

**上海棱光实业股份有限公司
2012 年度财务报表及审计报告**

目 录

内容	页码
审计报告	1
合并及公司资产负债表	2-3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6-7
公司股东权益变动表	8-9
财务报表附注	10-84

审计报告

沪众会字(2013)第 0667 号

上海棱光实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海棱光实业股份有限公司(以下简称棱光实业公司)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，棱光实业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了棱光实业公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师 ×××

中国注册会计师 ×××

中国，上海

二〇一三年三月十二日

1 公司基本情况

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

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

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

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

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

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

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

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》(财会[2006]3 号)等规定，本公司自 2009 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年发布的《企业会计准则》(以下简称“企业会计准则”)。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、企业会计准则实施问题专家工作组意见和企业会计准则解释公告等相关规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述

2.2 遵循企业会计准则的声明

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

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.3.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

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

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

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

3.5 现金及现金等价物的确定标准

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

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

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

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

3.6.2 外币财务报表的折算

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 应收款项

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

(3) 可供出售金融资产

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

(4) 持有至到期投资

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

3.7.3 金融资产的计量

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

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

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

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

3.7.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

3.7.5 金融负债的分类

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

3.7.6 金融负债的计量

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.7.7 金融工具的公允价值

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

3.7.8 金融资产减值

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合	经单独测试后未减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	帐龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10	10
1—2 年	10	10
2—3 年	10	10
3 年以上	10	10

3.8.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 存货

3.9.1 存货的分类

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

3.9.2 发出存货的计价方法

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

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用分次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用分次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资

3.10.1 投资成本的确定

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

- 1) 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- 3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.10.2 后续计量及损益确认方法

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

3.11 投资性房地产

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

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

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	10年-35年	5.00%	2.71%-9.50%

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

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

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

3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

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

3.12.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10年-35年	4%-5%	2.71%-9.50%
机械设备	5年-12年	4%-5%	8.00%-19.20%
电器设备	10年	4%-5%	9.50%-9.60%
运输设备	10年	4%-5%	9.50%-9.60%

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

3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.14 借款费用

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

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

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

3.15 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及软件使用权非专利技术。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按剩余使用年限年（28.8 年—50 年）直线法摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 5 年平均摊销。软件按照预期使用寿命 5 年平均摊销。

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 研究与开发

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

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

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.17 商誉

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

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

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

3.18 长期待摊费用

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 预计负债

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

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

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

3.20 资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 资产组

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

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

3.22 职工薪酬

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 收入确认

销售商品收入包括叶片业务销售、新型矿岩棉保温材料、军工配件销售、混凝土制品销售、多晶硅产品销售、三氯氢硅产品销售、石英制品销售以及房地产销售。

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

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

3.23.1 销售商品

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

3.23.2 提供劳务

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

3.23.3 让渡资产使用权

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

3.24 借款

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

3.25 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

3.27 持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- (1) 已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在 1 年内完成。

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

3.28 经营租赁、融资租赁

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

3.28.1 经营租赁

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

① 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁

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

3.29 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期无重大会计政策变更事项。

3.30 前期会计差错更正

本报告期无重大会计差错更正事项。

上海棱光实业股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%-5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	1%-7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%

(1) 公司本部执行 25%企业所得税税率。

(2) 子公司企业所得税政策：

① 子公司上海洋山港基混凝土有限公司(以下简称“洋山港基”)的企业所得税采用带征制，2012 年按营业收入的 1.25%征收企业所得税；

② 子公司上海玻璃钢研究院有限公司于(以下简称“玻璃钢”)2009 年度被评定为高新技术企业并于 2009 年 10 月 29 日获得编号为 GR20093100039 的高新技术企业资格证书，有效期为 3 年，2012 年 9 月 23 日，上海市高新技术企业认定办公室沪高企认办(2012)第 009 号“关于公示 2012 年上海市第二批拟通过复审高新技术企业名单的通知”中，公司列入名单。

根据现行的《中华人民共和国所得税法》的相关规定适用 15%的企业所得税优惠税率；

其他子公司均按 25%的税率征收企业所得税；

4.2 税收优惠及批文

根据上海市青浦区国家税务局出具的青税资源四[2012]001 号企业所得税优惠事先备案结果通知书规定，准予上海新型建材岩棉有限公司(以下简称“岩棉公司”)2012-2013 年度取得的矿岩棉产品收入减按 90%计入收入总额。按《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 99 条规定矿岩棉产品可以按收入的 90%申报应纳税所得。

上海棱光实业股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (金额单位为人民币万元)

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海玻璃钢研究院东台有限公司	有限公司 (法人独资)内资	东台市城东新区纬二路北侧、经六路东侧	制造业	3,000 万元	玻璃钢复合材料、特种玻璃专业领域的研究、产品开发, 玻璃纤维制品制造、自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)	3,000 万元	-	100	100	是	-	-	-
上海洋山港灏工贸有限公司	一人有限责任公司(法人独资)	浦东新区六灶镇南六公路 1437 号 8 幢 401 室	贸易	200 万元	建筑材料、装潢材料、金属材料、五金交电、机电产品、木材及制品、日用百货的销售, 建筑工程咨询(除经纪)	200 万元	-	49	100 ^{*1}	是	703,012.92	-	-

*1: 上海洋山港灏工贸有限公司(以下简称“洋山港灏”)系洋山港基之全资子公司。由于公司持有洋山港基 51%的表决权, 故公司持有洋山港灏 100%表决权。

上海棱光实业股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表的合并范围 (金额单位为人民币万元) (续)

5.1 子公司情况

5.1.2 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海玻璃钢研究院有限公司	有限责任公司 (法人独资)	上海市奉贤区浦星公路 5200 号	制造业	7,746.65 万元	科技攻关、高科技项目、应用基础项目、玻璃钢和复合材料领域的研究, 产品开发, 生产销售	302,237,139.03	-	100	100	是	-	-	-
上海洋山港混凝土有限公司	有限责任公司 (国内合资)	上海市南汇区康桥镇康士路 25 号 1174 室	制造业	1,500 万元	商品混凝土、商品预拌砂浆、生产、销售、建筑材料、五金交点、销售	11,025,000.00	-	49	51*1	是	15,082,473.60		-
上海浦龙砼制品有限公司	有限责任公司 (法人独资)	上海市浦东新区张江路 1406 弄 1 号	制造业	3,797.55 万元	生产商品混凝土、砼预制品、销售自产产品、提供售后服务	45,544,127.47	-	100	100	是			-
上海新型建材岩棉有限公司	有限责任公司 (国内合资)	青浦区赵巷镇沪青平公路 3828 弄 99 号	制造业	40,816.27 万元	新型矿岩棉保温材料, 装饰材料及其他矿物棉制品, 矿物棉制品配套材料和施工服务, 从事货物及技术的进出口业务。	335,869,313.57	-	51*2	51	是	314,233,980.93	-	-
上海新型建材岩棉大丰有限公司	有限责任公司 (法人独资)	青浦区赵巷镇沪青平公路 3828 弄 99 号	制造业	28,000 万元	新型矿岩棉保温材料、装饰材料及其他矿岩棉制品制造; 矿岩棉制品安装服务。	280,000,000.00	-	51*2	100	是	136,933,034.96	-	-

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

*2: 公司 2012 年 12 月对上海新型建材岩棉有限公司增资并持有其 51% 的股权, 总投资额 335,869,313.57 元。上海新型建材岩棉有限公司原为上海建筑材料(集团)总公司下属全资子公司, 故此项目投资为同一控制下的企业合并。上海新型建材岩棉大丰有限公司为上海新型建材岩棉有限公司的全资子公司。

上海棱光实业股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表的合并范围（金额单位为人民币万元）(续)

5.3 合并范围发生变更的说明

子公司上海玻璃钢研究院大丰有限公司本年清算，并于2012年6月9日注销税务登记，2012年8月15日注销工商登记。

2012年11月27日，公司与上海新型建材岩棉有限公司（以下简称“岩棉公司”）签订增资协议书，对岩棉公司按照评估值增资208,163,266股，投资总金额为335,869,313.57元。2012年12月13日，公司第一次临时股东大会审议通过该项投资。截止2012年12月31日，公司已完成全部出资。岩棉公司已经完成工商变更登记。

5.4 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

5.4.1 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

5.4.2 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海玻璃钢研究院大丰有限公司	29,997,092.44	-23,422.24

5.5 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
上海新型建材岩棉有限公司	向控股母公司的全资子公司增资	上海建筑材料（集团）总公司	193,117,968.98	39,575,775.23	90,986,736.83
上海新型建材岩棉大丰有限公司*1	向母公司的控股母公司的全资子公司增资	上海建筑材料（集团）总公司	-	-444,543.18	-12,360,148.72

*1 上海新型建材岩棉大丰有限公司尚在开办期，故无收入。

岩棉公司2012年12月19日办妥工商变更登记手续，合并日为2012年12月19日。

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			59,761.06			73,513.20
人民币						
银行存款			432,981,632.97			195,623,830.35
人民币						
美元	34,704.25	6.3009				218,668.39
小计			432,981,632.97			196,236,298.79
其他货币资金						
人民币			12,732,565.13			31,683,217.31
合计			445,773,959.16			227,993,029.30

其他货币资金明细如下：

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	12,648,704.79	16,434,072.77
信用卡保证金	83,860.34	249,144.54
定期存单		15,000,000.00
	12,732,565.13	31,683,217.31

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类

种类	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	21,638,812.50	8,368,612.50
银行承兑汇票	39,881,600.00	40,921,969.88
合计	61,520,412.50	49,290,582.38

6.2.2 期末公司已经背书给他方但尚未到期的金额前五名票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据 前 5 名出票单位合计	2012 年 10 月 25 日	2013 年 6 月 20 日	12,138,400.00	

6.3 应收利息

项 目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
账龄一年以内的应收利息	2,069,041.10	-	2,069,041.10	-
其中：1.理财产品	2,069,041.10	-	2,069,041.10	-
	2,069,041.10	-	2,069,041.10	-

上海棱光实业股份有限公司
 2012年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 应收账款

6.4.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合	344,887,303.04	98.89	34,481,230.31	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,850,906.88	1.11	3,850,906.88	100.00
合计	348,738,209.92	100.00	38,332,137.19	10.99

种类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合	354,838,625.32	96.87	35,483,862.53	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,483,444.78	3.13	11,483,444.78	100.00
合计	366,322,070.10	100.00	46,967,307.31	12.82

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 应收账款(续)

6.4.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	220,514,267.68	63.94	22,043,926.77	235,354,199.91	66.33	23,535,419.99
1 至 2 年	51,283,228.70	14.86	5,128,322.87	98,965,863.93	27.89	9,896,586.39
2 至 3 年	69,205,210.68	20.07	6,920,521.07	15,189,902.05	4.28	1,518,990.21
3 年以上	3,884,595.98	1.13	388,459.60	5,328,659.43	1.50	532,865.94
合计	344,887,303.04	100.00	34,481,230.31	354,838,625.32	100.00	35,483,862.53

6.4.2 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,031,995.00	1,031,995.00	100.00	存在较大收回风险
客户 2	691,560.30	691,560.30	100.00	存在较大收回风险
客户 3	608,630.00	608,630.00	100.00	存在较大收回风险
客户 4	311,816.95	311,816.95	100.00	存在较大收回风险
客户 5	115,158.22	115,158.22	100.00	存在较大收回风险
其余小客户归并	1,091,746.41	1,091,746.41	100.00	存在较大收回风险
合计	3,850,906.88	3,850,906.88		

上海棱光实业股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 应收账款(续)

6.4.3 本期无转回或收回情况

6.4.4 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
客户 1	应收货款	6,842,551.79	对方公司已注销，无法收回	否
客户 2	应收货款	599,986.11	对方公司已注销，无法收回	否
合计		7,442,537.90		

应收账款核销已经公司资产核销相关程序审批通过。

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

6.4.6 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
客户 1	非关联方	95,669,411.68	3 年以内	27.43
客户 2	非关联方	55,757,540.53	1 年以内	15.99
客户 3	非关联方	40,928,300.00	1 年以内	11.74
客户 4	非关联方	15,869,021.60	1 年以内	4.55
客户 5	非关联方	20,368,643.88	1 年以内	5.84
合计		228,592,917.69		65.55

6.4.7 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海耀华大中新材料有限公司	受同一母公司控制	75,000.00	0.02

上海棱光实业股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收账款

6.5.1 其他应收账款按种类分析如下：

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	66,872,186.00	85.33	66,872,186.00	100.00
组合	10,248,904.00	13.08	1,024,890.40	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,250,218.14	1.59	1,250,218.14	100.00
合计	78,371,308.14	100.00	69,147,294.54	88.23

种类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	72,877,518.95	90.16	72,877,518.95	100.00
组合	6,562,570.85	8.12	656,257.09	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,392,861.38	1.72	1,392,861.38	100.00
合计	80,832,951.18	100.00	74,926,637.42	92.69

6.5.2 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海永通房地产公司	64,539,672.00	64,539,672.00	100.00	存在较大回收风险
玻璃钢院基建	1,532,514.00	1,532,514.00	100.00	存在较大回收风险
上海市房屋土地管理局	800,000.00	800,000.00	100.00	存在较大回收风险
合计	66,872,186.00	66,872,186.00		

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收款(续)

6.5.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,705,412.27	75.18	770,541.23	6,139,634.88	93.56	613,963.49
1 至 2 年	2,282,300.00	22.27	228,230.00	59,994.85	0.91	5,999.49
2 至 3 年	9,198.30	0.09	919.83	270,899.69	4.13	27,089.97
3 年以上	251,993.43	2.46	25,199.34	92,041.43	1.40	9,204.14
合计	<u>10,248,904.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,024,890.40</u>	<u>6,562,570.85</u>	<u>100.00</u>	<u>656,257.09</u>

6.5.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	245,953.10	245,953.10	100.00	存在较大回收风险
客户 2	83,848.00	83,848.00	100.00	存在较大回收风险
客户 3	67,050.00	67,050.00	100.00	存在较大回收风险
客户 4	51,000.00	51,000.00	100.00	存在较大回收风险
客户 5	38,000.00	38,000.00	100.00	存在较大回收风险
其他客户归并	764,367.04	764,367.04	100.00	存在较大回收风险
合计	<u>1,250,218.14</u>	<u>1,250,218.14</u>		

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收款（续）

6.5.5 本期无转回或收回情况

6.5.6 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
客户 1	往来款	1,638,177.95	长期挂帐，且无法获取可收回的相关证据	否
客户 2	往来款	74,691.04	长期挂帐，且无法获取可收回的相关证据	否
客户 3	往来款	25,530.85	长期挂帐，且无法获取可收回的相关证据	否
客户 4	往来款	24,406.04	长期挂帐，且无法获取可收回的相关证据	否
客户 5	往来款	18,000.00	长期挂帐，且无法获取可收回的相关证据	否
其余客户归并	往来款	15.31	长期挂帐，且无法获取可收回的相关证据	否
合计		<u>1,780,821.19</u>		

其他应收款核销已经公司资产核销相关程序审批通过。

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

6.5.8 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）
客户 1	非关联方	64,539,672.00	5 年以上	82.35
客户 2	非关联方	3,580,000.00	1 年以内	4.57
客户 3	非关联方	2,160,000.00	1-2 年	2.76
客户 4	非关联方	1,532,514.00	5 年以上	1.96
客户 5	非关联方	800,000.00	5 年以上	1.02
合计		<u>72,612,186.00</u>		<u>92.66</u>

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 预付款项

6.6.1 预付账款按账龄列示

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	204,868,177.18	99.63	78,803,164.11	98.11
1—2 年	214,329.77	0.10	-	-
2—3 年	-	-	982,199.74	1.22
3 年以上	552,170.73	0.27	537,969.98	0.67
合计	205,634,677.68	100.00	80,323,333.83	100.00

6.6.2 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	164,371,471.61	1 年以内	尚未到货
供应商 2	非关联方	17,059,900.00	1 年以内	未结算
供应商 3	非关联方	2,582,432.84	1 年以内	未结算
供应商 4	非关联方	2,460,000.00	1 年以内	未结算
供应商 5	非关联方	2,162,000.00	1 年以内	未结算
合计		188,635,804.45		

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

上海棱光实业股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项 目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,941,220.16	193,977.61	26,747,242.55	24,014,191.31	1,089,469.91	22,924,721.40
在产品	4,200,055.71	1,258,820.47	2,941,235.24	49,676,489.88	1,392,444.99	48,284,044.89
库存商品	40,703,198.33	2,320,708.55	38,382,489.78	60,243,521.44	5,091,163.64	55,152,357.80
周转材料	651,387.12	651,387.12	-	651,387.12	651,387.12	-
其他	469,933.78	-	469,933.78	499,586.46	-	499,586.46
合计	<u>72,965,795.10</u>	<u>4,424,893.75</u>	<u>68,540,901.35</u>	<u>135,085,176.21</u>	<u>8,224,465.66</u>	<u>126,860,710.55</u>

6.7.2 存货跌价准备

种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,089,469.91		895,492.30		193,977.61
在产品	1,392,444.99		133,624.52		1,258,820.47
库存商品	5,091,163.64		2,770,455.09		2,320,708.55
周转材料	651,387.12				651,387.12
合计	<u>8,224,465.66</u>		<u>3,799,571.91</u>		<u>4,424,893.75</u>

6.7.3 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回、转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现价值小于账面价值	因处置及价格回升而转回	3.32
在产品	可变现价值小于账面价值	因再加工后实现销售而转回	3.18
库存商品	可变现价值小于账面价值	因实现销售而转回	6.81
周转材料	可变现价值小于账面价值		

上海棱光实业股份有限公司
 2012年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 持有至到期投资

6.8.1 持有至到期投资情况

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
短期理财产品	-	200,000,000.00

6.9 长期股权投资

6.9.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)
江南春大酒店	成本法	176,530.61	176,530.61		176,530.61	2.04

被投资单位名称	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
江南春大酒店	2.04		176,530.61	-	-

上海棱光实业股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 投资性房地产

6.10.1 按成本计量的投资性房地产

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	2,824,567.90	3,623,205.18		6,447,773.08
1.房屋、建筑物	2,824,567.90	3,623,205.18		6,447,773.08
2.土地使用权				-
二、累计折旧和累计摊销合计	1,505,513.38	630,623.05		2,136,136.43
1.房屋、建筑物	1,505,513.38	630,623.05		2,136,136.43
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	1,319,054.52	2,992,582.13		4,311,636.65
1.房屋、建筑物	1,319,054.52	2,992,582.13		4,311,636.65
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,319,054.52	2,992,582.13		4,311,636.65
1.房屋、建筑物	1,319,054.52	2,992,582.13		4,311,636.65
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：413,949.32 元，固定资产累计折旧转入 216,673.73 元。

投资性房地产本年未计提减值准备。

2012 年度，本公司将净值 3,406,531.45 元(原价：3,623,205.18 元)的房屋改为出租，于改变用途之日起，自固定资产转换为投资性房地产核算。

上海棱光实业股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 固定资产

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	501,581,695.39	69,997,085.57	44,687,571.80	526,891,209.16
其中：房屋建筑物	193,473,361.85	21,815,529.00	3,623,205.18	211,665,685.67
机器设备	257,266,737.69	38,965,497.19	37,004,893.82	259,227,341.06
运输设备	38,531,849.17	8,773,093.93	3,586,526.32	43,718,416.78
电器设备	12,309,746.68	442,965.45	472,946.48	12,279,765.65
.....				
		本年 增加	本年减少	
二、累计折旧合计	217,805,031.32	本期计提 28,615,791.67	23,706,894.52	222,713,928.47
其中：房屋建筑物	50,967,846.58	6,008,961.50	216,673.73	56,760,134.35
机器设备	134,029,035.34	19,162,602.09	20,487,424.43	132,704,213.00
运输设备	25,120,741.72	2,525,086.88	2,740,190.12	24,905,638.48
电器设备	7,687,407.68	919,141.20	262,606.24	8,343,942.64
三、固定资产账面净值合计	283,776,664.07			304,177,280.69
其中：房屋建筑物	142,505,515.27			154,905,551.32
机器设备	123,237,702.35			126,523,128.06
运输设备	13,411,107.45			18,812,778.30
电器设备	4,622,339.00			3,935,823.01
四、减值准备合计	24,381,257.69	4,221,108.07	2,291,824.54	26,310,541.22
其中：房屋建筑物	8,500,762.42	-	-	8,500,762.42
机器设备	12,732,161.15	3,190,588.82	2,036,023.79	13,886,726.18
运输工具	1,279,253.25	854,449.63	161,531.12	1,972,171.76
电器设备	1,869,080.87	176,069.62	94,269.63	1,950,880.86
五、固定资产账面价值合计	259,395,406.38			277,866,739.47
其中：房屋建筑物	134,004,752.85			146,404,788.90
机器设备	110,505,541.20			112,636,401.88
运输工具	12,131,854.20			16,840,606.54
电器设备	2,753,258.13			1,984,942.15

本年折旧额：28,615,791.67元；

本年由在建工程转入固定资产原价为：60,856,280.56元。

根据公司七届二十次董事会会议决议, 通过了《关于吴泾分公司部分资产报废核销的提案》。期末公司根据吴泾分公司提供的《情况说明》并经过相关测试, 对相关的固定资产增加计提了减值准备, 已经相关程序审批通过。

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12 在建工程

6.12.1 在建工程情况

项目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
多晶设备引进	66,747,174.98	66,747,174.98	-	66,747,174.98	65,297,824.50	1,449,350.48
岩棉大丰厂房工程	49,921,159.32		49,921,159.32	1,920,054.00		1,920,054.00
岩棉大丰机器设备	7,343,545.39		7,343,545.39			-
东台厂房	106,020,600.06		106,020,600.06	75,461,695.86		75,461,695.86
东台设备	3,273,410.08		3,273,410.08			-
其他	6,241,202.66	225,451.83	6,015,750.83	14,246,150.06		14,246,150.06
合计	239,547,092.49	66,972,626.81	172,574,465.68	158,375,074.90	65,297,824.50	93,077,250.40

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12 在建工程 (续)

6.12.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源	年末余额
多晶设备引 进		66,747,174.98							自筹资金	66,747,174.98
岩棉大丰厂 房工程	343,275,800	1,920,054.00	47,699,030.06			302,075.26	302,075.26	6.15	借款及自 筹	49,921,159.32
岩棉大丰机 器设备	245,924,200	-	7,343,545.39						借款及自 筹	7,343,545.39
东台厂房	181,700,000.	75,461,695.86	49,059,904.20	18,501,000.00					自筹资金	106,020,600.06
东台设备	33,571,200	-	14,666,740.95	11,393,330.87					自筹资金	3,273,410.08
叶片模具		4,779,495.69	9,957.26	4,789,452.95						-
其他		9,466,654.37	23,091,995.03	26,172,496.74	144,950.00					6,241,202.66
合计	804,471,200	158,375,074.90	141,871,172.89	60,856,280.56	144,950.00	302,075.26	302,075.26			239,547,092.49

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12 在建工程(续)

6.12.3 在建工程减值准备

项目名称	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日	计提原因
多晶设备引进	65,297,824.50	1,449,350.48	-	66,747,174.98	预计无法变现
其他项目		225,451.83	-	225,451.83	预计无法变现
合计	65,297,824.50	1,674,802.31	-	66,972,626.81	

6.12.4 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
岩棉大丰厂房及生产线	14.45%	预计 2013 年完工
东台厂房及生产线	80.00%	预计 2013 年完工

6.13 工程物资

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
建筑材料		12,154,973.31	7,829,092.42	4,325,880.89

上海棱光实业股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 无形资产

6.14.1 无形资产情况

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	86,067,677.03			86,067,677.03
土地使用权	73,239,755.54			73,239,755.54
叶片技术	9,187,965.00			9,187,965.00
CTC设计费	2,237,474.56			2,237,474.56
软件	1,402,481.93			1,402,481.93
.....				
二、累计摊销合计	15,773,729.68	3,224,060.13		18,997,789.81
土地使用权	7,499,899.32	1,682,312.85		9,182,212.17
叶片技术	6,597,949.00	813,756.00		7,411,705.00
CTC设计费	745,824.80	447,494.88		1,193,319.68
软件	930,056.56	280,496.40		1,210,552.96
.....				
三、无形资产账面净值合计	70,293,947.35			67,069,887.22
土地使用权	65,739,856.22			64,057,543.37
叶片技术	2,590,016.00			1,776,260.00
CTC设计费	1,491,649.76			1,044,154.88
软件	472,425.37			191,928.97
.....				
四、减值准备合计				
土地使用权				
叶片技术				
CTC设计费				
软件				
.....				
五、无形资产账面价值合计	70,293,947.35			67,069,887.22
土地使用权	65,739,856.22			64,057,543.37
叶片技术	2,590,016.00			1,776,260.00
CTC设计费	1,491,649.76			1,044,154.88
软件	472,425.37			191,928.97
.....				
本年摊销额:	3,224,060.13			

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	13,889,046.19	7,365,152.80	1,721,207.11		19,532,991.88	
海天电器工程装修费	40,837.39	-	40,837.39		-	
海天堆场工程装修费	41,766.86	-	41,766.86		-	
改造工程	-	144,950.00	4,026.38		140,923.62	
合计	13,971,650.44	7,510,102.80	1,807,837.74		19,673,915.50	

6.16 递延所得税资产

6.16.1 已确认的递延所得税资产

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
资产减值准备	12,731,455.17	13,376,507.76
预计负债	1,391,769.87	1,391,769.87
可抵扣亏损	1,829,079.67	1,853,003.43
小计	15,952,304.71	16,621,281.06

6.16.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	68,776,144.37
预计负债	5,567,079.48
可抵扣亏损	7,316,318.70
小计	81,659,542.55

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 资产减值准备明细

项目	2011 年 12 月 31 日	本期 计提额	本期减少额				2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他转出	合计	
一、坏账准备	121,893,944.73		823,998.91	9,223,359.09	4,367,155.00	14,414,513.00	107,479,431.73
二、存货跌价准备	8,224,465.66		3,799,571.91	-	-	3,799,571.91	4,424,893.75
三、长期股权投资减值准备	176,530.61			-	-	-	176,530.61
四、固定资产减值准备	24,381,257.69	4,221,108.07		2,291,824.54	-	2,291,824.54	26,310,541.22
五、在建工程减值准备	65,297,824.50	1,674,802.31		-	-		66,972,626.81
合计	219,974,023.19	5,895,910.38	4,623,570.82	11,515,183.63	4,367,155.00	20,505,909.45	205,364,024.12

上海棱光实业股份有限公司
 2012年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 短期借款

6.18.1 短期借款分类

借款类别	2012年12月31日	2011年12月31日
保证借款	180,000,000.00	60,000,000.00

6.19 应付票据

种类	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	12,648,704.79	28,008,232.77

下一会计期间将到期的金额: 12,648,704.79 元。

6.20 应付账款

6.20.1

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	93,748,915.06	63,336,965.87
1-2年(含2年)	7,175,555.31	3,936,239.90
2-3年(含3年)	3,707,212.98	1,666,118.31
3年以上	5,319,203.32	3,733,650.81
合计	109,950,886.67	72,672,974.89

6.20.2 本报告期应付账款中无应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项, 应付关联方款项见附注六、关联方及关联方交易。

6.20.3 账龄超过一年的大额应付账款情况说明

单位名称	2012年12月31日	未偿付原因
供应商 1	8,088,246.11	未支付的购货款
供应商 2	1,970,073.04	未支付的购货款
供应商 3	1,601,424.13	未支付的购货款
供应商 4	530,983.00	未支付的固定资产购买款
供应商 5	415,338.27	未支付的购货款
供应商 6	402,088.80	未支付的购货款
供应商 7	275,599.28	未支付的购货款
合计	13,283,752.63	

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.21 预收款项

6.21.1

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	4,470,000.20	5,663,504.02
1 年以上	486,485.17	1,838,684.26
合计	4,956,485.37	7,502,188.28

6.21.2 本报告期末预收款项中无预收持有本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东款项及关联方功款项。

6.21.3 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明

单位名称	金额	未结转原因
客户 1	462,303.17	预收商品销售款

上海棱光实业股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.22 应付职工薪酬

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	54,917,700.12	54,917,700.12	-
二、职工福利费	-	3,773,283.44	3,773,283.44	-
三、社会保险费	20,833.50	13,647,891.02	13,645,960.32	22,764.20
其中：1.医疗保险费	3,782.90	4,390,314.88	4,389,967.68	4,130.10
2.补充医疗保险费	-	-	-	-
3.基本养老保险费	15,126.40	8,117,586.65	8,116,196.85	16,516.20
4.年金缴费	-	-	-	-
5.失业保险费	1,924.20	657,111.02	656,917.32	2,117.90
6.工伤保险费	-	201,964.94	201,964.94	-
7.生育保险费	-	280,913.53	280,913.53	-
四、住房公积金	-	5,742,040.00	5,742,040.00	-
五、工会经费和职工教育经费	1,210,310.89	1,525,886.84	1,683,186.18	1,053,011.55
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利及内退补偿	3,257,918.30	286,100.40	2,837,888.79	706,129.91
其中：1.因解除劳动关系给予的补偿	3,257,918.30	286,100.40	2,837,888.79	706,129.91
2.预计内退人员支出	-	-	-	-
八、其他	679,007.14	706,477.00	706,477.00	679,007.14
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	5,168,069.83	80,599,378.82	83,306,535.85	2,460,912.80

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

工会经费和职工教育经费的期末余额为 1,053,011.55 元。

因解除劳动关系给予补偿金额为 2,837,888.79 元。

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.23 应交税费

税种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	-19,670,111.25	3,206,844.48
营业税	12,475.30	31,785.50
企业所得税	2,436,614.97	17,008,636.84
城市维护建设税	223,285.85	215,887.20
房产税	709,519.78	709,519.78
土地使用税	504,322.51	326,391.01
个人所得税	138,509.93	238,222.29
教育费附加	209,806.97	178,067.00
其他税费	104,843.26	98,158.05
合计	-15,330,732.68	22,013,512.15

6.24 应付股利

单位名称	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
法人股红利	19,200.00	19,200.00	无法支付

上海棱光实业股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 其他应付款

6.25.1

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	33,717,250.92	16,946,225.12
1-2年(含2年)	450,466.20	9,404,901.04
2-3年(含3年)	1,515,929.34	482,096.83
3年以上	116,755,207.64	119,725,111.32
合计	152,438,854.10	146,558,334.31

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

单位名称	2012年12月31日	2011年12月31日
建材集团(代垫上海建材创意产业园区的工程款)	63,844,530.78	63,844,530.78
玻钢院三期项目建设向建材集团的项目借款	39,435,000.00	39,435,000.00
建材集团(应偿还的债务重组垫付款及往来款)	9,749,277.66	13,749,277.66
玻钢院购买土地时向建材集团借款	392,131.97	392,131.97
岩棉暂借建材集团借款	1,620,582.71	1,620,582.71
合计	115,041,523.12	119,041,523.12

6.25.3 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

对方名称	金额	未偿还原因
上海建筑材料(集团)总公司	115,041,523.21	股东垫付款

6.26 预计负债

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
对外提供担保	17,353,188.00	-	-	17,353,188.00

预计负债说明具体见附注9.或有事项。

上海棱光实业股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 一年内到期的非流动负债

6.27.1

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	-

6.27.2 一年内到期的长期借款

6.27.2.1 一年内到期的长期借款

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
保证借款	10,000,000.00	-

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为0。

6.27.2.2 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012年12月31日		2011年12月31日	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
招商银行上海分行	2012/11/20	2013/11/20	RMB	6.15		10,000,000.00		

资产负债表日后已偿还的金额：0。

控股子公司岩棉公司本报告期为岩棉大丰公司的项目借款提供1亿元的担保，截止2012年12月31日，大丰公司实际获得项目借款5,741.30万元，其中一年以内到期的项目借款为1,000万元

6.28 长期借款

6.28.1 长期借款分类

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
保证借款	47,413,020.39	-

长期借款分类的说明：

6.28.2 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012年12月31日		2011年12月31日	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
招商银行上海分行	2012/11/20	2014/11/20	RMB	6.15		30,000,000.00		
招商银行上海分行	2012/11/20	2015/11/20	RMB	6.15		17,413,020.39		

年末长期借款中外币借款的外币金额为0。

上海棱光实业股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 专项应付款

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日	备注说明
科研发展专项拨款	31,180,262.00	5,001,800.00	12,688,569.97	23,493,492.03	
国防科工委项目	12,777,777.79	4,600,000.00	1,365,277.76	16,012,500.03	
合计	43,958,039.79	9,601,800.00	14,053,847.73	39,505,992.06	

6.30 其他非流动负债

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
2012年产业振兴中央补贴	10,000,000.00	-

系本期控股子公司岩棉公司申请获得的国家产业振兴中央补贴款。

6.31 股本

项目	2011年 12月31日		本次变动增减(+、-)					2012年 12月31日	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	数量	比例
(1) 有限售条件股份									
国家持股	25,199,180.00	7.24%	-	-				25,199,180.00	7.24%
国有法人持股	-	-	-	-				-	-
其他内资持股	11,694,144.00	3.36%	-	-				11,694,144.00	3.36%
其中：境内法人持股	11,694,144.00	3.36%	-	-				11,694,144.00	3.36%
境内自然人持股	-	-	-	-				-	-
外资持股	-	-	-	-				-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-				-	-
境外自然人持 股	-	-	-	-				-	-
合计	36,893,324.00	10.60%						36,893,324.00	10.60%
(2) 无限售条件流通股									
人民币普通股	311,106,489.00	89.40%	-	-				311,106,489.00	89.40%
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	311,106,489.00	89.40%						311,106,489.00	89.40%
(3) 股份总数	347,999,813.00	100.00%						347,999,813.00	100.00%

上海棱光实业股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 资本公积

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
资本溢价(股本溢价)	261,615,757.34	-	164,575,963.65	97,039,793.69
接受捐赠	27,003.34	-	-	27,003.34
其他资本公积	504,252,134.80	-	-	504,252,134.80
合计	765,894,895.48	-	164,575,963.65	601,318,931.83

资本公积说明:

公司本年投资原建材集团全资子公司岩棉公司，持有其51%的股权，按照同一控制下企业合并的会计处理方法。将岩棉公司在合并日归属于本公司的留存收益53,010,735.35元自资本公积转入盈余公积和未分配利润；高于岩棉公司账面价值的增资溢价款9,565,228.30元冲减资本公积；因调整比较合并报表而暂计入资本公积年初数的102,000,000.00元予以转出，三项合计减少资本公积164,575,963.65元。

6.33 盈余公积

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
法定盈余公积	38,405,239.96	-	-	38,405,239.96
任意盈余公积	20,633,781.88	-	-	20,633,781.88
合计	59,039,021.84	-	-	59,039,021.84

6.34 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-285,810,809.09	
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)	29,815,300.42	
调整后 年初未分配利润	-255,995,508.67	
加: 本年归属于公司所有者的净利润	9,779,643.11	
年末未分配利润	-246,215,865.56	

调整年初未分配利润明细:

6.34.1 由于同一控制导致的合并范围变更，增加年初未分配利润29,815,300.42元。。

上海棱光实业股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 营业收入及营业成本

6.35.1 营业收入

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	518,888,509.93	643,657,854.12
其他业务收入	5,871,847.19	6,699,714.37
营业成本	411,402,793.94	485,311,973.64

6.35.2 主营业务（分行业）

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	518,888,509.93	408,456,672.48	430,531,163.12	347,204,320.59
房地产业			210,000,000.00	133,864,846.76
旅游服务业			3,126,691.00	2,951,034.00
合计	<u>518,888,509.93</u>	<u>408,456,672.48</u>	<u>643,657,854.12</u>	<u>484,020,201.35</u>

6.35.3 主营业务（分产品）

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
岩棉产品销售	200,891,142.91	116,909,689.26	173,835,629.05	116,816,975.38
出售房地产			210,000,000.00	133,864,846.76
叶片业务	146,359,829.33	146,993,899.37	116,269,827.44	115,899,502.39
混凝土制品	121,441,454.91	111,758,658.76	104,487,562.26	99,112,052.88
军工配件	40,879,750.34	30,388,668.58	35,559,836.27	14,792,024.61
提供旅游服务收入			3,126,691.00	2,951,034.00
提供产品服务收入	9,105,509.19	-	-	-
多晶硅产品	61,083.08	305,360.53	258,194.88	387,222.75
石英制品	149,740.17	2,100,395.98	120,113.22	196,542.58
合计	<u>518,888,509.93</u>	<u>408,456,672.48</u>	<u>643,657,854.12</u>	<u>484,020,201.35</u>

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 营业收入及营业成本 (续)

6.35.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名营业收入合计	206,355,102.71	39.32

6.36 营业税金及附加

项目	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	273,645.40	378,105.36	营业额的 5%
城市维护建设税	400,969.96	231,820.13	流转税的 1%，7%
教育费附加	1,938,740.66	1,037,532.81	流转税的 5%
江苏地方基金	8,655.04	-	营业额的 0.08%
合计	2,622,011.06	1,647,458.30	

上海棱光实业股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 销售费用

项目	2012 年度	2011 年度
运费	16,003,179.32	8,286,438.77
职工薪酬	2,631,352.95	2,827,864.05
差旅费	1,526,152.00	1,209,596.85
折旧	131,607.52	101,889.33
其他销售运营费用	3,797,427.17	3,763,815.47
合计	24,089,718.96	16,189,604.47

6.38 管理费用

项目	2012 年度	2011 年度
工资及工资性费用	40,740,147.76	49,594,194.11
解除劳动关系给予补偿金额	-	31,361,929.24
折旧和摊销费	6,340,984.90	10,866,692.28
技术研发费	19,456,574.55	9,931,121.12
中介费	5,023,056.27	544,058.00
其他经营管理费用	29,774,943.89	23,180,950.91
合计	101,335,707.37	125,478,945.66

6.39 财务费用

项目	2012 年度	2011 年度
利息支出	4,998,615.18	7,372,533.96
减:利息收入	3,921,026.85	11,525,065.58
利息净支出	1,077,588.33	-4,152,531.62
汇兑损失	70,928.78	118,404.54
减:汇兑收益	-	-
汇兑净损失	70,928.78	118,404.54
银行手续费	196,701.95	114,638.87
其他	-	-
合计	1,345,219.06	-3,919,488.21

6.40 投资收益

6.40.1 投资收益明细情况

项目	2012 年度	2011 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-35,825.16
委托理财收益	7,217,937.59	4,166,575.35
合计	7,217,937.59	4,130,750.19

上海棱光实业股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.41 资产减值损失

项目	2012 年度	2011 年度
一、坏账损失	-823,998.91	-1,923,494.37
二、存货跌价损失	-3,799,571.91	3,028,819.73
三、固定资产减值损失	4,221,108.07	8,020,460.20
四、在建工程减值损失	1,674,802.31	553,064.77
合计	1,272,339.56	9,678,850.33

6.42 营业外收入

6.42.1

项目	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	129,790.86	51,206.21	129,790.86
其中：固定资产处理利得	129,790.86	51,206.21	129,790.86
赔偿所得	2,960.00	348,415.17	2,960.00
无法支付的应付款	-	1,950,000.00	-
政府补助	48,938,197.41	56,226,334.32	48,938,197.41
罚款净收入	-	200.00	-
其他	11,716.82	822,779.89	11,716.82
合计	49,082,665.09	59,398,935.59	49,082,665.09

6.42.2 政府补助明细

项目	2012 年度	2011 年度	备注
财政补贴/扶持基金	35,700,000.00	25,472,500.00	说明 1
科研补助/拨款	6,055,600.00	18,772,100.00	
节能技改项目补助	3,880,300.00	33,200.00	
军工扩能项目	1,333,333.32	1,333,333.32	
园区扶持基金	857,060.00	2,013,900.00	
专项补助	725,600.00	6,246,100.00	
工商局奖励	100,000.00	-	
专项奖励	78,286.65	2,136,011.00	
9A 研保项目分摊	31,944.44	-	
税收返还	36,073.00	59,290.00	
其他补助项目	140,000.00	159,900.00	
合计	48,938,197.41	56,226,334.32	

说明 1 玻璃钢公司本年收到东台市城东新区管理委员会财政补贴 3,570 万元。

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.43 营业外支出

项 目	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	763,122.56	5,560,146.02	763,122.56
其中：固定资产处置损失	763,122.56	5,560,146.02	763,122.56
对外捐赠	-	570,000.00	-
预计负债减少	-	-2,000,000.00	-
罚款支出	191,759.22	82,299.75	191,759.22
事故支出	178,824.79	23,748.06	178,824.79
其他	-	434.20	-
合 计	1,133,706.57	4,236,628.03	1,133,706.57

6.44 所得税费用

项 目	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,954,755.13	14,986,851.94
递延所得税调整	668,976.35	-3,790,482.83
合 计	9,623,731.48	11,196,369.11

6 合并财务报表项目附注(续)

6.45 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.45.1 2012年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.028	0.028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.165	-0.165

6.45.2 2011年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.152	0.152
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.032	0.032

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=P0÷S

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

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

上海棱光实业股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.46 现金流量表项目注释

6.46.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
政府补助	45,172,905.36	42,317,500.00
利息收入	3,921,026.85	11,525,065.58
其他往来收入	27,239,015.22	1,127,596.67
合计	76,332,947.43	54,970,162.25

6.46.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
支付管理费用	34,798,000.16	23,725,008.91
支付销售费用	21,326,758.49	13,259,851.09
捐赠支出	-	570,000.00
支付的押金	3,580,000.00	
其他往来支付	9,401,030.68	8,793,000.76
合计	69,105,789.33	46,347,860.76

上海棱光实业股份有限公司
 2012年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.47 现金流量表补充资料

6.47.1 现金流量表补充资料

项目	2012 年度	2011 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,235,731.80	64,066,912.94
加: 资产减值准备	1,272,339.56	9,678,850.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,029,740.99	32,738,726.93
无形资产摊销	3,224,060.13	4,003,765.35
长期待摊费用摊销	1,807,837.74	1,790,839.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	633,331.70	5,508,939.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,069,543.96	7,490,938.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,217,937.59	-4,130,750.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	668,976.35	-3,790,482.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	63,924,827.72	-17,662,081.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,470,844.77	34,754,864.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,310,985.08	-72,772,658.96
其他		100,412,025.82
经营活动产生的现金流量净额	106,866,622.51	162,089,891.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	445,773,959.16	227,993,029.30
减: 现金的年初余额	227,993,029.30	433,813,886.40
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	217,780,929.86	-205,820,857.10

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.47 现金流量表补充资料(续)

6.47.2 现金和现金等价物的构成

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一、现金	445,773,959.16	227,993,029.30
其中：库存现金	59,761.06	73,513.20
可随时用于支付的银行存款	432,981,632.97	196,236,298.79
可随时用于支付的其他货币资金	12,732,565.13	31,683,217.31
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	445,773,959.16	227,993,029.30

6.48 所有者权益变动表项目注释

2012年11月27日，公司与上海新型建材岩棉有限公司签订增资协议书，对岩棉公司按照评估值增资208,163,266股，投资总金额为335,869,313.57元。2012年12月13日，公司第一次临时股东大会审议通过该项投资，并于2012年12月19日完成了变更登记手续。公司持有岩棉公司51%的股权。岩棉公司原为上海建筑材料（集团）总公司全资子公司。根据《企业会计准则第20号—企业合并》和《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，本次交易属于同一控制下的企业合并，需调整比较报表，故公司调整了2012年度财务报表相关项目的年初数和上年同期数。

调整项目	影响年初数金额影响	影响上年同期数金额
资本公积	102,000,000.00	102,000,000.00
盈余公积	3,238,506.59	1,688,457.23
未分配利润	29,815,300.42	15,196,115.08
合计	135,053,807.01	118,884,572.31

上海棱光实业股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	公司对本企业的持股比例(%)	公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海建筑材料(集团)总公司	控股母公司	国有企业 (非公司法人)	上海市北京东路240号	林益彬	投资	200,000万元	71.87	71.87	上海国盛(集团)有限公司	13222139-0

7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海浦龙砼制品有限公司	全资子公司	有限责任公司 (法人独资)	上海市浦东新区张江路1406弄1号	朱建涛	生产、商品混凝土、砼制品	3,797.55万元	100%	100%	60727522-X
上海洋山港基混凝土有限公司	控股子公司	有限责任公司 (国内合资)	上海市南汇区康桥镇康土路25号1174室	刘澎	生产、销售商品混凝土	1,500万元	49%	51%	75185064-7
上海玻璃钢研究院有限公司	全资子公司	一人有限责任公司 (法人独资)	上海市奉贤区浦星公路5200号	柳伟钧	科技攻关, 玻璃钢产品制造	7,746.65万元	100%	100%	63057789-1
上海玻璃钢研究院东台有限公司	全资子公司	有限责任公司 (法人独资)	东台市城东新区纬二路北侧、经六路东侧	柳伟钧	玻璃钢产品制造、研究开发	3,000万元	100%	100%	56426652-5
上海洋山港灏工贸有限公司	控股子公司	一人有限责任公司 (法人独资)	浦东新区六灶镇南六公路1437号8幢401室	潘培路	建筑材料销售	200万元	49%	100%	55297649-0
上海新型建材岩棉有限公司	控股子公司	有限责任公司 (国内合资)	上海市沪青平公路3828弄99号	林磊	生产、销售新型矿岩棉保温材料	40,816.3266万元	51%	51%	13433251-0
上海新型建材岩棉大丰有限公司	控股子公司	有限责任公司 (法人独资)	江苏省大丰市张謇西路99号	倪建华	生产、销售新型矿岩棉保温材料	28,000万元	51%	100%	56912766-3

上海棱光实业股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易 (续)

7.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海棱光汽车修理有限公司	本公司参股 11.67%(2011 年 5 月 9 日已出让)	63040631-2
上海建筑材料集团水泥有限公司	受同一母公司控制	13235930-6
上海万安华新水泥有限公司	受同一母公司控制	13420564-2
上海浦东华力实业公司	受同一母公司控制 (2012 年 8 月 9 日已注销)	13351382-X
上海华秦运输有限公司	受同一母公司控制 (2012 年 7 月 6 日已注销)	63046272-8
上海盛合新能源科技有限公司	受同一母公司控制	66943995-5
上海百姓装璜有限公司	受同一母公司控制	63020354X
上海白蝶新材料有限公司	兄弟公司投资联营企业	569637209
上海耀华大中新材料有限公司	受同一母公司控制	13451105X

7.5 关联交易情况

7.5.1 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
上海盛合新能源科技有限公司	水电费收入	见说明 1	294,079.62	0.06	183,969.59	0.04
上海建筑材料集团水泥有限公司	销售混凝土	见说明 1	16,754.72	0.003	15,358.47	0.003

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易 (续)

7.5 关联交易情况(续)

7.5.2 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
上海建筑材料集团水泥有限公司	采购水泥等	见说明 1	46,005,969.29	11.18	40,998,703.45	11.13
上海浦东华力实业公司	采购机物料	见说明 1	-	-	982,991.25	0.27
上海华秦运输公司	货物运输	见说明 1	-	-	596,339.32	0.16
上海建筑材料集团水泥有限公司	水电费	见说明 1	482,524.00	0.48	446,027.00	0.12
上海棱光汽车修理有限公司	汽车修理	见说明 1	-	-	266,061.54	0.24
上海建筑材料集团水泥有限公司	保卫服务费	见说明 1	111,000.00	0.11	111,000.00	0.10
上海建筑材料集团水泥有限公司	管道疏浚费	见说明 1	30,000.00	0.03	-	-
上海白蝶新材料有限公司	采购加工劳务	见说明 1	2,381,510.70	1.68	-	-
上海百姓装璜有限公司	装修工程	见说明 1	958,000.00	0.68	-	-
上海耀华大中新材料有限公司	采购加工劳务	见说明 1	16,410.26	0.02	-	-

上海棱光实业股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易（续）

7.5 关联交易情况(续)

7.5.3 公司出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
上海棱光实业股份有限公司	上海盛合新能源科技有限公司	房屋	2011 年 3 月 1 日	2016 年 2 月 29 日	说明 1	479,982.00

7.5.4 公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
上海建筑材料集团水泥有限公司	上海浦龙砼制品有限公司	房屋	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	说明 1	61,440.00

说明 1：关联交易定价方式及决策程序：

定价方式：以市场公允价为基础，采用协议方式予以确认。

决策程序：根据公司的关联交易制度的相关规定进行决策。

7 关联方及关联交易（续）

7.5 关联交易情况（续）

7.5.5 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
建材集团	本公司	12,000 万元	2012-12-25	2013-12-19	否，主合同到期后 2 年，担保结束
建材集团	玻钢院	3,000 万元	2012-12-24	2013-12-23	否，主合同到期后 2 年，担保结束
建材集团	岩棉公司	3,000 万元	2012-9-18	2013-9-18	否，主合同到期后 2 年，担保结束

7.5.6 关键管理人员薪酬

2012 年度本公司关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额为 182.98 万元（2011 年度为 144.75 万元）。2012 年度本公司关键管理人员包括董事、总经理、副总经理和财务总监等共 14 人（2011 年度为 14 人），其中在本公司领取报酬的为 9 人（2011 年度为 9 人）。

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易 (续)

7.6 关联方应收应付款项

7.6.1 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海耀华大中新材料有限公司	75,000.00	7,500.00	75,000.00	7,500.00

7.6.2 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付票据	上海建筑材料集团水泥有限公司	1,797,552.60		5,272,210.07	
应付账款	上海华秦运输公司	-		4,861,865.26	
应付账款	上海浦东华力实业公司	-		3,226,380.85	
应付账款	上海万安企业总公司	530,983.00		530,983.00	
应付账款	上海建筑材料集团水泥有限公司	11,994,570.96		5,357.67	
应付账款	上海白蝶新材料有限公司	1,199,338.95		-	
其他应付款	建材集团	115,041,523.12		119,041,523.12	
其他应付款	上海建筑材料集团水泥有限公司	820,123.86		756,251.19	
其他应付款	上海盛合新能源科技有限公司	-		177,118.68	

8 股份支付

本报告期内不存在股份支付事项。

9 或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日, 除以下事项外, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

- 9.1 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响(涉及诉讼的担保本金金额共计人民币 17,353,188.00 元)
- 1、1998 年 9 月 21 日上海市第二中级人民法院下达(1997)沪二中经初字第 326 号民事判决书判决: 债务人上海恒通经济发展(集团)有限公司应归还中国建设银行上海市分行第二营业部借款本金 9,497,300.00 元, 本公司承担连带清偿责任。本案已于 1999 年 6 月 11 日在《上海证券报》上披露。
- 2、1999 年 4 月 27 日上海市第一中级人民法院下达(1999)沪经初字第 244 号民事判决书判决: 债务人上海恒通经济发展(集团)有限公司应归还上海市浦东新区国有资产投资管理公司借款本金 5,000,000.00 元, 本公司承担赔偿责任。本案已于 1999 年 6 月 11 日在《上海证券报》上披露。
- 3、2000 年 5 月 25 日上海市静安区人民法院下达(2000)静经初字第 301 号民事判决书判决: 债务人上海恒通置业公司应归还中国建设银行上海市静安支行借款利息及罚息 195,888.00 元。本公司承担连带清偿责任。本案已于 2000 年 5 月 27 日在《上海证券报》上披露。
- 4、2002 年 1 月 16 日上海市第一中级人民法院下达(2001)沪一中经初字第 574 号民事判决书判决: 债务人上海恒通置业公司应归还中国建设银行上海浦东分行借款本金 7,180,000.00 元及利息, 本公司承担连带责任。本案已于 2001 年 12 月 12 日在《上海证券报》上披露。现已进入执行程序。2010 年 1 月 18 日, 中国建设银行上海浦东分行与公司、建材集团签署《和解协议》, 认定债务金额为 718 万元, 并且在公司归还 252 万元及诉讼费后免除公司的担保责任, 剩余债务转由建材集团承担。公司已于 2010 年 1 月归还中国建设银行上海浦东分行人民币 252 万元。截至 2011 年底, 建材集团共计归还中国建设银行上海浦东分行人民币 200 万元, 本报告期建材集团未归还建设银行上述相关款项。

9.2 为子公司提供债务担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司*1	玻璃钢院	3,000 万元	2012-12-24	2013-12-23	否, 主合同到期后 2 年, 担保结束
岩棉公司*2	岩棉大丰公司	5,714 万元	2012-11-20	2015-11-20	否, 主合同到期后 2 年, 担保结束

*1 本公司本年为玻璃钢院提供 1.5 亿元授信额度, 实际玻璃钢院借款 3,000 万元。

*2 岩棉公司为岩棉大丰公司 1 亿元授信额度, 实际岩棉大丰公司借款 5,714 万元。

10 承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

11 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2013 年 3 月 12 日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

12 其他重要事项

12.1 非货币性资产交换

无

12.2 债务重组

无

12.3 企业合并

公司本年新增合并财务报表单位，上海新型建材岩棉有限公司及其子公司上海新型建材岩棉大丰有限公司，具体见本财务报表附注 5.3 合并范围发生变更的说明。

12.4 租赁

无

12.5 资产置换、转让及出售公司

无

上海棱光实业股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2012年12月31日		2011年12月31日			
	账面余额		账面余额		坏账准备	
	金额		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
组合	-		55,000,000.00	100.00	5,500,000.00	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--					
合计			55,000,000.00	100.00	5,500,000.00	10.00

13.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
合计						

13.1.3 公司本期无坏账准备转回或收回情况。

13.1.4 公司本报告期无核销的应收账款。

13.1.5 本报告期末应收账款中无欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

上海棱光实业股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.2 其他应收款(续)

13.2.1 其他应收账款按种类分析如下:

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	65,339,672.00	22.33	65,339,672.00	100.00
组合 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	227,211,624.41	77.67	22,721,162.44	10.00
合计	292,551,296.41	100.00	88,060,834.44	30.10

种类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	65,339,672.00	29.30	65,339,672.00	100.00
组合 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	157,639,037.81	70.70	15,763,903.79	10.00
合计	222,978,709.81	100.00	81,103,575.79	36.37

其他应收款种类的说明:

13.2.2 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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

上海棱光实业股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.2 其他应收款(续)

13.2.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	220,001,624.41	96.83	22,000,162.44	127,327,027.96	80.77	12,732,702.80
1至2年	7,000,000.00	3.08	700,000.00	30,019,246.55	19.04	3,001,924.66
2至3年	-	-	-	202,763.30	0.13	20,276.33
3年以上	210,000.00	0.09	21,000.00	90,000.00	0.06	9,000.00
合计	227,211,624.41	100.00	22,721,162.44	157,639,037.81	100.00	15,763,903.79

13.2.4 公司本期无坏账准备转回或收回情况。

13.2.5 本报告期无核销的其他应收款。

13.2.6 本报告期末其他应收款中无欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

13.2.7 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例(%)
客户1	子公司	227,000,000.00	2年以内	77.59
客户2	非关联方	64,539,672.00	3年以上	22.06
客户3	非关联方	800,000.00	3年以上	0.27
客户4	非关联方	210,000.00	3年以上	0.07
客户5	非关联方	1,624.41	1年以内	0.01
合计		292,551,296.41		100.00

13.2.8 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额 的比例(%)
上海玻璃钢研究院有限公司	子公司	227,000,000.00	77.59

其他应收款年末数比年初数增加44.13%，系增加对子公司的财务支持。

上海棱光实业股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
上海玻璃钢研究院有限公司	成本法	302,237,139.03	302,237,139.03		302,237,139.03	100	100		-	-	-
上海浦龙砼制品有限公司	成本法	45,544,127.47	45,544,127.47		45,544,127.47	100	100		-	-	-
上海洋山港基混凝土有限公司	成本法	11,025,000.00	11,025,000.00		11,025,000.00	49	51	*1	-	-	-
上海新型建材岩棉有限公司*2	成本法	326,304,085.27	-	326,304,085.27	326,304,085.27	51	51		-	-	-
合计		685,110,351.77	358,806,266.50	326,304,085.27	685,110,351.77						

*1: 参见本报告附注 5.1.2*1 具体说明。

*2 公司本年对上海新型建材岩棉有限公司增资 2, 持有其 51% 的股权, 根据上海财瑞资产评估有限公司“沪财瑞评报(2012)第 1282 号”评估报告, 公司截止 2012 年 8 月 31 日, 评估净资产价值为 322,697,966.86 元, 按此股权价值, 本公司出资 335,869,313.57 元, 2012 年 12 月 19 日已完成工商变更登记手续。截止 2012 年 12 月 19 日, 上海新型建材岩棉有限公司账面净资产为 639,811,931.91 元, 长期股权投资金额计入 326,304,085.27 元 (639,811,931.91*51%), 差额部分 9,565,228.30 元冲减资本公积。

长期股权投资年末数比年初数增加 90.94 %, 系本年对岩棉公司增资 3.26 亿元所致。

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.4 营业收入及营业成本

13.4.1 营业收入

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	210,823.25	210,378,308.10
其他业务收入	4,157,533.15	4,012,072.40
营业成本	4,158,972.19	135,624,226.85

13.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房产			210,000,000.00	133,864,846.76
制造业	210,823.25	2,405,756.51	378,308.10	583,765.33
合计	210,823.25	2,405,756.51	210,378,308.10	134,448,612.09

13.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出售房地产			210,000,000.00	133,864,846.76
多晶硅产品	61,083.08	305,360.53	258,194.88	387,222.75
石英制品	149,740.17	2,100,395.98	120,113.22	196,542.58
合计	210,823.25	2,405,756.51	210,378,308.10	134,448,612.09

13.4.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
前 5 名营业收入合计	4,130,208.36	94.55

营业收入说明

营业收入本年发生数比上年发生数减少 97.96%，系去年同期出售房地产所致。

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.5 投资收益

13.5.1 投资收益明细情况

项目	2012 年度	2011 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-53,697.20
持有至到期投资取得的投资收益	7,217,937.59	4,166,575.35
委托贷款收益	590,640.00	506,930.00
合计	<u>7,808,577.59</u>	<u>4,619,808.15</u>

投资收益本年发生数比上年发生数增加 3,188,769.44 元，增加比例为 69.02%，系母公司购买银行低风险的保本型理财产品，所获得的投资收益，本期为 11 个月，上期为 5 个月所致。

上海棱光实业股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.6 现金流量表补充资料

项目	2012 年度	2011 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-15,616,238.82	24,701,562.81
加: 资产减值准备	4,759,051.30	27,200,578.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,437,679.82	6,305,648.15
无形资产摊销	-	719,483.59
财务费用(收益以“-”号填列)	-	23,738.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,808,577.59	-4,619,808.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-771,062.24	-6,605,056.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,105,445.19	589,069.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,500,736.17	-33,392,376.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,624,921.09	-18,055,993.02
其他	-	100,412,025.82
经营活动产生的现金流量净额	-50,019,359.60	97,278,872.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	17,564,730.57	73,592,605.56
减: 现金的年初余额	73,592,605.56	327,397,177.29
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-56,027,874.99	-253,804,571.73

上海棱光实业股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	2012年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-633,331.70
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	48,938,197.41
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	39,131,232.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,217,937.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-355,907.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	-8,215,206.41
少数股东权益影响额（税后）	-18,985,760.88
合计	67,097,160.87

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.291%	0.028	0.028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.424%	-0.165	-0.165

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

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

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

上海棱光实业股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14.3 本公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	与年初增 减百分比	变动原因
货币资金	445,773,959.16	227,993,029.30	95.52%	本期母公司收回购买低风险的保本型理财产品及获得的短期融资所致。
预付账款	205,634,677.68	80,323,333.83	156.01%	本期控股子公司一岩棉大丰公司购买未入库的进口设备所预付款项所致
存货	68,540,901.35	126,860,710.55	-45.97%	玻璃钢院公司销售存货所致。
持有至到期投资		200,000,000.00	-100.00%	本期收回上期购买的保本浮动收益型理财产品本金所致。
在建工程	172,574,465.68	93,077,250.40	85.41%	系本期子公司一玻璃钢院及控股子公司一岩棉公司投资的主营产品基本生产线基建项目所致。
短期借款	180,000,000.00	60,000,000.00	200.00%	系本期母公司向金融机构获得的短期银行借款所致。
应付账款	109,950,886.67	72,672,974.89	51.30%	系玻璃钢院东台公司未付的材料采购款所致。
应交税费	-15,330,732.68	22,013,512.15	-169.64%	系汇算清缴 2011 年度企业所得税；本年岩棉大丰公司和玻璃钢东台公司因购买设备增值税进项税额增加所致。
少数股东权益	329,316,464.53	146,284,402.19	125.12%	系本期公司投资增加控股子公司一岩棉公司 51% 股权。

利润表项目

项目	2012 年度	2011 年度	与上年增 减百分比	变动原因
销售费用	24,089,718.96	16,189,604.47	48.80%	主要原因是本年玻璃钢院公司销售量上升，岩棉公司对外地销售增加，总体运费增加所致。
财务费用	1,345,219.06	-3,919,488.21	134.32%	系母公司 2011 年 8 月起，根据董事会授权范围内将存款购买理财产品导致利息收入减少所致。
资产减值损失	1,272,339.56	9,678,850.33	-86.85%	系母公司由于处置存货及收回应收账款调整冲回计提的存货跌价准备和坏账准备所致。
投资收益	7,217,937.59	4,130,750.19	74.74%	系母公司购买银行低风险的保本型理财产品，所获得的投资收益，本期为 11 个月，上期为 5 个月所致。

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海棱光实业股份有限公司

法定代表人：章曦

主管会计工作的负责人：杨爱荣

会计机构负责人：孙伟凤

日期：2013 年 3 月 12 日