

上海棱光实业股份有限公司

2014 年度财务报表及审计报告

目录

内容	页码
审计报告	1
合并及公司资产负债表	2-3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并所有者权益变动表	6-7
公司所有者权益变动表	8-9
财务报表附注	10-86

审计报告

众会字(2015)第 0879 号

上海棱光实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海棱光实业股份有限公司(以下简称棱光实业公司)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，棱光实业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了棱光实业公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

江春



中国注册会计师

褚文兰



中国，上海

二〇一五年三月十二日

1、财务报表

上海棱光实业股份有限公司

2014年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2014年12月31日 合并	2013年12月31日 合并	2014年12月31日 公司	2013年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	6.1	101,325,727.15	157,008,742.32	18,679,226.07	45,147,922.70
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	6.2	92,041,141.70	88,975,630.00		
应收账款	6.3	178,323,549.64	213,539,039.30		
预付款项	6.5	59,399,228.56	2,724,521.75	292,557.72	393,757.71
应收利息					
应收股利					
其他应收款	6.4/15.1	5,221,911.25	8,407,197.63	249,498,251.98	249,499,562.69
存货	6.6	62,246,372.50	79,619,512.79		
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					9,000,000.00
流动资产合计		498,557,930.80	550,274,643.79	268,470,035.77	304,041,243.10
非流动资产					
可供出售金融资产	6.7				
持有至到期投资	6.8	70,000,000.00	25,000,000.00	20,000,000.00	
长期应收款					
长期股权投资	15.2			639,566,224.30	639,566,224.30
投资性房地产	6.9	56,309,989.30	42,335,182.98	6,714,252.91	4,011,473.77
固定资产	6.10	593,251,470.36	643,050,872.97	6,813,239.61	10,733,597.91
在建工程	6.11	207,232,337.49	165,521,555.77	-	-
工程物资	6.12	468,793.50	949,608.84		
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	6.13	104,943,784.70	108,360,525.26		
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	6.14	17,006,905.89	18,850,587.48		
递延所得税资产	6.15	8,827,236.74	9,488,174.37	8,522,276.88	8,522,313.29
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,058,040,517.98	1,013,556,507.67	681,615,993.70	662,833,609.27
资产总计		1,556,598,448.78	1,563,831,151.46	950,086,029.47	966,874,852.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: -

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

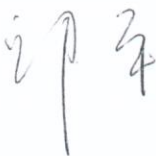
上海棱光实业股份有限公司

2014年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 所 有 者 权 益	附注	2014年12月31日 合并	2013年12月31日 合并	2014年12月31日 公司	2013年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	6.16	170,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债					
应付票据	6.17	8,080,877.64	15,251,451.39	-	-
衍生金融负债					
应付账款	6.18	84,071,296.72	90,043,121.85	-	-
预收款项	6.19	3,108,948.14	5,055,095.24	-	-
应付职工薪酬	6.20	4,342,083.25	2,287,219.13	2,770,315.46	1,254,635.48
应交税费	6.21	-35,987,666.47	-47,916,762.63	-27,243.34	238,403.58
应付利息	6.22	269,500.00	243,833.33	269,500.00	243,833.33
应付股利	6.23	19,200.00	19,200.00	19,200.00	19,200.00
其他应付款	6.24	153,091,979.20	175,850,643.99	44,426,590.67	47,206,625.78
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		386,996,218.48	390,833,802.30	197,458,362.79	198,962,698.17
非流动负债					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续股					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款	6.25	32,563,166.83	42,098,833.43		
预计负债	6.26	14,693,188.00	14,693,188.00	14,693,188.00	14,693,188.00
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债	6.27	38,714,583.33	39,754,166.66		
非流动负债合计		85,970,938.16	96,546,188.09	14,693,188.00	14,693,188.00
负债合计		472,967,156.64	487,379,990.39	212,151,550.79	213,655,886.17
所有者权益					
股本	6.28	347,999,813.00	347,999,813.00	347,999,813.00	347,999,813.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续股					
资本公积	6.29	601,318,931.83	601,318,931.83	832,003,845.18	832,003,845.18
减：库存股					
其他综合收益					
盈余公积	6.30	59,039,021.84	59,039,021.84	17,011,907.75	17,011,907.75
未分配利润	6.31	-227,932,688.92	-232,334,802.61	-459,081,087.25	-443,796,599.73
外币报表折算差额					
归属于公司所有者权益合计		780,425,077.75	776,022,964.06	737,934,478.68	753,218,966.20
少数股东权益		303,206,214.39	300,428,197.01		
所有者权益合计		1,083,631,292.14	1,076,451,161.07	737,934,478.68	753,218,966.20
负债及所有者权益总计		1,556,598,448.78	1,563,831,151.46	950,086,029.47	966,874,852.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海棱光实业股份有限公司

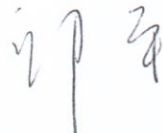
2014年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2014年度 合并	2013年度 合并	2014年度 公司	2013年度 公司
一、营业收入	6.32/15.3	484,979,558.38	380,846,591.72	5,644,338.79	2,944,919.65
减: 营业成本	6.32	368,607,264.70	271,462,734.36	1,064,043.27	966,007.08
营业税金及附加	6.33	1,559,694.70	2,214,170.73	285,275.34	132,395.85
销售费用	6.34	29,841,558.94	20,231,209.62		
管理费用	6.35	114,893,793.47	114,763,563.74	18,720,878.89	20,401,777.86
财务费用	6.36	8,082,475.24	9,298,427.67	5,621,846.13	6,855,122.37
资产减值损失	6.38	-4,300,144.23	-332,362.21	-145.63	5,001,011.19
加: 公允价值变动收益					
投资收益	6.37/15.4	2,247,521.38	29,309,664.21	1,332,709.73	53,056,491.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润		-31,457,563.06	-7,481,487.98	-18,714,849.48	22,645,096.70
加: 营业外收入	6.39	41,104,500.78	31,550,628.26	3,607,855.29	2,040,929.82
其中: 非流动资产处置利得					
减: 营业外支出	6.40	1,099,152.80	-2,468,472.24	177,456.92	-2,640,438.90
其中: 非流动资产处置损失					
三、利润总额		8,547,784.92	26,537,612.52	-15,284,451.11	27,326,465.42
减: 所得税费用	6.41	1,367,653.85	2,344,807.09	36.41	1,999,043.04
四、净利润		7,180,131.07	24,192,805.43	-15,284,487.52	25,327,422.38
归属于公司所有者的净利润		4,402,113.69	13,881,062.95		
少数股东损益		2,778,017.38	10,311,742.48		
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额					
归属于公司所有者的综合收益总额		4,402,113.69	13,881,062.95		
归属于少数股东的综合收益总额		2,778,017.38	10,311,742.48		
七、每股收益(基于归属于母公司普通股股东合并净利润)					
基本每股收益	6.42	0.01	0.04		
稀释每股收益	6.42	0.01	0.04		

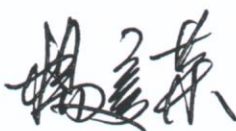
本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



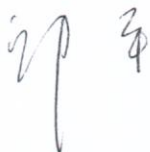
上海棱光实业股份有限公司

2014年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2014年度 合并	2013年度 合并	2014年度 公司	2013年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		510,006,506.09	455,904,029.92		
收到的税费返还		887,591.89	1,731,685.00		
收到其他与经营活动有关的现金	6.43.1	43,260,012.20	32,826,453.90	3,271,237.01	5,001,279.92
经营活动现金流入小计		554,154,110.18	490,462,168.82	3,271,237.01	5,001,279.92
购买商品、接受劳务支付的现金		339,442,001.06	279,378,364.83	140,447.82	1,558,657.05
支付给职工以及为职工支付的现金		88,706,800.99	86,200,247.35	9,048,692.96	9,190,083.64
支付的各项税费		19,977,836.67	40,001,182.46	2,077,602.86	1,605,488.94
支付其他与经营活动有关的现金	6.43.2	80,594,387.62	106,152,166.34	5,434,783.24	89,427,750.79
经营活动现金流出小计		528,721,026.34	511,731,960.98	16,701,526.88	101,781,980.42
经营活动产生的现金流量净额	6.44.1/15.5	25,433,083.84	-21,269,792.16	-13,430,289.87	-96,780,700.50
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	50,000,000.00	9,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		2,247,521.38	1,627,577.78	1,332,709.73	42,600,618.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,842,408.27	2,988,762.01	3,458,344.22	58,860,495.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	52,206,138.26		
收到其他与投资活动有关的现金	6.43.3	2,500,000.00	30,600,000.00		
投资活动现金流入小计		8,589,929.65	137,422,478.05	13,791,053.95	151,461,114.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,574,765.76	192,317,945.31	1,098,016.21	-
投资支付的现金		45,000,000.00	75,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		100,574,765.76	267,317,945.31	21,098,016.21	50,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-91,984,836.11	-129,895,467.26	-7,306,962.26	101,461,114.86
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		170,000,000.00	170,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		170,000,000.00	170,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	257,413,020.39	150,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,190,911.19	49,950,357.34	5,731,444.50	7,097,222.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			39,200,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		159,190,911.19	307,363,377.73	155,731,444.50	127,097,222.23
筹资活动产生的现金流量净额		10,809,088.81	-137,363,377.73	-5,731,444.50	22,902,777.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,648.29	-236,579.69		
五、现金及现金等价物净增加额		-55,683,015.17	-288,765,216.84	-26,468,696.63	27,583,192.13
加：年初现金及现金等价物余额		157,008,742.32	445,773,959.16	45,147,922.70	17,564,730.57
六、年末现金及现金等价物余额		101,325,727.15	157,008,742.32	18,679,226.07	45,147,922.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海棱光实业股份有限公司

2014年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他				
2013年12月31日年末余额	347,999,813.00						59,039,021.84	-232,334,802.61
会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
2014年1月1日年初余额	347,999,813.00						59,039,021.84	-232,334,802.61
2014年度增减变动额								
(一) 净利润								
(二) 其他综合收益								
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4、其他								
上述(一)和(二)小计								
(三) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者(或股东)的分配								
3、其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(七) 其他								
2014年12月31日期末余额	347,999,813.00						59,039,021.84	-227,932,688.92
							303,206,214.39	1,083,631,292.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海棱光实业股份有限公司

2013年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	优先股	其他权益工具 永续股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益			盈余公积	未分配利润
2012年12月31日年末余额	347,999,813.00				601,318,931.83			59,039,021.84	-246,215,865.56	329,316,454.53	1,091,458,355.64
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
2013年1月1日年初余额	347,999,813.00				601,318,931.83			59,039,021.84	-246,215,865.56	329,316,454.53	1,091,458,355.64
2013年度增减变动额											
(一) 净利润											
(二) 其他综合收益											
1、可供出售金融资产公允价值变动净额											
2、权益法下被投资单位所有者权益变动的影响									13,881,062.95	-28,888,257.52	-15,007,194.57
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响									13,881,062.95	10,311,742.48	24,192,805.43
4、其他											
上述（一）和（二）小计									13,881,062.95	10,311,742.48	24,192,805.43
(三) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、股份支付计入股东权益的金额											
3、其他										-39,200,000.00	-39,200,000.00
(四) 利润分配											
1、提取盈余公积										-39,200,000.00	-39,200,000.00
2、对股东的分配											
3、其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(六) 专项储备											
(七) 其他											
2013年12月31日年末余额	347,999,813.00				601,318,931.83			59,039,021.84	-232,334,802.61	300,428,197.01	1,076,451,161.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印 杨爱东 孙海风

上海棱光实业股份有限公司

2014年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他				
2013年12月31日年末余额	347,999,813.00					17,011,907.75	-443,796,599.73	753,218,966.20
会计政策变更								
前期差错更正								
2014年1月1日年初余额	347,999,813.00					17,011,907.75	-443,796,599.73	753,218,966.20
2014年度增减变动额								
(一) 净利润								
(二) 直接计入所有者权益的利得								
上述(一)和(二)小计								
(三) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对股东的分配								
3、其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六) 专项储备								
(七) 其他								
2014年12月31日期末余额	347,999,813.00					17,011,907.75	-459,081,087.25	737,934,478.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海棱光实业股份有限公司

2013年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他					
2012年12月31日年末余额	347,999,813.00				832,003,845.18		17,011,907.75	-469,124,022.11	727,891,543.82
会计政策变更									
前期差错更正									
2013年1月1日年初余额	347,999,813.00				832,003,845.18		17,011,907.75	-469,124,022.11	727,891,543.82
2013年度增减变动额									
(一) 净利润									
(二) 直接计入所有者权益的利得									
上述 (一) 和 (二) 小计									
(三) 所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
(四) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对股东的分配									
3、其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本 (或股本)									
2、盈余公积转增资本 (或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(六) 专项储备									
(七) 其他									
2013年12月31日年末余额	347,999,813.00				832,003,845.18		17,011,907.75	-443,796,599.73	753,218,966.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2 公司基本情况

2.1 公司概况

上海棱光实业股份有限公司(以下简称“公司”)是由原全民所有制企业上海石英玻璃厂改制而成，于 1992 年 5 月 19 日经上海市建委(1992)第 434 号文批准，采用募集方式设立的股份有限公司。公司股票于 1993 年 2 月 9 日在上海证券交易所上市交易。

公司于 2007 年 9 月 12 日根据股东大会决议并经中国证券监督管理委员会核准(证监公司字[2007]150 号)，向上海建材(集团)有限公司(以下简称“建材集团”)发行 117,622,929 股人民币普通股购买建材集团相关资产，变更后的注册资本为人民币 269,000,527.00 元。

公司于 2010 年 9 月 17 日根据股东大会决议并经中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2010]1305 号)，向建材集团发行 20,999,317 股人民币普通股购买建材集团相关资产，变更后的注册资本为人民币 289,999,844.00 元。

2011 年 7 月 26 日，根据公司 2010 年度股东大会决议及修改后章程的规定，公司以 2010 年末总股本 289,999,844 股为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 57,999,969 股，每股面值 1 元，计增加股本人民币 57,999,969.00 元，变更后的注册资本为人民币 347,999,813.00 元。

公司经营范围包括：实业投资，自有房屋出租、石英玻璃，电子仪表，半导体材料，机电设备、日用百货、针纺织品、汽车配件、水泥制品、轻质建筑材料、石棉水泥制品、隔热和隔音材料、玻璃钢复合材料的销售，房地产开发经营，创意文化服务，从事货物及技术的进出口业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】。公司注册资本：347,999,813.00 元，法定代表人：邱平，注册地址：上海市闵行区龙吴路 4900 号。

2014 年 5 月 15 日上海国盛(集团)有限公司(以下简称“国盛集团”)与建材集团签订了《股份划转协议》，并于 2014 年 8 月完成了股权划转事宜，即将建材集团持有的本公司股份(250,308,302 股，占公司总股本的 71.93%)全部无偿划转至国盛集团。公司控股股东由建材集团变更为国盛集团，公司实际控制人未发生变化。

2.2 本年度合并财务报表范围

子公司名称

上海玻璃钢研究院有限公司
上海玻璃钢研究院东台有限公司
上海洋山港基混凝土有限公司
上海洋山港灏工贸有限公司
上海新型建材岩棉有限公司
上海新型建材岩棉大丰有限公司

3 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

3.1 编制基础

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

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 2 号——长期股权投资>的通知》等 7 项通知（财会[2014]6~8 号、10~11 号、14 号、16 号）等规定，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部 2014 年发布的前述 7 项企业会计准则。

根据财政部《中华人民共和国财政部令第 76 号——财政部关于修改<企业会计准则——基本准则>的决定》，本公司自 2014 年 7 月 23 日起执行该决定。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 37 号——金融工具列报>的通知》（财会[2014]23 号的规定，本公司自 2014 年度起执行该规定）。

3.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

4 重要会计政策和会计估计

4.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

4.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4.4 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.5.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

4.5.2 非同一控制下的企业合并

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

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

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

4 重要会计政策和会计估计（续）

4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

4.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

4.6 合并财务报表的编制方法

4.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

4.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

4.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

4.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.6 合并财务报表的编制方法（续）

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将其为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

4.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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“归属于公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于公司所有者的净利润”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，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.6 合并财务报表的编制方法（续）

4.6.6 特殊交易会计处理

4.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价，即即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.8 外币业务和外币报表折算（续）

4.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

4.9 金融工具

4.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

4.9.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 应收款项

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

(3) 可供出售金融资产

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

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.9 金融工具（续）

4.9.2 金融资产的分类（续）

(4) 持有至到期投资

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

4.9.3 金融资产的计量

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

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

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

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.9 金融工具（续）

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

4.9.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.9.6 金融负债的计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4.9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

4.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.9 金融工具（续）

4.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法（续）

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

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

4.10 应收款项

4.10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	系根据期末前五名欠款单位款项合计数确定。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

4.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合	经单独测试后未减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10.00	10.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	10.00	10.00
3 年以上	10.00	10.00

4.10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.11 存货

4.11.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品、在途物资、周转材料及低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

4.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时除军工产品按照单独计价，其他产品发出成本均按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

4.11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用分次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用分次转销法核算成本。

4.12 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.13 长期股权投资

4.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

4.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

4.13.3 后续计量及损益确认方法

4.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

4.13.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.13 长期股权投资（续）

4.13.3.2 权益法后续计量（续）

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

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

4.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4.13.3.4 处置部分股权的处理

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

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.13 长期股权投资（续）

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

4.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

4.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

4.14 投资性房地产

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
建筑物	10 年-35 年	4%-5%	2.71%-9.50%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

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

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

4.15.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4.15.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	10年-35年	4%-5%	2.71%-9.50%
机器设备	年限平均法	5年-12年	4%-5%	8.00%-19.20%
电子设备	年限平均法	5年-10年	4%-5%	9.50%-19.20%
运输设备	年限平均法	10年	4%-5%	9.50%-9.60%

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

4.15.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.16 在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

4.17 借款费用

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

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

4.18 无形资产

4.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

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

土地使用权按剩余使用年限直线法摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。软件按照预期使用寿命平均摊销。

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.18 无形资产（续）

4.18.2 内部研究、开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

4.19 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

4.20 商誉

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

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

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

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.21 长期待摊费用

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

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
固定资产改良支出	按预计受益期间分期平均摊销	10-25 年
装修费用	按预计受益期间分期平均摊销	5 年
绿化工程	按预计受益期间分期平均摊销	5 年

4.22 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

4.23 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

4.24 资产组

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

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

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.25 职工薪酬

4.25.1 短期薪酬

在职工为公司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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

4.25.2 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.26 收入确认

销售商品收入包括叶片业务销售、新型矿岩棉保温材料、军工配件销售、混凝土制品销售。

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

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

4.26.1 销售商品

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

4.26.2 提供劳务

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

4.26.3 让渡资产使用权

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

4.27 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

4.28 政府补助

4.28.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

4.28.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.29 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

4.30 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

4.30.1 经营租赁的会计处理方法

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。

4.30.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

4.31 优先股、永续债

报告期内无优先股、永续股。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.32 重要会计政策、会计估计的变更

4.32.1 重要会计政策变更

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 2 号——长期股权投资>的通知》等 7 项通知（财会[2014]6~8 号、10~11 号、14 号、16 号）等规定，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部 2014 年发布的前述 7 项企业会计准则。

根据财政部《中华人民共和国财政部令第 76 号——财政部关于修改<企业会计准则——基本准则>的决定》，本公司自 2014 年 7 月 23 日起执行该决定。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 37 号--金融工具列报>的通知》（财会[2014]23 号的规定，本公司自 2014 年度起执行该规定）。本报告期内无重要会计政策变更事项。

由于会计政策变更具体情况对公司的影响如下：

公司并没有实质参与江南春大酒店的经营管理，这家公司已经长期停止经营，全额计提减值准备。本期将其从长期股权投资重分类至可供出售金融资产科目

受影响的报表项目名称	受影响的金额		
	账面原值	减值准备	账面净值
长期股权投资	-176,530.61	-176,530.61	-
可供出售金融资产	176,530.61	176,530.61	-

4.32.2 公司本期无重要会计估计变更

4.33 前期会计差错更正

本报告期内无重大会计差错更正事项。.

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(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)	6%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	1%-7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%

(1) 公司本部执行 25%企业所得税税率。

(2) 子公司企业所得税政策：

①子公司上海洋山港基混凝土有限公司(以下简称“洋山港基”)的企业所得税采用带征制，2014 年按营业收入的 1.25%征收企业所得税；

②子公司上海玻璃钢研究院有限公司(以下简称“玻璃钢院”)于 2012 年度被评定为高新技术企业并于 2012 年 9 月 23 日获得编号为 GF201231000221 的高新技术企业资格证书，有效期为 3 年。玻璃钢院取得沪地税奉五[2014]00001 号企业所得税优惠审批结果通知书，“自 2012 年 1 月 1 日到 2014 年 12 月 31 日给予国家重点扶持高新技术企业 15%的优惠税率。”

③子公司上海新型建材岩棉有限公司于(以下简称“岩棉公司”)于 2012 年度被评定为高新技术企业并于 2012 年 11 月 18 日获得编号为 GR201231000654 的高新技术企业资格证书，有效期为 3 年。岩棉公司按照青税高新四(2013)005 号企业所得税优惠事先备案结果通知书，“同意企业 2012 年 1 月 1 日到 2014 年 12 月 31 日期间企业所得税减按 15%税率征收。”

其他子公司均按 25%的税率征收企业所得税；

5.2 税收优惠及批文

根据上海市青浦区国家税务局出具的青税四所资源[2014]001 号企业所得税优惠事先备案结果通知书规定，准予本公司 2014.1-2015.12 年度取得的矿岩棉产品收入减按 90%计入收入总额。

上海市青浦区国家税务局青税(2006)综字第 002 号减免税通知书规定，“根据财税字(1995)44、(1996)20 号、沪国税流(2002)43 号文件有关规定，自 2006 年 7 月 1 日起，岩棉公司生产的矿棉制品销售免征增值税，期限暂不限”。

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	58,615.43	63,274.57
银行存款	93,163,151.64	143,040,997.92
其他货币资金	8,103,960.08	13,904,469.83
合计	101,325,727.15	157,008,742.32
其中：存放在境外的总额		
其他货币资金明细如下：		
项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	8,080,877.64	13,851,451.39
信用卡保证金	23,082.44	53,018.44
合计	8,103,960.08	13,904,469.83

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类

种类	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	44,923,300.00	32,066,730.00
银行承兑汇票	47,117,841.70	56,908,900.00
合计	92,041,141.70	88,975,630.00

6.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	66,373,752.14	-
商业承兑汇票	280,000.00	-
合计	66,653,752.14	-

6.2.3 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

报告期内无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款按种类分析如下：

2014 年 12 月 31 日					
种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,278,500.00	5.00	5,139,250.00	50.00	5,139,250.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合	192,426,999.60	93.73	19,242,699.96	10.00	173,184,299.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,601,343.29	1.27	2,601,343.29	100.00	-
合计	205,306,842.89	100.00	26,983,293.25	13.14	178,323,549.64

2013 年 12 月 31 日					
种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,628,500.00	3.14	3,814,250.00	50.00	3,814,250.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合	233,027,543.67	95.79	23,302,754.37	10.00	209,724,789.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,601,343.29	1.07	2,601,343.29	100.00	-
合计	243,257,386.96	100.00	29,718,347.66	12.21	213,539,039.30

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	101,539,416.12	52.77	10,153,941.61	120,382,905.33	51.67	12,038,290.54
1 至 2 年	23,290,798.51	12.10	2,329,079.85	47,325,916.67	20.30	4,732,591.67
2 至 3 年	40,619,073.30	21.11	4,061,907.33	30,666,600.00	13.16	3,066,660.00
3 年以上	26,977,711.67	14.02	2,697,771.17	34,652,121.67	14.87	3,465,212.16
合计	192,426,999.60	100.00	19,242,699.96	233,027,543.67	100.00	23,302,754.37

6.3.3 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	10,278,500.00	5,139,250.00	50.00	存在较大收回风险

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款（续）

6.3.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,735,054.41 元，本期无收回金额重要的坏账准备。

6.3.5 本期实际核销的应收账款情况：

报告期内无实际核销的应收账款。

6.3.6 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例（%）
客户 1	非关联方	46,356,011.68	1 年以上	22.58%
客户 2	非关联方	32,350,400.00	1 年以内	15.76%
客户 3	非关联方	23,488,441.68	1 年以上	11.44%
客户 4	非关联方	13,275,400.00	1-2 年	6.47%
客户 5	非关联方	11,729,950.00	1 年以上	5.71%
合计		<u>127,200,203.36</u>		61.96%

6.3.7 应收账款余额中无应收关联方款项

6.3.8 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6.3.9 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收账款

6.4.1 其他应收账款按种类分析如下：

2014 年 12 月 31 日					
种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	66,872,186.00	90.46	66,872,186.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合	5,802,123.62	7.85	580,212.37	10.00	5,221,911.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,252,259.57	1.69	1,252,259.57	100.00	-
合计	73,926,569.19	100.00	68,704,657.94	92.94	5,221,911.25

2013 年 12 月 31 日					
种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	66,872,186.00	86.32	66,872,186.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合	9,341,330.70	12.06	934,133.07	10.00	8,407,197.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,252,259.57	1.62	1,252,259.57	100.00	-
合计	77,465,776.27	100.00	69,058,578.64	89.15	8,407,197.63

6.4.2 年末金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2014 年 12 月 31 日				
其他应收款（按单位）	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海永通房地产公司	64,539,672.00	64,539,672.00	100.00	存在较大回收风险
玻钢院基建	1,532,514.00	1,532,514.00	100.00	存在较大回收风险
上海市房屋土地管理局	800,000.00	800,000.00	100.00	存在较大回收风险
合计	66,872,186.00	66,872,186.00		

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,706,616.12	170,661.62	10.00
1 至 2 年	223,107.50	22,310.75	10.00
2 至 3 年	3,643,000.00	364,300.00	10.00
3 年以上	229,400.00	22,940.00	10.00
合计	5,802,123.62	580,212.37	10.00

6.4.4 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

本期收回或转回坏账准备金额 353,920.70 元，本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

6.4.5 本报告期无核销的其他应收款情况

6.4.6 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	68,972,126.93	70,591,150.86
代垫运费	401,620.96	1,965,159.07
备用金	374,862.30	241,898.00
保证金	4,177,959.00	4,667,568.34
合计	73,926,569.19	77,465,776.27

6.4.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
往来单位 1	往来款	64,539,672.00	10 年以上	87.30	64,539,672.00
往来单位 2	往来款	3,580,000.00	2 至 3 年	4.84	358,000.00
往来单位 3	往来款	1,532,514.00	3 年以上	2.07	1,532,514.00
往来单位 4	往来款	800,000.00	5 年以上	1.08	800,000.00
往来单位 5	往来款	226,620.96	1 年以内	0.31	22,662.10
合计		70,678,806.96		95.61	67,252,848.10

6.4.8 涉及政府补助的应收款项

报告期内无涉及政府补助的应收账款

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.9 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

6.4.10 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6.5 预付款项

6.5.1 预付账款按账龄列示

账龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,287,005.15	99.81	2,452,154.75	90.00
1—2 年	40,000.00	0.07	169,753.59	6.23
2—3 年	-	-	69,629.52	2.56
3 年以上	72,223.41	0.12	32,983.89	1.21
合计	59,399,228.56	100.00	2,724,521.75	100.00

6.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付期末余额 合计数的比例 (%)
供应商 1	非关联方	29,773,146.86	1 年以内	50.12
供应商 2	非关联方	11,907,000.00	1 年以内	20.05
供应商 3	非关联方	5,813,280.00	1 年以内	9.79
供应商 4	非关联方	3,932,540.00	1 年以内	6.62
供应商 5	非关联方	3,290,767.85	1 年以内	5.54
合计		54,716,734.71		92.12

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,885,467.35	3,185,170.17	26,700,297.18	29,593,845.40	3,645,898.49	25,947,946.91
在产品	5,817,268.77	508,180.84	5,309,087.93	4,413,806.54	595,076.97	3,818,729.57
库存商品	31,157,460.37	921,197.88	30,236,262.49	51,782,837.80	1,930,615.14	49,852,222.66
周转材料	652,112.02	651,387.12	724.90	652,000.77	651,387.12	613.65
合计	67,512,308.51	5,265,936.01	62,246,372.50	86,442,490.51	6,822,977.72	79,619,512.79

6.6.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,645,898.49	-	-	460,728.32	-	3,185,170.17
在产品	595,076.97	-	-	86,896.13	-	508,180.84
库存商品	1,930,615.14	17,907.67	-	1,027,324.93	-	921,197.88
周转材料	651,387.12	-	-	-	-	651,387.12
合计	6,822,977.72	17,907.67	-	1,574,949.38	-	5,265,936.01

6.7 可供出售金融资产

6.7.1 可供出售金融资产情况:

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	176,530.61	176,530.61	-	176,530.61	176,530.61	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	176,530.61	176,530.61	-	176,530.61	176,530.61	-

6.7.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
江南春大酒店	176,530.61	-	-	176,530.61	176,530.61	-	-	176,530.61	2.04

6.8 持有至到期投资

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 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
理财产品	70,000,000.00	-	70,000,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 投资性房地产

6.9.1 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	51,463,962.98
2.本期增加金额	
(1) 外购	-
(2) 固定资产转入	33,991,786.70
(3) 企业合并增加	-
3.本期减少金额	
(1) 处置	900,050.02
(2) 其他转出	-
4.期末余额	84,555,699.66
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	9,128,780.00
2.本期增加金额	
(1) 计提或摊销	19,971,427.91
3.本期减少金额	
(1) 处置	854,497.55
(2) 其他转出	-
4.期末余额	28,245,710.36
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	
(1) 计提	-
3.本期减少金额	
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	56,309,989.30
2.期初账面价值	42,335,182.98

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 固定资产

6.10.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	420,791,916.67	414,750,167.93	25,252,183.42	13,804,734.28	874,599,002.30
2. 本期增加金额	19,916.69	29,047,835.51	949,232.88	742,183.05	30,759,168.13
(1) 购置	2,080.01	12,029,094.72	949,232.88	742,183.05	13,722,590.66
(2) 在建工程转入	17,836.68	17,018,740.79			17,036,577.47
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	34,051,422.55	57,425,566.07	2,606,826.54	1,477,426.50	95,561,241.66
4. 期末余额	386,760,410.81	386,372,437.37	23,594,589.76	13,069,490.83	809,796,928.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	55,241,924.33	132,512,124.63	10,990,014.56	8,312,296.46	207,056,359.98
2. 本期增加金额	11,399,747.38	37,571,701.11	2,187,056.99	1,031,073.13	52,189,578.61
(1) 计提	11,399,747.38	37,571,701.11	2,187,056.99	1,031,073.13	52,189,578.61
3. 本期减少金额	17,069,104.34	34,966,990.61	1,884,846.08	945,868.49	54,866,809.52
(1) 处置或报废	17,069,104.34	34,966,990.61	1,884,846.08	945,868.49	54,866,809.52
4. 期末余额	49,572,567.37	135,116,835.13	11,292,225.47	8,397,501.10	204,379,129.07
三、减值准备					
1. 期初余额	8,500,762.42	13,227,424.79	873,488.75	1,890,093.39	24,491,769.35
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	-	11,812,599.94	43,241.77	469,598.30	12,325,440.01
(1) 处置或报废		11,812,599.94	43,241.77	469,598.30	12,325,440.01
4. 期末余额	8,500,762.42	1,414,824.85	830,246.98	1,420,495.09	12,166,329.34
四、账面价值					
1. 期末账面价值	328,687,081.02	249,840,777.39	11,472,117.31	3,251,494.64	593,251,470.36
2. 期初账面价值	357,049,229.92	269,010,618.51	13,388,680.11	3,602,344.43	643,050,872.97

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 固定资产（续）

6.10.2 暂时闲置的固定资产情况

报告期内无暂时闲置的固定资产

6.10.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期内无通过融资租赁租入的固定资产

6.10.4 通过经营租赁租出的固定资产

报告期内无通过经营租赁租入的固定资产

6.10.5 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期内无未办妥产权证书的固定资产

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 在建工程

6.11.1 在建工程情况

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
多晶设备引进	-	-	-	66,747,174.98	66,747,174.98	-
岩棉大丰厂房工程	53,224,706.16	-	53,224,706.16	41,614,775.26	-	41,614,775.26
岩棉大丰机器设备	139,606,268.67	-	139,606,268.67	111,077,159.78	-	111,077,159.78
东台厂房	24,899.10	-	24,899.10	26,209.88	-	26,209.88
东台设备	4,101,178.15	-	4,101,178.15	4,101,178.15	-	4,101,178.15
岩棉机器设备	10,275,285.41	-	10,275,285.41	8,632,147.23	-	8,632,147.23
其他	-	-	-	295,537.30	225,451.83	70,085.47
合计	207,232,337.49	-	207,232,337.49	232,494,182.58	66,972,626.81	165,521,555.77

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 在建工程（续）

6.11.2 重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源	年末余额
多晶设备引进		66,747,174.98	--	-	66,747,174.98	-	-		自筹资金	-
岩棉大丰厂房工程	343,275,800.00	38,552,068.81	14,690,474.03	17,836.68	-	-	-		借款及自筹	53,224,706.16
岩棉大丰机器设备	301,620,234.06	114,139,866.23	29,987,471.15	4,521,068.71	-	-	-		借款及自筹	139,606,268.67
东台厂房	181,700,000.00	26,209.88	71,951.36	73,262.14	-	-	-		自筹资金	24,899.10
东台设备	33,571,200.00	4,101,178.15	-	-	-	-	-		自筹资金	4,101,178.15
岩棉机器设备	-	8,632,147.23	13,517,585.64	11,646,250.78	228,196.68	-	-		自筹资金	10,275,285.41
其他	-	295,537.30	708,073.69	1,003,610.99	-	-	-		自筹资金	-
合计	860,167,234.06	232,494,182.58	58,975,555.87	17,262,029.30	66,975,371.66		-			207,232,337.49

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 在建工程(续)

6.11.3 本期计提在建工程减值准备情况

报告期内无计提在建工程减值情况。

6.11.4 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
岩棉大丰厂房工程	95.00%	预计 2015 年完工
岩棉大丰机器设备	90.00%	预计 2015 年完工

6.12 工程物资

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
建筑材料	468,793.50	949,608.84

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 无形资产

6.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	叶片技术	CTC 设计费	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	113,948,857.90	1,402,481.93	9,187,965.00	2,237,474.56	126,776,779.39
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	113,948,857.90	1,402,481.93	9,187,965.00	2,237,474.56	126,776,779.39
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,178,662.77	1,371,315.80	8,225,461.00	1,640,814.56	18,416,254.13
2. 本期增加金额					
(1) 计提	2,315,575.55	31,166.13	622,504.00	447,494.88	3,416,740.56
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,494,238.32	1,402,481.93	8,847,965.00	2,088,309.44	21,832,994.69
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	104,454,619.58	-	340,000.00	149,165.12	104,943,784.70
2. 期初账面价值	106,770,195.13	31,166.13	962,504.00	596,660.00	108,360,525.26

报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额
租入固定资产改良支出	18,757,980.42	119,767.00	2,775,921.72	-	16,101,825.70
改造工程	92,607.06		48,316.56	-	44,290.50
绿化工程	-	895,933.00	35,143.31	-	860,789.69
合计	18,850,587.48	1,015,700.00	2,859,381.59	-	17,006,905.89

6.15 递延所得税资产

6.15.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,114,249.60	7,435,466.87	47,505,510.80	8,096,404.50
预计负债	5,567,079.48	1,391,769.87	5,567,079.48	1,391,769.87
小计	48,681,329.08	8,827,236.74	53,072,590.28	9,488,174.37

6.15.2 未经抵消的递延所得税负债

报告期内无未经抵消的递延所得税负债

6.15.3 已确认的递延所得税资产

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,435,466.87	8,096,404.50
预计负债	1,391,769.87	1,391,769.87
可抵扣亏损	-	-
小计	8,827,236.74	9,488,174.37

6.15.4 未确认递延所得税资产明细

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	79,050,927.99	149,441,916.03
可抵扣亏损	54,812,824.71	39,528,373.60
合计	133,863,752.70	188,970,289.63

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认相应递延所得税资产。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 递延所得税资产（续）

6.15.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	备注
2013 年			
2014 年			
2015 年			
2016 年	380,125.79	380,125.79	
2017 年	19,518,045.59	19,518,045.59	
2018 年	19,630,202.22	19,630,202.22	
2019 年	15,284,451.11	-	
合计	54,812,824.71	39,528,373.60	

6.15.6 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	69,924,819.47
预计负债	9,126,108.52
小计	79,050,927.99

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 短期借款

6.16.1 短期借款分类

借款类别	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	-
合计	170,000,000.00	150,000,000.00

6.16.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司报告期内无已逾期未偿还的短期借款

6.17 应付票据

种类	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,080,877.64	15,251,451.39

下一会计期间将到期的金额：8,080,877.64 元。

6.18 应付账款

6.18.1

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	75,998,369.68	80,625,986.51
1-2 年（含 2 年）	4,881,929.86	5,780,908.87
2-3 年（含 3 年）	1,264,360.34	2,019,621.73
3 年以上	1,926,636.84	1,616,604.74
合计	84,071,296.72	90,043,121.85

6.18.2 账龄超过一年的大额应付账款情况说明

单位名称	2014 年 12 月 31 日	未偿付原因
供应商 1	990,000.00	未支付的购货款
供应商 2	563,000.00	未支付的购货款
供应商 3	415,338.27	未支付的购货款
供应商 4	398,773.90	未支付的购货款
供应商 5	276,611.55	未支付的购货款
合计	2,643,723.72	

6 合并财务报表项目附注(续)

6.19 预收款项

6.19.1

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,913,442.17	5,030,913.24
一至二年	171,323.97	24,182.00
二至三年	24,182.00	
合计	3,108,948.14	5,055,095.24

6.19.2 账龄超过一年的重要预收账款：

报告期内无账龄超过一年的重要预收账款

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 应付职工薪酬

6.20.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,215,418.84	76,789,777.00	74,324,106.60	3,681,089.24
二、离职后福利-设定提存计划	365,670.38	6,123,111.30	6,488,781.68	-
三、辞退福利	706,129.91	2,291,365.40	2,336,501.30	660,994.01
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,287,219.13	85,204,253.70	83,149,389.58	4,342,083.25

6.20.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	-	59,701,434.90	57,592,113.45	2,109,321.45
2.职工福利费	-	3,886,932.99	3,886,932.99	-
3.社会保险费	182,835.20	5,275,328.75	5,458,163.95	-
其中：1.医疗保险费	165,141.47	4,482,061.55	4,647,203.02	-
2.工伤保险费	5,897.91	417,964.34	423,862.25	-
3.生育保险费	11,795.82	375,302.86	387,098.68	-
4.住房公积金	-	6,088,970.79	6,088,970.79	-
5.工会经费和职工教育经费	1,032,583.64	1,608,854.83	1,069,670.68	1,571,767.79
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他短期薪酬	-	228,254.74	228,254.74	-
合计	1,215,418.84	76,789,777.00	74,324,106.60	3,681,089.24

6.20.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	342,078.75	5,775,810.59	6,117,889.34	
2.失业保险费	23,591.63	347,300.71	370,892.34	
3.企业年金缴费		-	-	
合计	365,670.38	6,123,111.30	6,488,781.68	

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.21 应交税费

税种	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	-39,657,924.28	-50,778,563.79
营业税	89,300.07	153,231.27
企业所得税	703,347.07	16,204.25
城市维护建设税	210,586.73	189,906.11
房产税	1,222,612.79	1,177,810.12
土地使用税	1,070,813.89	992,524.45
个人所得税	163,228.91	257,260.90
教育费附加	137,030.11	35,844.26
其他税费	73,338.24	39,019.80
合计	-35,987,666.47	-47,916,762.63

6.22 应付利息

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	269,500.00	243,833.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

报告期内无重要的已逾期未支付的利息

6.23 应付股利

单位名称	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
法人股红利	19,200.00	19,200.00	无法支付

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 其他应付款

6.24.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	62,946,676.03	76,491,571.48
1-2 年 (含 2 年)	2,752,804.02	16,315,687.68
2-3 年 (含 3 年)	4,475,004.97	165,774.52
3 年以上	82,917,494.18	82,877,610.31
合计	153,091,979.20	175,850,643.99

6.24.2 本报告期末其他应付款中应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况如下:

单位名称	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
玻钢院三期项目建设向建材集团的项目借款*1	-	39,435,000.00
上海国盛(集团)有限公司*1	81,420,940.41	-
建材集团应偿还的债务重组垫付款及往来款*1	-	41,593,808.44
玻钢院购买土地时向建材集团借款*1	-	392,131.97
岩棉暂借建材集团借款	1,620,582.71	1,620,582.71
岩棉应支付建材集团房租	2,250,000.00	-
合计	85,291,523.12	83,041,523.12

*1 建材集团 2014 年 4 月改制重组, 根据重组方案将与本公司与建材集团相关的所有债务划转给上海国盛(集团)有限公司, 上述与国盛集团相关的债务由建材集团变更债权人所致。

6.24.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

对方名称	金额	未偿还原因
上海国盛(集团)有限公司	81,420,940.41	股东暂借款
上海建材(集团)有限公司	1,620,726.71	

6.25 专项应付款

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
科研发展专项拨款	27,803,000.00	4,338,200.00	12,157,200.00	19,984,000.00
国防科工委项目	14,295,833.43	-	1,716,666.60	12,579,166.83
合计	42,098,833.43	4,338,200.00	13,873,866.60	32,563,166.83

6.25.1 政府补助情况

政府补助名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科研发展专项拨款	27,803,000.00	4,338,200.00	12,105,000.00	52,200.00	19,984,000.00	与收益相关
国防科工委项目	14,295,833.43	-	1,716,666.60	-	12,579,166.83	与资产相关
合计	42,098,833.43	4,338,200.00	13,821,666.60	52,200.00	32,563,166.83	

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.26 预计负债

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
对外提供担保	14,693,188.00	-	-	14,693,188.00

预计负债说明具体见附注 9 或有事项。

6.27 其他非流动负债

6.27.1 组成情况

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
基本建设投资专项资金	35,268,958.33	38,549,791.66
进口项目贴息	1,101,875.00	1,204,375.00
首次引进重大装备补贴	2,343,750.00	
合计	38,714,583.33	39,754,166.66

6.27.2 政府补助情况

政府补助名称	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
基本建设投资 专项资金	38,549,791.66	-	3,280,833.33	-	35,268,958.33	与资产 相关
进口项目贴息	1,204,375.00	-	102,500.00	-	1,101,875.00	与资产 相关
首次引进重大 装备补贴	-	2,500,000.00	156,250.00	-	2,343,750.00	与资产 相关
合计	39,754,166.66	2,500,000.00	3,539,583.33	-	38,714,583.33	

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.28 股本

项目	2013 年 12 月 31 日		本次变动增减(+、-)					2014 年 12 月 31 日	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
(1) 有限售条件股份									
国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-							
(2) 无限售条件流通股									
人民币普通股	347,999,813.00	100.00%	-	-	-	-	-	347,999,813.00	100.00%
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	347,999,813.00	100.00%						347,999,813.00	100.00%
(3) 股份总数	347,999,813.00	100.00%						347,999,813.00	100.00%

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 资本公积

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	97,039,793.69	-	-	97,039,793.69
接受捐赠	27,003.34	-	-	27,003.34
其他资本公积	504,252,134.80	-	-	504,252,134.80
合计	601,318,931.83	-	-	601,318,931.83

6.30 盈余公积

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	38,405,239.96	-	-	38,405,239.96
任意盈余公积	20,633,781.88	-	-	20,633,781.88
合计	59,039,021.84	-	-	59,039,021.84

6.31 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-232,334,802.61	-246,215,865.56
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	-232,334,802.61	-246,215,865.56
加：本年归属于公司所有者的净利润	4,402,113.69	13,881,062.95
年末未分配利润	-227,932,688.92	-232,334,802.61

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 营业收入及营业成本

6.32.1 营业收入

项目	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	469,015,741.35	369,222,072.12
其他业务收入	15,963,817.03	11,624,519.60
营业成本	368,607,264.70	271,462,734.36

6.32.2 主营业务（分行业）

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	469,015,741.35	362,359,713.36	369,222,072.12	267,909,701.44

6.32.3 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
岩棉产品销售	205,025,702.42	151,424,783.14	184,800,053.16	127,097,788.29
叶片业务	173,288,775.81	144,565,982.05	49,563,412.50	41,785,207.92
混凝土制品	41,064,412.79	37,728,259.46	79,338,899.32	74,704,975.47
军工配件	46,815,593.01	28,640,688.71	48,045,661.18	24,321,729.76
\ 提供产品服务收入	2,821,257.32	-	7,474,045.96	-
合计	469,015,741.35	362,359,713.36	369,222,072.12	267,909,701.44

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 营业税金及附加

项目	2014 年度	2013 年度	计缴标准
营业税	611,025.11	424,372.55	营业额的 5%
城市维护建设税	169,448.65	319,405.71	流转税的 1%，7%
教育费附加	727,290.47	1,444,498.55	流转税的 5%
江苏地方基金	51,930.47	25,893.92	营业额的 0.03%
合计	1,559,694.70	2,214,170.73	

6.34 销售费用

项目	2014 年度	2013 年度
运费	16,525,394.89	11,345,806.53
职工薪酬	3,748,296.20	2,672,870.41
安装维护费	3,974,000.00	
差旅费	1,442,129.89	1,498,763.98
折旧	189,399.60	151,743.77
其他销售运营费用	3,962,338.36	4,562,024.93
合计	29,841,558.94	20,231,209.62

6.35 管理费用

项目	2014 年度	2013 年度
工资及工资性费用	50,136,144.74	43,261,412.03
折旧和摊销费	12,974,278.66	10,523,634.92
技术研发费	14,579,717.40	20,990,635.02
中介费	1,073,482.08	2,028,154.06
租赁费	5,941,699.99	5,978,385.80
其他经营管理费用	30,188,470.60	31,981,341.91
合计	114,893,793.47	114,763,563.74

6.36 财务费用

项目	2014 年度	2013 年度
利息支出	9,216,577.86	10,690,140.89
减：利息收入	1,246,102.18	3,155,638.67
利息净支出	7,970,475.68	7,534,502.22
汇兑损失	93,390.87	238,214.75
减：汇兑收益	153,039.16	1,635.06
汇兑净损失	-59,648.29	236,579.69
手续费等	171,647.85	1,527,345.76
合计	8,082,475.24	9,298,427.67

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 投资收益

6.37.1 投资收益明细情况

项目	2014 年度	2013 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		27,682,086.43
委托理财收益	2,247,521.38	1,627,577.78
合计	<u>2,247,521.38</u>	<u>29,309,664.21</u>

6.38 资产减值损失

项目	2014 年度	2013 年度
一、坏账损失	-3,088,975.11	-2,730,446.18
二、存货跌价损失	-1,211,169.12	2,398,083.97
合计	<u>-4,300,144.23</u>	<u>-332,362.21</u>

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.39 营业外收入

6.39.1

项目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,578,878.20	431,091.14	3,578,878.20
其中：固定资产处理利得	3,578,878.20	431,091.14	3,578,878.20
合同解除赔偿金		762,500.00	
政府补助	37,256,701.82	28,108,535.02	37,256,701.82
其他	268,920.76	2,248,502.10	268,920.76
合计	41,104,500.78	31,550,628.26	41,104,500.78

6.39.2 政府补助明细

项目	2014 年度	2013 年度	与资产相关/收益相关	备注
科研补助/拨款	12,105,000.00	8,307,000.00	收益相关	
地方政府补贴	11,314,500.00	14,740,000.00	收益相关	注 1
地方政府补贴	5,314,000.00	-	收益相关	
基本建设投资专项资金	3,280,833.33	820,208.34	资产相关	注 2
专项补助	1,700,000.00	69,600.00	收益相关	
军工扩能项目	1,333,333.32	1,333,333.32	资产相关	
园区扶持资金	793,133.89	1,943,967.08	收益相关	
研保项目分摊	383,333.28	383,333.28	资产相关	
引进技术和创新专项补贴	300,000.00	-	收益相关	
工业转型奖励	210,000.00	-	收益相关	
首次引进重大装备补贴	156,250.00	-	资产相关	
进口项目贴息	102,500.00	25,625.00	资产相关	
税收返还	94,458.00	94,785.00	收益相关	
专项奖励	31,500.00	36,700.00	收益相关	
名牌产品质量奖奖励		100,000.00	收益相关	
其他补助项目	137,860.00	253,983.00	收益相关	
合计	37,256,701.82	28,108,535.02		

注 1:子公司岩棉大丰公司 2014 年收到从江苏大丰经济开发区管理委员会财税管理局 1,131.45 万元补贴款，根据财税管理局出具的说明，此项补贴系对岩棉大丰公司 2014 年的生产经营补贴，计入当期损益。

注 2: 根据江苏省财政厅苏财建[2012]385 号文，“江苏省财政厅关于下达 2012 年产业振兴和技术改造项目（中央评估第二批）中央基建投资预算（拨款）的通知，大丰市财政局拨付公司 3,937 万元，鼓励公司投资固定资产用于节能环保行业。公司按照固定资产折旧年限 12 年进行摊销，本期摊销 12 个月，共计 3,280,833.33 元，计入营业外收入。

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.40 营业外支出

项目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	604,762.62	136,332.95	604,762.62
其中：固定资产处置损失	604,762.62	136,332.95	604,762.62
预计负债减少	-	-2,660,000.00	-
罚款支出	146,076.75	5,194.81	146,076.75
事故支出	-	50,000.00	-
捐赠支出	130,000.00	-	130,000.00
其他支出	218,313.43	-	218,313.43
合计	1,099,152.80	-2,468,472.24	1,099,152.80

6.41 所得税费用

6.41.1 所得税费用表

项目	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	706,716.22	-797,228.77
递延所得税调整	660,937.63	3,142,035.86
合计	1,367,653.85	2,344,807.09

6.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2014 年度
利润总额	8,547,784.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,136,946.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-412,503.12
非应税收入的影响	-2,672,764.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	961,953.87
利用以前年度可抵扣亏损对所得税影响	-2,467,091.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,821,112.78
其他对所得税费用的影响	
所得税费用	1,367,653.85

6 合并财务报表项目附注(续)

6.42 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.42.1 2014 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.013	0.013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.082	-0.082

6.42.2 2013 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.040	0.040
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.090	-0.090

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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

6 合并财务报表项目附注(续)

6.43 现金流量表项目注释

6.43.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
政府补助	30,812,860.00	23,814,350.08
利息收入	1,246,102.18	3,155,638.67
租赁收入	10,052,777.99	2,364,211.30
其他往来收入	1,148,272.03	3,492,253.85
合计	43,260,012.20	32,826,453.90

6.43.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
支付管理费用	33,236,466.56	39,987,881.77
支付销售费用	25,903,863.14	17,406,595.44
支付建材集团垫付款	-	32,000,000.00
其他往来支付	21,454,057.92	16,757,689.13
合计	80,594,387.62	106,152,166.34

6.43.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
基本建设投资专项资金	-	29,370,000.00
进口项目贴息	-	1,230,000.00
首次引进重大装备补贴	2,500,000.00	-
合计	2,500,000.00	30,600,000.00

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.44 现金流量表补充资料

6.44.1 现金流量表补充资料

项目	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,180,131.07	24,192,805.43
加: 资产减值准备	-4,300,144.23	-332,362.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,140,276.39	38,770,727.65
无形资产摊销	3,416,740.56	3,864,622.35
长期待摊费用摊销	2,859,381.59	2,447,073.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,974,115.58	-293,818.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	9,156,929.57	10,926,720.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,247,521.38	-29,309,664.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	660,937.63	3,142,035.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	18,930,182.00	-14,574,922.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,250,467.36	41,809,326.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-44,139,246.42	-101,912,336.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,433,083.84	-21,269,792.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	101,325,727.15	157,008,742.32
减: 现金的年初余额	157,008,742.32	445,773,959.16
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-55,683,015.17	-288,765,216.84

6 合并财务报表项目附注(续)

6.45 现金流量表补充资料(续)

6.45.1 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	2014 年度	2013 年度
一、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	-	56,000,000.00
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	56,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	3,793,861.74
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	52,206,138.26
4.处置子公司的净资产	-	28,317,913.57
流动资产	-	42,452,991.09
非流动资产	-	11,974,011.44
流动负债	-	26,109,088.96
非流动负债	-	-

6.45.2 现金和现金等价物的构成

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	101,325,727.15	157,008,742.32
其中：库存现金	58,615.43	63,274.57
可随时用于支付的银行存款	93,163,151.64	143,040,997.92
可随时用于支付的其他货币资金	8,103,960.08	13,904,469.83
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	101,325,727.15	157,008,742.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

6.45.3 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
应收账款			
其中：美元	321,426.04	6.119	1,966,805.95

7 合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

报告期内公司无非同一控制下的企业合并。

7.2 同一控制下企业合并

报告期内公司无同一控制下的企业合并范围的变更。

7.3 反向购买

报告期内公司无反向购买。

7.4 处置子公司

报告期内公司无处置子公司。

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 在其他主体中权益的披露

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海玻璃钢研究院有限公司	上海市奉贤区浦星公路 5200 号	上海市奉贤区浦星公路 5200 号	制造业	100.00		同一控制下企业合并
上海玻璃钢研究院东台有限公司	东台市城东新区纬二路北侧、经六路东侧	东台市城东新区纬二路北侧、经六路东侧	制造业		100.00	设立
上海洋山港基混凝土有限公司	上海市西藏南路 1739 弄 5 号楼 604 室	上海市南汇区康桥镇康士路 25 号 1174 室	制造业	49.00		同一控制下企业合并
上海洋山港灏工貿有限公司	上海市西藏南路 1739 弄 5 号楼 604 室	浦东新区六灶镇南六公路 1437 号 8 幢 401 室	贸易		100.00	设立
上海新型建材岩棉有限公司	青浦区赵巷镇沪青平公路 3828 弄 99 号	青浦区赵巷镇沪青平公路 3828 弄 99 号	制造业	51.00		同一控制下企业合并
上海新型建材岩棉大丰有限公司	江苏省大丰市张謇西路 99 号	江苏省大丰市张謇西路 99 号	制造业		100.00	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

上海建筑材料集团水泥有限公司(以下简称“水泥公司”)持有洋山港基 2%股权。水泥公司于 2007 年 1 月向公司承诺：“自 2007 年 1 月 1 日起有关洋山港基的经营管理等重大问题与公司保持一致。”因此，公司合计持有洋山港基 51%的表决权股权；

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海洋山港基混凝土有限公司	51.00%	-462,484.95	-	13,723,125.19
上海新型建材岩棉有限公司	49.00%	3,240,502.33	-	289,483,089.20

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 在其他主体中权益的披露（续）

8.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2014 年 12 月 31 日						2013 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海洋山港基混凝土有限公司	24,873,315.72	11,116,783.42	35,990,099.14	9,082,010.53	-	9,082,010.53	62,711,890.04	13,915,044.45	76,626,934.49	48,812,012.66		48,812,012.66
上海新型建材岩棉有限公司	91,099,477.50	596,697,573.56	687,797,051.06	58,300,653.02	38,714,583.33	97,015,236.35	97,093,289.77	579,751,916.99	676,845,206.76	52,922,495.46	39,754,166.66	92,676,662.12

子公司名称	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海洋山港基混凝土有限公司	41,064,412.79	-906,833.22	-906,833.22	7,089,998.62	63,749,067.68	-1,758,555.81	-1,758,555.81	5,221,236.12
上海新型建材岩棉有限公司	209,185,147.55	6,613,270.07	6,613,270.07	8,943,599.69	187,905,776.84	22,874,706.03	22,874,706.03	-7,713,173.07

8.1.4 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

8.1.5 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	公司对本企业的持股比例(%)	公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海国盛(集团)有限公司*1	控股母公司	国有企业	上海市华山路1245号上海兴国宾馆7号楼	张立平	投资	1,000,000 万元	71.93	71.93	上海市国资委	66780505-0
上海建材(集团)有限公司	原控股母公司	国有企业	上海市北京东路240号	邱平	投资	200,000 万元	71.93	71.93	上海地产集团有限公司	13222139-0

2014年5月15日国盛集团与建材集团签订了《股份划转协议》，并于2014年8月完成了股权划转事宜，即将建材集团持有的本公司股份（250,308,302股，占公司总股本的71.93%）全部无偿划转至国盛集团。公司控股股东由建材集团变更为国盛集团。

9.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海洋山港基凝土有限公司	控股子公司	有限责任公司（国内合资）	上海市浦东新区康桥镇康土路25号1174室	刘澎	生产、销售商品混凝土	1,500 万元	49%	51%	75185064-7
上海玻璃钢研究院有限公司	全资子公司	一人有限责任公司（法人独资）	上海市奉贤区浦星公路5200号	柳伟钧	科技攻关, 玻璃钢产品制造	7,746.65 万元	100%	100%	63057789-1
上海玻璃钢研究院东台有限公司	全资子公司	有限责任公司（法人独资）	东台市城东新区纬二路北侧、经六路东侧	柳伟钧	玻璃钢产品制造、研究开发	3,000 万元	100%	100%	56426652-5
上海洋山港灏工贸有限公司	控股子公司	一人有限责任公司（法人独资）	浦东新区六灶镇南六公路1437号8幢401室	潘培路	建筑材料销售	200 万元	49%	100%	55297649-0
上海新型建材岩棉有限公司	控股子公司	有限责任公司（国内合资）	上海市沪青平公路3828弄99号	林磊	生产、销售新型矿岩棉保温材料	40,816.3266 万元	51%	51%	13433251-0
上海新型建材岩棉大丰有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	江苏省大丰市张謇西路99号	倪建华	生产、销售新型矿岩棉保温材料	28,000 万元	51%	100%	56912766-3

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海建筑材料集团水泥有限公司	曾受同一母公司控制	13235930-6
上海盛合新能源科技有限公司	受同一母公司控制	66943995-5
上海百姓装璜有限公司	曾受同一母公司控制	63020354X

9.4 关联交易情况

9.4.1 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2014 年度		2013 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（%）
上海盛合新能源科技有限公司	水电费收入	见说明	73,778.74	1.00	97,445.05	0.84

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.4 关联交易情况(续)

9.4.2 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度		2013 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（%）
上海建筑材料集团水泥有限公司	采购水泥等	见说明	-	-	10,121,741.15	13.70
上海建筑材料集团水泥有限公司	水电费	见说明	-	-	225,599.63	3.60
上海建筑材料集团水泥有限公司	保卫服务费	见说明	-	-	54,000.00	0.86
上海建筑材料集团水泥有限公司	采购水泥	见说明	-	-	97,393.26	0.94
上海百姓装璜有限公司	装修工程	见说明	-	-	1,141,869.00	2.76

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.4 关联交易情况(续)

9.4.3 公司出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海棱光实业股份有限公司	上海盛合新能源科技有限公司	房屋	2011 年 3 月 1 日	2016 年 2 月 29 日	说明 1	126,508.20	492,368.90

9.4.5 公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
上海建材(集团)有限公司	上海新型建材岩棉有限公司	房屋	2012 年 9 月 1 日	2032 年 8 月 31 日	说明 1	4,500,000.00	4,500,000.00

说明：关联交易定价方式及决策程序：

定价方式：以市场公允价为基础，采用协议方式予以确认。

决策程序：根据公司的关联交易制度的相关规定进行决策。

9 关联方及关联交易（续）

9.4 关联交易情况（续）

9.4.5 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕 否，主合同到期后 2 年，担保结束
建材集团	本公司	15,000 万元	2014-5-14	2015-5-25	

9.4.6 其他关联交易

2014 年 12 月，上海建材（集团）有限公司根据本公司《关于申请玻璃钢院部分职工解除劳动合同经济补偿的请示》，支付给子公司上海玻璃钢研究院有限公司各项补偿 364.4991 万元。

9.4.7 关键管理人员薪酬

2014 年度本公司关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额为 227.40 万元（2013 年度为 187.90 万元）。2013 年度本公司关键管理人员包括董事、总经理、副总经理和财务总监等共计 13 人（2013 年度为 14 人），其中在本公司领取报酬的为 8 人（2013 年度为 8 人）。

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 上市公司应收关联方款项

无

9.5.2 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日 账面余额	2013 年 12 月 31 日 账面余额
应付账款	上海百姓装璜有限公司	-	62,441.00
其他应付款	建材集团-往来款	1,620,582.71	83,041,523.12
其他应付款	建材集团-房租	2,250,000.00	-
其他应付款	上海国盛（集团）有限公司	81,420,940.41	-

建材集团 2014 年 4 月改制重组，根据重组方案将与本公司与建材集团相关的所有债务划转给上海国盛（集团）有限公司，上述与国盛集团相关的债务由建材集团变更债权人所致。

10 股份支付

本报告期内不存在股份支付事项。

11 或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，除以下事项外，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

11.1 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响(涉及诉讼的担保本金金额共计人民币 14,693,188.00 元)

1、1998 年 9 月 21 日上海市第二中级人民法院下达(1997)沪二中经初字第 326 号民事判决书判决：债务人上海恒通经济发展(集团)有限公司应归还中国建设银行上海市分行第二营业部借款本金 9,497,300.00 元，本公司承担连带清偿责任。本案已于 1999 年 6 月 11 日在《上海证券报》上披露。

2、1999 年 4 月 27 日上海市第一中级人民法院下达(1999)沪经初字第 244 号民事判决书判决：债务人上海恒通经济发展(集团)有限公司应归还上海市浦东新区国有资产投资管理公司借款本金 5,000,000.00 元，本公司承担赔偿责任。本案已于 1999 年 6 月 11 日在《上海证券报》上披露。

3、2000 年 5 月 25 日上海市静安区人民法院下达(2000)静经初字第 301 号民事判决书判决：债务人上海恒通置业公司应归还中国建设银行上海市静安支行借款利息及罚息 195,888.00 元。本公司承担连带清偿责任。本案已于 2000 年 5 月 27 日在《上海证券报》上披露。

12 承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

13 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2015 年 3 月 13 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

14 其他重要事项

14.1 非货币性资产交换

无

14.2 债务重组

无

14.3 企业合并

无

14.4 租赁

无

14.5 资产置换、转让及出售公司

无

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目注释

15.1 其他应收款

15.1.1 其他应收账款按种类分析如下：

2014 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,339,672.00	19.07	65,339,672.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	277,220,279.98	80.93	27,722,028.00	10.00	249,498,251.98
合计	342,559,951.98	100.00	93,061,700.00	27.17	249,498,251.98

2013 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,339,672.00	19.07	65,339,672.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	277,221,736.32	80.93	27,722,173.63	10.00	249,499,562.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	342,561,408.32	100.00	93,061,845.63	27.17	249,499,562.69

15.1.2 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海永通房地产公司	64,539,672.00	64,539,672.00	100.00%	存在较大回收风险
上海市房屋土地管理局	800,000.00	800,000.00	100.00%	存在较大回收风险
合计	65,339,672.00	65,339,672.00		

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.1 其他应收款(续)

15.1.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,279.98	0.01	1028.00	50,011,736.32	18.03	5,001,173.63
1 至 2 年	50,000,000.00	18.04	5,000,000.00	220,000,000.00	79.36	22,000,000.00
2 至 3 年	220,000,000.00	79.36	22,000,000.00	7,000,000.00	2.53	700,000.00
3 年以上	7,210,000.00	2.61	721,000.00	210,000.00	0.08	21,000.00
合计	277,220,279.98	100.00	27,722,028.00	277,221,736.32	100.00	27,722,173.63

15.1.4 公司本期无坏账准备转回或收回情况。

15.1.5 本报告期无核销的其他应收款。

15.1.6 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	342,349,951.98	351,351,408.32
押金	210,000.00	210,000.00
合计	342,559,951.98	351,561,408.32

15.1.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
客户 1	子公司	277,000,000.00	3 年以内	80.86
客户 2	非关联方	64,539,672.00	3 年以上	18.84
客户 3	非关联方	800,000.00	3 年以上	0.23
客户 4	非关联方	210,000.00	3 年以上	0.06
客户 5	非关联方	10,279.92	1 年以内	0.01
合计		342,559,951.92		100.00

15.1.8 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
上海玻璃钢研究院有限公司	子公司	277,000,000.00	80.86

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.1 其他应收款(续)

15.1.9 涉及政府补助的应收款项

报告期内无涉及政府补助的应收款项

15.1.10 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

15.1.11 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.2 长期股权投资

15.2.1 长期股权投资情况表

15.2.2 长期股权投资情况表

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 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
对子公司投资	639,566,224.30	-	639,566,224.30	639,566,224.30	-	639,566,224.30
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	639,566,224.30	-	639,566,224.30	639,566,224.30	-	639,566,224.30

15.2.3 对子公司投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
上海玻璃钢研究院有限公司	成本法	302,237,139.03	302,237,139.03		302,237,139.03	100.00	100.00		-	-	-
上海洋山港基混凝土有限公司	成本法	11,025,000.00	11,025,000.00		11,025,000.00	49.00	51.00	见 8.11	-	-	-
上海新型建材岩棉有限公司*2	成本法	326,304,085.27	326,304,085.27		326,304,085.27	51.00	51.00		-	-	-
合计		639,566,224.30	639,566,224.30		639,566,224.30						

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.3 营业收入及营业成本

15.3.1 营业收入

项目	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	-	-
其他业务收入	5,644,338.79	2,944,919.65
营业成本	1,064,043.27	966,007.08

15.4 投资收益

15.4.1 投资收益明细情况

项目	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	40,800,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	10,455,872.53
持有至到期投资取得的投资收益	830,043.06	1,257,618.87
委托贷款收益	502,666.67	543,000.00
合计	1,332,709.73	53,056,491.40

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.5 现金流量表补充资料

项目	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-15,284,487.52	25,327,422.38
加: 资产减值准备	-145.63	5,001,011.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,873,629.00	2,191,945.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-3,383,463.11	19,561.10
财务费用(收益以“-”号填列)	5,757,111.17	7,341,055.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,332,709.73	-53,056,491.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	36.41	1,999,043.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	102,656.33	-50,055,187.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,162,916.79	-35,549,060.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-13,430,289.87	-96,780,700.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	18,679,226.07	45,147,922.70
减: 现金的年初余额	45,147,922.70	17,564,730.57
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,468,696.63	27,583,192.13

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益	2,974,115.58	27,976,769.62
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	37,256,701.82	28,108,535.02
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,247,521.38	1,627,577.78
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	2,660,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,469.42	2,955,882.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-3,802,020.08	-3,940,703.79
少数股东权益影响额（税后）	-5,543,880.58	-14,353,630.44
合计	32,906,968.70	45,034,430.48

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.566%	0.013	0.013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.663%	-0.082	-0.082

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

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

报告期发生同一控制下企业合并，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料（续）

16.3 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	445,773,959.16	157,008,742.32	101,325,727.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	61,520,412.50	88,975,630.00	92,041,141.70
应收账款	310,406,072.73	213,539,039.30	178,323,549.64
预付款项	205,634,677.68	2,724,521.75	59,399,228.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	9,224,013.60	8,407,197.63	5,221,911.25
存货	68,540,901.35	79,619,512.79	62,246,372.50
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,101,100,037.02	550,274,643.79	498,557,930.80
非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		25,000,000.00	70,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	4,311,636.65	42,335,182.98	56,309,989.30
固定资产	277,866,739.47	643,050,872.97	593,251,470.36
在建工程	172,574,465.68	165,521,555.77	207,232,337.49
工程物资	4,325,880.89	949,608.84	468,793.50
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	67,069,887.22	108,360,525.26	104,943,784.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	19,673,915.50	18,850,587.48	17,006,905.89
递延所得税资产	15,952,304.71	9,488,174.37	8,827,236.74
其他非流动资产			
非流动资产合计	561,774,830.12	1,013,556,507.67	1,058,040,517.98
资产总计	1,662,874,867.14	1,563,831,151.46	1,556,598,448.78

上海棱光实业股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料 (续)

16.4 会计政策变更相关补充资料 (续)

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	180,000,000.00	150,000,000.00	170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	12,648,704.79	15,251,451.39	8,080,877.64-
衍生金融负债			
应付账款	109,950,886.67	90,043,121.85	84,071,296.72
预收款项	4,956,485.37	5,055,095.24	3,108,948.14
应付职工薪酬	2,460,912.80	2,287,219.13	4,342,083.25
应交税费	-15,330,732.68	-47,916,762.63	-35,987,666.47
应付利息	-	243,833.33	269,500.00
应付股利	19,200.00	19,200.00	19,200.00
其他应付款	152,438,854.10	175,850,643.99	153,091,979.20
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00		
其他流动负债			
流动负债合计	457,144,311.05	390,833,802.30	386,996,218.48
非流动负债			
长期借款	47,413,020.39		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	39,505,992.06	42,098,833.43	32,563,166.83
预计负债	17,353,188.00	14,693,188.00	14,693,188.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	10,000,000.00	39,754,166.66	38,714,583.33
非流动负债合计	114,272,200.45	96,546,188.09	85,970,938.16
负债合计	571,416,511.50	487,379,990.39	472,967,156.64
股东权益			
股本	347,999,813.00	347,999,813.00	347,999,813.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	601,318,931.83	601,318,931.83	60,131,8931.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	59,039,021.84	59,039,021.84	59,039,021.84
未分配利润	-246,215,865.56	-232,334,802.61	-227,932,688.92
归属于公司所有者权益合计	762,141,901.11	776,022,964.06	780,425,077.75
少数股东权益	329,316,454.53	300,428,197.01	303,206,214.39
所有者权益合计	1,091,458,355.64	1,076,451,161.07	1,083,631,292.14
负债和所有者权益总计	1,662,874,867.14	1,563,831,151.46	1,556,598,448.78

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海棱光实业股份有限公司

法定代表人：邱平

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2015 年 3 月 12 日