

中国南玻集团股份有限公司
2007 年半年度财务报表(未经审计)

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表(未经审计)

内容	页码
合并及母公司资产负债表	1 - 2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司股东权益变动表	7-8
财务报表附注	9 – 64
补充资料	65 – 66

中国南玻集团股份有限公司

2007 年 6 月 30 日合并及母公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2007 年 6 月 30 日 合并	2006 年 12 月 31 日 合并	2007 年 6 月 30 日 母公司	2006 年 12 月 31 日 母公司
流动资产					
货币资金	六(1)	306,727,655	538,770,847	44,956,433	190,814,911
应收票据	六(2)	76,677,505	89,232,402	-	-
应收账款	六(3)	353,638,991	297,511,164	-	-
预付款项	六(4)	18,620,913	12,319,240	-	-
应收利息		-	-	-	3,664,440
应收股利		-	-	143,400,159	123,684,502
其他应收款	六(5)、九(1)	21,289,605	25,799,512	1,088,038,891	1,162,969,488
存货	六(6)	384,363,340	321,493,894	-	-
其他流动资产		-	1,983,605	-	-
流动资产合计		1,161,318,009	1,287,110,664	1,276,395,483	1,481,133,341
非流动资产					
可供出售金融资产	六(7)	33,488,900	-	33,488,900	-
长期应收款	九(3)			75,000,000	75,000,000
长期股权投资	六(8)、九(2)	4,200,000	15,843,180	2,300,123,085	2,441,650,680
固定资产	六(9)	4,927,650,532	4,608,192,943	19,847,355	20,454,956
在建工程	六(10)	640,264,407	614,851,194	-	-
无形资产	六(11)	276,222,095	233,841,349	-	-
递延所得税资产	六(12)	1,388,455	1,481,513	-	-
其他非流动资产	六(13)	22,769,320	15,000,569	22,769,320	15,000,569
非流动资产合计		5,905,983,709	5,489,210,748	2,451,228,660	2,552,106,205
资产总计		7,067,301,718	6,776,321,412	3,727,624,143	4,033,239,546

中国南玻集团股份有限公司

2007 年 6 月 30 日合并及母公司资产负债表(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	2007 年 6 月 30 日 合并	2006 年 12 月 31 日 合并	2007 年 6 月 30 日 母公司	2006 年 12 月 31 日 母公司
流动负债					
短期借款	六(15)	2,277,756,341	1,842,610,786	1,140,364,870	1,072,319,150
应付票据	六(16)	365,331,633	319,481,628	-	-
应付账款	六(17)	515,423,906	457,494,919	-	-
预收款项	六(18)	71,730,043	60,171,835	-	-
应付职工薪酬	六(19)	28,606,324	34,119,222	4,866,903	10,924,100
应交税费	六(20)	44,284,580	31,752,687	8,693,914	-
应付利息		378,558	392,235	-	-
应付股利		19,880,205	3,708,570	3,893,128	3,708,570
其他应付款	六(21)、九(4)	152,393,485	84,375,216	375,410,448	308,435,883
一年内到期的非流动负债	六(23)	315,869,346	214,276,949	-	-
其他流动负债		-	1,013,101	-	1,013,101
流动负债合计		<u>3,791,654,421</u>	<u>3,049,397,148</u>	<u>1,533,229,263</u>	<u>1,396,400,804</u>
非流动负债					
长期借款	六(23)	607,130,003	717,041,621	-	-
长期应付款	六(24)	45,000,000	45,000,000	-	-
预计负债	六(22)	21,722,108	20,073,146	608,385	608,385
非流动负债合计		<u>673,852,111</u>	<u>782,114,767</u>	<u>608,385</u>	<u>608,385</u>
负债合计		<u>4,465,506,532</u>	<u>3,831,511,915</u>	<u>1,533,837,648</u>	<u>1,397,009,189</u>
股东权益					
股本	六(25)	1,015,463,124	1,015,463,124	1,015,463,124	1,015,463,124
资本公积	六(26)	599,019,774	578,135,709	606,746,492	578,135,709
盈余公积	六(27)	384,067,716	384,067,716	384,215,917	384,215,917
未分配利润	六(28)	346,266,380	653,913,391	187,360,962	658,415,607
外币报表折算差额		6,589,257	929,916	-	-
归属于母公司股东权益合计		2,351,406,251	2,632,509,856	2,193,786,495	2,636,230,357
少数股东权益	六(29)	250,388,935	312,299,641	-	-
股东权益合计		<u>2,601,795,186</u>	<u>2,944,809,497</u>	<u>2,193,786,495</u>	<u>2,636,230,357</u>
负债及股东权益总计		<u>7,067,301,718</u>	<u>6,776,321,412</u>	<u>3,727,624,143</u>	<u>4,033,239,546</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年 1 至 6 月合并及母公司利润表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2007 年 1 至 6 月 合并	2006 年 1 至 6 月 合并	2007 年 1 至 6 月 母公司	2006 年 1 至 6 月 母公司
一、营业收入	六(30)	1,827,324,414	1,286,545,459	-	-
减：营业成本	六(30)	(1,284,184,630)	(875,057,408)	-	-
营业税金及附加	六(31)	(3,499,177)	(1,796,251)	-	-
销售费用		(121,492,320)	(85,032,066)	-	-
管理费用		(126,837,912)	(86,968,369)	(13,421,074)	(9,922,294)
财务费用－净额	六(32)	(53,503,272)	(36,027,910)	(757,556)	2,434,305
资产减值损失	六(33)	(6,779,696)	2,101,188	-	-
加：投资净收益		-	-	-	159,629,475
二、营业利润		231,027,407	203,764,643	(14,178,630)	152,141,486
加：营业外收入	六(34)	1,473,768	1,650,376	82,391	65,700
减：营业外支出	六(34)	(12,089,710)	(475,121)		(50,000)
三、利润总额		220,411,465	204,939,898	(14,096,239)	152,157,186
减：所得税	六(35)	(28,549,624)	(17,392,232)	-	-
四、净利润		191,861,841	187,547,666	(14,096,239)	152,157,186
归属于母公司股东的净利润		149,311,395	151,469,519		
少数股东损益		42,550,446	36,078,147		
五、每股收益(基于归属于母公司 普通股股东合并净利润)					
基本每股收益	六(37)	0.15	0.15		
稀释每股收益	六(37)	0.15	0.15		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年 1 至 6 月合并及母公司现金流量表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2007 年 1 至 6 月 合并	2006 年 1 至 6 月 合并	2007 年 1 至 6 月 母公司	2006 年 1 至 6 月 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		2,046,726,219	1,341,624,011	-	-
收到的税费返回		5,783,623	7,786,769	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		59,897,883	17,993,693	409,739,715	315,334,625
经营活动现金流入小计		2,112,407,725	1,367,404,473	409,739,715	315,334,625
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,196,614,061)	(767,346,509)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(176,914,907)	(125,173,832)	(25,333,110)	(19,735,162)
支付的各项税费		(118,740,329)	(85,801,292)	(113,149)	(273,119)
支付的其他与经营活动有关的现金		(130,819,772)	(81,251,121)	(194,380,914)	(230,616,440)
经营活动现金流出小计		(1,623,089,069)	(1,059,572,754)	(219,827,173)	(250,624,721)
经营活动产生的现金流量净额	六(38)	489,318,656	307,831,719	189,912,542	64,709,904
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		-	-	-	85,000,000
取得投资收益所收到的现金		-	-	327,257,735	139,476,693
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,193	732,054	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		50,481,270	24,827,433	-	-
投资活动现金流入小计		50,545,463	25,559,487	327,257,735	224,476,693
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(570,514,876)	(467,870,718)	(12,040,863)	(169,469)
投资支付的现金		(36,626,300)	-	(224,930,000)	(101,250,000)
支付的其他与投资活动有关的现金		(10,591,803)	-	-	-
投资活动现金流出小计		(617,732,979)	(467,870,718)	(236,970,863)	(101,419,469)
投资活动产生的现金流量净额		(567,187,516)	(442,311,231)	90,286,872	123,057,224
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		8,320,000	15,001,260	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,320,000	15,001,260	-	-
取得借款所收到的现金		3,080,197,135	2,114,238,163	1,856,504,000	1,005,861,900
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	5,375,442	-	-
筹资活动现金流入小计		3,088,517,135	2,134,614,865	1,856,504,000	1,005,861,900
偿还债务支付的现金		(2,625,106,522)	(1,723,220,048)	(1,814,463,500)	(204,000,000)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(571,393,371)	(277,049,891)	(461,773,050)	(181,784,492)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(57,618,792)	(32,616,499)	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		(3,700,000)	(3,392,915)	(3,700,000)	(800,000,000)
筹资活动现金流出小计		(3,200,199,893)	(2,003,662,854)	(2,279,936,550)	(1,185,784,492)
筹资活动产生的现金流量净额		(111,682,758)	130,952,011	(423,432,550)	(179,922,592)
四、汇率变动对现金的影响					
		(2,125,648)	1,002,372	(2,625,342)	(16,113)
五、现金净增加（减少）额					
加：期初现金余额	六(38)	(191,677,266)	(2,525,129)	(145,858,478)	7,828,423
		480,466,714	227,763,249	190,814,911	18,953,445
六、期末现金余额					
	六(38)	288,789,448	225,238,120	44,956,433	26,781,868

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年 6 月 30 日合并股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

归属于母公司股东权益									
项目	附注	外币报表						少数股东 权益	股东权益 合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	折算差额	小计		
		六(25)	六(26)	六(27)	六(28)				
2006 年 12 月 31 日余额		1,015,463,124	578,135,709	383,667,414	650,148,728	929,916	2,628,344,891	312,380,615	2,940,725,506
首次执行企业会计准则	十三	-	-	400,302	3,764,663	-	4,164,965	(80,974)	4,083,991
2006 年 12 月 31 日余额（年初）		1,015,463,124	578,135,709	384,067,716	653,913,391	929,916	2,632,509,856	312,299,641	2,944,809,497
2007 年 1 至 6 月增减变动额									
净利润		-	-	-	149,311,395	-	149,311,395	42,550,446	191,861,841
直接计入股东权益的利得		-	20,781,490	-	-	5,659,341	26,440,831	-	26,440,831
- 现金流量套期		-	(1,983,605)	-	-	-	(1,983,605)	-	(1,983,605)
- 外币报表折算差额		-	-	-	-	5,659,341	5,659,341	-	5,659,341
可供出售金融资产									
公允价值变动	六(7)		28,610,782				28,610,782	-	28,610,782
收购少数股权差异	八		(5,845,687)				(5,845,687)	-	(5,845,687)
股东投入和减少资本		-	102,575	-	-	-	102,575	(30,855,283)	(30,752,708)
- 股东投入资本		-	102,575	-	-	-	102,575	8,084,036	8,186,611
- 收购少数股权	八	-	-	-	-	-	-	(38,939,319)	(38,939,319)
利润分配		-	-		(456,958,406)	-	(456,958,406)	(73,605,869)	(530,564,275)
- 提取盈余公积	六(27)	-	-		-	-	-	-	-
- 对股东的分配	六(28)	-	-		(456,958,406)	-	(456,958,406)	(73,605,869)	(530,564,275)
2007 年 6 月 30 日余额		1,015,463,124	599,019,774	384,067,716	346,266,380	6,589,257	2,351,406,251	250,388,935	2,601,795,186

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年 6 月 30 日合并股东权益变动表（续） (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
2005 年 12 月 31 日余额		1,015,463,124	575,835,467	350,456,259	534,031,692	140,705	2,475,927,247	239,819,093	2,715,746,340
首次执行企业会计准则	十三	-	-	116,570	1,049,133	-	1,165,703	-	1,165,703
2005 年 12 月 31 日余额(年初)		1,015,463,124	575,835,467	350,572,829	535,080,825	140,705	2,477,092,950	239,819,093	2,716,912,043
2006 年 1 至 6 月增减变动额									
净利润		-	-	-	151,469,519	-	151,469,519	36,078,147	187,547,666
直接计入股东权益的利得		-	8,391,768	-	-	(2,108)	8,389,660	(156,441)	8,233,219
- 现金流量套期		-	8,391,768	-	-	-	8,391,768	(156,441)	8,235,327
- 外币报表折算差额		-	-	-	-	(2,108)	(2,108)	-	(2,108)
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	8,812,493	8,812,493
- 少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	15,062,493	15,062,493
- 收购少数股权		-	-	-	-	-	-	(6,250,000)	(6,250,000)
利润分配		-	-	(68,767)	(182,714,595)	-	(182,783,362)	(43,627,832)	(226,411,194)
- 提取盈余公积		-	-	(68,767)	68,767	-	-	-	-
- 对股东的分配		-	-	-	(182,783,362)	-	(182,783,362)	(43,627,832)	(226,411,194)
2006 年 6 月 30 日余额		1,015,463,124	584,227,235	350,504,062	503,835,749	138,597	2,454,168,767	240,925,460	2,695,094,227

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年 6 月 30 日母公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计
2006 年 12 月 31 日余额		1,015,463,124	578,135,709	384,215,917	658,415,607	2,636,230,357
2007 年 1 至 6 月增减变动额						
净利润		-	-	-	(14,096,239)	(14,096,239)
直接计入股东权益的利得		-	-	-	-	-
- 现金流量套期		-	-	-	-	-
- 外币报表折算差额		-	-	-	-	-
可供出售金融资产 公允价值变动		-	28,610,783	-	-	28,610,783
非同一控制下合并 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-
- 股东投入资本		-	-	-	-	-
利润分配		-	-		(456,958,406)	(456,958,406)
- 提取盈余公积		-	-	-	-	-
- 对股东的分配		-	-	-	(456,958,406)	(456,958,406)
2007 年 6 月 30 日余额		1,015,463,124	606,746,492	384,215,917	187,360,962	2,193,786,495

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年 6 月 30 日母公司股东权益变动表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计
2005 年 12 月 31 日余额		1,015,463,124	575,835,467	350,456,259	537,362,038	2,479,116,888
2006 年 1 至 6 月增减变动额						
净利润		-	-	-	152,157,186	152,157,186
直接计入股东权益的利得		-	8,391,768	-	-	8,391,768
- 现金流量套期		-	8,391,768	-	-	8,391,768
- 外币报表折算差额		-	-	-	-	-
可供出售金融资产						
公允价值变动		-	-	-	-	-
非同一控制下合并			-			-
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-
- 股东投入资本		-	-	-	-	-
利润分配		-	-		(182,783,362)	(182,783,362)
- 提取盈余公积		-	-	-	-	-
- 对股东的分配		-	-	-	(182,783,362)	(182,783,362)
2006 年 6 月 30 日余额		1,015,463,124	584,227,235	350,456,259	506,735,862	2,456,882,480

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(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。

注册地为中华人民共和国深圳市，深圳国际控股有限公司为本公司的控股公司。

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。发行后总股本增至 107,532,550 元。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)经批准的经营范围及主要经营业务为：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。

本财务报表由本公司董事会于 2007 年 8 月 10 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本集团原以 2006 年 2 月 15 日以前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》(以下合称“原会计准则和制度”)编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起，本集团执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)。

在编制 2007 年半年度财务报表时，相关比较数据已按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整，并按照企业会计准则重新列报。

按原会计准则和制度列报的 2006 年年初及年末股东权益、2006 年半年度期末股东权益、2006 年 1 至 6 月净损益、2006 年年度净损益调整为按企业会计准则列报的股东权益及净损益的金额调节过程列示于本财务报表附注十三。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计

(1) 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。

(2) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

(3) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(4) 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期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

三 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图。

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。衍生工具，除被指定为有效套期工具，或与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具外，应划分为交易性金融资产。

于 2007 年 6 月 30 日，本集团没有分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(b) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。应收账款和其他应收款的会计政策，详见附注三(7)。

(c) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(d) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

于 2007 年 6 月 30 日，本集团没有分类为持有至到期投资的金融资产。

三 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融资产(续)

(e) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

(f) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

三 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融资产(续)

(f) 金融资产减值(续)

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(6) 套期保值

本集团指定若干衍生工具以对：

- 已确认负债的公允价值变动风险进行套期(公允价值套期)；
- 源于很可能发生的预期交易有关的某类特定风险的现金流量变动进行的套期。

本集团于套期开始时，就套期关系、风险管理目标及套期策略做出正式的书面文件，并且持续地对套期有效性进行评价，以判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效地抵销被套期风险引起的公允价值和现金流量的变动。

(a) 公允价值套期

本集团利用远期外汇合同对部分负债的外汇风险进行套期，该负债与本集团从其他国家和地区进口设备相关。满足条件的公允价值套期的套期工具(远期外汇合同)的公允价值变动形成的利得或损失及被套期项目(相关负债)因汇率变动形成的利得和损失计入利润表中的财务费用。

(b) 现金流量套期

本集团利用远期外汇合同对本集团预期从其他国家和地区进口设备而将支付的现金流量的外汇风险进行套期。满足条件的现金流量套期的套期工具(远期外汇合同)的利得或损失中属于有效套期的部分，计入所有者权益中的套期储备，该金额待本集团确认相关固定资产或在建工程时，转入相关固定资产或在建工程成本；套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入利润表中的公允价值变动收益。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

本集团向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(8) 存货

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

制造业存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，其发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用，周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本，包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

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。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团存货的盘存制度为永续盘存制。

三 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本集团对合营企业和联营企业的股权投资以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司是指本集团能够对其实施控制，即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。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(b) 合营企业和联营企业

合营企业是指本集团与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本集团按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本集团拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，但该交易所转让的资产发生减值的，相应的未实现损失不予抵销。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

其他本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(d) 长期投资减值准备

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三(14))。

(10) 固定资产和折旧

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

于 2007 年 4 月 24 日，本集团根据目前集团固定资产实际使用情况，经对本集团现行固定资产分类及折旧年限方法的复核，经第四届董事会第十七次会议决议，对固定资产分类标准及折旧年限进行了调整。调整自 2007 年 1 月 1 日起施行。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 固定资产和折旧(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

固定资产项目	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋——			
生产用厂房	30 至 35 年	5%至 10%	2.57%至 3.00%
非生产性房屋	35 至 40 年	5%至 10%	2.25%至 2.71%
建筑物——			
围墙	10 至 20 年	5%至 10%	4.5%至 9.5%
储油罐	12 至 16 年	5%至 10%	5.63%至 7.92%
其他建筑物	10 至 20 年	5%至 10%	4.5%至 9.5%
机器设备——			
机械设备	10 至 16 年	5%至 10%	5.63%至 9.5%
工业窑炉	12 至 16 年	5%至 10%	5.63%至 7.92%
采选矿设备	12 年	5%至 10%	7.49%至 7.92%
其他设备	10 至 16 年	5%至 10%	5.63%至 9.5%
交通工具	8 至 10 年	5%至 10%	9%至 11.88%
电脑及办公设备	3 至 5 年	5%至 10%	18%至 31.67%
其他固定资产	5 至 10 年	5%至 10%	9%至 19%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三(14))。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 固定资产和折旧(续)

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

(11) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。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。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三(14))。

(12) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，以实际成本进行初始计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专有技术

专有技术按合同规定的使用年限平均摊销。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三(14))。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。

三 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益。
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三(14))。

(14) 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，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，才能开始资本化并计入该资产的成本。当购建的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。如果资产的购建/生产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。

(16) 应付账款

应付账款以公允价值作为初始确认金额；采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

(17) 借款

借款以公允价值扣除交易成本作为初始确认金额；采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。将于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本集团于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，于发生时计入当期损益。

(19) 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼、重组以及亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数的。

(20) 递延所得税资产和负债

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 递延所得税资产和负债(续)

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(21) 收入确认

收入确认的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(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) 让渡资产使用权

在让渡资产使用权的收入能够可靠地计量、与交易相关的经济利益很可能流入本集团时，按下列情况确认收入：

利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

截至 2007 年 6 月 30 日止，本集团未进行融资租赁。

(23) 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(24) 股利分配

拟分配的现金股利或股票股利于股东大会批准的当期确认为负债或转为股本。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其予以合并；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、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

(26) 分部报告

业务分部是指本集团内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本集团内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本集团以业务分部为主要报告形式，以地区分部为次要报告形式。分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的现行出价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用与本集团特定相关的参数。

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和判断进行持续的评价。本年度本集团无很可能导致下一会计年度的资产和负债的账面价值出现重大调整的风险的重要会计估计和关键假设。

四 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

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 税项(续)

(1) 企业及地方所得税

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”)，新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。

截至本会计报表批准报出日，实施新所得税法的具体办法尚未颁布，关于 2008 年以后的未来期间的适用税率、应纳税所得额的计算、具体的税收优惠政策、税收优惠政策的过渡办法等的具体规定尚未明确，因此，本集团尚无法合理估计新所得税法的实施对本集团未来的影响。本集团将在上述具体办法及其他相关规定颁布后，进一步评价新所得税法对本集团未来期间的经营结果和财务状况的影响。

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经济技术开发区所在城市的老市区，按应纳税所得额的 24%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 2007 年 6 月 30 日止，本集团享受企业所得税政策性优惠且尚在税收优惠期的子公司列示如下：

经深圳市地方税务局深地税宝减免[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 12%。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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，减免优惠期内地方所得税 3% 免征。其第一个获利年度为 2005 年，本年度企业所得税税率为 12%。

经成都市双流县国税局双国税减免[2007]73 号文批准，成都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，可享受“二免三减半”的税收优惠政策。其第一个获利年度为 2006 年，本年度该公司按税率 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 5%、13%。

根据财政部、国家税务总局 2007 年 6 月 19 日联合发布的《关于调低部分商品出口退税率的通知》，自 2007 年 7 月 1 日起调整部分商品的出口退税率，本集团的玻璃等主要出口产品的退税率由 11%、13% 下调至 5%。

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。

本集团从事装饰装修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

2007 年半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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		业务性质及经营范围	本公司持有权益及表决权比例	
			2006 年 12 月 31 日 (万元)	2007 年 6 月 30 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	100%	-
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	75%	-
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	75%	-
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	100%	-
四川泸县南玻硅砂有限公司	中国泸县	有限责任	1,400	1,400	生产销售石英砂产品	98%	1.5%
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	90%	10%
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	100%	-
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	100%	-
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	100%	-
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	75%	-
南玻(香港)有限公司	中国香港	有限责任	港币 1,000	港币 1,000	玻璃贸易	100%	-
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	100%	-
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	100%	-
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	75%	-
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 1,280	生产销售导电膜玻璃产品	70%	-
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	100%	-
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	65%	35%
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	75%	25%
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	100%	-
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	100%	-
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	100%	-
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	100%	-
东莞南玻工程玻璃有限公司	中国东莞	中外合资	10,000	24,000	玻璃深加工	75%	25%
东莞南玻太阳能玻璃有限公司(a)	中国东莞	中外合资	8,000	9,500	生产销售太阳能玻璃产品	75%	25%
宜昌南玻硅材料有限公司(b)	中国宜昌	中外合资	7,800	18,200	生产销售高纯度硅材料产品	67%	25%
吴江南玻华东工程玻璃有限公司(c)	中国吴江	中外合资	9,600	14,400	玻璃深加工	75%	25%
天津南玻节能玻璃有限公司(d)	中国天津	中外合资	8,320	8,320	开发生产销售节能特种玻璃	75%	25%
深圳南玻光伏科技有限公司(e)	中国深圳	中外合资	1,000	1,000	生产销售太阳能电池及组件	75%	25%
东莞南玻光伏科技有限公司(f)	中国深圳	中外合资	1,500	1,500	生产销售太阳能电池及组件	75%	25%
南玻(武汉)实业发展有限公司(g)	中国武汉	中外合资	4,000	-	房地产综合开发及经营	-	-

- (a) 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。

本集团原持有东莞南玻太阳能玻璃有限公司 75%(直接 75%)股权。于本年度，本集团受让其少数股东合泰企业有限公司之 100%股权，该公司于股权转让日的主要资产为东莞南玻太阳能玻璃有限公司 25%股权。股权转让完成后，本集团持有东莞南玻太阳能玻璃有限公司 100%(直接 75%，间接 25%)股权(附注八(2))。

- (b) 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 2007 年 6 月 30 日止，该公司尚处于筹建期。

本集团原持有宜昌南玻硅材料有限公司 75.75%(直接 67%，间接 8.75%)股权。于本年度，本集团受让其少数股东华仪有限公司之 65%股权(2006 年年末持有 35%股权)，股权转让完成后，本集团持有其 100%股权，该公司于股权转让日的主要资产为宜昌南玻硅材料有限公司 25%股权。股权转让完成后，本集团持有宜昌南玻硅材料有限公司 92%(直接 67%，间接 25%)股权(附注八(1))。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 子公司(续)

- (c) 吴江南玻华东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 2007 年 6 月 30 日止，该公司尚处于筹建期。
- (d) 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 2007 年 6 月 30 日止，该公司尚处于筹建期。
- (e) 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 2007 年 6 月 30 日止，该公司尚处于筹建期。
- (f) 东莞南玻光伏科技有限公司经商外资粤东合资证字[2006]0001 号批准证书批准，于 2006 年 2 月 23 日正式成立，截至 2007 年 6 月 30 日止，该公司尚处于筹建期。
- (g) 本次合并范围和去年相比减少了南玻(武汉)实业发展有限公司，该公司已于 2007 年 1 月 27 日注销完毕。

六 财务报表项目注释

(1) 货币资金

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
现金	263,176	205,274
银行存款	286,105,369	479,113,411
其他货币资金	20,359,110	59,452,162
	<u>306,727,655</u>	<u>538,770,847</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。

货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	9,786,872	0.9744	9,536,328	20,455,381	1.0047	20,551,521
美元	2,774,031	7.6155	21,125,633	4,398,538	7.8087	34,346,860
欧元	267,118	10.2337	2,733,605	1,088,525	10.2665	11,175,340
澳元	870,664	6.4607	5,625,099	602,572	6.1599	3,711,785
日元	190,665,451	0.0618	11,783,125	558,569,695	0.0656	36,642,172
			<u>50,803,790</u>			<u>106,427,678</u>

于 2007 年 6 月 30 日，货币资金余额中包括受限制其他货币资金 17,938,207 元 (2006 年 12 月 31 日：58,304,133 元)。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(2) 应收票据

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,520,000	450,000
银行承兑汇票	75,157,505	88,782,402
	<u>76,677,505</u>	<u>89,232,402</u>

(3) 应收账款

	2006 年 12 月 31 日			2007 年 6 月 30 日
应收账款	<u>304,201,696</u>	本年增加	本年核销	<u>365,245,963</u>
减：坏账准备	<u>(6,690,532)</u>	<u>(5,056,118)</u>	<u>139,678</u>	<u>(11,606,972)</u>
	<u>297,511,164</u>			<u>353,638,991</u>

应收账款及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2006 年 12 月 31 日				2007 年 6 月 30 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
一年以内	295,140,941	97%	(5,918,861)	2%	355,244,484	97%	(7,286,979)	2%
一至二年	6,665,106	2%	(130,397)	2%	4,428,885	2%	(97,354)	2%
二至三年	1,166,981	1%	(22,944)	2%	994,818	-	(19,896)	2%
三年以上	622,766	-	(12,428)	2%	382,687	-	(7,654)	2%
个别计提	605,902	-	(605,902)	100%	4,195,089	1%	(4,195,089)	100%
	<u>304,201,696</u>	100%	<u>(6,690,532)</u>		<u>365,245,963</u>	100%	<u>(11,606,972)</u>	

于 2007 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

于 2007 年 6 月 30 日，应收账款中个别计提的坏账准备主要是对账龄为一至二年和三年以上的个别业务进行计提的。

期末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 62,065,059 元，账龄均为一年以内，占本集团应收账款总额的 20%。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(3) 应收账款(续)

应收账款中包括以下外币余额：

外币名称	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	34,095,758	0.9744	33,222,907	28,078,097	1.0047	28,210,064
美元	17,342,935	7.6155	132,075,121	15,429,411	7.8087	120,483,641
欧元	805,272	10.2337	8,240,912	567,866	10.2665	5,829,999
			<u>173,538,940</u>			<u>154,523,704</u>

(4) 预付款项

预付款项账龄均为一年以内且主要以人民币计价。

于 2007 年 6 月 30 日，预付款项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。

(5) 其他应收款

	2006 年 12 月 31 日		2007 年 6 月 30 日
存出保证金	9,960,953		7,384,907
代垫款项	6,225,718		5,469,350
备用金借款	1,922,028		2,993,964
应收美国海关退税款	564,818		294,407
应收赔偿款及保险赔款	359,411		603,043
其他	<u>8,467,530</u>		<u>11,331,072</u>
	27,500,458		28,076,743
		本年增加	本年核销
减：坏账准备	<u>(1,700,946)</u>	<u>(5,087,785)</u>	<u>1,593</u>
	<u>25,799,512</u>		<u>21,289,605</u>

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(5) 其他应收款(续)

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2006 年 12 月 31 日				2007 年 6 月 30 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
一年以内	14,915,982	54%	(399,322)	3%	16,495,586	59%	(219,280)	1%
一至二年	7,167,729	26%	(139,209)	2%	1,484,115	5%	(29,651)	2%
二至三年	1,875,713	7%	(102)	-	2,249,242	8%	(45,015)	2%
三年以上	2,427,266	9%	(48,545)	2%	289,794	1%	(5,359)	2%
个别计提	1,113,768	4%	(1,113,768)	100%	7,558,006	27%	(6,487,833)	87%
	<u>27,500,458</u>	<u>100%</u>	<u>(1,700,946)</u>		<u>28,076,743</u>	<u>100%</u>	<u>(6,787,138)</u>	

于 2007 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

于 2007 年 6 月 30 日，其他应收款中个别计提的坏账准备主要是对账龄为一至二年和三年以上的个别业务进行计提的。

其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 7,853,721 元，占本集团其他应收款总额的 29%。

其他应收款主要以人民币计价。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(6) 存货

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 6 月 30 日
成本				
原材料	98,525,588	1,081,586,604	(1,045,815,060)	134,297,132
在产品	12,666,655	162,293,966	(153,076,611)	21,884,010
产成品	100,900,392	1,196,362,078	(1,157,588,150)	139,674,320
周转材料	38,812,269	158,139,652	(167,634,467)	29,317,454
已完工开发产品	122,936,015	89,322	(14,852,095)	108,173,242
	<u>373,840,919</u>	<u>2,598,471,622</u>	<u>(2,538,966,383)</u>	<u>433,346,158</u>
存货跌价准备				
		本年增加	本年核销	
原材料	(347,744)	-	-	(347,744)
产成品	(1,100,000)	(18,823)	-	(1,118,823)
周转材料	(40,101)	(514,166)	-	(554,267)
已完工开发产品	(50,859,180)	-	3,897,196	(46,961,984)
	<u>(52,347,025)</u>	<u>(532,989)</u>	<u>3,897,196</u>	<u>(48,982,818)</u>
	<u>321,493,894</u>			<u>384,363,340</u>

(7) 可供出售金融资产

	2006 年 12 月 31 日	重分类	公允价值变动	2007 年 6 月 30 日
可供出售权益工具	-	4,878,118	28,610,782	33,488,900
	<u>-</u>	<u>4,878,118</u>	<u>28,610,782</u>	<u>33,488,900</u>

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(8) 长期股权投资

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
联营企业(a)	-	6,765,062
其他长期股权投资(b)	4,644,997	25,498,581
	<u>4,644,997</u>	<u>32,263,643</u>
其他长期股权投资减值准备(c)	(444,997)	(16,420,463)
	<u>4,200,000</u>	<u>15,843,180</u>

本集团的长期投资不存在投资变现及收益汇回的重大限制。

(a) 联营企业

被投资公司名称	注册地	持股比例	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%	<u>6,765,062</u>	-	<u>6,765,062</u>

华仪有限公司持有宜昌南玻硅材料有限公司 25%股权。

本报告期，本集团持有华仪有限公司股权由 35%增至 100%(附注八(1))。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

被投资公司名称	2006 年 12 月 31 日	本年转出	2007 年 6 月 30 日
北京赛迪传媒投资股份有限公司	17,650,512	(17,650,512)	-
北京万通实业股份有限公司	4,200,000	-	4,200,000
上海大江(集团)股份有限公司	2,000,000	(2,000,000)	-
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>25,498,581</u>	<u>(20,853,584)</u>	<u>4,644,997</u>

(c) 其他长期股权投资减值准备

被投资公司名称	2006 年 12 月 31 日	本年转出	2007 年 6 月 30 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>15,975,466</u>	<u>(444,997)</u>

因上述投资在活跃市场没有报价，公允价值不能可靠计量，本集团参照应占被投资公司净资产份额确认减值损失。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(9) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及其他	合计
原价				
2006 年 12 月 31 日	1,075,760,965	4,270,512,876	191,485,875	5,537,759,716
在建工程转入	71,809,408	359,229,283	1,989,784	433,028,475
本年其他增加	8,680,516	49,508,867	19,296,649	77,486,032
本年减少	(23,221,620)	(15,865,381)	(25,039,144)	(64,126,145)
2007 年 6 月 30 日	1,133,029,269	4,663,385,645	187,733,164	5,984,148,078
累计折旧				
2006 年 12 月 31 日	(117,854,220)	(710,138,599)	(95,252,091)	(923,244,910)
本年计提	(15,591,681)	(134,063,473)	(10,094,209)	(159,749,363)
本年减少	4,150,745	11,168,838	12,761,810	28,081,393
2007 年 6 月 30 日	(129,295,156)	(833,033,234)	(92,584,490)	(1,054,912,880)
减值准备				
2006 年 12 月 31 日	(4,291,087)	(1,648,266)	(382,510)	(6,321,863)
本年减少	4,291,087	403,491	42,619	4,737,197
2007 年 6 月 30 日	-	(1,244,775)	(339,891)	(1,584,666)
净值				
2007 年 6 月 30 日	1,003,734,113	3,829,107,636	94,808,783	4,927,650,532
2006 年 12 月 31 日	953,615,658	3,558,726,011	95,851,274	4,608,192,943

于 2007 年 6 月 30 日，净值为 10,299,845 元(原值 11,483,586 元)的房屋及建筑物作为 18,805,920 元长期借款(附注六(23))的抵押物。

2007 年 1 至 6 月计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为 149,299,013 元、682,003 元及 9,768,347 元。

本集团自 2007 年 1 月 1 日起对固定资产分类及折旧年限进行调整，按新的折旧年限调整后，对本集团 2007 年 1 至 6 月税前利润的影响为 11,896,021 元。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(10) 在建工程

工程名称	预算数	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2007 年 6 月 30 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	12,585,848	2,300,040	-	14,885,888	自有资金及金融机构借款	69%
成都浮法深加工项目	124,980,000	4,419,141	55,718,310	-	60,137,451	自有资金及金融机构借款	48%
彩色滤光片生产线	185,770,392	100,299,618	7,509,589	(101,694,405)	6,114,802	自有资金及贴息借款	76%
东莞工程玻璃项目	588,070,801	185,023,636	153,970,970	-	338,994,606	自有资金及金融机构借款	60%
东莞超白浮法项目	306,635,499	233,959,709	63,097,753	(294,190,197)	2,867,265	自有资金及金融机构借款	97%
吴江节能玻璃项目	440,168,668	5,621,084	43,594,677	-	49,215,761	自有资金及金融机构借款	11%
天津节能玻璃项目	273,865,389	8,546,001	86,543,216	-	95,089,217	自有资金及金融机构借款	34%
宜昌硅材料项目	1,155,706,933	26,668,028	25,317,138	-	51,985,166	自有资金及金融机构借款	4%
显示器 ITO 生产线四期	33,854,236	26,604,193	5,338,744	(29,095,350)	2,847,587	自有资金及金融机构借款	94%
其他工程		11,123,936	15,051,252	(8,048,524)	18,126,664	自有资金及金融机构借款	
		614,851,194	458,441,689	(433,028,476)	640,264,407		
其中：借款费用资本化金额		7,293,837	5,987,110	(5,558,898)	7,722,049		
		614,851,194			640,264,407		

2007 年 1 至 6 月用于确定资本化金额的资本化率为年利率 5.74%(2006 年：5.61%)。

中国南玻集团股份有限公司

2006 年度模拟财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(11) 无形资产

	原始金额	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2007 年 6 月 30 日
土地使用权	303,221,444	215,945,212	46,323,959	(3,767,388)	258,501,783
专有技术	17,141,319	11,825,200	2,032,545	(2,593,977)	11,263,768
矿产开采权	6,005,600	5,518,488	583,905	(140,907)	5,961,486
软件使用费	706,905	552,449	7,500	(64,891)	495,058
	<u>327,075,268</u>	<u>233,841,349</u>	<u>48,947,909</u>	<u>(6,567,163)</u>	<u>276,222,095</u>

(12) 递延所得税资产

	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	207,267	1,381,785	324,943	2,166,288
开办费	1,181,188	10,882,090	1,019,885	9,612,819
税务亏损	-	-	136,685	911,233
	<u>1,388,455</u>	<u>12,263,875</u>	<u>1,481,513</u>	<u>12,690,340</u>

(13) 其他非流动资产

其他非流动资产系本集团预付的土地出让金。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(14) 资产减值明细表

项 目	2006 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少			2007 年 6 月 30 日
			本年转回	本年核销/转出	小计	
一、坏账准备	(8,391,478)	(10,143,903)	-	141,271	141,271	(18,394,110)
其中：应收账款	(6,690,532)	(5,056,118)	-	139,678	139,678	(11,606,972)
其他应收款	(1,700,946)	(5,087,785)	-	1,593	1,593	(6,787,138)
二、存货跌价准备	(52,347,025)	(532,989)	3,897,196	-	3,897,196	(48,982,818)
其中：工业	(1,487,845)	(532,989)	-	-	-	(2,020,834)
房地产	(50,859,180)	-	3,897,196	-	3,897,196	(46,961,984)
三、长期投资减值准备	(16,420,463)	-	-	15,975,466	15,975,466	(444,997)
其中：长期股权投资	(16,420,463)	-	-	15,975,466	15,975,466	(444,997)
四、固定资产减值准备	(6,321,863)	-	-	4,737,197	4,737,197	(1,584,666)
其中：房屋及建筑物	(4,291,087)	-	-	4,291,087	4,291,087	-
机器设备	(1,648,266)	-	-	403,491	403,491	(1,244,775)
运输工具及其他	(382,510)	-	-	42,619	42,619	(339,891)
	(83,480,829)	(10,676,892)	3,897,196	20,853,934	24,751,130	(69,406,591)

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(15) 短期借款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
银行信用借款	1,497,756,341	1,042,610,786
短期融资券	780,000,000	800,000,000
	<u>2,277,756,341</u>	<u>1,842,610,786</u>

短期借款中包括以下外币余额：

外币名称	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	337,583,680	0.9744	328,941,538	206,700,000	1.0047	207,671,490
美元	87,651,052	7.6155	667,506,587	50,320,706	7.8087	392,939,296
			<u>996,448,125</u>			<u>600,610,786</u>

2007 年 1 至 6 月短期借款年利率为 4.76%-6.16%(2006 年：4.70%-6.01%)。

经中国人民银行以银发[2006]89 号文核准，本公司于 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 7 日，年利率为 3.78%。

于 2007 年 6 月 30 日，本集团尚可使用的银行授信额度为 4,842,841,270 元。

(16) 应付票据

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	12,058,943	19,883,331
银行承兑汇票	353,272,690	299,598,297
	<u>365,331,633</u>	<u>319,481,628</u>

(17) 应付账款

于 2007 年 6 月 30 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。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(17) 应付账款(续)

于 2007 年 6 月 30 日，应付账款包括以下外币余额：

外币名称	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	1,470,885	0.9744	1,433,230	2,615,183	1.0047	2,627,474
美元	9,102,534	7.6155	69,320,348	6,704,464	7.8087	52,353,145
欧元	1,804,725	10.2337	18,469,014	1,922,318	10.2665	19,735,479
日元	542,858,200	0.0618	33,548,637	253,967,232	0.0656	16,660,250
			<u>122,771,229</u>			<u>91,376,348</u>

(18) 预收款项

于 2007 年 6 月 30 日，预收款项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。

预收款项主要以人民币计价。

(19) 应付职工薪酬

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	32,080,012	148,389,845	(157,192,596)	23,277,261
职工福利费	526,855	4,858,185	(4,111,476)	1,273,564
社会保险费	-	17,713,362	(16,941,219)	772,143
其中：医疗保险费	-	3,190,551	(3,190,551)	-
其基本养老保险	-	12,992,476	(12,220,333)	772,143
失业保险费	-	545,931	(545,931)	-
工伤保险费	-	840,164	(840,164)	-
生育保险费	-	144,240	(144,240)	-
住房公积金	-	862,478	(861,348)	1,130
工会经费和职工教育经费	1,512,355	4,363,749	(2,593,878)	3,282,226
因解除劳动关系给予的补偿	-	763,600	(763,600)	-
	<u>34,119,222</u>	<u>176,951,219</u>	<u>(182,464,117)</u>	<u>28,606,324</u>

(20) 应交税费

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
应交企业所得税	20,351,083	11,203,749
应交增值税	16,432,976	14,199,988
应交营业税	1,228,998	2,922,222
其他	6,271,523	3,426,728
	<u>44,284,580</u>	<u>31,752,687</u>

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(21) 其他应付款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
应付保证金	33,387,066	15,422,411
应付劳务费	8,853,248	7,655,074
应付代垫款项	33,994,163	744,087
暂收款项	12,401,156	9,560,114
预提费用	40,482,341	37,647,768
水电费	7,323,432	4,550,237
其他	15,952,079	8,795,525
	<u>152,393,485</u>	<u>84,375,216</u>

于 2007 年 6 月 30 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。

其他应付款主要以人民币计价。

(22) 预计负债

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年使用	2007 年 6 月 30 日
重组义务(a)	11,188,500	-	(763,600)	10,424,900
质保赔偿(b)	8,884,646	2,662,514	(249,952)	11,297,208
	<u>20,073,146</u>	<u>2,662,514</u>	<u>(1,013,552)</u>	<u>21,722,108</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，对于不愿调动去东莞工作之员工，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 2007 年 6 月 30 日止，本集团已与 107 名员工解除劳动合同关系并支付补偿金 3,367,326 元。于 2007 年 6 月 30 日，本集团预计尚需与 119 名员工解除劳动合同关系并支付补偿金约 4,855,838 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 5,569,062 元。

(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 2007 年 6 月 30 日，本集团按最佳估计预计质保赔偿款。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(23) 长期借款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
信用借款	904,193,429	911,325,040
抵押借款	18,805,920	19,993,530
	<u>922,999,349</u>	<u>931,318,570</u>
减：一年内到期的长期银行借款	(315,869,346)	(214,276,949)
- 信用	(314,017,986)	(212,970,839)
- 抵押	(1,851,360)	(1,306,110)
	<u>607,130,003</u>	<u>717,041,621</u>

上述银行抵押借款以本集团净值为 10,299,845 元(原值 11,483,586 元)的房屋建筑物作抵押(附注六(9))。

长期借款中包括以下外币余额：

外币名称	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	17,400,000	0.9744	16,954,560	19,900,000	1.0047	19,993,530
美元	42,304,283	7.6155	<u>322,168,267</u>	44,268,475	7.8087	<u>345,679,243</u>
			<u>339,122,827</u>			<u>365,672,773</u>

长期借款到期日分析如下：

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
一到二年	249,309,241	311,134,841
二到五年	<u>357,820,762</u>	<u>405,906,780</u>
	<u>607,130,003</u>	<u>717,041,621</u>

2007 年 1 至 6 月的长期借款的年利率为 4.05% - 6.25% (2006 年：4.81%-6.21%)。

(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

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(25) 股本

	2006 年 12 月 31 日	本年变动	2007 年 6 月 30 日
有限售条件股份			
国家及境内法人持有股	349,069,409	(168,684,592)	180,384,817
其他	139,559	(36,390)	103,169
有限售条件股份合计	349,208,968	(168,720,982)	180,487,986
无限售条件股份			
人民币普通股	217,675,337	168,720,982	386,396,319
境内上市的外资股	448,578,819	-	448,578,819
无限售条件股份合计	666,254,156	168,720,982	834,975,138
股份总额	1,015,463,124	-	1,015,463,124

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。

(26) 资本公积

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 6 月 30 日
股本溢价	576,152,104	102,575	-	576,254,679
可供出售金融资产公允价值变动（附注六（7））	-	28,610,782	-	28,610,782
现金流量套期储备	1,983,605	-	(1,983,605)	-
股权投资储备（附注八）	-	-	(5,845,687)	(5,845,687)
	578,135,709	28,713,357	(7,829,292)	599,019,774

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(27) 盈余公积

	2006 年 12 月 31 日	本年增加 (减少)	2007 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	256,215,148		256,215,148
任意盈余公积金	127,852,568		127,852,568
	384,067,716	-	384,067,716

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 2007 年 1 至 6 月末提取法定盈余公积金。

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 2007 年 1 至 6 月末提取任意盈余公积金。

(28) 利润分配

根据2007年4月20日召开的2006年度股东大会决议，以2006年年末总股本1,015,463,124股为基数，按每10股向全体股东派送现金4.5元人民币（含税），共计456,958,406元。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(29) 少数股东权益

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
深圳南玻伟光导电膜有限公司	45,059,371	48,947,620
深圳南玻显示器件科技有限公司	34,564,620	42,185,949
天津南玻工程玻璃有限公司	58,284,651	67,548,064
广州南玻玻璃有限公司	53,138,478	58,240,353
成都南玻玻璃有限公司	45,131,985	49,964,593
东莞南玻太阳能玻璃有限公司(附注八)	-	19,721,692
宜昌南玻硅材料有限公司(附注八)	14,209,830	25,691,370
	<u>250,388,935</u>	<u>312,299,641</u>

(30) 营业收入和营业成本

	2007 年 1 至 6 月		2006 年 1 至 6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,823,960,573	1,283,116,482	1,275,409,276	868,259,988
其他业务	3,363,841	1,068,148	11,136,183	6,797,420
	<u>1,827,324,414</u>	<u>1,284,184,630</u>	<u>1,286,545,459</u>	<u>875,057,408</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2007 年 1 至 6 月		2006 年 1 至 6 月	
	收入	成本	收入	成本
浮法玻璃	971,326,433	741,470,621	587,526,888	470,427,992
工程玻璃	535,838,139	367,829,699	408,100,379	247,499,116
精细玻璃	249,128,187	146,528,274	208,849,412	120,777,375
其他	192,074,992	151,248,898	171,281,651	129,904,559
分部间抵销	(124,407,178)	(123,961,010)	(100,349,054)	(100,349,054)
	<u>1,823,960,573</u>	<u>1,283,116,482</u>	<u>1,275,409,276</u>	<u>868,259,988</u>

本集团前五名客户销售的收入总额为 193,819,453 元，占本集团全部销售收入的 11%。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(31) 营业税金及附加

	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
营业税	1,373,846	793,129
城市维护建设税	624,589	479,532
教育费附加	226,077	196,782
其他	1,274,665	326,808
	<u>3,499,177</u>	<u>1,796,251</u>

(32) 财务费用

	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
利息支出	71,833,240	41,666,033
- 借款利息	67,827,893	39,419,933
- 票据贴现利息	4,005,347	2,246,100
减：利息收入	(1,014,507)	(1,801,341)
汇兑净收益	(24,205,733)	(5,670,528)
远期外汇套期合同损失	1,545,875	(393,972)
其他	5,344,397	2,227,718
	<u>53,503,272</u>	<u>36,027,910</u>

(33) 资产减值损失

	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
坏账损失	10,143,903	168,812
存货跌价损失	(3,364,207)	(2,270,000)
	<u>6,779,696</u>	<u>(2,101,188)</u>

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(34) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
处置固定资产利得	38,731	123,699
政府补助(附注六(36))	782,000	1,046,576
收购少数股权差异(附注八)	563,188	-
其他	89,849	480,101
	<u>1,473,768</u>	<u>1,650,376</u>

(b) 营业外支出

	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
处置固定资产损失	11,274,686	252,716
其他	815,024	222,405
	<u>12,089,710</u>	<u>475,121</u>

(35) 所得税费用

	2007 年 1 至 6 月	2007 年 1 至 6 月
当期所得税	28,456,566	15,646,581
递延所得税	93,058	1,745,651
	<u>28,549,624</u>	<u>17,392,232</u>

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(36) 政府补助

	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
增值税返还	-	1,046,576
科研经费补助	700,000	-
其他	82,000	-
	<u>782,000</u>	<u>1,046,576</u>

(37) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	149,311,395	151,469,519
发行在外普通股的加权平均数	1,015,463,124	1,015,463,124
基本每股收益	<u>0.15</u>	<u>0.15</u>

(b) 稀释每股收益

本公司无具稀释性的潜在普通股。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(38) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
净利润	191,861,841	187,547,666
加：资产减值准备	6,779,696	(2,101,188)
固定资产折旧	159,749,363	112,271,900
无形资产摊销	6,567,163	2,585,828
处置固定资产净损失	11,235,955	129,017
财务费用(收入)	39,506,813	33,800,192
递延所得税资产减少(增加)	93,058	1,745,650
存货的减少(增加)	(59,505,239)	(29,718,429)
经营性应收项目的减少(增加)	(45,365,345)	(106,137,359)
经营性应付项目的增加(减少)	178,395,351	107,708,442
经营活动产生的现金流量净额	<u>489,318,656</u>	<u>307,831,719</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
现金的期末余额	288,789,448	225,238,120
减：现金的年初余额	(480,466,714)	(227,763,249)
现金净减少额	<u>(191,677,266)</u>	<u>(2,525,129)</u>

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目注释(续)

(38) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 6 月 30 日
库存现金	263,176	299,509
银行存款	286,105,369	227,132,549
其他货币资金	20,359,110	35,780,772
减：受到限制的其他货币资金	(17,938,207)	(37,974,710)
	<u>288,789,448</u>	<u>225,238,120</u>

七 分部报告

(1) 主要报告形式 — 业务分部

(a) 2007 年 1 至 6 月及 2007 年 6 月 30 日分部信息

	浮法玻璃	工程玻璃	精细玻璃	其他	抵销	合计
对外交易收入	868,369,544	521,204,992	249,683,142	188,066,736	-	1,827,324,414
分部间交易收入	<u>104,283,138</u>	<u>15,533,872</u>	<u>-</u>	<u>4,590,168</u>	<u>(124,407,178)</u>	<u>-</u>
营业收入	972,652,682	536,738,864	249,683,142	192,656,904	(124,407,178)	1,827,324,414
分部费用	<u>(825,412,355)</u>	<u>(465,467,701)</u>	<u>(175,486,103)</u>	<u>(186,967,512)</u>	<u>123,961,010</u>	<u>(1,529,372,661)</u>
分部利润	147,240,327	71,271,163	74,197,039	5,689,392	(446,168)	297,951,753
财务费用						(53,503,272)
其他未分配费用						<u>(13,421,074)</u>
营业利润						231,027,407
营业外收支						(10,615,942)
所得税						<u>(28,549,624)</u>
净利润						<u>191,861,841</u>

	浮法玻璃	工程玻璃	精细玻璃	其他	未分配	合计
资产总额	3,576,906,881	1,682,693,855	839,458,535	836,616,980	131,625,467	7,067,301,718
负债总额	1,647,657,298	882,788,622	477,928,297	303,755,997	1,153,376,318	4,465,506,532
资本性支出	132,777,121	293,041,677	62,967,974	45,806,011	652,899	535,245,682
折旧和摊销费用	90,673,638	30,401,509	24,788,063	19,192,814	1,260,502	166,316,526
资产减值损失	3,726,000	3,339,318	242,412	(528,034)	-	6,779,696

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部报告(续)

(1) 主要报告形式 — 业务分部 (续)

(b) 2006 年 1 至 6 月及 2006 年 12 月 31 日分部信息

	浮法玻璃	工程玻璃	精细玻璃	其他	抵销	合计
对外交易收入	490,884,513	410,857,008	208,849,412	175,954,526	-	1,286,545,459
分部间交易收入	98,468,833	1,472,211	-	408,010	(100,349,054)	-
营业收入	589,353,346	412,329,219	208,849,412	176,362,536	(100,349,054)	1,286,545,459
分部费用	(522,850,261)	(318,954,840)	(140,107,660)	(155,300,632)	100,349,054	(1,036,864,339)
分部利润	66,503,085	93,374,379	68,741,752	21,061,904	-	249,681,120
财务费用						(36,027,910)
其他未分配费用						(9,888,567)
营业利润						203,764,643
营业外收支						1,175,255
所得税						(17,392,232)
净利润						187,547,666

	浮法玻璃	工程玻璃	精细玻璃	其他	未分配	合计
资产总额	3,499,089,806	1,351,013,493	837,136,163	844,093,377	244,988,573	6,776,321,412
负债总额	491,490,519	301,128,821	75,505,391	154,522,434	2,808,864,750	3,831,511,915
资本性支出	915,395,811	43,005,840	65,552,728	56,408,227	161,969	1,080,524,575
折旧和摊销费用	52,053,459	25,113,467	20,424,143	16,131,405	1,135,254	114,857,728
资产减值损失	(20,294)	228,122	-	(2,309,016)	-	(2,101,188)

(2) 次要报告形式 — 地区分部

对外交易收入	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
中国大陆	1,220,876,905	845,170,065
中国香港	253,219,886	225,675,187
美国	64,655,831	55,395,419
澳大利亚	33,841,614	42,890,330
其他国家和地区	254,730,178	117,414,458
	1,827,324,414	1,286,545,459

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 收购少数股权

(1) 收购华仪有限公司

于 2007 年 3 月 30 日，本公司之子公司南玻(香港)有限公司与富盈利投资有限公司及长智国际有限公司签订协议，分别以 6,600,000 港元(折人民币 6,538,620 元)及 6,400,000 港元(折人民币 6,340,480 元)收购了其拥有的华仪有限公司 33%及 32%的股权。本次交易的购买日为 2007 年 3 月 30 日，系本公司实际取得华仪有限公司控制权的日期，交易完成后，本集团持有华仪有限公司股权由 35%增至 100%。

因华仪有限公司于股权转让日的主要资产为宜昌南玻硅材料有限公司 25%股权，股权转让完成后，本集团持有宜昌南玻硅材料有限公司的股权由 75.75%(直接 67%，间接 8.75%)上升至 92%(直接 67%，间接 25%)。于 2007 年 6 月 30 日，宜昌南玻硅材料有限公司尚处于筹建期。

收购取得的净资产与收购成本的差异计算过程如下：

收购成本 - 支付的现金	12,879,100
减：取得的可辨认净资产公允价值	(13,026,931)
差异(确认为营业外收入)	<u>(147,831)</u>

收购取得的净资产的公允价值与账面价值的差异计算过程如下：

购买日取得的可辨认净资产公允价值	13,026,931
减：取得的可辨认净资产账面价值	(12,345,798)
差异(冲减资本公积)	<u>681,133</u>

华仪有限公司自购买日至 2007 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	-
净利润	(22,115)
经营活动现金流量	(22,115)
现金流量净额	23,557

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 收购少数股权 (续)

(1) 收购华仪有限公司 (续)

华仪有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值	账面价值	
	购买日	购买日	2006 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	23,224	23,224	23,578
其他应收款	9,907	9,907	10,047
长期股权投资	20,008,302	18,960,405	18,960,405
净资产	20,041,433	18,993,536	18,994,030
收购比例	65%	65%	65%
按收购 65%比例取得的净资产	13,026,931	12,345,798	12,346,120
以现金支付的对价	12,879,100		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	(23,224)		
取得子公司支付的现金净额	12,855,876		

(2) 收购合泰企业有限公司

于 2007 年 3 月 28 日，本公司之子公司南玻(香港)有限公司与卓能有限公司签订协议，以 24,000,000 港元(折人民币 23,776,800)收购了其拥有的合泰企业有限公司 100%的股权，本次交易的购买日为 2007 年 3 月 28 日，系本公司实际取得合泰企业有限公司控制权的日期。

因合泰企业有限公司于股权转让日的主要资产为东莞南玻太阳能玻璃有限公司 25%股权，股权转让完成后，本集团持有东莞南玻太阳能玻璃有限公司的股权由 75%(直接 75%)上升至 100%(直接 75%，间接 25%)。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 收购少数股权 (续)

(2) 收购合泰企业有限公司 (续)

收购取得的净资产与收购价的差异计算过程如下：

收购成本 - 合泰企业有限公司	
支付的现金	23,776,800
减：取得的可辨认净资产公允价值	(24,192,157)
差异(确认为营业外收入)	<u>(415,357)</u>

收购取得的净资产的公允价值与账面价值的差异计算过程如下：

购买日取得的可辨认净资产公允价值	24,192,157
减：取得的可辨认净资产账面价值	(19,027,603)
差异(冲减资本公积)	<u>5,164,554</u>

合泰企业有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值	账面价值	
	购买日	购买日	2006 年 12 月 31 日
现金及现金等价物			
长期股权投资	24,192,157	19,027,603	19,027,603
净资产	<u>24,192,157</u>	<u>19,027,603</u>	<u>19,027,603</u>
收购比例	100%	100%	100%
按收购 100%比例取得的净资产	<u>24,192,157</u>	<u>19,027,603</u>	<u>19,027,603</u>
以现金支付的对价	23,776,800		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	-		
取得子公司支付的现金净额	<u>23,776,800</u>		

合泰企业有限公司自购买日至 2007 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	-
净利润	-
经营活动现金流量	-
现金流量净额	-

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 母公司会计报表主要项目注释

(1) 其他应收款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
其他应收款	1,231,934,535	1,306,865,132
减：专项坏账准备	(143,895,644)	(143,895,644)
	<u>1,088,038,891</u>	<u>1,162,969,488</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2007 年 6 月 30 日			2006 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	817,238,103	66%	-	901,682,962	69%	-
一至二年	69,116,072	6%	-	78,411,908	6%	-
二至三年	34,558,036	3%	-	26,075,764	2%	-
三年以上	311,022,324	25%	(143,895,644)	300,694,498	23%	(143,895,644)
	<u>1,231,934,535</u>	<u>100%</u>	<u>(143,895,644)</u>	<u>1,306,865,132</u>	<u>100%</u>	<u>(143,895,644)</u>

于 2007 年 6 月 30 日，其他应收款包含本公司对本公司之子公司超过注册资本的股东垫款及代垫款项 281,675,432 元(2006 年：1,303,788,216 元)。

于 2007 年 6 月 30 日，本公司之子公司四川南玻实业发展有限公司、海南南玻实业发展有限公司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核算时，将其资不抵债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 2007 年 6 月 30 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	90,370,837	(33,880,844)
海南南玻实业发展有限公司	112,946,726	(104,890,172)
天津南玻实业发展有限公司	4,314,283	(4,314,283)
	<u>207,631,846</u>	<u>(143,085,299)</u>

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 母公司会计报表主要项目注释(续)

(2) 长期股权投资

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,295,923,085	2,432,572,562
股票投资(b)	4,200,000	25,053,584
股票投资减值准备(c)	-	(15,975,466)
	<u>2,300,123,085</u>	<u>2,441,650,680</u>

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	初始投资成本变动		账面价值变动			2007 年 6 月 30 日
	初始投资成本	本年追加 投资	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	
深圳南玻南星玻璃加工有限公司	23,104,499	-	46,986,339	-	(11,070,219)	35,916,120
深圳南玻工程玻璃有限公司	32,000,000	-	37,257,030	-	(1,917,679)	35,339,351
海南南玻实业发展有限公司	30,000,000	-	-	-	-	-
南玻(武汉)实业发展有限公司	40,000,000	-	14,606,083	-	(14,606,083)	-
南玻(澳洲)有限公司	3,171,850	-	1,984,699	-	-	1,984,699
深圳南玻彩釉钢化玻璃有限公司	15,000,000	-	15,158,569	-	-	15,158,569
深圳市南玻结构陶瓷有限公司	30,000,000	-	40,540,039	-	(7,121,076)	33,418,963
深圳南玻幕墙及光伏工程有限公司	12,000,000	-	14,960,505	-	(2,039,511)	12,920,994
深圳南玻电子有限公司	50,000,000	-	72,962,784	-	(20,595,821)	52,366,963
深圳南玻浮法玻璃有限公司	605,736,250	-	746,313,338	-	(78,721,761)	667,591,577
深圳南玻汽车玻璃有限公司	140,403,049	-	147,378,450	-	(4,253,204)	143,125,246
四川南玻实业发展有限公司	40,000,000	-	-	-	-	-
海南文昌南玻石英砂矿	40,000,000	-	49,395,380	-	(7,263,981)	42,131,399
北海南玻物业发展有限公司	13,000,000	-	2,041,468	-	-	2,041,468
天津南玻实业发展有限公司	15,000,000	-	-	-	-	-
深圳南玻显示器件科技有限公司	55,867,928	-	126,557,848	-	(46,060,993)	80,496,855
天津南玻节能玻璃有限公司	62,400,000	-	62,381,312	-	-	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	-	107,583,716	-	(1,510,348)	106,073,368
深圳南玻伟光导电膜有限公司	73,624,561	-	114,211,112	-	(29,182,343)	85,028,769
天津南玻工程玻璃有限公司	133,500,000	-	202,644,191	-	(47,961,232)	154,682,959
南玻(香港)有限公司	10,103,926	-	15,773,656	-	-	15,773,656
广州南玻玻璃有限公司	120,000,000	-	174,303,178	-	(44,228,906)	130,074,272
成都南玻玻璃有限公司	99,514,360	-	149,546,748	-	(45,046,320)	104,500,428
四川泸县南玻硅砂有限公司	13,720,000	-	9,245,417	-	-	9,245,417
东莞南玻工程玻璃有限公司	75,000,000	105,000,000	76,983,605	105,000,000	-	181,983,605
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	60,000,000	15,000,000	60,000,000	15,000,000	-	75,000,000
宜昌南玻硅材料有限公司	52,260,000	69,680,000	52,278,287	69,680,000	-	121,958,287
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	84,000,000	24,000,000	83,978,808	24,000,000	-	107,978,808
东莞南玻光伏科技有限公司	-	11,250,000	-	11,250,000	-	11,250,000
总计	<u>2,004,283,312</u>	<u>224,930,000</u>	<u>2,432,572,562</u>	<u>224,930,000</u>	<u>(361,579,477)</u>	<u>2,295,923,085</u>

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 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

被投资公司名称	2006 年 12 月 31 日	本年转出	2007 年 6 月 30 日
北京赛迪传媒投资股份有限公司	17,650,512	(17,650,512)	-
北京万通实业股份有限公司	4,200,000	-	4,200,000
上海大江(集团)股份有限公司	2,000,000	(2,000,000)	-
海南海药股份有限公司	1,203,072	(1,203,072)	-
	<u>25,053,584</u>	<u>(20,853,584)</u>	<u>4,200,000</u>

(c) 股票投资减值准备

被投资公司名称	2006 年 12 月 31 日	本年转出	2007 年 6 月 30 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>	<u>-</u>

因上述投资的公允价值不能可靠计量，本集团参照本集团应占被投资公司净资产份额确认减值损失。

(3) 长期应收款

2007 年 6 月 30 日 2006 年 12 月 31 日

<u>75,000,000</u>	<u>75,000,000</u>
-------------------	-------------------

上述款项为投资总额内超过注册资金的垫款，不计利息 (2006 年按年利率 4.698% 计收利息)。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 母公司会计报表主要项目注释(续)

(4) 其他应付款

于 2007 年 6 月 30 日，其他应付款包含应付本公司之子公司款项 358,269,549 元
(2006 年：287,379,507 元)。

(5) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
净利润	(14,096,239)	152,157,186
加：固定资产折旧	1,260,500	1,135,255
财务费用(收入)	757,556	(2,443,467)
投资损失（收益）	-	(159,629,475)
经营性应收项目的减少(增加)	113,406,151	(16,391,397)
经营性应付项目的增加(减少)	88,584,574	89,881,802
经营活动产生的现金流量净额	<u>189,912,542</u>	<u>64,709,904</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
现金的期末余额	44,956,433	26,781,868
减：现金的年初余额	(190,814,911)	(18,953,445)
现金净增加额	<u>(145,858,478)</u>	<u>7,828,423</u>

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易

(1) 母公司及子公司

子公司的基本情况及相关信息，参见附注五。

本公司无母公司。

(2) 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

(3) 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

	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
全程物流	20,023,524	17,188,749

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应付款项余额

应付账款	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
全程物流	24,164,397	8,900,963

于 2007 年 6 月 30 日，本集团应付关联方款项占应付款项总额 5%

十一 承诺事项

资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	1,137,492,533	1,010,222,022

十二 资产负债表日后事项

根据本公司 2007 年 7 月 27 日召开的第四届董事会第十九次会议通过的决议，由于四川泸县南玻硅砂有限公司（以下简称“泸县砂矿”）不具备开采价值，本公司计划选择适当时机对其予以关闭，另行选址经营。据沃克森（北京）国际资产评估有限公司对泸县砂矿资产的评估，截止评估基准日 2007 年 5 月 31 日止，由于砂矿搬迁将导致资产出现重大减值，其减值额预计约为 3,300 万元人民币，本公司拟计入当期损益。

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 首次执行企业会计准则

按原会计准则和制度列报的 2006 年年初股东权益、2006 年 1 至 6 月净损益、2006 年半年度期末股东权益调整为按企业会计准则列报的股东权益及净损益的调节过程列示如下：

	2005 年 12 月 31 日 股东权益	2006 年 1 至 6 月 净损益	2006 年 6 月 30 日 股东权益
按原会计准则和制度列报的金额	2,715,746,340	186,613,470	2,692,994,328
长期股权投资差额			
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	(1,979,470)	-	(1,979,470)
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	6,856,299	(407,253)	6,449,046
开办费	(6,938,290)	3,087,100	(3,851,190)
所得税	3,227,164	(1,745,651)	1,481,513
按新企业会计准则列报的金额	2,716,912,043	187,547,666	2,695,094,227

按原会计准则和制度列报的 2006 年度净损益、2006 年年末股东权益调整为按企业会计准则列报的股东权益及净损益的调节过程列示如下：

	2006 年度 净损益	2006 年 12 月 31 日 股东权益
按原会计准则和制度列报的金额	413,895,852	2,940,725,506
长期股权投资差额		
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	1,979,470	-
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	(1,371,265)	5,485,034
开办费	4,055,734	(2,882,556)
所得税	(1,745,651)	1,481,513
按新企业会计准则列报的金额	416,814,140	2,944,809,497

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 首次执行企业会计准则（续）

净利润差异调节表

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润（原会计准则）	152,157,186.00
加：追溯调整项目影响合计数	934,196.00
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	3,087,100.00
公允价值变动收益	-407,253.00
投资收益	-1,745,651.00
所得税	
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	1,621,863.00
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	151,469,519.00
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	1,621,863.00
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	34,456,284.00
2006.1.1—6.30 模拟净利润	187,547,666.00

利润表调整项目表（2006.1.1—6.30）

项目	调整前	调整后
营业成本	868,259,988.00	875,057,408.00
主营业务收入	1,275,409,276.00	1,286,545,459.00
营业税费	1,789,832.00	1,796,251.00
销售费用	85,032,066.00	85,032,066.00
管理费用	87,954,281.00	86,968,369.00
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	407,253.00	
营业外收入	603,800.00	1,650,376.00
利润总额	202,260,051.00	204,939,898.00
所得税	15,646,581.00	17,392,232.00
少数股东损益	34,456,284.00	36,078,147.00
净利润	152,157,186.00	151,469,519.00

中国南玻集团股份有限公司

2007 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 扣除非经常性损益后的净利润

	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
净利润	191,861,841	187,547,666
加(减)：非经常性损益项目		
- 处置非流动资产损失(减：收益)	11,235,955	129,017
- 政府补助	(782,000)	(1,046,577)
- 其他营业外收支净额	194,378	(257,696)
以前年度已计提各项减值准备的转回	-	(1,074,674)
	202,510,174	185,297,736
非经常性损益的所得税影响数	(1,254,787)	(222,850)
扣除非经常性损益后的净利润	201,255,387	185,074,886
- 归属于母公司所有者的净利润	157,798,332	148,996,739
- 少数股东损益	43,457,055	36,078,147

十五 补充资料

本集团主要会计报表项目、财务指标变动及原因说明

单位：万元

	注释	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日	增减额	增减幅度
货币资金	(1)	30,673	53,877	(23,204)	-43%
预付款项	(2)	1,862	1,232	630	51%
其他流动资产	(3)	-	198	(198)	-100%
可供出售金融资产	(4)	3,349	-	3,349	100%
长期股权投资	(4)	420	1,584	(1,164)	-73%
其他非流动资产	(5)	2,277	1,500	777	52%
应交税费	(6)	4,428	3,175	1,253	39%
应付股利	(7)	1,988	371	1,617	436%
其他应付款	(8)	15,239	8,438	6,801	81%
一年内到期的非流动负债	(9)	31,587	21,428	10,159	47%
其他流动负债	(3)	-	101	(101)	-100%
未分配利润	(10)	34,627	65,391	(30,764)	-47%
外币报表折算差额	(11)	659	93	566	609%

	注释	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月	增减额	增减幅度
营业收入	(12)	182,732	128,655	54,077	42%
销售费用	(13)	12,149	8,503	3,646	43%
管理费用	(14)	12,684	8,697	3,987	46%
财务费用	(15)	5,350	3,603	1,747	49%
资产减值损失	(16)	678	(210)	888	423%
营业外支出	(17)	1,209	48	1,161	2419%
所得税	(18)	2,855	1,739	1,116	64%

注释：

- (1) 货币资金的减少主要系本集团归还了借款所致。
- (2) 预付款项的增加主要系本集团增加了筹建项目预付工程款项。
- (3) 其他流动资产和其他流动负债的变动主要系外汇套期已交割，将已实现的损益冲减在建工程或计入财务费用。
- (4) 可供出售金融资产和长期股权投资的变动主要系本集团对法人股进行重分类和按公允价值进行计价(附注六(7)和附注六(8))。
- (5) 其他非流动资产的增加主要系本集团支付的土地出让金增加所致。
- (6) 应交税费的增加主要系利润总额增加使得应交所得税同比增加。
- (7) 应付股利的增加主要系本集团应付未付的少数股东股利。
- (8) 其他应付款的增加主要系本集团增加了保证金和其他代收代付款项增加所致。
- (9) 一年内到期的非流动负债的增加主要系本集团于本报告期末一年内即将到期的长期借款增加所致。

十五 补充资料 (续)

本集团主要会计报表项目、财务指标变动及原因说明(续)

- (10) 未分配利润的减少主要系本公司进行 2006 年度的现金股利分配所致(附注六(28))。
- (11) 外币报表折算差额的增加主要系外币汇率变动所致。
- (12) 营业收入的增加主要系：
 - (a) 新投产企业增加。本集团下属子公司成都浮法两条生产线自去年 3 月开始陆续投产。
 - (b) 经营规模扩大。本集团下属子公司导电膜产能扩大，新增两条生产线于今年 2 月陆续投产。
 - (c) 深圳浮法去年同期一线冷修后恢复生产。
- (13) 销售费用的增加主要系销售规模扩大，使销售费用中的运输费等同比增加。
- (14) 管理费用的增加主要系：
 - (a) 本集团加大研发投入，研发费用增加。
 - (b) 筹建企业开办费按企业会计准则计入管理费用。
 - (c) 折旧年限的调整计入管理费用的折旧增加等。
 - (d) 由于集团规模扩大，人员增加，社会保险缴费比例提高以及部分下属子公司实行住房公积金制度使得职工薪酬总额同比增加。
- (15) 财务费用的增加主要系本集团借款总额和利率上升所致。
- (16) 资产减值损失的增加主要系销售规模扩大使应收账款和其他应收款增加，计提的坏账准备相应增加以及对部分账龄较长的应收款计提了专项坏账准备。
- (17) 营业外支出的增加主要系处置固定资产净损失增加所致。
- (18) 所得税的增加主要系利润总额增加使得所得税费用同比增加。