为2.65%至4.51%(2017年12月31日：2.64%至4.27%)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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)

(31) 应付债券

	2017年 12月31日	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	一年内到期	2018年 12月31日
公司债券							
2016	798,605,414	-	24,000,000	909,508	(24,000,000)	-	799,514,922
减：一年内 到期部分 (附注四 (28))	-	-	-	-	-	(799,514,922)	(799,514,922)
	<u>798,605,414</u>						<u>-</u>

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	100	2016年7月22日	3年	800,000,000

于2016年7月22日，本公司在上海证券交易所发行了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%，起息日为2016年7月22日，兑付方式为到期一次性还本，按年付息。

(32) 递延收益

	2017年 12月31日	本年新增	本年减少	外币报表 折算差异	处置子公司	2018年 12月31日	形成原因
政府补助(a)	461,594,918	104,849,700	(30,745,463)	1,135,051	-	536,834,206	本公司及子公司所在地相关部门补贴项目建设

(a)

	2017年 12月31日	本年新增	计入其他收益	外币报表 折算差异	2018年 12月31日	与资产相关/与 收益相关
通辽浮法	84,878,580	-	(5,092,715)	-	79,785,865	与资产相关
本溪浮法	62,600,000	59,500,000	(1,526,250)	-	120,573,750	与资产相关
郑州汽车玻璃	61,691,667	-	(4,800,000)	-	56,891,667	与资产相关
天津汽车玻璃	52,857,726	6,661,100	(3,379,331)	-	56,139,495	与资产相关
苏州汽车玻璃	46,670,000	-	-	-	46,670,000	与资产相关
其他	152,896,945	38,688,600	(15,947,167)	1,135,051	176,773,429	与资产相关
	<u>461,594,918</u>	<u>104,849,700</u>	<u>(30,745,463)</u>	<u>1,135,051</u>	<u>536,834,206</u>	

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 股本

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动					2018 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>
	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动					2017 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>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年变动	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	6,198,580,803	(1,054,940)	6,197,525,863
原制度资本公积转入	14,152,294	-	14,152,294
政府资本性投入	11,400,000	-	11,400,000
	<u>6,224,133,097</u>	<u>(1,054,940)</u>	<u>6,223,078,157</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年变动	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	6,203,200,803	(4,620,000)	6,198,580,803
原制度资本公积转入	14,152,294	-	14,152,294
政府资本性投入	11,400,000	-	11,400,000
	<u>6,228,753,097</u>	<u>(4,620,000)</u>	<u>6,224,133,097</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2018年度利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	税后归属 于母公司	2018年 12月31日	所得税前发 生额	减：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
将重分类计入损益 的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	(204,408,762)	162,934,826	(41,473,936)	162,934,826	-	-	162,934,826	-
	资产负债表中其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益				
	2016年 12月31日	税后归属 于母公司	2017年 12月31日	所得税前发 生额	减：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
将重分类计入损益 的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	91,038,123	(295,446,885)	(204,408,762)	(295,446,885)	-	-	(295,446,885)	-

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(36) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	调整 (a)	2018 年 1 月 1 日	本年提取	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,912,914,559</u>	<u>(92,921)</u>	<u>1,912,821,638</u>	<u>437,539,943</u>	<u>2,350,361,581</u>
	2016 年 12 月 31 日			本年提取	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,634,319,463</u>		<u>278,595,096</u>		<u>1,912,914,559</u>

(a) 2018 年度，由于首次执行新收入准则调整盈余公积 92,921 元(附注二(28))。

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 2018 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 437,539,943 元(2017 年：按净利润的 10%提取 278,595,096 元)。

(37) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润(调整前)	8,559,579,107	7,570,889,309
调整 (a)	(207,293,546)	-
年初未分配利润(调整后)	8,352,285,561	7,570,889,309
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,120,487,402	3,148,748,043
减：提取法定盈余公积	(437,539,943)	(278,595,096)
应付普通股股利	(2,884,910,162)	(1,881,463,149)
年末未分配利润	<u>9,150,322,858</u>	<u>8,559,579,107</u>

(a) 2018 年度，由于首次执行新收入准则调整未分配利润 207,293,546 元(附注二(28))。

(b) 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 2018 年 5 月 11 日和 2018 年 10 月 9 日的股东大会决议，本公司向全体股东派发 2017 年度和 2018 年中期现金股利，每 10 股分别派发人民币 7.5 元和 4 元(含税)，按照已发行股份 2,508,617,532 股计算，共计 2,884,910,162 元。2017 年度现金股利已于 2018 年 5 月和 6 月发放，2018 年中期现金股利已于 2018 年 10 月和 11 月发放。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	19,883,838,974	18,190,913,985
其他业务收入	341,146,746	522,120,989
	<u>20,224,985,720</u>	<u>18,713,034,974</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	11,488,667,084	10,484,369,082
其他业务成本	114,387,863	228,242,734
	<u>11,603,054,947</u>	<u>10,712,611,816</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 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	19,351,888,769	12,407,230,011	17,868,123,103	11,274,474,151
销售浮法玻璃	3,220,524,367	1,870,957,442	2,899,053,827	1,841,648,761
其他	232,315,572	131,369,365	95,819,302	40,328,417
减：内部抵消	(2,920,889,734)	(2,920,889,734)	(2,672,082,247)	(2,672,082,247)
	<u>19,883,838,974</u>	<u>11,488,667,084</u>	<u>18,190,913,985</u>	<u>10,484,369,082</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 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>341,146,746</u>	<u>114,387,863</u>	<u>522,120,989</u>	<u>228,242,734</u>

(c) 本集团 2018 年度营业收入分解如下：

	2018 年度
主营业务收入	19,883,838,974
其中：在某一时刻确认	19,883,838,974
其他业务收入	341,146,746
	<u>20,224,985,720</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(39) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度	计缴标准
城市维护建设税	61,140,465	70,434,375	当年缴纳增值税及出口免抵增值 税额的 5%或 7%
房产税	45,883,050	41,216,925	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%
教育费附加	27,206,664	31,877,737	当年缴纳增值税及出口免抵增值 税额的 3%
土地使用税	19,833,152	19,314,228	0.6 元 - 30 元/平方米
地方教育费附加	17,698,649	20,753,285	当年缴纳增值税及出口免抵增值 税额的 1%、1.5%或 2%
印花税	13,702,364	9,975,196	
其他	17,607,878	6,691,871	
	<u>203,072,222</u>	<u>200,263,617</u>	

(40) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
包装费	398,626,696	331,388,726
运费	384,809,816	375,045,145
仓储配送费	277,071,385	236,404,981
职工薪酬	133,605,150	113,248,217
售后服务费	97,841,154	54,088,316
保险费	40,481,946	30,836,650
租赁费	32,112,773	31,270,840
其他	103,122,356	102,025,970
	<u>1,467,671,276</u>	<u>1,274,308,845</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(41) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,053,900,248	900,279,265
修理费	248,796,028	246,155,802
折旧	123,234,861	125,888,856
存货报废	99,642,829	71,951,110
消防安全及环保	78,781,093	64,051,623
差旅费	61,927,837	66,212,800
顾问费	61,670,576	45,731,475
租赁费	45,571,674	45,825,449
无形资产摊销	40,603,964	38,096,039
开办费	39,053,513	12,403,690
保险费	36,875,814	32,784,461
其他	173,013,772	147,998,854
	<u>2,063,072,209</u>	<u>1,797,379,424</u>

(42) 研发费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	393,446,582	339,016,825
材料	250,369,956	247,207,933
折旧	62,457,108	65,776,017
电力	43,175,120	45,068,566
实验费	35,365,998	36,738,841
试制费	32,161,398	35,389,454
其他	70,745,825	34,243,556
	<u>887,721,987</u>	<u>803,441,192</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 财务(收入)/费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出	407,335,123	236,349,550
减：资本化利息	(31,104,650)	(53,976,530)
利息费用	376,230,473	182,373,020
减：利息收入	(236,034,167)	(156,658,899)
汇兑(收益)/损失	(258,516,410)	387,506,549
其他	7,693,358	5,517,279
	<u>(110,626,746)</u>	<u>418,737,949</u>

(44) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	6,279,848,756	5,924,822,005
产成品及在产品存货变动	(212,643,994)	(148,359,793)
职工薪酬费用	3,879,206,572	3,392,759,867
折旧费和摊销费用	1,687,167,602	1,398,392,498
能源成本	1,567,157,912	1,514,600,946
运费及仓储费	661,881,201	611,450,126
包装费用	398,626,696	331,388,726
修理费	248,796,028	246,155,802
售后服务费	97,841,154	54,088,316
租赁费	77,633,721	77,098,428
保险费	77,782,155	63,658,713
税费	13,480,174	10,819,285
其他	1,244,742,442	1,110,866,358
	<u>16,021,520,419</u>	<u>14,587,741,277</u>

(45) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失	22,335,530	5,124,005
坏账损失	—	(13,305)
	<u>22,335,530</u>	<u>5,110,700</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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)

(46) 信用减值损失

	2018年度	2017年度
坏账损失	<u>28,131,575</u>	—

(47) 其他收益

	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
研发、科技及专利奖励	43,730,175	12,062,613	与收益相关
税费奖励	35,642,061	32,083,344	与收益相关
递延收益摊销	30,745,463	23,894,571	与资产相关
代扣代缴个人所得税手 续费返还	5,754,944	2,573,781	与收益相关
总部企业扶持资金	-	47,046,200	与收益相关
就业奖励金	-	28,321,820	与收益相关
其他补助	30,877,577	44,708,260	与收益相关
	<u>146,750,220</u>	<u>190,690,589</u>	

(48) 投资收益

	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益(附注四(12))	3,743,957	(6,016,466)
处置子公司产生的投资收益(附注五(2))	664,032,538	29,407,424
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	35,253,973	-
其他	270,490	-
	<u>703,300,958</u>	<u>23,390,958</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 公允价值变动收益/(损失)

	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		
金融资产 —		
结构性存款及结构性理财产品	333,923	1,927,854
衍生金融资产和衍生金融负债 —		
远期外汇合同	572,398	(2,283,975)
货币掉期合同	62,987,142	(18,762,211)
	<u>63,893,463</u>	<u>(19,118,332)</u>

(50) 资产处置损失

	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失	(4,437,037)	(42,874,127)
其中：固定资产处置损失	(4,437,037)	(42,779,652)
处置其他长期资产损失	-	(94,475)
非流动资产处置利得	3,157,834	16,656,137
其中：固定资产处置利得	2,697,325	9,831,751
无形资产处置利得	-	6,748,584
处置其他长期资产利得	460,509	75,802
	<u>(1,279,203)</u>	<u>(26,217,990)</u>

(51) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益 的金额
索赔收入	53,228,356	8,371,376	53,228,356
政府补助	-	164,000	-
其他	7,459,085	18,636,732	7,459,085
	<u>60,687,441</u>	<u>27,172,108</u>	<u>60,687,441</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益 的金额
非流动资产报废损失合计	62,019,107	-	62,019,107
其中：固定资产报废损失	58,052,775	-	58,052,775
无形资产报废损失	3,415,310	-	3,415,310
其他长期资产报废损失	551,022	-	551,022
捐赠支出	1,562,848	14,136,664	1,562,848
其他	7,963,366	3,240,333	7,963,366
	<u>71,545,321</u>	<u>17,376,997</u>	<u>71,545,321</u>

(53) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的		
当期所得税	724,348,698	623,288,287
递延所得税	130,838,931	(91,809,034)
	<u>855,187,629</u>	<u>531,479,253</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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)

(53) 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：

	2018年度	2017年度
利润总额	<u>4,962,360,278</u>	<u>3,679,721,767</u>
按适用税率计算的所得税	1,339,183,768	936,297,592
优惠税率的影响	(461,043,141)	(482,044,883)
不得扣除的成本、费用和损失	1,410,129	1,440,320
税率变动的的影响	(3,223,843)	262,516
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	(106,431,215)	(16,261,753)
非应纳税的收入	(1,012,938)	(1,002,258)
当期未确认递延所得税资产的可抵 扣暂时性差异	877,682	-
当期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	110,478,227	113,441,506
海外子公司尚未分配的利润	7,286,218	4,401,884
上年度所得税汇算清缴差异	<u>(32,337,258)</u>	<u>(25,055,671)</u>
所得税费用	<u>855,187,629</u>	<u>531,479,253</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(54) 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：

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,120,487,402	3,148,748,043
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>2,508,617,532</u>	<u>2,508,617,532</u>
基本每股收益(人民币元/股)	<u>1.64</u>	<u>1.26</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 2018 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2017 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(55) 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

	2018 年度	2017 年度
政府补助	220,854,457	291,871,947
利息收入	236,034,167	149,853,420
营业外收入	60,687,441	18,191,054
其他	<u>19,715,950</u>	<u>7,994,249</u>
	<u>537,292,015</u>	<u>467,910,670</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(55) 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

	2018 年度	2017 年度
差旅费	68,289,846	66,212,800
顾问费	61,670,576	45,731,475
管理部门水电费	15,975,226	11,148,207
办公费	14,461,566	13,324,312
技术转让及服务费	6,545,366	795,113
捐赠支出	1,562,848	14,136,664
其他	71,785,920	36,921,318
	<u>240,291,348</u>	<u>188,269,889</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
收回的理财产品本金及其利息收入	<u>2,065,524,464</u>	<u>306,805,478</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
购买的理财产品	2,315,000,000	400,000,000
向联营公司提供贷款	-	190,000,000
	<u>2,315,000,000</u>	<u>590,000,000</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
发行超短期融资券	<u>300,000,000</u>	<u>-</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(55) 现金流量表项目注释(续)

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
超短期融资券发行费用	299,581	-
支付少数股东股权购买款	-	4,620,000
	<u>299,581</u>	<u>4,620,000</u>

(56) 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

	2018 年度	2017 年度
净利润	4,107,172,649	3,148,242,514
加：资产减值准备	22,335,530	5,124,005
信用减值准备	28,131,575	-
固定资产折旧	1,397,193,868	1,170,550,643
无形资产摊销	50,146,297	44,348,345
长期待摊费用摊销	239,827,437	183,493,510
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的净损失	63,298,310	26,217,990
公允价值变动(收益)/损失	(63,893,463)	19,118,332
财务费用	122,942,899	496,898,960
投资收益	(703,300,958)	(23,390,958)
递延所得税资产减少/(增加)	64,287,659	(87,191,702)
递延收益摊销	(30,745,463)	(23,894,571)
递延所得税负债增加/(减少)	66,551,272	(4,617,332)
存货的增加	(237,853,502)	(187,602,869)
经营性应收项目的减少/(增加)	412,571,832	(149,949,345)
经营性应付项目的增加	269,195,361	306,814,239
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,807,861,303</u>	<u>4,924,161,761</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(56) 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

	2018 年度	2017 年度
现金的年末余额	6,357,656,210	6,704,295,628
减：现金的年初余额	<u>(6,704,295,628)</u>	<u>(7,198,834,331)</u>
现金净减少额	<u>(346,639,418)</u>	<u>(494,538,703)</u>

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2018 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金和 现金等价物	304,665,850
其中：厦门精密	80,900,850
三锋控股	223,765,000
减：购买日子公司持有的现金和现金等价 物	(64,534,477)
其中：厦门精密	(438,950)
三锋控股	<u>(64,095,527)</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>240,131,373</u>

2018 年度取得子公司的价格

厦门精密	80,900,850
三锋控股	223,765,000
	<u>304,665,850</u>

2018 年度取得子公司于购买日的净资产

	厦门精密	三锋控股
流动资产	14,968,968	361,073,124
非流动资产	37,398,519	328,178,788
流动负债	(82,920,722)	(338,012,314)
非流动负债	<u>(1,799,079)</u>	<u>(137,049,759)</u>
	<u>(32,352,314)</u>	<u>214,189,839</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(56) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

	2018 年度	2017 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	683,050,000	135,710,000
其中：北京福通	683,050,000	-
福州福耀浮法玻璃有限公司 (“福州浮法”)	-	135,710,000
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	(597,787)	(58,994)
其中：北京福通	(597,787)	-
福州浮法		(58,994)
加：前期处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	-	12,500,000
其中：保定福耀	-	12,500,000
处置子公司收到的现金净额	<u>682,452,213</u>	<u>148,151,006</u>
2018 年度处置子公司的价格		
北京福通		<u>1,004,450,000</u>
前期处置子公司的价格		
福州浮法		<u>135,710,000</u>
2018 年度处置子公司于处置日的净资产		
		北京福通
流动资产		41,065,082
非流动资产		416,184,660
流动负债		(1,953,206)
		<u>455,296,536</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(56) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金(附注四(1))	6,365,973,126	6,728,200,042
减：受到限制的其他货币资金	(8,316,916)	(23,904,414)
年末现金余额	6,357,656,210	6,704,295,628
其中：库存现金	998,579	43,817
可随时用于支付的银行存款	6,356,657,631	6,704,251,811

(57) 外币货币性项目

	2018 年 12 月 31 日			2017 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	711,785,113	6.8632	4,885,123,588	764,780,566	6.5342	4,997,229,174
欧元	14,428,452	7.8473	113,224,391	9,168,946	7.8023	71,538,867
港元	1,456,179	0.876200	1,275,904	344,918	0.83591	288,320
日元	128,009,968	0.061887	7,922,153	604,073,141	0.057883	34,965,566
韩元	291,000,113	0.006125	1,782,376	426,699,183	0.006109	2,606,705
卢布	237,176,110	0.098636	23,394,103	53,247,869	0.113456	6,041,290
应收账款-						
美元	171,173,085	6.8632	1,174,795,117	141,838,237	6.5342	926,799,408
欧元	34,267,319	7.8473	268,905,932	36,395,423	7.8023	283,968,009
日元	160,945,071	0.061887	9,960,408	154,597,335	0.057883	8,948,558
卢布	436,753,099	0.098636	43,079,579	418,865,806	0.113456	47,522,839
其他应收款-						
美元	2,283,542	6.8632	15,672,405	1,775,697	6.5342	11,602,759
欧元	12,377,944	7.8473	97,133,440	701,523	7.8023	5,473,493
港元	46,153	0.876200	40,439	46,153	0.83591	38,580
日元	360,000	0.061887	22,279	1,043,406	0.057883	60,395
韩元	5,000,000	0.006125	30,625	9,000,000	0.006109	54,981
卢布	171,923,155	0.098636	16,957,812	244,480,131	0.113456	27,737,738
英镑	11,708	8.6762	101,581	10,894	8.7792	95,641

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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)

(57) 外币货币性项目(续)

	2018年12月31日			2017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	31,054,418	6.8632	213,132,682	26,843,182	6.5342	175,398,720
欧元	3,157,574	7.8473	24,778,430	2,731,630	7.8023	21,312,997
日元	115,778,883	0.061887	7,165,208	66,842,656	0.057883	3,869,053
卢布	224,769,146	0.098636	22,170,329	245,119,110	0.113456	27,810,234
英镑	16,120	8.6762	139,860	9,297	8.7792	81,620
其他应付款-						
美元	36,415,546	6.8632	249,927,175	37,531,529	6.5342	245,238,517
欧元	5,733,113	7.8473	44,989,458	7,442,394	7.8023	58,067,791
港元	17,655	0.8762	15,469	-	-	-
日元	310,271	0.061887	19,202	979,809	0.057883	56,714
韩元	68,109,204	0.006125	417,169	40,130,025	0.006109	245,154
卢布	114,565,304	0.098636	11,300,263	24,482,037	0.113456	2,777,634
英镑	189,712	8.6762	1,645,979	402,154	8.7792	3,530,590
瑞士法郎	-	-	-	32,000	6.6779	213,693
短期借款-						
美元	93,777,000	6.8632	643,610,306	144,156,307	6.5342	941,946,141
欧元	-	-	-	6,500,000	7.8023	50,714,950

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十一(1)(a)中的外币项目不同)

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
厦门精密	2018年 5月18日	80,900,850	78%	股权收购	2018年 5月18日	控制权转移	12,462,920	(16,936,842)	31,720,346	849,914
三锋控股集团	2018年 6月25日	223,765,000	100%	股权收购	2018年 6月25日	控制权转移	379,847,950	41,139,581	233,611,405	(32,366,247)

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	厦门精密	三锋控股集团
合并成本—		
现金	80,900,850	223,765,000
转移非现金资产的公允价值	-	-
发生或承担负债的公允价值	-	-
合并成本合计	<u>80,900,850</u>	<u>223,765,000</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(5,958,623)</u>	<u>(219,678,379)</u>
商誉	<u>74,942,227</u>	<u>4,086,621</u>

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生负债的公允价值。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 厦门精密

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	438,950	438,950	142,176
应收款项	3,261,864	3,269,588	5,621,309
存货	7,381,803	6,999,229	2,352,899
其他流动资产	4,261,201	4,261,201	386,858
固定资产	85,118,338	34,509,758	35,455,125
无形资产	5,095,587	2,756,919	2,799,828
其他非流动资产	131,842	131,842	51,344
减：借款	(60,624,529)	(60,624,529)	(62,793,346)
应付款项	(15,088,669)	(15,088,669)	(12,912,481)
应付职工薪酬	(864,754)	(864,754)	(758,886)
递延所得税负债	(13,330,524)	-	-
其他负债	(8,141,849)	(8,141,849)	(643,958)
净资产	7,639,260	(32,352,314)	(30,299,132)
减：少数股东权益	(1,680,637)	-	-
取得的净资产	<u>5,958,623</u>	<u>(32,352,314)</u>	<u>(30,299,132)</u>

本集团采用估值技术来确定厦门精密的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产主要包括房屋建筑物及机械设备，其评估方法为成本法，使用的关键假设如下：重置成本及成新率。

无形资产主要为土地使用权，其评估方法为基准地价系数修正法，使用的关键假设如下：基准地价及宗地修正系数等。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 三锋控股集团

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	64,095,527	64,095,527	25,263,300
应收款项	189,833,505	189,836,957	185,887,666
存货	89,366,745	86,305,869	64,495,771
其他流动资产	20,762,453	20,834,771	25,000,691
固定资产	152,035,151	145,253,297	122,159,386
无形资产	48,030,944	29,775,365	29,824,869
其他非流动资产	152,966,331	153,150,126	150,835,219
减：借款	(217,049,759)	(217,049,759)	(196,507,397)
应付款项	(231,337,351)	(231,337,351)	(169,672,573)
应付职工薪酬	(11,977,422)	(11,977,422)	(17,601,629)
递延所得税负债	(4,076,812)	-	-
其他负债	(14,697,541)	(14,697,541)	(13,689,168)
净资产	237,951,771	214,189,839	205,996,135
减：少数股东权益	(18,273,392)	-	(25,158,728)
取得的净资产	<u>219,678,379</u>	<u>214,189,839</u>	<u>180,837,407</u>

本集团采用估值技术来确定三锋控股集团的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产主要包括房屋建筑物及机械设备，其评估方法为成本法，使用的关键假设如下：重置成本及成新率。

无形资产主要为土地使用权，其评估方法为基准地价系数修正法，使用的关键假设如下：基准地价及宗地修正系数等。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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

(2) 处置子公司

于 2018 年度，处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	北京福通
处置价款	1,004,450,000
处置比例	75%
处置方式	出售
丧失控制权时点	2018 年 7 月 11 日
丧失控制权时点的判断依据	收到大部分收购款， 被处置子公司生产经营活动终止
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	662,977,598
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	1,054,940

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	1,004,450,000
减：处置日合并财务报表层面享有的北京福通净资产份额	(341,472,402)
加：其他综合收益转入当期损益	1,054,940
处置产生的投资收益	<u>664,032,538</u>

(3) 其他原因的合并范围变动

于 2018 年 11 月 27 日、2018 年 11 月 27 日及 2018 年 11 月 28 日，福耀欧洲独资组建 FYSAM 饰件、SAM 饰件、SAM 国际，注册资本均为欧元 25,000 元。截至 2018 年 12 月 31 日，三家公司注册资本全部到位。

于 2018 年 11 月 29 日，本公司独资设立了全资子公司通辽精铝，注册资本为 10,000,000 元，截至 2018 年 12 月 31 日，通辽精铝注册资本尚未到位。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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 工程玻璃	中国内蒙古	中国内蒙古	生产型企业	75%	25%	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	-	100%	投资设立
南沙中转库	中国广东省	中国广东省	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
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
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

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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	
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	-	100%	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
苏州汽车玻璃	中国江苏省	中国江苏省	生产型企业	100%	-	投资设立
通辽精铝	中国内蒙古	中国内蒙古	生产型企业	100%	-	投资设立
福耀国际控股	中国江苏省	中国江苏省	商贸企业	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	美国南卡罗来纳州	美国南卡罗来纳州	商贸企业	100%	-	投资设立
美国 A 资产	美国俄亥俄州	美国密歇根州	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	生产型企业	-	100%	投资设立
福耀日本	日本	日本	商贸企业	100%	-	投资设立

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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	
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
FYSAM 饰件	德国	德国	生产型企业	-	100%	投资设立
SAM 国际	德国	德国	生产型企业	-	100%	投资设立
SAM 饰件	德国	德国	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
厦门精密	中国福建省	中国福建省	生产型企业	-	78%	非同一控制下企业合并
三锋控股	中国福建省	中国福建省	生产型企业	-	100%	非同一控制下企业合并
福耀饰件	中国福建省	中国福建省	生产型企业	-	100%	非同一控制下企业合并
三锋服务	中国福建省	中国福建省	商贸企业	-	60%	非同一控制下企业合并
福州模具	中国福建省	中国福建省	生产型企业	-	100%	非同一控制下企业合并

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无存在重大少数股东权益的子公司(2017 年 12 月 31 日：无)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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－ 金垦玻璃	中国吉林省	中国吉林省	生产型企业	否	-	25%
北京福通	中国北京市	中国北京市	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

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产	83,331,441	85,418,973
其中：现金和现金等价物	6,055,822	12,395,281
非流动资产	18,248,332	21,305,968
资产合计	<u>101,579,773</u>	<u>106,724,941</u>
负债合计	<u>18,552,139</u>	<u>18,185,537</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	83,027,634	88,539,404
按持股比例计算的净资产份额	40,683,541	43,384,308
调整事项		
—其他	(2,989)	(2,989)
对合营企业投资的账面价值	<u>40,680,552</u>	<u>43,381,319</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

	2018 年度	2017 年度
营业收入	149,859,373	131,074,137
财务费用	122,575	(14,747)
所得税费用	(3,191,560)	(2,235,563)
净利润	9,488,230	6,768,161
其他综合收益	-	-
综合收益总额	9,488,230	6,768,161

本集团本年度收到的来自合营企业的股利	7,350,000	-
--------------------	-----------	---

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

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金垦玻璃	北京福通	金垦玻璃	北京福通
流动资产	180,857,264	34,258,056	88,953,362	506,717,650
其中：现金和现金等价物	3,817,757	91,422	3,206,221	597,660
非流动资产	310,542,195	415,527,919	304,974,465	417,746,430
资产合计	<u>491,399,459</u>	<u>449,785,975</u>	<u>393,927,827</u>	<u>924,464,080</u>
流动负债	298,685,198	906,628	14,009,649	316,198,901
非流动负债	-	-	190,000,000	-
负债合计	<u>298,685,198</u>	<u>906,628</u>	<u>204,009,649</u>	<u>316,198,901</u>
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	192,714,261	448,879,348	189,918,178	608,265,179
按持股比例计算的净资产份额	48,178,565	112,219,837	47,479,544	608,265,179
调整事项				
一剩余股权按公允价值调整	4,659,096	-	4,659,096	-
对联营企业投资的账面价值	<u>52,837,661</u>	<u>112,219,837</u>	<u>52,138,640</u>	<u>-</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

	2018 年度		2017 年度	
	金垦玻璃	北京福通	金垦玻璃	北京福通
营业收入	196,921,306	137,555,588	8,875,400	1,433,696,836
财务费用	(9,143,855)	(4,925,200)	110,249	(7,672,001)
所得税费用	-	(634,518)	(38,103)	(21,717,737)
净利润/(亏损)	2,796,083	(3,639,625)	(37,331,458)	163,943,375
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	2,796,083	(3,639,625)	(37,331,458)	163,943,375

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。

(d) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团之合营企业及联营企业均无超额亏损(2017 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

2018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

	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>
三益发展	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

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
三益发展	港币 94,011,000	-	-	港币 94,011,000

(c) 控股股东对本公司的持股比例和表决权比例

	<u>2018年12月31日</u>		<u>2017年12月31日</u>	
	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%

(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(12)、附注六(2)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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

	<u>与本集团的关系</u>
福耀饰件	受本公司的董事控制
三锋服务	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
环创德国有限公司(以下简称“环创德国”)	受本公司单一最大控股股东控制

三锋服务、福耀饰件及福州模具的关连交易实际发生额为自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 5 月 31 日止期间，即成为本公司子公司前与本公司及本公司附属公司的交易额。

(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	2018 年度		2017 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
金垦玻璃	采购原辅材料	参考市场价	163,382,417	54%	2,467,365	1%
特耐王包装	采购原辅材料	参考市场价	94,173,280	31%	87,882,125	53%
福耀饰件	采购原辅材料	参考市场价	47,185,053	15%	77,031,891	46%
福州模具	采购模具及检具	参考市场价	57,395,553	100%	153,692,195	100%
			<u>362,136,303</u>		<u>321,073,576</u>	

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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	2018 年度		2017 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
三锋服务	销售产成品及原辅材料	参考市场价	136,951,078	94%	414,380,715	97%
福耀饰件	销售产成品及原辅材料	参考市场价	9,307,823	6%	14,206,653	3%
福耀饰件	销售模检具工装	账面净值	38,562	18%	-	0%
福耀饰件	销售水、电	协议价	1,259,799	46%	1,795,912	58%
福州模具	销售模检具工装	账面净值	174,994	82%	-	0%
福州模具	销售水、电	协议价	275,682	10%	234,228	8%
金垦玻璃	销售原辅材料	参考市场价	467,074	68%	31,785	14%
金垦玻璃	销售机械设备	账面净值	150,000	100%	-	0%
金垦玻璃	提供劳务	协议价	836,670	28%	-	0%
特耐王包装	销售原辅材料	参考市场价	217,252	32%	187,619	86%
特耐王包装	销售水、电	协议价	1,191,001	44%	1,040,694	34%
特耐王包装	提供劳务	协议价	2,180,869	72%	1,907,890	100%
			<u>153,050,804</u>		<u>433,785,496</u>	

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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) 销售资产

关联方	关联交易内容	关联交易 定价政策	2018 年度		2017 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
福耀饰件	销售土地使用权及其厂 房、附属设施等	账面净值	-	-	27,007,010	100%
福耀饰件	销售模检具等设备	账面净值	-	-	2,603,198	100%

(c) 资金拆借

	2018 年度	2017 年度
金垦玻璃	-	190,000,000

(d) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2018 年确认 的租赁收入	2017 年确认 的租赁收入
特耐王包装	厂房	60,218	59,676
福耀饰件	厂房	-	766,543

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018 年确认 的租赁费	2017 年确认 的租赁费
工业村	厂房、职工食堂、 宿舍及会所和仓库	22,457,140	21,183,579
环创德国	厂房及办公楼	19,068,840	-

(e) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	25,283,850	26,532,683

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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

应收关联方款项：

		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及					
应收账款	三锋服务	-	-	53,732,137	-
	福耀饰件	-	-	896,641	-
		-	-	<u>54,628,778</u>	-
其他应收款	环创德国	60,008,765	-	-	-
	金垦玻璃	2,973,805	-	2,049,094	-
	特耐王包装	314,881	-	342,694	-
	福耀饰件	-	-	5,523,754	-
	福州模具	-	-	54,083	-
		<u>63,297,451</u>	-	<u>7,969,625</u>	-
预付款项	金垦玻璃	49,498,293	-	330,000	-
	福州模具	-	-	1,369,658	-
	福耀饰件	-	-	6,981	-
		<u>49,498,293</u>	-	<u>1,706,639</u>	-
一年内到期					
非流动负债	金垦玻璃	<u>190,000,000</u>	-	-	-
长期应收款	金垦玻璃	-	-	<u>190,000,000</u>	-

应付关联方款项：

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据及	金垦玻璃	18,416,315	1,861,896
应付账款	特耐王包装	9,978,572	9,010,819
	福耀饰件	-	19,415,076
	福州模具	-	1,928,121
		<u>28,394,887</u>	<u>32,215,912</u>
其他应付款	北京福通	29,273,688	-
	金垦玻璃	3,125	-
	福州模具	-	5,154,639
	福耀饰件	-	912,366
		<u>29,276,813</u>	<u>6,067,005</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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)

(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

	2018年12月31日	2017年12月31日
- 租入		
工业村	86,480,952	21,944,342
环创德国	<u>291,190,574</u>	<u>312,147,424</u>
	<u>377,671,526</u>	<u>334,091,766</u>
	2018年12月31日	2017年12月31日
- 租出		
特耐王包装	<u>-</u>	<u>-</u>

八 或有事项

于2018年12月31日，本集团无重大或有事项。

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：

	2018年12月31日	2017年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	<u>1,330,913,670</u>	<u>1,647,159,318</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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)

(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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	45,363,391	58,498,526
一到二年	33,340,681	25,097,141
二到三年	33,962,447	25,676,949
三到四年	29,923,216	26,561,114
四到五年	30,551,208	27,170,275
五到六年	31,308,329	27,794,665
六到七年	31,968,113	28,434,665
七到八年	32,967,379	29,090,665
八到九年	33,660,564	30,086,053
九到十年	34,371,079	30,775,263
十到十一年	35,212,787	31,481,704
十一年到十二年	5,353,408	32,205,805
十二年到十三年	5,734,368	2,517,653
十三年到十四年	5,734,368	2,898,614
十四年到十五年	5,734,368	2,898,614
十五年到十六年	-	2,898,614
	<u>395,185,706</u>	<u>384,086,320</u>

(3) 对外投资承诺事项

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 2018 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 2017 年 8 月 4 日召开的第八届董事局第十五次会议审议通过，本公司拟在中国境内组建“福耀玻璃国际控股有限公司(暂定名)”(实际成立时名称为“福耀国际控股有限公司”)，并拟投资不超过人民币 30 亿元建设该控股及管理公司。于 2018 年 12 月 31 日，福耀国际控股有限公司已成立，注册资本尚未投入。

(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 2018 年 12 月 31 日止，该等信用证项下尚未付款之金额约为 41,689,231 元(2017 年 12 月 31 日：206,071,470 元)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项

- (1) 根据 2019 年 3 月 15 日第九届第九次董事局决议，审议通过《2018 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)，合计派发股利人民币 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。
- (2) 根据本公司 2019 年 1 月 16 日公告，本公司之全资子公司福耀欧洲玻璃工业有限公司(以下简称“福耀欧洲”)与 SAM automotive production GmbH(以下简称“SAM”)的破产管理人 Dr. Holger Leichtle 签订协议，约定由福耀欧洲购买 SAM 的资产，包括设备、材料、产成品、在产品、工装器具等，购买资产内容以双方协商确定为准，资产购买价格为 58,827,566.19 欧元。根据本公司 2019 年 3 月 1 日公告，购买方变更为新设立的福耀欧洲全资子公司 FYSAM Auto Decorative GmbH(以下简称“FYSAM”)，该交易已完成交割。
- (3) 本公司于 2017 年 4 月 26 日召开的 2016 年度股东大会审议通过了《关于公司在具备发行资格情况下择机发行超短期融资券的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行金额不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)的超短期融资券。于 2019 年 2 月 27 日，公司在全国银行间市场公开发行 2019 年度第一期超短期融资券(简称“19 福耀玻璃 SCP001”)，超短期融资券代码 011900470，发行总额为人民币 5 亿元，本期超短期融资券的期限为 270 天，发行价格为 100 元(百元面值)，发行利率为 3.20%(年利率)，主承销商为兴业银行股份有限公司，起息日为 2019 年 2 月 28 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) 于 2019 年 3 月 8 日，公司在全国银行间市场公开发行 2019 年度第二期超短期融资券(简称“19 福耀玻璃 SCP002”)，超短期融资券代码 011900559，发行总额为人民币 4 亿元，本期超短期融资券的期限为 269 天，发行价格为 100 元(百元面值)，发行利率为 3.26%(年利率)，主承销商为中国银行股份有限公司，起息日为 2019 年 3 月 12 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偿还银行借款。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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 金融风险

本集团的经营生活会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

(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掉期等合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度，本集团签署了货币掉期、远期外汇等合约(2017 年度：本集团签署了货币掉期、远期外汇等合约) (附注四(4))。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司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：

	2018 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	4,742,261,460	74,253,381	4,816,514,841
应收票据及应收款项	307,575,863	271,883,119	579,458,982
	<u>5,049,837,323</u>	<u>346,136,500</u>	<u>5,395,973,823</u>
外币金融负债 -			
短期借款	313,490,386	-	313,490,386
应付票据及应付款项	61,833,012	37,379,422	99,212,434
	<u>375,323,398</u>	<u>37,379,422</u>	<u>412,702,820</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2017 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -			
货币资金	4,851,029,844	50,509,227	4,901,539,071
应收票据及应收款项	360,340,279	284,549,223	644,889,502
	<u>5,211,370,123</u>	<u>335,058,450</u>	<u>5,546,428,573</u>
外币金融负债 -			
短期借款	386,539,142	50,714,950	437,254,092
应付票据及应付款项	93,864,667	55,786,786	149,651,453
	<u>480,403,809</u>	<u>106,501,736</u>	<u>586,905,545</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司持有的主要外币金融资产为货币资金 639,399 欧元和 1,417,298 港币，外币金融负债为应付款项 17,655 港币(2017 年 12 月 31 日:主要外币金融资产为货币资金 2,540,626 欧元，无外币金融负债)。

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 226,212,920 元(2017 年 12 月 31 日: 约 269,481,201 元)。

(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 2018 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 1,246,875,075 元(2017 年 12 月 31 日: 1,711,000,000 元)(附注四(30))。

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 2018 年度及 2017 年度本集团并无利率互换安排。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的长期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 5,131,368 元(2017 年 12 月 31 日: 约 7,319,362 元)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无资产负债表外的财务担保。

本集团通过对应收款项投保信用保险以合理规避风险。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款和合同资产等，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、信用记录及其他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。

于2018年12月31日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团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：

	2018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	5,601,308,022	-	-	-	5,601,308,022
应付票据及应付账款	2,465,349,981	-	-	-	2,465,349,981
其他应付款	1,208,118,598	-	-	-	1,208,118,598
一年内到期非流动负债	1,317,090,951	-	-	-	1,317,090,951
长期借款	38,013,343	1,068,307,621	220,456,951	-	1,326,777,915
衍生金融负债	3,077,741	-	-	-	3,077,741
其他流动负债	309,112,749	-	-	-	309,112,749
	<u>10,942,071,385</u>	<u>1,068,307,621</u>	<u>220,456,951</u>	<u>-</u>	<u>12,230,835,957</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2017 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	5,445,397,445	-	-	-	5,445,397,445
应付票据及应付账款	2,401,097,118	-	-	-	2,401,097,118
其他应付款	1,069,106,178	-	-	-	1,069,106,178
一年内到期非流动负债	8,716,985	-	-	-	8,716,985
长期借款	47,976,426	1,562,197,469	198,523,750	-	1,808,697,645
应付债券	13,311,475	824,000,000	-	-	837,311,475
衍生金融负债	23,190,469	-	-	-	23,190,469
	<u>9,008,796,096</u>	<u>2,386,197,469</u>	<u>198,523,750</u>	-	<u>11,593,517,315</u>

十二 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 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产及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				
交易性金融资产—				
结构性理财产品	-	1,401,366	-	1,401,366
结构性存款		385,860,411		385,860,411
衍生金融资产—				
远期外汇合同	-	2,880,400	-	2,880,400
货币掉期合同	-	44,661,962	-	44,661,962
	<u>-</u>	<u>434,804,139</u>	<u>-</u>	<u>434,804,139</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
远期外汇合同	-	2,640,710	-	2,640,710
货币掉期合同	-	437,031	-	437,031
	<u>-</u>	<u>3,077,741</u>	<u>-</u>	<u>3,077,741</u>

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产及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——				
结构性理财产品	-	101,927,854	-	101,927,854
货币掉期合同	-	3,561,550	-	3,561,550
	<u>-</u>	<u>105,489,404</u>	<u>-</u>	<u>105,489,404</u>
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债				
衍生金融负债——				
远期外汇合同	-	332,708	-	332,708
货币掉期合同	-	22,323,761	-	22,323,761
卖出外汇看涨期权	-	534,000	-	534,000
	<u>-</u>	<u>23,190,469</u>	<u>-</u>	<u>23,190,469</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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 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：

	2018年12月31日 公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围
交易性金融资产—				
摩根大通结构性理财产品	1,401,366	现金流量折现模型	摩根大通 MOZAIC WEEKLY 指数	276.13
国内商业银行结构性存款	385,860,411	现金流量折现模型	美元兑港币汇率；USD3M-LIBOR	2.6%-4.4%
衍生金融资产—				
远期外汇合同	2,880,400	现金流量折现模型	人民币兑美元远期汇率	6.8179-6.8300
货币掉期合同	44,661,962	现金流量折现模型	人民币兑美元远期汇率	6.8973-6.9229
	<u>434,804,139</u>			
	2018年12月31日 公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围
衍生金融负债—				
远期外汇合同	2,640,710	现金流量折现模型	人民币兑美元远期汇率	6.8259-6.8300
货币掉期合同	437,031	现金流量折现模型	人民币兑美元远期汇率	6.9166
	<u>3,077,741</u>			

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于2018年12月31日，本集团无非持续的以公允价值计量的资产(2017年12月31日：无)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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 公允价值估计(续)

(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：应收票据及应收款项、其他应收款、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。

	2018年12月31日		2017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	1,246,875,075	1,210,476,927	1,711,000,000	1,663,432,443
应付债券	-	-	798,605,414	777,680,000
	<u>1,246,875,075</u>	<u>1,210,476,927</u>	<u>2,509,605,414</u>	<u>2,441,112,443</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。

十三 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2018年12月31日及2017年12月31日，本集团的负债比率列示如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
负债比率	<u>9.18%</u>	<u>5.91%</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据(a)	297,470,121	853,199,702
应收账款(b)	814,814,208	615,981,816
	<u>1,112,284,329</u>	<u>1,469,181,518</u>

(a) 应收票据

	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	297,470,121	853,199,702
减：坏账准备(i)	-	-
	<u>297,470,121</u>	<u>853,199,702</u>

(i) 于2018年12月31日，本公司未计提坏账准备。

(ii) 于2018年12月31日，本公司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>2,490,511,086</u>	<u>-</u>

(b) 应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	814,814,208	615,981,816
减：坏账准备	-	-
	<u>814,814,208</u>	<u>615,981,816</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(i) 应收账款账龄分析如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	793,796,412	601,105,172
一到二年	13,998,789	14,301,843
二到三年	6,544,118	574,801
三到四年	474,889	-
	<u>814,814,208</u>	<u>615,981,816</u>

(ii) 于 2018 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>518,016,165</u>	<u>-</u>	<u>64%</u>

(iii) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2017 年: 无)。

(c) 坏账准备

本年度无单项和组合计提坏账准备的应收票据及应收账款。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收子公司及关联方款项	12,387,115,757	8,631,791,444
应收股权转让款	321,400,000	-
应收股利	134,235,731	109,615,449
应收保证金	8,638,322	8,591,322
其他	6,899,319	7,295,694
	<u>12,858,289,129</u>	<u>8,757,293,909</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>12,858,289,129</u>	<u>8,757,293,909</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	9,818,745,475	7,311,149,434
一到二年	2,107,060,962	914,738,071
二到三年	245,977,381	303,435,976
三年以上	365,105,311	227,970,428
	<u>12,858,289,129</u>	<u>8,757,293,909</u>

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司的其他应收款均处于第一阶段。

(c) 本年度无收回或转回的坏账准备。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2018 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	关联方往来	2,691,423,577	三年以内	21%	-
第二名	关联方往来	2,165,008,754	三年以内	17%	-
第三名	关联方往来	1,232,873,791	二年以内	10%	-
第四名	关联方往来	827,391,970	三年以内	6%	-
第五名	关联方往来	694,174,774	四年以内	5%	-
		<u>7,610,872,866</u>		<u>59%</u>	-

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司按照应收金额确认的政府补助分析如下：

	政府补助项目	余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
福建省东锅节能科技有限公司	余热发电项目	<u>1,525,812</u>	一年以内	2019 年 6-8 月从应付给对方的电费中扣除

(3) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	6,624,232,354	6,484,007,676
合营公司(b)	<u>40,680,552</u>	<u>43,381,319</u>
	6,664,912,906	6,527,388,995
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>6,664,912,906</u>	<u>6,527,388,995</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

2018 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 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动					2018 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	划分为持有待售	其他			
福清汽车玻璃	558,862,155	-	-	-	-	-	558,862,155	-	596,574,755
上海汽车玻璃	378,928,160	-	-	-	-	-	378,928,160	-	384,508,724
长春汽车玻璃	225,000,000	-	-	-	-	-	225,000,000	-	232,836,594
万盛汽车玻璃	60,000,000	-	-	-	-	-	60,000,000	-	38,847,758
重庆汽车玻璃	182,929,450	-	-	-	-	-	182,929,450	-	211,625,445
通辽浮法	375,000,000	-	-	-	-	-	375,000,000	-	183,106,626
北京汽车玻璃	302,216,103	(302,216,103)	-	-	-	-	-	-	116,809,655
福清机械制造	25,500,000	-	-	-	-	-	25,500,000	-	5,225,407
湖北汽车玻璃	212,316,550	-	-	-	-	-	212,316,550	-	207,749,727
上海汽车饰件	154,694,299	-	-	-	-	-	154,694,299	-	-
福耀香港	337,249,308	-	-	-	-	-	337,249,308	-	940,156,020
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	16,888,581	-	-	-	-	17,530,711	-	5,941

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动					2018 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	划分为持有待售	其他			
海南文昌硅砂	29,297,551	-	-	-	-	-	29,297,551	-	-
重庆浮法	230,166,969	-	-	-	-	-	230,166,969	-	245,307,917
郑州汽车玻璃	225,000,000	-	-	-	-	-	225,000,000	-	79,236,500
福耀集团香港	6,827,000	-	-	-	-	-	6,827,000	-	-
北美配套	456,571,631	65,052,200	-	-	-	-	521,623,831	-	-
福耀俄罗斯	702,136,258	-	-	-	-	-	702,136,258	-	-
沈阳汽车玻璃	112,500,000	-	-	-	-	-	112,500,000	-	54,729,203
苏州汽车玻璃	328,770,000	-	-	-	-	-	328,770,000	-	-
本溪浮法	139,480,000	360,500,000	-	-	-	-	499,980,000	-	-
福耀美国	977,038,558	-	-	-	-	-	977,038,558	-	-
天津汽车玻璃	400,000,000	-	-	-	-	-	400,000,000	-	76,112,005
	6,484,007,676	442,440,781	(302,216,103)	-	-	-	6,624,232,354	-	3,372,832,277

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018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 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									2018年 12月31日	减值准备
	2017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	43,381,319	-	-	4,649,233	-	-	(7,350,000)	-	-	40,680,552	-

合营企业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

2018 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 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	3,861,521,352	3,295,662,726
其他业务收入	964,823,291	955,379,592
	<u>4,826,344,643</u>	<u>4,251,042,318</u>
主营业务成本	3,201,692,526	2,942,242,485
其他业务成本	943,653,502	943,079,285
	<u>4,145,346,028</u>	<u>3,885,321,770</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 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	2,902,475,678	2,554,244,572	2,613,299,461	2,360,562,298
销售浮法玻璃	959,045,674	647,447,954	682,363,265	581,680,187
	<u>3,861,521,352</u>	<u>3,201,692,526</u>	<u>3,295,662,726</u>	<u>2,942,242,485</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 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>964,823,291</u>	<u>943,653,502</u>	<u>955,379,592</u>	<u>943,079,285</u>

(c) 本公司 2018 年度营业收入分解如下：

	2018 年度
主营业务收入	3,861,521,352
其中：在某一时刻确认	3,861,521,352
其他业务收入	964,823,291
	<u>4,826,344,643</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	3,372,832,277	3,286,469,992
权益法核算的长期股权投资收益	4,649,233	3,316,399
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	35,253,973	-
处置长期股权投资产生的投资收益	702,233,896	-
	<u>4,114,969,379</u>	<u>3,289,786,391</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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

	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置净收益/(损失)	601,116,748	(26,217,990)
计入当期损益的政府补助	146,750,220	188,280,808
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等的投资收益	46,249,132	(33,267,704)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		29,805
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,778,706	9,631,111
	<u>844,894,806</u>	<u>138,456,030</u>
所得税影响额	(197,830,893)	(19,975,837)
少数股东权益影响额(税后)	5,635,619	9,265
	<u>652,699,532</u>	<u>118,489,458</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	
	2018 年度	2017 年度	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
按企业会计准则	4,120,487,402	3,148,748,043	20,190,906,192	19,000,835,533
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	(552,528)	(527,121)	12,802,236	13,354,764
按国际财务报告准则	<u>4,119,934,874</u>	<u>3,148,220,922</u>	<u>20,203,708,428</u>	<u>19,014,190,297</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2018 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	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.81%	17.16%	1.64	1.26	1.64	1.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.52%	16.51%	1.38	1.21	1.38	1.21