

中国南玻集团股份有限公司

2004 年度中期会计报表及附注

中国南玻集团股份有限公司

2004 年度中期会计报表及附注

内容	页码
合并及母公司资产负债表	1-2
资产减值准备明细表	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	8-49

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产负债表

2004年6月30日

资 产	附注	2004年6月30日 合并	2003年12月31日 合并	2004年6月30日 母公司	2003年12月31日 母公司
流动资产					
货币资金	六(1)	410,032,378	218,844,355	38,900,466	49,454,778
短期投资	六(2)	1,341,080	858,800	1,341,080	858,800
应收票据	六(3)	47,043,615	33,174,045	-	-
应收股利		-	-	-	20,484,081
应收账款	六(4)	206,985,115	170,476,619	-	-
其他应收款	六(4)七(1)	58,762,528	10,533,309	500,885,824	386,233,253
预付账款	六(5)	9,337,060	4,135,639	-	-
应收补贴款		-	873,205	-	-
存货	六(6)	341,857,774	350,628,559	-	-
待摊费用		3,069,123	368,901	-	-
流动资产合计		1,078,428,673	789,893,432	541,127,370	457,030,912
长期投资					
长期股权投资	六(7)七(2)	1,620,698	1,491,829	1,667,333,739	1,575,992,029
长期债权投资	七(3)	-	-	272,000,000	395,200,000
长期投资合计		1,620,698	1,491,829	1,939,333,739	1,971,192,029
其中：合并价差		(7,457,420)	(7,586,289)	-	-
固定资产					
固定资产 - 原价		3,162,631,649	2,740,877,922	42,442,622	42,384,455
减：累计折旧		(735,462,864)	(668,462,469)	(17,238,191)	(16,091,450)
固定资产 - 净值		2,427,168,785	2,072,415,453	25,204,431	26,293,005
减：固定资产减值准备		(7,969,408)	(7,979,029)	-	-
固定资产 - 净额	六(8)	2,419,199,377	2,064,436,424	25,204,431	26,293,005
在建工程	六(9)	654,880,193	577,966,599	-	-
固定资产合计		3,074,079,570	2,642,403,023	25,204,431	26,293,005
无形资产及其他资产					
无形资产	六(10)	76,239,949	78,210,673	-	-
长期待摊费用	六(11)	3,599,026	4,066,394	-	-
无形资产及其他资产合计		79,838,975	82,277,067	-	-
资产总计		4,233,967,916	3,516,065,351	2,505,665,540	2,454,515,946

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产负债表（续）

2004年6月30日

负债及所有者权益	附注	2004年6月 30日合并	2003年12月 31日合并	2004年6月 30日母公司	2003年12月 31日母公司
流动负债					
短期借款	六（12）	1,076,150,313	743,684,178	98,276,600	127,276,700
应付票据	六（13）	74,345,114	46,040,681	-	-
应付账款	六（14）	205,024,038	189,237,450	910,400	910,400
预收账款	六（15）	35,433,663	30,925,965	-	-
应付工资		2,888,492	13,874,303	259,812	2,928,009
应付股利	六（16）	3,253,004	840,228	3,253,004	840,228
应交税金	六（17）	23,825,855	17,869,191	2,592,854	-
其他应付款	六（18）	75,269,831	35,642,896	135,680,619	141,041,879
预提费用	六（19）	36,705,406	29,989,362	5,570,561	7,675,797
预计负债	六（20）	99,439	1,540,784	-	-
一年内到期的长期借款	六（21）	50,000,000	40,000,000	50,000,000	40,000,000
流动负债合计		1,582,995,155	1,149,645,038	296,543,850	320,673,013
长期负债					
长期借款	六（22）	381,705,697	163,336,656	30,000,000	20,000,000
负债合计		1,964,700,852	1,312,981,694	326,543,850	340,673,013
少数股东权益	六（23）	92,305,217	91,271,693	-	-
股东权益					
股本	六（24）	676,975,416	676,975,416	676,975,416	676,975,416
资本公积	六（25）	913,990,445	913,990,445	913,990,445	913,990,445
盈余公积	六（26）	252,050,161	252,050,161	252,050,161	252,050,161
其中：法定公益金		95,050,535	95,050,535	95,050,535	95,050,535
未分配利润	六（27）	333,387,691	268,108,934	336,105,668	270,826,911
外币报表折算差额		558,134	687,008	-	-
股东权益合计		2,176,961,847	2,111,811,964	2,179,121,690	2,113,842,933
负债及股东权益总计		4,233,967,916	3,516,065,351	2,505,665,540	2,454,515,946

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产减值准备明细表

2004年6月30日

项目	期初数	本期增加	本期转回	期末余额
一、坏帐准备合计	9,154,404	1,019,969	(963,859)	9,210,514
其中：应收帐款	6,836,051	939,419	(94,595)	7,680,875
其他应收款	2,318,353	80,550	(869,264)	1,529,639
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	181,801,202	-	(16,029,313)	165,771,889
其中：原材料	1,241,949	-	(183,560)	1,058,389
在产品	-	-	-	-
产成品	947,815	-	-	947,815
在建开发产品	74,505,476	-	-	74,505,476
已完工开发产品	99,129,074	-	(12,186,593)	86,942,481
分期收款发出商品	5,976,888	-	(3,659,160)	2,317,728
四、长期投资减值准备合计	16,420,463	-	-	16,420,463
其中：长期股票投资	16,420,463	-	-	16,420,463
长期债券投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	7,979,029	-	(9,621)	7,969,408
其中：房屋、建筑物	5,634,146	-	-	5,634,146
机器设备	2,272,457	-	(9,621)	2,262,836
运输设备	72,426	-	-	72,426
融资租入固定资产	-	-	-	-
其他固定资产	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
其他无形资产	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	5,244,396	-	-	5,244,396
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

利润表

2004 年 1 至 6 月

项 目	附注	2004 年 1 至 6 月 合并	2003 年 1 至 6 月 合并	2004 年 1 至 6 月 母公司	2003 年 1 至 6 月 母公司
一、主营业务收入	六 (28)	866,536,758	569,035,006	-	-
减： 主营业务成本	六 (28)	(538,339,151)	(365,126,852)	-	-
主营业务税金及附加	六 (29)	(5,565,648)	(1,218,114)	-	-
二、主营业务利润		322,631,959	202,690,040	-	-
加： 其他业务利润		2,512,244	491,054	-	68,292
减： 营业费用		(54,012,339)	(43,624,623)	-	-
管理费用		(48,552,879)	(44,976,944)	(7,458,095)	(7,521,205)
财务费用	六 (30)	(8,206,031)	(13,249,866)	3,340,623	4,675,933
三、营业利润		214,372,954	101,329,661	(4,117,472)	(2,776,980)
加： 投资收益/(损失)	七 (4)	365,425	146,235	191,249,384	94,765,034
补贴收入		-	184,415	-	-
营业外收入	六 (31)	2,367,411	4,198,644	2,420	-
减： 营业外支出	六 (32)	(469,138)	(673,474)	-	(92,978)
四、利润总额		216,636,652	105,185,481	187,134,332	91,895,076
减： 所得税		(16,743,144)	(7,270,554)	-	-
少数股东损益	六 (23)	(12,759,176)	(6,019,851)	-	-
五、净利润		187,134,332	91,895,076	187,134,332	91,895,076

利润表补充资料

1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
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				

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

利润分配表

2004年1至6月

项 目	附注	2004年1至6月 合并	2003年1至6月 合并	2004年1至6月 母公司	2003年1至6月 母公司
一、净利润		187,134,332	91,895,076	187,134,332	91,895,076
加：年初未分配利润	六（27）	268,108,934	196,331,546	270,826,911	199,049,523
二、可供分配的利润		455,243,266	288,226,622	457,961,243	290,944,599
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
三、可供股东分配的利润		455,243,266	288,226,622	457,961,243	290,944,599
减：提取任意盈余公积		-	-	-	-
分配普通股股利		(121,855,575)	(101,546,312)	(121,855,575)	(101,546,312)
四、未分配利润	六（27）	333,387,691	186,680,310	336,105,668	189,398,287

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

现金流量表

2004年1至6月

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	914,572,907	-
收到的税费返回	4,965,778	-
收到的其他与经营活动有关的现金	940,243	20,885,548
现金流入小计	920,478,928	20,885,548
购买商品、接受劳务支付的现金	(461,033,359)	-
支付给职工以及为职工支付的现金	(76,531,259)	(6,116,638)
支付的各项税费	(79,654,432)	(1,260,016)
支付的其他与经营活动有关的现金	(36,257,814)	(8,124,489)
现金流出小计	(653,476,864)	(15,501,143)
经营活动产生的现金流量净额	267,002,064	5,384,405
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	450,000	450,000
取得投资收益所收到的现金	236,600	144,782,805
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	719,294	-
现金流入小计	1,405,894	145,232,805
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(522,482,601)	(251,175)
投资所支付的现金	(932,280)	(27,932,280)
现金流出小计	(523,414,881)	(28,183,455)
投资活动产生的现金流量净额	(522,008,987)	117,049,350
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	-	-
借款所收到的现金	1,432,377,809	342,277,000
现金流入小计	1,432,377,809	342,277,000
偿还债务所支付的现金	(841,542,633)	(351,277,100)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(145,508,470)	(123,996,809)

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其中：子公司支付少数股东股利	(11,725,652)	-
现金流出小计	(987,051,103)	(475,273,909)
筹资活动产生的现金流量净额	445,326,706	(132,996,909)
四、汇率变动对现金的影响	62,919	8,842
五、现金及现金等价物净增加额(附注六(1))	190,382,702	(10,554,312)

现金流量表（续）

2004年1至6月

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	187,134,332	187,134,332
加：少数股东损益	12,759,176	-
计提的资产减值准备	872,721	-
固定资产折旧	71,870,882	1,146,741
无形资产摊销	2,006,400	-
待摊费用的增加	161,314	-
预提费用的增加	6,716,044	(2,105,236)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	(117,681)	-
财务费用(减：收入)	14,326,318	926,340
投资损失(减：收益)	(365,424)	(191,249,384)
存货的减少	8,770,785	-
经营性应收项目的减少(减：增加)	(64,543,191)	2,712,571
经营性应付项目的增加(减：减少)	27,410,388	6,819,041
经营活动产生的现金流量净额	267,002,064	5,384,405
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	404,241,618	38,900,466
减：现金的年初余额	(213,858,916)	(49,454,778)
现金及现金等价物净增加额	190,382,702	(10,554,312)

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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 2004 年 6 月 30 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。

于 2004 年 4 月，中国北方工业深圳公司将其持有的本公司法人股 87,175,364 股全部转让给其母公司中国北方工业公司。

(3) 主要经营业务

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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和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

会计报表及附注

2004年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重大会计政策变更

本集团本期无重大会计政策变更事项。

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

会计报表及附注

2004年度中期

(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

会计报表及附注

2004年度中期

(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

会计报表及附注

2004年度中期

(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

会计报表及附注

2004年度中期

(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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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)

(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

会计报表及附注

2004年度中期

(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

会计报表及附注

2004年度中期

(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

会计报表及附注

2004年度中期

(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

会计报表及附注

2004年度中期

(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，退税率为 13%。

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

会计报表及附注

2004年度中期

(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 2004 年 6 月 30 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，2004 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[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，2004 年为其第五个获利年度，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，2004 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，2004 年为其第三个获利年度，按 7.5%税率缴纳企业所得税。

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，2004 年为其第三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。

天津南玻工程玻璃有限公司是设立于国家级经济技术开发区—天津武清经济技术开发区的中外合资企业，按照 24 %的税率缴纳企业所得税，并享受“两免三减”税收优惠政策，2004 年属于第一个获利年度。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 控股子公司

(1) 本公司纳入会计报表合并范围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	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	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(a)	中国广州	曾南	中外合资	120,000,000	45,005,219	75%	生产经营各种特种玻璃

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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) 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 2004 年 6 月 30 日止，该公司尚处于筹办期。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
现金	545,120	298,490
银行存款	401,361,456	211,147,443
其他货币资金	8,125,802	7,398,422
	<u>410,032,378</u>	<u>218,844,355</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	11,197,671	1.0612	11,882,968
美元	3,327,939	8.2766	27,544,020
澳元	423,018	5.7216	2,420,340
欧元	7,005,202	10.0097	70,119,971
日元	1,120,859,889	0.0765	85,745,781
			<u>197,713,080</u>

列示于现金流量表的现金包括：

	2004 年 6 月 30 日
货币资金	410,032,378
减：受到限制的银行存款	<u>(5,790,760)</u>
2004 年 6 月 30 日现金余额	404,241,618
减：2003 年 12 月 31 日现金余额	<u>(213,858,916)</u>
现金净增加额	<u>190,382,702</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
投资金额		
股票投资	741,080	408,800
基金投资	600,000	450,000
	<u>1,341,080</u>	<u>858,800</u>

于 2004 年 6 月 30 日，本集团短期投资无需计提跌价准备。

(3) 应收票据

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	207,333
银行承兑汇票	47,043,615	32,966,712
	<u>47,043,615</u>	<u>33,174,045</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

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
应收账款	214,665,990	177,312,670
减：专项坏账准备	(3,475,193)	(3,465,695)
一般坏账准备	(4,205,682)	(3,370,356)
	<u>206,985,115</u>	<u>170,476,619</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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	2004 年 6 月 30 日		金额	2003 年 12 月 31 日	
		比例(%)	坏账准备		比例(%)	坏账准备
一年以内	208,408,571	97.09%	(4,154,452)	172,204,515	97.11%	(3,408,475)
一至二年	2,860,334	1.33%	(851,024)	1,643,431	0.93%	(733,849)
二至三年	118,926	0.06%	(58,594)	81,152	0.05%	(12,896)
三年以上	3,278,159	1.52%	(2,616,805)	3,383,572	1.91%	(2,680,831)
	<u>214,665,990</u>	<u>100%</u>	<u>(7,680,875)</u>	<u>177,312,670</u>	<u>100%</u>	<u>(6,836,051)</u>

期末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 34,598,349 元 (2003 年度：38,775,480 元)，占应收账款总额的 16.12% (2003 年度：21.87%)。

于 2004 年 6 月 30 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

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
其他应收款	60,292,167	12,851,662
减：专项坏账准备	(1,228,731)	(1,976,352)
一般坏账准备	(300,908)	(342,001)
	<u>58,762,528</u>	<u>10,533,309</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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	2004 年 6 月 30 日			2003 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	53,341,438	88.47%	(200,584)	9,284,558	72.24%	(183,212)
一至二年	4,465,842	7.41%	(89,275)	47,082	0.37%	(937)
二至三年	108,181	0.18%	(2,124)	166,314	1.29%	(3,659)
三年以上	2,376,707	19.12%	(1,237,657)	3,353,708	26.10%	(2,130,545)
	<u>60,292,167</u>	<u>100%</u>	<u>(1,529,639)</u>	<u>12,851,662</u>	<u>100%</u>	<u>(2,318,353)</u>

期末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 36,906,276 元 (2003 年度：3,191,336 元)，占其他应收款总额的 61.21% (2003 年度：24.83%)。

于 2004 年 6 月 30 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。

(a) 预付账款

账龄	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	<u>9,337,060</u>	<u>100%</u>	<u>4,135,639</u>	<u>100%</u>

于 2004 年 6 月 30 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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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)

(b) 存货

	2003 年 12 月 31 日		2004 年 6 月 30 日
成本			
原材料	55,654,618		71,193,705
在产品	4,645,230		10,260,250
产成品	45,776,936		48,613,216
在建开发产品	131,649,706		146,476,653
已完工开发产品	273,542,816		224,953,697
分期收款发出商品	21,160,455		6,132,142
	<u>532,429,761</u>		<u>507,629,663</u>
		本期增加	本期转回
存货跌价准备			
原材料	(1,241,949)	-	183,560
在产品	-	-	-
产成品	(947,815)	-	-
在建开发产品	(74,505,476)	-	-
已完工开发产品	(99,129,074)	-	12,186,593
分期收款发出商品	(5,976,888)	-	3,659,160
	<u>(181,801,202)</u>	-	<u>16,029,313</u>
	<u>350,628,559</u>		<u>341,857,774</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。

(c) 长期股权投资

	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2004 年 6 月 30 日
股票投资(a)	25,498,581	-	-	25,498,581
合并价差(c)	(7,586,289)	-	128,869	(7,457,420)
股票投资减值准备(b)	(16,420,463)	-	-	(16,420,463)
	<u>1,491,829</u>	-	<u>128,869</u>	<u>1,620,698</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

会计报表及附注

2004年度中期

(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) 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	2004 年 6 月 30 日	2003 年 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

	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2004 年 6 月 30 日
海南港澳实业股份有限公司	(13,493,114)	-	-	(13,493,114)
上海大江(集团)股份有限公司	(1,279,280)	-	-	(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>(16,420,463)</u>	<u>-</u>	<u>-</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

会计报表及附注

2004年度中期

(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) 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	2003 年 12 月 31 日	本期摊销	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	1,525,147	(190,643)	(2,478,364)	1,334,504	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	2,339,374	(201,762)	(2,361,185)	2,137,612	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)	(9,598,812)	457,086	4,570,862	(9,141,726)	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)	(1,872,091)	64,188	331,631	(1,807,903)	折价收购股权产生的股权投资差额
		(7,511,752)	(7,586,289)	128,869	54,332	(7,457,420)	

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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) 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				
2003年12月31日	547,054,357	2,054,863,743	138,959,822	2,740,877,922
本年增加	121,597,751	297,716,713	7,991,835	427,306,299
本年减少	389,746	3,339,233	1,823,593	5,552,572
2004年6月30日	668,262,362	2,349,241,223	145,128,064	3,162,631,649
累计折旧				
2003年12月31日	(86,444,826)	(506,725,784)	(75,291,859)	(668,462,469)
本年计提	(7,467,175)	(60,553,047)	(3,850,660)	(71,870,882)
本年减少	95,580	3,277,108	1,497,799	4,870,487
2004年6月30日	(93,816,421)	(564,001,723)	(77,644,720)	(735,462,864)
减值准备				
2003年12月31日	(5,634,146)	(2,272,457)	(72,426)	(7,979,029)
本年增加	-	-	-	-
本年减少	-	9,621	-	9,621
2004年6月30日	(5,634,146)	(2,262,836)	(72,426)	(7,969,408)
净额				
2004年6月30日	568,811,795	1,782,976,664	67,410,918	2,419,199,377
2003年12月31日	454,975,385	1,545,865,502	63,595,537	2,064,436,424

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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) 在建工程

工程名称	预算数	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	2004 年 6 月 30 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	340,170,698	27,222,473	347,783,032	19,610,139	自有资金及 金融机构贷款	99%
南玻电子生产线设备安装工程	8,426,621	5,531,132	2,223,298	84,127	7,670,303	自有资金	91%
南玻电子科技园新厂房	37,000,000	36,312,645	11,142,396	47,455,041	-	自有资金	大于 100%
南玻浮法职工宿舍工程	50,000,000	15,065,062	1,850,203	-	16,915,265	自有资金	34%
广州玻璃厂房及生产线	560,000,000	109,925,692	133,646,825	-	243,572,517	自有资金及 金融机构贷款	44%
导电膜彩色滤光片项目	270,000,000	32,263,143	210,782,168	-	243,045,311	自有资金	90%
汽车玻璃三期工程	250,000,000	34,966,785	88,240,297	4,237,939	118,969,143	自有资金	49%
其他工程		8,975,838	7,636,133	6,270,060	10,341,911	自有资金	
		583,210,995	482,743,793	405,830,199	660,124,589		
减：在建工程减值准备		(5,244,396)			(5,244,396)		
		577,966,599			654,880,193		

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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) 在建工程(续)

本期利息资本化金额为 4,674,129 元(2003 年度：4,260,356 元)，利息资本化率为 3.55% (2003 年度：3.17%)。

(10) 无形资产

	原始金额	2003 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	累计 摊销额	2004 年 6 月 30 日	剩余摊销 期限	取得 方式
土地使用权	102,619,316	72,916,960	-	(1,686,161)	(31,388,517)	71,230,799	14-45 年	购买
专有技术及 软件使用费	8,193,595	5,293,713	46,500	(331,063)	(3,184,445)	5,009,150	5-13 年	购买
	110,812,911	78,210,673	46,500	(2,017,224)	(34,572,962)	76,239,949		

于 2004 年 6 月 30 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

会计报表及附注

2004年度中期

(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)

(11) 长期待摊费用

	原始发生额	累计摊销额	2003 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2004 年 6 月 30 日
开办费	7,466,360	-	4,066,394	2,394,168	(2,861,536)	3,599,026

开办费中“本年摊销数”为本集团之子公司天津南玻工程玻璃有限公司于本期投产后一次性摊销的开办费；截至本期余额为广州南玻玻璃有限公司筹建期间的开办费。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度中期

(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)

(12) 短期借款

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
银行借款	<u>1,076,150,313</u>	<u>743,684,178</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 2004 年 6 月 30 日，短期银行借款包括以下外币借款：

	外币金额	折合人民币
港币借款	69,319,245	73,561,583
美元借款	59,284,500	490,674,093
欧元借款	4,600,000	<u>46,044,620</u>
		<u>610,280,296</u>

2004 年短期银行借款的年利率为 1.74-5.31% (2003 年度：1.74%-5.58 %)。

于 2004 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行授信额度为 1,629,000,000 元(2003 年末：1,241,300,000 元)。

(13) 应付票据

于 2004 年 6 月 30 日，应付票据均为承兑期内的银行承兑汇票。

(14) 应付帐款

于 2004 年 6 月 30 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。

(15) 预收账款

于 2004 年 6 月 30 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

会计报表及附注

2004年度中期

(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)

(16) 应付股利

应付股利系于 2004 年 6 月 30 日尚未支付的以前年度股利。

(17) 应交税金

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
应交增值税	8,700,044	10,271,151
应交企业所得税	9,475,587	5,649,123
应交营业税	1,939,347	881,311
其他	3,710,877	1,067,606
	<u>23,825,855</u>	<u>17,869,191</u>

(18) 其他应付款

于 2004 年 6 月 30 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。

(19) 预提费用

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
运费	10,670,760	10,738,363
电费	5,992,366	4,912,827
销售佣金	2,944,316	3,754,639
社会保险	567,810	2,545,035
审计费	150,200	1,600,000
短期借款利息	1,311,685	425,291
其它	15,068,269	6,013,207
	<u>36,705,406</u>	<u>29,989,362</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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)

(19) 预提费用(续)

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

电费系本集团预提的 2004 年 6 月份的电费，于 2004 年 7 月份支付。

销售佣金系本公司之子公司预提的与 2004 年度上半年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 年下半年支付。

社会保险系本集团于 2004 年 6 月份预提的职工补充养老保险，于 2004 年 3 季度支付。

短期借款利息系本集团于 2004 年 6 月份预提的借款利息，按贷款协议，于 2004 年 7 月份支付。

其他系

(20) 预计负债

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
保修费用	99,439	40,784
子公司清算准备	-	-
未决诉讼	-	1,500,000
	<u>99,439</u>	<u>1,540,784</u>

上年末的未决诉讼余额 150 万元，系本集团子公司四川南玻实业有限公司对因房地产退回纠纷导致的未决诉讼预计支出，后因对方超过诉讼时效而无法起诉，四川南玻实业有限公司据此确认该款项不会发生，于 2004 年 5 月份将该款项予以冲销。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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)

(21) 一年内到期的长期借款

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
银行借款	<u>50,000,000</u>	<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 7 月 15 日至 2005 年 6 月 3 日止，年利率为 4.941-6%，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。

(22) 长期借款

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
银行借款	<u>381,705,697</u>	<u>163,336,656</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：30,000,000 元为中期国债贴息借款，借款期限自 2003 年 9 月 24 日至 2006 年 5 月 26 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 2004 年 6 月 30 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	15,335,391	126,924,897
欧元借款	14,464,050	144,780,801
		<u>271,705,698</u>

2004 年度长期银行借款的年利率为 1.94-4.94% (2003 年度：1.94%-4.94%)。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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)

(23) 少数股东权益及少数股东损益

	2004年6月30日	2004年1至6月	2003年12月31日	2003年1至6月
	少数股东权益	少数股东损益	少数股东权益	少数股东损益
深圳南玻伟光导电膜有限公司	17,530,897	(573,485)	18,104,383	102,616
深圳南玻显示器件科技有限公司	32,764,259	11,824,340	32,665,571	5,917,235
天津南玻工程玻璃有限公司	36,008,320	1,508,321	34,500,000	-
广州南玻玻璃有限公司	6,001,741	-	6,001,739	-
	92,305,217	12,759,176	91,271,693	6,019,851

(24) 股本

	2003年12月31日	本年增(减)	2004年6月30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	270,756,873	-	270,756,873
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	406,218,543	-	406,218,543
股份总额	676,975,416	-	676,975,416

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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)

(25) 资本公积

	2003 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2004 年 6 月 30 日
股本溢价	916,890,034	-	-	916,890,034
外币资本折算差额	(2,899,589)	-	-	(2,899,589)
	913,990,445	-	-	913,990,445

(26) 盈余公积

	法定 盈余公积	法定 公益金	任意 盈余公积	合计
2003 年 12 月 31 日	156,999,626	95,050,535	-	252,050,161
本年提取	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
2004 年 6 月 30 日	156,999,626	95,050,535	-	252,050,161

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%。

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。本公司本期未提取盈余公积金和公益金。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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)

(27) 未分配利润

	2004 年 1 至 6 月	2003 年 1 至 6 月
年初未分配利润	268,108,934	94,785,234
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	-	101,546,312
追溯调整后年初未分配利润	268,108,934	196,331,546
加：本年实现的净利润	187,134,332	91,895,076
减：提取法定盈余公积	-	-
提取法定公益金	-	-
应付普通股股利 - 股东大会已批准的上年度现金股利	(121,855,575)	(101,546,234)
期末未分配利润	333,387,691	186,680,310

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分配方案的期间从股东权益转出并确定认为负债。因采用该准则而产生的会计政策变更已予以追溯调整并调增了 2003 年的年初未分配利润 101,546,312 元

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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) 主营业务收入及主营业务成本

按业务分部列示	2004 年 1 至 6 月		2003 年 1 至 6 月	
	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	614,627,931	367,030,017	425,807,189	262,408,386
电子元件制造业(a)	163,599,853	89,732,829	117,778,680	76,826,464
房地产开发与经营业	78,546,833	76,173,584	12,262,613	16,911,339
装修装饰业	17,852,292	13,492,872	15,569,158	11,363,297
业务分部间相互抵销	(8,090,151)	(8,090,151)	(2,382,634)	(2,382,634)
	866,536,758	538,339,151	569,035,006	365,126,852

(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	2004 年 1 至 6 月		2003 年 1 至 6 月	
	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	650,430,698	398,000,709	366,353,543	221,426,353
美国	19,497,017	15,089,988	27,065,595	20,208,672
澳大利亚	18,803,422	11,394,929	14,129,825	10,241,813
其他国家和地区	177,805,621	113,853,525	161,486,043	113,250,014
	866,536,758	538,339,151	569,035,006	365,126,852

本集团前名客户销售的收入总额为 112,152,172 元，占本集团全部销售收入的 12.94%。

(29) 主营业务税金及附加

	2004 年 1 至 6 月	2003 年 1 至 6 月
营业税	3,644,720	296,578
城市维护建设税	610,407	303,242
教育费附加	617,061	78,319
其他	693,461	539,975
	5,565,648	1,218,114

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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)

(30) 财务费用

	2004 年 1 至 6 月	2003 年 1 至 6 月
利息支出	14,326,319	11,772,089
减：利息收入	(940,243)	(634,979)
减：汇兑收益	(6,052,291)	1,100,471
其他	872,246	1,012,285
	<u>8,206,031</u>	<u>13,249,866</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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) 营业外收入

	2004 年 1 至 6 月	2003 年 1 至 6 月
地产地销销项税转出	-	329,453
索赔收入	243,000	23,063
废品销售收入	2,420	160
处理固定资产净收益	348,614	420,235
没收房款收入	-	3,335,826
其他	1,773,377	89,907
	<u>2,367,411</u>	<u>4,198,644</u>

(32) 营业外支出

	2004 年 1 至 6 月	2003 年 1 至 6 月
处理固定资产净损失	230,933	436,682
罚款及滞纳金支出	-	77,178
赔偿支出	112,973	7,783
捐赠支出	-	49,219
其他	125,232	102,612
	<u>469,138</u>	<u>673,474</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
其它应收款	640,326,881	527,753,970
减：专项坏账准备	(139,436,705)	(141,492,332)
一般坏账准备	(4,352)	(28,385)
	<u>500,885,824</u>	<u>386,233,253</u>

其它应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2004 年 6 月 30 日			2003 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	79,615,516	12.43%	(4,352)	48,999,610	9.28%	(28,385)
一至二年	128,555,084	20.08%	-	109,759,874	20.80%	-
三年以上	432,156,281	67.49%	(139,436,705)	368,994,486	69.92%	(141,492,332)
	<u>640,326,881</u>	<u>100%</u>	<u>(139,441,057)</u>	<u>527,753,970</u>	<u>100%</u>	<u>(141,520,717)</u>

于 2004 年 6 月 30 日，其他应收款前五名金额合计为 565,108,804 元(2003 年 12 月 31 日：474,886,605 元)，占其他应收款总额的 88.25%(2003 年 12 月 31 日：89.98%)。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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：

	2004年6月30日		2003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	138,704,714	(20,080,041)	164,195,854	(17,505,009)
海南南玻实业发展有限公司	173,385,377	(115,081,854)	160,087,453	(114,513,005)
南玻(武汉)实业发展有限公司	19,040,143	-	36,300,095	(3,472,859)
北海南玻物业发展有限公司	13,523,437	(3,840,163)	13,523,310	(3,834,561)
南玻(澳洲)有限公司	1,379,671	(434,379)	1,379,761	(1,356,553)
	<u>346,033,342</u>	<u>(139,436,437)</u>	<u>375,486,473</u>	<u>(140,681,987)</u>

(2) 长期股权投资

	2003年12月31日	本年增加	本年减少	2004年6月30日
长期股权投资				
子公司	1,570,551,758	91,212,841	-	1,661,764,599
股票投资(a)	25,053,584	-	-	25,053,584
股权投资差额(c)	(3,637,847)	-	128,869	(3,508,978)
	<u>1,591,967,495</u>	<u>91,212,841</u>	<u>128,869</u>	<u>1,683,309,205</u>
长期投资减值准备(b)	(15,975,466)	-	-	(15,975,466)
	<u>1,575,992,029</u>			<u>1,667,333,739</u>

截至2004年6月30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

会计报表及附注

2004年度中期

(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)

(a) 股票投资

被投资单位名称	股份性质	股数	2004 年 6 月 30 日	2003 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

	2003 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2004 年 6 月 30 日
股票投资减值准备	<u>(15,975,466)</u>	-	-	<u>(15,975,466)</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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)

(c) 股权投资差额

	摊销 年限	初始金额	2003 年 12 月 31 日	本年新增	本年摊销	2004 年 6 月 30 日	形成原因
南玻(武汉)实业发展有限公司	10 年	3,812,868	1,525,147	-	(190,643)	1,334,504	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	2,339,374	-	(201,762)	2,137,612	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)	(6,399,207)	-	457,086	(5,942,121)	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)	(1,123,254)	-	64,188	(1,059,066)	折价收购股权产生的 股权投资差额
		<u>(2,085,074)</u>	<u>(3,637,847)</u>	<u>-</u>	<u>128,869</u>	<u>(3,508,978)</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

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
深圳南玻浮法玻璃有限公司	260,000,000	380,000,000
海南文昌南玻石英砂矿	12,000,000	15,200,000
	<u>272,000,000</u>	<u>395,200,000</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金的垫款，其中：200,000,000 元为不计息垫款，60,000,000 为计息垫款，年利率为 4.536% (2003 年度：4.85%)。

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金的计息垫款，年利率为 4.536%(2003 年度：4.536%)。

(4) 投资收益

	2004 年 1 至 6 月
按权益法调整的被投资公司	
所有者权益净增减金额	190,883,959
短期投资收益	236,556
股权投资差额摊销	<u>128,869</u>
	191,249,384

中国南玻集团股份有限公司

会计报表及附注

2004年度中期

(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。

九 非经常性损益

	2004 年 1 至 6 月	2003 年 1 至 6 月
非经常性损益项目		
- 政府补贴 收入	-	184,415
- 营业外收入	2,367,411	4,198,644
- 营业外支出	(469,138)	(673,474)
非经常性损益的所得税影响数	(16,461)	(20,952)
	<u>1,881,812</u>	<u>3,688,633</u>

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 2004 年 6 月 30 日，尚有 9,900,000 元欧元尚未交割，交割时间为 2004 年 7 月至 2004 年 9 月。于 2004 年 6 月 30 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 7,922,490 元，该收益并未入账。

十一 国际财务报告准则对中国法定财务报表之影响如下：

	截至 2004 年 1 至 6 月 之综合净利润	于 2004 年 6 月 30 日 之综合净资产
根据中国法定财务报表所列报	187,134,332	2,176,961,847
国际财务报告准则调整的影响：		
- 确认递延税项	-	926,906
- 开办费确认之差异	467,368	(3,599,026)
- 按所有权转移确认房地产销售收入	22,663	3,628,051
- 确认套期保值公允价值收益	-	7,922,490
按照国际财务报告准则调整后所列报	<u>187,624,363</u>	<u>2,185,840,268</u>