

中国南玻集团股份有限公司

2004 年度会计报表及审计报告

中国南玻集团股份有限公司

2004 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
合并及母公司资产减值准备明细表	8
会计报表附注	9 - 52

审 计 报 告

普华永道中天审字(2005)第 1094 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”)2004 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2004 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 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 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：许丽周

中国·上海市

注册会计师：曹铮

2005 年 3 月 18 日

中国南玻集团股份有限公司
2004 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	2004 年 12 月 31 日 合 并	2003 年 12 月 31 日 合 并	2004 年 12 月 31 日 母 公 司	2003 年 12 月 31 日 母 公 司
流动资产					
货币资金	五(1)	379,953,908	218,844,355	50,632,683	49,454,778
短期投资	五(2)	741,080	858,800	741,080	858,800
应收票据	五(3)	36,888,107	33,174,045	-	-
应收股利		-	-	54,236,376	20,484,081
应收账款	五(4)	210,797,199	170,476,619	-	-
其他应收款	五(4)、六(1)	13,237,491	10,533,309	442,333,993	386,233,253
预付账款	五(5)	21,945,525	4,135,639	-	-
应收补贴款		-	873,205	-	-
存货	五(6)	301,049,763	350,628,559	-	-
待摊费用		2,447,348	368,901	-	-
其他流动资产	五(7)	7,846,763	-	-	-
流动资产合计		974,907,184	789,893,432	547,944,132	457,030,912
长期投资					
长期股权投资	五(8)、六(2)	2,515,803	1,491,829	1,781,561,510	1,575,992,029
长期债权投资	六(3)	-	-	269,000,000	395,200,000
长期投资合计		2,515,803	1,491,829	2,050,561,510	1,971,192,029
其中: 合并价差		(6,562,315)	(7,586,289)	-	-
固定资产					
固定资产-原价		3,701,604,290	2,740,877,922	41,501,490	42,384,455
减: 累计折旧		(815,916,047)	(668,462,469)	(17,407,676)	(16,091,450)
固定资产-净值		2,885,688,243	2,072,415,453	24,093,814	26,293,005
减: 固定资产减值准备		(7,969,409)	(7,979,029)	-	-
固定资产-净额	五(9)	2,877,718,834	2,064,436,424	24,093,814	26,293,005
在建工程	五(10)	791,867,780	577,966,599	-	-
固定资产合计		3,669,586,614	2,642,403,023	24,093,814	26,293,005
无形资产及其他资产					
无形资产	五(11)	84,921,043	78,210,673	-	-
长期待摊费用	五(12)	8,679,600	4,066,394	-	-
无形资产及其他资产合计		93,600,643	82,277,067	-	-
资产总计		4,740,610,244	3,516,065,351	2,622,599,456	2,454,515,946

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

负责人: 陈潮

会计工作的负责人: 曾南

机构负责人: 孙静波

中国南玻集团股份有限公司
2004 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	2004 年 12 月 31 日 合 并	2003 年 12 月 31 日 合 并	2004 年 12 月 31 日 母 公 司	2003 年 12 月 31 日 母 公 司
流动负债					
短期借款	五(13)	1,034,300,051	743,684,178	93,276,500	127,276,700
应付票据	五(14)	39,323,744	46,040,681	-	-
应付账款	五(15)	298,103,122	189,237,450	657,213	910,400
预收账款	五(16)	32,679,345	30,925,965	-	-
应付工资		14,556,845	13,874,303	1,986,086	2,928,009
应付股利	五(17)	1,274,686	840,228	1,274,926	840,228
应交税金	五(18)	26,463,660	17,869,191	-	-
其他应付款	五(19)、六(4)	44,672,375	35,642,896	154,452,668	141,041,879
预提费用	五(20)	27,500,384	29,989,362	4,920,964	7,675,797
预计负债	五(21)	17,488	1,540,784	-	-
一年内到期的长期借款	五(22)	202,392,317	40,000,000	35,000,000	40,000,000
流动负债合计		1,721,284,017	1,149,645,038	291,568,357	320,673,013
长期负债					
长期借款	五(22)	562,150,388	163,336,656	-	20,000,000
负债合计		2,283,434,405	1,312,981,694	291,568,357	340,673,013
少数股东权益	五(23)	128,362,475	91,271,693	-	-
股东权益					
股本	五(24)	676,975,416	676,975,416	676,975,416	676,975,416
资本公积	五(25)	914,017,446	913,990,445	914,017,446	913,990,445
盈余公积	五(26)	302,902,672	252,050,161	302,902,672	252,050,161
其中：法定公益金	五(26)	112,001,372	95,050,535	112,001,372	95,050,535
未分配利润	五(27)	434,417,588	268,108,934	437,135,565	270,826,911
外币报表折算差额		500,242	687,008	-	-
股东权益合计		2,328,813,364	2,111,811,964	2,331,031,099	2,113,842,933
负债和股东权益总计		4,740,610,244	3,516,065,351	2,622,599,456	2,454,515,946

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

2004 年度利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2004 年度 合并	2003 年度 合并	2004 年度 母公司	2003 年度 母公司
一、主营业务收入	五(28)	1,881,958,592	1,329,818,162	-	-
减: 主营业务成本	五(28)	(1,241,576,398)	(846,372,166)	-	-
主营业务税金及附加	五(29)	(14,167,694)	(4,529,125)	-	-
二、主营业务利润		626,214,500	478,916,871	-	-
加: 其他业务利润		1,566,556	773,514	68,292	68,293
减: 营业费用		(122,291,285)	(108,028,807)	-	-
管理费用		(82,515,556)	(115,605,246)	(23,990,211)	(17,514,422)
财务费用(财务收入)-净额	五(30)	(27,210,144)	(20,607,745)	473,900	1,775,738
三、营业利润		395,764,071	235,448,587	(23,448,019)	(15,670,391)
加: 投资收益/(损失)	五(31)、六(5)	1,279,621	1,648,196	361,511,126	219,675,598
补贴收入		-	2,690,000	-	-
营业外收入	五(32)	4,892,920	4,424,104	953,633	-
减: 营业外支出	五(32)	(2,491,340)	(9,339,765)	-	(94,971)
四、利润总额		399,445,272	234,871,122	339,016,740	203,910,236
减: 所得税		(30,571,100)	(17,662,734)	-	-
少数股东损益	五(23)	(29,857,432)	(13,298,152)	-	-
五、净利润		339,016,740	203,910,236	339,016,740	203,910,236

补充资料:

项 目	2004 年度 合并	2003 年度 合并	2004 年度 母公司	2003 年度 母公司
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		208,749	-	208,749
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
2004 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	2004 年度 合并	2003 年度 合并	2004 年度 母公司	2003 年度 母公司
一、净利润		339,016,740	203,910,236	339,016,740	203,910,236
加: 年初未分配利润	五(27)	268,108,934	196,331,546	270,826,911	199,049,523
二、可供分配的利润		607,125,674	400,241,782	609,843,651	402,959,759
减: 提取法定盈余公积	五(26)	(33,901,674)	(20,391,024)	(33,901,674)	(20,391,024)
提取法定公益金	五(26)	(16,950,837)	(10,195,512)	(16,950,837)	(10,195,512)
三、可供股东分配的利润		556,273,163	369,655,246	558,991,140	372,373,223
减: 提取任意盈余公积	五(26)	-	-	-	-
应付普通股股利		(121,855,575)	(101,546,312)	(121,855,575)	(101,546,312)
四、未分配利润	五(27)	434,417,588	268,108,934	437,135,565	270,826,911

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

负责人: 陈潮

会计工作的负责人: 曾南

机构负责人: 孙静波

中国南玻集团股份有限公司
2004 年度现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	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		2,062,292,318	-
收到的税费返回		7,968,619	-
收到的其他与经营活动有关的现金		11,028,418	165,176,601
现金流入小计		2,081,289,355	165,176,601
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,089,822,564)	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(187,080,691)	(19,989,695)
支付的各项税费		(143,993,080)	(205,731)
支付的其他与经营活动有关的现金	五 (33)	(84,674,484)	(207,942,947)
现金流出小计		(1,505,570,819)	(228,138,373)
经营活动产生的现金流量净额		575,718,536	(62,961,772)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		904,447	127,104,447
取得投资收益所收到的现金		210,000	182,778,618
处置固定资产所收回的现金净额		2,772,479	-
现金流入小计		3,886,926	309,883,065
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(1,111,805,006)	(367,972)
投资所支付的现金		(741,080)	(57,591,080)
支付的其他与投资活动有关的现金	五 (34)	(64,103,111)	-
现金流出小计		(1,176,649,197)	(57,959,052)
投资活动产生的现金流量净额		(1,172,762,271)	251,924,013
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		18,986,002	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		18,986,002	-
借款所收到的现金		3,170,575,261	470,553,000
现金流入小计		3,189,561,263	470,553,000
偿还债务所支付的现金		(2,327,952,477)	(529,553,200)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(178,558,706)	(128,784,136)
其中：子公司支付少数股东股利		(11,725,651)	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五 (35)	(4,486,417)	-
现金流出小计		(2,510,997,600)	(658,337,336)
筹资活动产生的现金流量净额		678,563,663	(187,784,336)
四、汇率变动对现金的影响		12,070,473	-
五、现金及现金等价物净增加额	五(1)	93,590,401	1,177,905

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

负责人：陈潮

会计工作的负责人：曾南

机构负责人：孙静波

中国南玻集团股份有限公司
2004 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	339,016,740	339,016,740
加：少数股东损益	29,857,432	-
转回的资产减值准备	(3,798,682)	(28,386)
固定资产折旧	158,775,553	2,264,089
无形资产摊销	4,546,432	-
长期待摊费用摊销	3,696,568	-
待摊费用的减少(减：增加)	(2,078,447)	-
预提费用的增加(减：减少)	(2,488,978)	(2,508,980)
处置固定资产的损失(减：收益)	(150,591)	(950,113)
财务费用(减：收入)	25,504,746	7,117,406
投资损失(减：收益)	(1,279,621)	(361,511,126)
存货的减少(减：增加)	54,253,906	-
经营性应收项目的减少(减：增加)	(63,481,557)	(58,830,268)
经营性应付项目的增加(减：减少)	33,345,035	12,468,866
经营活动产生的现金流量净额	575,718,536	(62,961,772)
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	307,449,317	50,632,683
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/(减少)额	93,590,401	1,177,905

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

负责人：陈潮

会计工作的负责人：曾南

机构负责人：孙静波

中国南玻集团股份有限公司
2004 年 12 月 31 日资产减值准备明细表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		合 计	年末余额
			资产价值回升转回	其他原因转出		
一、坏账准备合计	9,154,404	1,431,356	-	-	2,472,685	8,113,075
其中：应收账款	6,836,051	1,414,850	-	-	2,410,987	5,839,914
其他应收款	2,318,353	16,506	-	-	61,698	2,273,161
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	1,100,000	5,775,110	66,904,781	72,679,891	110,221,311
其中：库存商品	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-
工业	2,189,764	1,100,000	-	565,918	565,918	2,723,846
房地产	179,611,438	-	5,775,110	66,338,863	72,113,973	107,497,465
四、长期投资减值准备合计	16,420,463	-	-	-	-	16,420,463
其中：长期股权投资	16,420,463	-	-	-	-	16,420,463
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	7,979,029	-	-	9,620	9,620	7,969,409
其中：房屋、建筑物	5,634,146	-	-	-	-	5,634,146
机器设备	2,231,919	-	-	9,620	9,620	2,222,299
运输设备及其他	112,964	-	-	-	-	112,964
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	5,244,396	-	-	-	-	5,244,396
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
合 计	220,599,494	2,531,356	5,775,110	66,914,401	75,162,196	147,968,654

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

负责人：陈潮

会计工作的负责人：曾南

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

2004 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 2004 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其持有的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股份转让予中国北方工业公司。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司简介(续)

(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和销售及与之有关的业务；代购代销玻璃、玻璃制品、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。

二 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

本会计报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。本集团远期外汇套期交易的会计政策见附注二（6）所述。

(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。资产在取得时按实际成本入账；如果以后发生减值，则计提相应的减值准备。

(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率折算为人民币入账。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率折算为人民币，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款产生的汇兑损益按资本化的原则处理以及属于筹建期间的计入长期待摊费用外，直接计入当期损益。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(6) 远期外汇套期交易

本集团从其他国家和地区进口设备，为规避外汇汇兑风险，本集团与银行进行远期外汇套期交易。

本集团的远期外汇套期交易分为公允价值的套期和现金流量的套期。作为公允价值套期的远期外汇套期交易，年末按公允价值评估后产生的评估损益将直接计入当期损益。作为现金流量套期的远期外汇套期交易，年末按公允价值评估后产生的评估损益将先记入股东权益的套期储备中。当预期未来交易或公司承诺事项实现且确认为一项资产或负债时，原记入股东权益中套期储备的评估损益将转入此项资产或负债的成本中；当预期未来交易或公司承诺事项实现但不确认为一项资产或负债时，原记入股东权益中套期储备的评估损益将转入损益。

(7) 外币会计报表的折算方法

纳入本集团会计报表合并范围的子公司的外币资产负债表中的所有资产、负债项目均按资产负债表日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，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率折算，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率折算，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；现金流量表项目按各项现金流量发生日的基准汇率折算，汇率变动对现金流量的影响，在现金流量表中单独列示。

(8) 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现金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。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(9) 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、债券及基金投资等，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或已到付息期但尚未领取的债券利息后计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，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计提短期投资跌价准备并计入当期投资损失。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。

(10) 应收款项及坏账准备

应收款项包括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，并冲销已计提的相应坏账准备。

(11) 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。存货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比例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。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(11) 存货(续)

存货跌价准备一般按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额计提。对某些具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。

可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的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。

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

(12) 长期投资

长期投资包括本公司对子公司、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，以及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%以上的表决权资本，或其他本公司有权决定其财务和经营政策并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位；联营企业是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%或以上至 50%或对该企业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或按投出非现金资产的账面价值加上相关税费入账。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。

2003 年 3 月 17 日前发生的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。2003 年 3 月 17 日后发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，采用直线法按投资合同规定的期限摊销，如果合同没有规定投资期限的，借方差额按不超过十年的期限摊销。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(12) 长期投资(续)

(a) 股权投资(续)

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，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位所分派的现金股利则于股利分派时相应减少长期股权投资的账面价值。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，当期计算的应收利息确认为投资收益。

(c) 长期投资减值准备

长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化，使得该项投资的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(13) 固定资产和折旧

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、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。自 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(13) 固定资产和折旧(续)

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	50 年	-	2%
机器设备	10 至 20 年	5%至 10%	4.5%至 9.5%
运输设备及其他	5 至 10 年	5%至 10%	9%至 19%

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、扩建及改良等后续支出按直线法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

期末对固定资产按照账面价值与可回收金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，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。

如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(14) 在建工程

在建工程指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。工程成本包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价及安装费用，以及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，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(14) 在建工程(续)

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，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。如果有迹象表明以前年度据此计提减值准备的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专有技术及软件使用费。

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入账，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，将相应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 5-15 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。

期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时，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。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(16) 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，并于企业开始生产经营当月一次计入损益。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(17) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及汇兑损益等借款费用，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，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，其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，于发生时计入当期财务费用。

(18) 预计负债

因产品质量保证，对外提供担保，未决诉讼等事项形成的某些现时业务，且该义务的履行很可能会导致经济利益的流出，在该支出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。预计负债按照以前年度的相关经验以最佳估计金额入账。

(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。除此以外，本集团并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，本集团按缴费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。保险费的提取比例如下：

	计提比例
基本养老保险	9%-21%
基本医疗保险	6%-9.5%
失业保险	0.4%-2%

二 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

股东大会批准的拟分配的现金股利于批准的当期确认为负债。

(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，并且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销售收入的实现。

(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

劳务收入于劳务提供的当期，按完工百分比法确认。

(d) 其他收入按下列基础确认：

利息收入按存款的存续期间和实际收益率计算确认。

补贴收入于收到时确认。

房地产租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

(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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(23) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表的范围包括本公司及纳入合并范围的子公司。合并会计报表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》、《企业会计制度》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。集团内所有重大往来余额、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。

当纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按本公司执行的会计政策予以调整。

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基础
企业所得税	15%-33%	应纳税所得额
增值税	13%-17%	玻璃、砂矿、电子元件产品的销售额(扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计缴)
营业税	3%-5%	房产销售及租赁收入，物业管理收入及装饰工程收入

(1) 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，本公司及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。

三 税项(续)

(1) 企业及地方所得税(续)

截至 2004 年 12 月 31 日止，本集团享受企业所得税政策性优惠且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“二免三减半”企业所得税优惠政策。其第一个获利年度为 2002 年，本年度按 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“二免三减半”企业所得税优惠政策。其第一个获利年度为 2000 年，本年度按 7.5%税率缴纳企业所得税。

深圳市南玻结构陶瓷有限公司于 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 S980018)。经深圳市地方税务局深地税蛇减免[1997]19 号文批准，从获利年度起，享受“二免三减半”企业所得税优惠政策。其第一个获利年度为 2001 年，本年度按 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“二免三减半”企业所得税优惠政策。其第一个获利年度为 2002 年，本年度按 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“二免三减半”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。

经海南省地方税务局琼地税函[2004]44 号文批准，海南文昌南玻石英砂矿从获利年度起，享受“二免三减半”的企业所得税优惠政策。其第一个获利年度为 2003 年，本年度免缴企业所得税。

天津南玻工程玻璃有限公司本年度已经获利，按照国家有关规定应享受“二免三减半”的企业所得税优惠政策，该公司已向税务局提出申请，税务局尚未就此作出批复。于 2004 年 12 月 31 日，该公司未计提企业所得税。

三 税项(续)

(2) 增值税

本集团从事玻璃及玻璃制品业以及电子元件制造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适用 13%销项税率外，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%。

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) 营业税

本集团从事房地产开发与经营之子公司的营业收入按 5%税率缴纳营业税。

本集团从事装修装饰业务之子公司的营业收入按 3%税率缴纳营业税。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 子公司

本公司的子公司及其合并范围

被投资单位全称	注册地	经济性质	注册资本 (万元)	经营范围	本公司对其 投资额	本公司持有权益比例 直接 间接	是否 合并
深圳市宏达镜业有限公司	中国深圳	有限责任	678	生产销售金属镀膜制品	11,342,847	90% 10%	是
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司	中国深圳	有限责任	5,226	生产销售镀膜玻璃	42,188,418	90% 10%	是
深圳南玻南星玻璃加工有限公司	中国深圳	中外合资	2,310	玻璃深加工	23,100,000	100% -	是
海南南玻实业发展有限公司	中国海口	有限责任	3,000	房地产综合开发及经营	31,874,472	100% -	是
南玻(武汉)实业发展有限公司	中国武汉	中外合资	4,000	房地产综合开发及经营	43,812,868	100% -	是
深圳南玻工程玻璃有限公司	中国深圳	中外合资	3,200	玻璃深加工	32,000,000	100% -	是
深圳南玻彩釉钢化玻璃有限公司	中国深圳	中外合资	1,500	生产销售装饰用玻璃制品	15,000,000	100% -	是
深圳市南玻结构陶瓷有限公司	中国深圳	有限责任	3,000	生产销售陶瓷制品	30,000,000	100% -	是
深圳南玻电子有限公司	中国深圳	中外合资	5,000	生产销售电子陶瓷元器件	50,000,000	100% -	是
深圳南玻幕墙工程有限公司	中国深圳	中外合资	1,200	玻璃幕墙装饰	12,000,000	100% -	是
北海南玻物业发展有限公司	中国北海	有限责任	2,000	房地产综合开发及经营	20,000,000	65% 35%	是
深圳南玻伟光导电膜有限公司	中国深圳	中外合资	美元 500	生产销售导电膜玻璃制品	29,835,361	70% -	是
海南南玻物业管理有限公司	中国海南	有限责任	500	管理服务、批发零售租赁	5,000,000	- 100%	是
深圳南玻浮法玻璃有限公司	中国深圳	中外合资	60,573	生产经营特种浮法玻璃	605,736,250	100% -	是
天津南玻实业发展有限公司	中国天津	有限责任	2,000	房地产综合开发及经营	20,000,000	75% 25%	是
深圳市南玻安全玻璃有限公司	中国深圳	有限责任	1,008	生产销售安全玻璃制品	9,500,000	90% 10%	是
南玻(澳洲)有限公司	澳大利亚	有限责任	澳元 50	玻璃贸易	3,153,450	100% -	是
深圳南玻汽车玻璃有限公司	中国深圳	中外合资	14,000	生产销售汽车玻璃	140,000,000	100% -	是
四川南玻实业发展有限公司	中国成都	中外合资	4,000	房地产综合开发及经营	40,000,000	100% -	是
海南文昌南玻石英砂矿	中国海南	中外合资	4,000	生产销售石英砂产品	40,000,000	100% -	是
深圳南玻显示器件科技有限公司	中国深圳	中外合资	美元 900	生产经营显示器件产品	55,867,928	75% -	是
天津南玻工程玻璃有限公司	中国天津	中外合资	13,800	生产销售特种玻璃	103,500,000	75% -	是
南玻(香港)有限公司	中国香港	有限责任	港币 50	玻璃贸易	530,610	100% -	是
广州南玻玻璃有限公司 (a)	中国广州	中外合资	12,000	生产销售特种玻璃	45,000,000	75% -	是
成都南玻玻璃有限公司 (b)	中国成都	中外合资	13,266	生产销售特种玻璃	29,869,360	75% -	是
东莞市南玻南天山庄管理有限公司(c)	中国东莞	有限责任	50	物业投资，室内装修	500,000	- 100%	是
四川泸县南玻硅砂有限公司(d)	中国泸县	有限责任	50	生产销售硅砂产品	500,000	98% 1.5%	是

(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 12 月 31 日止，该公司尚处于筹建期。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 子公司(续)

- (b) 成都南玻玻璃有限公司经四川省商务厅以商外资川府蓉双字[2004]004 号批准证书批准，于 2004 年 7 月 2 日正式成立，截至 2004 年 12 月 31 日止，该公司尚处于筹建期。
- (c) 东莞市南玻南天山庄管理有限公司于 2004 年 11 月 19 日正式成立，截至 2004 年 12 月 31 日止，该公司尚未开始经营。
- (d) 四川泸县南玻硅砂有限公司于 2004 年 12 月 20 日正式成立，截止 2004 年 12 月 31 日止，该公司尚处于筹建期。

五 合并会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
现金	178,780	298,490
银行存款	306,119,433	211,147,443
其他货币资金	73,655,695	7,398,422
	<u>379,953,908</u>	<u>218,844,355</u>

其他货币资金包括银行承兑保证金、银行按揭保证金、信用证保证金、远期交易合同保证金以及信用卡存款。

于 2004 年 12 月 31 日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	40,632,885	1.0637	43,221,200
美元	3,844,841	8.2765	31,821,827
欧元	5,937,903	11.2627	66,876,820
日元	849,069,624	0.0797	67,670,849
澳元	205,313	6.3427	1,302,239
			<u>210,892,935</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(1) 货币资金(续)

列示于现金流量表的现金包括：

	2004 年 12 月 31 日
货币资金	379,953,908
减：受到限制的其他货币资金(a)	<u>(72,504,591)</u>
2004 年 12 月 31 日现金余额	307,449,317
减：2003 年 12 月 31 日现金余额（已减受到限制的其他货币资金）	<u>(213,858,916)</u>
现金净增加额	<u>93,590,401</u>

(a) 受到限制的其他货币资金包括：

	2004 年 12 月 31 日
银行承兑保证金	856,000
银行按揭保证金	3,059,063
信用证保证金	64,103,111
远期交易合同保证金	<u>4,486,417</u>
	<u>72,504,591</u>

(2) 短期投资

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

本集团的短期投资无投资变现及收益汇回的重大限制。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(3) 应收票据

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	207,333
银行承兑汇票	36,888,107	32,966,712
	<u>36,888,107</u>	<u>33,174,045</u>

(4) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
应收账款	216,637,113	177,312,670
减：专项坏账准备	(1,432,421)	(3,465,695)
一般坏账准备	(4,407,493)	(3,370,356)
	<u>210,797,199</u>	<u>170,476,619</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2004 年 12 月 31 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	210,732,400	97.28%	(4,293,385)	172,204,515	97.11%	(3,408,475)
一至二年	3,475,914	1.60%	(69,519)	1,643,431	0.93%	(733,849)
二至三年	1,040,167	0.48%	(265,082)	81,152	0.05%	(12,896)
三年以上	1,388,632	0.64%	(1,211,928)	3,383,572	1.91%	(2,680,831)
	<u>216,637,113</u>	<u>100%</u>	<u>(5,839,914)</u>	<u>177,312,670</u>	<u>100%</u>	<u>(6,836,051)</u>

由于部分客户宣告破产，本集团于 2004 年度冲销应收账款 1,977,535 元及相应专项坏账准备 1,856,059 元。

年末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 33,863,554 元，占应收账款总额的 16%。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
其他应收款	15,510,652	12,851,662
减：专项坏账准备	(1,989,351)	(1,976,352)
一般坏账准备	(283,810)	(342,001)
	<u>13,237,491</u>	<u>10,533,309</u>

其它应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2004 年 12 月 31 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	8,357,346	53.88%	(181,484)	9,284,558	72.24%	(183,212)
一至二年	3,955,739	25.50%	(78,719)	47,082	0.37%	(937)
二至三年	45,013	0.29%	(901)	166,314	1.29%	(3,659)
三年以上	<u>3,152,554</u>	<u>20.33%</u>	<u>(2,012,057)</u>	<u>3,353,708</u>	<u>26.10%</u>	<u>(2,130,545)</u>
	15,510,652	100%	(2,273,161)	12,851,662	100%	(2,318,353)

于 2004 年 12 月 31 日，应收款项中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(5) 预付账款

账龄	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	<u>21,945,525</u>	100%	<u>4,135,639</u>	100%

于 2004 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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(6) 存货

	2003 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日
成本			
原材料	55,654,618		91,947,229
在产品	4,645,230		11,067,742
产成品	45,776,936		50,226,222
在建开发产品	131,649,706		33,643,973
已完工开发产品	273,542,816		224,385,908
分期收款开发产品	21,160,455		-
	<u>532,429,761</u>		<u>411,271,074</u>
存货跌价准备		本年增加	本年减少
原材料	(1,241,949)	-	189,349
产成品	(947,815)	(1,100,000)	376,569
在建开发产品	(74,505,476)	-	52,997,838
已完工开发产品	(99,129,074)	(52,997,838)	66,137,085
分期收款开发产品	(5,976,888)	-	5,976,888
	<u>(181,801,202)</u>	<u>(54,097,838)</u>	<u>125,677,729</u>
	<u>350,628,559</u>		<u>301,049,763</u>

其中在建开发产品、已完工开发产品和分期收款开发产品成本明细如下：

在建开发产品 项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额	年末余额
武汉金昌商业城	1992 年 11 月	2004 年 04 月	400,000,000	10,681,103	-
海南东方文华府	1995 年 01 月	2004 年 12 月	113,000,000	87,222,401	-
北海海洋石油大厦	1993 年 06 月	2006 年 12 月	80,000,000	26,489,539	26,419,962
北海南玻花园二期	2005 年 12 月	2006 年 12 月	50,000,000	7,256,663	7,224,011
合计			<u>643,000,000</u>	<u>131,649,706</u>	<u>33,643,973</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(6) 存货(续)

已完工开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海南东方文华府	2004 年 12 月	-	117,435,631	(66,807,664)	50,627,967
华宝大厦	2002 年 12 月	7,190,574	-	-	7,190,574
华侨之家	1997 年 06 月	22,810,598	-	(18,273,484)	4,537,114
现代公寓	1995 年 05 月	8,575,341	-	(60,695)	8,514,646
景瑞大厦	2000 年 09 月	11,827,585	-	(128,391)	11,699,194
武汉金昌商业城一期	2004 年 04 月	6,849,662	-	(6,849,662)	-
武汉金昌商业城二期	2004 年 07 月	-	28,768,247	(28,768,247)	-
天津福星大厦	1997 年 12 月	32,503,529	-	(24,440,959)	8,062,570
成都世贸中心	1999 年 06 月	91,936,297	-	(29,351,371)	62,584,926
成都南玻商厦	1998 年 07 月	85,236,239	-	(17,472,786)	67,763,453
成都南玻公寓	1998 年 07 月	4,028,834	-	(3,021,799)	1,007,035
北海南玻花园一期	1995 年 08 月	2,584,157	-	(185,728)	2,398,429
合计		273,542,816	146,203,878	(195,360,786)	224,385,908

分期收款开发产品

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
武汉金昌商业城	20,613,244	-	(20,613,244)	-
天津福星大厦	547,211	-	(547,211)	-
合计	21,160,455	-	(21,160,455)	-

其中在建开发产品、已完工开发产品和分期收款开发产品存货跌价准备明细如下：

在建开发产品

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海南东方文华府	(52,997,838)	-	52,997,838	-
北海海洋石油大厦	(21,507,638)	-	-	(21,507,638)
北海南玻花园二期	-	-	-	-
合计	(74,505,476)	-	52,997,838	(21,507,638)

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(6) 存货(续)

已完工开发产品

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海南东方文华府	-	(52,997,838)	30,151,255	(22,846,583)
华宝大厦	(3,273,648)	-	-	(3,273,648)
华侨之家	(22,810,598)	-	18,273,483	(4,537,115)
南玻现代公寓	(8,509,499)	-	43,294	(8,466,205)
景瑞大厦	(7,093,386)	-	-	(7,093,386)
武汉金昌商业城	(3,949,588)	-	3,949,588	-
天津福星大厦	(8,355,025)	-	6,478,334	(1,876,691)
成都世贸中心	(21,352,935)	-	1,283,189	(20,069,746)
成都南玻商厦	(23,784,395)	-	5,957,942	(17,826,453)
合计	(99,129,074)	(52,997,838)	66,137,085	(85,989,827)

分期收款开发产品

项目名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
武汉金昌商业城	(5,844,004)	-	5,844,004	-
天津福星大厦	(132,884)	-	132,884	-
合计	(5,976,888)	-	5,976,888	-

在建开发产品跌价准备本年减少的原因系因部分在建开发产品已完工而相应转出至已完工开发产品跌价准备。

已完工开发产品跌价准备本年减少系因存货本年度已经销售而相应予以结转的金额，该金额已冲减本年度管理费用。

分期收款发出商品跌价准备本年减少系因按照合同约定的收款日期于本年度确认销售收入而相应予以结转的金额，该金额已冲减本年度管理费用。

2004 年度，本集团确认为成本及费用的存货成本为 1,480,132,200 元(2003 年：908,962,072 元)。

(7) 其他流动资产

其他流动资产为截至 2004 年 12 月 31 日止，对本集团未到期的作为公允价值套期的远期外汇套期交易按公允价值进行评估产生的收益。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(8) 长期股权投资

	2003 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2004 年 12 月 31 日
股票投资(a)	25,498,581	-	-	25,498,581
股权投资差额(c)	(7,586,289)	-	1,023,974	(6,562,315)
股票投资减值准备(b)	(16,420,463)	-	-	(16,420,463)
	<u>1,491,829</u>	<u>-</u>	<u>1,023,974</u>	<u>2,515,803</u>

本集团的长期投资不存在投资变现及收益汇回的重大限制。

(a) 股票投资

被投资单位名称	股份性质	股数	2004 年 12 月 31 日及 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
北京万通实业股份有限公司	法人股	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
海南海药实业股份有限公司	法人股	620,334	1,203,072
海南珠江建设股份有限公司	法人股	105,000	395,000
海南恒通实业股份有限公司	法人股	10,000	49,997
			<u>25,498,581</u>

(b) 股票投资减值准备

	2004 年 12 月 31 日及 2003 年 12 月 31 日
海南港澳实业股份有限公司	(13,493,114)
上海大江(集团)股份有限公司	(1,279,280)
海南海药实业股份有限公司	(1,203,072)
海南珠江建设股份有限公司	(395,000)
海南恒通实业股份有限公司	(49,997)
	<u>(16,420,463)</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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	2003 年 12 月 31 日	本年摊销	累计摊销	2004 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	1,525,147	(381,287)	(2,669,008)	1,143,860	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	(179,952)	(2,339,375)	2,159,422	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)	1,371,259	5,485,035	(8,227,553)	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)	213,954	481,397	(1,658,137)	折价收购股权产生的股权投资差额
		(7,511,752)	(7,586,289)	1,023,974	949,437	(6,562,315)	

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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				
2003 年 12 月 31 日	553,788,401	2,054,863,743	132,225,778	2,740,877,922
在建工程转入	181,069,991	742,908,519	23,174,610	947,153,120
本年其他增加	641,274	9,958,761	16,926,696	27,526,731
本年减少	(389,746)	(3,862,519)	(9,701,218)	(13,953,483)
2004 年 12 月 31 日	735,109,920	2,803,868,504	162,625,866	3,701,604,290
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	(17,172,298)	(127,350,850)	(14,252,405)	(158,775,553)
本年减少	95,581	3,588,097	7,638,297	11,321,975
2004 年 12 月 31 日	(103,521,543)	(630,488,537)	(81,905,967)	(815,916,047)
减值准备				
2003 年 12 月 31 日	(5,634,146)	(2,272,457)	(72,426)	(7,979,029)
本年减少	-	9,620	-	9,620
2004 年 12 月 31 日	(5,634,146)	(2,262,837)	(72,426)	(7,969,409)
净额				
2004 年 12 月 31 日	625,954,231	2,171,117,130	80,647,473	2,877,718,834
2003 年 12 月 31 日	461,709,429	1,545,865,502	56,861,493	2,064,436,424

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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	2003 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2004 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占 预算的比例
天津工程玻璃项目	389,000,000	340,170,698	26,777,246	(366,234,944)	713,000	自有资金及金融机构贷款	95%
成都玻璃项目	821,000,000	-	69,880,753	-	69,880,753	自有资金及金融机构贷款	8%
广州玻璃项目	982,000,000	109,925,692	573,638,299	-	683,563,991	自有资金及金融机构贷款	70%
南玻电子厂房及设备	67,580,000	41,843,777	29,881,917	(64,066,549)	7,659,145	自有资金	98%
导电膜彩色滤光片项目	400,000,000	32,263,143	310,130,592	(332,873,681)	9,520,054	自有资金	85%
汽车玻璃三期工程	168,000,000	35,240,653	137,063,903	(159,452,938)	12,851,618	自有资金	100%
其他工程		23,767,032	13,681,591	(24,525,008)	12,923,615	自有资金	
		583,210,995	1,161,054,301	(947,153,120)	797,112,176		
其中：借款费用资本化金额		3,847,823	11,820,323	(2,111,509)	13,556,637		
减：在建工程减值准备		(5,244,396)	-	-	(5,244,396)		
		577,966,599			791,867,780		

2004 年度用于确定资本化金额的资本化率为年利率 3.91%(2003 年：3.17%)。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(11) 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 12 月 31 日	剩余摊销 期限	取得 方式
土地使用权	102,619,316	72,916,960	-	(3,386,659)	(33,089,015)	69,530,301	13-44 年	购买
专有技术及软件使用费	19,403,897	5,293,713	11,256,802	(1,159,773)	(4,013,155)	15,390,742	4-12 年	购买
	122,023,213	78,210,673	11,256,802	(4,546,432)	(37,102,170)	84,921,043		

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(12) 长期待摊费用

	2003 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2004 年 12 月 31 日
开办费	4,066,394	8,309,774	(3,696,568)	8,679,600

(13) 短期借款

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
担保借款	1,034,300,051	743,684,178

于 2004 年 12 月 31 日，短期借款包括：

- (a) 银行借款 624,289,815 元(2003 年：616,407,478 元)由本公司提供担保，其中 53,000,000 元由少数股东提供反担保。
- (b) 银行借款 385,010,236 元(2003 年：127,276,700 元)由本公司之子公司提供担保。
- (c) 国债贴息借款 25,000,000 元(2003 年：无)由本公司之子公司提供担保，年利率为 4.941%-5.841%，由深圳市财政局给予全额贴息，贴息款于收到时计入其他应付款，待利息支出发生时按实际金额予以冲销。

除国债贴息借款外，2004 年度其他短期借款的年利率为 0.80%-5.31% (2003 年：1.74%-5.58%)。

于 2004 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行授信额度为 1,538,410,000 元。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(14) 应付票据

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	8,170,000	-
银行承兑汇票	31,153,744	46,040,681
	<u>39,323,744</u>	<u>46,040,681</u>

(15) 应付账款

于 2004 年 12 月 31 日，应付账款余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东款项。

(16) 预收账款

于 2004 年 12 月 31 日，预收账款余额中无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东款项。

(17) 应付股利

应付股利系于 2004 年 12 月 31 日尚未支付的以前年度股利。

(18) 应交税金

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
应交增值税	9,544,320	10,271,151
应交企业所得税	12,378,502	5,649,123
应交营业税	3,759,078	881,311
其他	781,760	1,067,606
	<u>26,463,660</u>	<u>17,869,191</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(19) 其他应付款

于 2004 年 12 月 31 日，其他应付款余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东款项。

(20) 预提费用

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
运费	5,739,522	10,738,363
电费	7,245,961	4,912,827
销售佣金	5,122,137	3,754,639
社会保险	968,505	2,545,035
审计费	1,950,000	1,600,000
其它	6,474,259	6,438,498
	<u>27,500,384</u>	<u>29,989,362</u>

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 2005 年度支付。

电费系本集团预提的 2004 年 12 月份的电费，于 2005 年 1 月份支付。

销售佣金系本公司之子公司预提的与 2004 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 2005 年度支付。

社会保险系本集团于 2004 年 12 月份预提的职工补充养老保险，于 2005 年 1 季度支付。

会计报表附注
2004 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(21) 预计负债

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
保修费用	17,488	40,784
未决诉讼	-	1,500,000
	<u>17,488</u>	<u>1,540,784</u>

(22) 长期借款

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
担保借款	764,542,705	203,336,656
减：一年内到期的长期银行借款	<u>(202,392,317)</u>	<u>(40,000,000)</u>
	<u>562,150,388</u>	<u>163,336,656</u>

于 2004 年 12 月 31 日，长期借款包括：

(a) 银行借款 562,150,388 元(2003 年：127,298,272 元)由本公司提供担保，于 2006 年 6 月至 2009 年 10 月到期，其中 140,537,597 元由少数股东提供反担保。

(b) 银行借款 167,392,317 元(2003 年：16,038,384 元)由本公司之子公司提供担保，于 2005 年 11 月至 12 月到期。

(c) 国债贴息借款 35,000,000 元(2003 年：60,000,000 元)由本公司之子公司提供担保，于 2005 年 5 月至 6 月到期，年利率为 4.94%-5.84%，由深圳市财政局给予全额贴息，贴息款于收到时计入其他应付款，待利息支出发生时按实际金额予以冲销。

2004 年度长期借款的年利率为 2.61%-5.84%(2003 年：1.94%-4.94%)。

带格式的：缩进：左侧：0 厘米，悬挂缩进：5.67 字符，编号 + 级别：2 + 编号样式：a, b, c, ... + 起始编号：1 + 对齐方式：左侧 + 对齐位置：0.63 厘米 + 制表符后于：1.27 厘米 + 缩进位置：1.27 厘米，制表位：2.84 字符，列表制表位 + 不在 3.6 字符 + 7.2 字符

带格式的：缩进：左侧：0 厘米，悬挂缩进：5.67 字符，编号 + 级别：2 + 编号样式：a, b, c, ... + 起始编号：1 + 对齐方式：左侧 + 对齐位置：0.63 厘米 + 制表符后于：1.27 厘米 + 缩进位置：1.27 厘米，制表位：2.84 字符，列表制表位 + 不在 3.6 字符 + 7.2 字符

带格式的：缩进：左侧：0 厘米，悬挂缩进：5.67 字符，编号 + 级别：2 + 编号样式：a, b, c, ... + 起始编号：1 + 对齐方式：左侧 + 对齐位置：0.63 厘米 + 制表符后于：1.27 厘米 + 缩进位置：1.27 厘米，制表位：2.84 字符，列表制表位 + 不在 3.6 字符 + 7.2 字符

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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 12 月 31 日		2003 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
深圳南玻伟光导电膜有限公司	21,240,791	3,136,408	18,104,383	269,650
深圳南玻显示器件科技有限公司	43,591,608	22,651,688	32,665,571	13,028,502
天津南玻工程玻璃有限公司	38,569,336	4,069,336	34,500,000	-
广州南玻玻璃有限公司	15,004,287	-	6,001,739	-
成都南玻玻璃有限公司	9,956,453	-	-	-
	128,362,475	29,857,432	91,271,693	13,298,152

(24) 股本

	2004 年 12 月 31 日及 2003 年 12 月 31 日
尚未流通股	
发起人	
其中：境内法人持有股	242,326,589
募集法人股	28,430,284
尚未流通股份合计	270,756,873
已上市流通股	
境内上市的人民币普通股	107,165,997
境内上市的外资股	299,052,546
已上市流通股份合计	406,218,543
股份总额	676,975,416

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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 12 月 31 日
股本溢价	916,890,034	-	-	916,890,034
外币资本折算差额	(2,899,589)	27,001	-	(2,872,588)
	913,990,445	27,001	-	914,017,446

资本公积本年增加金额系本公司之子公司广州南玻玻璃有限公司及成都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。

(26) 盈余公积

	2003 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2004 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	156,999,626	33,901,674	-	190,901,300
法定公益金	95,050,535	16,950,837	-	112,001,372
任意盈余公积金	-	-	-	-
	252,050,161	50,852,511	-	302,902,672

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 2004 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 33,901,674 元(2003 年：10%等同 20,391,024 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 2004 年按净利润的 5%提取法定公益金 16,950,837 元(2003 年：5%等同 10,195,512 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 2004 年未提取任意盈余公积金 (2003 年：无)。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(27) 未分配利润

	2004 年度	2003 年度
年初未分配利润	268,108,934	196,331,546
加：本年实现的净利润	339,016,740	203,910,236
减：提取法定盈余公积(附注六(26))	(33,901,674)	(20,391,024)
提取法定公益金(附注六(26))	(16,950,837)	(10,195,512)
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)	(101,546,312)
年末未分配利润	434,417,588	268,108,934

根据 2005 年 3 月 18 日董事会通过的决议，2004 年度按已发行股份 676,975,416 股计算，拟按每 10 股向全体股东派发现金股利 2.50 元（含税），共计 169,243,854 元，并以资本公积向股东按每 10 股转增 5 股。上述提议尚待股东大会批准。

(28) 主营业务收入及主营业务成本

按业务分部列示	2004 年度		2003 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	1,314,682,995	804,819,020	994,547,955	599,993,254
电子元件制造业	356,053,796	200,680,717	262,994,365	167,645,676
房地产开发与经营业	189,487,310	221,344,327	46,373,882	60,038,721
装修装饰业	30,682,232	23,680,075	33,002,615	25,795,170
业务分部间相互抵销	(8,947,741)	(8,947,741)	(7,100,655)	(7,100,655)
	1,881,958,592	1,241,576,398	1,329,818,162	846,372,166

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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(续)

按地区分部列示	2004 年度		2003 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	1,397,029,118	912,267,972	908,650,562	550,926,534
中国香港	308,398,649	197,006,552	256,725,371	175,260,505
美国	33,883,669	27,351,315	57,492,071	41,677,829
澳大利亚	36,637,587	27,016,558	26,847,516	18,096,974
其他国家和地区	106,009,569	77,934,001	80,102,642	60,410,324
	<u>1,881,958,592</u>	<u>1,241,576,398</u>	<u>1,329,818,162</u>	<u>846,372,166</u>

本集团前五名客户销售的收入总额为 257,911,592 元，占本集团全部销售收入的 13.7%。

(29) 主营业务税金及附加

	2004 年度	2003 年度
营业税	10,145,081	2,429,750
城市维护建设税	1,628,712	905,925
教育费附加	920,104	91,372
其他	1,473,797	1,102,078
	<u>14,167,694</u>	<u>4,529,125</u>

(30) 财务费用

	2004 年度	2003 年度
利息支出	31,188,848	19,286,513
减：利息收入	(1,709,176)	(1,345,448)
汇兑损失	3,208,048	434,413
减：远期外汇套期交易评估收益(附注五(7))	(7,846,763)	-
其他	2,369,187	2,232,267
	<u>27,210,144</u>	<u>20,607,745</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(31) 投资收益

	2004 年度	2003 年度
股票投资收益	45,647	-
子公司清算收益	-	208,749
以成本法核算的被投资公司 宣告发放的股利	210,000	-
股权投资差额摊销	1,023,974	1,023,975
转回长期投资减值准备	-	415,472
	<u>1,279,621</u>	<u>1,648,196</u>

(32) 营业外收入及营业外支出

	2004 年度	2003 年度
营业外收入：		
索赔收入	2,029,355	3,927,360
处理固定资产净收益	1,307,457	10,289
冲回预计负债	1,500,000	-
其他	56,108	486,455
	<u>4,892,920</u>	<u>4,424,104</u>
营业外支出：		
固定资产减值准备	-	1,673,760
在建工程减值准备	-	5,244,396
处置固定资产净损失	1,156,866	403,316
预计赔款或赔偿支出	515,760	1,500,000
其他	818,714	518,293
	<u>2,491,340</u>	<u>9,339,765</u>

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(33) 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金主要为本集团于本年度以货币资金支付的管理费用和营业费用。

(34) 支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金系因购买设备办理信用证而缴纳的保证金(附注五(1))。

(35) 支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金系缴纳的与对外币借款进行套期保值而与银行签订的远期外汇买卖协议有关的保证金(附注五(1))。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 母公司会计报表主要项目注释

(1) 其它应收款

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
其他应收款	587,094,238	527,753,970
减：专项坏账准备	(144,760,245)	(141,492,332)
一般坏账准备	-	(28,385)
	<u>442,333,993</u>	<u>386,233,253</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2004 年 12 月 31 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	169,019,745	28.79%	-	48,999,610	9.28%	(28,385)
一至二年	36,036,892	6.14%	-	109,759,874	20.80%	-
二至三年	92,171,957	15.70%	(2,712,993)	-	-	-
三年以上	289,865,644	49.37%	(142,047,252)	368,994,486	69.92%	(141,492,332)
	<u>587,094,238</u>	<u>100%</u>	<u>(144,760,245)</u>	<u>527,753,970</u>	<u>100%</u>	<u>(141,520,717)</u>

于 2004 年 12 月 31 日，其他应收款包含本公司对本公司之子公司超过注册资本的股东垫款 586,246,281 元(2003 年：525,838,197 元)。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 母公司会计报表主要项目注释(续)

(1) 其它应收款(续)

于 2004 年 12 月 31 日，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、北海南玻物业发展有限公司和天津南玻实业发展有限公司净资产为负数，因其主要债权人本公司，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，作为本公司对其股东垫款的专项坏账准备。本公司对上述子公司的股东垫款余额及计提的专项坏账准备明细列示如下：

	股东垫款	专项坏账准备
四川南玻实业发展有限公司	126,747,528	(25,866,464)
海南南玻实业发展有限公司	147,390,382	(111,597,710)
北海南玻物业发展有限公司	13,523,813	(3,772,734)
天津南玻实业发展有限公司	5,903,980	(2,712,993)
	<u>293,565,703</u>	<u>(143,949,901)</u>

(2) 长期股权投资

	2003 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少/摊销	2004 年 12 月 31 日
长期股权投资				
子公司(a)	1,570,551,758	420,481,661	(215,393,486)	1,775,639,933
股权投资差额(b)	(3,637,847)	-	481,306	(3,156,541)
	<u>1,566,913,911</u>	<u>420,481,661</u>	<u>(214,912,180)</u>	<u>1,772,483,392</u>
股票投资(c)	25,053,584	-	-	25,053,584
长期投资减值准备(d)	(15,975,466)	-	-	(15,975,466)
	<u>1,575,992,029</u>			<u>1,781,561,510</u>

于 2004 年 12 月 31 日，本公司长短期股权投资总额占净资产的比例为 76%。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 母公司会计报表主要项目注释(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

被投资单位名称	初始投资额	2003 年 12 月 31 日	本年 追加投资额	本年被投资 单位权益增(减)数	宣告现金股利	累计增(减)额	2004 年 12 月 31 日
深圳南玻南星玻璃加工有限公司	23,100,000	34,915,786	-	17,344,530	(8,127,134)	21,033,182	44,133,182
深圳南玻工程玻璃有限公司	32,000,000	38,025,825	-	8,421,867	(4,864,915)	9,582,777	41,582,777
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	-	-	19,744,758	-	(20,255,242)	19,744,758
南玻(澳洲)有限公司	3,171,850	-	-	180,787	-	(2,991,063)	180,787
深圳南玻彩釉钢化玻璃有限公司	15,000,000	14,932,100	-	1,811,904	-	1,744,004	16,744,004
深圳市南玻结构陶瓷有限公司	30,000,000	33,915,580	-	3,878,286	(2,867,775)	4,926,091	34,926,091
深圳南玻幕墙工程有限公司	12,000,000	14,208,218	-	1,869,099	(1,922,251)	2,155,066	14,155,066
深圳南玻电子有限公司	50,000,000	70,037,403	-	3,324,044	(1,000,000)	22,361,447	72,361,447
深圳南玻浮法玻璃有限公司	605,736,250	789,989,543	-	207,033,504	(130,383,613)	260,903,184	866,639,434
深圳南玻汽车玻璃有限公司	140,000,000	157,772,428	-	(3,314,918)	(15,119,760)	(662,250)	139,337,750
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	37,838,807	-	5,740,601	-	3,579,408	43,579,408
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	1,294,089	-	(1,294,089)	-	(20,000,000)	-
深圳南玻显示器件科技有限公司	55,867,928	97,996,710	-	67,955,068	(35,176,956)	74,906,894	130,774,822
深圳市宏达镜业有限公司	11,424,999	11,919,657	-	916	-	495,574	11,920,573
深圳市南玻安全玻璃有限公司	10,007,719	14,023,388	-	1,140,291	(2,933,718)	2,222,242	12,229,961
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司	47,033,560	89,004,294	-	4,399,342	(8,388,357)	37,981,719	85,015,279
深圳南玻伟光导电膜有限公司	29,835,361	42,243,558	-	7,318,287	-	19,726,484	49,561,845
天津南玻工程玻璃有限公司	103,500,000	103,500,000	-	12,208,006	-	12,208,006	115,708,006
南玻(香港)有限公司	530,610	929,153	-	743,370	-	1,141,913	1,672,523
广州南玻玻璃有限公司	18,005,219	18,005,219	27,007,641	-	-	27,007,641	45,012,860
成都南玻玻璃有限公司	29,869,360	-	29,869,360	-	-	-	29,869,360
四川泸县南玻硅砂有限公司	490,000	-	490,000	-	-	-	490,000
	1,407,572,856	1,570,551,758	57,367,001	358,505,653	(210,784,479)	368,067,077	1,775,639,933

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 母公司会计报表主要项目注释(续)

(2) 长期股权投资(续)

(b) 股权投资差额

	摊销年限	初始金额	2003 年 12 月 31 日	本年摊销	2004 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	1,525,147	(381,287)	1,143,860	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	(179,952)	2,159,422	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)	914,173	(5,485,034)	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)	128,372	(994,882)	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>481,306</u>	<u>(3,156,541)</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)

六 母公司会计报表主要项目注释(续)

(2) 长期股权投资(续)

(c) 股票投资

被投资单位名称	股份性质	股数	2004 年 12 月 31 日及
			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
海南港澳实业股份有限公司	法人股	3,222,789	17,650,512
北京万通实业股份有限公司	法人股	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
			<u>25,053,584</u>

(d) 长期投资减值准备

	2004 年 12 月 31 日及
	2003 年 12 月 31 日
股票投资减值准备	<u>15,975,466</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 母公司会计报表主要项目注释(续)

(3) 长期债权投资

	2004 年 12 月 31 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	9,000,000	15,200,000
	<u>269,000,000</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(2003 年：200,000,000 元)为不计息垫款，60,000,000 元(2003 年：180,000,000 元)为计息垫款，2004 年度按年利率 4.536%(2003 年：4.85%)计收利息。

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，2004 年度按年利率 4.536%(2003 年：4.536%)计收利息。

(4) 其他应付款

于 2004 年 12 月 31 日，其他应付款包含应付本公司之子公司款项 141,505,730 元(2003 年：127,154,627 元)。

(5) 投资收益

	2004 年度	2003 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	358,505,653	231,765,028
以成本法核算的被投资公司		
宣告发放的股利	210,000	-
债权投资收益	5,536,434	10,012,462
子公司清算收益	-	208,749
资不抵债下属子公司股东垫款损失准备	(3,267,914)	(23,207,479)
股权投资差额摊销	481,306	481,306
冲回长期投资减值准备	-	415,472
股票投资收益	45,647	-
	<u>361,511,126</u>	<u>219,675,598</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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附注四。

(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本年度未发生变化，详见附注四。

八 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：

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	623,488,925	747,252,827
无形资产	-	2,610,000
	<u>623,488,925</u>	<u>749,862,827</u>

九 其他重要事项

(1) 根据本公司第三届董事会第十八次会议的决议，董事会对本公司管理团队采取以年度净资产收益率为考核依据，按当年税后净利润总额为基数，对管理团队实行业绩奖励的办法。于二零零四年度，本公司已经提取业绩奖金 21,000,000 元，已计提的业绩奖金已经计入管理费用中。

(2) 于二零零四年六月十五日，本公司管理团队共计 60 余人，自行共同出资设立了“深圳市裕泉投资有限公司”，该公司注册资本 4,680 万元，法定代表人为曾南先生。该公司主要业务为购买和持有本公司法人股，实现管理团队参股经营。目前该公司已签订股权转让合同，以高于净资产价格承让本公司法人股 19,239,276 股，占本公司总股份的 2.84%(过户手续正在办理中)。该公司的注册资本均为管理团队个人以现金形式缴纳出资，本公司未对该公司或该公司股东提供任何形式的财务资助或担保。该公司在经济上和业务上与本公司亦无任何往来。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 扣除非经常性损益后的净利润

	2004 年度	2003 年度
净利润	339,016,740	203,910,236
加(减)：非经常性损益项目		
- 处置固定资产产生的损失(减:收益)	(150,591)	393,027
- 短期投资收益	(45,647)	-
- 下属子公司清算收益	-	(208,749)
- 政府补贴	-	(2,690,000)
- 营业外收入	(3,585,463)	(4,413,815)
- 营业外支出	1,334,474	2,018,293
- 以前年度已经计提各项减值准备的转回	(6,330,038)	(644,558)
	330,239,475	198,364,434
非经常性损益的所得税影响数	(99,151)	9,152
扣除非经常性损益后的净利润	330,140,324	198,373,586