

中国南玻集团股份有限公司
(原名中国南玻科技控股(集团)股份有限公司)

2003 年度会计报表及审计报告

中国南玻集团股份有限公司
2003 年度会计报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1
合并及母公司资产负债表	2-3
合并及母公司利润表	4
合并及母公司利润分配表	5
合并及母公司现金流量表	6-7
会计报表附注	8-51

审计报告

普华永道中天审字(2004)第 339 号

中国南玻集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国南玻集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其合并子公司(以下简称“贵集团”)2003 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2003 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司利润分配表和合并及母公司现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述贵集团和贵公司会计报表符合中华人民共和国国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

2004 年 3 月 12 日

注册会计师

中国南玻集团股份有限公司
2003 年 12 月 31 日资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2003年12月31日 合并	2002年12月31日 合并	2003年12月31日 母公司	2002年12月31日 母公司
流动资产					
货币资金	六(1)	218,844,355	188,078,223	49,454,778	36,197,155
短期投资	六(2)	858,800	500,000	858,800	-
应收票据	六(3)	33,174,045	8,741,631	-	-
应收股利		-	-	20,484,081	-
应收账款	六(4)	170,476,619	141,155,737	-	-
其他应收款	六(4)、七(1)	10,533,309	31,004,769	386,233,253	391,797,356
预付账款	六(5)	4,135,639	2,874,418	-	-
应收补贴款	六(6)	873,205	1,603,675	-	-
存货	六(7)	350,628,559	368,544,429	-	-
待摊费用		368,901	187,374	-	-
流动资产合计		789,893,432	742,690,256	457,030,912	427,994,511
长期投资					
长期股权投资	六(8)、七(2)	1,491,829	52,382	1,575,992,029	1,450,236,345
长期债权投资	七(3)	-	-	395,200,000	417,500,000
长期投资合计		1,491,829	52,382	1,971,192,029	1,867,736,345
其中: 合并价差		(7,586,289)	(8,610,264)	-	-
固定资产					
固定资产-原价		2,740,877,922	2,240,518,777	42,384,455	42,611,615
减: 累计折旧		(668,462,469)	(541,641,249)	(16,091,450)	(13,621,722)
固定资产-净值		2,072,415,453	1,698,877,528	26,293,005	28,989,893
减: 固定资产减值准备		(7,979,029)	(6,323,744)	-	-
固定资产-净额	六(9)	2,064,436,424	1,692,553,784	26,293,005	28,989,893
在建工程	六(10)	577,966,599	467,555,169	-	-
固定资产合计		2,642,403,023	2,160,108,953	26,293,005	28,989,893
无形资产及其他资产					
无形资产	六(11)	78,210,673	82,047,202	-	-
长期待摊费用	六(12)	4,066,394	428,058	-	-
无形资产及其他资产合计		82,277,067	82,475,260	-	-
资产总计		3,516,065,351	2,985,326,851	2,454,515,946	2,324,720,749

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人: 陈潮

主管会计工作的负责人: 曾南

会计机构负责人: 孙静波

中国南玻集团股份有限公司
2003 年 12 月 31 日资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债和股东权益	附注	2003 年 12 月 31 日 合并	2002 年 12 月 31 日 合并	2003 年 12 月 31 日 母公司	2002 年 12 月 31 日 母公司
流动负债					
短期借款	六(13)	743,684,178	559,734,155	127,276,700	173,277,300
应付票据	六(14)	46,040,681	21,395,634	-	-
应付账款	六(15)	189,237,450	178,468,118	910,400	1,055,800
预收账款	六(16)	30,925,965	22,618,368	-	509,216
应付工资		13,874,303	11,978,810	2,928,009	2,246,538
应付股利	六(17)	840,228	440,579	840,228	440,579
应交税金	六(18)	17,869,191	6,490,292	-	-
其他应付款	六(19)	35,642,896	30,574,241	141,041,879	88,476,288
预提费用	六(20)	29,989,362	17,764,995	7,675,797	6,909,238
预计负债	六(21)	1,540,784	454,662	-	332,000
一年内到期的长期借款	六(22)	40,000,000	-	40,000,000	-
流动负债合计		1,149,645,038	849,919,854	320,673,013	273,246,959
长期负债					
长期借款	六(23)	163,336,656	50,000,000	20,000,000	40,000,000
负债合计		1,312,981,694	899,919,854	340,673,013	313,246,959
少数股东权益	六(24)	91,271,693	76,035,140	-	-
股东权益					
股本	六(25)	676,975,416	676,975,416	676,975,416	676,975,416
资本公积	六(26)	913,990,445	913,985,226	913,990,445	913,985,226
盈余公积	六(27)	252,050,161	221,463,625	252,050,161	221,463,625
其中：法定公益金		95,050,535	84,855,023	95,050,535	84,855,023
未分配利润	六(28)	268,108,934	196,331,546	270,826,911	199,049,523
外币报表折算差额		687,008	616,044	-	-
股东权益合计		2,111,811,964	2,009,371,857	2,113,842,933	2,011,473,790
负债和股东权益总计		3,516,065,351	2,985,326,851	2,454,515,946	2,324,720,749

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：陈潮

主管会计工作的负责人：曾南

会计机构负责人：孙静波

中国南玻集团股份有限公司
2003 年度利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2003年度 合并	2002年度 合并	2003年度 母公司	2002年度 母公司
一、主营业务收入	六(29)	1,329,818,162	1,055,401,736	-	71,944,866
减: 主营业务成本	六(29)	(846,372,166)	(648,274,804)	-	(58,851,537)
主营业务税金及附加	六(30)	(4,529,125)	(2,616,974)	-	-
二、主营业务利润		478,915,871	404,509,958	-	13,093,329
加: 其他业务利润		773,514	2,855,111	68,293	96,819
减: 营业费用		(108,028,807)	(90,141,040)	-	(5,567,769)
管理费用		(115,605,246)	(117,210,055)	(17,514,422)	(20,474,604)
财务费用(财务收入)-净额	六(31)	(20,607,745)	(17,577,602)	1,775,738	1,514,247
三、营业利润		235,448,587	182,436,372	(15,670,391)	(11,337,978)
加: 投资收益/(损失)	六(32)、七(4)	1,648,196	(2,605,931)	219,675,598	174,323,944
补贴收入	六(33)	2,690,000	408,600	-	-
营业外收入	六(34)	4,424,104	19,341,958	-	709,205
减: 营业外支出	六(35)	(9,339,765)	(9,379,435)	(94,971)	(384,011)
四、利润总额		234,871,122	190,201,564	203,910,236	163,311,160
减: 所得税		(17,662,734)	(13,185,387)	-	-
少数股东损益	六(24)	(13,298,152)	(13,705,017)	-	-
五、净利润		203,910,236	163,311,160	203,910,236	163,311,160

补充资料:

项 目	2003 年度 合并	2002 年度 合并	2003 年度 母公司	2002 年度 母公司
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	208,749	191,730	208,749	191,730
2. 自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额	-	-	-	-
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额	-	-	-	-
5. 债务重组损失	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人: 陈潮

主管会计工作的负责人: 曾南

会计机构负责人: 孙静波

中国南玻集团股份有限公司
2003 年度利润分配表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2003 年度 合并	2002 年度 合并	2003 年度 母公司	2002 年度 母公司
一、净利润		203,910,236	163,311,160	203,910,236	163,311,160
加: 年初未分配利润	六(28)	196,331,546	145,523,864	199,049,523	148,241,841
二、可供分配的利润		400,241,782	308,835,024	402,959,759	311,553,001
减: 提取法定盈余公积		20,391,024	(16,331,116)	20,391,024	(16,331,116)
提取法定公益金		10,195,512	(8,165,558)	10,195,512	(8,165,558)
三、可供股东分配的利润		369,655,246	284,338,350	372,373,223	287,056,327
减: 提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		(101,546,312)	(88,006,804)	(101,546,312)	(88,006,804)
四、未分配利润	六(28)	268,108,934	196,331,546	270,826,911	199,049,523

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人: 陈潮

主管会计工作的负责人: 曾南

会计机构负责人: 孙静波

中国南玻集团股份有限公司
2003 年度现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,436,260,501	-
收到的税费返回	3,767,579	-
收到的其他与经营活动有关的现金	37,336,424	54,298,903
现金流入小计	1,477,364,504	54,298,903
购买商品、接受劳务支付的现金	(741,108,747)	-
支付给职工以及为职工支付的现金	(152,009,200)	(10,676,046)
支付的各项税费	(98,141,631)	(260,786)
支付的其他与经营活动有关的现金	(60,504,222)	(1,978,146)
现金流出小计	(1,051,763,800)	(12,914,978)
经营活动产生的现金流量净额	425,600,704	41,383,925
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	708,749	22,508,749
取得投资收益所收到的现金	-	164,787,183
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	755,424	-
现金流入小计	1,464,173	187,295,932
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(608,289,424)	(220,550)
投资所支付的现金	(858,800)	(80,799,410)
现金流出小计	(609,148,224)	(81,019,960)
投资活动产生的现金流量净额	(607,684,051)	106,275,972
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	13,591,739	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	13,591,739	-
借款所收到的现金	1,841,546,088	440,552,800
现金流入小计	1,855,137,827	440,552,800
偿还债务所支付的现金	(1,504,259,409)	(466,553,400)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(136,523,381)	(108,373,041)
其中：子公司支付少数股东股利	(11,653,338)	-
现金流出小计	(1,640,782,790)	(574,926,441)
筹资活动产生的现金流量净额	214,355,037	(134,373,641)
四、汇率变动对现金的影响	1,721,947	(28,633)
五、现金及现金等价物净增加额（附注六(1)）	33,993,637	13,257,623

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：陈潮

主管会计工作的负责人：曾南

会计机构负责人：孙静波

中国南玻集团股份有限公司
2003 年度现金流量表（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	补充资料	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		203,910,236	203,910,236
加：少数股东损益		13,298,152	-
计提的资产减值准备		5,451,307	(579,813)
固定资产折旧		129,820,673	2,478,449
无形资产摊销		4,022,029	-
待摊费用的(增加)		(181,527)	-
预提费用的增加		12,400,878	792,937
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		393,027	1,994
财务费用(减：收入)		17,564,566	7,228,633
投资损失(减：收益)		(1,232,724)	(219,260,126)
存货的减少		21,302,579	-
经营性应收项目的减少(减：增加)		(32,920,404)	(5,594,231)
经营性应付项目的增加(减：减少)		51,771,922	52,405,846
经营活动产生的现金流量净额		425,600,704	41,383,925
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动			
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增加情况：			
现金的年末余额		213,858,916	49,454,778
减：现金的年初余额		(179,865,279)	(36,197,155)
现金及现金等价物净增加(减少)额		33,993,637	13,257,623

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：陈潮

主管会计工作的负责人：曾南

会计机构负责人：孙静波

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司简介

(1) 基本情况

中国南玻集团股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为中国南方玻璃公司，是由香港招商局轮船股份有限公司、深圳建筑材料工业集团公司、中国北方工业深圳公司及广东国际信托投资公司共同投资于 1984 年 9 月在深圳成立的中外合资企业。

于 1991 年 10 月，本公司改组为中国南方玻璃股份有限公司；于 1992 年 2 月，本公司发行的人民币普通股和境内上市外资股于深圳证券交易所上市；于 1993 年 3 月，本公司更名为中国南玻集团股份有限公司；于 2001 年 8 月，本公司更名为中国南玻科技控股(集团)股份有限公司；于 2003 年 9 月，本公司更名为中国南玻集团股份有限公司。

截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司股本为 676,975,416 元。

(2) 本公司发起人持有股份变更情况

于 1997 年度，香港招商局轮船股份有限公司、深圳建筑材料工业集团公司及广东国际信托投资公司分别将其所持有的本公司股份转让予招商局(玻璃工业)控股有限公司、怡万实业发展(深圳)有限公司及深圳市怡达贸易有限公司。

于 2001 年 8 月，经中国证监会以证监公司字(2001)82 号文批准，招商局(玻璃工业)控股有限公司持有本公司的外资法人股转为上市流通股。

于 2002 年 3 月，深圳市怡达贸易有限公司将持有本公司股份转让予深圳市高速公路开发有限公司；于 2002 年 9 月，深圳市高速公路开发有限公司更名为新通产实业开发(深圳)有限公司。

(3) 主要经营业务

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)经批准的经营范围及主要经营业务为：浮法玻璃产品的加工制造、玻璃用品的制造及浮法玻璃用品的代销及销售及与之有关的业务；代购代销玻璃、玻璃制品、玻璃加工机械设备、仪器仪表；生产玻璃加工机械设备；代购代销与玻璃有关的化工材料，开展有关生产玻璃及其制品的技术设备、产品信息的咨询服务业务；生产经营现代陶瓷制品，玻璃建筑安装、装饰，玻璃幕墙工程；房地产开发及物业管理。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重大会计政策变更

本集团自 2003 年 7 月 1 日起采用修订的《企业会计准则 – 资产负债表日后事项》。采用该修订的准则以前，现金股利于董事会制定利润分配方案的所属期间从股东权益转出并确认为负债，2003 年 7 月 1 日以后，现金股利于股东大会批准利润分配方案的期间确认为负债。因采用该准则而产生的会计政策变更已予以追溯调整，详见附注六(28)。

三 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照中华人民共和国国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

(2) 会计期间

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(3) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

(4) 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。资产按实际成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的减值准备。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币，所产生的折算差额除了和固定资产购建期间因专门外币资金借贷相关的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接作为当期损益，属于筹建期间的计入长期待摊费用。

(6) 外币会计报表的折算方法

外币资产负债表中的所有资产、负债项目均按资产负债表报告日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币，股东权益项目除未分配利润项目外均按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折算，未分配利润项目以折算后利润分配表中该项目的金额列示；利润表按年度平均汇价折算，由此折算产生的差异列入折算后资产负债表的外币报表折算差额项目内。现金流量表所有项目均按资产负债表日的基准汇价折算为人民币。

(7) 现金及现金等价物

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银行存款，现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额及价值变动风险很小的投资。

三个月以上的定期存款及受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物列示。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(8) 短期投资

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票及基金投资，于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利后计价。短期投资持有期间所收到的股利收益除已计入应收项目的现金股利外，均直接冲减投资成本。短期投资的期末计价按成本与市价孰低法核算，对市价低于成本的部分，予以计提短期投资跌价准备。其中，短期投资跌价准备按单项投资计算并确认。若短期投资的市价已超过其账面价值，跌价准备在以前年度已确认的跌价损失范围内予以转回。

(9) 应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

本集团对应收款项的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。当有迹象表明应收款项的回收出现困难时，计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收款项，按扣除集团内往来后余额的 2% 计提一般坏账准备。

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

(10) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、在建开发产品、已完工开发产品和分期收款发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货于取得时按实际成本入账。原材料和产成品发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本，包装物在领用时一次计入生产成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比分摊的所有间接生产费用；在建开发产品和已完工开发产品成本包括土地使用权成本和工程建造成本。

可变现净值按正常生产经营过程中，以估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(11) 长期投资

长期投资包括本公司对子公司、合营企业和联营企业的股权投资及其他准备持有超过一年的股权投资、不能或不准备随时变现的股票投资和其他债权投资。

(a) 股权投资

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上(不含 50%)的表决权资本、或者是有权决定其财务和经营政策的被投资单位；合营企业是指本公司与其他合营者能共同控制的被投资单位；联营企业一般是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%以上(不含 20%)至 50%以下(不含 50%)、或对其财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算；对其他准备持有超过一年的股权投资采用成本法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额。其中对本公司改制设立时因被投资单位资产评估增值产生的本公司长期股权投资价值与应享有被投资单位所有者权益账面价值的差额，采用直线法按 25 年摊销；对本集团购买被投资单位股权时产生的股权投资差额，采用直线法按 10 年摊销。

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担的被投资企业当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认，在被投资企业宣告分派股利时相应冲减长期股权投资。采用成本法核算时，投资收益在被投资企业宣告分派股利时确认。

(b) 债权投资

长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息作为实际成本。长期债权投资按期计提利息收入。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(12) 固定资产和折旧

固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器与设备等。从 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本集团在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。如已对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产的账面价值及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物 - 成本	20 至 35 年	5%至 10%	2.57%至 4.75%
- 土地使用权	35 年	30%	2%
机器设备	10 至 20 年	5%至 10%	4.5%至 9.5%
运输设备及其他	8 至 10 年	5%至 10%	9%至 11.875%

发生固定资产出售、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差额计入营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法于固定资产尚可使用年限期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(13) 在建工程

在建工程指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。成本的计价包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价、安装费用，还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并开始计提折旧。

(14) 无形资产计价和摊销

无形资产包括土地使用权、专有技术及软件使用费，以成本减去累计摊销后的净额列示。

土地使用权包括以支付土地出让金方式取得的土地使用权或购入的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本，于开始建造项目前作为无形资产核算，并采用直线法按 30-50 年摊销。自 2001 年 1 月 1 日起，利用土地建造项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

专有技术按实际支付的价款入账，并按 15 年平均摊销。

软件使用费按实际支付的价款入账，并按 5-10 年平均摊销。

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用系筹建期间费用。

所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月一次计入损益。

三 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(16) 资产减值

除短期投资、应收款项及存货减值准备的计提方法已在上述相关的会计政策中说明外，其余资产项目如果有迹象或环境变化显示其单项资产账面价值可能超过可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

单项资产的可收回金额是指其销售净价与其使用价值两者之中的较高者。销售净价是指在熟悉交易情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中，通过销售该项资产而取得的、扣除处置费用后的金额。使用价值指预期从资产的持续使用和使用年限结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。

当以前期间导致该项资产发生减值的迹象可能已经全部或部分消失时，则减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(17) 借款费用

借款以实际收到的金额入账。因借款所产生的辅助费用，于发生当期确认为费用。

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且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，计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额。

其它借款发生的借款费用，于发生时确认为当期财务费用。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(18) 预计负债

当因过去的经营行为而需在当期承担某些现时义务，同时该义务的履行很可能会导致经济利益的流出，且对金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(a) 保修费用

本公司对于资产负债表日仍需承担的售后服务、产品保修或更换义务所产生的预计负债，依据以前年度同类产品售后服务、保修及更换的经验按最佳估计金额予以确认。

(b) 未决诉讼

本公司对因房地产退回纠纷导致的未决诉讼，依据以前年度同类案例的经验推断可能遭受的损失，确认为预计负债。

(19) 职工社会保障及福利

本集团的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险及其他社会保障制度。除已披露的这些职工社会保障之外，本集团并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，本集团按基本工资的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(20) 利润分配

股东大会批准分配的现金股利于分配方案批准的当期从股东权益转出。

(21) 收入确认

(a) 销售产品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

(b) 房地产销售

对于采用分期收款销售方式的房地产销售，按照合同约定的收款日期分期确认销售收入；对于其他方式的房地产销售，在已将房产所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该房产实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

(c) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认营业收入。跨年度开始和完成的劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(d) 其他收入按下列基础确认：

利息收入按存款的存期时间比例和实际收益率计算确认。

补贴收入于收到时确认。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(22) 所得税的会计处理方法

本集团企业所得税费用的会计处理采用应付税款法，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

(23) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括本公司及纳入合并范围的子公司，系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11 号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司和子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并会计报表中单独列示。

纳入合并范围的子公司所采用的会计政策与本公司一致。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 税项

本集团承担的主要税项列示如下：

(1) 营业税

本集团从事房地产行业之子公司海南南玻实业发展有限公司、南玻(武汉)实业发展有限公司、四川南玻实业发展有限公司、北海南玻物业发展有限公司及天津南玻实业发展有限公司的业务收入按 5%计缴营业税；

本集团从事装饰工程业务之子公司深圳南玻幕墙工程有限公司的业务收入按 3%计缴营业税。

(2) 增值税

本集团从事工业行业之子公司的产品销售业务均适用增值税，其中除海南文昌南玻石英砂矿外，其他子公司内销产品销项税率为 17%，出口产品销售采用“免、抵、退”办法，退税率分别为 13%和 17%。

海南文昌南玻石英砂矿产品销售收入按 13%的税率计缴增值税。

本集团购买原材料、燃料、动力等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。

(3) 企业及地方所得税

本集团除下述尚在税收优惠期的子公司外，于深圳及海南地区设立的子公司按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税，其余中华人民共和国境内子公司按 33%税率缴纳企业及地方所得税，境外子公司按所属国家税收规定计税。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 税项(续)

(3) 企业及地方所得税(续)

截至 2003 年 12 月 31 日止，本集团享受企业所得税政策性优惠，尚在税收优惠期的子公司列示如下：

经深圳市地方税务局深地税宝减免[1995]80 号文批准，深圳南玻汽车玻璃有限公司从获利年度起，享受“两免三减”企业所得税优惠政策，2003 年为其第二个获利年度，免缴企业所得税。

经深圳市地方税务局深地税宝减免[1997]2 号文批准，深圳南玻浮法玻璃有限公司从获利年度起，享受“两免三减”企业所得税优惠政策，2003 年为其第四个获利年度，按 7.5%税率缴纳企业所得税。

经深圳市地方税务局深地税蛇减免[1997]19 号文批准，深圳市南玻结构陶瓷有限公司从获利年度起，享受“两免三减”企业所得税优惠政策，2003 年为其第三个获利年度，按 7.5%税率缴纳企业所得税。

经深圳市地方税务局深地税宝减免[2000]2 号文批准，深圳南玻显示器件科技有限公司从获利年度起，享受“两免三减”企业所得税优惠政策，2003 年为其第二个获利年度，免缴企业所得税。

深圳南玻电子有限公司于 1998 年 7 月 1 日被深圳市科技局认定为高新技术企业(认定证书统一编号为 S980019)。经深圳市地方税务局深地税三检函[2002]36 号文批准，深圳南玻电子有限公司可在享受企业所得税“两免三减”税收优惠政策期满后，延长三年减半缴纳企业所得税，2003 年为其第二个延长减半缴纳企业所得税的年度，按 7.5%税率缴纳企业所得税。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 控股子公司

本公司纳入会计报表合并范围的直接及间接控股子公司

被投资单位名称	注册地	法定 代表人	经济性质	注册资本	本集团对其 投资额	本公司 所占比例	经营范围
深圳市宏达镜业有限公司	中国深圳	卢文辉	有限责任	6,780,000	11,342,847	直接 90% 间接 10%	生产金属镀膜、 玻璃制品
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司	中国深圳	卢文辉	有限责任	52,260,000	42,188,418	直接 90% 间接 10%	生产镀膜玻璃、 镀膜镜系列品
深圳南玻南星玻璃加工有限公司	中国深圳	卢文辉	中外合资	23,100,000	23,100,000	100%	玻璃加工
海南南玻实业发展有限公司	中国海口	卢文辉	有限责任	30,000,000	31,874,472	100%	房地产开发经营
南玻(武汉)实业发展有限公司	中国武汉	吴国斌	中外合资	40,000,000	43,812,868	100%	房地产综合开发及经营
深圳南玻工程玻璃有限公司	中国深圳	卢文辉	中外合资	32,000,000	32,000,000	100%	玻璃深加工
深圳南玻彩釉钢化玻璃有限公司	中国深圳	卢文辉	中外合资	15,000,000	15,000,000	100%	生产经营建筑装饰用玻璃制品
深圳市南玻结构陶瓷有限公司	中国深圳	柯汉奇	有限责任	30,000,000	30,000,000	100%	生产经营陶瓷制品
深圳南玻电子有限公司	中国深圳	柯汉奇	中外合资	50,000,000	50,000,000	100%	生产经营电子陶瓷 元器件
深圳南玻幕墙工程有限公司	中国深圳	卢文辉	中外合资	12,000,000	12,000,000	100%	玻璃幕墙及室内玻璃工 艺美术装饰
北海南玻物业发展有限公司	中国北海	卢文辉	有限责任	20,000,000	20,000,000	直接 65% 间接 35%	房地产综合开发经营
深圳南玻伟光导电膜有限公司	中国深圳	曾南	中外合资	美元 5,000,000	29,835,361	70%	生产经营导电膜玻璃和 制品
海南南玻物业管理有限公司	中国海南	卢文辉	有限责任	5,000,000	5,000,000	间接 100%	管理服务、批发零售 租赁
深圳南玻浮法玻璃有限公司	中国深圳	曾南	中外合资	605,736,250	605,736,250	100%	生产经营特种浮法玻璃
天津南玻实业发展有限公司	中国天津	吴国斌	有限责任	20,000,000	20,000,000	直接 75% 间接 25%	房地产开发
深圳市南玻安全玻璃有限公司	中国深圳	卢文辉	有限责任	10,080,000	9,500,000	直接 90% 间接 10%	生产经营安全玻璃、安 全用膜
南玻(澳洲)有限公司	澳大利亚	-	有限责任	澳元 500,000	3,153,450	100%	玻璃贸易
深圳南玻汽车玻璃有限公司	中国深圳	曾南	中外合资	140,000,000	140,000,000	100%	生产经营汽车安全玻璃
四川南玻实业发展有限公司	中国成都	吴国斌	中外合资	40,000,000	40,000,000	100%	房地产开发、经营
海南文昌南玻石英砂矿	中国海南	卢文辉	中外合资	40,000,000	40,000,000	100%	采掘、洗涤、生产及销 售各类石英砂产品
深圳南玻显示器件科技有限公司	中国深圳	曾南	中外合资	美元 9,000,000	55,867,928	75%	生产经营显示器件
天津南玻工程玻璃有限公司 (a)	中国天津	曾南	中外合资	138,000,000	103,500,000	75%	生产经营特种浮法玻璃 及深加工玻璃
南玻(香港)有限公司 (b)	中国香港	-	有限责任	港币 500,000	530,610	100%	玻璃贸易
广州南玻玻璃有限公司 (c)	中国广州	曾南	中外合资	120,000,000	18,005,219	75%	生产经营各种特种玻璃

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 控股子公司 (续)

(1) 本公司纳入会计报表合并范围的直接及间接控股子公司(续)

- (a) 天津南玻工程玻璃有限公司经天津市对外经济贸易委员会以经外经贸津外资字(2002)0386 号批准证书批准，于 2002 年 6 月 12 日正式成立，截至 2003 年 12 月 31 日止，该公司尚处于筹办期。

本公司与(香港)泰诚投资有限公司原分别持有天津南玻工程玻璃有限公司 61% 及 39% 股权。于 2003 年 8 月 15 日，双方签署《天津南玻工程玻璃股权转让协议书》，(香港)泰诚投资有限公司将其持有天津南玻工程玻璃有限公司 14% 股权转让予本公司，其时与上述转让股权对应之注册资本尚未缴付。股权转让后，尚未缴足之注册资本，双方按新的股权比例缴付。上述转让已经天津市对外经济贸易委员会于 2003 年 10 月 16 日以津外经贸资管(2003)331 号文批准。

- (b) 南玻(香港)有限公司经中华人民共和国对外贸易经济合作部以外经贸合函(2002)533 号文及国家外汇管理局深圳分局以深外管(2002)45 号文批准，于 2002 年 12 月 4 日正式成立，本年度已投入正常经营。

- (c) 广州南玻玻璃有限公司经广州市对外贸易经济合作局以外经贸穗合资证字(2003)0024 号批准证书批准，于 2003 年 7 月 2 日正式成立，截至 2003 年 12 月 31 日止，该公司尚处于筹办期。

- (2) 截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司未纳入会计报表合并范围的直接及间接控股子公司列示如下：

被投资单位名称	注册地	注册日期	注册资本	本公司对其 投资额	本公司 所占比例	经营范围
深圳南锋玻璃机械有限公司	中国深圳	1993 年 1 月	12,000,000	12,000,000	100%	玻璃机械加工

深圳南锋玻璃机械有限公司自 2000 年度已停止经营业务，截至 2003 年 12 月 31 日，该公司已基本清算完毕，本公司自 2003 年 1 月 1 日起未将其纳入会计报表合并范围，合并范围的变化对本集团会计报表未产生重大影响。该公司已于 2004 年 1 月注销。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
现金	298,490	283,107
银行存款	211,147,443	173,174,124
其他货币资金	7,398,422	14,620,992
	<u>218,844,355</u>	<u>188,078,223</u>

其他货币资金为履约保证金、按揭保证金、信用证保证金及信用卡存款等。

年末货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	外币金额	汇率	折合人民币元
港元	23,499,580	1.0660	25,050,552
美元	2,273,179	8.2767	18,814,420
澳元	280,008	6.1984	1,735,601
欧元	2,369,701	10.3889	24,618,587
			<u>70,219,160</u>

列示于现金流量表的现金包括：

	2003 年 12 月 31 日
货币资金	218,844,355
减：受到限制的银行存款	<u>(4,985,439)</u>
2003 年 12 月 31 日现金余额	213,858,916
减：2002 年 12 月 31 日现金余额	<u>(179,865,279)</u>
现金净增加额	<u>33,993,637</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(2) 短期投资

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
投资金额		
股票投资	408,800	-
基金投资	450,000	500,000
	<u>858,800</u>	<u>500,000</u>

于 2003 年 12 月 31 日，本集团短期投资无需计提跌价准备。

(3) 应收票据

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	207,333	-
银行承兑汇票	32,966,712	8,741,631
	<u>33,174,045</u>	<u>8,741,631</u>

上述承兑汇票未用于质押。

(4) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应收账款	177,312,670	146,321,938
减：专项坏账准备	(3,465,695)	(2,209,855)
一般坏账准备	(3,370,356)	(2,956,346)
	<u>170,476,619</u>	<u>141,155,737</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(4) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	金额	2003 年 12 月 31 日		金额	2002 年 12 月 31 日	
		比例(%)	坏账准备		比例(%)	坏账准备
一年以内	172,204,515	97.11%	(3,408,475)	137,038,610	93.66%	(2,754,414)
一至二年	1,643,431	0.93%	(733,849)	4,933,073	3.37%	(104,278)
二至三年	81,152	0.05%	(12,896)	1,650,100	1.13%	(251,080)
三年以上	3,383,572	1.91%	(2,680,831)	2,700,155	1.84%	(2,056,429)
	<u>177,312,670</u>	<u>100%</u>	<u>(6,836,051)</u>	<u>146,321,938</u>	<u>100%</u>	<u>(5,166,201)</u>

年末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 38,775,480 元 (2002 年度：31,684,736 元)，占应收账款总额的 21.87% (2002 年度：21.65%)。

于 2003 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(b) 其他应收款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
其他应收款	12,851,662	33,661,711
减：专项坏账准备	(1,976,352)	(2,035,743)
一般坏账准备	(342,001)	(621,199)
	<u>10,533,309</u>	<u>31,004,769</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(4) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

其它应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2003 年 12 月 31 日			2002 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	9,284,558	72.24%	(183,212)	16,491,865	48.99%	(282,227)
一至二年	47,082	0.37%	(937)	521,452	1.55%	(11,146)
二至三年	166,314	1.29%	(3,659)	13,208,718	39.24%	(72,126)
三年以上	3,353,708	26.10%	(2,130,545)	3,439,676	10.22%	(2,291,443)
	<u>12,851,662</u>	<u>100%</u>	<u>(2,318,353)</u>	<u>33,661,711</u>	<u>100%</u>	<u>(2,656,942)</u>

年末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 3,191,336 元 (2002 年度：19,665,300 元)，占其他应收款总额的 24.83% (2002 年度：58.42%)。

于 2003 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(5) 预付账款

账龄	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	<u>4,135,639</u>	<u>100%</u>	<u>2,874,418</u>	<u>100%</u>

于 2003 年 12 月 31 日，预付账款中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(6) 应收补贴款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应收出口退税款	<u>873,205</u>	<u>1,603,675</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(7) 存货

	2002 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日
成本			
原材料	47,568,419		55,654,618
在产品	5,698,287		4,645,230
产成品	43,259,174		45,776,936
在建开发产品	105,689,678		131,649,706
已完工开发产品	290,396,368		273,542,816
分期收款发出商品	64,122,527		21,160,455
	<u>556,734,453</u>		<u>532,429,761</u>
		本年增加	本年转回
存货跌价准备			
原材料	(699,588)	(1,537,246)	994,885
在产品	(77,781)	-	77,781
产成品	(1,929,447)	(947,815)	1,929,447
在建开发产品	(74,505,476)	-	-
已完工开发产品	(92,670,100)	(11,836,558)	5,377,584
分期收款发出商品	(18,307,632)	-	12,330,744
	<u>(188,190,024)</u>	<u>(14,321,619)</u>	<u>20,710,441</u>
	<u>368,544,429</u>		<u>350,628,559</u>

在建开发产品、已完工开发产品及分期收款发出商品可变现净值参照当地房地产市场价格减去估计销售费用及相关税金后的金额确定。

(8) 长期股权投资

	2002 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2003 年 12 月 31 日
股票投资(a)	25,498,581	-	-	25,498,581
合并价差(c)	(8,610,264)	-	1,023,975	(7,586,289)
股票投资减值准备(b)	(16,835,935)	(229,086)	644,558	(16,420,463)
	<u>52,382</u>	<u>(229,086)</u>	<u>1,668,533</u>	<u>1,491,829</u>

本集团的长期投资无投资变现及收益汇回的限制。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 股票投资

被投资单位名称	股份性质	股数	2003 年	2002 年
			12 月 31 日	12 月 31 日
海南港澳实业股份有限公司	法人股	3,222,789	17,650,512	17,650,512
北京万通实业股份有限公司	法人股	4,200,000	4,200,000	4,200,000
上海大江(集团)股份有限公司	法人股	858,000	2,000,000	2,000,000
海南海药实业股份有限公司	法人股	620,334	1,203,072	1,203,072
海南珠江建设股份有限公司	法人股	105,000	395,000	395,000
海南恒通实业股份有限公司	法人股	10,000	49,997	49,997
			<u>25,498,581</u>	<u>25,498,581</u>

(b) 股票投资减值准备

	2002 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2003 年 12 月 31 日
海南港澳实业股份有限公司	(14,137,672)	-	644,558	(13,493,114)
上海大江(集团)股份有限公司	(1,050,194)	(229,086)	-	(1,279,280)
海南海药实业股份有限公司	(1,203,072)	-	-	(1,203,072)
海南珠江建设股份有限公司	(395,000)	-	-	(395,000)
海南恒通实业股份有限公司	(49,997)	-	-	(49,997)
	<u>(16,835,935)</u>	<u>(229,086)</u>	<u>644,558</u>	<u>(16,420,463)</u>

股票投资减值准备按照被投资单位截至 2003 年 12 月 31 日止的每股净资产低于股票投资每股账面价值的差额计提。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(8) 长期股权投资(续)

(c) 构成合并价差的股权投资差额

	摊销 期限	初始金额	年初数	本年摊销	累计摊销	摊余价值	形成原因
南玻(武汉)实业发展有限公司	10 年	3,812,868	1,906,434	(381,287)	(2,287,721)	1,525,147	资本汇率折算差额
南玻(澳洲)有限公司	10 年	28,705	20,093	-	(8,612)	20,093	资本汇率折算差额
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司	25 年	4,498,797	2,519,326	(179,952)	(2,159,423)	2,339,374	资产评估增值
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司	10 年	(13,712,588)	(10,970,071)	1,371,259	4,113,776	(9,598,812)	折价收购股权产生的股权投资差额
深圳市南玻安全玻璃有限公司	10 年	(2,139,534)	(2,086,046)	213,955	267,443	(1,872,091)	折价收购股权产生的股权投资差额
		<u>(7,511,752)</u>	<u>(8,610,264)</u>	<u>1,023,975</u>	<u>(74,537)</u>	<u>(7,586,289)</u>	

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(9) 固定资产及累计折旧

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备及其他	合计
原价				
2002 年 12 月 31 日	479,536,781	1,631,645,100	129,336,896	2,240,518,777
在建工程转入	59,696,945	439,618,859	3,903,744	503,219,548
本年其他增加	8,724,343	10,331,937	8,683,626	27,739,906
本年减少(b)	(903,712)	(26,732,153)	(2,964,444)	(30,600,309)
2003 年 12 月 31 日	547,054,357	2,054,863,743	138,959,822	2,740,877,922
累计折旧				
2002 年 12 月 31 日	(71,997,087)	(401,771,619)	(67,872,543)	(541,641,249)
本年计提	(14,660,319)	(105,097,962)	(10,062,392)	(129,820,673)
本年减少	212,580	143,797	2,643,076	2,999,453
2003 年 12 月 31 日	(86,444,826)	(506,725,784)	(75,291,859)	(668,462,469)
减值准备				
2002 年 12 月 31 日	(3,960,386)	(2,290,932)	(72,426)	(6,323,744)
本年增加(a)	(1,673,760)	-	-	(1,673,760)
本年减少	-	18,475	-	18,475
2003 年 12 月 31 日	(5,634,146)	(2,272,457)	(72,426)	(7,979,029)
净额				
2003 年 12 月 31 日	454,975,385	1,545,865,502	63,595,537	2,064,436,424
2002 年 12 月 31 日	403,579,308	1,227,582,549	61,391,927	1,692,553,784

(a) 因市价大幅下跌且预计在近期内不可能恢复，对本公司之子公司海南南玻实业发展有限公司持有的房屋建筑物计提了减值准备。

(b) 本年减少包括本公司之子公司深圳南玻浮法玻璃有限公司有因设备质量纠纷而不需支付给设备制造商的款项计 26,433,930 元，深圳南玻浮法玻璃有限公司视为销售折让于本年度冲减了相应设备的原价，相关固定资产折旧将自 2004 年 1 月起按调整后的净值在剩余使用年限里采用直线法计提。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(10) 在建工程

工程名称	预算数	2002 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2003 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占预 算的比例
天津工程玻璃厂房及生产线	350,000,000	29,231,751	310,938,947	-	340,170,698	自有资金及 金融机构贷款	95%
南玻浮法精细光膜线工程	380,000,000	312,371,393	55,144,792	(367,516,185)	-	自有资金及 金融机构贷款	100%
南玻浮法镀膜线改造工程	50,000,000	40,579,710	3,503,309	(44,083,019)	-	自有资金及 金融机构贷款	100%
南玻电子生产线设备安装工程	25,000,000	25,565,606	2,988,487	(23,022,961)	5,531,132	自有资金	100%
汽车玻璃生产线设备安装工程	37,000,000	19,307,275	18,216,130	(37,249,537)	273,868	自有资金	100%
南玻电子科技园新厂房	37,000,000	19,019,549	17,293,096	-	36,312,645	自有资金	95%
南玻浮法职工宿舍工程	50,000,000	10,160,885	4,904,177	-	15,065,062	自有资金	30%
南星玻璃生产线设备安装工程	15,000,000	3,509,688	11,618,618	(14,270,561)	857,745	自有资金	90%
广州玻璃厂房及生产线	560,000,000	-	109,925,692	-	109,925,692	自有资金及 金融机构贷款	20%
导电膜彩色滤光片项目	270,000,000	-	32,263,143	-	32,263,143	自有资金	10%
汽车玻璃三期工程	250,000,000	-	34,966,785	-	34,966,785	自有资金	14%
其他工程		7,809,312	17,112,198	(17,077,285)	7,844,225	自有资金	
		<u>467,555,169</u>	<u>618,875,374</u>	<u>(503,219,548)</u>	<u>583,210,995</u>		
减：在建工程减值准备		-	(5,244,396)	-	(5,244,396)		
		<u>467,555,169</u>			<u>577,966,599</u>		

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(10) 在建工程(续)

本公司之子公司深圳南玻电子有限公司于 2000 年进口的一批设备因质量问题无法正常使用，与设备供应商协商多年没有进展，予以全额计提减值准备。

本年度利息资本化金额为 4,260,356 元(2002 年度：3,561,959 元)，利息资本化率为 3.17% (2002 年度：3.15%)。

(11) 无形资产

	原始金额	2002 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	累计 摊销额	2003 年 12 月 31 日	剩余摊销 期限	取得 方式
土地使用权	102,619,316	76,303,620	-	(3,386,660)	(29,702,356)	72,916,960	14-45 年	购买
专有技术及 软件使用费	8,147,095	5,743,582	185,500	(635,369)	(2,853,382)	5,293,713	5-13 年	购买
	<u>110,766,411</u>	<u>82,047,202</u>	<u>185,500</u>	<u>(4,022,029)</u>	<u>(32,555,738)</u>	<u>78,210,673</u>		

于 2003 年 12 月 31 日，本公司无形资产无需计提减值准备。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(12) 长期待摊费用

	原始发生额	累计摊销额	2002 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2003 年 12 月 31 日
开办费	4,066,394	-	428,058	3,638,336	-	4,066,394

开办费系本公司之子公司天津南玻工程玻璃有限公司及广州南玻玻璃有限公司筹建期间费用。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(13) 短期借款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
银行借款	<u>743,684,178</u>	<u>559,734,155</u>

上述短期银行借款由本公司及本公司之子公司提供担保。

于 2003 年 12 月 31 日，短期银行借款包括以下外币借款：

	外币金额	折合人民币
美元借款	43,571,428	360,627,638
欧元借款	16,600,077	<u>172,456,540</u>
		<u>533,084,178</u>

2003 年度短期银行借款的年利率为 1.74%-5.58% (2002 年度：4.536%-5.85%)。

于 2003 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行授信额度为 1,241,300,000 元(2002 年度：751,400,000 元)。

(14) 应付票据

于 2003 年 12 月 31 日，应付票据均为承兑期内的银行承兑汇票，到期日为 2004 年 1 月至 6 月。

(15) 应付账款

于 2003 年 12 月 31 日，应付账款余额中并无欠付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(16) 预收账款

于 2003 年 12 月 31 日，预收账款余额中并无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(17) 应付股利

应付股利系于 2003 年 12 月 31 日尚未支付的以前年度股利。

(18) 应交税金

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应交增值税	10,271,151	887,738
应交企业所得税	5,649,123	4,310,043
应交营业税	881,311	564,395
其他	1,067,606	728,116
	<u>17,869,191</u>	<u>6,490,292</u>

(19) 其他应付款

于 2003 年 12 月 31 日，其他应付款余额中无欠付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(20) 预提费用

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
运费	10,738,363	5,149,389
电费	4,912,827	4,038,825
销售佣金	3,754,639	-
社会保险	2,545,035	2,927,886
审计费	1,600,000	1,380,000
短期借款利息	425,291	601,802
其它	6,013,207	3,667,093
	<u>29,989,362</u>	<u>17,764,995</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(20) 预提费用(续)

运费系本公司之子公司预提的 2003 年度已经发生但尚未支付的运输费用，上述运费将于 2004 年度支付。

电费系本集团预提的 2003 年 12 月份的电费，于 2004 年 1 月份支付。

销售佣金系本公司之子公司预提的与 2003 年度销售相关但尚未支付的销售佣金，按有关协议，上述销售佣金将于 2004 年度支付。

社会保险系本集团于 2003 年 12 月份预提的职工补充养老保险，于 2004 年 1 季度支付。

短期借款利息系本集团于 2003 年 12 月份预提的借款利息，按贷款协议，于 2004 年 1 月份支付。

(21) 预计负债

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
保修费用	40,784	122,662
子公司清算准备	-	332,000
未决诉讼(a)	1,500,000	-
	<u>1,540,784</u>	<u>454,662</u>

- (a) 本公司之子公司四川南玻实业发展有限公司对因房地产退回纠纷导致的未决诉讼，依据以前年度同类案例的经验推断可能遭受的损失，确认为预计负债。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(22) 一年内到期的长期借款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
银行借款	<u>40,000,000</u>	-

上述银行借款系中期国债贴息借款，由本公司之子公司进行担保，借款期限自 2002 年 6 月 27 日至 2004 年 12 月 25 日止，年利率为 6%，由深圳市财政局给予全额贴息，贴息款于收到时冲减财务费用。

(23) 长期借款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
银行借款	<u>163,336,656</u>	<u>50,000,000</u>

上述长期银行借款由本公司及本公司之子公司提供担保，其中：20,000,000 元为中期国债贴息借款，借款期限自 2003 年 5 月 29 日至 2005 年 5 月 28 日，年利率为 4.94%，由深圳市财政局给予全额贴息，贴息款于收到时冲减财务费用。

于 2003 年 12 月 31 日，长期银行借款包括以下外币借款：

	外币金额	折合人民币
美元借款	5,714,629	47,298,272
欧元借款	1,543,800	<u>16,038,384</u>
		<u>63,336,656</u>

2003 年度长期银行借款的年利率为 1.94%-4.94% (2002 年度：4.941%-6%)。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(24) 少数股东权益及少数股东损益

	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
	少数股东权益	少数股东损益	少数股东权益	少数股东损益
深圳市宏达镜业有限公司	-	-	-	(49,779)
深圳市南玻安全玻璃有限公司	-	-	-	806,644
深圳南玻伟光导电膜有限公司	18,104,383	269,650	20,358,239	2,803,894
深圳南玻显示器件科技有限公司	32,665,571	13,028,502	28,766,901	10,144,258
天津南玻工程玻璃有限公司	34,500,000	-	26,910,000	-
广州南玻玻璃有限公司	6,001,739	-	-	-
	<u>91,271,693</u>	<u>13,298,152</u>	<u>76,035,140</u>	<u>13,705,017</u>

(25) 股本

	2002 年 12 月 31 日	本年增(减)	2003 年 12 月 31 日
尚未流通股份			
发起人			
其中：境内法人持有股份	242,326,589	-	242,326,589
募集法人股份	28,430,284	-	28,430,284
尚未流通股份合计	<u>270,756,873</u>	-	<u>270,756,873</u>
已上市流通股份			
境内上市的人民币普通股	107,165,997	-	107,165,997
境内上市的外资股	299,052,546	-	299,052,546
已上市流通股份合计	<u>406,218,543</u>	-	<u>406,218,543</u>
股份总额	<u>676,975,416</u>	-	<u>676,975,416</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(26) 资本公积

	2002 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2003 年 12 月 31 日
股本溢价	916,890,034	-	-	916,890,034
外币资本折算差额	(2,904,808)	5,219	-	(2,899,589)
	<u>913,985,226</u>	<u>5,219</u>	<u>-</u>	<u>913,990,445</u>

本年度增加的资本公积系本公司子公司广州南玻玻璃有限公司外币资本折算差额应由本公司享有的部分。

(27) 盈余公积

	法定 盈余公积	法定 公益金	任意 盈余公积	合计
2002 年 12 月 31 日	136,608,602	84,855,023	-	221,463,625
本年提取	20,391,024	10,195,512	-	30,586,536
本年减少	-	-	-	-
2003 年 12 月 31 日	<u>156,999,626</u>	<u>95,050,535</u>	<u>-</u>	<u>252,050,161</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，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。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。本公司 2003 年度按净利润 203,910,236 元提取法定盈余公积金 20,391,024 元(2002 年度：16,331,116 元)。

另外按年度净利润的 5%至 10%提取法定公益金，用于员工的集体福利而不用于股东分配；实际使用时，从法定公益金转入任意盈余公积。其支出金额于发生时作为本公司的资产或费用核算。本公司 2003 年度按净利润的 5%提取法定公益金 10,195,512 元(2002 年度：5%等同 8,165,558 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，并经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司 2003 年末提取任意盈余公积金(2002 年度：无)。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(28) 未分配利润

	2003 年度	2002 年度
年初未分配利润	94,785,234	57,517,060
加： 追溯调整 – 资产负债表日后股东大会批准分派的现金股利(附注二)	101,546,312	88,006,804
追溯调整后年初未分配利润	196,331,546	145,523,864
加： 本年实现的净利润	203,910,236	163,311,160
减： 提取法定盈余公积(附注六(27))	(20,391,024)	(16,331,116)
提取法定公益金(附注六(27))	(10,195,512)	(8,165,558)
应付普通股股利 – 股东大会已批准的上年度现金股利	(101,546,312)	(88,006,804)
年末未分配利润	268,108,934	196,331,546

如附注二所述，本集团自 2003 年 7 月 1 日起采用修订的《企业会计准则 – 资产负债表日后事项》。现金股利于股东大会批准利润分配方案的期间从股东权益转出并确认为负债。因采用该准则而产生的会计政策变更已予以追溯调整并分别调增了 2002 及 2001 年 12 月 31 日的未分配利润 101,546,312 元及 88,006,804 元。

同时，根据本公司 2004 年 3 月 12 日三届十二次董事会通过的决议，2003 年度按已发行股份 676,975,416 股计算，拟以按每十股向全体股东派发现金股利 1.80 元，共计 121,855,575 元，上述提议尚待股东大会批准。本会计报表中没有反映上述应付股利。一俟股东大会通过该方案，股利分配将反映在 2004 年度的会计报表中。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(29) 主营业务收入及主营业务成本

按业务分部列示	2003 年度		2002 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
玻璃及玻璃制品业	994,547,955	599,993,254	800,239,649	489,196,389
电子元件制造业(a)	262,994,365	167,645,676	201,380,528	114,712,872
房地产开发与经营业	46,373,882	60,038,721	48,743,924	43,691,836
装修装饰业	33,002,615	25,795,170	17,894,839	13,530,911
业务分部间相互抵销	(7,100,655)	(7,100,655)	(12,857,204)	(12,857,204)
	<u>1,329,818,162</u>	<u>846,372,166</u>	<u>1,055,401,736</u>	<u>648,274,804</u>

(a) 导电膜玻璃产品包含于电子元件制造业分部。

按地区分部列示	2003 年度		2002 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
中国大陆	908,650,562	550,926,534	657,745,104	364,677,236
中国香港	256,725,371	175,260,505	156,476,074	103,760,505
美国	57,492,071	41,677,829	83,762,875	72,369,773
澳大利亚	26,847,516	18,096,974	19,968,412	14,655,091
其他国家和地区	80,102,642	60,410,324	137,449,271	92,812,199
	<u>1,329,818,162</u>	<u>846,372,166</u>	<u>1,055,401,736</u>	<u>648,274,804</u>

本集团前五名客户销售的收入总额为 189,003,038 元 (2002 年度：132,774,540 元)，占本集团全部销售收入的 14.21% (2002 年度：12.58%)。

(30) 主营业务税金及附加

	2003 年度	2002 年度
营业税	2,429,750	1,444,497
城市维护建设税	905,925	459,508
教育费附加	91,372	51,716
其他	1,102,078	661,253
	<u>4,529,125</u>	<u>2,616,974</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(31) 财务费用

	2003 年度	2002 年度
利息支出	19,286,513	20,700,773
减：利息收入	(1,345,448)	(1,533,850)
减：汇兑收益	434,413	(3,194,066)
其他	2,232,267	1,604,745
	<u>20,607,745</u>	<u>17,577,602</u>

(32) 投资收益/(损失)

	2003 年度	2002 年度
子公司清算收益	208,749	191,730
股权投资差额摊销	1,023,975	(2,342,349)
冲回(计提)长期投资减值准备	415,472	(455,312)
	<u>1,648,196</u>	<u>(2,605,931)</u>

(33) 补贴收入

	2003 年度	2002 年度
收到的增值税返还	-	408,600
返还土地出让金补助	2,690,000	-
	<u>2,690,000</u>	<u>408,600</u>

于 2002 年 10 月 24 日，海口市处置积压房地产工作小组办公室根据海南省处置积压房地产工作小组琼处置[2002]1 号文件规定，给予本公司之子公司海南南玻实业发展有限公司返还土地出让金补助 2,690,000 元，该补助已于本年度收到。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(34) 营业外收入

	2003 年度	2002 年度
地产地销销项税转出	-	10,239,921
索赔收入	3,927,360	3,489,136
废品销售收入	42,009	525,456
处理固定资产净收益	10,289	4,384,624
其他	444,446	702,821
	<u>4,424,104</u>	<u>19,341,958</u>

(35) 营业外支出

	2003 年度	2002 年度
地产地销进项税转出	-	6,442,363
固定资产减值准备	1,673,760	1,978,340
在建工程减值准备	5,244,396	-
处置固定资产净损失	403,316	300,340
预计赔款	1,500,000	152,367
其他	518,293	506,025
	<u>9,339,765</u>	<u>9,379,435</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 母公司会计报表主要项目注释

(1) 其它应收款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
其它应收款	527,753,970	510,274,995
减：专项坏账准备	(141,492,332)	(118,284,913)
一般坏账准备	(28,385)	(192,726)
	<u>386,233,253</u>	<u>391,797,356</u>

其它应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2003 年 12 月 31 日			2002 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	48,999,610	9.28%	(28,385)	120,814,807	23.67%	(192,726)
一至二年	109,759,874	20.80%	-	-	-	-
三年以上	368,994,486	69.92%	(141,492,332)	389,460,188	76.33%	(118,284,913)
	<u>527,753,970</u>	<u>100%</u>	<u>(141,520,717)</u>	<u>510,274,995</u>	<u>100%</u>	<u>(118,477,639)</u>

于 2003 年 12 月 31 日，其他应收款前五名金额合计为 474,886,605 元(2002 年度：462,203,178 元)，占其他应收款总额的 89.98%(2002 年度：90.58%)。

于 2003 年 12 月 31 日，其他应收款包括本公司对本公司之子公司超过注册资本的股东垫款 525,838,197 元(2002 年度：499,828,370 元)。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 母公司会计报表主要项目注释(续)

(1) 其它应收款(续)

账龄三年以上的其他应收款主要是本公司对本公司之子公司四川南玻实业发展有限公司、海南南玻实业发展有限公司、南玻(武汉)实业发展有限公司、北海南玻物业发展有限公司和南玻(澳洲)有限公司的流动资金垫款，因上述子公司净资产为负数，且其主要债权人本公司，故本公司对上述子公司进行权益法核算时，将其累计亏损额超过本公司股权投资成本的金额确认为本公司的投资损失，作为本公司对其流动资金垫款的专项坏账准备。本公司对上述五家子公司的垫款余额及计提的专项坏账准备明细列示如下：

	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
	流动资金垫款	专项坏账准备	流动资金垫款	专项坏账准备
四川南玻实业发展有限公司	164,195,854	(17,505,009)	162,622,228	(9,358,171)
海南南玻实业发展有限公司	160,087,453	(114,513,005)	149,353,488	(101,481,997)
南玻(武汉)实业发展有限公司	36,300,095	(3,472,859)	47,163,403	(937,667)
北海南玻物业发展有限公司	13,523,310	(3,834,561)	13,321,069	(3,465,907)
南玻(澳洲)有限公司	1,379,761	(1,356,553)	6,630,949	(2,230,826)
	<u>375,486,473</u>	<u>(140,681,987)</u>	<u>379,091,137</u>	<u>(117,474,568)</u>

(2) 长期股权投资

	2002 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2003 年 12 月 31 日
长期股权投资				
子公司(c)	1,445,692,852	136,452,055	(11,593,149)	1,570,551,758
股票投资(a)	25,053,584	-	-	25,053,584
股权投资差额(d)	(4,119,153)	-	481,306	(3,637,847)
	<u>1,466,627,283</u>	<u>136,452,055</u>	<u>(11,111,843)</u>	<u>1,591,967,495</u>
长期投资减值准备(b)	(16,390,938)	(229,086)	644,558	(15,975,466)
	<u>1,450,236,345</u>			<u>1,575,992,029</u>

截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司的长期投资无投资变现及收益汇回的限制。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 母公司会计报表主要项目注释(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 股票投资

被投资单位名称	股份性质	股数	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
上海大江(集团)股份有限公司	法人股	858,000	2,000,000	2,000,000
海南港澳实业股份有限公司	法人股	3,222,789	17,650,512	17,650,512
北京万通实业股份有限公司	法人股	4,200,000	4,200,000	4,200,000
海南海药实业股份有限公司	法人股	620,334	1,203,072	1,203,072
			<u>25,053,584</u>	<u>25,053,584</u>

(b) 长期投资减值准备

	2002 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2003 年 12 月 31 日
股票投资减值准备	<u>(16,390,938)</u>	<u>(229,086)</u>	<u>644,558</u>	<u>(15,975,466)</u>

股票减值准备按照被投资单位截至 2003 年 12 月 31 日止的每股净资产低于股票投资每股账面价值的差额计提。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

七 母公司会计报表主要项目注释(续)

(2) 长期股权投资(续)

(c) 对子公司股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2002 年 12 月 31 日	本年追加 投资额	本年减少	本年被投资 单位权益增(减)数	分得现金 红利	累计增(减)额	2003 年 12 月 31 日
深圳南玻南星玻璃加工有限公司	23,100,000	26,908,389	-	-	9,572,816	1,565,419	11,815,786	34,915,786
深圳南玻玻璃机械有限公司	12,000,000	11,593,149	-	(11,593,149)	-	-	(12,000,000)	-
深圳南玻工程玻璃有限公司	32,000,000	33,881,765	-	-	5,405,461	1,261,401	6,025,825	38,025,825
海南南玻实业发展有限公司	30,000,000	-	-	-	-	-	(30,000,000)	-
南玻(武汉)实业发展有限公司	40,000,000	-	-	-	-	-	(40,000,000)	-
南玻(澳洲)有限公司	3,171,850	-	-	-	-	-	(3,171,850)	-
深圳南玻彩釉钢化玻璃有限公司	15,000,000	25,210,833	-	-	(407,984)	9,870,749	(67,900)	14,932,100
深圳市南玻结构陶瓷有限公司	30,000,000	33,611,510	-	-	3,373,854	3,069,784	3,915,580	33,915,580
深圳南玻幕墙工程有限公司	12,000,000	12,723,830	-	-	2,135,834	651,446	2,208,218	14,208,218
深圳南玻电子有限公司	50,000,000	79,763,139	-	-	(3,725,736)	6,000,000	20,037,403	70,037,403
深圳南玻浮法玻璃有限公司	605,736,250	743,611,771	-	-	144,511,767	98,133,995	184,253,293	789,989,543
深圳南玻汽车玻璃有限公司	140,000,000	146,099,513	-	-	16,799,731	5,126,816	17,772,428	157,772,428
四川南玻实业发展有限公司	40,000,000	-	-	-	-	-	(40,000,000)	-
海南文昌南玻石英砂矿	40,000,000	34,958,332	-	-	2,880,475	-	(2,161,193)	37,838,807
北海南玻物业发展有限公司	20,000,000	-	-	-	-	-	(20,000,000)	-
天津南玻实业发展有限公司	20,000,000	2,328,155	-	-	(1,034,066)	-	(18,705,911)	1,294,089
深圳南玻显示器件科技有限公司	55,867,928	86,300,702	-	-	39,085,506	27,389,498	42,128,782	97,996,710
深圳市宏达镜业有限公司	11,424,999	12,061,326	-	-	(141,669)	-	494,658	11,919,657
深圳市南玻安全玻璃有限公司	10,007,719	19,892,388	-	-	3,451,471	9,320,471	4,015,669	14,023,388
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司	47,033,560	87,155,491	-	-	8,829,849	6,981,046	41,970,734	89,004,294
深圳南玻伟光光电膜有限公司	29,835,361	47,502,559	-	-	629,176	5,888,177	12,408,197	42,243,558
天津南玻工程玻璃有限公司	103,500,000	42,090,000	61,410,000	-	-	-	-	103,500,000
南玻(香港)有限公司	530,610	-	530,610	-	398,543	-	398,543	929,153
广州南玻玻璃有限公司	18,005,219	-	18,005,219	-	-	-	-	18,005,219
	1,389,213,496	1,445,692,852	79,945,829	(11,593,149)	231,765,028	175,258,802	181,338,262	1,570,551,758

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 母公司会计报表主要项目注释(续)

(2) 长期股权投资(续)

(d) 股权投资差额

	摊销 年限	初始金额	2002 年 12 月 31 日	本年新增	本年摊销	2003 年 12 月 31 日	形成原因
南玻(武汉)实业发展有限公司	10 年	3,812,868	1,906,434	-	(381,287)	1,525,147	资本汇率折算差额
南玻(澳洲)有限公司	10 年	28,705	20,093	-	-	20,093	资本汇率折算差额
深圳市南玻伟光镀膜玻璃 有限公司	25 年	4,498,797	2,519,326	-	(179,952)	2,339,374	资产评估增值
深圳市南玻伟光镀膜玻璃 有限公司	10 年	(9,141,725)	(7,313,380)	-	914,173	(6,399,207)	折价收购股权产生的 股权投资差额
深圳市南玻安全玻璃有限公司	10 年	(1,283,719)	(1,251,626)	-	128,372	(1,123,254)	折价收购股权产生的 股权投资差额
		(2,085,074)	(4,119,153)	-	481,306	(3,637,847)	

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

七 母公司会计报表主要项目注释(续)

(3) 长期债权投资

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
深圳南玻浮法玻璃有限公司	380,000,000	400,000,000
海南文昌南玻石英砂矿	15,200,000	17,500,000
	<u>395,200,000</u>	<u>417,500,000</u>

对深圳南玻浮法玻璃有限公司的长期债权投资为投资总额内超过注册资本的垫款，其中：200,000,000 元为不计息垫款，180,000,000 为计息垫款，年利率为 4.85% (2002 年度：5.85%)。

对海南文昌南玻石英砂矿的长期债权投资为投资总额内超过注册资本的计息垫款，年利率为 4.536%(2002 年度：4.8%)。

(4) 投资收益

	2003 年度	2002 年度
年末按权益法调整的被投资公司		
所有者权益净增减的金额	208,557,609	165,923,183
债权投资收益	10,012,462	12,540,000
子公司清算收益(损失)	208,749	(353,318)
股权投资差额摊销	481,306	(3,399,609)
冲回(计提)长期投资减值准备	415,472	(386,312)
	<u>219,675,598</u>	<u>174,323,944</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

存在控制关系的子公司详见注释五。

(2) 存在控制关系的子公司注册资本本年度未发生变化。

(3) 本公司所持存在控制关系的子公司股份或权益变化情况列示如下：

	2003 年 12 月 31 日 所持权益比例	2002 年 12 月 31 日 所持权益比例
天津南玻工程玻璃有限公司	75%	61%

详见附注五(1)(a)。

九 承诺事项

资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在会计报表上确认的资本支出承诺：

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	747,252,827	246,105,603
无形资产	2,610,000	-
	<u>749,862,827</u>	<u>246,105,603</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 其他重要事项

本公司下属子公司广州南玻玻璃有限公司于 2003 年 8 月 20 日与中国银行广州市天河支行签订远期外汇合同，于合同约定的到期日以欧元兑美元汇率 1.1130 买入欧元卖出美元，该合同用于对可确定的购买固定资产承诺进行套期保值。于 2003 年 12 月 31 日，尚有 17,500,000 元欧元尚未交割，交割时间为 2004 年 2 月 19 日至 2004 年 9 月 17 日。于 2003 年 12 月 31 日根据该日远期汇率与合同汇率的差额计算该远期外汇合同的收益约为 19,924,200 元，该收益并未入账。

十一 扣除非经常性损益后的净利润

	2003 年度
净利润	203,910,236
加(减)：非经常性损益项目	
- 处置固定资产净损失	393,027
- 下属子公司清算收益	(208,749)
- 政府补贴	(2,690,000)
- 营业外收入	(4,413,815)
- 营业外支出	2,018,293
- 以前年度已经计提的长期投资减值准备的转回	(644,558)
	198,364,434
非经常性损益的所得税影响数	9,152
	198,373,586

十二 会计科目及对比数字

比较期间会计报表的部分项目已按本年度会计报表的披露方式进行了重分类。

11041/VVC