

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表及审计报告

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
合并及母公司资产负债表	3 - 4
合并及母公司利润表	5
合并及母公司利润分配表	6
合并及母公司现金流量表	7 - 8
会计报表附注	9 - 46

审计报告

普华永道中天审字(2007)第 10021 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“南玻公司”)及其合并子公司(以下简称“南玻集团”)会计报表，包括 2006 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2006 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司利润分配表、合并及母公司现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对会计报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制会计报表是南玻公司和南玻集团管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 设计、实施和维护与会计报表编制相关的内部控制，以使会计报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；
- (2) 选择和运用恰当的会计政策；
- (3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对会计报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对会计报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关会计报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的会计报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与会计报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价会计报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，南玻集团和南玻公司上述会计报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了南玻集团和南玻公司2006年12月31日的财务状况以及2006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

孔 昱

中国•上海市
2007 年 3 月 16 日

注册会计师

孙 立

中国南玻集团股份有限公司

2006 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	2006 年 12 月 31 日 合并	2005 年 12 月 31 日 合并	2006 年 12 月 31 日 母公司	2005 年 12 月 31 日 母公司
流动资产					
货币资金	五(1)	538,770,847	282,221,367	190,814,911	18,953,445
应收票据	五(2)	89,232,402	31,707,875	-	-
应收股利		-	-	123,684,502	116,343,658
应收利息		-	-	3,664,440	-
应收账款	五(3)	297,511,164	286,850,029	-	-
其他应收款	五(3),六(1)	24,935,768	25,504,870	1,162,969,488	381,416,084
预付账款	五(4)	12,319,240	5,288,830	-	-
存货	五(5)	321,493,894	310,919,409	-	-
待摊费用		863,744	836,550	-	-
其他流动资产	五(6)	1,983,605	3,416,321	-	-
流动资产合计		1,287,110,664	946,745,251	1,481,133,341	516,713,187
长期投资					
长期股权投资	五(7),六(2)	10,358,146	4,201,289	2,436,165,644	2,031,692,112
长期债权投资	六(3)	-	-	75,000,000	195,000,000
长期投资合计		10,358,146	4,201,289	2,511,165,644	2,226,692,112
其中：合并价差		(5,485,034)	(4,876,829)	-	-
固定资产					
固定资产 - 原价		5,606,736,447	4,820,227,992	42,391,132	42,095,409
减：累计折旧		(926,221,102)	(1,034,609,956)	(21,936,176)	(19,677,758)
固定资产 - 净值		4,680,515,345	3,785,618,036	20,454,956	22,417,651
减：固定资产减值准备		(6,321,863)	(15,679,403)	-	-
固定资产 - 净额	五(8)	4,674,193,482	3,769,938,633	20,454,956	22,417,651
在建工程	五(9)	635,922,001	715,682,116	-	-
固定资产合计		5,310,115,483	4,485,620,749	20,454,956	22,417,651
无形资产及其他资产					
无形资产	五(10)	146,770,003	79,817,932	-	-
长期待摊费用	五(11)	2,882,556	6,938,290	-	-
长期预付款	五(12)	15,000,569	-	15,000,569	-
无形资产及其他资产合计		164,653,128	86,756,222	15,000,569	-
资产总计		6,772,237,421	5,523,323,511	4,027,754,510	2,765,822,950

中国南玻集团股份有限公司

2006 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)

负债及股东权益	附注	2006 年 12 月 31 日 合并	2005 年 12 月 31 日 合并	2006 年 12 月 31 日 母公司	2005 年 12 月 31 日 母公司
流动负债					
短期借款	五(13)	1,042,610,786	866,702,791	272,319,150	120,000,000
应付票据	五(14)	319,481,628	316,769,844	-	-
应付债券	五(15)	800,000,000	-	800,000,000	-
应付账款	五(16)	457,694,121	378,631,535	-	-
预收账款	五(17)	60,171,835	26,009,858	-	-
应付工资		31,421,623	30,106,159	10,924,100	11,753,786
应付股利	五(18)	3,708,570	3,717,157	3,708,570	3,717,157
应交税金	五(19)	31,266,408	24,217,292	-	-
其他应付款	五(20),六(4)	50,104,359	36,594,353	300,553,507	145,492,718
预提费用	五(21)	37,647,768	25,818,831	7,882,376	5,742,401
预计负债	五(22)	20,073,146	280,500	608,385	-
一年内到期的长期借款	五(23)	214,276,949	182,500,000	-	-
其他流动负债	五(6)	1,013,101	2,241,512	1,013,101	-
流动负债合计		3,069,470,294	1,893,589,832	1,397,009,189	286,706,062
长期负债					
长期应付款	五(24)	45,000,000	-	-	-
长期借款	五(23)	717,041,621	913,987,339	-	-
长期负债合计		762,041,621	913,987,339	-	-
负债合计		3,831,511,915	2,807,577,171	1,397,009,189	286,706,062
少数股东权益	五(25)	312,380,615	239,819,093	-	-
股东权益					
股本	五(26)	1,015,463,124	1,015,463,124	1,015,463,124	1,015,463,124
资本公积	五(27)	578,135,709	575,835,467	578,135,709	575,835,467
盈余公积	五(28)	383,667,414	350,456,259	383,667,414	350,456,259
其中：法定公益金	五(28)	-	127,852,568	-	127,852,568
未分配利润	五(29)	650,148,728	534,031,692	653,479,074	537,362,038
其中：拟分配的现金股利		203,092,624	182,783,362	203,092,624	182,783,362
外币报表折算差额		929,916	140,705	-	-
股东权益合计		2,628,344,891	2,475,927,247	2,630,745,321	2,479,116,888
负债及股东权益总计		6,772,237,421	5,523,323,511	4,027,754,510	2,765,822,950

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2006 年度 合并	2005 年度 合并	2006 年度 母公司	2005 年度 母公司
一、主营业务收入	五(30)	2,951,599,066	2,302,016,737	-	-
减：主营业务成本	五(30)	(2,006,282,231)	(1,562,329,053)	-	-
主营业务税金及附加	五(31)	(6,442,552)	(4,004,556)	-	-
二、主营业务利润		938,874,283	735,683,128	-	-
加：其他业务利润		7,742,074	3,472,862	68,292	68,292
减：营业费用		(196,442,484)	(162,520,044)	-	-
管理费用		(220,946,838)	(120,157,791)	(20,403,730)	(20,852,289)
财务费用	五(32)	(87,982,201)	(45,492,633)	3,506,128	(935,837)
三、营业利润		441,244,834	410,985,522	(16,829,310)	(21,719,834)
加：投资(损失)/收益	五(33),六(5)	(608,205)	1,879,467	348,719,663	336,532,123
补贴收入	五(34)	6,239,212	2,526,296	200,000	2,200,000
营业外收入	五(35)	4,690,223	733,365	71,200	12,200
减：营业外支出	五(35)	(7,085,232)	(10,439,882)	(50,000)	(575)
四、利润总额		444,480,832	405,684,768	332,111,553	317,023,914
减：所得税	三	(30,584,980)	(26,996,993)	-	-
少数股东损益	五(25)	(81,784,299)	(62,276,230)	-	-
五、净利润		332,111,553	316,411,545	332,111,553	317,023,914

补充资料：

项目	2006 年度 合并	2005 年度 合并	2006 年度 母公司	2005 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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国南玻集团股份有限公司

2006 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	2006 年度 合并	2005 年度 合并	2006 年度 母公司	2005 年度 母公司
一、净利润		332,111,553	316,411,545	332,111,553	317,023,914
加：年初未分配利润	五(29)	534,031,692	434,417,588	537,362,038	437,135,565
二、可供分配的利润		866,143,245	750,829,133	869,473,591	754,159,479
减：提取法定盈余公积	五(28,29)	(33,211,155)	(31,702,391)	(33,211,155)	(31,702,391)
提取法定公益金	五(28,29)	-	(15,851,196)	-	(15,851,196)
三、可供股东分配的利润		832,932,090	703,275,546	836,262,436	706,605,892
减：应付普通股股利		(182,783,362)	(169,243,854)	(182,783,362)	(169,243,854)
四、未分配利润	五(29)	650,148,728	534,031,692	653,479,074	537,362,038

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国南玻集团股份有限公司

2006 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		2,906,052,135	-
收到的税费返回		14,043,923	-
收到的其他与经营活动有关的现金		80,301,911	31,965,572
现金流入小计		3,000,397,969	31,965,572
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,567,384,497)	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(267,112,610)	(13,799,475)
支付的各项税费		(189,004,706)	(375,129)
支付的其他与经营活动有关的现金		(170,230,195)	(30,470,092)
现金流出小计		(2,193,732,008)	(44,644,696)
经营活动产生的现金流量净额		806,665,961	(12,679,124)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	120,000,000
取得投资收益所收到的现金		-	302,517,812
处置固定资产所收回的现金净额		32,000,464	-
收到的其他与投资活动有关的现金		70,264,995	761,332,832
现金流入小计		102,265,459	1,183,850,644
购建固定资产、无形资产及其他长期资产所支付的现金		(1,142,918,106)	(2,552,683)
投资所支付的现金		(13,015,062)	(360,772,516)
支付的其他与投资活动有关的现金		(38,576,000)	(1,382,720,736)
现金流出小计		(1,194,509,168)	(1,746,045,935)
投资活动产生的现金流量净额		(1,092,243,709)	(562,195,291)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		40,749,008	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		40,749,008	-
借款所收到的现金		3,404,467,814	1,197,919,150
现金流入小计		3,445,216,822	1,197,919,150
偿还债务所支付的现金		(2,578,682,694)	(264,000,000)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(323,620,820)	(183,899,660)
其中：子公司支付少数股东股利		(43,627,832)	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		(3,200,000)	(3,200,000)
现金流出小计		(2,905,503,514)	(451,099,660)
筹资活动产生的现金流量净额		539,713,308	746,819,490
四、汇率变动对现金的影响		(1,432,095)	(83,609)
五、现金及现金等价物净增加额(附注五(1))		252,703,465	171,861,466

中国南玻集团股份有限公司

2006 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		332,111,553	332,111,553
加：少数股东损益		81,784,299	-
计提的资产减值准备		3,470,380	-
固定资产折旧		240,637,619	2,258,418
无形资产摊销		5,642,408	-
长期待摊费用摊销		9,929,141	-
待摊费用的增加		(27,194)	-
预提费用的增加/(减少)		9,141,057	(2,037,151)
处置固定资产的损失		2,889,823	-
财务费用/(收入)		76,431,564	(1,296,169)
投资损失/(收益)		608,205	(348,719,663)
存货的增加		(11,674,485)	-
经营性应收项目的增加		(48,281,943)	(145,502,497)
经营性应付项目的增加		104,003,534	150,506,385
经营活动产生的现金流量净额		<u>806,665,961</u>	<u>(12,679,124)</u>
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		480,466,714	190,814,911
减：现金的年初余额		<u>(227,763,249)</u>	<u>(18,953,445)</u>
现金及现金等价物净增加额(附注五(1))		<u>252,703,465</u>	<u>171,861,466</u>

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司简介

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。

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) 会计报表的编制基础

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。

(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。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇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。

(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。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(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) 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。

(10) 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。

房地产开发存货系已完工开发产品，其成本包括土地成本及工程建造成本，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。

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) 存货(续)

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。

(11) 长期投资

长期投资包括本公司对子公司、合营企业和联营企业的股权投资及其他准备持有超过一年的股权投资，以及不能随时变现或不准备在一年内(不含一年)变现的其他债权投资。

(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。

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) 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公司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。被投资公司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，投资收益在被投资公司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。

(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。

(12) 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。

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) 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。

(13) 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。

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) 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。

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、采矿权、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) 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。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(15) 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。

(16) 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。

其他借款发生的借款费用，于发生时计入当期财务费用。

(17) 预计负债

因产品质量保证，对外提供担保、未决诉讼、企业重组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。

(18) 短期融资券

按贴现方式发行的短期融资券按实际发行价格总额确认为负债。债券发行价格总额与债券面值总额的差额作为债券的折价，在债券的存续期间内按实际利率法摊销。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(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，本集团还对符合条件的员工建立了补充养老保险，由受托人管理和使用。

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，相应的支出计入当期成本或费用。

(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) 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。

(c) 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。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(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。

(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

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；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；天津南玻工程玻璃有限公司因设立于国家高新技术产业开发区且被认定为高新技术企业，按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税；成都南玻玻璃有限公司属于设在西部地区国家鼓励类外商投资企业，按照国家有关西部大开发的税收优惠政策，在 2006 年至 2010 年期间，减按 18%的税率征收企业及地方所得税；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或地区税收规定计税。

截至 2006 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%。

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%。

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，本年度企业所得税税率为 7.5%。

三 税项(续)

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。其第一个获利年度为 2005 年，本年度免缴企业所得税。

成都南玻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。于 2006 年 12 月 31 日，该公司按税率 3%计提了地方所得税。

(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，其中销售硅砂产品适用 13%销项税率外，其他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 11% - 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

2006 年度会计报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 子公司

本公司的主要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	本公司对其投资额 (万元)	本公司特有 权益比例		是否 合并
			2006 年 12 月 31 日 (万元)	2005 年 12 月 31 日 (万元)			直接	间接	
深圳南玻浮法玻璃有限公司	中国深圳	中外合资	60,574	60,574	生产销售浮法玻璃产品	60,574	100%	-	是
广州南玻玻璃有限公司	中国广州	中外合资	16,000	16,000	生产销售浮法玻璃产品	12,000	75%	-	是
成都南玻玻璃有限公司	中国成都	中外合资	13,266	13,266	生产销售浮法玻璃产品	9,951	75%	-	是
海南文昌南玻石英砂矿	中国海南	中外合资	4,000	4,000	生产销售石英砂产品	4,000	100%	-	是
四川泸县南玻硅砂有限公司	中国泸州	有限责任	1,400	1,400	生产销售石英砂产品	1,372	98%	1.5%	是
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	6,912	生产销售镀膜玻璃产品	5,608	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	2,310	玻璃深加工	2,310	100%	-	是
深圳南玻工程玻璃有限公司	中国深圳	中外合资	3,200	3,200	玻璃深加工	3,200	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	1,500	生产销售装饰用玻璃产品	1,500	100%	-	是
天津南玻工程玻璃有限公司	中国天津	中外合资	17,800	17,800	玻璃深加工	13,350	75%	-	是
南玻(香港)有限公司	中国香港	有限责任	港币 50	港币 50	玻璃贸易	53	100%	-	是
南玻(澳洲)有限公司	澳大利亚	有限责任	澳元 50	澳元 50	玻璃贸易	320	100%	-	是
深圳南玻汽车玻璃有限公司	中国深圳	中外合资	14,000	14,000	生产销售汽车玻璃产品	14,040	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	美元 900	生产销售显示器件产品	5,587	75%	-	是
深圳南玻伟光导电膜有限公司	中国深圳	中外合资	美元 1,280	美元 500	生产销售导电膜玻璃产品	7,362	70%	-	是
海南南玻实业发展有限公司	中国海口	有限责任	3,000	3,000	房地产综合开发及经营	3,000	100%	-	是
南玻(武汉)实业发展有限公司(g)	中国武汉	中外合资	4,000	4,000	房地产综合开发及经营	4,381	100%	-	是
北海南玻物业发展有限公司	中国北海	有限责任	2,000	2,000	房地产综合开发及经营	2,000	65%	35%	是
天津南玻实业发展有限公司	中国天津	有限责任	2,000	2,000	房地产综合开发及经营	2,000	75%	25%	是
四川南玻实业发展有限公司	中国成都	中外合资	4,000	4,000	房地产综合开发及经营	4,000	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	3,000	生产销售陶瓷制品	3,000	100%	-	是
深圳南玻电子有限公司	中国深圳	中外合资	5,000	5,000	生产销售电子陶瓷元器件	5,000	100%	-	是
深圳南玻幕墙及光伏工程有限公司	中国深圳	中外合资	1,200	1,200	玻璃幕墙装饰	1,200	100%	-	是
东莞南玻工程玻璃有限公司(a)	中国东莞	中外合资	10,000	10,000	玻璃深加工	10,000	75%	25%	是
东莞南玻太阳能玻璃有限公司(b)	中国东莞	中外合资	8,000	8,000	生产销售太阳能玻璃产品	6,000	75%	-	是
宜昌南玻硅材料有限公司(c)	中国宜昌	中外合资	7,800	-	生产销售高纯度硅材料产品	5,226	67%	8.75%	是
吴江南玻东华工程玻璃有限公司(d)	中国吴江	中外合资	9,600	-	玻璃深加工	8,600	87.5%	12.5%	是
天津南玻节能玻璃有限公司(e)	中国天津	中外合资	8,320	-	开发生产销售节能特种玻璃	8,320	75%	25%	是
深圳南玻光伏科技有限公司(f)	中国深圳	中外合资	1,000	-	生产销售太阳能电池及组件	1,000	75%	25%	是

- (a) 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 2006 年 12 月 31 日止，该公司尚处于筹建期。

本集团原持有东莞南玻工程玻璃有限公司 75%股权。于本年度，本集团受让其少数股东松阶投资有限公司之 100%股权，该公司于股权转让日的主要资产为东莞南玻工程玻璃有限公司 25%股权。股权转让完成后，本集团持有东莞南玻工程玻璃有限公司 100%股权(详见附注七(5))。

- (b) 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 2006 年 12 月 31 日止，该公司尚处于筹建期。
- (c) 宜昌南玻硅材料有限公司(“宜昌南玻”)经商外资鄂审字[2006]4688 号批准证书批准，于 2006 年 8 月 1 日正式成立，截至 2006 年 12 月 31 日止，该公司尚处于筹建期。

四 子公司(续)

- (d) 吴江南玻东华工程玻璃有限公司经商外资苏府资字[2006]69056 号批准证书批准，于 2006 年 10 月 27 日正式成立，截至 2006 年 12 月 31 日止，该公司尚处于筹建期。
- (e) 天津南玻节能玻璃有限公司经商外资津外资字[2006]09022 号批准证书批准，于 2006 年 9 月 26 日正式成立，截至 2006 年 12 月 31 日止，该公司尚处于筹建期。
- (f) 深圳南玻光伏科技有限公司经商外资粤深南合资证字[2006]0019 号批准证书批准，于 2006 年 9 月 20 日正式成立，截至 2006 年 12 月 31 日止，该公司尚处于筹建期。
- (g) 南玻(武汉)实业发展有限公司已于 2007 年 1 月 27 日注销完毕。

五 合并会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
现金	205,274	381,428
银行存款	479,113,411	226,357,675
其他货币资金	59,452,162	55,482,264
	<u>538,770,847</u>	<u>282,221,367</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、履约保证金以及信用卡存款。

于 2006 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
港元	20,455,381	1.0047	20,551,521
美元	4,398,538	7.8087	34,346,860
欧元	1,088,525	10.2665	11,175,340
澳元	602,572	6.1599	3,711,785
日元	558,569,695	0.0656	36,642,172
			<u>106,427,678</u>

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注
(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：

	2006 年 12 月 31 日
货币资金	538,770,847
减：受到限制的其他货币资金(a)	(58,304,133)
2006 年 12 月 31 日现金余额	480,466,714
减：2005 年 12 月 31 日现金余额(已减受到限制的其他货币资金)	(227,763,249)
现金净增加额	252,703,465

(a) 受到限制的其他货币资金包括：

	2006 年 12 月 31 日
银行承兑保证金	1,703,101
银行按揭保证金	3,523,395
信用证保证金	51,631,342
履约保证金	1,446,295
	58,304,133

(2) 应收票据

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	450,000	203,173
银行承兑汇票	88,782,402	31,504,702
	89,232,402	31,707,875

于 2006 年 12 月 31 日，本集团无向银行办理贴现的未到期商业承兑汇票。

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

(a) 应收账款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应收账款	304,201,696	293,306,132
减：专项坏账准备	(589,234)	(491,654)
一般坏账准备	(6,101,298)	(5,964,449)
	<u>297,511,164</u>	<u>286,850,029</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2006 年 12 月 31 日			2005 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	295,664,447	97%	(5,926,004)	286,086,212	97%	(5,830,449)
一至二年	6,665,106	2%	(646,337)	4,757,717	2%	(95,158)
二至三年	1,166,981	1%	(23,339)	1,942,141	1%	(38,842)
三年以上	705,162	-	(94,852)	520,062	-	(491,654)
	<u>304,201,696</u>	<u>100%</u>	<u>(6,690,532)</u>	<u>293,306,132</u>	<u>100%</u>	<u>(6,456,103)</u>

于 2006 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 57,999,860 元，占应收账款总额的 19%。

(b) 其他应收款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
存出保证金	9,960,953	7,989,489
代垫款项	6,225,718	4,317,601
备用金借款	1,922,028	1,136,959
应收美国海关退税款	564,818	6,586,819
应收赔偿款及保险赔款	359,411	2,158,617
其他	7,603,786	6,114,611
	<u>26,636,714</u>	<u>28,304,096</u>
减：专项坏账准备	(1,700,946)	(2,799,226)
	<u>24,935,768</u>	<u>25,504,870</u>

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)

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2006 年 12 月 31 日			2005 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	14,713,873	55%	(363,582)	22,169,937	78%	(408,156)
一至二年	7,167,729	27%	(139,209)	2,306,443	8%	(43,494)
二至三年	1,875,713	7%	(102)	1,070,366	4%	(21,399)
三年以上	2,879,399	11%	(1,198,053)	2,757,350	10%	(2,326,177)
	26,636,714	100%	(1,700,946)	28,304,096	100%	(2,799,226)

于 2006 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 8,671,007 元，占其他应收款总额的 35%。

(4) 预付账款

预付账款账龄均为一年以内。

于 2006 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

2006 年度会计报表附注
(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

	2005 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日
成本			
原材料	87,067,777		98,525,588
在产品	14,153,204		12,666,655
产成品	95,595,368		100,900,392
低值易耗品及包装物	25,343,575		38,812,269
已完工开发产品(a)	145,328,423		122,936,015
	<u>367,488,347</u>		<u>373,840,919</u>
存货跌价准备		本年增加	本年减少
原材料	(1,328,010)	-	980,266
产成品	(3,379,619)	-	2,279,619
低值易耗品	(40,101)	-	-
已完工开发产品(b)	(51,821,208)	(1,100,000)	2,062,028
	<u>(56,568,938)</u>	<u>(1,100,000)</u>	<u>5,321,913</u>
	<u>310,919,409</u>		<u>321,493,894</u>

(a) 成本 - 已完工开发产品

项目名称	竣工时间	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2006 年 12 月 31 日
海南东方文华府	2004 年 12 月	6,629,852	19,900	(1,388,396)	5,261,356
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
天津福星大厦	1997 年 12 月	7,527,132	-	(1,867,016)	5,660,116
成都世贸中心	1999 年 06 月	55,138,768	5,406,898	(198,627)	60,347,039
成都南玻商厦	1998 年 07 月	64,304,982	-	(24,365,167)	39,939,815
		<u>145,328,423</u>	<u>5,426,798</u>	<u>(27,819,206)</u>	<u>122,936,015</u>

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(5) 存货(续)

(b) 存货跌价准备 - 已完工开发产品

项目名称	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2006 年 12 月 31 日
海南东方文华府	(2,959,904)	(617,611)	618,201	(2,959,314)
华宝大厦	(3,273,648)	(482,389)	-	(3,756,037)
华侨之家	(4,537,115)	-	-	(4,537,115)
天津福星大厦	(5,039,296)	-	1,222,869	(3,816,427)
成都世贸中心	(20,069,746)	-	115,328	(19,954,418)
成都南玻商厦	(15,941,499)	-	105,630	(15,835,869)
合计	(51,821,208)	(1,100,000)	2,062,028	(50,859,180)

本集团本年已销售了部分已完工开发产品，相应冲销了相关跌价准备。于 2006 年度，本集团确认为成本及费用的存货成本为 2,006,282,231 元(2005 年：1,562,329,053 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 2006 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。

(7) 长期股权投资

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
联营企业(a)	6,765,062	-
股票投资(b)	25,498,581	25,498,581
股票投资减值准备(c)	(16,420,463)	(16,420,463)
	15,843,180	9,078,118
合并价差(d)	(5,485,034)	(4,876,829)
	10,358,146	4,201,289

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) 联营企业

被投资公司名称	注册地	占被投资公司 注册资本比例	2006 年 12 月 31 日		
			初始投资成本	权益调整	合计
华仪有限公司	中国香港	35%	6,765,062	-	6,765,062

华仪有限公司持有宜昌南玻硅材料有限公司 25%股权。

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注
(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)

(b) 股票投资

被投资单位名称	股份性质	股数	2006 年 12 月 31 日	2005 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	17,650,512
北京万通实业股份有限公司	法人股	4,620,000	4,200,000	4,200,000
上海大江(集团)股份有限公司	有限售条件的流通股	858,000	2,000,000	2,000,000
海南海药股份有限公司	有限售条件的流通股	489,455	1,203,072	1,203,072
海南珠江建设股份有限公司	法人股	118,000	395,000	395,000
海南恒通实业股份有限公司	法人股	10,000	49,997	49,997
			<u>25,498,581</u>	<u>25,498,581</u>

北京赛迪传媒投资股份有限公司已于 2007 年 1 月 15 日完成股权分置改革，本公司执行股份对价后持有股数降低为 2,849,692 股，股份性质变更为有限售条件的流通股。

(c) 股票投资减值准备

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
北京赛迪传媒投资股份有限公司	(13,493,114)	(13,493,114)
上海大江(集团)股份有限公司	(1,279,280)	(1,279,280)
海南海药股份有限公司	(1,203,072)	(1,203,072)
海南珠江建设股份有限公司	(395,000)	(395,000)
海南恒通实业股份有限公司	(49,997)	(49,997)
	<u>(16,420,463)</u>	<u>(16,420,463)</u>

(d) 合并价差

	摊销 期限	原始金额	2005 年 12 月 31 日	本年摊销	2006 年 12 月 31 日	累计摊销	形成原因
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司	25 年	4,498,797	1,979,470	(1,979,470)	-	(4,498,797)	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)	(6,856,299)	1,371,265	(5,485,034)	8,227,554	折价收购股权产生的 股权投资差额
		<u>(9,213,791)</u>	<u>(4,876,829)</u>	<u>(608,205)</u>	<u>(5,485,034)</u>	<u>3,728,757</u>	

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注

(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				
2005 年 12 月 31 日	994,549,493	3,654,212,789	171,465,710	4,820,227,992
在建工程转入	291,995,630	1,391,466,310	-	1,683,461,940
本年其他增加	39,069,893	55,359,987	32,909,384	127,339,264
转入在建工程	(142,037,503)	(799,963,898)	(6,270,153)	(948,271,554)
本年减少	(38,839,817)	(30,562,312)	(6,619,066)	(76,021,195)
2006 年 12 月 31 日	1,144,737,696	4,270,512,876	191,485,875	5,606,736,447
累计折旧				
2005 年 12 月 31 日	(128,164,230)	(815,575,431)	(90,870,295)	(1,034,609,956)
本年计提	(27,351,370)	(197,939,109)	(15,347,140)	(240,637,619)
转入在建工程	27,324,501	286,560,021	5,125,952	319,010,474
本年减少	7,360,687	16,815,920	5,839,392	30,015,999
2006 年 12 月 31 日	(120,830,412)	(710,138,599)	(95,252,091)	(926,221,102)
减值准备				
2005 年 12 月 31 日	(5,634,146)	(9,872,772)	(172,485)	(15,679,403)
本年增加	-	(452,305)	(332,199)	(784,504)
本年减少	1,343,059	8,676,811	122,174	10,142,044
2006 年 12 月 31 日	(4,291,087)	(1,648,266)	(382,510)	(6,321,863)
净额				
2006 年 12 月 31 日	1,019,616,197	3,558,726,011	95,851,274	4,674,193,482
2005 年 12 月 31 日	860,751,117	2,828,764,586	80,422,930	3,769,938,633

部分固定资产于本年度进行技术改造，相关固定资产原价及累计折旧(固定资产净额)于开始改造日转入在建工程，于改造完成日，上述转出固定资产净额加上改造新增成本一并转入固定资产原价。

于 2006 年 12 月 31 日，净值约为 10,299,845 元(原值 11,483,586 元)的房屋及建筑物作为 19,993,530 元长期借款(附注五(23))的抵押物。

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注

(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	2005 年 12 月 31 日	本年从固定 资产转入	本年增加	本年转入 固定资产	本年核销	2006 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占 预算的比例
天津深加工生产线	171,160,000	44,809,553	-	71,100,544	(103,324,249)	-	12,585,848	自有资金及金融机构借款	68%
成都浮法玻璃生产线	756,404,468	552,202,769	-	152,171,011	(699,954,639)	-	4,419,141	自有资金及金融机构借款	99%
彩色滤光片生产线	185,770,392	7,808,500	-	125,519,300	(33,028,182)	-	100,299,618	自有资金及贴息借款	72%
东莞工程玻璃项目	579,328,276	13,140,517	-	185,852,211	-	-	198,992,728	自有资金及金融机构借款	34%
东莞超白浮法项目	296,635,499	21,598,408	-	219,463,016	-	-	241,061,424	自有资金及金融机构借款	82%
深圳浮法一线技改	141,389,120	8,362,520	629,261,080	122,200,330	(757,842,670)	-	1,981,260	自有资金及贴息借款	92%
四川泸县砂矿项目	51,502,599	30,848,126	-	11,244,876	(42,093,002)	-	-	自有资金及金融机构借款	100%
宜昌硅材料项目	1,250,235,430	-	-	26,668,028	-	-	26,668,028	自有资金及金融机构借款	2%
显示器 ITO 生产线	28,293,000	4,111,106	-	25,904,692	(3,411,605)	-	26,604,193	自有资金及金融机构借款	94%
其他工程		38,193,988	-	34,316,737	(43,807,593)	(5,393,371)	23,309,761	自有资金及金融机构借款	
		721,075,487	629,261,080	974,440,745	(1,683,461,940)	(5,393,371)	635,922,001		
其中：借款费用资本化金额		15,492,080	-	13,022,443	(21,220,686)	-	7,293,837		
减：在建工程减值准备		(5,393,371)	-	-	-	5,393,371	-		
		715,682,116					635,922,001		

本年度，本集团报废了部分在建工程，并已核销相关的在建工程减值准备。

截至 2006 年 12 月 31 日用于确定资本化金额的资本化率为年利率 5.61%(2005 年：4.91%)。

中国南玻集团股份有限公司

会计报表附注

2006 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	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2006 年 12 月 31 日	累计摊销	剩余摊销 期限	取得 方式
土地使用权	168,789,202	66,143,640	66,169,886	(3,439,660)	128,873,866	(39,915,336)	11-50 年	购入
专有技术	19,159,147	13,465,865	-	(1,640,665)	11,825,200	(7,333,947)	2-10 年	购入
矿产开采权	6,005,600	-	6,005,600	(487,112)	5,518,488	(487,112)	20-24 年	购入
软件使用费	727,143	208,427	418,993	(74,971)	552,449	(174,694)	1-5 年	购入
	194,681,092	79,817,932	72,594,479	(5,642,408)	146,770,003	(47,911,089)		

(11) 长期待摊费用

	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2006 年 12 月 31 日
开办费	6,938,290	5,873,407	(9,929,141)	2,882,556

(12) 长期预付款

长期预付款系本集团预付的土地出让金。

(13) 短期借款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
信用借款	1,042,610,786	866,702,791

于 2006 年 12 月 31 日，上述借款包括：

- (a) 银行借款 285,046,031 元(2005 年：340,378,401 元)由母公司提供担保，其中 55,150,700 元(2005 年：38,176,088 元)由少数股东向母公司提供反担保。
- (b) 银行借款 49,947,850 元(2005 年：403,122,890 元)由本公司之子公司提供担保。

于 2006 年 12 月 31 日，短期借款中包括港币借款 207,671,490 元及美元借款 392,939,296 元。

2006 年度短期借款年利率为 4.70%-6.01%(2005 年：1.321% - 5.51%)。

于 2006 年 12 月 31 日，本集团尚可使用的银行授信额度为 4,235,342,771 元。

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注

(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

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	19,883,331	-
银行承兑汇票	299,598,297	316,769,844
	<u>319,481,628</u>	<u>316,769,844</u>

(15) 应付债券

	面值总额	折价额	折价摊销	2006 年 12 月 31 日
应付短期融资券	800,000,000	(18,400,000)	18,400,000	800,000,000

经中国人民银行以银发[2006]89 号文核准，本公司于 2006 年 4 月 10 日发行短期融资券 800,000,000 元，年利率为 3.18%，已于 2007 年 1 月 5 日到期并偿付完毕。

(16) 应付账款

于 2006 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。

(17) 预收账款

于 2006 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。

(18) 应付股利

应付股利为股东于 2006 年 12 月 31 日尚未领取的现金股利。

(19) 应交税金

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应交企业所得税	11,203,749	11,216,016
应交增值税	14,199,988	10,740,483
应交营业税	2,922,222	1,394,004
其他	2,940,449	866,789
	<u>31,266,408</u>	<u>24,217,292</u>

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注

(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) 其他应付款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应付保证金	15,422,411	8,502,845
应付劳务费	7,655,074	6,132,645
应付代垫款项	744,087	4,275,460
暂收款项	9,560,114	3,610,751
工会经费	1,633,650	3,177,595
其他	15,089,023	10,895,057
	<u>50,104,359</u>	<u>36,594,353</u>

于 2006 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。

(21) 预提费用

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
水电费	9,021,014	7,436,806
销售提成	10,787,807	7,806,119
借款利息	6,006,558	3,318,678
审计费	4,267,000	2,020,000
其他	7,565,389	5,237,228
	<u>37,647,768</u>	<u>25,818,831</u>

(22) 预计负债

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
重组支出(a)	11,188,500	-
质保赔偿(b)	8,884,646	280,500
	<u>20,073,146</u>	<u>280,500</u>

- (a) 本集团计划于 2007 年将位于深圳蛇口的工程玻璃生产线搬迁至东莞，对于不愿服从公司安排调动之员工，本集团将与其解除劳动合同关系并按已公布之补偿办法支付一定的补偿金。截至 2006 年 12 月 31 日止，本集团已与 96 名员工解除劳动合同关系并支付补偿金 2,834,664 元。于 2006 年 12 月 31 日，本集团预计尚需与 130 名员工解除劳动合同关系并支付补偿金约 5,388,500 元，除此以外，本集团还预计将发生与拆迁直接相关的费用约 5,800,000 元，所有预计重组支出均已计入管理费用。

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注

(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) 预计负债(续)

- (b) 本集团为个别合同提供之产品发现质量问题，客户要求本集团按照质保条款给予经济赔偿，本集团尚与客户就赔偿金额进行磋商，于 2006 年 12 月 31 日，本集团按最佳估计预计质保赔偿款，该金额已计入管理费用。

(23) 长期借款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
信用借款(a)	911,325,040	1,096,487,339
抵押借款(b)	19,993,530	-
	<u>931,318,570</u>	<u>1,096,487,339</u>
减：一年内到期的长期银行借款	(214,276,949)	(182,500,000)
- 信用(a)	(212,970,839)	(182,500,000)
- 抵押(b)	<u>(1,306,110)</u>	<u>-</u>
	<u>717,041,621</u>	<u>913,987,339</u>

- (a) 其中 648,859,033 元(2005 年：896,487,339 元)由母公司提供保证，本金于 2007 年 7 月至 2011 年 2 月期间偿还，120,127,249 元(2005 年：207,066,974 元)由少数股东向母公司提供反担保。

- (b) 该长期银行借款以本集团净值约为 10,299,845 元(原值 11,483,586 元)的房屋建筑物作抵押(附注五(8))，本金于 2007 年 4 月至 2011 年 11 月期间偿还。

于 2006 年 12 月 31 日，长期借款包括港币借款 19,993,530 元，其中 1,306,110 元于一年内到期，美元借款 494,825,036 元，其中 159,970,840 元于一年内到期。

2006 年度的长期借款的年利率为 4.81% - 6.21%(2005 年：2.61% - 5.801%)。

(24) 长期应付款

长期应付款系宜昌市东山建设发展总公司根据本集团与宜昌市人民政府签订的投资合同支付给宜昌南玻的款项。

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注
(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) 少数股东权益及少数股东损益

	少数股东权益		少数股东损益	
	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2006 年度	2005 年度
深圳南玻伟光导电膜有限公司	48,947,620	35,137,781	13,896,354	13,896,990
深圳南玻显示器件科技有限公司	42,185,949	41,792,554	17,059,627	18,587,466
天津南玻工程玻璃有限公司	67,548,064	60,722,427	17,763,419	12,153,091
广州南玻玻璃有限公司	58,101,059	57,594,797	16,381,077	17,638,683
成都南玻玻璃有限公司	49,848,916	32,604,716	16,683,822	-
东莞南玻工程玻璃有限公司(附注四)	-	6,966,938	-	-
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	20,000,000	4,999,880	-	-
宜昌南玻硅材料有限公司	25,749,007	-	-	-
	<u>312,380,615</u>	<u>239,819,093</u>	<u>81,784,299</u>	<u>62,276,230</u>

(26) 股本

	2005 年 12 月 31 日	股权分置改革 增加/(减少)	2006 年 12 月 31 日
尚未流通股			
发起人			
其中：国家及境内法人持有股	363,489,884	(363,489,884)	-
募集法人股	42,645,426	(42,645,426)	-
尚未流通股份合计	<u>406,135,310</u>	<u>(406,135,310)</u>	<u>-</u>
有限售条件的流通股			
境内上市的人民币普通股	101,520	349,107,448	349,208,968
无限售条件的流通股			
境内上市的人民币普通股	160,647,475	57,027,862	217,675,337
境内上市的外资股	448,578,819	-	448,578,819
流通股份合计	<u>609,226,294</u>	<u>57,027,862</u>	<u>666,254,156</u>
股份总额	<u>1,015,463,124</u>	<u>-</u>	<u>1,015,463,124</u>

根据于2006年4月25日通过的本公司股权分置改革方案，本公司非流通股股东以2006年5月23日的公司总股本为基础向该日证券交易所收市后登记在册的人民币普通股(A股)流通股股东执行股份对价，使A股流通股股东每10股获送3.55股股份对价。自2006年5月24日起，公司非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。

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。

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注

(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) 资本公积

	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2006 年 12 月 31 日
股本溢价	578,402,326	-	-	578,402,326
股权投资准备(a)	(2,566,859)	2,300,242	-	(266,617)
	575,835,467	2,300,242	-	578,135,709

- (a) 股权投资准备本年增加主要系作为现金流量套期的远期外汇套期交易于期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有效部分。

(28) 盈余公积

	2005 年 12 月 31 日	本年提取	本年调整	2006 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	222,603,691	33,211,155	-	255,814,846
法定公益金	127,852,568	-	(127,852,568)	-
任意盈余公积金	-	-	127,852,568	127,852,568
	350,456,259	33,211,155	-	383,667,414

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弥补以前年度亏损后的 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 2006 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 33,211,155 元(2005 年：10%等同 31,702,391 元)。

根据 2005 年 10 月 27 日修订并于 2006 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》和本公司章程及董事会的决议，本公司从 2006 年起不再计提公益金。根据财政部 2006 年 3 月 15 日发布的《关于 公司法 施行后有关企业财务处理问题的通知》，本公司截至 2005 年 12 月 31 日止的公益金贷方结余，转作盈余公积金管理使用。

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 2006 年度未提取任意盈余公积金(2005 年：无)。

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注

(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) 未分配利润

	2006 年度	2005 年度
年初未分配利润	534,031,692	434,417,588
加：本年实现的净利润	332,111,553	316,411,545
减：提取法定盈余公积(附注五(28))	(33,211,155)	(31,702,391)
提取法定公益金(附注五(28))	-	(15,851,196)
应付普通股股利 - 股东大会已批准的上年度现金股利	(182,783,362)	(169,243,854)
年末未分配利润	650,148,728	534,031,692

根据 2007 年 3 月 16 日的董事会决议，本公司拟以 2006 年年末总股本 1,015,463,124 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送红股 2.5 股，共计派送红股 253,865,781 股，每 10 股派发现金股利 2 元(含税)，共计 203,092,624 元，上述提议尚待股东大会批准。

(30) 主营业务收入及主营业务成本

按产品类别列示	2006 年度		2005 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	1,425,691,237	1,104,474,767	971,848,852	677,758,112
工程玻璃	914,617,934	565,273,075	728,566,127	469,354,904
汽车玻璃	204,083,989	165,667,784	183,256,927	162,054,374
精细玻璃	424,736,082	243,069,275	395,891,348	227,730,330
电子元器件	88,069,150	49,189,606	69,083,203	41,030,319
装修装饰业	58,967,986	45,761,634	31,711,199	22,843,749
房地产	31,023,478	28,436,880	77,534,945	117,433,129
减：各分部间抵销金额	(195,590,790)	(195,590,790)	(155,875,864)	(155,875,864)
	2,951,599,066	2,006,282,231	2,302,016,737	1,562,329,053

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注

(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) 主营业务收入及主营业务成本(续)

按地区分部列示	2006 年度		2005 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	2,051,261,366	1,407,800,278	1,618,943,529	1,108,560,187
中国香港	502,939,323	295,289,279	357,457,182	230,280,101
美国	78,963,506	59,171,215	74,634,644	57,767,215
澳大利亚	36,446,535	23,518,236	47,015,168	30,287,984
其他国家和地区	281,988,336	220,503,223	203,966,214	135,433,566
	<u>2,951,599,066</u>	<u>2,006,282,231</u>	<u>2,302,016,737</u>	<u>1,562,329,053</u>

本集团前五名客户销售的收入总额为 313,244,334 元，占本集团全部销售收入的 11%。

(31) 主营业务税金及附加

	2006 年度	2005 年度
营业税	2,628,798	114,231
城市维护建设税	916,929	1,265,323
教育费附加	1,099,537	921,007
其他	1,797,288	1,703,995
	<u>6,442,552</u>	<u>4,004,556</u>

(32) 财务费用

	2006 年度	2005 年度
利息支出	108,466,476	71,291,874
减：利息收入	(3,063,698)	(1,540,849)
汇兑净收益	(23,119,851)	(26,710,768)
远期外汇套期合同损失/(收益)		
(附注五(6))	1,013,101	(547,365)
其他	4,686,173	2,999,741
	<u>87,982,201</u>	<u>45,492,633</u>

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注
(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)

(33) 投资(损失)/收益

	2006 年度	2005 年度
股权投资差额摊销	(608,205)	1,685,486
股票投资收益	-	193,981
	<u>(608,205)</u>	<u>1,879,467</u>

(34) 补贴收入

	2006 年度	2005 年度
先进企业奖励金	200,000	2,200,000
企业扶持奖励基金	5,439,212	-
其他	600,000	326,296
	<u>6,239,212</u>	<u>2,526,296</u>

(35) 营业外收入及营业外支出

	2006 年度	2005 年度
营业外收入：		
处理固定资产净收益	2,757,759	355,427
索赔收入	1,278,044	39,149
其他	654,420	338,789
	<u>4,690,223</u>	<u>733,365</u>
营业外支出：		
处置固定资产净损失	5,647,582	646,441
固定资产减值准备	784,503	7,835,421
在建工程减值准备	-	148,975
其他	653,147	1,809,045
	<u>7,085,232</u>	<u>10,439,882</u>

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注

(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

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
其他应收款	1,306,865,132	519,715,906
减：专项坏账准备	(143,895,644)	(138,299,822)
	<u>1,162,969,488</u>	<u>381,416,084</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2006 年 12 月 31 日			2005 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	901,682,962	69%	-	89,822,878	17%	-
一至二年	78,411,908	6%	-	97,405,836	19%	-
二至三年	26,075,764	2%	-	6,761,950	1%	-
三年以上	300,694,498	23%	(143,895,644)	325,725,242	63%	(138,299,822)
	<u>1,306,865,132</u>	<u>100%</u>	<u>(143,895,644)</u>	<u>519,715,906</u>	<u>100%</u>	<u>(138,299,822)</u>

于 2006 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 1,303,788,216 元(2005 年：518,716,867 元)。

于 2006 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，因其主要债权人作为本公司，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 2006 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	102,045,039	(33,880,844)
海南南玻实业发展有限公司	112,910,626	(104,890,172)
天津南玻实业发展有限公司	4,314,283	(4,314,283)
	<u>219,269,948</u>	<u>(143,085,299)</u>

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注

(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

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,427,087,526	2,022,613,994
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>2,436,165,644</u>	<u>2,031,692,112</u>

于 2006 年 12 月 31 日，本公司长期投资账面价值占净资产的比例为 93% (2005 年：82%)。

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	2005 年	本年追加	投资成本	2006 年 12 月 31 日		合计
	12 月 31 日 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	22,053,493	-	45,157,992
深圳南玻工程玻璃有限公司	32,000,000	-	32,000,000	5,257,030	-	37,257,030
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	(25,393,917)	-	14,606,083
南玻(澳洲)有限公司	3,171,850	-	3,171,850	(1,187,151)	-	1,984,699
深圳南玻彩釉钢化玻璃有限公司	15,000,000	-	15,000,000	158,569	-	15,158,569
深圳市南玻结构陶瓷有限公司	30,000,000	-	30,000,000	10,540,039	-	40,540,039
深圳南玻幕墙及光伏工程有限公司	12,000,000	-	12,000,000	2,960,505	-	14,960,505
深圳南玻电子有限公司	50,000,000	-	50,000,000	22,962,784	-	72,962,784
深圳南玻浮法玻璃有限公司	605,736,250	-	605,736,250	140,577,088	-	746,313,338
深圳南玻汽车玻璃有限公司	140,403,049	-	140,403,049	6,975,401	-	147,378,450
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	9,395,380	-	49,395,380
北海南玻物业发展有限公司	13,000,000	-	13,000,000	(10,958,532)	-	2,041,468
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	55,867,928	-	55,867,928	70,689,920	-	126,557,848
天津南玻节能玻璃有限公司	-	62,400,000	62,400,000	(18,688)	-	62,381,312
深圳南玻光伏科技有限公司	-	7,500,000	7,500,000	-	-	7,500,000
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司	67,376,889	-	67,376,889	40,206,827	(3,656,689)	103,927,027
深圳南玻伟光导电膜有限公司	29,835,361	43,789,200	73,624,561	40,586,551	-	114,211,112
天津南玻工程玻璃有限公司	133,500,000	-	133,500,000	69,144,191	-	202,644,191
南玻(香港)有限公司	530,610	9,573,316	10,103,926	5,669,730	-	15,773,656
广州南玻玻璃有限公司	120,000,000	-	120,000,000	54,303,178	-	174,303,178
成都南玻玻璃有限公司	99,514,360	-	99,514,360	50,032,388	-	149,546,748
四川泸县南玻硅砂有限公司	13,720,000	-	13,720,000	(4,474,583)	-	9,245,417
东莞南玻工程玻璃有限公司	18,750,000	56,250,000	75,000,000	1,983,605	-	76,983,605
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	15,000,000	45,000,000	60,000,000	-	-	60,000,000
宜昌南玻硅材料有限公司	-	52,260,000	52,260,000	18,287	-	52,278,287
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	-	84,000,000	84,000,000	(21,192)	-	83,978,808
总计	<u>1,643,510,796</u>	<u>360,772,516</u>	<u>2,004,283,312</u>	<u>426,460,903</u>	<u>(3,656,689)</u>	<u>2,427,087,526</u>

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注

(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

	2005 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	2006 年 12 月 31 日
深圳南星玻璃加工有限公司	20,034,633	14,077,329	(12,058,469)	-	22,053,493
深圳南玻工程玻璃有限公司	7,616,435	3,579,734	(5,939,139)	-	5,257,030
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	(24,421,415)	(972,502)	-	-	(25,393,917)
南玻(澳洲)有限公司	(2,382,635)	1,195,484	-	-	(1,187,151)
深圳南玻彩釉钢化玻璃有限公司	388,185	(186,325)	(43,291)	-	158,569
深圳南玻结构陶瓷有限公司	8,284,111	7,912,308	(5,656,380)	-	10,540,039
深圳南玻幕墙及光伏工程有限公司	2,687,927	2,266,123	(1,993,545)	-	2,960,505
深圳南玻电子有限公司	14,358,439	8,604,345	-	-	22,962,784
深圳南玻浮法玻璃有限公司	178,737,740	55,442,831	(93,603,483)	-	140,577,088
深圳南玻汽车玻璃有限公司	(6,838,912)	13,814,313	-	-	6,975,401
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	8,410,695	8,071,090	(7,086,405)	-	9,395,380
北海南玻物业发展有限公司	(10,796,657)	(161,875)	-	-	(10,958,532)
南玻(天津)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	69,509,734	51,178,882	(50,186,160)	187,464	70,689,920
天津南玻节能玻璃有限公司	-	-	-	(18,688)	(18,688)
深圳南玻光伏科技有限公司	-	-	-	-	-
深圳伟光镀膜玻璃有限公司	44,934,406	1,855,346	(6,582,925)	-	40,206,827
深圳伟光导电膜有限公司	52,152,795	32,424,826	(43,991,070)	-	40,586,551
天津南玻工程玻璃有限公司	48,667,280	53,290,258	(32,813,347)	-	69,144,191
南玻(香港)有限公司	2,117,190	3,552,540	-	-	5,669,730
广州南玻玻璃有限公司	52,784,394	49,143,229	(47,624,445)	-	54,303,178
成都南玻玻璃有限公司	(1,700,212)	50,051,467	-	1,681,133	50,032,388
四川泸县南玻硅砂有限公司	-	(4,474,583)	-	-	(4,474,583)
东莞南玻工程玻璃有限公司	2,150,817	-	-	(167,212)	1,983,605
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	(360)	-	-	360	-
宜昌南玻硅材料有限公司	-	-	-	18,287	18,287
吴江南玻华东工程玻璃	-	-	-	(21,192)	(21,192)
	<u>381,694,590</u>	<u>350,664,820</u>	<u>(307,578,659)</u>	<u>1,680,152</u>	<u>426,460,903</u>

(ii) 股权投资差额

	原始金额	摊销年限	2005 年 12 月 31 日	本年摊销	2006 年 12 月 31 日	累计摊销	形成原因
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司	4,498,797	25 年	1,979,470	(1,979,470)	-	(4,498,797)	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	(4,570,862)	914,173	(3,656,689)	5,485,036	折价收购股权产生的股权投资差额
	<u>(4,642,928)</u>		<u>(2,591,392)</u>	<u>(1,065,297)</u>	<u>(3,656,689)</u>	<u>986,239</u>	

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注

(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	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
上海大江(集团)股份有限公司	有限售条件的 流通股	858,000	2,000,000	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	17,650,512
北京万通实业股份有限公司	法人股	4,620,000	4,200,000	4,200,000
海南海药股份有限公司	有限售条件的 流通股	489,455	1,203,072	1,203,072
			<u>25,053,584</u>	<u>25,053,584</u>

(c) 股票投资减值准备

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
北京赛迪传媒投资股份有限公司	(13,493,114)	(13,493,114)
上海大江(集团)股份有限公司	(1,279,280)	(1,279,280)
海南海药股份有限公司	(1,203,072)	(1,203,072)
	<u>(15,975,466)</u>	<u>(15,975,466)</u>

(3) 长期债权投资

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
深圳南玻浮法玻璃有限公司	75,000,000	190,000,000
海南文昌南玻石英砂矿	-	5,000,000
	<u>75,000,000</u>	<u>195,000,000</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金的垫款，按垫款总额以年利率 4.698%(2005 年：4.698%)计收利息。

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注
(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 2006 年 12 月 31 日，其他应付款包含应付本公司之子公司款项 287,379,507 元
(2005 年：137,593,602 元)。

(5) 投资收益

	2006 年度	2005 年度
按权益法应享有或分担的被投资公司		
净损益的份额	350,664,820	316,834,691
债权投资收益	5,944,435	12,477,879
(计提)/冲回资不抵债下属子公司股东		
垫款损失准备	(6,824,295)	6,460,423
股权投资差额摊销	(1,065,297)	565,149
股票投资收益	-	193,981
	<u>348,719,663</u>	<u>336,532,123</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。

(4) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本公司的关系
深圳国际控股有限公司(“深国际”)	间接持有本公司 21.57% 股权之股东
全程物流(深圳)有限公司(“全程物流”)	深国际之子公司

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注
(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(续)

(5) 关联交易

(a) 定价政策

关联方向本集团提供运输服务的价格按市价作为定价基础。

(b) 累计运费

	2006 年度	2005 年度
全程物流	33,422,692	26,487,558

(c) 股权转让

于 2006 年 4 月 12 日，本集团与深国际控制之诚悦发展有限公司签订协议，以港币 6,200,000 元的价格受让其持有的松阶投资有限公司 100%股权，相应股权变更手续已经办理完毕。

因松阶投资有限公司于股权转让日的主要资产为东莞南玻工程玻璃有限公司 25% 股权，股权转让完成后，本集团持有东莞南玻工程玻璃有限公司 100%股权。于 2006 年 12 月 31 日，东莞南玻工程玻璃有限公司尚处于筹建期。

(d) 关联方应付款项余额

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应付账款		
全程物流	8,900,963	6,063,509

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：

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	1,010,222,022	660,121,824

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 资产负债表日后事项

- (1) 本公司已于 2007 年 3 月 7 日发行 8 亿元的短期融资券，到期日为 2008 年 3 月 6 日，年利率为 3.78%。
- (2) 根据本公司 2007 年 3 月 1 日召开的 2007 年第一次临时股东大会通过的决议，本公司拟向不超过 10 家特定投资者非公开发行不超过 1.8 亿股(含 1.8 亿股)A 股，募集总额不超过 13.8 亿元(含发行费用)的资金，该事项尚等待中国证监会审批。

十 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。截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司已提取业绩奖金 23,260,000 元并已计入管理费用。
- (2) 于 2006 年 12 月 31 日，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”)共持有本公司人民币普通股 19,635,178 股，占本公司总股份的 1.93%，其中有限售条件的流通股为 4,604,735 股。

2007 年 1 月 1 日至 2007 年 2 月 16 日，裕泉公司减持了部分本公司人民币普通股，于本报告报出日，裕泉公司持有本公司人民币普通股 6,204,735 股，其中有限售条件流通股为 4,604,735 股。

十一 扣除非经常性损益后的净利润

	2006 年度	2005 年度
净利润	332,111,553	316,411,545
加(减)：非经常性损益项目		
- 处置固定资产产生的损失		
(减：收益)	2,889,823	291,014
- 短期投资收益	-	(193,981)
- 政府补贴	(6,239,212)	(2,526,296)
- 营业外收入	(1,932,464)	(377,938)
- 营业外支出	1,437,650	1,809,045
- 以前年度已经计提各项减值准备的转回	-	(10,587,308)
	328,267,350	304,826,081
非经常性损益的所得税影响数	(39,517)	(63,885)
扣除非经常性损益后的净利润	328,227,833	304,762,196

13290/VVC

重要提示：本公司已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则合并股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日合并股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间可能存在差异。

关于中国南玻集团股份有限公司
新旧会计准则合并股东权益差异调节表的
审阅报告

普华永道中天阅字(2007)第 024 号

中国南玻集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国南玻集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）新旧会计准则合并股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照差异调节表附注二所述的编制基础编制上述差异调节表是贵公司管理当局的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对上述差异调节表发表审阅意见。

按照中国证券监督管理委员会颁布的证监发[2006]136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》的规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号--财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员与差异调节表相关的会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述差异调节表没有在所有重大方面按照差异调节表附注二所述的编制基础编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中的重要提示中所述的原因，上述差异调节表中所列示的 2007 年 1 月 1 日的新会计准则下的合并股东权益与未来所列报的 2007 年度财务报告中的相应数据之间可能存在差异。本段内容不影响已发表的审阅意见。

普华永道中天
会计师事务所有限公司
中国·上海市
2007 年 3 月 16 日

注册会计师：孔昱
注册会计师：孙立

中国南玻集团股份有限公司
 新旧会计准则合并股东权益差异调节表
 2007 年 1 月 1 日
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	项目名称	金额	注释
1	2006 年 12 月 31 日合并股东权益（现行会计准则）	2,628,344,891	1
2	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	5,485,034	2
3	所得税（归属于母公司）	1,226,542	3
4	开办费（归属于母公司）	(2,546,611)	4
5	上述第 2 项至第 4 项所涉及的调整归属于少数股东权益的部分	(80,974)	5
6	2006 年 12 月 31 日现行会计准则下少数股东权益的余额的归入新会计准则下的股东权益	312,380,615	
2007 年 1 月 1 日合并股东权益（新会计准则）		2,944,809,497	

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：李景奇

主管会计工作的负责人：曾南

会计机构负责人：罗友明

新旧会计准则合并股东权益差异调节表
附注

一、编制目的

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

本公司属于同时按照国内会计准则及国际财务报告准则对外提供财务报告的 B 股上市公司，于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。

根据新会计准则的相关规定以及企业会计准则实施问题专家工作组于 2007 年 2 月 1 日发布的《企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号》的第十个问答，本公司除了按照《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》第五条至第十九条所规定的进行追溯调整外，还根据取得的相关信息，对于按照新企业会计准则确定的会计政策与之前按照现行会计准则确定的会计政策之间的其他差异，于 2007 年 1 月 1 日进行了追溯调整（具体的调整项目参见本差异调节表附注三），并以追溯调整后的结果作为 2007 年 1 月 1 日新会计准则下余额。

本差异调节表以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则反映了上述追溯调整以及追溯调整之后本公司于 2007 年 1 月 1 日新会计准则下的股东权益。

此外，本差异调节表第 2 项至第 4 项所涉及的调整金额均不包括归属于少数股东权益的部分，该部分在差异调节表中单列项目反映。2006 年 12 月 31 日现行会计准则下少数股东权益的余额归入 2007 年 1 月 1 日新会计准则下的股东权益，也在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目注释

- 1、 2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自本公司按照企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年度会计报表（包括 2006 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2006 年度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）。上述 2006 年度会计报表业经普华永道中天会计师事务所审计，并于 2007 年 3 月 16 日签发了普华永道中天审字(2007)[10021]号的无保留意见审计报告。相关的编制基础和会计政策参见本公司 2006 年度会计报表。
- 2、 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额

于 2006 年 12 月 31 日，本公司按照现行会计准则编制的 2006 年度合并会计报表存在尚未摊销完毕的股权投资贷方差额 5,485,034 元，该差额系本公司及本公司之子公司于以前年度折价收购少数股东权益所产生，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条，对于其他采用权益法核算的长期股权投资的贷方差额，应于首次执行日予以冲销并调整留存收益。

3、 所得税

根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第十二条，本公司按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，于首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行了追溯调整，其中归属于少数股东权益的部分见附注三(5)。

4、 开办费

根据《企业会计准则—基本准则》的有关规定，开办费不符合资产的确认标准；同时本公司以前年度按照国际财务报告准则编制的会计报表，开办费已于发生时确认为费用。根据新会计准则的相关规定以及企业会计准则实施问题专家工作组于 2007 年 2 月 1 日发布的《企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号》的第十个问答，本公司于 2007 年 1 月 1 日对开办费进行了追溯调整，并以追溯调整后的结果作为 2007 年 1 月 1 日新会计准则下余额，其中归属于少数股东权益的部分见附注三(5)。

删除的内容: 按照国际财务报告准则，开办费应于发生时确认为费用。

5、 上述第 2 项至第 4 项所涉及的调整归属于少数股东权益的部分

	金额
所得税调整(附注三(3))	254,971
开办费调整(附注三(4))	(335,945)
	(80,974)