

中国南玻集团股份有限公司

2005 年度中期会计报表及附注

中国南玻集团股份有限公司

2005 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
合并资产减值准备明细表	3
合并及母公司利润及利润分配表	4 - 5
合并及母公司现金流量表	6 - 7
会计报表附注	8 - 51

中国南玻集团股份有限公司
2005 年 6 月 30 日资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

		2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
资 产	附注	合并	合并	母公司	母公司
流动资产					
货币资金	五(1)	253,531,554	379,953,908	9,699,325	50,632,683
短期投资	五(2)	741,080	741,080	741,080	741,080
应收票据	五(3)	45,079,860	36,888,107	-	
应收股利		-	-	123,156,772	54,236,376
应收账款	五(4)	286,587,687	210,797,199	-	-
其他应收款	五(4)、六(1)	31,493,377	13,237,491	489,087,626	442,333,993
预付账款	五(5)	8,119,283	21,945,525	-	-
应收补贴款		-	-	-	-
存货	五(6)	326,289,175	301,049,763	-	-
待摊费用		4,923,000	2,447,348	-	-
其他流动资产		-	7,846,763	-	-
流动资产合计		956,765,016	974,907,184	622,684,803	547,944,132
长期投资					
长期股权投资	五(7)、六(2)	4,238,796	2,515,803	1,774,118,813	1,781,561,510
长期债权投资	六(3)	-	-	268,635,831	269,000,000
长期投资合计		4,238,796	2,515,803	2,042,754,644	2,050,561,510
固定资产					
固定资产原价		4,773,339,098	3,701,604,290	41,932,901	41,501,490
减：累计折旧		(920,880,380)	(815,916,047)	(18,539,810)	(17,407,676)
固定资产净值		3,852,458,718	2,885,688,243	23,393,091	24,093,814
减：固定资产减值准备		(7,969,409)	(7,969,409)	-	-
固定资产净额	五(8)	3,844,489,309	2,877,718,834	23,393,091	24,093,814
在建工程	五(9)	284,749,627	791,867,780	-	-
固定资产合计		4,129,238,936	3,669,586,614	23,393,091	24,093,814
无形资产及其他资产					
无形资产	五(10)	82,398,686	84,921,043	-	-
长期待摊费用	五(11)	3,771,921	8,679,600	-	-
无形资产及其他资产合计		86,170,607	93,600,643	-	-
资产总计		5,176,413,355	4,740,610,244	2,688,832,538	2,622,599,456

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司
2005 年 6 月 30 日资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
负债和股东权益	附注	合并	合并	母公司	母公司
流动负债					
短期借款	五(12)	1,205,675,993	1,034,300,051	224,965,900	93,276,500
应付票据	五(13)	143,268,734	39,323,744	-	-
应付账款	五(14)	466,201,809	298,103,122	668,938	657,213
预收账款	五(15)	31,970,638	32,679,345	-	-
应付工资		5,503,521	14,556,845	259,811	1,986,086
应付股利	五(16)	2,877,311	1,274,686	2,877,311	1,274,926
应交税金	五(17)	24,264,572	26,463,660	16,954	-
其他应付款	五(18)、六(4)	72,409,572	44,672,375	146,471,162	154,452,668
预提费用	五(19)	40,643,551	27,500,384	1,815,802	4,920,964
预计负债		-	17,488	-	-
一年内到期的长期借款		15,036,628	202,392,317	-	35,000,000
流动负债合计		2,007,852,329	1,721,284,017	377,075,878	291,568,357
长期负债					
长期借款	五(20)	687,690,931	562,150,388	-	-
负债合计		2,695,543,260	2,283,434,405	377,075,878	291,568,357
少数股东权益	五(21)	171,458,461	128,362,475	-	-
股东权益					
股本	五(22)	1,015,463,124	676,975,416	1,015,463,124	676,975,416
资本公积	五(23)	575,535,180	914,017,446	575,535,180	914,017,446
盈余公积		302,902,672	302,902,672	302,902,672	302,902,672
其中：法定公益金		112,001,372	112,001,372	112,001,372	112,001,372
未分配利润	五(24)	415,137,707	434,417,588	417,855,684	437,135,565
其中：现金股利		169,243,854	121,855,575	169,243,854	121,855,575
外币报表折算差额		372,951	500,242	-	-
股东权益合计		2,309,411,634	2,328,813,364	2,311,756,660	2,331,031,099
负债和股东权益总计		5,176,413,355	4,740,610,244	2,688,832,538	2,622,599,456

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司
2005 年 6 月 30 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	期初余额	本期增加	本期转回	期末余额
一、坏账准备合计	8,113,075	1,604,747	(977,383)	8,740,439
其中：应收账款	5,839,914	1,559,109	(962,646)	6,436,377
其他应收款	2,273,161	45,638	(14,737)	2,304,062
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	110,221,311	-	(7,146,134)	103,075,177
其中：原材料	1,052,600	-	-	1,052,600
在产品	-	-	-	-
产成品	1,671,246	-	-	1,671,246
地产存货	107,497,465	-	(7,146,134)	100,351,331
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	7,969,409	-	-	7,969,409
其中：房屋、建筑物	5,634,146	-	-	5,634,146
机器设备	2,262,837	-	-	2,262,837
运输设备及其他	72,426	-	-	72,426
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	-	-	-	-
合 计	147,968,654	1,604,747	(8,123,517)	141,449,884

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司
2005 年 1 月至 6 月利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2005 年 1~6 月	2004 年 1~6 月	2005 年 1~6 月	2004 年 1~6 月
		合并	合并	母公司	母公司
一、主营业务收入	五 (25)	1,007,514,685	866,536,758		-
减：主营业务成本	五 (25)	(655,114,424)	(538,339,151)	-	-
主营业务税金及附加	五 (26)	101,053	(5,565,648)	-	-
二、主营业务利润		352,501,314	322,631,959	-	-
加：其他业务利润		6,861,442	2,512,244	-	-
减：营业费用		(68,854,853)	(54,012,339)	-	-
管理费用		(70,816,308)	(48,552,879)	(7,284,157)	(7,458,095)
财务费用	五 (27)	(29,942,226)	(8,206,031)	288,941	3,340,623
三、营业利润		189,749,369	214,372,954	(6,995,216)	(4,117,472)
加：投资收益/(损失)	五(28)、六(5)	1,722,993	365,425	156,959,189	191,249,384
补贴收入		324,935	-	-	-
营业外收入	五 (29)	365,729	2367,411	-	2,420
减：营业外支出	五 (29)	(552,655)	(469,138)	-	-
四、利润总额		191,610,371	216,636,652	149,963,973	187,134,332
减：所得税		(18,090,144)	(16,743,144)	-	-
少数股东损益		(23,556,254)	(12,759,176)	-	-
五、净利润		149,963,973	187,134,332	149,963,973	187,134,332
加：年初未分配利润		434,417,588	268,108,934	437,135,973	270,826,911
六、可供分配的利润		584,381,561	455,243,266	587,099,946	457,961,243
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		584,381,561	455,243,266	587,099,946	457,961,243
减：应付普通股股利	五 (24)	(169,243,854)	(121,855,575)	(169,243,854)	(121,855,575)
八、未分配利润		415,137,707	333,387,691	417,855,684	336,105,668

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	-	-	-	-

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司
2005 年 1 月至 6 月利润表（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2005 年 1~6 月				2004 年 1~6 月			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.26%	15.39%	0.35	0.35	14.82%	14.63%	0.48	0.48
营业利润	8.22%	8.28%	0.19	0.19	9.85%	9.72%	0.32	0.32
净利润	6.49%	6.55%	0.15	0.15	8.60%	8.49%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后的净利润	6.49%	6.54%	0.15	0.15	8.50%	8.39%	0.27	0.27

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司
2005 年 1 月至 6 月现金流量表
(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		1,041,976,920	
收到的税费返回		2,839,105	
收到的其他与经营活动有关的现金		1,872,561	12,689,888
现金流入小计		1,046,688,586	12,689,888
购买商品、接受劳务支付的现金		(452,739,999)	
支付给职工以及为职工支付的现金		(81,158,969)	(5,825,078)
支付的各项税费		(84,760,779)	(4,812,252)
支付的其他与经营活动有关的现金	五 (30)	(35,909,958)	(10,010,617)
现金流出小计		(654,569,705)	(20,647,947)
经营活动产生的现金流量净额		392,118,881	(7,958,059)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	
取得投资收益所收到的现金		-	175,358,185
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		800,000	-
收到的其他与投资活动有关的现金	五 (31)	20,056,506	-
现金流入小计		20,856,506	175,358,185
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(437,695,934)	(375,598)
投资所支付的现金		-	(133,003,500)
支付的其他与投资活动有关的现金	五 (32)	(6,947,961)	-
现金流出小计		(444,643,895)	(133,379,098)
投资活动产生的现金流量净额		(423,787,389)	41,979,087
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金		39,931,512	-
借款所收到的现金		1,294,069,379	269,965,900
收到的其他与筹资活动有关的现金	五 (33)	338,277	-
现金流入小计		1,334,339,168	269,965,900
偿还债务所支付的现金		(1,191,615,257)	(173,276,500)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(214,267,571)	(171,644,900)
其中：子公司支付少数股东的股利		(20,386,520)	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		(1,405,882,828)	(344,921,400)
筹资活动产生的现金流量净额		(71,543,660)	(74,955,500)
四、汇率变动对现金的影响		(9,047,351)	1,114
五、货币资金净增加(减少)额		(112,259,519)	(40,933,358)

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司
2005 年 1 月至 6 月现金流量表（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
一、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		149,963,973	149,963,973
加：少数股东损益		23,556,254	-
计提的资产减值准备		627,364	-
固定资产折旧		107,516,040	1,129,625
无形资产摊销		2,585,757	-
长期待摊费用摊销		7,369,912	-
待摊费用减少		(2,475,652)	-
预提费用的增加（减：减少）		13,143,168	(465,300)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		234,382	-
财务费用		40,707,061	(117,999)
投资损失（减：收益）		(1,722,993)	(156,959,189)
存货的减少（减：增加）		(25,239,411)	-
经营性应收项目的减少（减：增加）		(49,927,095)	(4,752,100)
经营性应付项目的增加（减：减少）		125,780,121	3,242,931
经营活动产生的现金流量净额		392,118,881	(7,958,059)
二、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		-	-
三、货币资金净变动情况：			
货币资金的期末余额		195,189,798	9,699,325
减：货币资金的期初余额		(307,449,317)	(50,632,683)
货币资金净增加（减少）额		(112,259,519)	(40,933,358)

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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 2005 年 6 月 30 日止，本公司股本为 1,015,463,124 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

2005 年度中期

(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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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)

(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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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)

(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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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)

(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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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)

(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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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)

(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%

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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)

(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

2005 年度中期

(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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 企业及地方所得税(续)

截至 2005 年 6 月 30 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。

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。

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，本年度按 7.5%税率缴纳企业所得税。

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。其第一个获利年度为 2004 年，本年度免缴企业所得税。

经广州市黄浦区国家税务局黄国税涉字 2005 第 001 号文批准，广州南玻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。预计其第一个获利年度为 2005 年，本报告期免缴企业所得税。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

2005 年度中期

(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	经营范围	本公司对其	本公司持有权益比例		是否合并
			(万元)		投资额	直接	间接	
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司(a)	中国深圳	有限责任	6,912	生产销售镀膜玻璃	69,120,000	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
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(b)	中国天津	中外合资	17,800	生产销售特种玻璃	133,500,000	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	中国广州	中外合资	12,000	生产销售特种玻璃	90,000,000	75%	-	是
成都南玻玻璃有限公司 (c)	中国成都	中外合资	13,266	生产销售特种玻璃	74,623,500	75%	-	是
东莞市南玻南天山庄管理有限公司(d)	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 (e)	中国泸县	有限责任	1,400	生产销售硅砂产品	14,000,000	98%	1.5%	是

(a) 深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司于 2005 年 5 月 12 日采取吸收合并的方式，将本集团原下属企业深圳市宏达镜业有限公司和深圳市南玻安全玻璃有限公司合并，深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司续存、宏达镜业和南玻安全

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 子公司(续)

玻璃公司注销，原宏达镜业和南玻安全玻璃公司的债权债务由合并后的伟光镀膜公司承接，合并后的伟光镀膜已办理完毕注册登记手续，执照号为深司字 N80611。

- (b) 依据津武外字 200569 号批文，天津南玻工程玻璃有限公司的注册资本由去年的 1.38 亿元增加到本期的 1.78 亿元。
- (c) 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 2005 年 6 月 30 日止，该公司尚处于筹建期。
- (d) 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 2005 年 6 月 30 日止，该公司一直未经营，现正在办理注销事宜。
- (e) 四川泸县南玻硅砂有限公司于 2004 年 12 月 20 日正式成立，目前注册资本为 1,400 万元。截止 2005 年 6 月 30 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

2005 年 6 月 30 日 2004 年 12 月 31 日

现金	214,513	178,780
银行存款	192,600,445	306,119,433
其他货币资金	60,716,596	73,655,695
	<u>253,531,554</u>	<u>379,953,908</u>

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

于 2005 年 6 月 30 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	21,565,235	1.0649	22,964,819
美元	1,972,499	8.2765	16,325,388
欧元	3,317,779	9.9610	33,048,397
日元	599,563,106	0.0751	45,027,189
澳元	361,824	6.3113	2,283,581
			<u>119,649,374</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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：

	2005 年 6 月 30 日
货币资金	253,531,554
减：受到限制的其他货币资金(a)	58,341,756
2005 年 6 月 30 日现金余额	195,189,798
减：2004 年 12 月 31 日现金余额（已减受到限制的其他货币资金）	(307,449,317)
现金净增加额	(112,259,519)

(a) 受到限制的其他货币资金包括：

	2005 年 6 月 30 日
银行按揭保证金	3,199,050
信用证保证金	55,142,706
	58,341,756

(2) 短期投资

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
投资金额		
股票投资	741,080	741,080
	741,080	741,080

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

2005 年度中期

(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

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	45,079,860	36,888,107
	<u>45,079,860</u>	<u>36,888,107</u>

(4) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	293,024,064	216,637,113
减：专项坏账准备	(662,785)	(1,432,421)
一般坏账准备	(5,773,592)	(4,407,493)
	<u>286,587,687</u>	<u>210,797,199</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 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	285,456,917	97.42%	(5,643,292)	210,732,400	97.28%	(4,293,385)
一至二年	5,011,843	1.71%	(98,259)	3,475,914	1.60%	(69,519)
二至三年	1,631,125	0.56%	(30,623)	1,040,167	0.48%	(265,082)
三年以上	924,179	0.31%	(664,203)	1,388,632	0.64%	(1,211,928)
	<u>293,024,064</u>	<u>100%</u>	<u>(6,436,377)</u>	<u>216,637,113</u>	<u>100%</u>	<u>(5,839,914)</u>

本集团于 2005 上半年度冲销应收账款 769,636 元及相应专项坏账准备 769,636 元，其中天津南玻实业有限公司冲销 345,993 元，冲销原因是无法收回而撇账；武汉南玻实业有限公司冲销 169,783 元、南玻幕墙有限公司冲销 253,860 元，冲销原因是该款项已收回。

期末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 45,637,335 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

2005 年度中期

(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

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	33,797,439	15,510,652
减：专项坏账准备	(1,993,277)	(1,989,351)
一般坏账准备	(310,785)	(283,810)
	<u>31,493,377</u>	<u>13,237,491</u>

其它应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 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	27,687,309	81.92%	(243,691)	8,357,346	53.88%	(181,484)
一至二年	1,298,299	3.84%	(25,853)	3,955,739	25.50%	(78,719)
二至三年	1,605,763	4.75%	(29,092)	45,013	0.29%	(901)
三年以上	3,206,068	9.49%	(2,005,426)	3,152,554	20.33%	(2,012,057)
	<u>33,797,439</u>	<u>100%</u>	<u>(2,304,062)</u>	<u>15,510,652</u>	<u>100%</u>	<u>(2,273,161)</u>

于 2005 年 6 月 30 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	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	<u>8,119,283</u>	<u>100%</u>	<u>21,945,525</u>	<u>100%</u>

于 2005 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

会计报表附注

2005 年度中期

(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

	2004 年 12 月 31 日		2005 年 6 月 30 日
成本			
原材料	91,947,229		98,031,224
在产品	11,067,742		21,433,849
产成品	50,226,222		68,532,457
在建开发产品	33,643,973		34,718,232
已完工开发产品	224,385,908		206,648,590
分期收款开发产品	-		-
	<u>411,271,074</u>		<u>429,364,352</u>
存货跌价准备		本期增加	本期减少
原材料	(1,052,600)	-	-
产成品	(1,671,246)	-	-
在建开发产品	(21,507,638)	-	-
已完工开发产品	(85,989,827)	-	7,146,134
分期收款开发产品	-	-	-
	<u>(110,221,311)</u>	<u>-</u>	<u>7,146,134</u>
	<u>301,049,763</u>		<u>326,289,175</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	期末余额
北海海洋石油大厦	1993 年 06 月	2006 年 12 月	80,000,000	26,419,962	27,157,491
北海南玻花园二期	2005 年 12 月	2006 年 12 月	50,000,000	7,224,011	7,560,741
合计			<u>130,000,000</u>	<u>33,643,973</u>	<u>34,718,232</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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	本期增加	本期减少	期末余额
海南东方文华府	2004 年 12 月	50,627,967	-	(14,923,824)	35,704,143
华宝大厦	2002 年 12 月	7,190,574	-	-	7,190,574
华侨之家	1997 年 06 月	4,537,114	-	-	4,537,114
现代公寓	1995 年 05 月	8,514,646	-	-	8,514,646
景瑞大厦	2000 年 09 月	11,699,194	-	(55,822)	11,643,372
天津福星大厦	1997 年 12 月	8,062,570	3,100	(190,561)	7,875,109
成都世贸中心	1999 年 06 月	62,584,926	-	(1,397,893)	61,187,033
成都南玻商厦	1998 年 07 月	67,763,453	-	(1,134,783)	66,628,670
成都南玻公寓	1998 年 07 月	1,007,035	-	-	1,007,035
北海南玻花园一期	1995 年 08 月	2,398,429	-	(29,535)	2,360,894
合计		224,385,908	3,100	(17,740,418)	206,648,590

其中在建开发产品、已完工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	本期增加	本期减少	期末余额
北海海洋石油大厦	(21,507,638)	-	-	(21,507,638)
合计	(21,507,638)	-	-	(21,507,638)

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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	本期增加	本期减少	期末余额
海南东方文华府	(22,846,583)	-	6,178,172	(16,668,411)
华宝大厦	(3,273,648)	-	-	(3,273,648)
华侨之家	(4,537,115)	-	-	(4,537,115)
现代公寓	(8,466,205)	-	120,533	(8,345,672)
景瑞大厦	(7,093,386)	-	-	(7,093,386)
天津福星大厦	(1,876,691)	-	34,525	(1,842,166)
成都世贸中心	(20,069,746)	-	-	(20,069,746)
成都南玻商厦	(17,826,453)	-	812,904	(17,013,549)
合计	(85,989,827)	-	7,146,134	(78,843,693)

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

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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)

(7) 长期股权投资

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
股票投资(a)	25,498,581	-	-	25,498,581
股权投资差额(c)	(6,562,315)	-	1,722,993	(4,839,322)
股票投资减值准备(b)	(16,420,463)	-	-	(16,420,463)
	<u>2,515,803</u>	<u>-</u>	<u>1,722,993</u>	<u>4,238,796</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	2005 年 6 月 30 日及 2004 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

	2005 年 6 月 30 日及 2004 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

2005 年度中期

(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)

(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	2004 年 12 月 31 日	本期摊销	累计摊销	2005 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	1,143,860	(190,643)	(2,859,651)	953,217	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	2,159,422	(201,762)	(2,541,137)	1,957,660	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)	(8,227,553)	457,261	5,942,296	(7,770,292)	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)	(1,658,137)	1,658,137	2,139,534	-	折价收购股权产生的股权投资差额
		(7,511,752)	(6,562,315)	1,722,993	2,672,430	(4,839,322)	

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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) 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				
2004 年 12 月 31 日	735,109,920	2,803,868,504	162,625,866	3,701,604,290
本年增加	252,907,821	820,276,023	6,274,848	1,079,458,692
本年减少	(684,529)	(3,717,401)	(3,321,954)	(7,723,884)
2005 年 6 月 30 日	987,333,212	3,620,427,126	165,578,760	4,773,339,098
累计折旧				
2004 年 12 月 31 日	(103,521,543)	(630,488,537)	(81,905,967)	(815,916,047)
本年计提	(12,723,440)	(87,660,359)	(7,132,241)	(107,516,040)
本年减少	36,932	-	2,514,775	2,551,707
2005 年 6 月 30 日	(116,208,051)	(718,148,896)	(86,523,433)	(920,880,380)
减值准备				
2004 年 12 月 31 日	(5,634,146)	(2,262,837)	(72,426)	(7,969,409)
本年减少	-	-	-	-
2005 年 6 月 30 日	(5,634,146)	(2,262,837)	(72,426)	(7,969,409)
净额				
2005 年 6 月 30 日	865,491,015	2,900,015,393	78,982,901	3,844,489,309
2004 年 12 月 31 日	625,954,231	2,171,117,130	80,647,473	2,877,718,834

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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) 在建工程

工程名称	预算数	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	2005 年 6 月 30 日	资金来源	工程投入占 预算的比例
天津工程玻璃项目(二期)	81,510,000	713,000	37,109,689	(3,032,610)	34,790,079	自有资金及金融机构贷款	49%
成都玻璃项目	821,000,000	69,880,753	145,275,485	-	215,156,238	自有资金及金融机构贷款	26%
广州玻璃项目	982,000,000	683,563,991	195,323,961	(870,667,136)	8,220,816	自有资金及金融机构贷款	89%
导电膜彩色滤光片项目	400,000,000	9,520,054	27,787,239	(37,307,293)	-	自有资金	90%
泸县砂矿项目	37,000,000	698,000	8,770,559	-	9,468,559	自有资金	27%
其他工程		32,736,378	5,564,331	(15,942,378)	22,358,331	自有资金	
		<u>797,112,176</u>	<u>419,831,264</u>	<u>(926,949,417)</u>	<u>289,994,023</u>		
减：在建工程减值准备		(5,244,396)	-	-	(5,244,396)		
		<u>791,867,780</u>			<u>284,749,627</u>		

本期用于确定资本化金额的资本化率为年利率 3.95%(2004 年：3.91%)。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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) 无形资产

	原始金额	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	累计 摊销额	2005 年 6 月 30 日	剩余摊销 期限	取得 方式
土地使用权	102,619,316	69,530,301	-	(1,686,161)	(34,775,176)	67,844,140	13-44 年	购买
专有技术及软件使用费	19,467,297	15,390,742	63,400	(899,596)	(4,912,751)	14,554,546	4-12 年	购买
	<u>122,086,613</u>	<u>84,921,043</u>	<u>63,400</u>	<u>(2,585,757)</u>	<u>(39,687,927)</u>	<u>82,398,686</u>		

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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)

(11) 长期待摊费用

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2005 年 6 月 30 日
开办费	8,679,600	2,462,233	(7,369,912)	3,771,921

(12) 短期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
担保借款	1,205,675,993	1,034,300,051

于 2005 年 6 月 30 日，短期借款包括：

- (a) 银行借款 570,592,777 元(2004 年：624,289,815 元)由本公司提供担保，其中 26,850,073 元由少数股东提供反担保。
- (b) 银行借款 635,083,216 元(2004 年：385,010,236 元)由本公司之子公司提供担保。

2005 年度短期借款的年利率为 1.7%-5.58% (2004 年：0.80%-5.31%)。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行授信额度为 1,689,510,000 元。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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)

(13) 应付票据

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	5,167,931	8,170,000
银行承兑汇票	138,100,803	31,153,744
	<u>143,268,734</u>	<u>39,323,744</u>

(14) 应付账款

于 2005 年 6 月 30 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。

(15) 预收账款

于 2005 年 6 月 30 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。

(16) 应付股利

应付股利系于 2005 年 6 月 30 日尚未支付的以前年度股利。

(17) 应交税金

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应交增值税	10,803,054	9,544,320
应交企业所得税	11,816,673	12,378,502
应交营业税	1,497,072	3,759,078
其他	147,773	781,760
	<u>24,264,572</u>	<u>26,463,660</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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)

(18) 其他应付款

于 2005 年 6 月 30 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。

(19) 预提费用

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
运费	16,543,959	5,739,522
电费	8,605,265	7,245,961
销售佣金	6,126,304	5,122,137
社会保险	393,946	968,505
审计费	224,999	1,950,000
其它	8,749,078	6,474,259
	<u>40,643,551</u>	<u>27,500,384</u>

运费系本公司之子公司预提的本期已经发生但尚未支付的运输费用，上述运费将于下半年度支付。

电费系本集团预提的 2005 年 6 月份的电费，于 2005 年 7 月份支付。

销售佣金系本公司之子公司预提的与本期销售相关但尚未支付的销售佣金，按有关协议，上述销售佣金将于下半年度支付。

社会保险系本集团于本期预提的职工补充养老保险，于 2005 年 3 季度支付。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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)

(20) 长期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
担保借款	702,727,559	764,542,705
减：一年内到期的长期银行借款	15,036,628	(202,392,317)
	<u>687,690,931</u>	<u>562,150,388</u>

于 2005 年 6 月 30 日，长期借款包括：

- (a) 银行借款 687,690,931 元(2004 年：562,150,388 元)由本公司提供担保，于 2006 年 6 月至 2009 年 10 月到期，其中 171,922,724 元由少数股东提供反担保。
- (b) 银行借款 15,036,628 元(2004 年：167,392,317 元)由本公司之子公司提供担保，于 2005 年 11 月至 12 月到期。

本期长期借款的年利率为 3.51%-5.85%(2004 年：2.61%-5.84%)。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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) 少数股东权益及少数股东损益

	2005 年 6 月 30 日	2005 年 1 至 6 月	2004 年 12 月 31 日	2004 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
深圳南玻伟光电膜有限公司	26,728,314	5,487,523	21,240,791	(573,485)
深圳南玻显示器件科技有限公司	32,205,980	9,000,892	43,591,608	1,1824,340
天津南玻工程玻璃有限公司	50,239,916	1,670,580	38,569,336	1,508,321
广州南玻玻璃有限公司	37,399,778	7,397,259	15,004,287	-
成都南玻玻璃有限公司	24,884,473	-	9,956,453	-
	<u>171,458,461</u>	<u>23,556,254</u>	<u>128,362,475</u>	<u>12,759,176</u>

(22) 股本

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	2005 年 6 月 30 日
尚未流通股			
发起人			
其中：境内法人持有股	242,326,589	121,163,295	363,489,884
募集法人股	28,430,284	14,215,142	42,645,426
尚未流通股份合计	<u>270,756,873</u>	<u>135,378,437</u>	<u>406,135,310</u>
已上市流通股			
境内上市的人民币普通股	107,165,997	53,582,998	160,748,995
境内上市的外资股	299,052,546	149,526,273	448,578,819
已上市流通股份合计	<u>406,218,543</u>	<u>203,109,271</u>	<u>609,327,814</u>
股份总额	<u>676,975,416</u>	<u>338,487,708</u>	<u>1,015,463,124</u>

本期股份增加的原因是，根据 2005 年 4 月 22 日股东大会通过的决议，以资本公积向股东按每 10 股转增 5 股，工商登记变更事宜正在办理当中。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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) 资本公积

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
股本溢价	916,890,034	-	(338,487,708)	578,402,326
外币资本折算差额	(2,872,588)	5,442	-	(2,867,146)
	914,017,446	5,442	(338,487,708)	575,535,180

资本公积本期增加系本集团下属企业本期外币资本折算差；本期减少金额系本公司本期转增股本数。

(24) 未分配利润

	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
年初未分配利润	434,417,588	268,108,934
加：本年实现的净利润	149,963,973	187,134,332
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	(169,243,854)	(121,855,575)
期末未分配利润	415,137,707	333,387,691

根据 2005 年 4 月 22 日股东大会通过的决议，2004 年度按已发行股份 676,975,416 股计算，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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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) 主营业务收入及主营业务成本

按业务分部列示	2005 年 1 至 6 月		2004 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	774,004,534	510,894,154	614,627,931	367,030,017
电子元件制造业	208,599,653	119,660,619	163,599,853	89,732,829
房地产开发与经营业	13,312,539	16,564,849	78,546,833	76,173,584
装修装饰业	12,415,477	8,812,320	17,852,292	13,492,872
业务分部间相互抵销	(817,518)	(817,518)	(8,090,151)	(8,090,151)
	<u>1,007,514,685</u>	<u>655,114,424</u>	<u>866,536,758</u>	<u>538,339,151</u>

按地区分部列示	2005 年 1 至 6 月		2004 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	793,512,547	484,447,317	650,430,698	398,000,709
美国	20,985,060	16,344,208	19,497,017	15,089,988
澳大利亚	27,167,494	18,982,837	18,803,422	11,394,929
其他国家和地区	165,849,584	135,340,062	177,805,621	113,853,525
	<u>1,007,514,685</u>	<u>655,114,424</u>	<u>866,536,758</u>	<u>538,339,151</u>

本集团前五名客户销售的收入总额为 201,413,975 元，占本集团全部销售收入的 20%。

(26) 主营业务税金及附加

	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
营业税	(1,340,226)	3,644,720
城市维护建设税	436,387	610,406
教育费附加	99,356	617,061
其他	703,430	693,461
	<u>(101,053)</u>	<u>5,565,648</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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)

(26) 主营业务税金及附加 (续)

本期因下属海南南玻实业发展有限公司，依据琼地税免函 20050021 号、20050083 号及 20050145 号批文，享受减免营业税的政策，所减免的营业税 2,600,905 元以负数列示于本期。

(27) 财务费用

	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
利息支出	31,659,710	14,326,319
减：利息收入	(691,626)	(940,243)
汇兑损失	(2,399,382)	(6,052,291)
其他	1,373,524	872,246
	<u>29,942,226</u>	<u>8,206,031</u>

(28) 投资收益

	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
股票投资收益	-	26,556
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	1,722,993	128,869
	<u>1,722,993</u>	<u>365,425</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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)

(29) 营业外收入及营业外支出

	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
营业外收入：		
索赔收入	38,700	243,000
废品销售收入	25,866	2,420
处理固定资产净收益	109,909	348,614
其他	191,254	1,773,377
	<u>365,729</u>	<u>2,367,411</u>
营业外支出：	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
处理固定资产净损失	344,291	230,933
罚款及滞纳金支出	89,200	-
赔偿支出	-	112,973
捐赠支出	2,000	-
其他	117,164	125,232
	<u>552,655</u>	<u>469,138</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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)

(30) 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。

(31) 收到的其他与投资活动有关的现金

系本期收回上年度因购买设备办理信用证而缴纳的保证金。

(32) 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购买设备办理信用证而缴纳的保证金。

(33) 收到的其他与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金系本期收回上年度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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	633,383,127	587,094,238
减：专项坏账准备	(144,295,501)	(144,760,245)
一般坏账准备	-	-
	<u>489,087,626</u>	<u>442,333,993</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 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	74,895,609	11.82%	-	169,019,745	28.79%	-
一至二年	143,492,541	22.65%	-	36,036,892	6.14%	-
二至三年	101,292,905	15.99%	-	92,171,957	15.70%	(2,712,993)
三年以上	313,702,072	49.54%	(144,295,501)	289,865,644	49.37%	(142,047,252)
	<u>633,383,127</u>	<u>100%</u>	<u>(144,295,501)</u>	<u>587,094,238</u>	<u>100%</u>	<u>(144,760,245)</u>

于 2005 年 6 月 30 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 632,510,857 元（2004 年 12 月 31 日：586,246,281 元）。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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 2005 年 6 月 30 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	127,619,461	(28,786,852)
海南南玻实业发展有限公司	145,391,081	(107,819,698)
北海南玻物业发展有限公司	13,523,874	(3,823,271)
天津南玻实业发展有限公司	5,904,283	(3,055,335)
	<u>292,438,699</u>	<u>(143,485,156)</u>

(2) 长期股权投资

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少/摊销	2005 年 6 月 30 日
长期股权投资				
子公司(a)	1,775,639,933	281,463,435	(289,965,692)	1,767,137,676
股权投资差额(b)	(3,156,541)	-	1,059,560	(2,096,981)
	<u>1,772,483,392</u>	<u>281,463,435</u>	<u>(288,906,132)</u>	<u>1,765,040,695</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>1,781,561,510</u>			<u>1,774,118,813</u>

于 2005 年 6 月 30 日，本公司长短期股权投资总额占净资产的比例为 77%。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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	2004 年 12 月 31 日	本期 追加投资额	本期被投资 单位权益增(减)数	宣告现金股利	累计增(减)额	2005 年 6 月 30 日
深圳南玻南星玻璃加工有限公司	23,100,000	44,133,182	-	6,081,858	(15,121,676)	11,217,527	34,322,026
深圳南玻工程玻璃有限公司	32,000,000	41,582,777	-	1,372,116	(8,346,332)	3,375,213	35,375,213
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	-	(200,550)	-	(20,455,792)	19,544,208
南玻(澳洲)有限公司	3,171,850	180,787	-	847,519	-	(2,143,544)	1,028,306
深圳南玻彩釉钢化玻璃有限公司	15,000,000	16,744,004	-	96,695	(1,403,920)	436,779	15,436,779
深圳市南玻结构陶瓷有限公司	30,000,000	34,926,091	-	2,765,023	(3,296,544)	4,394,570	34,394,570
深圳南玻幕墙工程有限公司	12,000,000	14,155,066	-	1,004,040	(1,682,189)	1,476,917	13,476,917
深圳南玻电子有限公司	50,000,000	72,361,447	-	1,382,175	(2,996,096)	20,752,478	70,752,478
深圳南玻浮法玻璃有限公司	605,736,250	866,639,434	-	61,144,067	(186,329,886)	135,717,097	741,453,347
深圳南玻汽车玻璃有限公司	140,000,000	139,337,750	-	(2,843,933)	-	(3,506,182)	136,493,818
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	43,579,408	-	3,675,256	(3,042,497)	4,212,167	44,212,167
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	-	-	-	-	(20,000,000)	-
深圳南玻显示器件科技有限公司	55,867,928	130,774,822	-	27,002,677	(61,159,560)	40,750,011	96,617,939
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司	69,120,000	109,165,813	-	5,322,784	(6,586,992)	55,642,094	107,901,605
深圳南玻伟光导电膜有限公司	29,835,361	49,561,845	-	12,804,220	-	32,530,705	62,366,066
天津南玻工程玻璃有限公司	133,500,000	115,708,006	30,000,000	5,011,741	-	17,219,747	150,719,747
南玻(香港)有限公司	530,610	1,672,523	-	797,030	-	1,938,943	2,469,553
广州南玻玻璃有限公司	90,000,000	45,012,860	45,000,000	22,186,475	-	22,199,335	112,199,335
成都南玻玻璃有限公司	74,623,500	29,869,360	44,773,500	10,742	-	-	74,653,602
四川泸县南玻硅砂有限公司	13,720,000	490,000	13,230,000	-	-	-	13,720,000
	1,568,205,499	1,775,639,933	133,003,500	148,459,935	(289,965,692)	215,788,167	1,767,137,676

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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	2004 年 12 月 31 日	本期摊销	2005 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	1,143,860	(190,643)	953,217	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	2,159,422	(201,763)	1,957,659	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)	(5,485,034)	457,084	(5,027,950)	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)	(994,882)	994,882	-	折价收购股权产生的 股权投资差额
		<u>(2,085,074)</u>	<u>(3,156,541)</u>	<u>1,059,560</u>	<u>(2,096,981)</u>	

深圳市南玻安全玻璃有限公司因被深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司吸收合并而注销，所以本公司对其长期股权投资差额余额于合并日一次性摊销。

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	2005 年 6 月 30 日及
			2004 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

	2005 年 6 月 30 日及
	2004 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

2005 年度中期

(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

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
深圳南玻浮法玻璃有限公司	260,000,000	260,000,000
海南文昌南玻石英砂矿	8,635,831	9,000,000
	<u>268,635,831</u>	<u>269,000,000</u>

对深圳南玻浮法玻璃有限公司及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垫款，本期按年利率 4.698%(2004 年：4.536%)计收利息。

(4) 其他应付款

于 2005 年 6 月 30 日，其他应付款包含应付本公司之子公司款项 134,138,456 元(2004 年 12 月 31 日：141,505,730 元)。

(5) 投资收益

	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
报告期末按权益法调整的被投资公司		
所有者权益净增减的金额	148,459,935	190,883,959
以成本法核算的被投资公司		
宣告发放的股利	-	-
债权投资收益	6,311,520	-
子公司清算收益	-	-
资不抵债下属子公司股东垫款损失准备	464,741	-
股权投资差额摊销	1,722,993	128,869
冲回长期投资减值准备	-	-
股票投资收益	-	236,556
	<u>156,959,189</u>	<u>191,249,384</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(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深圳市南玻伟光镀膜公司、天津南玻工程玻璃有限公司、广州南玻玻璃有限公司、成都南玻玻璃有限公司、四川泸县南玻硅砂有限公司其注册资本本报告期发生了变化，详见附注六。

(3) 本公司所持存在控制关系的子公司股份或权益比率本报告期末未发生变化，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：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	358,922,908	623,488,925
无形资产	-	-
	<u>358,922,908</u>	<u>623,488,925</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度中期

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 扣除非经常性损益后的净利润

	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
净利润	149,963,973	187,134,332
加(减)：非经常性损益项目		
- 处置固定资产产生的损失(减:收益)		
- 短期投资收益	-	(236,556)
- 下属子公司清算收益	-	
- 政府补贴	(324,935)	
- 营业外收入	(365,729)	(2,367,411)
- 营业外支出	552,655	469,138
- 以前年度已经计提各项减值准备的转回	-	-
	149,825,964	184,999,503
非经常性损益的所得税影响数	(24,240)	16,461
扣除非经常性损益后的净利润	149,801,724	185,015,964