

中国南玻集团股份有限公司

2005 年度会计报表及审计报告

中国南玻集团股份有限公司

2005 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
合并资产减值准备明细表	8
会计报表附注	9 - 51

审计报告

普华永道中天审字(2006)第 1253 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”)2005 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2005 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 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 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
2006 年 3 月 17 日

注册会计师

孙立

中国南玻集团股份有限公司

2005 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	2005 年 12 月 31 日 合并	2004 年 12 月 31 日 合并	2005 年 12 月 31 日 母公司	2004 年 12 月 31 日 母公司
流动资产					
货币资金	五(1)	282,221,367	379,953,908	18,953,445	50,632,683
短期投资		-	741,080	-	741,080
应收票据	五(2)	31,707,875	36,888,107	-	
应收股利		-	-	116,343,658	54,236,376
应收账款	五(3)	286,850,029	210,797,199	-	-
其他应收款	五(3), 六(1)	25,504,870	13,237,491	381,416,084	442,333,993
预付账款	五(4)	5,288,830	21,945,525	-	-
存货	五(5)	310,919,409	301,049,763	-	-
待摊费用		836,550	2,447,348	-	-
其他流动资产	五(6)	3,416,321	7,846,763	-	-
流动资产合计		946,745,251	974,907,184	516,713,187	547,944,132
长期投资					
长期股权投资	五(7), 六(2)	4,201,289	2,515,803	2,031,692,112	1,781,561,510
长期债权投资	六(3)	-	-	195,000,000	269,000,000
长期投资合计		4,201,289	2,515,803	2,226,692,112	2,050,561,510
其中：合并价差		(4,876,829)	(6,562,315)	-	-
固定资产					
固定资产 - 原价		4,820,227,992	3,701,604,290	42,095,409	41,501,490
减：累计折旧		(1,034,609,956)	(815,916,047)	(19,677,758)	(17,407,676)
固定资产 - 净值		3,785,618,036	2,885,688,243	22,417,651	24,093,814
减：固定资产减值准备		(15,679,403)	(7,969,409)	-	-
固定资产 - 净额	五(8)	3,769,938,633	2,877,718,834	22,417,651	24,093,814
在建工程	五(9)	715,682,116	791,867,780	-	-
固定资产合计		4,485,620,749	3,669,586,614	22,417,651	24,093,814
无形资产及其他资产					
无形资产	五(10)	79,817,932	84,921,043	-	-
长期待摊费用	五(11)	6,938,290	8,679,600	-	-
无形资产及其他资产合计		86,756,222	93,600,643	-	-
资产总计		5,523,323,511	4,740,610,244	2,765,822,950	2,622,599,456

中国南玻集团股份有限公司

2005 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)

		2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
负债及股东权益	附注	合并	合并	母公司	母公司
流动负债					
短期借款	五(12)	866,702,791	1,034,300,051	120,000,000	93,276,500
应付票据	五(13)	316,769,844	39,323,744	-	-
应付账款	五(14)	378,631,535	303,842,644	-	657,213
预收账款	五(15)	26,009,858	32,679,345	-	-
应付工资		30,106,159	14,556,845	11,753,786	1,986,086
应付股利	五(16)	3,717,157	1,274,686	3,717,157	1,274,686
应交税金	五(17)	24,217,292	26,463,660	-	-
其他应付款	五(18), 六(4)	36,594,353	44,672,375	145,492,718	154,452,908
预提费用	五(19)	25,818,831	21,760,862	5,742,401	4,920,964
预计负债		280,500	17,488	-	-
一年内到期的长期借款	五(20)	182,500,000	202,392,317	-	35,000,000
其他流动负债	五(6)	2,241,512	-	-	-
流动负债合计		1,893,589,832	1,721,284,017	286,706,062	291,568,357
长期负债					
长期借款	五(20)	913,987,339	562,150,388	-	-
负债合计		2,807,577,171	2,283,434,405	286,706,062	291,568,357
少数股东权益	五(21)	239,819,093	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)	575,835,467	914,017,446	575,835,467	914,017,446
盈余公积	五(24)	350,456,259	302,902,672	350,456,259	302,902,672
其中：法定公益金		127,852,568	112,001,372	127,852,568	112,001,372
未分配利润	五(25)	534,031,692	434,417,588	537,362,038	437,135,565
其中：拟分配的现金股利		182,783,362	169,243,854	182,783,362	169,243,854
外币报表折算差额		140,705	500,242	-	-
股东权益合计		2,475,927,247	2,328,813,364	2,479,116,888	2,331,031,099
负债及股东权益总计		5,523,323,511	4,740,610,244	2,765,822,950	2,622,599,456

后附会计报表附注为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: 罗友明

中国南玻集团股份有限公司

2005 年度利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2005 年度 合并	2004 年度 合并	2005 年度 母公司	2004 年度 母公司
一、主营业务收入	五(26)	2,302,016,737	1,881,958,592	-	-
减：主营业务成本	五(26)	(1,562,329,053)	(1,241,576,398)	-	-
主营业务税金及附加	五(27)	(4,004,556)	(14,167,694)	-	-
二、主营业务利润		735,683,128	626,214,500	-	-
加：其他业务利润		3,472,862	1,566,556	68,292	68,292
减：营业费用		(162,520,044)	(122,291,285)	-	-
管理费用		(120,157,791)	(82,515,556)	(20,852,289)	(23,990,211)
财务费用/(财务收入) - 净额	五(28)	(45,492,633)	(27,210,144)	(935,837)	473,900
三、营业利润		410,985,522	395,764,071	(21,719,834)	(23,448,019)
加：投资收益	五(29),六(5)	1,879,467	1,279,621	336,532,123	361,511,126
补贴收入	五(30)	2,526,296	-	2,200,000	-
营业外收入	五(31)	733,365	4,892,920	12,200	953,633
减：营业外支出	五(31)	(10,439,882)	(2,491,340)	(575)	-
四、利润总额		405,684,768	399,445,272	317,023,914	339,016,740
减：所得税		(26,996,993)	(30,571,100)	-	-
少数股东损益	五(21)	(62,276,230)	(29,857,432)	-	-
五、净利润		316,411,545	339,016,740	317,023,914	339,016,740

补充资料：

项 目	2005 年度 合并	2004 年度 合并	2005 年度 母公司	2004 年度 母公司
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：罗友明

中国南玻集团股份有限公司

2005 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	2005 年度 合并	2004 年度 合并	2005 年度 母公司	2004 年度 母公司
一、净利润		316,411,545	339,016,740	317,023,914	339,016,740
加：年初未分配利润	五(25)	434,417,588	268,108,934	437,135,565	270,826,911
二、可供分配的利润		750,829,133	607,125,674	754,159,479	609,843,651
减：提取法定盈余公积	五(24, 25)	(31,702,391)	(33,901,674)	(31,702,391)	(33,901,674)
提取法定公益金	五(24, 25)	(15,851,196)	(16,950,837)	(15,851,196)	(16,950,837)
三、可供股东分配的利润		703,275,546	556,273,163	706,605,892	558,991,140
减：提取任意盈余公积	五(24, 25)	-	-	-	-
应付普通股股利		(169,243,854)	(121,855,575)	(169,243,854)	(121,855,575)
四、未分配利润	五(25)	534,031,692	434,417,588	537,362,038	437,135,565

后附会计报表附注为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：罗友明

中国南玻集团股份有限公司

2005 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		2,492,047,982	-
收到的税费返回		7,774,363	-
收到的其他与经营活动有关的现金		9,837,264	314,827,504
现金流入小计		2,509,659,609	314,827,504
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,110,501,244)	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(182,866,797)	(11,238,278)
支付的各项税费		(156,093,225)	(200,413)
支付的其他与经营活动有关的现金	五(32)	(136,589,329)	(251,323,681)
现金流出小计		(1,586,050,595)	(262,762,372)
经营活动产生的现金流量净额		923,609,014	52,065,132
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		935,061	74,935,061
取得投资收益所收到的现金		-	239,570,564
处置固定资产所收回的现金净额		5,807,018	-
收到的其他与投资活动有关的现金	五(33)	33,057,306	-
现金流入小计		39,799,385	314,505,625
购建固定资产、无形资产及其他长期资产所支付的现金		(997,562,737)	(593,919)
投资所支付的现金		-	(221,625,000)
现金流出小计		(997,562,737)	(222,218,919)
投资活动产生的现金流量净额		(957,763,352)	92,286,706
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		69,245,194	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		69,245,194	-
借款所收到的现金		3,314,910,390	454,842,120
收到的其他与筹资活动有关的现金		4,486,417	-
现金流入小计		3,388,642,001	454,842,120
偿还债务所支付的现金		(3,142,716,253)	(463,118,620)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(270,572,395)	(167,754,576)
其中：子公司支付少数股东股利		(20,386,521)	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		(6,814,444)	-
现金流出小计		(3,420,103,092)	(630,873,196)
筹资活动产生的现金流量净额		(31,461,091)	(176,031,076)
四、汇率变动对现金的影响		(14,070,639)	-
五、现金及现金等价物净减少额(附注五(1))		(79,686,068)	(31,679,238)

中国南玻集团股份有限公司

2005 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	附注	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		316,411,545	317,023,914
加：少数股东损益		62,276,230	-
计提的资产减值准备(减：转回)		4,319,907	-
固定资产折旧		227,070,618	2,270,082
无形资产摊销		5,166,511	-
长期待摊费用摊销		7,283,379	-
待摊费用的减少		1,610,798	-
预提费用的增加		1,072,606	821,437
处置固定资产的损失		291,014	-
财务费用(减：收入)		42,492,892	952,953
投资损失(减：收益)		(1,879,467)	(336,532,123)
存货的减少		(4,714,902)	-
经营性应收项目的减少(减：增加)		(79,115,494)	67,378,332
经营性应付项目的增加(减：减少)		341,323,377	150,537
经营活动产生的现金流量净额		923,609,014	52,065,132
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减少情况：			
现金的年末余额		227,763,249	18,953,445
减：现金的年初余额		(307,449,317)	(50,632,683)
现金及现金等价物净减少额(附注五(1))		(79,686,068)	(31,679,238)

后附会计报表附注为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：罗友明

中国南玻集团股份有限公司

2005 年 12 月 31 日合并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	2004 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少			2005 年 12 月 31 日
			本年转回	本年核销	合计	
一、坏账准备	8,113,075	1,490,255	-	(348,001)	(348,001)	9,255,329
其中：应收账款	5,839,914	964,190	-	(348,001)	(348,001)	6,456,103
其他应收款	2,273,161	526,065	-	-	-	2,799,226
二、存货跌价准备	110,221,311	5,432,564	(10,587,308)	(48,497,629)	(59,084,937)	56,568,938
其中：工业	2,723,846	2,164,872	-	(140,988)	(140,988)	4,747,730
房地产	107,497,465	3,267,692	(10,587,308)	(48,356,641)	(58,943,949)	51,821,208
三、长期投资减值准备	16,420,463	-	-	-	-	16,420,463
其中：长期股权投资	16,420,463	-	-	-	-	16,420,463
四、固定资产减值准备	7,969,409	7,835,421	-	(125,427)	(125,427)	15,679,403
其中：房屋及建筑物	5,634,146	-	-	-	-	5,634,146
机器设备	2,262,837	7,735,362	-	(125,427)	(125,427)	9,872,772
运输工具及其他	72,426	100,059	-	-	-	172,485
五、在建工程减值准备	5,244,396	148,975	-	-	-	5,393,371
	147,968,654	14,907,215	(10,587,308)	(48,971,057)	(59,558,365)	103,317,504

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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。

(2) 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：高级浮法玻璃、特种玻璃、工程玻璃、汽车玻璃、精细玻璃、新型电子器件及结构陶瓷材料产品的研制、开发和生产经营；节能及以玻璃为介质的能源产品的开发和生产经营；开展浮法玻璃及玻璃深加工的技术、设备和信息的咨询服务；玻璃幕墙工程的设计与安装；房地产开发及物业管理，投资兴办实业等。

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。

(2) 会计年度

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(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

自 2005 年 7 月 21 日汇率改革后，基准汇率为中国人民银行于每个工作日闭市后公布的人民币汇率交易收盘价。

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固定资产购建期间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。

(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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(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，利润表以及利润分配表中反映发生额的项目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。现金流量表的现金流量按年度平均汇率折算，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。

(9) 短期投资

短期投资包括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现金股利或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，跌价准备在原已确认的跌价损失范围内予以转回。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(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。

本集团对应收款项采用个别认定法计提专项坏账准备；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。

本集团向金融机构转让或贴现不附追索权的应收账款及应收票据，视同已向购货方或接受劳务方收取现金，按交易的款项扣除已转销的应收账款及应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 存货

存货主要包括房地产开发存货及制造业存货，以实际成本入账，按成本与可变现净值孰低列示。

房地产开发存货包括在建开发产品和已完工开发产品，其成本包括土地成本及工程建造成本。已完工开发产品结转时按实际成本核算。

制造业存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品和包装物等。其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。

存货跌价准备一般按单个存货项目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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(12) 长期投资

长期投资是除短期投资以外的投资，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，以及不能随时变现或不准备在一年内(不含一年)变现的债券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；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扣除已宣告但尚未领取的现金股利入账。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 10 年的期限摊销。

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担的被投资单位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，确认被投资公司发生的净亏损以长期股权投资的账面价值减至零为限。被投资单位所分派的现金股利则于股利宣告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，投资收益在被投资单位宣告分派股利时确认。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(12) 长期投资(续)

(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。

(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。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收入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寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。

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。

固定资产折旧采用年限平均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。土地使用权的预计使用年限高于相应的房屋及建筑物预计使用年限所对应的土地使用权价值作为净残值预留。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

(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	20 至 35 年	5%至 60%	2%至 4.75%
机器设备	10 至 20 年	5%至 10%	4.5%至 9.5%
运输工具及其他	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年限平均法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按年限平均法在预计受益期间内计提折旧。

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，以及在资产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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(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以计提资产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。

(a) 土地使用权

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，并采用直线法按预计使用年限摊销。自 2001 年 1 月 1 日起，利用土地建造项目时，相应土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

(b) 专有技术

专有技术按实际支付的价款入账，并按预计使用年限平均摊销。

(c) 软件使用费

软件使用费按实际支付的价款入账，并按预计使用年限平均摊销。

(d) 无形资产减值准备

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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

筹建期间发生的费用，先在长期待摊费用归集，并于企业开始生产经营当月一次计入损益。

(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。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，于发生时资本化；其后发生的辅助费用计入当期损益。

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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(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%-10%
失业保险	0.4%-3%
工伤保险	0.4%-2%
生育保险	0.5%-0.8%

(20) 股利分配

股东大会批准的拟分配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。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(21) 收入确认(续)

(c) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，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。

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

(22) 租赁

与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上未转移至承租方的租赁为经营租赁。经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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) 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。

(24) 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%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	3%-5%	应纳税营业额

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度

(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

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；天津南玻工程玻璃有限公司及广州南玻玻璃有限公司因设立于沿海经济开发区，按应纳税所得额的 **27%** 缴纳企业及地方所得税；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。

截至 **2005 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自弥补以前年度累计亏损后第一个获利年度起，可享受“二免三减半”的税收优惠政策。其第一个获利年度为 **2002 年**，本年度企业所得税税率为 **7.5%**。

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自弥补以前年度累计亏损后第一个获利年度起，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**，至 **2004 年** 优惠完毕。该公司于 **2005 年 6 月 22 日** 被深圳市贸易工业局认定为高新技术企业，经深圳市地方税务局深地税五函[2005]128 号文批准，该公司从 **2005 年** 至 **2007 年** 享受减半缴纳企业所得税的税收优惠，本年度企业所得税税率为 **7.5%**。

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，自弥补以前年度累计亏损后第一个获利年度起，享受“二免三减半”的税收优惠政策。其第一个获利年度为 **2001 年**，本年度企业所得税税率为 **7.5%**。

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自弥补以前年度累计亏损后第一个获利年度起，享受“二免三减半”的税收优惠政策。其第一个获利年度为 **2002 年**，本年度企业所得税税率为 **7.5%**。

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自弥补以前年度累计亏损后第一个获利年度起，享受“二免三减半”的税收优惠政策。其第一个获利年度为 **2003 年**，本年度企业所得税税率为 **7.5%**。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度

(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)

经天津市武清区国家税务局批准，天津南玻工程玻璃有限公司自弥补以前年度累计亏损后第一个获利年度起，可享受“二免三减半”的税收优惠政策。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批[2006]2 号文批准，广州南玻玻璃有限公司自弥补以前年度累计亏损后第一个获利年度起，享受“二免三减半”的税收优惠政策。本年度为其第一个获利年度，免缴企业所得税。

(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

(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
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司	中国深圳	有限责任	6,912	生产销售镀膜玻璃产品	56,083,255	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	23,104,499	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	30,000,000	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产品	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产品	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	提供物业管理服务	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	60,574	生产销售浮法玻璃产品	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	3,200,555	100%	-	是
深圳南玻汽车玻璃有限公司	中国深圳	中外合资	14,000	生产销售汽车玻璃产品	140,403,049	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	生产销售显示器件产品	55,867,728	75%	-	是
天津南玻工程玻璃有限公司	中国天津	中外合资	17,800	玻璃深加工	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	16,000	生产销售浮法玻璃产品	120,000,000	75%	-	是
成都南玻玻璃有限公司(a)	中国成都	中外合资	13,266	生产销售浮法玻璃产品	99,514,360	75%	-	是
四川泸县南玻硅砂有限公司(b)	中国泸县	有限责任	1,400	生产销售石英砂产品	13,720,000	98%	1.5%	是
东莞南玻工程玻璃有限公司(c)	中国东莞	中外合资	10,000	玻璃深加工	18,750,000	75%	-	是
东莞南玻太阳能玻璃有限公司(d)	中国东莞	中外合资	8,000	生产销售太阳能玻璃产品	15,000,000	75%	-	是

(a) 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 12 月 31 日止，该公司尚处于筹建期。

(b) 四川泸县南玻硅砂有限公司于 2004 年 12 月 20 日正式成立，截至 2005 年 12 月 31 日止，该公司尚处于筹建期。

(c) 东莞南玻工程玻璃有限公司经商外资粤东合资证字[2005]0018 号批准证书批准，于 2005 年 11 月 9 日正式成立，截至 2005 年 12 月 31 日止，该公司尚处于筹建期。

(d) 东莞南玻太阳能玻璃有限公司经商外资粤东合资证字[2005]0019 号批准证书批准，于 2005 年 10 月 26 日正式成立，截至 2005 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

2005 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

(1) 货币资金

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
现金	381,428	178,780
银行存款	226,357,675	306,119,433
其他货币资金	55,482,264	73,655,695
	<u>282,221,367</u>	<u>379,953,908</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 2005 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	24,053,231	1.0403	25,022,576
美元	4,420,194	8.0702	35,671,852
欧元	1,978,372	9.5797	18,952,209
澳元	373,772	5.9066	2,207,722
			<u>81,854,359</u>

列示于现金流量表的现金包括：

	2005 年 12 月 31 日
货币资金	282,221,367
减：受到限制的其他货币资金(a)	<u>(54,458,118)</u>
2005 年 12 月 31 日现金余额	227,763,249
减：2004 年 12 月 31 日现金余额(已减受到限制的其他货币资金)	<u>(307,449,317)</u>
现金净减少额	<u>(79,686,068)</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(a) 受到限制的其他货币资金包括：

	2005 年 12 月 31 日
银行承兑保证金	2,683,401
银行按揭保证金	12,373,619
信用证保证金	32,586,654
远期交易合同保证金	6,814,444
	<u>54,458,118</u>

(2) 应收票据

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	203,173	-
银行承兑汇票	31,504,702	36,888,107
	<u>31,707,875</u>	<u>36,888,107</u>

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	293,306,132	216,637,113
减： 专项坏账准备	(491,654)	(1,432,421)
一般坏账准备	(5,964,449)	(4,407,493)
	<u>286,850,029</u>	<u>210,797,199</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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	2005 年 12 月 31 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	286,086,212	97%	(5,830,449)	210,732,400	97%	(4,293,385)
一至二年	4,757,717	2%	(95,158)	3,475,914	2%	(69,519)
二至三年	1,942,141	1%	(38,842)	1,040,167	-	(265,082)
三年以上	520,062	-	(491,654)	1,388,632	1%	(1,211,928)
	<u>293,306,132</u>	<u>100%</u>	<u>(6,456,103)</u>	<u>216,637,113</u>	<u>100%</u>	<u>(5,839,914)</u>

于 2005 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

年末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 53,996,996 元，占应收账款总额的 18%。

(b) 其他应收款

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
存出保证金	7,989,489	5,984,333
代垫款项	4,317,601	3,991,156
备用金借款	1,136,959	1,907,456
应收美国海关退税款	6,586,819	-
应收保险赔款	2,158,617	145,000
其他	6,114,611	3,482,707
	<u>28,304,096</u>	<u>15,510,652</u>
减：专项坏账准备	(2,317,363)	(1,989,351)
一般坏账准备	(481,863)	(283,810)
	<u>25,504,870</u>	<u>13,237,491</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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	2005 年 12 月 31 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	22,169,937	78%	(408,156)	8,357,346	54%	(181,484)
一至二年	2,306,443	8%	(43,494)	3,955,739	26%	(78,719)
二至三年	1,070,366	4%	(21,399)	45,013	-	(901)
三年以上	2,757,350	10%	(2,326,177)	3,152,554	20%	(2,012,057)
	28,304,096	100%	(2,799,226)	15,510,652	100%	(2,273,161)

于 2005 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

年末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 13,829,257 元，占其他应收款总额的 49%。

(4) 预付账款

预付账款账龄均为一年以内。

于 2005 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

2005 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)

(5) 存货

	2004 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日
成本			
原材料	71,810,938		87,067,777
在产品	11,067,742		14,153,204
产成品	50,226,222		95,595,368
低值易耗品及包装物	20,136,291		25,343,575
在建开发产品(a)	33,643,973		-
已完工开发产品(b)	224,385,908		145,328,423
	<u>411,271,074</u>		<u>367,488,347</u>
存货跌价准备		本年增加	本年减少
原材料	(1,012,499)	(383,036)	67,525
产成品	(1,671,246)	(1,781,836)	73,463
低值易耗品	(40,101)	-	-
在建开发产品(c)	(21,507,638)	-	21,507,638
已完工开发产品(d)	(85,989,827)	(3,267,692)	37,436,311
	<u>(110,221,311)</u>	<u>(5,432,564)</u>	<u>59,084,937</u>
	<u>301,049,763</u>		<u>310,919,409</u>

(a) 成本 - 在建开发产品

项目名称	开工时间	2004 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
北海海洋石油大厦	1993 年 06 月	26,419,962	-
北海南玻花园二期	-	7,224,011	-
		<u>33,643,973</u>	<u>-</u>

本集团已于本年度将北海海洋石油大厦项目及北海南玻花园二期项目整体转让给第三方，于 2005 年 12 月 31 日，相关土地过户手续已办理完毕，转让价款已收到 88%。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(5) 存货(续)

(b) 成本 - 已完工开发产品

项目名称	竣工时间	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 12 月 31 日
海南东方文华府	2004 年 12 月	50,627,966	-	(43,998,114)	6,629,852
华宝大厦	2002 年 12 月	7,190,574	-	-	7,190,574
华侨之家	1997 年 06 月	4,537,115	-	-	4,537,115
南玻现代公寓	1995 年 05 月	8,514,646	-	(8,514,646)	-
景瑞大厦	2000 年 09 月	11,699,194	-	(11,699,194)	-
天津福星大厦	1997 年 12 月	8,062,570	-	(535,438)	7,527,132
成都世贸中心	1999 年 06 月	62,584,926	349,600	(7,795,758)	55,138,768
成都南玻商厦	1998 年 07 月	67,763,453	-	(3,458,471)	64,304,982
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	-	(2,398,429)	-
		<u>224,385,908</u>	<u>349,600</u>	<u>(79,407,085)</u>	<u>145,328,423</u>

(c) 存货跌价准备 - 在建开发产品

项目名称	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 12 月 31 日
北海海洋石油大厦	<u>(21,507,638)</u>	-	21,507,638	-

本集团于本年度将在建开发产品整体转让给第三方，相关存货成本已计入产品销售成本，相关跌价准备已冲销管理费用。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度

(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)

(5) 存货(续)

(d) 存货跌价准备 - 已完工开发产品

项目名称	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 12 月 31 日
海南东方文华府	(22,846,583)	-	19,886,679	(2,959,904)
华宝大厦	(3,273,648)	-	-	(3,273,648)
华侨之家	(4,537,115)	-	-	(4,537,115)
南玻现代公寓	(8,466,205)	-	8,466,205	-
景瑞大厦	(7,093,386)	-	7,093,386	-
天津福星大厦	(1,876,691)	(3,267,692)	105,087	(5,039,296)
成都世贸中心	(20,069,746)	-	-	(20,069,746)
成都南玻商厦	(17,826,453)	-	1,884,954	(15,941,499)
合计	(85,989,827)	(3,267,692)	37,436,311	(51,821,208)

本集团本年度已销售部分已完工开发产品，相关存货成本已计入产品销售成本，相关跌价准备已冲销管理费用。

2005 年度，本集团确认为成本及费用的存货成本为 1,562,329,053 元(2004 年：1,241,576,398 元)。

(6) 其他流动资产/(其他流动负债)

其他流动资产及其他流动负债为截至 2005 年 12 月 31 日止，本集团对未到期的作为公允价值套期及现金流量套期的远期外汇套期交易进行评估的公允价值。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(7) 长期股权投资

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
股票投资(a)	25,498,581	25,498,581
股票投资减值准备(b)	(16,420,463)	(16,420,463)
	9,078,118	9,078,118
合并价差(c)	(4,876,829)	(6,562,315)
	4,201,289	2,515,803

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 12 月 31 日及 2004 年 12 月 31 日
北京赛迪传媒投资股份有限公司	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
海南海药股份有限公司	法人股	489,455	1,203,072
海南珠江控股股份有限公司	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
			25,498,581

(b) 股票投资减值准备

	2005 年 12 月 31 日及 2004 年 12 月 31 日
北京赛迪传媒投资股份有限公司	(13,493,114)
上海大江(集团)股份有限公司	(1,279,280)
海南海药股份有限公司	(1,203,072)
海南珠江控股股份有限公司	(395,000)
海南恒通实业股份有限公司	(49,997)
	(16,420,463)

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(7) 长期股权投资(续)

(c) 合并价差

	摊销 期限	原始金额	2004 年 12 月 31 日	本年摊销	2005 年 12 月 31 日	累计摊销	形成原因
南玻(武汉)实业发展有限公司*	10 年	3,812,868	1,143,860	(1,143,860)	-	(3,812,868)	资本汇率折算差额
南玻(澳洲)有限公司	10 年	28,705	20,093	(20,093)	-	(28,705)	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	(179,952)	1,979,470	(2,519,327)	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)	1,371,254	(6,856,299)	6,856,289	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
		<u>(7,511,752)</u>	<u>(6,562,315)</u>	<u>1,685,486</u>	<u>(4,876,829)</u>	<u>2,634,923</u>	

* 于 2005 年 12 月 31 日，南玻(武汉)实业发展有限公司已停止经营，其实物资产已清理完毕，故本公司于本年度将与其相关的股权投资差额予以全额摊销。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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) 固定资产及累计折旧

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及其他	合计
原价				
2004 年 12 月 31 日	735,109,920	2,803,868,504	162,625,866	3,701,604,290
在建工程转入	250,028,169	830,119,302	2,849,860	1,082,997,331
本年其他增加	10,237,317	26,023,222	13,966,000	50,226,539
本年减少	(825,913)	(5,798,239)	(7,976,016)	(14,600,168)
2005 年 12 月 31 日	994,549,493	3,654,212,789	171,465,710	4,820,227,992
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	(24,679,302)	(186,717,285)	(15,674,031)	(227,070,618)
本年减少	36,615	1,630,391	6,709,703	8,376,709
2005 年 12 月 31 日	(128,164,230)	(815,575,431)	(90,870,295)	(1,034,609,956)
减值准备				
2004 年 12 月 31 日	(5,634,146)	(2,262,837)	(72,426)	(7,969,409)
本年增加	-	(7,735,362)	(100,059)	(7,835,421)
本年减少	-	125,427	-	125,427
2005 年 12 月 31 日	(5,634,146)	(9,872,772)	(172,485)	(15,679,403)
净额				
2005 年 12 月 31 日	860,751,117	2,828,764,586	80,422,930	3,769,938,633
2004 年 12 月 31 日	625,954,231	2,171,117,130	80,647,473	2,877,718,834

由于技术的进步导致部分机器设备创造未来经济利益的能力大大下降，本集团在其可收回金额进行评估后，计提了减值准备 7,735,362 元。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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) 在建工程

工程名称	预算数	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2005 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占 预算的比例
天津镀膜玻璃生产线工程	80,000,000	713,000	60,954,270	(16,857,717)	44,809,553	自有资金及金融机构借款	76%
成都玻璃项目	756,000,000	69,880,753	482,322,016	-	552,202,769	自有资金及金融机构借款	73%
广州玻璃项目	982,000,000	683,563,991	330,035,498	(999,388,139)	14,211,350	自有资金及金融机构借款	99%
彩色滤光片生产线	41,860,000	9,520,054	35,529,134	(37,240,688)	7,808,500	自有资金	90%
东莞工程玻璃项目	214,000,000	-	13,140,517	-	13,140,517	自有资金及金融机构借款	6%
东莞超白浮法项目	265,000,000	-	21,598,408	-	21,598,408	自有资金及金融机构借款	8%
四川泸县砂矿项目	36,980,000	698,000	30,150,126	-	30,848,126	自有资金及金融机构借款	82%
其他工程		32,736,378	33,230,673	(29,510,787)	36,456,264	自有资金	
		797,112,176	1,006,960,642	(1,082,997,331)	721,075,487		
其中：借款费用资本化金额		13,556,637	20,659,219	(18,723,776)	15,492,080		
减：在建工程减值准备		(5,244,396)	(148,975)	-	(5,393,371)		
		791,867,780			715,682,116		

2005 年度用于确定资本化金额的资本化率为年利率 4.91%(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

(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	本年增加	本年摊销	2005 年 12 月 31 日	累计摊销	剩余摊销 期限	取得 方式
土地使用权	102,619,316	69,530,301	-	(3,386,661)	66,143,640	(36,475,676)	12-43 年	购入
专有技术	19,159,147	15,190,345	-	(1,724,480)	13,465,865	(5,693,282)	3-11 年	购入
软件使用费	308,150	200,397	63,400	(55,370)	208,427	(99,723)	3-5 年	购入
	<u>122,086,613</u>	<u>84,921,043</u>	<u>63,400</u>	<u>(5,166,511)</u>	<u>79,817,932</u>	<u>(42,268,681)</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	本年增加	本年摊销	2005 年 12 月 31 日
开办费	8,679,600	5,542,069	(7,283,379)	6,938,290

(12) 短期借款

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
保证借款	743,501,291	1,034,300,051
信用借款	123,201,500	-
	<u>866,702,791</u>	<u>1,034,300,051</u>

于 2005 年 12 月 31 日，短期保证借款包括：

- (a) 银行借款 340,378,401 元(2004 年：624,289,815 元)由本公司提供担保，其中 38,176,088 元(2004 年：53,000,000 元)由少数股东提供反担保。
- (b) 银行借款 403,122,890 元(2004 年：410,010,236 元)由本公司之子公司提供担保。

本公司 2005 年度短期借款的年利率为 1.321%-5.51% (2004 年：0.80%-5.31%)。

于 2005 年 12 月 31 日，本集团尚可使用的银行授信额度为 3,119,843,800 元。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(13) 应付票据

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	316,769,844	31,153,744
商业承兑汇票	-	8,170,000
	<u>316,769,844</u>	<u>39,323,744</u>

(14) 应付账款

于 2005 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(15) 预收账款

于 2005 年 12 月 31 日，预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(16) 应付股利

应付股利为股东于 2005 年 12 月 31 日尚未领取的现金股利。

(17) 应交税金

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
应交企业所得税	11,216,016	12,378,502
应交增值税	10,740,483	9,544,320
应交营业税	1,394,004	3,759,078
其他	866,789	781,760
	<u>24,217,292</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

(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

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
应付保证金	8,502,845	11,420,132
应付劳务费	6,132,645	10,087,421
应付代垫款项	4,275,460	1,103,344
暂收款项	3,610,751	6,420,818
工会经费	3,177,595	3,693,076
其他	10,895,057	11,947,584
	<u>36,594,353</u>	<u>44,672,375</u>

于 2005 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(19) 预提费用

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
水电费	7,436,806	7,245,961
销售佣金	7,806,119	5,122,137
借款利息	3,318,678	333,315
审计费	2,020,000	1,950,000
其它	5,237,228	7,109,449
	<u>25,818,831</u>	<u>21,760,862</u>

水电费系本集团于 2005 年 12 月份预提的水电费，将于 2006 年 1 月份支付。

销售佣金系本集团预提的与 2005 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 2006 年度支付。

借款利息系本集团于 2005 年度 12 月份预提的借款利息，将于 2006 年 1 月至 3 月支付。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(20) 长期借款

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
保证借款	896,487,339	764,542,705
信用借款	200,000,000	-
	1,096,487,339	764,542,705
减：一年内到期的长期银行借款	(182,500,000)	(202,392,317)
	913,987,339	562,150,388

于 2005 年 12 月 31 日，上述长期保证借款包括：

- (a) 银行借款 713,987,339 元(2004 年：562,150,388 元)由本公司提供担保，于 2007 年 1 月至 2010 年 11 月到期，其中：161,441,974 元(2004 年：140,537,597 元)由少数股东提供反担保。
- (b) 银行借款 182,500,000 元(2004 年：202,392,317 元)由本公司提供担保，于 2006 年 6 月至 11 月到期，其中：45,625,000 元(2004 年：无)由少数股东提供反担保。

2005 年度长期借款的年利率为 2.61%-5.801% (2004 年：2.61%-5.84%)。

(21) 少数股东权益及少数股东损益

	2005 年 12 月 31 日		2004 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
深圳南玻伟光电膜有限公司	35,137,781	13,896,990	21,240,791	3,136,408
深圳南玻显示器件科技有限公司	41,792,554	18,587,466	43,591,608	22,651,688
天津南玻工程玻璃有限公司	60,722,427	12,153,091	38,569,336	4,069,336
广州南玻玻璃有限公司	57,594,797	17,638,683	15,004,287	-
成都南玻玻璃有限公司	32,604,716	-	9,956,453	-
东莞南玻工程玻璃有限公司	6,966,938	-	-	-
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	4,999,880	-	-	-
	239,819,093	62,276,230	128,362,475	29,857,432

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(22) 股本

	2004 年 12 月 31 日	资本公积金转股	2005 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	121,163,294	363,489,883
募集法人股	28,430,284	14,215,142	42,645,426
尚未流通股份合计	270,756,873	135,378,436	406,135,309
已上市流通股			
境内上市的人民币普通股	107,165,997	53,582,999	160,748,996
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	406,218,543	203,109,272	609,327,815
股份总额	676,975,416	338,487,708	1,015,463,124

尚未流通股及境内上市的人民币普通股每股面值为人民币 1 元，境内上市的外资股每股面值为港币 1 元。

于 2005 年 3 月 18 日，经由本公司第三届董事会第十九次会议提议并由 2005 年 4 月 22 日召开的 2004 年度股东大会批准，以 2004 年年末总股本为基数，以资本公积金每 10 股转增 5 股，共计转增 338,487,708 股，计 338,487,708 元，转增后公司总股数增加至 1,015,463,124 股，总股本计 1,015,463,124 元。上述增资已由深圳大华天诚会计师事务所于 2005 年 12 月 7 日出具深华(2005)验字 089 号验资报告予以验证。

(23) 资本公积

	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	916,890,034	-	(338,487,708)	578,402,326
股权投资准备(b)	(2,872,588)	305,729	-	(2,566,859)
	914,017,446	305,729	(338,487,708)	575,835,467

(a) 本公司于 2005 年度以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 338,487,708 股，计 338,487,708 元，详见附注五(22)。

(b) 股权投资准备本年增加系本公司之子公司本年度因外币资本投入产生的折算差额以及作为现金流量套期的远期外汇套期交易于年末按公允价值评估后产生的套期储备中应由本公司享有的部分。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(24) 盈余公积

	2004 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2005 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	190,901,300	31,702,391	-	222,603,691
法定公益金	112,001,372	15,851,196	-	127,852,568
任意盈余公积金	-	-	-	-
	<u>302,902,672</u>	<u>47,553,587</u>	<u>-</u>	<u>350,456,259</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。本公司 2005 年按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金 31,702,391 元(2004 年：10%等同 33,901,674 元)。

另外本公司按年度净利润的 5%至 10%提取法定公益金，用于员工的集体福利而不适用于股东分配；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 2005 年按净利润的 5%提取法定公益金 15,851,196 元(2004 年：5%等同 16,950,837 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，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 2005 年末提取任意盈余公积金(2004 年：无)。

(25) 未分配利润

	2005 年度	2004 年度
年初未分配利润	434,417,588	268,108,934
加：本年实现的净利润	316,411,545	339,016,740
减：提取法定盈余公积(附注五(24))	(31,702,391)	(33,901,674)
提取法定公益金(附注五(24))	(15,851,196)	(16,950,837)
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)
年末未分配利润	<u>534,031,692</u>	<u>434,417,588</u>

根据 2006 年 3 月 17 日董事会通过的决议，2005 年度按已发行股份 1,015,463,124 股计算，拟按每 10 股向全体股东派发现金股利 1.80 元(含税)，共计 182,783,362 元，上述提议尚待股东大会批准。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(26) 主营业务收入及主营业务成本

按产品类别列示	2005 年度		2004 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
浮法玻璃	971,848,852	677,758,112	620,537,236	371,195,406
工程玻璃	728,566,127	469,354,904	682,829,626	444,509,274
汽车玻璃	183,256,927	162,054,374	147,413,518	125,211,725
精细玻璃	395,891,348	227,730,330	296,933,070	163,940,927
电子元器件	69,083,203	41,030,319	59,127,171	36,746,235
装修装饰业	31,711,199	22,843,749	30,682,232	23,680,075
房地产	77,534,945	117,433,129	189,487,310	221,344,327
减：各分部间抵销金额	(155,875,864)	(155,875,864)	(145,051,571)	(145,051,571)
	2,302,016,737	1,562,329,053	1,881,958,592	1,241,576,398

按地区分部列示	2005 年度		2004 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	1,618,943,529	1,108,560,187	1,397,029,118	912,267,972
中国香港	357,457,182	230,280,101	308,398,649	197,006,552
美国	74,634,644	57,767,215	33,883,669	27,351,315
澳大利亚	47,015,168	30,287,984	36,637,587	27,016,558
其他国家和地区	203,966,214	135,433,566	106,009,569	77,934,001
	2,302,016,737	1,562,329,053	1,881,958,592	1,241,576,398

本集团前五名客户销售的收入总额为 351,109,128 元，占本集团全部销售收入的 15%。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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) 主营业务税金及附加

	2005 年度	2004 年度
营业税	114,231	10,145,081
城市维护建设税	1,265,323	1,628,712
教育费附加	921,007	920,104
其他	1,703,995	1,473,797
	<u>4,004,556</u>	<u>14,167,694</u>

经海口市地方税务局批准，海南南玻实业发展有限公司免交本年度及以前年度房地产销售营业税 3,748,737 元，该公司冲减了本年度营业税金。

(28) 财务费用

	2005 年度	2004 年度
利息支出	71,291,874	31,188,848
减：利息收入	(1,540,849)	(1,709,176)
汇兑(收益)/损失	(26,710,768)	3,208,048
减：远期外汇套期交易评估收益 (附注五(6))	(547,365)	(7,846,763)
其他	2,999,741	2,369,187
	<u>45,492,633</u>	<u>27,210,144</u>

(29) 投资收益

	2005 年度	2004 年度
股票投资收益	193,981	45,647
按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	1,685,486	1,023,974
	<u>1,879,467</u>	<u>1,279,621</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(30) 补贴收入

	2005 年度	2004 年度
知名企业奖励金	2,200,000	-
营业税返还	326,296	-
	<u>2,526,296</u>	<u>-</u>

(31) 营业外收入及营业外支出

	2005 年度	2004 年度
营业外收入：		
索赔收入	39,149	2,029,355
处理固定资产净收益	355,427	1,307,457
冲回预计负债	-	1,500,000
其他	338,789	56,108
	<u>733,365</u>	<u>4,892,920</u>
营业外支出：		
固定资产减值准备	7,835,421	-
在建工程减值准备	148,975	-
处置固定资产净损失	646,441	1,156,866
预计赔款或赔偿支出	-	515,760
其他	1,809,045	818,714
	<u>10,439,882</u>	<u>2,491,340</u>

(32) 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。

(33) 收到的其他与投资活动有关的现金

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收回的与购买固定资产相关的信用证保证金。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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) 其他应收款

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	519,715,906	587,094,238
减：专项坏账准备	(138,299,822)	(144,760,245)
	<u>381,416,084</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 12 月 31 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	89,822,878	17%	-	169,019,745	29%	-
一至二年	97,405,836	19%	-	36,036,892	6%	-
二至三年	6,761,950	1%	-	92,171,957	16%	(2,712,993)
三年以上	325,725,242	63%	(138,299,822)	289,865,644	49%	(142,047,252)
	<u>519,715,906</u>	<u>100%</u>	<u>(138,299,822)</u>	<u>587,094,238</u>	<u>100%</u>	<u>(144,760,245)</u>

于 2005 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及代垫款项 518,716,867 元(2004 年：586,246,281 元)。

于 2005 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对其股东垫款的专项坏账准备，计入投资损失。

于 2005 年 12 月 31 日，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	121,488,186	(29,120,039)
海南南玻实业发展有限公司	130,394,065	(103,131,390)
天津南玻实业发展有限公司	5,304,283	(5,238,049)
	<u>257,186,534</u>	<u>(137,489,478)</u>

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,022,613,994	1,772,483,392
股票投资(b)	25,053,584	25,053,584
股票投资减值准备(c)	(15,975,466)	(15,975,466)
	<u>2,031,692,112</u>	<u>1,781,561,510</u>

于 2005 年 12 月 31 日，本公司短期投资及长期投资账面价值占净资产的比例为 82%(2004: 76%)。

本公司不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

(a) 子公司

被投资单位名称	2004 年 12 月 31 日	本年追加 投资	本年转入/ (转出)	2005 年 12 月 31 日			合计
	投资成本			投资成本	权益调整(i)	股权投资 差额(ii)	
深圳南玻南星玻璃加工有限公司	23,104,499	-	-	23,104,499	20,034,633	-	43,139,132
深圳南玻工程玻璃有限公司	32,000,000	-	-	32,000,000	7,616,435	-	39,616,435
海南南玻实业发展有限公司	30,000,000	-	-	30,000,000	(30,000,000)	-	-
南玻(武汉)实业发展有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000	(24,421,415)	-	15,578,585
南玻(澳洲)有限公司	3,171,850	-	-	3,171,850	(2,382,635)	-	789,215
深圳南玻彩釉钢化玻璃有限公司	15,000,000	-	-	15,000,000	388,185	-	15,388,185
深圳市南玻结构陶瓷有限公司	30,000,000	-	-	30,000,000	8,284,111	-	38,284,111
深圳南玻幕墙工程有限公司	12,000,000	-	-	12,000,000	2,687,927	-	14,687,927
深圳南玻电子有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	14,358,439	-	64,358,439
深圳南玻浮法玻璃有限公司	605,736,250	-	-	605,736,250	178,737,740	-	784,473,990
深圳南玻汽车玻璃有限公司	140,403,049	-	-	140,403,049	(6,838,912)	-	133,564,137
四川南玻实业发展有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000	(40,000,000)	-	-
海南文昌南玻石英砂矿	40,000,000	-	-	40,000,000	8,410,695	-	48,410,695
北海南玻物业发展有限公司	13,000,000	-	-	13,000,000	(10,796,657)	-	2,203,343
天津南玻实业发展有限公司	15,000,000	-	-	15,000,000	(15,000,000)	-	-
深圳南玻显示器件科技有限公司	55,867,728	-	-	55,867,728	69,509,934	-	125,377,662
深圳市宏达镜业有限公司*	11,271,329	-	(11,271,329)	-	-	-	-
深圳市南玻安全玻璃有限公司*	9,072,000	-	(9,072,000)	-	-	-	-
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司*	47,033,560	-	20,343,329	67,376,889	44,934,406	(2,591,392)	109,719,903
深圳南玻伟光导电膜有限公司	29,835,361	-	-	29,835,361	52,152,795	-	81,988,156
天津南玻工程玻璃有限公司	103,500,000	30,000,000	-	133,500,000	48,667,280	-	182,167,280
南玻(香港)有限公司	530,610	-	-	530,610	2,117,190	-	2,647,800
广州南玻玻璃有限公司	45,000,000	75,000,000	-	120,000,000	52,784,394	-	172,784,394
成都南玻玻璃有限公司	29,869,360	69,645,000	-	99,514,360	(1,700,212)	-	97,814,148
四川泸县南玻硅砂有限公司	490,000	13,230,000	-	13,720,000	-	-	13,720,000
东莞南玻工程玻璃有限公司	-	18,750,000	-	18,750,000	2,150,817	-	20,900,817
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	-	15,000,000	-	15,000,000	(360)	-	14,999,640
	<u>1,421,885,596</u>	<u>221,625,000</u>	<u>-</u>	<u>1,643,510,596</u>	<u>381,694,790</u>	<u>(2,591,392)</u>	<u>2,022,613,994</u>

* 深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司于本年度吸收合并深圳市宏达镜业有限公司及深圳市安全玻璃有限公司。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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(续)

(i) 权益调整

	2004 年 12 月 31 日	按权益法调整的 净损益	宣告分派的 现金股利	股权投资 准备调整	2005 年 12 月 31 日
深圳南玻南星玻璃加工有限公司	21,028,683	14,523,838	(15,517,888)	-	20,034,633
深圳南玻工程玻璃有限公司	9,582,777	5,613,339	(7,579,681)	-	7,616,435
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	(20,255,242)	(4,166,173)	-	-	(24,421,415)
南玻(澳洲)有限公司	(2,991,063)	608,428	-	-	(2,382,635)
深圳南玻彩釉钢化玻璃有限公司	1,744,004	48,100	(1,403,919)	-	388,185
深圳市南玻结构陶瓷有限公司	4,926,091	6,654,563	(3,296,543)	-	8,284,111
深圳南玻幕墙工程有限公司	2,155,066	2,215,050	(1,682,189)	-	2,687,927
深圳南玻电子有限公司	22,361,447	(5,006,912)	(2,996,096)	-	14,358,439
深圳南玻浮法玻璃有限公司	260,903,184	104,164,712	(186,330,156)	-	178,737,740
深圳南玻汽车玻璃有限公司	(1,065,299)	(5,773,613)	-	-	(6,838,912)
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	3,579,408	7,873,784	(3,042,497)	-	8,410,695
北海南玻物业发展有限公司	(13,000,000)	2,203,343	-	-	(10,796,657)
天津南玻实业发展有限公司	(15,000,000)	-	-	-	(15,000,000)
深圳南玻显示器件科技有限公司	74,907,094	55,762,400	(61,159,560)	-	69,509,934
深圳市宏达镜业有限公司	649,244	-	(649,244)	-	-
深圳市南玻安全玻璃有限公司	3,157,961	1,003,079	(4,161,040)	-	-
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司	37,981,719	8,333,841	(1,381,154)	-	44,934,406
深圳南玻伟光光电膜有限公司	19,726,484	32,426,311	-	-	52,152,795
天津南玻工程玻璃有限公司	12,208,006	36,459,274	-	-	48,667,280
南玻(香港)有限公司	1,141,913	975,277	-	-	2,117,190
广州南玻玻璃有限公司	12,860	52,916,050	-	(144,516)	52,784,394
成都南玻玻璃有限公司	-	-	-	(1,700,212)	(1,700,212)
四川泸县南玻硅砂有限公司	-	-	-	-	-
东莞南玻工程玻璃有限公司	-	-	-	2,150,817	2,150,817
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	-	-	-	(360)	(360)
	353,754,337	316,834,691	(289,199,967)	305,729	381,694,790

(ii) 股权投资差额

	原始金额	摊销年限	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2005 年 12 月 31 日	累计摊销	形成原因
南玻(武汉)实业发展有限公司	3,812,868	10 年	1,143,860	-	(1,143,860)	-	(3,812,868)	资本汇率折算差额
南玻(澳洲)有限公司	28,705	10 年	20,093	-	(20,093)	-	(28,705)	资本汇率折算差额
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司	4,498,797	25 年	2,159,422	-	(179,952)	1,979,470	(2,519,327)	资产评估增值
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司	(9,141,725)	10 年	(5,485,034)	-	914,172	(4,570,862)	4,570,863	折价收购股权产生
深圳市南玻安全玻璃有限公司	(1,283,719)	10 年	(994,882)	-	994,882	-	1,283,719	折价收购股权产生
	(2,085,074)		(3,156,541)	-	565,149	(2,591,392)	(506,318)	的股权投资差额

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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) 股票投资

被投资单位名称	股份性质	股数	2005 年 12 月 31 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
北京赛迪传媒投资股份有限公司	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
海南海药股份有限公司	法人股	489,455	1,203,072
			<u>25,053,584</u>

(c) 股票投资减值准备

	2005 年 12 月 31 日 及 2004 年 12 月 31 日
北京赛迪传媒投资股份有限公司	(13,493,114)
上海大江(集团)股份有限公司	(1,279,280)
海南海药股份有限公司	(1,203,072)
	<u>(15,975,466)</u>

(3) 长期债权投资

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
深圳南玻浮法玻璃有限公司	190,000,000	260,000,000
海南文昌南玻石英砂矿	5,000,000	9,000,000
	<u>195,000,000</u>	<u>269,000,000</u>

对深圳南玻浮法玻璃有限公司的长期债权投资为投资总额内超过注册资本的垫款，按垫款总额 (2004 年：60,000,000 元) 以年利率 4.698% (2004 年：4.536%) 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本的垫款，按年利率 4.536%(2004 年：4.536%)计收利息。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 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)

(4) 其他应付款

于 2005 年 12 月 31 日，其他应付款包含应付本公司之子公司款项 137,593,602 元 (2004 年：141,505,730 元)。

(5) 投资收益

	2005 年度	2004 年度
按权益法应享有的被投资公司净损益的 份额	316,834,691	358,505,653
按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	12,477,879	5,536,434
冲回/(计提)资不抵债下属子公司股东垫 款损失准备	6,460,423	(3,267,914)
股权投资差额摊销	565,149	481,306
股票投资收益	193,981	45,647
	<u>336,532,123</u>	<u>361,511,126</u>

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的注册资本本年度变化详见附注四。

(3) 本公司所持存在控制关系的子公司股份或权益本年度变化详见附注四。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	660,121,824	623,488,925

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。于二零零五年度，本公司已提取业绩奖金 21,530,000 元，计提的业绩奖金已计入管理费用中。
- (2) 本公司管理团队自行出资设立的深圳市裕泉投资有限公司(以下简称“裕泉公司”)于 2004 年度签订股权转让合同，以高于净资产价格承让本公司法人股 28,858,914 股(资本公积金转股后股数)，占本公司总股份的 2.84%，其中，23,501,394 股法人股的转让已于 2005 年度中止，5,357,520 股法人股的过户手续于 2005 年 12 月 31 日尚在办理之中。

于 2005 年度，裕泉公司购买了本公司部分人民币流通股，于 2005 年 12 月 31 日，裕泉公司共持有本公司人民币流通股 8,239,294 股，占本公司总股份的 0.81%。

- (3) 于 2005 年 10 月 18 日，经由本公司第四届董事会第三次会议提议并由 2005 年 11 月 22 日召开的 2005 年度第一次临时股东大会通过，本公司拟申请发行不超过人民币 8 亿元的短期融资券，用于补充公司流动资金。本公司已报送人民银行审批，现尚在进行之中。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 其他重要事项(续)

- (4) 本公司于 2006 年 2 月 20 日开始股权分置改革工作，并于 2006 年 3 月 15 日公布了股权分置改革说明书(修订稿)。根据股权分置改革说明书(修订稿)，本公司的股权分置改革采用送股的对价安排模式，本公司 A 股流通股股东每持有公司 10 股 A 股流通股将获得 3.55 股股份，该股份由非流通股股东支付。股权分置改革方案实施后公司的股份总数保持不变。股权分置改革方案实施后首个交易日，公司非流通股股份即获得上市流通权，但为有限售条件的流通股。

本公司的股权分置改革方案尚需得到包括国资委等有关政府部门以及 A 股股东会议的批准。

十 扣除非经常性损益后的净利润

	2005 年度	2004 年度
净利润	316,411,545	339,016,740
加(减): 非经常性损益项目		
- 处置固定资产产生的损失		
(减:收益)	291,014	(150,591)
- 短期投资收益	(193,981)	(45,647)
- 政府补贴	(2,526,296)	-
- 营业外收入	(377,938)	(3,585,463)
- 营业外支出	1,809,045	1,334,474
- 以前年度已经计提各项减值准备的转回	(10,587,308)	(6,330,038)
	304,826,081	330,239,475
非经常性损益的所得税影响数	(63,885)	(99,151)
扣除非经常性损益后的净利润	304,762,196	330,140,324

十一 重分类

比较期间会计报表的部分项目已按本年度会计报表的披露方式进行了重分类。