

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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

2021 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 5
2021 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	6 - 7
合并及公司利润表	8
合并及公司现金流量表	9
合并股东权益变动表	10 - 11
公司股东权益变动表	12 - 13
财务报表附注	14 - 136
补充资料	1 - 2

审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10019 号
(第一页，共五页)

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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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(2022)第 10019 号
(第二页, 共五页)

三、关键审计事项

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

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
收入确认 福耀集团的销售收入主要来源于在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。福耀集团在客户取得相关产品的控制权时, 按照预期有权收取对价的金额确认收入。 于2021年度, 向国内汽车生产商的汽车玻璃(“国内配套”)及海外汽车生产商的汽车玻璃(“海外配套”)的销售收入合计为人民币1,725,047.61万元, 约占福耀集团合并营业收入的73%。 根据财务报表附注二(22), 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作为控制权转移的时点, 确认收入。其中, 国内配套的销售收入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; 海外配套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; 其他客户包括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。	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。 我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈, 了解和评估了福耀集团的收入确认政策。 我们针对国内配套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。 我们针对海外配套的销售收入进行了抽样测试, 检查相关收入确认的支持性文件, 包括销售订单、签收单及海关报关单等。 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。 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, 核对至相关收入确认的单证, 以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10019 号
(第三页，共五页)

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
对国内配套及海外配套收入确认的关注主要由于其销售量大，涉及大量客户且销售分布于众多不同地区，其收入确认金额对财务报表具有重大影响，因此我们需要投放大量审计资源执行相应审计程序。	根据我们所实施的审计程序，我们认为国内配套及海外配套收入的确认可以被我们获取的审计证据支持。

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 2021 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。

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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10019 号
(第四页, 共五页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任(续)

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。

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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10019 号
(第五页, 共五页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 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)。

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

郑嘉彦(项目合伙人)

中国•上海市
2022 年 3 月 17 日

注册会计师

臧成琪

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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	2021 年 12 月 31 日 合并	2020 年 12 月 31 日 合并	2021 年 12 月 31 日 公司	2020 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	14,327,356,262	8,809,985,853	9,545,452,206	7,338,352,816
交易性金融资产	四(2)	6,320,181	300,287,671	-	300,287,671
应收票据	四(3)	38,888,270	19,430,381	-	-
应收账款	四(4)、十四(1)	4,311,233,501	3,734,495,117	851,543,349	860,806,887
应收款项融资	四(5)	1,114,012,365	1,301,612,117	879,911,907	1,161,324,269
预付款项	四(7)	238,959,820	173,525,313	73,764,509	46,785,143
其他应收款	四(6)、十四(2)	160,746,854	526,506,578	16,385,683,397	12,866,009,059
存货	四(8)	4,327,048,485	3,280,989,599	513,660,325	340,644,631
一年内到期的非流动资产	四(9)、六(6)	-	160,000,000	-	160,000,000
其他流动资产	四(10)	158,536,366	252,804,600	37,356,086	32,444,191
流动资产合计		24,683,102,104	18,559,637,229	28,287,371,779	23,106,654,667
非流动资产					
长期应收款	四(11)	461,516,243	-	4,280,192,289	4,130,914,190
其他权益工具投资	四(12)	69,320,755	58,000,000	69,320,755	58,000,000
长期股权投资	四(13)、六(3)、十四(3)	228,823,950	206,748,905	8,094,861,020	7,907,883,208
固定资产	四(14)	14,501,764,063	14,260,438,910	859,941,204	585,760,917
在建工程	四(15)	1,976,816,816	2,354,298,463	26,944,020	109,689,788
使用权资产	四(16)	595,392,579	607,068,550	96,232,066	29,895,883
无形资产	四(17)	1,235,091,876	1,270,843,245	74,207,483	76,862,605
商誉	四(18)	154,940,513	154,940,513	48,490,007	48,490,007
长期待摊费用	四(19)	445,196,175	431,039,005	36,717,618	31,212,442
递延所得税资产	四(20)	432,928,880	520,610,364	-	34,063,674
非流动资产合计		20,101,791,850	19,863,987,955	13,586,906,462	13,012,772,714
资产总计		44,784,893,954	38,423,625,184	41,874,278,241	36,119,427,381

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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	2021 年 12 月 31 日 合并	2020 年 12 月 31 日 合并	2021 年 12 月 31 日 公司	2020 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	四(22)	5,925,550,792	6,165,804,499	1,481,502,750	2,152,671,389
衍生金融负债		-	795,244	-	795,244
应付票据	四(23)	1,623,267,716	1,166,210,433	3,406,288,912	1,360,505,067
应付账款	四(24)	1,524,955,089	1,299,794,957	462,289,446	167,418,163
合同负债	四(25)	863,737,090	756,282,114	52,476,820	38,139,980
应付职工薪酬	四(26)	530,495,062	489,357,281	122,689,386	90,230,941
应交税费	四(27)	319,532,528	302,321,505	2,744,297	3,194,937
其他应付款	四(28)	1,496,548,775	1,376,997,551	9,136,509,903	10,261,274,757
一年内到期的非流动负债	四(29)	1,627,919,125	270,557,753	1,550,545,943	207,071,517
其他流动负债	四(30)	806,775,458	303,131,507	806,775,458	303,131,507
流动负债合计		14,718,781,635	12,131,252,844	17,021,822,915	14,584,433,502
非流动负债					
长期借款	四(31)	1,138,940,000	1,985,000,000	1,138,940,000	1,985,000,000
应付债券	四(32)	1,198,778,297	1,198,784,928	1,198,778,297	1,198,784,928
租赁负债	四(33)	507,683,371	510,511,192	65,120,516	2,181,451
长期应付款	四(34)	69,424,385	75,694,702	-	-
递延所得税负债	四(20)	179,499,673	195,684,830	122,881,079	133,939,237
递延收益	四(35)	677,682,302	735,789,390	13,258,837	12,478,009
非流动负债合计		3,772,008,028	4,701,465,042	2,538,978,729	3,332,383,625
负债合计		18,490,789,663	16,832,717,886	19,560,801,644	17,916,817,127
股东权益					
股本	四(36)	2,609,743,532	2,508,617,532	2,609,743,532	2,508,617,532
资本公积	四(37)	9,700,750,924	6,222,912,435	9,680,391,229	6,202,552,740
其他综合损失	四(38)	(430,305,845)	(373,980,332)	-	-
盈余公积	四(39)	3,180,340,261	2,931,419,311	3,180,340,261	2,931,419,311
未分配利润	四(40)	11,245,487,054	10,305,548,562	6,843,001,575	6,560,020,671
归属于母公司股东权益合计		26,306,015,926	21,594,517,508	22,313,476,597	18,202,610,254
少数股东权益		(11,911,635)	(3,610,210)	-	-
股东权益合计		26,294,104,291	21,590,907,298	22,313,476,597	18,202,610,254
负债和股东权益总计		44,784,893,954	38,423,625,184	41,874,278,241	36,119,427,381

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

2021 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附 注	2021 年度 合并	2020 年度 合并	2021 年度 公司	2020 年度 公司
		(重述后,附注二(29))		(重述后,附注二(29))	
一、营业收入	四(41)、十四(4)	23,603,063,361	19,906,593,468	5,025,331,113	4,419,386,768
减：营业成本	四(41)、十四(4)	(15,129,053,236)	(12,640,913,159)	(4,380,998,487)	(3,776,682,884)
税金及附加	四(42)	(204,629,142)	(198,182,840)	(13,134,940)	(14,875,266)
销售费用	四(43)	(1,150,992,397)	(1,051,202,141)	(268,551,432)	(245,295,264)
管理费用	四(44)	(1,944,179,027)	(1,901,093,252)	(386,348,806)	(318,575,666)
研发费用	四(45)	(997,203,019)	(815,579,258)	(98,980,013)	(66,773,040)
财务费用	四(46)	(686,937,322)	(494,285,453)	(235,118,090)	(454,836,519)
其中：利息费用		(318,940,791)	(354,752,403)	(188,537,874)	(213,959,822)
利息收入		168,837,719	290,289,764	212,273,854	352,018,135
资产减值损失	四(48)	(18,976,018)	(30,973,964)	(3,089,575)	442,407
信用减值损失	四(49)	(5,436,372)	(5,986,645)	(1,337,649)	(3,887,779)
加：其他收益	四(50)	242,337,506	352,820,556	33,225,994	51,248,903
投资收益	四(51)、十四(5)	62,948,150	70,997,066	2,853,625,766	2,833,841,543
其中：对联营企业和合营企业的投资损益		26,975,045	11,843,754	6,172,812	3,157,642
公允价值变动损失	四(52)	(9,396,901)	(680,484)	(10,296,257)	(598,127)
资产处置收益/(损失)	四(53)	484,341	75,117,728	(948,386)	(24,235)
二、营业利润		3,762,029,924	3,266,631,622	2,513,379,238	2,423,370,841
加：营业外收入	四(54)	217,974,835	57,628,048	4,517,397	5,941,195
减：营业外支出	四(55)	(161,162,665)	(214,664,627)	(5,681,616)	(3,677,957)
三、利润总额		3,818,842,094	3,109,595,043	2,512,215,019	2,425,634,079
减：所得税费用	四(56)	(675,861,301)	(511,144,107)	(23,005,516)	(1,038,320)
四、净利润		3,142,980,793	2,598,450,936	2,489,209,503	2,424,595,759
按经营持续性分类					
持续经营净利润		3,142,980,793	2,598,450,936	2,489,209,503	2,424,595,759
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		3,146,167,091	2,600,776,459		
少数股东损益		(3,186,298)	(2,325,523)		
五、其他综合(损失)/收益的税后净额 四(38)					
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		(56,325,513)	(494,996,289)	-	-
六、综合收益总额		3,086,655,280	2,103,454,647	2,489,209,503	2,424,595,759
归属于母公司股东的综合收益总额		3,089,841,578	2,105,780,170		
归属于少数股东的综合收益总额		(3,186,298)	(2,325,523)		
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元) 四(57)		1.23	1.04		
稀释每股收益(人民币元) 四(57)		1.23	1.04		

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

2021 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	2021 年度 合并	2020 年度 合并	2021 年度 公司	2020 年度 公司
一、经营活动产生/(使用)的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		24,732,625,116	20,384,558,374	5,572,015,505	3,788,837,108
收到的税费返还		303,234,772	193,527,136	239,138,422	144,207,974
收到的其他与经营活动有关的现金	四(58)(a)	588,060,384	784,161,138	250,798,073	1,715,346,813
经营活动现金流入小计		25,623,920,272	21,362,246,648	6,061,952,000	5,648,391,895
购买商品、接受劳务支付的现金		(13,312,665,463)	(9,870,163,235)	(2,973,677,849)	(4,960,563,951)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,456,225,249)	(4,008,966,085)	(352,184,577)	(318,322,054)
支付的各项税费		(1,924,319,716)	(1,684,037,475)	(16,745,841)	(106,586,937)
支付的其他与经营活动有关的现金	四(58)(b)	(253,700,203)	(521,317,714)	(4,731,053,321)	(595,966,949)
经营活动现金流出小计		(19,946,910,631)	(16,084,484,509)	(8,073,661,588)	(5,981,439,891)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(59)(a)	5,677,009,641	5,277,762,139	(2,011,709,588)	(333,047,996)
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		4,900,000	4,900,000	2,841,526,708	2,946,323,422
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,828,363	33,268,980	6,099,438	1,696,408
收到其他与投资活动有关的现金	四(58)(c)	334,425,941	3,675,753,634	339,846,767	3,675,919,356
投资活动现金流入小计		477,154,304	3,713,922,614	3,187,472,913	6,623,939,186
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,328,511,864)	(1,772,542,963)	(343,201,307)	(77,379,670)
投资支付的现金		(11,320,755)	(58,000,000)	(197,025,755)	(1,153,285,560)
取得子公司支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(58)(d)	-	(3,050,000,000)	-	(3,050,000,000)
投资活动现金流出小计		(2,339,832,619)	(4,880,542,963)	(540,227,062)	(4,280,665,230)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,862,678,315)	(1,166,620,349)	2,647,245,851	2,343,273,956
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量					
吸收投资所收到的现金		3,578,964,489	-	3,578,964,489	-
取得借款收到的现金		8,944,555,505	13,669,218,052	3,416,284,800	7,753,322,560
发行债券收到的现金	四(58)(e)	1,800,000,000	3,000,000,000	1,800,000,000	3,000,000,000
筹资活动现金流入小计		14,323,519,994	16,669,218,052	8,795,249,289	10,753,322,560
偿还债务支付的现金		(9,976,147,237)	(17,571,509,456)	(4,884,320,856)	(9,290,556,025)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,277,802,231)	(2,219,213,537)	(2,148,275,080)	(2,065,552,264)
支付的其他与筹资活动有关的现金	四(58)(f)	(117,752,796)	(158,014,790)	(32,093,613)	(31,777,537)
筹资活动现金流出小计		(12,371,702,264)	(19,948,737,783)	(7,064,689,549)	(11,387,885,826)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		1,951,817,730	(3,279,519,731)	1,730,559,740	(634,563,266)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(248,779,129)	(376,338,361)	(158,996,613)	(295,942,505)
五、现金及现金等价物净增加额	四(59)(a)	5,517,369,927	455,283,698	2,207,099,390	1,079,720,189
加：年初现金及现金等价物余额		8,807,952,233	8,352,668,535	7,338,352,816	6,258,632,627
六、年末现金及现金等价物余额	四(59)(b)	14,325,322,160	8,807,952,233	9,545,452,206	7,338,352,816

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

2021 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/(损失)	盈余公积	未分配利润		
同一控制下企业合并								
2020 年 1 月 1 日年初余额		2,508,617,532	6,223,078,157	121,015,957	2,688,959,735	9,828,694,828	(1,284,687)	21,369,081,522
2020 年度增减变动额		-	(165,722)	(494,996,289)	242,459,576	476,853,734	(2,325,523)	221,825,776
综合收益总额								
净利润	四(40)	-	-	-	-	2,600,776,459	(2,325,523)	2,598,450,936
其他综合损失	四(38)	-	-	(494,996,289)	-	-	-	(494,996,289)
综合收益总额合计		-	-	(494,996,289)	-	2,600,776,459	(2,325,523)	2,103,454,647
股东投入和减少资本								
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-
利润分配								
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	242,459,576	(242,459,576)	-	-
对股东的分配	四(40)	-	-	-	-	(1,881,463,149)	-	(1,881,463,149)
其他		-	(165,722)	-	-	-	-	(165,722)
2020 年 12 月 31 日年末余额		2,508,617,532	6,222,912,435	(373,980,332)	2,931,419,311	10,305,548,562	(3,610,210)	21,590,907,298

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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	其他综合损失	盈余公积	未分配利润		
2020 年 12 月 31 日年末余额		2,508,617,532	6,222,912,435	(373,980,332)	2,931,419,311	10,305,548,562	(3,610,210)	21,590,907,298
2021 年度增减变动额		101,126,000	3,477,838,489	(56,325,513)	248,920,950	939,938,492	(8,301,425)	4,703,196,993
综合收益总额								
净利润	四(40)	-	-	-	-	3,146,167,091	(3,186,298)	3,142,980,793
其他综合损失	四(38)	-	-	(56,325,513)	-	-	-	(56,325,513)
综合收益总额合计		-	-	(56,325,513)	-	3,146,167,091	(3,186,298)	3,086,655,280
股东投入和减少资本								
股东投入资本		101,126,000	3,477,838,489	-	-	-	-	3,578,964,489
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	(5,115,127)	(5,115,127)
利润分配								
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	248,920,950	(248,920,950)	-	-
对股东的分配	四(40)	-	-	-	-	(1,957,307,649)	-	(1,957,307,649)
其他		-	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日年末余额		2,609,743,532	9,700,750,924	(430,305,845)	3,180,340,261	11,245,487,054	(11,911,635)	26,294,104,291

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

2021 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
2020 年 1 月 1 日年初余额		2,508,617,532	6,202,552,740	2,688,959,735	6,259,347,637	17,659,477,644
2020 年度增减变动额		-	-	242,459,576	300,673,034	543,132,610
综合收益总额						
净利润		-	-	-	2,424,595,759	2,424,595,759
股东投入和减少资本						
股东投入资本		-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
利润分配						
提取盈余公积	四(39)	-	-	242,459,576	(242,459,576)	-
对股东的分配	四(40)	-	-	-	(1,881,463,149)	(1,881,463,149)
2020 年 12 月 31 日年末余额		2,508,617,532	6,202,552,740	2,931,419,311	6,560,020,671	18,202,610,254

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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
2020 年 12 月 31 日年末余额		2,508,617,532	6,202,552,740	2,931,419,311	6,560,020,671	18,202,610,254
2021 年度增减变动额		101,126,000	3,477,838,489	248,920,950	282,980,904	4,110,866,343
综合收益总额						
净利润		-	-	-	2,489,209,503	2,489,209,503
股东投入和减少资本						
股东投入资本		101,126,000	3,477,838,489	-	-	3,578,964,489
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
利润分配						
提取盈余公积	四(39)	-	-	248,920,950	(248,920,950)	-
对股东的分配	四(40)	-	-	-	(1,957,307,649)	(1,957,307,649)
2021 年 12 月 31 日年末余额		2,609,743,532	9,680,391,229	3,180,340,261	6,843,001,575	22,313,476,597

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

2021 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(36)。

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

2021 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(以下简称“H 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，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。

于 2021 年 5 月 10 日，本公司配售发行 101,126,000 股 H 股，每股面值人民币 1 元，发行后本公司总股本增加至 2,609,743,532 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、浮法玻璃及汽车饰件的生产及销售。本集团产品的商标为“福耀”。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。本年度新纳入合并范围的子公司为福耀通辽硅业有限公司、福耀高性能玻璃科技(福建)有限公司。全资子公司福耀国际控股有限公司、FYSAM 汽车饰件(德国)有限公司于本年度注销。

本财务报表由本公司董事局于 2022 年 3 月 17 日批准报出。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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、无形资产和使用权资产摊销(附注二(12)、(15)、(25))、收入的确认时点(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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、德国、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

2021 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

本集团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。本集团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

本集团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

2021 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归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。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，其余额冲减少数股东权益。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

2021 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，采用即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

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

2021 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、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

2021 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应收款项融资、其他债权投资等，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。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，其余列示为交易性金融资产。

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

2021 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、应收租赁款、财务担保合同和贷款承诺等，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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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。对于应收租赁款，本集团亦选择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

2021 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

应收款项融资组合

应收账款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，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。除此以外的应收票据、应收款项融资和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。

(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。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(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、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) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

(d) 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

2021 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

2021 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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(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

2021 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

2021 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

2021 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。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利使用权、技术使用费、计算机软件、采矿权及其他无形资产等，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。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(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

2021 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

长期待摊费用包括包装铁箱、工装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资产减值损失。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

2021 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、德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。

德国公司

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。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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(续)

(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。

(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) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备和贷款承诺准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 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) 向国内汽车生产商销售

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。

(b) 向国外汽车生产商销售

其中，海外配套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。

(c) 向其他客户销售

其他客户包括售后维修供应商及玻璃制品制造商等。向其他客户销售的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。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

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。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对与子公司、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

2021 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)

(25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：**(1)**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**(2)**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(25) 租赁(续)

本集团作为出租人 – 经营租赁

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

本集团经营租出自有的房屋建筑物，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(26) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)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。

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团的业务单一，主要为生产和销售汽车用玻璃制品及浮法玻璃。管理层将此业务视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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

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) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在可能会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现调整的风险：

(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，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2021 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 80%、10%和 10%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括国内生产总值和海外相关国家的国内生产总值。2021 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，在具体计算预期信用损失时对若干宏观经济指标预测值进行了历史平滑处理。各情景中所使用的主要关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
生产总值	4.40% - 5.20%	3.00% - 3.80%	6.00% - 6.60%

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(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。

(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

本集团对存在减值迹象的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产进行减值测试时，当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资产减值损失。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，其计算需要采用会计估计(附注四(14)、附注四(15)、附注四(17)、附注四(18))。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产减值损失。

(v) 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。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 所得税和递延所得税

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。

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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

财政部于 2021 年颁布了有关收入准则和固定资产准则的实施问答，本集团已采用该实施问答的要求编制 2021 年度财务报表，对本集团及本公司比较财务报表的影响列示如下：

运输成本及固定资产修理费的列示

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

		2020 年度	
		本集团	本公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本集团及本公司将其自销售费用全额重分类至营业成本；针对制造部门不符合固定资产资本化后续支出条件的日常修理费发生额，本集团及本公司将其自管理费用全额重分类至营业成本。	销售费用	423,163,931	26,303,073
	管理费用	175,531,685	7,721,480
	营业成本	(598,695,616)	(34,024,553)

- (30) 财政部于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)以及《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)有关基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。本集团及本公司已采用上述通知的要求编制 2021 年度财务报表。截至 2021 年 12 月 31 日，修订后该准则对本集团及本公司无相关影响。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)
房产税	自用房产，依照房产原值一次减除 10%至 30% 后的余值；出租房产，依照房产租金收入	自用 1.2%或出租 12%
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	2%

(2) 企业所得税

(a) 高新技术企业

子公司名称	高新技术企业 15%优惠税率使用期间		
	开始年度	到期年度	
福建省万达汽车玻璃工业有限公司(以下简称“福清汽车玻璃”)	2020 年度	2022 年度	(i)
福耀集团(上海)汽车玻璃有限公司(以下简称“上海汽车玻璃”)	2021 年度	2023 年度	(ii)
福耀集团长春有限公司(以下简称“长春汽车玻璃”)	2020 年度	2022 年度	(iii)
福耀集团(福建)机械制造有限公司(以下简称“福清机械制造”)	2019 年度	2021 年度	(iv)
本溪福耀浮法玻璃有限公司(以下简称“本溪浮法”)	2019 年度	2021 年度	(v)
广州福耀玻璃有限公司(以下简称“广州汽车玻璃”)	2021 年度	2023 年度	(vi)
福耀玻璃(湖北)有限公司(以下简称“湖北汽车玻璃”)	2019 年度	2021 年度	(vii)
郑州福耀玻璃有限公司(以下简称“郑州汽车玻璃”)	2021 年度	2023 年度	(viii)
福耀集团(沈阳)汽车玻璃有限公司(以下简称“沈阳汽车玻璃”)	2020 年度	2022 年度	(ix)
天津泓德汽车玻璃有限公司(以下简称“天津汽车玻璃”)	2020 年度	2022 年度	(x)

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 高新技术企业(续)

福耀玻璃(苏州)有限公司(以下简称“苏州汽车玻璃”)	2020 年度	2022 年度	(xi)
福州福耀模具科技有限公司(以下简称“福州模具”)	2020 年度	2022 年度	(xii)
福建福耀汽车饰件有限公司(以下简称“福耀饰件”)	2020 年度	2022 年度	(xiii)
福耀(厦门)精密制造有限公司(以下简称“厦门精密”)	2020 年度	2022 年度	(xiv)

- (i) 福清汽车玻璃注册于福清市融侨经济技术开发区，适用税率为 25%。根据国科火字[2020]249 号文，福清汽车玻璃被列入福建省 2020 年第一批高新技术企业名单，于 2020 年至 2022 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(2020 年：15%)。
- (ii) 上海汽车玻璃注册于上海国际汽车城零部件配套工业园区，适用税率为 25%。根据《关于上海市 2021 年第二批备案高新技术企业名单的公告》上海汽车玻璃被列入上海市 2021 年第二批认定高新技术企业名单。于 2021 年至 2023 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(2020 年：15%)。
- (iii) 长春汽车玻璃注册于长春市经济技术开发区，适用税率为 25%。根据国科火字[2020]194 号文，长春汽车玻璃被列入吉林省 2020 年第一批高新技术企业名单，于 2020 年至 2022 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(2020 年：15%)。
- (iv) 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[2020]10 号文，福清机械制造被列入福建省 2019 年第一批高新技术企业名单，于 2019 年至 2021 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。福清机械制造本报告期尚有未弥补累亏，因此本报告期无需缴纳企业所得税(2020 年：0%)。
- (v) 本溪浮法注册于本溪市平山区，适用税率为 25%。根据国科火字[2019]223 号文，本溪浮法被列入辽宁省 2019 年第二批高新技术企业名单，于 2019 年至 2021 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(2020 年：15%)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 高新技术企业(续)

- (vi) 广州汽车玻璃注册于广州增城市新塘镇，适用税率为 25%。根据《关于对广东省 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，广州汽车玻璃被列入广东省 2021 年第二批认定高新技术企业名单，于 2021 年至 2023 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(2020 年：15%)。
- (vii) 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[2020]65 号文，湖北汽车玻璃被列入湖北省 2019 年第二批高新技术企业名单，于 2019 年至 2021 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(2020 年：15%)。
- (viii) 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%。根据《关于河南省 2021 年第一批备案高新技术企业名单的公告》，郑州汽车玻璃被列入河南省 2021 年第一批认定高新技术企业名单，于 2021 年至 2023 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(2020 年：15%)。
- (ix) 沈阳汽车玻璃注册于辽宁省沈阳市大东区，适用税率 25%，根据国科火字[2020]220 号文，沈阳汽车玻璃被列入辽宁省 2020 年第一批高新技术企业名单，于 2020 年至 2022 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(2020 年：15%)。
- (x) 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[2020]212 号文，天津汽车玻璃被列入天津市 2020 年第一批高新技术企业名单，于 2020 年至 2022 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(2020 年：15%)。
- (xi) 苏州汽车玻璃注册于江苏省苏州市相城经济技术开发区，适用税率 25%，根据国科火字[2021]39 号文，苏州汽车玻璃被列入江苏省 2020 年第一批高新技术企业名单，于 2020 年至 2022 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(2020 年：15%)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 高新技术企业(续)

- (xii) 福州模具注册于福州市海西高新区，适用税率为 25%。根据国科火字[2020]249 号文，福州模具被列入福建省 2020 年第一批高新技术企业名单，于 2020 年至 2022 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(2020 年：15%)。
- (xiii) 福耀饰件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[2020]249 号文，福耀饰件被列入福建省 2020 年第一批高新技术企业名单，于 2020 年至 2022 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(2020 年：0%)。
- (xiv) 厦门精密注册于厦门市集美区，适用税率为 25%。根据国科火字[2021]4 号文，厦门精密被列入厦门市 2020 年第二批高新技术企业名单，于 2020 年至 2022 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。厦门精密本报告期尚有未弥补累亏，因此本报告期无需缴纳企业所得税(2020 年：0%)。

(b) 西部大开发

子公司名称	西部鼓励类产业企业 15%优惠税率使用期间		
	开始年度	到期年度	
重庆万盛福耀玻璃有限公司(以下简称“万盛汽车玻璃”)	2011 年度	2030 年度	(i)
福耀玻璃(重庆)有限公司(以下简称“重庆汽车玻璃”)	2011 年度	2030 年度	(i)
重庆万盛浮法玻璃有限公司(以下简称“重庆浮法”)	2011 年度	2030 年度	(i)
福耀集团通辽有限公司(以下简称“通辽浮法”)	2011 年度	2030 年度	(i)

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(b) 西部大开发(续)

- (i) 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。根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税[2020]23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区且以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业减按 15% 的税率征收企业所得税。万盛汽车玻璃、重庆汽车玻璃、通辽浮法、重庆浮法符合上述政策规定，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(2020 年：15%)。

(c) 小微企业

子公司名称	小微企业实际优惠税率		
	2021 年度	2020 年度	
广州南沙福耀汽车玻璃有限公司(以下简称“南沙中转库”)	2.5%	5%	(i)
佛山福耀玻璃有限公司(以下简称“佛山中转库”)	0%	5%	(ii)
成都绿榕汽车玻璃有限公司(以下简称“成都中转库”)	2.5%-7.5%	5%	(iii)

- (i) 南沙中转库注册于广州市南沙区，适用税率为 25%。根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按应纳税所得额的 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。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 2.5% 缴纳企业所得税(2020 年：5%)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(c) 小微企业(续)

(ii) 佛山中转库注册于佛山市南海区，适用税率 25%。《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按应纳税所得额的 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；佛山中转库符合上述所得税优惠政策，由于本报告期亏损，因此本报告期无需缴纳企业所得税(2020 年：5%)。

(iii) 成都中转库注册于四川省成都经济技术开发区，适用税率为 25%。根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按应纳税所得额的 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。成都中转库符合上述所得税优惠政策，因此本报告期实际税率在 2.5%-7.5% 之间 (2020 年：5%)。

(d) 海外子公司

子公司名称	使用税率	
福耀玻璃美国有限公司(以下简称“福耀美国”)	25.67%	(i)
福耀玻璃伊利诺伊有限公司(以下简称“福耀伊利诺伊”)	25.67%	(i)
福耀美国 C 资产公司(以下简称“美国 C 资产”)	25.67%	(i)
福耀玻璃俄罗斯有限公司(以下简称“福耀俄罗斯”)	20%	(ii)
福耀(香港)有限公司(以下简称“福耀香港”)	25%	(iii)
Meadland Limited(以下简称“Meadland”)	25%	(iii)
融德投资有限公司(以下简称“融德投资”)	16.50%	
福耀集团(香港)有限公司(以下简称“福耀集团香港”)	16.50%	
福耀北美玻璃工业有限公司(以下简称“福耀北美”)	27%	
福耀玻璃配套北美有限公司(以下简称“北美配套”)	27%	(iii)
福耀美国 A 资产公司(以下简称“美国 A 资产”)	27%	(iii)
福耀集团韩国株式会社(以下简称“福耀韩国”)	10%	(iii)
福耀欧洲玻璃工业有限公司(以下简称“福耀欧洲”)	28.78%	(iii)
FYSAM 汽车饰件国际有限公司(以下简称“FYSAM 国际”)	28.43%	(iii)
FYSAM 汽车饰件有限公司(以下简称“FYSAM 饰件”)	28.43%	(iii)

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(d) 海外子公司(续)

FYSAM 汽车饰件(斯洛伐克)有限公司(以下简称“FYSAM 斯洛伐克”)	21%	(iii)
FYSAM 汽车饰件(墨西哥)有限公司(以下简称“FYSAM 墨西哥”)	30%	(iii)
福耀日本株式会社(以下简称“福耀日本”)	30.62%	(iii)

- (i) 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 4.67%，合计 25.67%。本报告期使用了以前年度的可抵扣亏损，因此仅按弥补亏损后的应纳税所得额在部分州缴纳州税。(2020 年：使用了以前年度的可抵扣亏损，因此无须缴纳企业所得税)。
- (ii) 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实现盈利，按应纳税所得额的 50%弥补可抵扣亏损后按适用税率缴纳所得税(2020 年：无)。
- (iii) 该等企业由于本报告期累计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(2020 年：无)。

(3) 增值税

本集团的产品于中国的销售业务适用增值税，内销汽车玻璃适用的增值税税率为 13%；外销汽车玻璃采用“免、抵、退”办法，出口退税率 13%。

本集团的产品于海外的销售业务在部分国家适用增值税，其中德国增值税税率为 19%，俄罗斯产品增值税税率为 20%，日本产品增值税税率为 10%。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	37,621	52,344
银行存款	14,325,284,539	8,807,899,889
其他货币资金	2,034,102	2,033,620
其中：存放在境外的款项总额	7,936,970,835	4,375,821,085
	<u>14,327,356,262</u>	<u>8,809,985,853</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金主要为人防工程资金。

(2) 交易性金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
结构性存款(a)	-	300,287,671
交易性权益工具投资(b)	<u>6,320,181</u>	<u>-</u>
	<u>6,320,181</u>	<u>300,287,671</u>

(a) 于 2020 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，投资金额合计为人民币 300,000,000 元，年末估值为人民币 300,287,671 元。该等产品于 2021 年 6 月 21 日到期。

(b) 交易性权益工具为子公司获得的客户债务重组分配的股票，其公允价值根据证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	38,888,270	19,430,381
减：坏账准备	-	-
	<u>38,888,270</u>	<u>19,430,381</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，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。

本集团认为所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，因客户违约而产生的损失不重大。

(c) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	4,323,195,679	3,739,360,469
减：坏账准备	(11,962,178)	(4,865,352)
	<u>4,311,233,501</u>	<u>3,734,495,117</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	4,311,603,418	3,731,455,868
一到二年	7,033,233	7,607,115
二到三年	4,559,028	292,468
三年以上	-	5,018
	<u>4,323,195,679</u>	<u>3,739,360,469</u>

(b) 于 2021 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	按组合计提 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>854,939,966</u>	<u>221,148</u>	<u>20%</u>

(c) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2020 年：无)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>11,962,178</u>	<u>4,865,352</u>

本集团对于应收账款，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 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	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	3,706,245	100%	3,706,245	预计无法收回
应收账款 2	2,126,240	100%	2,126,240	预计无法收回
应收账款 3	307,150	70%	215,005	预计无法收回
应收账款 4	20,381	100%	20,381	预计无法收回
应收账款 5	10,028	10%	1,003	预计无法收回
	<u>6,170,044</u>		<u>6,068,874</u>	

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 - 应收账款：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	4,306,906,576	0.04%	1,614,442	3,731,455,868	0.10%	3,550,160
一到二年	5,560,031	12.45%	692,336	7,262,119	11.31%	821,683
二到三年	4,559,028	78.67%	3,586,526	292,468	49.06%	143,495
三年以上	-	-	-	5,018	100.00%	5,018
	<u>4,317,025,635</u>		<u>5,893,304</u>	<u>3,739,015,473</u>		<u>4,520,356</u>

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 7,929,501 元，转回坏账准备金额为 750,574 元，收回已核销的坏账准备金额为 127,154 元。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 应收账款(续)

- (e) 本年度实际核销的应收账款为 48,235 元(2020 年度：2,206,897 元)，坏账准备金额为 48,235 元(2020 年度：2,206,897 元)，具体分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否应关联交易产生
客户 1	货款	31,330	重大财务困难	经审批已核销	否
客户 2	货款	16,905	重大财务困难	经审批已核销	否
		<u>48,235</u>			

(5) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>1,114,012,365</u>	<u>1,301,612,117</u>

于 2021 年度，本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了贴现背书且符合终止确认的条件，故将其分类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，列示于应收款项融资。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。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。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额为 212,393,466 元(2020 年 12 月 31 日：151,249,182 元)。

于 2021 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>1,335,869,817</u>	<u>-</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
让售资产款(a)	46,173,874	117,297,033
代垫款项	27,519,653	24,577,255
押金及保证金	20,639,456	14,670,835
应收利息	12,097,981	6,198,909
应收赔偿款	8,239,271	49,300,053
应收增值税退税	5,280,534	3,995,693
应收关联方款项(附注六(6)(a))	1,627,500	893,920
员工借款	880,810	566,357
应收股权转让款(b)	-	321,400,000
其他	39,412,596	33,706,748
	<u>161,871,675</u>	<u>572,606,803</u>
减：坏账准备	<u>(1,124,821)</u>	<u>(46,100,225)</u>
	<u>160,746,854</u>	<u>526,506,578</u>

(a) 让售资产款主要为子公司万盛汽车玻璃应收转让旧厂区土地及厂房的款项。

(b) 本公司董事局于 2021 年 6 月 17 日审议通过，同意太原金诺实业有限公司受让北京福通 24% 股权款计 321,400,000 元的付款时间延长至 2024 年 6 月 30 日前支付，故本报告期末将其账面价值列报至“长期应收款”。

(c) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	91,388,493	164,961,063
一到二年	42,445,223	71,105,383
二到三年	24,494,594	327,322,019
三年以上	3,543,365	9,218,338
	<u>161,871,675</u>	<u>572,606,803</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(d) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第二阶段		第三阶段		
	未来 12 个月内 预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	202,553,777	-	-	-	370,053,026	(46,100,225)	(46,100,225)
本年新增的款项	-	-	-	-	18,162,132	(1,337,649)	(1,337,649)
汇率变动的影响	-	-	-	-	(2,192,844)	2,192,844	2,192,844
转入长期应收款(附注四(11))	-	-	-	-	(321,400,000)	4,983,757	4,983,757
本年其他减少	(41,806,923)	-	-	-	(63,497,493)	39,136,452	39,136,452
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	160,746,854	-	-	-	1,124,821	(1,124,821)	(1,124,821)

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(d) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款如下：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收赔偿款项	<u>1,124,821</u>	100%	<u>1,124,821</u>	
	<u>1,124,821</u>		<u>1,124,821</u>	

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收股权转让款	327,598,909	1%	3,646,108	i)
应收赔偿款项	<u>42,454,117</u>	100%	<u>42,454,117</u>	ii)
	<u>370,053,026</u>		<u>46,100,225</u>	

i) 见长期应收款(附注四(11))相关说明。

ii) 于 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的应收赔偿款项共计 42,454,117 元。因相关公司已处于破产清算状态，本集团认为该项其他应收款难以收回，因此全额计提坏账准备。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(d) 损失准备及其账面余额变动表(续)

- (ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
让售资产款	46,173,874	-	-	117,297,033	-	-
代垫款项	27,519,653	-	-	24,577,255	-	-
押金及保证金	20,639,456	-	-	14,670,835	-	-
应收赔偿款	7,114,449	-	-	6,845,936	-	-
应收退税	5,280,534	-	-	3,995,693	-	-
应收关联方	1,627,501	-	-	893,920	-	-
员工借款	880,810	-	-	566,357	-	-
其他	51,510,577	-	-	33,706,748	-	-
	<u>160,746,854</u>			<u>202,553,777</u>		

- (e) 本年度计提坏账准备 1,337,649 元，汇率变动影响金额为 2,192,844 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 2,953,050 元。

- (f) 本年度福耀欧洲应收赔偿款 36,183,402 元由于无法收回，所计提的坏账准备已于本年度全额核销。

- (g) 于 2021 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	坏账准备
				比例	
第一名	让售资产款	30,000,000	一到二年	19%	-
第二名	代垫款项	18,844,107	一到二年	12%	-
第三名	让售资产款	14,957,097	一年以内	9%	-
第四名	应收利息	12,097,981	一年以内	7%	-
第五名	代垫款项	5,579,600	一到二年	3%	-
		<u>81,478,785</u>		<u>50%</u>	-

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例
一年以内	231,669,813	97%	162,399,287	93%
一到二年	1,748,191	1%	7,033,834	4%
二年三年	5,488,206	2%	1,132,410	1%
三年以上	53,610	0%	2,959,782	2%
	<u>238,959,820</u>	<u>100%</u>	<u>173,525,313</u>	<u>100%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 7,290,007 元，主要为预付材料款及加工费(2020 年 12 月 31 日：11,126,026 元)。由于部分加工服务尚未完成，该款项尚未结清。

(b) 于 2021 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>82,156,078</u>	<u>34%</u>

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 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	1,797,261,108	(22,968,360)	1,774,292,748	1,273,630,886	(27,006,830)	1,246,624,056
在产品	339,843,571	(14,830,895)	325,012,676	318,855,181	(12,328,418)	306,526,763
库存商品	2,139,605,724	(9,923,473)	2,129,682,251	1,717,407,984	(7,288,102)	1,710,119,882
周转材料	20,633,433	-	20,633,433	17,718,898	-	17,718,898
合同履约成本	77,427,377	-	77,427,377	-	-	-
	<u>4,374,771,213</u>	<u>(47,722,728)</u>	<u>4,327,048,485</u>	<u>3,327,612,949</u>	<u>(46,623,350)</u>	<u>3,280,989,599</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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：

	2020 年 12 月 31 日	本年增加 计提	转回	本年减少 转销	汇率变动影响	2021 年 12 月 31 日
原材料	27,006,830	14,392,751	(3,765,838)	(13,103,056)	(1,562,327)	22,968,360
在产品	12,328,418	4,554,003	-	(573,818)	(1,477,708)	14,830,895
库存商品	7,288,102	3,795,224	(122)	(366,424)	(793,307)	9,923,473
	<u>46,623,350</u>	<u>22,741,978</u>	<u>(3,765,960)</u>	<u>(14,043,298)</u>	<u>(3,833,342)</u>	<u>47,722,728</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
原材料、在产品、库存商品	产品价格下降导致原材料、在产品 及库存商品可变现净值低于其账面 价值的差额	原材料、在产品及库存商品销售相应 转销存货跌价准备

(9) 一年内到期的非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款(附注四(11))	<u>-</u>	<u>160,000,000</u>

(10) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
期末留抵增值税额	125,084,851	197,485,243
预缴税费	27,550,728	28,991,431
待认证增值税进项税额	5,900,787	26,327,926
	<u>158,536,366</u>	<u>252,804,600</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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

	2021 年 12 月 31 日			2020 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
应收关联方借款(a)	145,100,000	-	145,100,000	160,000,000	-	160,000,000
应收股权转让款(b)	321,400,000	(4,983,757)	316,416,243	-	-	-
减：一年内到期 的长期应收款(附注 四(9))	-	-	-	(160,000,000)	-	(160,000,000)
	466,500,000	(4,983,757)	461,516,243	-	-	-

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，长期应收款 145,100,000 元(2020 年 12 月 31 日：一年内到期的长期应收款 160,000,000 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。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，以及金垦玻璃持有的所有机器设备、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。于 2021 年度，本集团与金垦玻璃签署协议延长借款期限，借款期限延长至 2023 年 8 月 15 日，年利率为 3.85%，每季度付息一次。于 2021 年 12 月 31 日，本集团无需计提长期应收款减值准备。

- (b) 应收股权转让款系本公司于 2018 年向太原金诺实业有限公司(以下简称“太原金诺”)出售原子公司福耀集团北京福通安全玻璃有限公司(以下简称“北京福通”)75%股权相关的部分股权转让款及相应的利息。该股权交易之标的北京福通 75%股权对价为 10.04 亿元，其中 51%股权对应金额 6.83 亿元已于 2018 年收讫，剩余 24%股权对应的 3.21 亿元应当于 2018 年 12 月 31 日之前支付予本公司。于 2018 年 12 月 24 日，经双方同意，该款项展期至 2019 年 6 月 30 日，于 2019 年 8 月 28 日，该款项再次展期至 2020 年 6 月 30 日。于 2020 年 6 月 5 日，该款项再次展期至 2021 年 6 月 30 日。于 2021 年 6 月 17 日，本公司董事局审议通过，同意太原金诺延长至 2024 年 6 月 30 日前支付该股权款项，并按该股权款项为基数、自 2021 年 7 月 1 日起按 3.85% 的年利率按季向公司支付利息。故本报告期末将其账面价值列报至“长期应收款”(本报告上年期末列报于“其他应收款”)。

根据股权转让协议约定，当太原金诺未按时支付股权转让款，且在违约后 60 日内无法向本公司支付全额违约金与滞纳金，太原金诺应将已经由本公司处受让的全部北京福通的股权退还本公司，本公司不退还任何已收股权转让款。本公司根据整个存续期预期信用损失率确认相应坏账准备。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
非上市公司股权		
一国汽(北京)智能网联汽车研究院有限公司(i)	69,320,755	58,000,000
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
国汽(北京)智能网联汽车研究院有限公司		
—成本	69,320,755	58,000,000
—累计公允价值变动	-	-
	69,320,755	58,000,000

- (i) 该非上市公司股权为本集团认购国汽(北京)智能网联汽车研究院有限公司 4.55%的股权，对国汽(北京)智能网联汽车研究院有限公司不具有重大影响。该股权为非交易性权益工具，并将其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，作为“其他权益工具投资”核算。

(13) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业(a)	43,478,106	42,205,294
联营企业(b)	185,345,844	164,543,611
小计	228,823,950	206,748,905
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	228,823,950	206,748,905

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		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)	42,205,294	-	-	6,172,812	-	-	(4,900,000)	-	-	43,478,106	-

(i) 本集团在合营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

(b) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		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		
金晶玻璃(i)	54,599,987	-	-	21,591,375	-	-	-	-	-	76,191,362	-
北京福通(i)	109,943,624	-	-	(789,142)	-	-	-	-	-	109,154,482	-
	164,543,611	-	-	20,802,233	-	-	-	-	-	185,345,844	-

(i) 本集团在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 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					
2020 年 12 月 31 日	7,273,140,435	13,415,878,551	230,989,807	3,372,462,069	24,292,470,862
本年增加	402,442,241	1,342,071,623	25,179,506	611,920,180	2,381,613,550
购置	104,466,136	207,945,095	18,838,320	186,788,802	518,038,353
在建工程转入	297,976,105	1,134,126,528	6,341,186	425,131,378	1,863,575,197
本年减少	(29,767,661)	(391,915,698)	(21,852,801)	(135,700,100)	(579,236,260)
处置及报废	(29,767,661)	(391,915,698)	(21,852,801)	(135,700,100)	(579,236,260)
外币报表折算差异	(74,116,461)	(151,834,676)	(719,841)	(22,585,316)	(249,256,294)
2021 年 12 月 31 日	7,571,698,554	14,214,199,800	233,596,671	3,826,096,833	25,845,591,858
累计折旧					
2020 年 12 月 31 日	(2,094,731,289)	(5,938,403,173)	(154,612,746)	(1,835,369,544)	(10,023,116,752)
本年增加	(353,158,133)	(984,783,238)	(22,204,689)	(456,146,235)	(1,816,292,295)
计提	(353,158,133)	(984,783,238)	(22,204,689)	(456,146,235)	(1,816,292,295)
本年减少	13,211,761	320,732,462	17,558,112	86,945,947	438,448,282
处置及报废	13,211,761	320,732,462	17,558,112	86,945,947	438,448,282
外币报表折算差异	12,338,643	43,238,471	316,670	10,154,386	66,048,170
2021 年 12 月 31 日	(2,422,339,018)	(6,559,215,478)	(158,942,653)	(2,194,415,446)	(11,334,912,595)
减值准备					
2021 年 12 月 31 及					
2020 年 12 月 31 日	(8,915,200)	-	-	-	(8,915,200)
账面价值					
2021 年 12 月 31 日	5,140,444,336	7,654,984,322	74,654,018	1,631,681,387	14,501,764,063
2020 年 12 月 31 日	5,169,493,946	7,477,475,378	76,377,061	1,537,092,525	14,260,438,910

本集团用于经营出租的房屋及建筑物原值和累计折旧分别为 97,552,706 元和 29,403,258 元。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 固定资产(续)

- (i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 6,575,667 元(原值 32,542,589 元)(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 7,576,386 元(原值 33,499,443 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 2021 年度固定资产计提的折旧金额为 1,816,292,295 元(2020 年度：1,796,451,028 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 1,574,557,773 元、7,722,901 元、158,865,921 元及 75,145,700 元(2020 年度：1,544,036,011 元、10,745,359 元、169,184,933 元及 72,484,725 元)。
- (iii) 由在建工程转入固定资产的原价为 1,863,575,197 元(2020 年度：1,613,058,986 元)。
- (iv) 于 2021 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产(2020 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。
- (vi) 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	<u>375,739,223</u>	审批进度影响

于 2021 年 12 月 31 日，净值为人民币 375,739,223 元(2020 年 12 月 31 日：568,876,676 元)的房屋及建筑物因审批进度等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

2021 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) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日			2020 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	471,355,778	-	471,355,778	794,137,423	-	794,137,423
美国汽车玻璃项目	279,051,969	-	279,051,969	222,917,754	-	222,917,754
上海汽车玻璃项目	120,092,992	-	120,092,992	77,781,970	-	77,781,970
长春汽车玻璃项目	114,584,808	-	114,584,808	37,571,382	-	37,571,382
福清汽车玻璃项目	111,663,589	-	111,663,589	79,269,022	-	79,269,022
天津汽车玻璃项目	93,046,511	-	93,046,511	95,993,929	-	95,993,929
广州汽车玻璃项目	87,773,659	-	87,773,659	200,707,941	-	200,707,941
福耀铝件项目	72,497,032	-	72,497,032	70,277,772	-	70,277,772
FYSAM 饰件项目	65,348,136	-	65,348,136	92,224,571	-	92,224,571
湖北汽车玻璃项目	62,893,212	-	62,893,212	61,754,847	-	61,754,847
福州模具项目	60,177,619	-	60,177,619	28,642,146	-	28,642,146
福耀欧洲项目	59,705,700	-	59,705,700	72,576,813	-	72,576,813
福清机械制造项目	53,914,758	-	53,914,758	32,856,014	-	32,856,014
北美配套项目	52,346,462	-	52,346,462	83,519,908	-	83,519,908
海南沙矿项目	50,131,705	-	50,131,705	21,656,842	-	21,656,842
通辽精铝项目	35,388,430	-	35,388,430	13,372,359	-	13,372,359
美国浮法玻璃项目	31,108,560	-	31,108,560	15,498,771	-	15,498,771
本公司项目	26,944,022	-	26,944,022	109,689,789	-	109,689,789
福耀饰件项目	25,748,297	-	25,748,297	36,454,439	-	36,454,439
沈阳汽车玻璃项目	14,952,064	-	14,952,064	10,747,453	-	10,747,453
通辽硅业项目	12,782,955	-	12,782,955	-	-	-
重庆汽车玻璃项目	12,362,337	-	12,362,337	7,148,935	-	7,148,935
俄罗斯汽车玻璃项目	11,479,356	-	11,479,356	8,257,809	-	8,257,809
江苏饰件项目	8,314,063	-	8,314,063	24,748,033	-	24,748,033
万盛汽车玻璃项目	7,604,212	-	7,604,212	12,114,274	-	12,114,274
郑州汽车玻璃项目	6,886,803	-	6,886,803	3,347,510	-	3,347,510
FYSAM 斯洛伐克项目	5,926,878	-	5,926,878	-	-	-
厦门精密项目	4,192,419	-	4,192,419	19,466,696	-	19,466,696
重庆浮法项目	3,252,740	-	3,252,740	111,928,198	-	111,928,198
本溪硅砂项目	2,916,974	-	2,916,974	3,898,843	-	3,898,843
本溪浮法项目	-	-	-	2,415,444	-	2,415,444
其他	12,372,776	-	12,372,776	3,321,576	-	3,321,576
	<u>1,976,816,816</u>	<u>-</u>	<u>1,976,816,816</u>	<u>2,354,298,463</u>	<u>-</u>	<u>2,354,298,463</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团未计提在建工程减值准备(2020 年 12 月 31 日：未计提)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 使用权资产

原价	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
2020 年 12 月 31 日	730,168,774	5,745,842	57,512,416	98,235,552	891,662,584
本年增加					
新增租赁合同	141,404,336	7,562,652	4,320,904	5,767,515	159,055,407
本年减少	(87,988,036)	-	(2,108,163)	(3,181,411)	(93,277,610)
外币报表折算	(57,159,293)	-	(3,318,111)	(1,669,665)	(62,147,069)
2021 年 12 月 31 日	726,425,781	13,308,494	56,407,046	99,151,991	895,293,312

累计折旧

2020 年 12 月 31 日	(177,041,214)	(1,073,990)	(28,878,328)	(77,600,502)	(284,594,034)
本年增加					
计提	(95,099,229)	(3,075,297)	(13,169,735)	(11,693,569)	(123,037,830)
本年减少	87,796,791	-	1,956,933	1,957,792	91,711,516
外币报表折算	13,176,288	-	1,988,803	854,524	16,019,615
2021 年 12 月 31 日	(171,167,364)	(4,149,287)	(38,102,327)	(86,481,755)	(299,900,733)

减值准备

2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-

账面价值

2021 年 12 月 31 日	555,258,417	9,159,207	18,304,719	12,670,236	595,392,579
2020 年 12 月 31 日	553,127,560	4,671,852	28,634,088	20,635,050	607,068,550

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	土地使用权	专利使用权	技术使用费	计算机软件	采矿权	其他	合计
原价							
2020 年 12 月 31 日	1,310,293,704	32,903,035	68,659,115	175,442,139	138,728,829	26,000,353	1,752,027,175
本年增加	-	-	-	27,846,750	10,111,817	431,279	38,389,846
购置	-	-	-	27,846,750	10,111,817	431,279	38,389,846
本年减少	(999,890)	-	-	(1,129,799)	(857,641)	-	(2,987,330)
处置	(999,890)	-	-	(1,129,799)	(857,641)	-	(2,987,330)
外币报表折算差异	(1,980,195)	-	(895,200)	(1,166,483)	-	(127,193)	(4,169,071)
2021 年 12 月 31 日	1,307,313,619	32,903,035	67,763,915	200,992,607	147,983,005	26,304,439	1,783,260,620
累计摊销							
2020 年 12 月 31 日	(223,070,395)	(31,315,017)	(46,107,756)	(129,427,623)	(25,078,259)	(17,269,680)	(472,268,730)
本年增加	(24,959,656)	(1,588,018)	(3,242,539)	(32,043,032)	(7,364,072)	(1,168,225)	(70,365,542)
计提	(24,959,656)	(1,588,018)	(3,242,539)	(32,043,032)	(7,364,072)	(1,168,225)	(70,365,542)
本年减少	999,890	-	-	906,100	-	-	1,905,990
处置	999,890	-	-	906,100	-	-	1,905,990
外币报表折算差异	51,872	-	422,236	884,037	-	116,593	1,474,738
2021 年 12 月 31 日	(246,978,289)	(32,903,035)	(48,928,059)	(159,680,518)	(32,442,331)	(18,321,312)	(539,253,544)
减值准备							
2021 年 12 月 31 日							
及 2020 年 12 月 31 日	(8,915,200)	-	-	-	-	-	(8,915,200)
账面价值							
2021 年 12 月 31 日	1,051,420,130	-	18,835,856	41,312,089	115,540,674	7,983,127	1,235,091,876
2020 年 12 月 31 日	1,078,308,109	1,588,018	22,551,359	46,014,516	113,650,570	8,730,673	1,270,843,245

2021 年度无形资产的摊销金额为 70,365,542 元(2020 年度：72,520,085 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，无土地使用权尚未办妥土地使用权证(2020 年 12 月 31 日：无)。

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 6,575,667 元(原值 32,542,589 元)(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 7,576,386 元(原值 33,499,443 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 2021 年 12 月 31 日，本集团无通过内部研发形成的无形资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 商誉

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
厦门精密(b)	74,942,227	-	-	74,942,227
福清汽车玻璃(c)	62,743,810	-	-	62,743,810
海南文昌福耀硅砂有限公司(以下简称“海南文昌硅砂”)(d)	11,934,516	-	-	11,934,516
福建三锋控股集团有限公司(以下简称“三锋控股”)(e)	4,086,621	-	-	4,086,621
江苏福耀汽车饰件有限公司(以下简称“江苏饰件”)(f)	1,233,339	-	-	1,233,339
	<u>154,940,513</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>154,940,513</u>

(a) 于2021年12月31日，本集团未计提商誉减值准备(2020年12月31日：未计提)。

(b) 福耀香港于2018年以12,675,000美元(折合人民币80,900,850元)收购厦门精密78%股权，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。

(c) 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。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。收购价与可辨认净资产公允价值份额的差额计44,298,719元确认为商誉。于2005年，福清汽车玻璃吸收合并福州绿榕。

(d) 海南浮法与福耀香港于2006年分别以38,250,000元及12,750,000元收购海南文昌硅砂100%的股权(账面净资产为39,070,000元)。收购价与可辨认净资产公允价值份额的差额计11,934,516元确认为商誉。本公司于2009年以38,250,000元收购海南浮法持有的海南文昌硅砂75%的股权(账面净资产为38,250,000元)。

(e) 福耀香港于 2018 年以 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 214,189,839 元)，收购价与可辨认净资产公允价值份额的差额计 4,086,621 元确认为商誉。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 商誉(续)

- (f) 福耀饰件于 2019 年以人民币 66,000,000 元收购江苏饰件 100%股权(账面净资产为 64,752,321 元)，收购价与可辨认净资产公允价值份额的差额计 1,233,339 元确认为商誉。
- (g) 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利率为折现率。

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。

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，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，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。本集团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。

2021 年度，本集团前三大商誉采用未来现金流量折现方法的主要公司的主要假设如下：

	福清汽车玻璃	海南文昌硅砂	厦门精密
预测期增长率	3%	5%	16%~22%
稳定期增长率	2%	2%	2%
毛利率	32%	53%	16%~24%
税前折现率	15%	17%	16%

2020 年度，本集团前三大商誉采用未来现金流量折现方法的主要公司的主要假设如下：

	福清汽车玻璃	海南文昌硅砂	厦门精密
预测期增长率	3%	5%	21%~29%
稳定期增长率	2%	2%	2%
毛利率(注)	36%	67%	21%~24%
税前折现率	15%	17%	16%

注：2020 年度的毛利率已经将运输成本及制造部门修理费重分类至营业成本。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年处置	2021 年 12 月 31 日
包装铁箱	217,466,350	113,686,125	(114,372,319)	(6,781,543)	209,998,613
工装	59,715,825	52,830,415	(42,580,234)	(1,737,662)	68,228,344
模检具	78,879,768	50,426,861	(53,445,039)	(1,793,657)	74,067,933
其他	74,977,062	67,010,197	(31,559,407)	(17,526,567)	92,901,285
	<u>431,039,005</u>	<u>283,953,598</u>	<u>(241,956,999)</u>	<u>(27,839,429)</u>	<u>445,196,175</u>

(20) 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

	2021 年 12 月 31 日		2020 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
可抵扣亏损	1,796,071,178	507,417,362	2,314,816,999	609,620,022
内部交易未实现利润	1,583,693,086	264,596,250	1,243,713,093	231,649,531
递延收益	377,577,234	59,624,494	423,172,204	67,659,011
预提费用	291,109,062	71,195,928	243,342,564	57,158,690
开办费	39,757,686	10,204,415	45,366,827	11,552,515
资产减值准备	10,834,615	1,829,213	24,245,957	5,606,633
无形资产摊销	1,913,760	478,440	2,065,671	516,418
新租赁准则费用差异	1,814,480	481,895	6,323,484	577,704
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	275,338	41,301	-	-
其他	68,880,703	18,759,047	103,923,401	26,317,422
	<u>4,171,927,142</u>	<u>934,628,345</u>	<u>4,406,970,200</u>	<u>1,010,657,946</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 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
固定资产折旧	2,698,430,563	499,230,641	2,673,948,733	502,222,246
海外子公司尚未分配的利润	1,078,335,107	87,693,491	1,141,880,294	93,497,532
投资收益	224,690,847	56,172,712	224,690,847	56,172,712
利息资本化	92,188,105	21,274,418	93,805,039	21,459,418
非同一控制下企业合并	35,625,757	6,196,106	38,416,064	6,737,356
无形资产摊销	13,720,330	2,230,113	12,306,376	1,845,956
交易性金融资产及衍生金融资产	681,242	102,186	10,296,257	2,574,064
其他	32,395,538	8,299,471	4,807,836	1,223,128
	<u>4,176,067,489</u>	<u>681,199,138</u>	<u>4,200,151,446</u>	<u>685,732,412</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	60,455,377	53,042,812
可抵扣亏损	2,781,139,754	2,122,327,099
	<u>2,841,595,131</u>	<u>2,175,369,911</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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年	-	6,820,169
2022 年	17,320,076	16,689,732
2023 年	28,698,110	32,615,041
2024 年	38,782,864	50,616,477
2025 年	492,007,205	376,975,967
2026 年	357,991,437	-
2026 年后	1,846,340,062	1,638,609,713
	<u>2,781,139,754</u>	<u>2,122,327,099</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(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：

	2021年12月31日		2020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	(501,699,465)	432,928,880	(490,047,582)	520,610,364
递延所得税负债	(501,699,465)	179,499,673	(490,047,582)	195,684,830

(21) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			其他	2021 年 12 月 31 日
			转回	转销/核销	汇率变动影响		
应收账款坏账准备	4,865,352	7,929,501	(750,574)	(48,235)	(33,866)	-	11,962,178
其中：单项计提坏账准备	344,996	5,909,349	(137,236)	(48,235)	-	-	6,068,874
组合计提坏账准备	4,520,356	2,020,152	(613,338)	-	(33,866)	-	5,893,304
其他应收款坏账准备	46,100,225	1,337,649	(2,953,050)	(36,183,402)	(2,192,844)	(4,983,757)	1,124,821
存货跌价准备	46,623,350	22,741,978	(3,765,960)	(14,043,298)	(3,833,342)	-	47,722,728
固定资产减值准备	8,915,200	-	-	-	-	-	8,915,200
长期应收款	-	-	-	-	-	4,983,757	4,983,757
无形资产减值准备	8,915,200	-	-	-	-	-	8,915,200
	<u>115,419,327</u>	<u>32,009,128</u>	<u>(7,469,584)</u>	<u>(50,274,935)</u>	<u>(6,060,052)</u>	<u>-</u>	<u>83,623,884</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	<u>5,925,550,792</u>	<u>6,165,804,499</u>

2021 年 12 月 31 日，短期借款余额中包含应计利息 4,862,088 元(2020 年 12 月 31 日：18,584,062 元)。

短期借款中包括以下外币余额：

外币名称	2021 年 12 月 31 日			2020 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	-	6.3757	<u>-</u>	22,056,406	6.5249	<u>143,915,844</u>
			<u>-</u>			<u>143,915,844</u>

于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 2.70%至 3.05%(2020 年 12 月 31 日：0.65%至 3.15%)。

(23) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>1,623,267,716</u>	<u>1,166,210,433</u>

(24) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付原辅材料采购款	1,446,530,651	1,222,782,620
其他	<u>78,424,438</u>	<u>77,012,337</u>
	<u>1,524,955,089</u>	<u>1,299,794,957</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 7,956,352 元(2020 年 12 月 31 日：14,554,470 元)，主要为应付备件款。鉴于设备安装尚未验收完成，该等款项尚未进行最后结算。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	<u>863,737,090</u>	<u>756,282,114</u>

包括在 2020 年 12 月 31 日账面价值中的 352,572,367 元合同负债已于 2021 年度转入营业收入。

包括在 2019 年 12 月 31 日账面价值中的 277,009,520 元合同负债已于 2020 年度转入营业收入。

(26) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	528,633,597	459,411,400
应付设定提存计划(b)	1,045,808	28,535,116
应付辞退福利(c)	<u>815,657</u>	<u>1,410,765</u>
	<u>530,495,062</u>	<u>489,357,281</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	456,307,660	3,805,402,270	(3,738,030,297)	523,679,633
职工福利费	-	89,955,074	(89,955,074)	-
社会保险费	1,490,945	237,036,734	(234,964,810)	3,562,869
其中：医疗保险费	1,106,100	208,943,402	(208,941,595)	1,107,907
工伤保险费	37,065	22,018,210	(19,911,984)	2,143,291
生育保险费	347,780	6,075,122	(6,111,231)	311,671
住房公积金	600	55,429,057	(55,420,537)	9,120
工会经费和职工教育经费	1,612,195	18,120,845	(18,351,065)	1,381,975
其他短期薪酬	-	3,573,872	(3,573,872)	-
	<u>459,411,400</u>	<u>4,209,517,852</u>	<u>(4,140,295,655)</u>	<u>528,633,597</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	28,383,119	270,869,311	(298,315,465)	936,965
失业保险费	151,997	10,420,564	(10,463,718)	108,843
	<u>28,535,116</u>	<u>281,289,875</u>	<u>(308,779,183)</u>	<u>1,045,808</u>

(c) 应付辞退福利

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
其他辞退福利	<u>1,410,765</u>	<u>6,555,303</u>	<u>(7,150,411)</u>	<u>815,657</u>

(27) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	246,667,950	212,757,767
应交增值税	39,518,163	67,810,280
应交房产税	7,374,587	4,061,274
应交个人所得税	6,725,692	5,274,725
应交城市维护建设税	5,793,741	3,614,387
应交教育费附加	4,425,468	2,667,082
应交土地使用税	2,839,020	1,790,949
其他	6,187,907	4,345,041
	<u>319,532,528</u>	<u>302,321,505</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付工程款及质保金	406,110,803	408,133,884
应付运费	232,273,372	165,642,664
押金及保证金	118,478,194	116,143,521
应付仓储配送费	105,120,533	99,939,061
应付水电费	99,189,929	79,800,855
应付木箱及包装费	40,675,279	67,828,746
应付关联方(附注六(6)(b))	33,292,583	21,468,794
待返还工程建设准备金	20,410,000	20,410,000
其他	440,998,082	397,630,026
	<u>1,496,548,775</u>	<u>1,376,997,551</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 403,543,110 元(2020 年 12 月 31 日：366,034,992 元)，主要为应付工程款及质保金，主要由于尚在办理竣工结算，相关款项尚未结清。

(29) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(31))	1,490,185,665	148,792,006
一年内到期的租赁负债(附注四(33))	104,797,049	89,765,679
一年内到期的应付债券(附注四(32))	28,210,027	28,210,027
一年内到期长期应付款(附注四(34))	4,726,384	3,790,041
	<u>1,627,919,125</u>	<u>270,557,753</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
超短期融资券(a)		
— 本金	800,000,000	300,000,000
— 发行费用及利息	6,775,458	3,131,507
	<u>806,775,458</u>	<u>303,131,507</u>

(a) 超短期融资券相关信息如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年发行	计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2021 年 12 月 31 日
超短期融资券-20 福耀玻璃 SCP005	303,131,507	-	563,671	-	(303,695,178)	-
超短期融资券-21 福耀玻璃 SCP001(高成长债)	-	300,000,000	2,004,493	-	(302,004,493)	-
超短期融资券-21 福耀玻璃 SCP002	-	300,000,000	3,950,137	-	(303,950,137)	-
超短期融资券-21 福耀玻璃 SCP003	-	200,000,000	2,483,014	-	-	202,483,014
超短期融资券-21 福耀玻璃 SCP004	-	400,000,000	4,302,466	-	(404,302,466)	-
超短期融资券-21 福耀玻璃 SCP005	-	300,000,000	2,578,274	(15,698)	-	302,562,576
超短期融资券-21 福耀玻璃 SCP006	-	300,000,000	1,760,548	(30,680)	-	301,729,868
	<u>303,131,507</u>	<u>1,800,000,000</u>	<u>17,642,603</u>	<u>(46,378)</u>	<u>(1,313,952,274)</u>	<u>806,775,458</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	票面利率	发行金额
(i) 超短期融资券-20 福耀玻璃 SCP005	100	2020 年 8 月 3 日	177 天	2.54%	300,000,000
(ii) 超短期融资券-21 福耀玻璃 SCP001(高成长债)	100	2021 年 4 月 19 日	91 天	2.68%	300,000,000
(iii) 超短期融资券-21 福耀玻璃 SCP002	100	2021 年 6 月 7 日	180 天	2.67%	300,000,000
(iv) 超短期融资券-21 福耀玻璃 SCP003	100	2021 年 7 月 13 日	177 天	2.65%	200,000,000
(v) 超短期融资券-21 福耀玻璃 SCP004	100	2021 年 7 月 15 日	151 天	2.60%	400,000,000
(vi) 超短期融资券-21 福耀玻璃 SCP005	100	2021 年 8 月 25 日	180 天	2.47%	300,000,000
(vii) 超短期融资券-21 福耀玻璃 SCP006	100	2021 年 9 月 29 日	150 天	2.52%	300,000,000

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	2,629,125,665	2,133,792,006
减：一年内到期的长期借款 (附注四(29))	<u>(1,490,185,665)</u>	<u>(148,792,006)</u>
	<u>1,138,940,000</u>	<u>1,985,000,000</u>

于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的年利率为 2.70%至 3.00%(2020 年 12 月 31 日：2.50%至 3.20%)。

于 2021 年 12 月 31 日，长期借款利息每季度支付一次，本金将于 2023 年 2 月 1 日至 2024 年 6 月 29 日期间偿还。

(32) 应付债券

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付债券	1,226,988,324	1,226,994,955
减：一年内到期的应付债券 (附注四(29))	<u>(28,210,027)</u>	<u>(28,210,027)</u>
	<u>1,198,778,297</u>	<u>1,198,784,928</u>

	2020 年 12 月 31 日	按面值计提利息	溢折价摊销	本年支付利息	2021 年 12 月 31 日
20 福耀(疫情防 控债)					
MTN001 (a)	616,109,650	19,140,000	95,734	(19,140,000)	616,205,384
20 福耀					
MTN002 (b)	610,885,305	16,500,000	(102,365)	(16,500,000)	610,782,940
	<u>1,226,994,955</u>	<u>35,640,000</u>	<u>(6,631)</u>	<u>(35,640,000)</u>	<u>1,226,988,324</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 福耀(疫情防控债)				
MTN001 (a)	100	2020 年 2 月 13 日	3 年	600,000,000
20 福耀 MTN002 (b)	100	2020 年 4 月 20 日	3 年	600,000,000

(a) 本公司于 2020 年 2 月 13 日在中国银行间市场交易商协会发行中期票据 20 福耀(疫情防控债)MTN001。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 3.19%，每年付息一次，本金于 2023 年 2 月偿还。于 2021 年 12 月 31 日，本集团将于一年内支付的应付债券利息为 16,727,836 元，列示于“一年内到期的非流动负债”(附注四(29))。

(b) 本公司于 2020 年 4 月 20 日在中国银行间市场交易商协会发行中期票据 20 福耀玻璃 MTN002。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 2.75%，每年付息一次，本金于 2023 年 4 月偿还。于 2021 年 12 月 31 日，本集团将于一年内支付的应付债券利息为 11,482,191 元，列示于“一年内到期的非流动负债”(附注四(29))。

(33) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	612,480,420	600,276,871
减：一年内到期的非流动负债		
(附注四(29))	(104,797,049)	(89,765,679)
	<u>507,683,371</u>	<u>510,511,192</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无与租赁相关的未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付采矿权出让收益款	74,150,769	79,484,743
减：一年内到期的长期应付款(附注四(29))	(4,726,384)	(3,790,041)
	69,424,385	75,694,702

依据《矿业权出让收益征收管理暂行办法》，本集团位于海南省文昌市的石英砂矿采矿权需征收出让收益。

于 2021 年度，本集团根据相关通知(琼自然资函[2021]993 号) 缴纳 7,841,724 元，余下款项分年缴纳至 2033 年(2020 年度：根据相关通知(琼自然资勘[2019]12 号)分年缴纳至 2034 年，于 2020 年度本集团未收到缴款通知)。

(35) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本年新增	本年减少	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	735,789,390	17,776,800	(75,572,886)	(311,002)	677,682,302	本公司及子公司所在地相关部门补贴项目建设

(a) 政府补助明细如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年新增	计入其他收益	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
天津汽车玻璃	133,333,108	4,000,000	(16,731,188)	-	120,601,920	与资产相关
本溪浮法	120,501,403	-	(10,073,713)	-	110,427,690	与资产相关
苏州汽车玻璃	117,225,750	-	(6,177,000)	-	111,048,750	与资产相关
通辽浮法	69,600,435	-	(5,092,715)	-	64,507,720	与资产相关
郑州汽车玻璃	60,470,500	-	(6,278,000)	-	54,192,500	与资产相关
万盛汽车玻璃	44,294,096	500,000	(5,304,928)	-	39,489,168	与资产相关
广州汽车玻璃	37,806,324	4,110,000	(7,233,799)	-	34,682,525	与资产相关
其他	152,557,774	9,166,800	(18,681,543)	(311,002)	142,732,029	与资产相关
	735,789,390	17,776,800	(75,572,886)	(311,002)	677,682,302	

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 股本

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动					2021 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	101,126,000	-	-	-	101,126,000	606,757,200
	<u>2,508,617,532</u>	<u>101,126,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>101,126,000</u>	<u>2,609,743,532</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动					2020 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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年变动	2021 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	6,197,525,863	3,477,838,489	9,675,364,352
原制度资本公积转入	13,986,572	-	13,986,572
政府资本性投入	11,400,000	-	11,400,000
	<u>6,222,912,435</u>	<u>3,477,838,489</u>	<u>9,700,750,924</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年变动	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	6,197,525,863	-	6,197,525,863
原制度资本公积转入	14,152,294	(165,722)	13,986,572
政府资本性投入	11,400,000	-	11,400,000
	<u>6,223,078,157</u>	<u>(165,722)</u>	<u>6,222,912,435</u>

- (a) 于 2021 年 5 月 10 日，本公司成功配发及发行 101,126,000 股 H 股，每股面值人民币 1 元，配售价为每股 42.90 港元，扣除承销费及其他发行费用后，溢价部分计入资本公积。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合损失			2021年度利润表中其他综合损失				
	2020年 12月31日	税后归属 于母公司	2021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	(373,980,332)	(56,325,513)	(430,305,845)	(56,325,513)	-	-	(56,325,513)	-
	资产负债表中其他综合收益/(损失)			2020年度利润表中其他综合损失				
	2019年 12月31日	税后归属 于母公司	2020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	121,015,957	(494,996,289)	(373,980,332)	(494,996,289)	-	-	(494,996,289)	-

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	其他 变动	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>2,931,419,311</u>	<u>248,920,950</u>	<u>-</u>	<u>3,180,340,261</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	其他 变动	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>2,688,959,735</u>	<u>242,459,576</u>	<u>-</u>	<u>2,931,419,311</u>

- (a) 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 2021 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 248,920,950 元(2020 年：按净利润的 10%提取 242,459,576 元)。

(40) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	10,305,548,562	9,828,694,828
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,146,167,091	2,600,776,459
减：提取法定盈余公积	(248,920,950)	(242,459,576)
应付普通股股利	<u>(1,957,307,649)</u>	<u>(1,881,463,149)</u>
年末未分配利润	<u>11,245,487,054</u>	<u>10,305,548,562</u>

- (a) 根据公司章程规定，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 2021 年 6 月 17 日的股东大会决议，本公司向全体股东派发 2020 年现金股利，每 10 股派发人民币 7.5 元(含税)，按照已发行股份计算，共计 1,957,307,649 元。2020 年现金股利已于 2021 年 7 月和 8 月发放。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	23,261,134,069	19,641,289,272
其他业务收入	341,929,292	265,304,196
	<u>23,603,063,361</u>	<u>19,906,593,468</u>
	2021 年度	2020 年度
		(经重述)
主营业务成本	15,039,848,812	12,543,577,743
其他业务成本	89,204,424	97,335,416
	<u>15,129,053,236</u>	<u>12,640,913,159</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 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
				(经重述)
销售汽车玻璃	21,379,623,201	14,824,470,800	17,942,033,181	12,162,324,992
销售浮法玻璃	4,029,400,372	2,571,070,680	3,491,541,713	2,296,570,177
其他	1,612,900,461	1,405,097,297	1,532,921,992	1,409,890,188
减：内部抵消	(3,760,789,965)	(3,760,789,965)	(3,325,207,614)	(3,325,207,614)
	<u>23,261,134,069</u>	<u>15,039,848,812</u>	<u>19,641,289,272</u>	<u>12,543,577,743</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 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、材料及其他	<u>341,929,292</u>	<u>89,204,424</u>	<u>265,304,196</u>	<u>97,335,416</u>

本集团的租金收入 22,277,058 元，来自于出租自有房屋及建筑物(2020 年度：17,777,586 元)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团 2021 及 2020 年度营业收入分解如下：

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	23,261,134,069	19,641,289,272
其中：在某一时点确认	23,261,134,069	19,641,289,272
—汽车玻璃国内及海外配套	17,250,476,128	14,689,935,557
其他业务收入(i)	341,929,292	265,304,196
其中：在某一时点确认	319,652,234	247,526,610
在某一时段内确认	22,277,058	17,777,586
	<u>23,603,063,361</u>	<u>19,906,593,468</u>

(i) 本集团租金收入之外其他业务收入于某一时点确认。

(42) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度	计缴标准
城市维护建设税	58,193,727	56,553,907	当年缴纳增值税及出口免抵增值税额的 5%或 7%
房产税	49,298,893	49,049,633	自用房产：房产原值和土地价值之和的固定比例(70%-90%)的 1.2%。出租房产：租金收入的 12%
教育费附加	25,721,835	25,066,916	当年缴纳增值税及出口免抵增值税额的 3%
土地使用税	22,362,215	20,370,197	0.6 元 - 30 元/平方米
地方教育费附加	17,258,272	16,541,145	当年缴纳增值税及出口免抵增值税额的 2%
印花税	12,985,960	10,567,004	
其他	18,808,240	20,034,038	
	<u>204,629,142</u>	<u>198,182,840</u>	

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 销售费用

	2021 年度	2020 年度 (经重述)
包装费	474,204,426	396,819,985
仓储配送费	237,803,668	233,875,773
职工薪酬费用	207,374,186	194,547,935
售后服务费	81,489,791	85,104,773
保险费	65,119,757	61,632,016
租赁费	16,331,531	10,074,409
折旧费	7,722,901	10,745,359
使用权资产折旧费	6,490,571	3,954,770
其他	54,455,566	54,447,121
	<u>1,150,992,397</u>	<u>1,051,202,141</u>

(44) 管理费用

	2021 年度	2020 年度 (经重述)
职工薪酬费用	1,154,634,630	1,046,435,358
折旧费	157,640,126	169,184,933
消防安全及环保	93,717,145	86,190,235
无形资产摊销	59,005,187	61,627,403
存货报废	57,517,586	77,873,976
保险费	53,662,382	48,124,425
顾问费	51,470,541	48,455,606
修理费	43,616,473	58,195,561
使用权资产折旧费	39,449,683	45,711,278
差旅费	33,233,571	41,451,398
租赁费	20,703,593	23,003,424
开办费	3,389,066	15,994,139
其他	176,139,044	178,845,516
	<u>1,944,179,027</u>	<u>1,901,093,252</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 研发费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	472,067,131	392,913,311
材料	263,397,902	200,522,873
折旧费	76,174,369	72,484,725
能源成本	57,900,949	54,297,981
实验费	28,838,592	29,680,446
试制费	19,076,902	18,162,609
其他	79,747,174	47,517,313
	<u>997,203,019</u>	<u>815,579,258</u>

(46) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出(i)	312,535,638	353,836,981
加：租赁负债利息支出	12,662,034	13,932,104
减：资本化利息	(6,256,881)	(13,016,682)
利息费用	318,940,791	354,752,403
减：利息收入	(168,837,719)	(290,289,764)
汇兑损失-净额	528,006,272	422,467,723
其他	8,827,978	7,355,091
	<u>686,937,322</u>	<u>494,285,453</u>

- (i) 本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金确认为短期借款(附注四(22))，并按实际利率法计算利息费用，计入借款利息支出。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 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：

	2021 年度	2020 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	7,995,174,593	5,977,121,691
产成品及在产品存货变动	(520,613,507)	(20,943,302)
职工薪酬费用	4,497,363,030	4,024,351,325
折旧费和摊销费用	2,128,614,836	2,123,514,657
能源成本	1,812,530,452	1,636,435,500
运费及仓储费	909,765,623	623,903,441
包装费用	474,204,426	396,819,985
修理费	241,842,036	233,727,246
使用权资产折旧费	123,037,830	118,490,311
保险费	118,787,104	109,840,718
消防安全及环保	93,719,929	86,266,780
售后服务费	81,489,791	85,104,773
存货处理	57,517,586	77,873,976
顾问费	51,470,541	48,498,573
租赁费	48,135,165	40,003,262
其他	1,108,388,244	847,778,874
	<u>19,221,427,679</u>	<u>16,408,787,810</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	<u>18,976,018</u>	<u>30,973,964</u>

(49) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	7,051,773	2,340,537
其他应收款坏账(转回)/损失	<u>(1,615,401)</u>	<u>3,646,108</u>
	<u>5,436,372</u>	<u>5,986,645</u>

(50) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	75,572,886	73,017,910	与资产相关
就业、稳岗奖励金	65,819,481	155,576,371	与收益相关
研发、科技及专利奖励	64,245,675	69,897,600	与收益相关
税费优惠及奖励	16,214,223	13,493,881	与收益相关
代扣代缴个人所得税手 续费返还	1,589,480	2,488,385	与收益相关
其他补助	<u>18,895,761</u>	<u>38,346,409</u>	与收益相关
	<u>242,337,506</u>	<u>352,820,556</u>	

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益/(损失) (附注四(13))	26,975,045	11,843,754
交易性金融资产及衍生金融工具在持有 期间取得的投资收益	50,650,596	68,910,527
应收款项融资贴现损失(i)	(14,677,491)	(9,922,937)
其他	-	165,722
	<u>62,948,150</u>	<u>70,997,066</u>

- (i) 如附注四(5)所述，本集团对部分应收款项融资进行了贴现并已终止确认，当年计入投资收益的贴现损失为 14,677,491 元(2020 年度：9,922,937 元)。

(52) 公允价值变动损失

	2021 年度	2020 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	(287,671)	(10,606,712)
交易性权益工具投资	899,355	-
衍生金融资产和衍生金融负债—		
远期外汇合同	-	(82,357)
货币掉期合同	(10,008,585)	10,008,585
	<u>(9,396,901)</u>	<u>(680,484)</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 资产处置收益

	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损失	(8,758,738)	(6,401,542)
其中：固定资产处置损失	(8,645,667)	(6,387,651)
处置其他长期资产损失	(113,071)	(5,284)
无形资产处置损失	-	(8,607)
非流动资产处置利得	9,243,079	81,519,270
其中：固定资产处置利得	8,295,405	68,927,002
处置无形资产利得	-	12,355,532
处置其他长期资产利得	947,674	236,736
	<u>484,341</u>	<u>75,117,728</u>

(54) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度 非经常性损益 的金额
索赔收入	204,114,548	43,102,718	204,114,548
非流动资产处置利得	1,839,699	1,511,618	1,839,699
其他	12,020,588	13,013,712	12,020,588
	<u>217,974,835</u>	<u>57,628,048</u>	<u>217,974,835</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度 非经常性损益 的金额
非常损失-子公司水灾损失	43,745,969	63,355,940	43,745,969
非流动资产报废损失合计	105,327,582	143,783,386	105,327,582
其中：固定资产报废损失	104,724,061	143,401,553	104,724,061
其他长期资产报废损失	603,521	381,833	603,521
捐赠支出	1,293,400	3,328,252	1,293,400
其他	10,795,714	4,197,049	10,795,714
	<u>161,162,665</u>	<u>214,664,627</u>	<u>161,162,665</u>

(56) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	604,364,974	478,644,445
递延所得税	71,496,327	32,499,662
	<u>675,861,301</u>	<u>511,144,107</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 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：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	<u>3,818,842,094</u>	<u>3,109,595,043</u>
按适用税率计算的所得税	937,928,010	718,316,633
优惠税率的影响	(400,451,837)	(371,091,996)
不得扣除的成本、费用和损失	29,341,988	7,348,204
税率变动的影响	-	3,676,657
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	(17,969,200)	(7,158,681)
非应纳税的收入	(6,743,761)	(2,960,939)
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异	(2,626,757)	(330,375)
当期未确认递延所得税资产的可抵 扣暂时性差异	6,798,130	6,248,693
当期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	195,233,605	185,123,400
海外子公司尚未分配的利润	(5,804,041)	29,521,409
上年度所得税汇算清缴差异	<u>(59,844,836)</u>	<u>(57,548,898)</u>
所得税费用	<u>675,861,301</u>	<u>511,144,107</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 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：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,146,167,091	2,600,776,459
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,567,607,699	2,508,617,532
基本每股收益(人民币元/股)	<u>1.23</u>	<u>1.04</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 2021 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2020 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(58) 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

	2021 年度	2020 年度
索赔收入	204,114,548	43,102,718
政府补助	184,541,420	416,303,364
利息收入	168,837,719	290,289,764
其他	30,566,697	34,465,292
	<u>588,060,384</u>	<u>784,161,138</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(58) 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

	2021 年度	2020 年度
顾问费	56,676,115	53,965,389
保险费	53,662,382	48,208,702
差旅费	36,682,353	44,256,839
办公费	14,183,632	11,331,529
审计费	12,076,547	16,567,372
认证费	10,689,302	10,904,262
捐赠支出	1,293,400	3,328,252
仲裁赔偿款	-	274,093,405
其他	68,436,472	58,661,964
	<u>253,700,203</u>	<u>521,317,714</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
收回的理财产品本金及其收益	<u>334,425,941</u>	<u>3,675,753,634</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(58) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
购买保本型理财产品支出	-	3,050,000,000

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
发行超短期融资券	1,800,000,000	1,800,000,000
发行债券收到的现金	-	1,200,000,000
	<u>1,800,000,000</u>	<u>3,000,000,000</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
偿还租赁负债支付的金额	110,884,002	90,305,339
支付少数股东股权购买款	5,136,749	-
超短期融资券和中期票据发行费用	1,732,045	2,709,451
偿还的代垫款	-	65,000,000
	<u>117,752,796</u>	<u>158,014,790</u>

2021 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 159,019,167 元(2020 年度：130,308,601 元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(59) 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

	2021 年度	2020 年度
净利润	3,142,980,793	2,598,450,936
加：资产减值损失	18,976,018	30,973,964
信用减值损失	5,436,372	5,986,645
固定资产折旧	1,816,292,295	1,796,451,028
使用权资产折旧	123,037,830	118,490,311
无形资产摊销	70,365,542	72,520,085
长期待摊费用摊销	241,956,999	254,543,544
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失	103,003,542	67,154,040
公允价值变动损失	9,396,901	680,484
财务费用	567,719,920	731,090,764
投资收益	(77,625,641)	(80,920,003)
递延所得税资产减少/(增加)	87,681,484	(2,105,378)
递延收益摊销	(75,572,887)	(73,017,910)
递延所得税负债(减少)/增加	(16,185,157)	34,605,040
存货的增加	(1,065,034,904)	(31,498,260)
经营性应收项目的增加	(261,733,125)	(724,250,478)
经营性应付项目的增加	986,313,659	478,607,327
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,677,009,641</u>	<u>5,277,762,139</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(59) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	14,325,322,160	8,807,952,233
减：现金及现金等价物的年初余额	(8,807,952,233)	(8,352,668,535)
现金及现金等价物净增加额	<u>5,517,369,927</u>	<u>455,283,698</u>

(b) 现金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金(附注四(1))	14,327,356,262	8,809,985,853
减：受到限制的其他货币资金	(2,034,102)	(2,033,620)
年末现金余额	14,325,322,160	8,807,952,233
其中：库存现金	37,621	52,344
可随时用于支付的银行存款	14,325,284,539	8,807,899,889

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(60) 外币货币性项目

	2021 年 12 月 31 日			2020 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	1,306,581,055	6.3757	8,330,368,832	1,006,934,519	6.5249	6,570,147,043
欧元	74,454,073	7.2197	537,536,071	49,861,277	8.0250	400,136,748
港元	1,318,967,102	0.8176	1,078,387,503	227,496	0.841640	191,470
日元	884,801,586	0.055415	49,031,280	293,047,894	0.063236	18,531,177
韩元	502,818,608	0.00536	2,695,108	374,887,653	0.005997	2,248,201
卢布	88,802,534	0.085467	7,589,686	165,423,396	0.087711	14,509,451
应收账款-						
美元	205,709,076	6.3757	1,311,539,356	153,242,111	6.5249	999,889,450
欧元	50,831,854	7.2197	366,990,736	45,919,019	8.0250	368,500,127
日元	95,732,171	0.055415	5,304,998	106,679,280	0.063236	6,745,971
卢布	390,164,839	0.085467	33,346,218	563,085,119	0.087711	49,388,759
韩元	241,342,073	0.00536	1,293,594	-	0.005997	-
其他应收款-						
美元	2,595,519	6.3757	16,548,250	2,557,081	6.5249	16,684,698
欧元	1,622,509	7.2197	11,714,028	6,406,770	8.0250	51,414,329
港元	46,153	0.8176	37,735	46,153	0.841640	38,844
日元	2,489,633	0.055415	137,963	23,070,203	0.063236	1,458,867
韩元	25,000,000	0.00536	134,000	26,955,200	0.005997	161,650
卢布	117,970,393	0.085467	10,082,576	57,915,520	0.087711	5,079,828
英镑	77,865	8.6064	670,137	17,020	8.8903	151,313

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(60) 外币货币性项目(续)

	2021 年 12 月 31 日			2020 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	36,749,173	6.3757	234,301,702	28,501,025	6.5249	185,966,338
欧元	6,936,485	7.2197	50,079,341	10,479,094	8.0250	84,094,729
日元	60,330,093	0.055415	3,343,192	122,580,181	0.063236	7,751,480
韩元	2,359,732,608	0.00536	12,648,167	-	0.005997	-
卢布	222,008,950	0.085467	18,974,439	175,236,153	0.087711	15,370,138
英镑	28,438	8.6064	244,749	16,120	8.8903	143,312
其他应付款-						
美元	57,971,048	6.3757	369,606,011	47,758,150	6.5249	311,617,153
欧元	18,903,563	7.2197	136,478,054	16,287,763	8.0250	130,709,298
港元	17,350	0.8176	14,185	17,455	0.841640	14,691
日元	34,625,600	0.055415	1,918,778	371,543	0.063236	23,495
韩元	106,983,699	0.00536	573,433	124,881,197	0.005997	748,913
卢布	108,559,912	0.085467	9,278,290	149,109,535	0.087711	13,078,546
英镑	108,032	8.6064	929,767	178,320	8.8903	1,585,318
租赁负债-						
美元	13,853,965	6.3757	88,328,725	14,599,739	6.5249	95,261,837
欧元	56,966,355	7.2197	411,279,993	62,084,896	8.0250	498,231,290
短期借款-						
美元	-	6.3757	-	22,056,406	6.5249	143,915,844

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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海汽车玻璃	中国上海市	中国上海市	生产型企业	75%	25%	投资设立
长春汽车玻璃	中国吉林省	中国吉林省	生产型企业	75%	25%	投资设立
万盛汽车玻璃	中国重庆市	中国重庆市	生产型企业	75%	25%	投资设立
重庆汽车玻璃	中国重庆市	中国重庆市	生产型企业	75%	25%	投资设立
通辽浮法	中国内蒙古	中国内蒙古	生产型企业	75%	25%	投资设立
福清机械制造	中国福建省	中国福建省	生产型企业	75%	25%	投资设立
南沙中转库	中国广东省	中国广东省	生产型企业	-	100%	投资设立
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
福耀集团上海汽车饰件有限公司(以下简称“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
溆浦福耀硅砂有限公司	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
成都绿榕汽车玻璃有限公司	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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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	
烟台福耀玻璃有限公司	中国山东省	中国山东省	生产型企业	-	100%	投资设立
武汉福耀玻璃有限公司	中国湖北省	中国湖北省	生产型企业	-	100%	投资设立
柳州福耀玻璃有限公司	中国广西省	中国广西省	生产型企业	-	100%	投资设立
本溪福耀硅砂有限公司	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
福耀(通辽)精铝有限责任公司(以下简称“通辽精铝”)	中国内蒙古	中国内蒙古	生产型企业	100%	-	投资设立
融德投资	中国香港	中国香港	商贸企业	-	100%	投资设立
福耀香港	中国香港	中国香港	商贸企业	100%	-	投资设立
福耀集团香港	中国香港	中国香港	商贸企业	100%	-	投资设立
Meadland	中国香港	中国香港	商贸企业	-	100%	投资设立

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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
FYSAM 国际	德国	德国	商贸企业	-	100%	投资设立
福耀汽车铝件(福建)有限公司(以下简称“福耀铝件”)	中国福建省	中国福建省	生产型企业	100%	-	投资设立
福耀科技发展(苏州)有限公司	中国江苏省	中国江苏省	研发型企业	-	100%	投资设立

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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	
福耀通辽硅业有限公司（以下简称“通辽硅业”）	中国内蒙古	中国内蒙古	生产型企业	100%	-	投资设立
福耀高性能玻璃科技（福建）有限公司（以下简称“福建高性能”）	中国福建省	中国福建省	研发型企业	100%	-	投资设立
FYSAM 斯洛伐克	斯洛伐克	斯洛伐克	生产型企业	-	100%	非同一控制下企业合并
FYSAM 墨西哥	墨西哥	墨西哥	生产型企业	-	100%	非同一控制下企业合并
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
福耀(长春)巴士玻璃有限公司	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
福建汽销	中国福建省	中国福建省	商贸企业	-	100%	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
江苏饰件	中国江苏省	中国江苏省	生产型企业	-	100%	非同一控制下企业合并

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无存在重大少数股东权益的子公司(2020 年 12 月 31 日：无)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产	91,437,744	89,415,225
其中：现金和现金等价物	19,681,236	19,125,869
非流动资产	13,780,033	11,998,706
资产合计	105,217,777	101,413,931
负债合计	16,480,848	15,274,578
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	88,736,929	86,139,353
按持股比例计算的净资产份额	43,481,095	42,208,283
调整事项		
—其他	(2,989)	(2,989)
对合营企业投资的账面价值	43,478,106	42,205,294

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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)

	2021 年度	2020 年度
营业收入	171,426,622	107,142,363
财务收入	165,943	244,357
所得税费用	(3,860,553)	(1,288,012)
净利润	12,597,576	6,444,167
其他综合收益	-	-
综合收益总额	12,597,576	6,444,167

本集团本年度收到的来自合营企业的股利	4,900,000	4,900,000
--------------------	-----------	-----------

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。本集团与合营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

(c) 联营企业的主要财务信息

	2021 年 12 月 31 日		2020 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	248,012,503	35,700,904	124,302,902	24,147,639
其中：现金和现金等价物	2,018,205	57,577	578,237	196,774
非流动资产	244,970,983	416,129,215	285,985,919	416,280,591
资产合计	492,983,486	451,830,119	410,288,821	440,428,230
流动负债	61,754,424	15,212,190	210,525,256	653,733
非流动负债	145,100,000	-	-	-
负债合计	206,854,424	15,212,190	210,525,256	653,733
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	286,129,062	436,617,929	199,763,565	439,774,497
按持股比例计算的净资产份额	71,532,266	109,154,482	49,940,891	109,943,624
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	76,191,362	109,154,482	54,599,987	109,943,624

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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)

	2021 年度		2020 年度	
	金垦玻璃	北京福通	金垦玻璃	北京福通
营业收入	360,368,579	5,673,091	300,789,194	5,400,146
财务(费用)/收入	(7,413,547)	3,211	(9,320,983)	1,720
所得税费用	(18,521,123)	-	11,348,106	-
净利润/(亏损)	86,365,498	(3,156,567)	38,288,269	(3,543,819)
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益/(损失)总额	<u>86,365,498</u>	<u>(3,156,567)</u>	<u>38,288,269</u>	<u>(3,543,819)</u>

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。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

(d) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团之合营企业及联营企业均无超额亏损(2020 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

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易

(1) 控股股东情况

(a) 控股股东基本情况

	注册地	业务性质
三益发展	中国香港	对外投资

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

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 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

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
三益发展	14.97%	14.97%	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五(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(13)、附注五(2)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

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的 控制
福建三锋汽配开发有限公司(以下简称“三锋汽配”)	受本公司的董事控制

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接收劳务

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2021 年度		2020 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	264,759,708	77%	176,672,769	74%
特耐王包装	采购原辅材料	参考市场价	80,974,315	23%	61,124,567	26%
北京福通	接受劳务	协议价	5,120,133	100%	4,744,132	99%
金垦玻璃	接受劳务	协议价	6,134	-	4,995	1%
			<u>350,860,290</u>		<u>242,546,463</u>	

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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	2021 年度		2020 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	销售原辅材料	参考市场价	2,157,603	100%	6,664,704	98%
北京福通	销售原辅材料	参考市场价	-	-	3,035	1%
特耐王包装	销售原辅材料	参考市场价	-	-	23,681	1%
金垦玻璃	销售机器设备	参考市场价	698,205	100%	250,676	100%
金垦玻璃	提供劳务	协议价	490,673	16%	351,903	18%
特耐王包装	提供劳务	协议价	2,579,160	84%	1,552,335	82%
特耐王包装	销售水、电	协议价	1,318,929	100%	844,947	100%
			<u>7,244,570</u>		<u>9,691,281</u>	

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
金垦玻璃	铁架	65,415	181,153
特耐王包装	厂房	-	9,000
		<u>65,415</u>	<u>190,153</u>

本集团作为承租方当年发生的租赁费用：

		2021 年度	2020 年度
工业村	厂房、职工食堂、 宿舍及会所和仓库	28,509,102	28,509,102
环创德国	厂房及办公楼	20,003,755	20,278,585
三锋汽配	厂房	2,120,000	-
金垦玻璃	铁架	80,968	-
		<u>50,713,825</u>	<u>48,787,687</u>

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

		2021 年度	2020 年度
环创德国		2,513,361	2,572,995
三锋汽配		417,892	-
工业村		-	1,292,776
		<u>2,931,253</u>	<u>3,865,771</u>

(c) 关键管理人员薪酬

	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	<u>27,564,764</u>	<u>29,953,005</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收关联方款项：

		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	环创德国	330,128	-	606,837	-
	特耐王包装	339,468	-	267,401	-
	金垦玻璃	14,375	-	19,682	-
	北京福通	943,529	-	-	-
		<u>1,627,500</u>	<u>-</u>	<u>893,920</u>	<u>-</u>
预付款项	金垦玻璃	<u>9,671</u>	<u>-</u>	<u>10,768,875</u>	<u>-</u>
长期应收款	金垦玻璃	<u>145,100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
一年内到期的 非流动资产	金垦玻璃	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>160,000,000</u>	<u>-</u>

(b) 应付关联方款项：

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	金垦玻璃	42,632,119	11,242,136
	特耐王包装	7,857,249	7,525,151
		<u>50,489,368</u>	<u>18,767,287</u>
其他应付款	北京福通	33,292,583	21,468,794
		<u>33,292,583</u>	<u>21,468,794</u>
租赁负债	环创德国	161,086,800	176,123,393
	三锋汽配	28,424,882	-
	工业村	94,907,901	28,509,102
		<u>284,419,583</u>	<u>204,632,495</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

于资产负债表日，本集团无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。

七 或有事项

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

八 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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>1,079,744,855</u>	<u>1,220,603,651</u>

(2) 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 2021 年 12 月 31 日，福耀俄罗斯浮法玻璃有限公司尚未成立。

(3) 信用证承诺事项

本集团为海关保证金以及购买进口设备委托银行开立若干信用证。截至 2021 年 12 月 31 日止，该等信用证项下尚未付款之金额约为 107,310,803 元(2020 年 12 月 31 日：102,423,077 元)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 资产负债表日后事项

- (1) 根据 2022 年 3 月 17 日第十届董事局第八次会议决议，审议通过《2021 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 10 元(含税)，合计派发股利人民币 2,609,743,532 元，在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，该方案尚需提交本公司股东大会审议。上述事宜未在本财务报表中确认为负债。
- (2) 于 2022 年 2 月 17 日，本公司在全国银行间市场公开发行 2022 年度第一期超短期融资券(简称“22 福耀玻璃 SCP001”)，超短期融资券代码 012280609，发行总额为人民币 4 亿元，本期超短期融资券的期限为 180 天，发行价格为 100 元(百元面值)，发行利率为 2.35%(年利率)，主承销商为中国银行股份有限公司，起息日为 2022 年 2 月 21 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到期的债务融资工具及金融机构借款。
- (3) 于 2022 年 3 月 1 日，本公司在全国银行间市场公开发行 2022 年度第二期超短期融资券(简称“22 福耀玻璃 SCP002”)，超短期融资券代码 012280774，发行总额为人民币 3 亿元，本期超短期融资券的期限为 176 天，发行价格为 100 元(百元面值)，发行利率为 2.27%(年利率)，主承销商为兴业银行股份有限公司，起息日为 2022 年 3 月 3 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即将到期的债务融资工具。
- (4) 于 2022 年 3 月 4 日，本公司在全国银行间市场公开发行 2022 年度第三期超短期融资券(简称“22 福耀玻璃 SCP003”)，超短期融资券代码 012280849，发行总额为人民币 2.93 亿元，本期超短期融资券的期限为 179 天，发行价格为 100 元(百元面值)，发行利率为 2.25%(年利率)，主承销商为中信银行股份有限公司，起息日为 2022 年 3 月 7 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金融机构借款。

十 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

2021 年 12 月 31 日

一年以内	11,958,182
一到二年	9,811,601
二到三年	5,879,127
三到四年	4,536,888
四到五年	1,854,328
五年以上	1,078,364
	35,118,490

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。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、货币掉期及远期外汇看涨期权等合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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、外币合同资产、外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 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	3,887,492,553	1,436,435,096	5,323,927,649
应收款项	203,406,162	254,191,982	457,598,144
	<u>4,090,898,715</u>	<u>1,690,627,078</u>	<u>5,781,525,793</u>
外币金融负债 -			
应付款项	90,719,501	85,605,483	176,324,984
	<u>90,719,501</u>	<u>85,605,483</u>	<u>176,324,984</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	5,373,503,625	226,604,663	5,600,108,288
应收款项	189,830,067	255,589,587	445,419,654
	<u>5,563,333,692</u>	<u>482,194,250</u>	<u>6,045,527,942</u>
外币金融负债 -			
短期借款	143,915,844	-	143,915,844
应付款项	61,028,400	86,167,096	147,195,496
	<u>204,944,244</u>	<u>86,167,096</u>	<u>291,111,340</u>

于 2021 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 21,520,124 欧元 (2020 年 12 月 31 日：主要外币金融资产为货币资金 13,477,424 欧元，外币金融负债为短期借款 400,000,000 人民币)。

于 2021 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、美元合同资产和金融负债，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 312,552,585 元(2020 年 12 月 31 日：约 402,975,345 元)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(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 2021 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价挂钩 LPR 的浮动利率合同，金额为 300,000,000 元(2020 年 12 月 31 日：500,000,000 元)。

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 2021 年度及 2020 年度本集团并无利率互换安排。

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 LPR 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 1,125,000 元(2020 年 12 月 31 日：约 1,875,000 元)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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、应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资、财务担保合同和贷款承诺等，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、应收账款和其他应收款等，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 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

(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 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团可使用下列未动用授信额度：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行授信		
一年内到期	24,786,404,100	25,999,085,907
超过一年到期	14,640,420,000	6,328,604,497
	<u>39,426,824,100</u>	<u>32,327,690,404</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 流动风险(续)

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：

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	5,942,531,963	-	-	-	5,942,531,963
应付票据	1,623,267,716	-	-	-	1,623,267,716
应付账款	1,524,955,089	-	-	-	1,524,955,089
其他应付款	1,496,548,775	-	-	-	1,496,548,775
应付债券	35,640,000	1,235,640,000	-	-	1,271,280,000
其他流动负债	809,331,233	-	-	-	809,331,233
长期借款	1,545,957,100	1,148,146,192	955,060	-	2,695,058,352
长期应付款	8,026,154	8,026,154	24,078,462	56,183,078	96,313,848
租赁负债	121,748,871	110,985,142	246,296,051	179,965,973	658,996,037
	<u>13,108,006,901</u>	<u>2,502,797,488</u>	<u>271,329,573</u>	<u>236,149,051</u>	<u>16,118,283,013</u>

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	6,197,372,199	-	-	-	6,197,372,199
应付票据	1,166,210,433	-	-	-	1,166,210,433
应付账款	1,299,794,957	-	-	-	1,299,794,957
其他应付款	1,376,997,551	-	-	-	1,376,997,551
应付债券	35,640,000	35,640,000	1,235,640,000	-	1,306,920,000
其他流动负债	303,695,178	-	-	-	303,695,178
长期借款	204,350,478	1,524,913,769	507,742,528	-	2,237,006,775
衍生金融负债	795,244	-	-	-	795,244
长期应付款	7,008,060	7,008,060	21,024,180	70,080,670	105,120,970
租赁负债	91,602,605	54,494,012	219,998,318	288,109,250	654,204,185
	<u>10,683,466,705</u>	<u>1,622,055,841</u>	<u>1,984,405,026</u>	<u>358,189,920</u>	<u>14,648,117,492</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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

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 2021 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
其他权益工具投资	-	-	69,320,755	69,320,755
交易性金融资产—				
交易性权益工具投资	6,320,181	-	-	6,320,181
应收款项融资	-	-	1,114,012,365	1,114,012,365
	<u>6,320,181</u>	<u>-</u>	<u>1,183,333,120</u>	<u>1,189,653,301</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

于 2020 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				
其他权益工具投资	-	-	58,000,000	58,000,000
交易性金融资产—				
结构性存款	-	-	300,287,671	300,287,671
应收款项融资	-	-	1,301,612,117	1,301,612,117
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,659,899,788</u>	<u>1,659,899,788</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—				
货币掉期合同	-	-	795,244	795,244
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>795,244</u>	<u>795,244</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	购买	减少	转入 第三层次	当期利得或损失总额		2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日仍 持有的资产计入 2021 年度损益的未实 现利得或损失的变动 —公允价值变动损益
金融资产								
其他权益工具投资	58,000,000	11,320,755	-	-	-	-	69,320,755	-
交易性金融资产—								
结构性存款	300,287,671	-	(305,235,616)	-	4,947,945	-	-	-
应收款项融资	1,301,612,117	4,915,195,536	(5,088,117,797)	-	(14,677,491)	-	1,114,012,365	-
金融资产合计	1,659,899,788	4,926,516,291	(5,393,353,413)	-	(9,729,546)	-	1,183,333,120	-
金融负债—								
货币掉期合同	(795,244)	(3,258,898)	(26,727,253)	-	30,781,395	-	-	-
卖出外汇看涨期权	-	(4,625,000)	-	-	4,625,000	-	-	-
金融负债合计	(795,244)	(7,883,898)	(26,727,253)	-	35,406,395	-	-	-

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无非持续的以公允价值计量的资产 (2020 年 12 月 31 日：无)。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收款项、其他应收款、短期借款、应付款项、租赁负债、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。

	2021 年 12 月 31 日		2020 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	1,138,940,000	1,102,022,008	1,985,000,000	1,931,768,821
应付债券	1,198,778,297	1,228,709,400	1,198,784,927	1,207,207,200
租赁负债	507,683,371	507,683,371	510,511,192	510,511,192

长期借款以及租赁负债，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；应付债券采用上海清算所资产负债表日的估值预估其公允价值。

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，长期借款及租赁负债)减去现金和现金等价物。总资本为股东权益与债务净额合计数。

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的负债比率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
负债比率	-13.12%	7.30%

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	851,543,349	860,806,887
减：坏账准备	-	-
	<u>851,543,349</u>	<u>860,806,887</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	833,083,540	829,722,084
一到二年	3,366,841	16,690,378
二到三年	15,092,968	14,394,425
	<u>851,543,349</u>	<u>860,806,887</u>

(ii) 于 2021 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>543,231,186</u>	-	64%

(iii) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2020 年：无)。

(a) 坏账准备

本年度无单项和组合计提坏账准备的应收账款。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收子公司及关联方款项	16,317,014,566	12,477,555,726
应收股权转让及利息款	12,097,981	327,598,909
应收股利	50,672,230	58,209,899
应收保证金	1,701,300	181,300
应收保险赔款	3,075,647	5,649,318
其他	1,121,673	460,015
	<u>16,385,683,397</u>	<u>12,869,655,167</u>
减：坏账准备	-	(3,646,108)
	<u>16,385,683,397</u>	<u>12,866,009,059</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	12,084,994,556	5,562,893,264
一到二年	484,929,166	4,646,946,271
二到三年	2,099,590,521	1,632,253,453
三年以上	1,716,169,154	1,027,562,179
	<u>16,385,683,397</u>	<u>12,869,655,167</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失 (组合)		第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)		第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计
	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	坏账 准备
2020 年 12 月 31 日	12,542,056,258	-	-	-	327,598,909	(3,646,108)	(3,646,108)
本年新增的款项	3,843,627,139	-	-	-	18,162,132	(1,337,649)	(1,337,649)
本年减少的款项	-	-	-	-	(345,761,041)	4,983,757	4,983,757
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	16,385,683,397	-	-	-	-	-	-

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

- (i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，无坏账准备。
- (c) 本年度计提坏账准备 1,337,649 元。
- (d) 本年度无实际核销的其他应收款。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

(e) 于 2021 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	5,378,923,921	三年以内	33%	-
第二名	关联方往来	2,991,265,952	三年以内	18%	-
第三名	关联方往来	2,547,735,312	两年以内	16%	-
第四名	关联方往来	606,105,853	三年以内	4%	-
第五名	关联方往来	603,205,334	四年以内	4%	-
		<u>12,127,236,372</u>		<u>75%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	8,051,382,914	7,865,677,914
合营公司(b)	<u>43,478,106</u>	<u>42,205,294</u>
	8,094,861,020	7,907,883,208
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>8,094,861,020</u>	<u>7,907,883,208</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

2021 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

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动					2021 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			
福耀美国	977,038,558	-	-	-	-	-	977,038,558	-	-
福耀俄罗斯	702,136,258	-	-	-	-	-	702,136,258	-	-
福清汽车玻璃	558,862,155	-	-	-	-	-	558,862,155	-	437,997,912
北美配套	521,623,831	-	-	-	-	-	521,623,831	-	-
本溪浮法	499,980,000	20,000	-	-	-	-	500,000,000	-	380,617,123
天津汽车玻璃	400,000,000	-	-	-	-	-	400,000,000	-	312,473,347
上海汽车玻璃	378,928,160	-	-	-	-	-	378,928,160	-	139,444,162
通辽浮法	375,000,000	-	-	-	-	-	375,000,000	-	160,392,104
福耀香港	1,418,694,868	99,255,000	-	-	-	-	1,517,949,868	-	504,016,252
苏州汽车玻璃	328,770,000	71,230,000	-	-	-	-	400,000,000	-	151,842,835
重庆浮法	230,166,969	-	-	-	-	-	230,166,969	-	36,233,774
长春汽车玻璃	225,000,000	-	-	-	-	-	225,000,000	-	244,484,851
郑州汽车玻璃	225,000,000	-	-	-	-	-	225,000,000	-	59,260,853

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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)

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动					2021 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			
湖北汽车玻璃	212,316,550	-	-	-	-	-	212,316,550	-	168,963,906
重庆汽车玻璃	182,929,450	-	-	-	-	-	182,929,450	-	54,171,000
上海汽车饰件	154,694,299	-	-	-	-	-	154,694,299	-	-
福耀铝件	150,000,000	-	-	-	-	-	150,000,000	-	-
沈阳汽车玻璃	112,500,000	-	-	-	-	-	112,500,000	-	107,933,738
万盛汽车玻璃	60,000,000	-	-	-	-	-	60,000,000	-	71,257,182
福耀北美	58,846,580	-	-	-	-	-	58,846,580	-	-
海南文昌硅砂	29,297,551	-	-	-	-	-	29,297,551	-	-
福清机械制造	25,500,000	-	-	-	-	-	25,500,000	-	-
福耀日本	17,530,711	-	-	-	-	-	17,530,711	-	-
通辽精铝	10,000,000	-	-	-	-	-	10,000,000	-	-
通辽硅业	-	13,700,000	-	-	-	-	13,700,000	-	-
福建高性能	-	1,500,000	-	-	-	-	1,500,000	-	-
福耀集团香港	6,827,000	-	-	-	-	-	6,827,000	-	-
福耀韩国	4,034,974	-	-	-	-	-	4,034,974	-	-
	<u>7,865,677,914</u>	<u>185,705,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,051,382,914</u>	<u>-</u>	<u>2,829,089,039</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动							2021 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	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备			其他
特耐王包装	42,205,294	-	-	6,172,812	-	-	(4,900,000)	-	-	43,478,106	-

合营企业权益相关信息见附注五(2)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	3,989,085,316	3,578,435,534
其他业务收入	1,036,245,797	840,951,234
	<u>5,025,331,113</u>	<u>4,419,386,768</u>
主营业务成本	3,375,157,722	2,962,690,346
其他业务成本	1,005,840,765	813,992,538
	<u>4,380,998,487</u>	<u>3,776,682,884</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 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	3,087,299,983	2,743,137,108	2,820,485,251	2,450,320,333
销售浮法玻璃	901,785,333	632,020,614	757,950,283	512,370,013
	<u>3,989,085,316</u>	<u>3,375,157,722</u>	<u>3,578,435,534</u>	<u>2,962,690,346</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 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
销售材料及其他	<u>1,036,245,797</u>	<u>1,005,840,765</u>	<u>840,951,234</u>	<u>813,992,538</u>

(c) 本公司 2021 年度营业收入分解如下：

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	3,989,085,316	3,578,435,534
其他业务收入	1,036,245,797	840,951,234
其中：在某一时刻确认	<u>5,025,331,113</u>	<u>4,419,386,768</u>
	<u>5,025,331,113</u>	<u>4,419,386,768</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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

	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,829,089,039	2,822,810,143
权益法核算的长期股权投资收益	6,172,812	3,157,642
交易性金融资产及衍生金融工具持有期间取得的投资收益	50,650,596	68,555,111
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	<u>(32,286,681)</u>	<u>(60,681,353)</u>
	<u>2,853,625,766</u>	<u>2,833,841,543</u>

- (i) 本公司对部分应收票据进行了贴现并已终止确认，当年计入投资收益的贴现息为 32,286,681 元(2020 年度：60,681,353 元)。

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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

	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置净损失	(103,003,542)	(67,154,040)
计入当期损益的政府补助	242,337,506	352,820,556
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	41,253,695	68,230,043
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	25,149,971	33,351,987
单独进行减值测试的应收款项及合同资产减值准备转回	3,217,440	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,300,053	(14,764,811)
	<u>369,255,123</u>	<u>372,483,735</u>
所得税影响额	(38,974,925)	(74,969,953)
少数股东权益影响额(税后)	(48,866)	(727,656)
	<u>330,231,332</u>	<u>296,786,126</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	
	2021 年度	2020 年度	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
按企业会计准则	3,146,167,091	2,600,776,459	26,306,015,926	21,594,517,508
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	(515,575)	(530,734)	11,191,052	11,706,627
按国际财务报告准则	<u>3,145,651,516</u>	<u>2,600,245,725</u>	<u>26,317,206,978</u>	<u>21,606,224,135</u>

福耀玻璃工业集团股份有限公司

2021 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：

本集团在香港特别行政区设立的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；而根据国际财务报告准则，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。上述国际财务报告准则中国企业会计准则的差异，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	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.96%	12.06%	1.23	1.04	1.23	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.60%	10.68%	1.10	0.92	1.10	0.92