

中国南玻集团股份有限公司

2007 年度财务报表及审计报告

中国南玻集团股份有限公司

2007 年度财务报表及审计报告

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
合并及母公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7 - 8
母公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10 - 60

审计报告

普华永道中天审字(2008)第 10024 号
(第一页, 共二页)

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”)及其子公司(以下合称“南玻集团”)的合并及母公司财务报表, 包括 2007 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表以及 2007 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是南玻集团和南玻公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制, 以使财务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财务报表发表审计意见。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财务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,以获取有关财务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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务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,以及评价财务报表的总体列报。

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,上述南玻集团和南玻公司的合并及母公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了南玻集团和南玻公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 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
2008 年 3 月 17 日

注册会计师

孙立

中国南玻集团股份有限公司

2007 年 12 月 31 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 12 月 31 日 合并	2006 年 12 月 31 日 合并	2007 年 12 月 31 日 母公司	2006 年 12 月 31 日 母公司
流动资产					
货币资金	七(1)	1,278,194,239	538,770,847	607,076,960	190,814,911
应收票据	七(2)	84,164,841	89,232,402	-	-
应收账款	七(3)	313,711,591	297,511,164	-	-
预付款项	七(4)	25,383,094	13,182,984	3,571,268	-
应收利息		-	-	-	3,664,440
应收股利		-	-	119,859,802	123,684,502
其他应收款	七(5)、十(1)	107,187,651	24,935,768	795,518,581	808,932,976
存货	七(6)	325,139,590	321,493,894	-	-
其他流动资产	七(7)	-	1,983,605	-	-
流动资产合计		2,133,781,006	1,287,110,664	1,526,026,611	1,127,096,829
非流动资产					
可供出售金融资产	七(8)	43,626,441	4,878,118	43,626,441	4,878,118
长期应收款	十(3)	-	-	616,484,860	429,036,512
长期股权投资	七(9)、十(2)	4,200,000	10,965,062	2,300,325,729	1,885,954,032
固定资产	七(10)	5,178,698,489	4,608,192,942	21,008,581	20,454,956
在建工程	七(11)	791,877,561	614,851,194	-	-
无形资产	七(12)	293,919,172	233,841,350	-	-
商誉	七(13)	3,039,946	-	-	-
递延所得税资产	七(24)	3,839,332	1,481,513	-	-
其他非流动资产	七(14)	-	15,000,569	-	15,000,569
非流动资产合计		6,319,200,941	5,489,210,748	2,981,445,611	2,355,324,187
资产总计		8,452,981,947	6,776,321,412	4,507,472,222	3,482,421,016

中国南玻集团股份有限公司

2007 年 12 月 31 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 12 月 31 日 合并	2006 年 12 月 31 日 合并	2007 年 12 月 31 日 母公司	2006 年 12 月 31 日 母公司
流动负债					
短期借款	七(15)	2,014,621,320	1,842,610,786	1,067,199,380	1,072,319,150
应付票据	七(16)	284,555,735	319,481,628	-	-
应付账款	七(17)	616,421,927	457,494,919	-	-
预收款项	七(18)	71,698,511	60,171,835	-	-
应付职工薪酬	七(19)	46,335,228	33,070,345	8,826,653	10,924,100
应交税费	七(20)	57,438,795	31,752,687	439,915	-
应付利息		5,377,281	6,006,558	423,445	-
应付股利		3,194,116	3,708,570	3,194,116	3,708,570
其他应付款	七(21)、十(4)	147,521,129	79,809,770	87,492,449	308,435,883
一年内到期的非流动负债	七(23)	331,624,057	214,276,949	-	-
其他流动负债	七(22)	20,208,284	21,086,247	-	1,621,486
流动负债合计		3,598,996,383	3,069,470,294	1,167,575,958	1,397,009,189
非流动负债					
长期借款	七(23)	514,161,431	717,041,621	-	-
递延所得税负债	七(24)	7,558,595	-	4,643,214	-
其他非流动负债	七(25)	46,651,667	45,000,000	-	-
非流动负债合计		568,371,693	762,041,621	4,643,214	-
负债合计		4,167,368,076	3,831,511,915	1,172,219,172	1,397,009,189
股东权益					
股本	七(26)	1,187,963,124	1,015,463,124	1,187,963,124	1,015,463,124
资本公积	七(27)	1,802,280,532	578,135,709	1,812,007,435	578,402,326
盈余公积	七(28)	359,176,856	329,107,404	359,176,856	329,107,404
未分配利润		653,330,647	708,873,702	(23,894,365)	162,438,973
外币报表折算差额		4,262,959	929,916	-	-
归属于母公司股东权益合计		4,007,014,118	2,632,509,855	3,335,253,050	2,085,411,827
少数股东权益	七(30)	278,599,753	312,299,642	-	-
股东权益合计		4,285,613,871	2,944,809,497	3,335,253,050	2,085,411,827
负债及股东权益总计		8,452,981,947	6,776,321,412	4,507,472,222	3,482,421,016

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 曾南

主管会计工作的负责人: 罗友明

会计机构负责人: 黄燕兵

中国南玻集团股份有限公司

2007 年度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 12 月 31 日 合并	2006 年 12 月 31 日 合并	2007 年 12 月 31 日 母公司	2006 年 12 月 31 日 母公司
一、营业收入	七(31)	4,187,962,628	2,964,816,212	72,000	72,000
减: 营业成本	七(31)	(2,909,573,117)	(2,011,757,303)	(3,708)	(3,708)
营业税金及附加	七(32)	(11,823,893)	(6,442,552)	-	-
销售费用		(251,276,789)	(196,442,484)	-	-
管理费用		(292,019,143)	(214,205,227)	(24,461,287)	(20,403,730)
财务(费用)/收入-净额	七(33)	(64,918,116)	(87,982,201)	918,672	9,450,563
资产减值损失	七(34)、十(5)	(43,302,258)	(3,470,380)	(13,720,000)	-
加: 投资收益	七(35)、十(6)	27,934,153	-	337,707,699	301,374,451
二、营业利润		642,983,465	444,516,065	300,513,376	290,489,576
加: 营业外收入	七(36)	13,879,551	10,929,435	250,000	271,200
减: 营业外支出	七(36)	(22,395,934)	(6,300,729)	(68,856)	(50,000)
其中: 非流动资产处置损失		(19,546,234)	(2,889,823)	-	-
三、利润总额		634,467,082	449,144,771	300,694,520	290,710,776
减: 所得税	七(37)	(67,212,115)	(32,330,631)	-	-
四、净利润		567,254,967	416,814,140	300,694,520	290,710,776
归属于母公司股东的净利润		431,484,803	335,110,814		
少数股东损益		135,770,164	81,703,326		
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	七(38)	0.41	0.33		
稀释每股收益	七(38)	0.41	0.33		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 曾南

主管会计工作的负责人: 罗友明

会计机构负责人: 黄燕兵

中国南玻集团股份有限公司

2007 年度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 年度 合并	2006 年度 合并	2007 年度 母公司	2006 年度 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		3,958,963,853	2,906,052,135	-	-
收到的税费返回		9,864,987	14,043,923	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		34,342,585	80,301,911	10,902,424	31,965,572
经营活动现金流入小计		4,003,171,425	3,000,397,969	10,902,424	31,965,572
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,054,947,374)	(1,567,384,497)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(353,353,295)	(267,112,610)	(17,504,047)	(13,799,475)
支付的各项税费		(305,089,309)	(189,004,706)	(315,626)	(375,129)
支付的其他与经营活动有关的现金		(187,465,932)	(176,103,603)	(48,197,591)	(30,470,092)
经营活动现金流出小计		(2,900,855,910)	(2,199,605,416)	(66,017,264)	(44,644,696)
经营活动产生的现金流量净额	七(39)	1,102,315,515	800,792,553	(55,114,840)	(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	七(39)	139,960,519	-	65,242,370	120,000,000
取得投资收益所收到的现金		-	-	266,547,165	302,517,812
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,348,194	32,000,464	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		83,883,732	70,264,995	737,625,418	761,332,832
投资活动现金流入小计		225,192,445	102,265,459	1,069,414,953	1,183,850,644
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,425,419,419)	(1,137,044,698)	(3,041,818)	(2,552,683)
投资支付的现金		(128,775,559)	(13,015,062)	(583,100,834)	(360,772,516)
支付的其他与投资活动有关的现金		(11,156,300)	(38,576,000)	(877,122,994)	(1,382,720,736)
投资活动现金流出小计		(1,565,351,278)	(1,188,635,760)	(1,463,265,646)	(1,746,045,935)
投资活动产生的现金流量净额		(1,340,158,833)	(1,086,370,301)	(393,850,693)	(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		1,386,560,000	40,749,008	1,372,000,000	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,560,000	40,749,008	-	-
取得借款所收到的现金		4,367,493,598	3,404,467,814	2,053,806,260	1,197,919,150
筹资活动现金流入小计		5,754,053,598	3,445,216,822	3,425,806,260	1,197,919,150
偿还债务支付的现金		(4,073,028,994)	(2,578,682,694)	(2,074,348,620)	(264,000,000)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(652,976,268)	(323,620,820)	(480,214,538)	(183,899,660)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(57,618,791)	(43,627,832)	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		(3,200,000)	(3,200,000)	(3,200,000)	(3,200,000)
筹资活动现金流出小计		(4,729,205,262)	(2,905,503,514)	(2,557,763,158)	(451,099,660)
筹资活动产生的现金流量净额		1,024,848,336	539,713,308	868,043,102	746,819,490
四、汇率变动对现金的影响					
		(7,865,179)	(1,432,095)	(2,815,520)	(83,609)
五、现金净增加额					
加：年初现金余额	七(39)	779,139,839	252,703,465	416,262,049	171,861,466
		480,466,714	227,763,249	190,814,911	18,953,445
六、年末现金余额					
	七(39)	1,259,606,553	480,466,714	607,076,960	190,814,911

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：曾南

主管会计工作的负责人：罗友明

会计机构负责人：黄燕兵

中国南玻集团股份有限公司

2007 年 12 月 31 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)

项目	附注	归属于母公司股东权益				外币报表	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
		股本 七(26)	资本公积 七(27)	盈余公积 七(28)	未分配利润	折算差额			
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		-	-	(50,419,933)	51,585,636	-	1,165,703	-	1,165,703
2006 年 1 月 1 日年初余额		1,015,463,124	575,835,467	300,036,326	585,617,328	140,705	2,477,092,950	239,819,093	2,716,912,043
2006 年度增减变动额									
净利润		-	-	-	335,110,814	-	335,110,814	81,703,326	416,814,140
直接计入股东权益的利得		-	2,300,242	-	-	789,211	3,089,453	(93,953)	2,995,500
-现金流量套期		-	2,300,242	-	-	-	2,300,242	(93,953)	2,206,289
-外币报表折算差额		-	-	-	-	789,211	789,211	-	789,211
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	34,499,008	34,499,008
-少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	40,749,008	40,749,008
-收购少数股权		-	-	-	-	-	-	(6,250,000)	(6,250,000)
利润分配		-	-	29,071,078	(211,854,440)	-	(182,783,362)	(43,627,832)	(226,411,194)
-提取盈余公积		-	-	29,071,078	(29,071,078)	-	-	-	-
-对股东的分配		-	-	-	(182,783,362)	-	(182,783,362)	(43,627,832)	(226,411,194)
2006 年 12 月 31 日余额		1,015,463,124	578,135,709	329,107,404	708,873,702	929,916	2,632,509,855	312,299,642	2,944,809,497

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：曾南

主管会计工作的负责人：罗友明

会计机构负责人：黄燕兵

中国南玻集团股份有限公司

2007 年 12 月 31 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					外币报表 折算差额	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
		股本 七(26)	资本公积 七(27)	盈余公积 七(28)	未分配利润					
2007 年 1 月 1 日年初余额		1,015,463,124	578,135,709	329,107,404	708,873,702		929,916	2,632,509,855	312,299,642	2,944,809,497
2007 年度增减变动额										
净利润		-	-	-	431,484,803		-	431,484,803	135,770,164	567,254,967
直接计入股东权益的利得或损失		-	32,121,504	-	-		3,333,043	35,454,547	-	35,454,547
-现金流量套期储备转入在建工程		-	(1,983,605)	-	-		-	(1,983,605)	-	(1,983,605)
-外币报表折算差额		-	-	-	-		3,333,043	3,333,043	-	3,333,043
-可供出售金融资产公允价值变动										
净额			34,105,109					34,105,109	-	34,105,109
股东投入和减少资本		172,500,000	1,192,023,319	-	-		-	1,364,523,319	(111,851,261)	1,252,672,058
-股东投入资本		172,500,000	1,199,500,000	-	-		-	1,372,000,000	14,560,000	1,386,560,000
-收购少数股权	九	-	(7,476,681)	-	-		-	(7,476,681)	(126,411,261)	(133,887,942)
利润分配		-	-	30,069,452	(487,027,858)		-	(456,958,406)	(57,618,792)	(514,577,198)
-提取盈余公积		-	-	30,069,452	(30,069,452)		-	-	-	-
-对股东的分配		-	-		(456,958,406)		-	(456,958,406)	(57,618,792)	(514,577,198)
2007 年 12 月 31 日余额		1,187,963,124	1,802,280,532	359,176,856	653,330,647		4,262,959	4,007,014,118	278,599,753	4,285,613,871

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：曾南

主管会计工作的负责人：罗友明

会计机构负责人：黄燕兵

中国南玻集团股份有限公司

2007 年 12 月 31 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 七(26)	资本公积 七(27)	盈余公积 七(28)	未分配利润	股东权益合计
2005 年 12 月 31 日年末余额		1,015,463,124	575,835,467	350,456,259	537,362,038	2,479,116,888
首次执行企业会计准则		-	2,566,859	(50,419,933)	(453,779,401)	(501,632,475)
2006 年 1 月 1 日年初余额		1,015,463,124	578,402,326	300,036,326	83,582,637	1,977,484,413
2006 年度增减变动额						
净利润		-	-	-	290,710,776	290,710,776
利润分配		-	-	29,071,078	(211,854,440)	(182,783,362)
-提取盈余公积		-	-	29,071,078	(29,071,078)	-
-对股东的分配		-	-	-	(182,783,362)	(182,783,362)
2006 年 12 月 31 日年末余额		1,015,463,124	578,402,326	329,107,404	162,438,973	2,085,411,827
2007 年 1 月 1 日年初余额		1,015,463,124	578,402,326	329,107,404	162,438,973	2,085,411,827
2007 年度增减变动额						
净利润		-	-	-	300,694,520	300,694,520
直接计入股东权益的利得		-	34,105,109	-	-	34,105,109
-可供出售金融资产公允价值变动净额		-	34,105,109	-	-	34,105,109
股东投入资本		172,500,000	1,199,500,000	-	-	1,372,000,000
利润分配		-	-	30,069,452	(487,027,858)	(456,958,406)
-提取盈余公积		-	-	30,069,452	(30,069,452)	-
-对股东的分配		-	-	-	(456,958,406)	(456,958,406)
2007 年 12 月 31 日年末余额		1,187,963,124	1,812,007,435	359,176,856	(23,894,365)	3,335,253,050

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：曾南

主管会计工作的负责人：罗友明

会计机构负责人：黄燕兵

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(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月在深圳市成立的中外合资经营企业，成立时的注册资本为美元500,000元。1991年10月，经深圳市人民政府深府办复(1991)828号文批准，中国南方玻璃有限公司改组为股份有限公司，改组后总股本为71,232,550元，每股面值1元。

经中国人民银行深圳经济特区分行深人银复字(1991)第087号文及深人银复字(1992)010号文批准，本公司分别于1991年10月及1992年1月向社会公开发行20,300,000股人民币普通股(“A股”)及16,000,000股外资股(“B股”)，并于1992年2月在深圳证券交易所(“深交所”)挂牌上市交易，发行后本公司总股本增至107,532,550元。

经国务院证券委证委发[1995]16号文、国家计划委员会计外资[1994]1748号文及国家外汇管理局[95]汇资复字第191号文批准，本公司于1995年6月至7月在瑞士资本市场发行4,500万美元B股可转换债券，其中4,400万美元已于1997年12月31日前转为75,411,268股B股，其他的到期后已偿还。

本公司于1993年至2005年期间通过配股、送股和资本公积转增等方式累计增加股本832,519,306元。

根据深圳市国有资产监督管理委员会深国资委[2006]190号文《关于中国南玻集团股份有限公司股权分置改革方案的批复》，本公司于2006年4月进行股权分置改革。本公司全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股份变更登记日(2006年5月23日)登记在册的流通A股股东每10股支付3.55股对价股份，共计57,065,893股企业法人股。自2006年5月24日起，本公司所有国有及境内法人股获得深交所上市流通权。但根据约定的限售条件，由原非流通股股东持有的约180,385,000股企业法人股目前尚未流通。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]231号文核准，本公司于2007年9月20日至2007年9月27日非公开发行A股172,500,000股，发行价格8元/股，发行后本公司总股本增至1,187,963,124元。与上述发行有关的信息，详见附注七(26)。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)的主要经营业务为：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、节能及以玻璃为介质的能源产品的生产和销售；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。

于2007年10月29日，本公司将拥有的深圳南玻汽车玻璃有限公司的全部股权，转让予信义国际投资有限公司。与上述转让有关的信息，详见附注六(2)。

本财务报表由本公司董事会于2008年3月17日批准报出。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则指南、企业会计准则解释以及其它相关规定(以下简称“企业会计准则”)。2007 年度财务报表为本集团首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。

本集团属于原同时按照中国的原会计准则和制度及国际财务报告准则分别编制并对外提供财务报表的 B 股上市公司; 于 2007 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则时, 本集团除了按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整外, 还按照《企业会计准则解释第 1 号》的规定, 根据取得的相关信息, 对于按照企业会计准则确定的会计政策与之前按照原会计准则和制度确定的会计政策之间的其他差异, 追溯调整了 2006 年度的财务报表, 相关数据已经按照上述追溯调整后的金额重新列报。追溯调整涉及的主要内容包括:

- (1) 对于其他采用权益法核算的长期股权投资中尚未摊销完毕的股权投资贷方差额, 予以全额冲销。
- (2) 可供出售金融资产按照公允价值调整账面价值。
- (3) 对于资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异以及能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。
- (4) 开办费于发生时确认为费用。
- (5) 对于持有的对子公司的长期股权投资, 在母公司财务报表中进行追溯, 视同该子公司自最初即采用成本法核算。

按原会计准则和制度列报的 2006 年年初及年末合并股东权益、2006 年度合并净利润调整为按企业会计准则列报的合并股东权益及合并净利润的金额调节过程列示于本财务报表附注十五。

于 2007 年 12 月 31 日, 本集团流动负债超过流动资产 1,465,215,377 元。本公司董事已作出评估, 由于本集团能产生正面及增长的经营活动现金流量, 且本集团与银行维持良好的关系, 本集团于进行银行额度再申请时并未遇到任何困难。另外, 本公司亦计划寻求其它融资方式, 包括发行短期融资券(附注十四(1))。基于该等财务安排, 本公司董事认为本集团并不存在持续经营问题。另外, 本集团于 2007 年 12 月 31 日尚有未使用之银行授信额度约 52 亿元, 可满足其债务及资本性承担之资金需要。因此, 本公司董事以持续经营为基础编制本年度财务报告。

三 遵循企业会计准则的声明

本集团和本公司 2007 年度合并及母公司财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本集团和本公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

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入账。

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，股东权益中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折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。

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。

四 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、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

(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。

(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，包括应收账款和其他应收款等(附注四(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。

(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，按公允价值在资产负债表内确认。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。

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变动计入股东权益，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。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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

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。

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。

四 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、应收票据、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款项，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，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。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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) 联营企业

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。

(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(附注四(15))。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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、计算机及电子设备以及办公设备等。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。

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	10 至 40 年	5%至 10%	2.25%至 9.5%
机器设备	10 至 16 年	5%至 10%	5.63%至 9.5%
运输工具及其他	3 至 10 年	5%至 10%	9%至 31.67%

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(附注四(28))。

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(附注四(15))。

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。

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(附注四(15))。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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(附注四(15))。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。资产组或资产组组合的减值见附注四(15)。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

(15) 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, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

(16) 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, 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。

(17) 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。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

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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、社会保险费及住房公积金、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。

(19) 预计负债

因企业重组、产品质量保证、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；因随着时间推移所进行的折现还原而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作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(20) 递延所得税资产和负债

递延所得税资产和递延所得税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，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。

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。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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，一般为将产品交付与客户时，并且不再对该产品实施继续管理和控制时确认收入。

对于客户根据合同有权提出质量赔偿，本公司按历史经验计提准备。

(b) 提供劳务

本集团对外提供的劳务按照完工百分比确认收入。本集团根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(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。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。

(23) 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

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 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。

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。

自子公司少数股东购买子公司股权

本集团向子公司的少数股东购买股权，其收购对价与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，在合并资产负债表中作为商誉列示。收购对价与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部份外，调整合并资产负债表的资本公积，如资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

(25) 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，间接归属于各分部的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(26) 终止经营

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分。

同时满足下列条件的组成部分划分为持有待售：(一)本集团已经就处置该组成部分作出决议；(二)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(三)该项转让将在一年内完成。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少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关键假设进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

固定资产及土地使用权的减值

本年度，本集团对有减值迹象的固定资产及土地使用权进行了减值测试，由于本集团无计划于未来使用该等资产，本集团采用公允价值减去处置费用净额作为可回收价值。

如果于 2008 年 12 月 31 日，管理层采用上述资产的公允价值比目前采用下降 10%，本集团需额外计提减值准备 1,171,800 元，如果公允价值高于管理层的估计，本集团不能转回减值准备。

(b) 会计估计变更—固定资产折旧年限

于 2007 年 4 月 24 日，经第四届董事会第十七次会议决议，鉴于技术进步及设备更新，为更准确反映资本性支出所带来的经济利益流入企业的估算时间，本集团依据会计准则的要求对现行固定资产分类及折旧年限进行复核后，对固定资产折旧年限进行调整如下：

	原预计使用年限	现预计使用年限
房屋及建筑物	20 至 35 年	10 至 40 年
机器设备	10 至 20 年	10 至 16 年
运输工具及其他	5 至 10 年	3 至 10 年

此项会计估计变更采用未来适用法核算，并导致 2007 年度税前利润减少约人民币 22,290,000 元。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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%及 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%及 5%	应纳税营业额

本公司及于深圳及海南地区设立的子公司因位于经济特区，适用的企业所得税率为**15%**；本公司于广州、天津及东莞设立的生产性子公司属于设立于沿海经济开放区的生产性外商投资企业，适用的企业所得税率为**24%**；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，减按**18%**的税率征收企业所得税(含**3%**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 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：

深圳南玻浮法玻璃有限公司于 2005 年 6 月 22 日被深圳市贸易工业局认定为先进技术企业，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%。

经广州市黄埔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，本年度按税率 3%缴纳地方所得税。

经广东省东莞市国家税务局批准，东莞南玻太阳能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。本年度为其第一个获利年度，免缴企业所得税。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

深圳南玻显示器件科技有限公司，于 2005 年 5 月 22 日被深圳市科技和信息局认定为高新技术企业，经深圳市蛇口地方税务局深地税蛇函[2007]6 号文批准，该公司从 2007 年至 2009 年享受减半缴纳企业所得税的税收优惠，本年度企业所得税税率为 7.5%。

深圳市南玻结构陶瓷有限公司于 1998 年 7 月 1 日被深圳市科技局认定为高新技术企业，经深圳市地方税务局深地税三函[2006]414 号文批准，该公司从 2006 年至 2008 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%。

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。按照国务院国发[2007]39号文《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行；原执行24%及33%税率的企业，2008年起按25%税率执行。西部大开发企业所得税优惠政策继续执行。

实施新所得税法后，本公司部份子公司原享有的高新技术企业税务优惠是否继续执行，尚待有关税务部门决定。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

(1) 本公司的主要子公司及其合并范围

	注册地	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	本公司持有权益 及表决权比例	
				直接	间接
深圳南玻浮法玻璃有限公司	中国深圳	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	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	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	4,000	生产销售石英砂产品	100%	-
四川泸县南玻硅砂有限公司(注 2)	中国泸县	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	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	2,310	玻璃深加工	100%	-
深圳南玻工程玻璃有限公司	中国深圳	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	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	17,800	玻璃深加工	75%	25%
南玻(香港)有限公司	中国香港	港币 8,644	玻璃贸易及投资控股	100%	-
南玻(澳洲)有限公司	澳大利亚	澳元 50	玻璃贸易	100%	-
深圳南玻汽车玻璃有限公司(注 2)	中国深圳	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	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	美元 1,280	生产销售导电膜玻璃产品	70%	-
深圳市南玻结构陶瓷有限公司	中国深圳	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	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	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	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	10,000	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	26,000	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	32,000	玻璃深加工	75%	25%
天津南玻节能玻璃有限公司(d)	中国天津	12,800	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	4,000	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	10,000	生产销售太阳能电池及组件	75%	25%
河北南玻玻璃有限公司(g)	中国永清	美元 3,306	生产销售各种特种浮法玻璃	75%	25%
东莞南玻陶瓷科技有限公司(h)	中国东莞	5,000	生产销售陶瓷制品	100%	-
海南南玻实业发展有限公司	中国海口	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	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	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	4,000	房地产综合开发及经营	100%	-

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(1) 本公司的主要子公司及其合并范围(续)

- (a) 本公司原持有东莞南玻太阳能玻璃有限公司 75%股权。于本年度，本集团收购其少数股东合泰企业有限公司之 100%的股权，由于该公司于股权转让日持有东莞南玻太阳能玻璃有限公司 25%股权。股权转让完成后，本集团其持有东莞南玻太阳能玻璃有限公司 100%股权(附注九(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 12 月 31 日止，该公司尚处于筹建期。
- 本集团原持有宜昌南玻 75.75%股权。于本年度，本集团收购其少数股东华仪有限公司之 65%股权(本集团于收购日前已持有华仪 35%股权)，股权转让完成后，本集团共持有宜昌南玻 92%股权(附注九(3))。
- (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 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 日止，该公司尚处于筹建期。
- (g) 河北南玻玻璃有限公司经商外资冀字[2007]0087 号批准证书批准，于 2007 年 12 月 6 日成立，截至 2007 年 12 月 31 日止，该公司尚处于筹建期。
- (h) 东莞南玻陶瓷科技有限公司于 2007 年 9 月 13 日成立，截至 2007 年 12 月 31 日止，该公司尚处于筹建期。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(2) 本年度处置的子公司

- (a) 于 2007 年 10 月 29 日，本公司与独立第三方信义国际投资有限公司(以下简称“信义”)签订了一份向信义转让本公司之子公司深圳南玻汽车玻璃有限公司(以下简称“汽车玻璃”)100%股权之转让合同。该股权转让对价约为人民币 2.28 亿(其中含汽车玻璃应付本集团款项约人民币 6,200 万元)，以现金偿付。双方已于 2007 年 11 月 1 日进行了资产移交手续，本公司从该日起停止合并汽车玻璃。截止本财务报表报出日，相关股权转让法律手续已完成。

汽车玻璃的简要资产负债及损益情况如下：

	2007 年 11 月 1 日 (资产移交日)	2006 年 12 月 31 日
流动资产		
货币资金	4,167,356	3,630,296
其他流动资产	86,993,944	71,070,288
	<u>91,161,300</u>	<u>74,700,584</u>
长期资产	310,415,684	325,262,252
资产合计	<u>401,576,984</u>	<u>399,962,836</u>
流动负债	265,041,551	252,377,118
所有者权益	136,535,433	147,585,718
	<u>401,576,984</u>	<u>399,962,836</u>
		2007 年 1 月 1 日 至 2007 年 10 月 31 日 期间
营业收入		189,945,772
营业成本及费用		<u>(196,535,586)</u>
亏损总额		(6,589,814)
所得税费用		<u>(207,268)</u>
净亏损		<u>(6,797,082)</u>

本次出售子公司相关的现金流量见附注七(39)(d)。

- (b) 本年度本公司之子公司四川泸县南玻硅砂有限公司已进入清算程序，截止本财务报表报出日，相关法律程序尚未完成。有关账面资产已计提减值准备(附注七(10))。
- (c) 本年度本公司之 100%子公司武汉南玻实业有限公司已清算完毕，相关清算损失人民币 1,345,970 元已计入本年损益(附注七(35))。该子公司于本年度及 2006 年均无经营活动。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
现金	162,224	205,274
银行存款	1,257,182,813	479,113,411
其他货币资金	20,849,202	59,452,162
	<u>1,278,194,239</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：

	2007 年 12 月 31 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	100,493,967	0.9364	94,102,551	20,455,381	1.0047	20,551,521
美元	7,306,930	7.3046	53,374,201	4,398,538	7.8087	34,346,864
欧元	187,241	10.6669	1,997,281	1,088,525	10.2665	11,175,342
澳元	1,133,614	6.4036	7,259,211	602,572	6.1599	3,711,783
日元	241,469	0.0641	15,478	558,569,695	0.0656	36,642,172
			<u>156,748,722</u>			<u>106,427,682</u>

于 2007 年 12 月 31 日，其他货币资金余额中包括受限制其他货币资金 18,587,686 元(2006 年 12 月 31 日：58,304,133 元)，受限制其他货币资金主要作为开银行承兑汇票和信用证保证金。

(2) 应收票据

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	971,812	450,000
银行承兑汇票	83,193,029	88,782,402
	<u>84,164,841</u>	<u>89,232,402</u>

(3) 应收账款

	2006 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日
应收账款	<u>304,201,696</u>	本年增加	<u>323,478,895</u>
		本年核销	
减：坏账准备	(6,690,532)	(7,196,995)	(9,767,304)
	<u>297,511,164</u>		<u>313,711,591</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	311,122,571	96%	(6,418,262)	295,664,447	97%	(5,926,004)
一至二年	9,839,707	3%	(2,502,466)	6,665,106	2%	(646,337)
二至三年	1,967,422	1%	(665,258)	1,166,981	1%	(23,339)
三年以上	549,195	-	(181,318)	705,162	-	(94,852)
	<u>323,478,895</u>	<u>100%</u>	<u>(9,767,304)</u>	<u>304,201,696</u>	<u>100%</u>	<u>(6,690,532)</u>

应收账款按类别分析如下：

	2007 年 12 月 31 日				2006 年 12 月 31 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
按单项确认减值	3,513,096	1%	(3,164,099)	90%	589,234	1%	(589,234)	100%
按组合确认减值	<u>319,965,799</u>	<u>99%</u>	<u>(6,603,205)</u>	<u>2%</u>	<u>303,612,462</u>	<u>99%</u>	<u>(6,101,298)</u>	<u>2%</u>
	<u>323,478,895</u>	<u>100%</u>	<u>(9,767,304)</u>	<u>3%</u>	<u>304,201,696</u>	<u>100%</u>	<u>(6,690,532)</u>	<u>2%</u>

于 2007 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 75,134,368 元，账龄均为一年以内，占本集团应收账款总额的 23%。

应收账款中包括以下外币余额：

	2007 年 12 月 31 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	32,596,402	0.9364	30,523,271	28,078,097	1.0047	28,210,064
美元	9,073,029	7.3046	66,274,848	15,436,554	7.8087	120,539,419
欧元	168,178	10.6669	1,793,938	567,866	10.2665	5,829,996
澳元	717,783	6.4036	4,596,395	539,957	6.1599	3,326,081
			<u>103,188,452</u>			<u>157,905,560</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(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。

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 12 月 31 日
应收股权转让款(附注七(39)(d))	-		84,042,141
存出保证金	9,960,953		11,012,039
代垫款项	6,225,718		7,023,337
备用金借款	1,922,028		1,329,223
其他	8,528,015		6,905,292
	<u>26,636,714</u>		<u>110,312,032</u>
		本年增加	本年核销
减：坏账准备	(1,700,946)	(1,515,786)	92,351
	<u>24,935,768</u>		<u>(3,124,381)</u>
			<u>107,187,651</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	102,746,166	94%	(237,183)	14,713,873	55%	(363,582)
一至二年	3,723,691	3%	(1,534,822)	7,167,729	27%	(139,209)
二至三年	78,100	-	(160)	1,875,713	7%	(102)
三年以上	3,764,075	3%	(1,352,216)	2,879,399	11%	(1,198,053)
	<u>110,312,032</u>	<u>100%</u>	<u>(3,124,381)</u>	<u>26,636,714</u>	<u>100%</u>	<u>(1,700,946)</u>

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。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

其他应收款按类别分析如下：

	2007 年 12 月 31 日				2006 年 12 月 31 日			
	占总额		坏账准备	计提比例	占总额		坏账准备	计提比例
	金额	比例			金额	比例		
按单项确认减值	3,124,381	3%	(3,124,381)	100%	1,700,946	6%	(1,700,946)	100%
按组合确认减值	107,187,651	97%	-	-	24,935,768	94%	-	-
	<u>110,312,032</u>	<u>100%</u>	<u>(3,124,381)</u>	<u>2%</u>	<u>26,636,714</u>	<u>100%</u>	<u>(1,700,946)</u>	<u>6%</u>

其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 92,491,018 元，占本集团其他应收款总额的 84%。

其他应收款主要以人民币计价。

(6) 存货

	2006 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
成本		
原材料	98,525,588	107,353,645
在产品	12,666,655	9,070,811
产成品	100,900,392	151,447,590
周转材料	38,812,269	39,771,874
已完工开发产品	<u>122,936,015</u>	<u>49,271,112</u>
	<u>373,840,919</u>	<u>356,915,032</u>
减：存货跌价准备	本年(增加)/转回	本年核销
原材料	(347,744)	(514,165)
产成品	(1,100,000)	(410,000)
周转材料	(40,101)	(7,790)
已完工开发产品	<u>(50,859,180)</u>	<u>16,050,896</u>
	<u>(52,347,025)</u>	<u>17,883,049</u>
	<u>321,493,894</u>	<u>325,139,590</u>

(7) 其他流动资产

于 2006 年 12 月 31 日的其它流动资产余额为本集团未到期的作为现金流量套期之远期外汇合同当日的公允价值。于 2007 年 12 月 31 日，本集团无尚未平仓之远期外汇合同。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产

	2006 年 12 月 31 日	公允价值变动	2007 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	<u>4,878,118</u>	<u>38,748,323</u>	<u>43,626,441</u>

上述可供出售权益工具均为国内上市之 A 股股票。于 2007 年 12 月 31 日，以上可供出售权益工具无重大减值风险。

(9) 长期股权投资

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
联营企业(a)	-	6,765,062
其他长期股权投资(b)	<u>4,644,997</u>	<u>4,644,997</u>
	4,644,997	11,410,059
减：其他长期股权投资减值准备(c)	<u>(444,997)</u>	<u>(444,997)</u>
	<u>4,200,000</u>	<u>10,965,062</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

本集团持有华仪有限公司的股权本年度由 35%增至 100%(附注九(3))，故该公司已被纳入合并范围。

(b) 其他长期股权投资

被投资公司名称	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
北京万通实业股份有限公司	4,200,000	4,200,000
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	<u>49,997</u>	<u>49,997</u>
	<u>4,644,997</u>	<u>4,644,997</u>

(c) 其他长期投资投资减值准备

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
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	<u>(49,997)</u>	<u>(49,997)</u>
	<u>(444,997)</u>	<u>(444,997)</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 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	1,075,760,963	4,270,512,876	191,485,875	5,537,759,714
在建工程转入	347,947,816	849,114,830	8,452,861	1,205,515,507
本年其他增加	2,544,961	13,513,917	23,496,783	39,555,661
处置子公司(附注六(2))	(91,440,122)	(321,270,255)	(17,576,289)	(430,286,666)
本年其他减少	(13,214,227)	(23,815,767)	(20,777,747)	(57,807,741)
2007 年 12 月 31 日	1,321,599,391	4,788,055,601	185,081,483	6,294,736,475
累计折旧				
2006 年 12 月 31 日	117,854,219	710,138,599	95,252,091	923,244,909
本年计提	30,923,938	274,079,972	17,497,338	322,501,248
处置子公司(附注六(2))	(18,077,557)	(110,438,737)	(4,185,314)	(132,701,608)
本年其他减少	(3,947,982)	(16,544,772)	(18,846,377)	(39,339,131)
2007 年 12 月 31 日	126,752,618	857,235,062	89,717,738	1,073,705,418
减值准备				
2006 年 12 月 31 日	4,291,087	1,648,266	382,510	6,321,863
本年增加	19,883,029	17,247,511	147,471	37,278,011
处置子公司(附注六(2))	-	(933,027)	(334,279)	(1,267,306)
2007 年 12 月 31 日	24,174,116	17,962,750	195,702	42,332,568
净值				
2007 年 12 月 31 日	1,170,672,657	3,912,857,789	95,168,043	5,178,698,489
2006 年 12 月 31 日	953,615,657	3,558,726,011	95,851,274	4,608,192,942

于 2007 年 12 月 31 日，净值约为 322,777,071 元(原价 372,682,260 元)的房屋及建筑物之房地产证正在办理过程中，本公司董事会经征求法律意见后，认为办理上述房地产证并无实质性法律障碍，亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

于 2007 年 12 月 31 日，另有净值约为 619,422,604 元(原值 651,899,151 元)的房屋及建筑物由于相关土地使用权证尚未办妥而未办理房地产权证，有关详情，请见(附注七(12))。

于 2007 年 12 月 31 日，净值约为人民币 2,272,000(原值：人民币 23,036,000)的房屋及建筑物和机器设备已提足折旧但仍在使用的。

2007 年度计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为 304,993,701 元、1,246,375 元及 16,261,172 元(2006 年：224,185,452 元、1,092,030 元及 14,008,589 元)。

于 2007 年 12 月 31 日，净值约为 10,272,832 元(原值 10,733,774 元)的房屋及建筑物作为 17,417,040 元长期借款(附注七(23))的抵押物。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

于 2007 年 12 月 31 日，本集团主要有列固定资产待处置或暂时闲置。

	原账面价值	公允价值 减预计处置费用	计提的减值准备
房屋及建筑物	16,398,000	1,349,000	15,584,000
机器设备	23,181,000	10,423,000	12,758,000
运输工具及其他	620,000	481,000	139,000
	<u>40,199,000</u>	<u>12,253,000</u>	<u>28,481,000</u>

(11) 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	处置 子公司	2007 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占 预算的比例
附注六(2)								
天津深加工生产线	24,000,000	12,585,848	11,295,769	(23,881,617)	-	-	自有资金	100%
成都浮法深加工项目	99,310,000	4,419,141	91,293,409	(94,358,102)	-	1,354,448	自有资金及金融机构借款	99%
彩色滤光片生产线	185,700,392	100,299,618	47,588,847	(147,888,465)	-	-	自有资金及贴息借款	100%
东莞工程玻璃项目	588,070,801	182,414,315	304,142,520	(418,560,284)	-	67,996,551	自有资金及金融机构借款	84%
东莞太阳能玻璃项目	306,635,499	236,569,028	104,834,795	(298,420,960)	-	42,982,863	自有资金及金融机构借款	63%
吴江节能玻璃项目	440,168,668	5,621,084	270,932,102	(330,000)	-	276,223,186	自有资金及金融机构借款	62%
天津节能玻璃项目	384,000,000	8,546,001	253,981,506	(174,042,563)	-	88,484,944	自有资金及金融机构借款	66%
宜昌硅材料项目	1,250,235,430	26,668,028	189,288,628	-	-	215,956,656	自有资金及金融机构借款	17%
显示器 ITO 生产线四期	67,941,173	26,604,193	23,630,268	(35,088,848)	-	15,145,613	自有资金	69%
东莞结构陶瓷	80,600,000	-	25,390,514	-	-	25,390,514	自有资金	42%
其他工程	-	11,123,938	61,049,038	(12,944,668)	(885,522)	58,342,786	自有资金及金融机构借款	
		<u>614,851,194</u>	<u>1,383,427,396</u>	<u>(1,205,515,507)</u>	<u>(885,522)</u>	<u>791,877,561</u>		
其中：借款费用资本化金额		<u>7,293,837</u>	<u>16,523,237</u>	<u>(20,639,055)</u>	<u>-</u>	<u>3,178,019</u>		

2007 年度用于确定资本化金额的资本化率为年利率 5.87%(2006 年：5.61%)。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	原始金额	2006 年 12 月 31 日	本年增加	处置子公司 附注六(2)	本年转出	本年摊销	2007 年 12 月 31 日	累计摊销
土地使用权	328,558,458	215,916,286	86,269,642	(11,945,105)	-	(7,112,335)	283,128,488	(45,429,970)
专有技术	19,159,147	11,854,127	-	-	-	(1,468,807)	10,385,320	(8,773,827)
矿产开采权	-	5,518,488	583,905	-	(5,910,462)	(191,931)	-	-
软件使用费	888,118	552,449	154,813	-	(6,212)	(295,686)	405,364	(482,754)
	<u>348,605,723</u>	<u>233,841,350</u>	<u>87,008,360</u>	<u>(11,945,105)</u>	<u>(5,916,674)</u>	<u>(9,068,759)</u>	<u>293,919,172</u>	<u>(54,686,551)</u>

于 2007 年 12 月 31 日，本公司有净值为 86,026,564 元的土地使用权尚未取得相关权证。本公司董事会经咨询法律意见后认为，除下述一幅位于广州的土地外，办理有关土地使用权证并无实质性法律障碍，亦不会对本集团营运造成重大不利影响。

本集团一幅位于广州黄埔的土地，由于当地相关国有土地征用手续尚未办妥，因此本集团尚无法办理土地使用权证。该幅土地及位于该幅土地上之生产设施的账面净值约为人民币 13,200,000 元。本公司董事会认为鉴于该等金额不重大，且所有设施均为非核心生产设施，因此不会对本集团经营或财务状况造成任何重大不利影响。

2007 年度研究开发支出共计 36,074,693 元(2006 年：20,020,245 元)，均已记入管理费用。

(13) 商誉

	本年增加及 2007 年 12 月 31 日
商誉	<u>3,039,946</u>

本年度增加的商誉系收购天津南玻工程玻璃有限公司 25% 股权所致，详见附注九(1)。

(14) 其他非流动资产

于 2006 年 12 月 31 日之其他非流动资产余额为本集团预付的土地出让金。

(15) 短期借款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
银行信用借款	812,208,962	707,616,905
银行担保借款(a)	407,692,358	334,993,881
短期融资券(b)	794,720,000	800,000,000
	<u>2,014,621,320</u>	<u>1,842,610,786</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 短期借款(续)

- (a) 于 2007 年 12 月 31 日，银行借款 387,239,478 元(2006 年：285,046,031 元)由本公司为子公司提供担保，其中 53,261,495 元(2006 年：55,150,700 元)由少数股东向本公司提供反担保；银行借款 20,452,880 元(2006 年：49,947,850 元)由本公司之子公司提供担保。
- (b) 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%，于本财务报告报出日，该短期融资券已全部赎回。

短期借款中包括以下外币余额：

	2007 年 12 月 31 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	209,500,000	0.9364	196,175,800	206,700,000	1.0047	207,671,490
美元	123,035,556	7.3046	898,725,522	50,320,706	7.8087	392,939,296
			<u>1,094,901,322</u>			<u>600,610,786</u>

2007 年度短期银行借款的加权平均年利率为 5.60%(2006 年：5.42%)。

于 2007 年 12 月 31 日，本集团尚可使用的银行授信额度约为 5,166,000,000 元。

(16) 应付票据

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	10,558,758	19,883,331
银行承兑汇票	<u>273,996,977</u>	<u>299,598,297</u>
	<u>284,555,735</u>	<u>319,481,628</u>

(17) 应付账款

于 2007 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。

应付账款中包括以下外币余额：

	2007 年 12 月 31 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	1,426,939	0.9364	1,336,186	2,596,082	1.0047	2,608,284
美元	7,762,922	7.3046	56,705,040	7,824,353	7.8087	61,098,025
欧元	3,482,483	10.6669	37,147,298	3,290,088	10.2665	33,777,688
日元	357,907,720	0.0641	22,941,885	253,967,232	0.0656	16,660,250
			<u>118,130,409</u>			<u>114,144,247</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 预收款项

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 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	21,384,511	271,571,898	(260,119,021)	32,837,388
职工福利费	507,112	14,443,430	(13,156,273)	1,794,269
社会保险费	15,072	34,777,711	(33,701,288)	1,091,495
住房公积金	-	3,202,665	(3,202,665)	-
补充养老保险	-	7,076,967	(6,769,944)	307,023
工会经费和职工教育经费	1,633,650	6,445,785	(5,104,382)	2,975,053
管理层业绩奖励(a)	9,530,000	31,060,000	(33,260,000)	7,330,000
	<u>33,070,345</u>	<u>368,578,456</u>	<u>(355,313,573)</u>	<u>46,335,228</u>

- (a) 根据本公司 2005 年 1 月 28 日第三届董事会第十八次会议之决议，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。本公司本年度提取管理层业绩奖励 31,060,000 元(2006 年度：23,260,000 元)，该金额已计入管理费用。

(20) 应交税费

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应交企业所得税	30,586,046	11,203,749
应交增值税	17,653,942	14,199,988
应交营业税	2,291,720	2,922,222
其他	6,907,087	3,426,728
	<u>57,438,795</u>	<u>31,752,687</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 其他应付款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
暂收工程保证金	48,956,158	15,422,411
应付劳务费	12,682,783	7,655,074
代收款项	10,581,139	9,560,114
预提水电费	16,486,304	9,021,014
预提销售费用	12,589,954	10,787,807
专业服务费	6,043,092	4,267,000
其他	40,181,699	23,096,350
	<u>147,521,129</u>	<u>79,809,770</u>

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) 其他流动负债

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
预计负债(a)	20,208,284	20,073,146
远期外汇合同(b)	-	1,013,101
	<u>20,208,284</u>	<u>21,086,247</u>

(a) 预计负债变动表列示如下：

	2006 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2007 年 12 月 31 日
重组义务(i)	11,188,500	5,128,100	(6,494,748)	9,821,852
质保赔偿(ii)	9,897,747	5,536,095	(5,597,979)	9,835,863
诉讼赔偿	-	550,569	-	550,569
	<u>21,086,247</u>	<u>11,214,764</u>	<u>(12,092,727)</u>	<u>20,208,284</u>

(i) 因本集团计划陆续将位于深圳的工程玻璃及结构陶瓷生产线搬迁至东莞，于 2007 年 12 月 31 日，根据相关法规及本公司已公布之受影响员工补偿办法，本集团按最佳估计预计对受影响员工将要支付的经济补助，该金额已计入管理费用。

(ii) 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，于 2007 年 12 月 31 日，本集团按历史经验统计的赔偿率及投诉率预计质保赔偿款，该金额已计入销售费用。

(b) 于 2006 年 12 月 31 日的其它流动负债余额为本集团未到期的远期外汇合同当日的公允价值。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 长期借款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
银行信用借款	364,170,096	262,466,007
银行担保借款(a)	464,198,352	648,859,033
银行抵押借款(b)	17,417,040	19,993,530
	<u>845,785,488</u>	<u>931,318,570</u>
减：一年内到期的长期银行借款	(331,624,057)	(214,276,949)
— 信用	(123,662,845)	-
— 担保(a)	(205,713,852)	(212,970,839)
— 抵押(b)	(2,247,360)	(1,306,110)
	<u>514,161,431</u>	<u>717,041,621</u>

(a) 银行担保借款由本公司为子公司提供保证，本金于 2008 年 2 月至 2014 年 5 月期间到期，其中 48,837,139 元(2006 年：120,127,249 元)由少数股东向母公司提供反担保。

(b) 该银行抵押借款以本集团净值为 10,272,832 元(原值 10,733,774 元)的房屋建筑物作抵押(附注七(10))，本金于 2008 年 1 月至 2011 年 11 月期间到期。

长期借款按贷款银行列示如下：

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
中国建设银行	318,866,616	370,379,007
中国农业银行	210,067,997	97,124,702
中国银行	151,091,220	224,254,214
招商银行	122,114,670	119,214,805
南洋商业银行	43,644,985	46,656,983
中国进出口银行	-	50,000,000
交通银行	-	21,688,859
中国工商银行	-	2,000,000
	<u>845,785,488</u>	<u>931,318,570</u>

长期借款到期日分析如下：

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
一到二年	191,821,624	311,134,841
二到五年	303,566,839	405,906,780
五年以上	18,772,968	-
	<u>514,161,431</u>	<u>717,041,621</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 长期借款(续)

长期借款中包括以下外币余额：

	2007 年 12 月 31 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	18,600,000	0.9364	17,417,040	19,900,000	1.0047	19,993,530
美元	75,482,360	7.3046	551,368,447	63,368,427	7.8087	494,825,036
			<u>568,785,487</u>			<u>514,818,566</u>

2007 年度的长期借款的加权平均年利率为 5.82%(2006 年：5.49%)。

(24) 递延所得税资产和负债

(a) 递延所得税资产

	2007 年 12 月 31 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	1,018,477	6,963,702	324,943	2,166,288
开办费	2,397,465	15,466,930	1,019,885	9,612,819
预计负债	423,390	3,266,370	-	-
税务亏损	-	-	136,685	911,233
	<u>3,839,332</u>	<u>25,697,002</u>	<u>1,481,513</u>	<u>12,690,340</u>

(b) 递延所得税负债

	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
可供出售权益工具				
公允价值变动	4,643,214	18,572,857	-	-
其他	2,915,381	33,227,506	-	-
	<u>7,558,595</u>	<u>51,800,363</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

如本财务报表附注五所述，本公司及本公司之子公司适用的企业所得税率将自 2008 年 1 月 1 日发生变化。由于计算递延所得税资产和递延所得税负债所使用的税率为预期收回该资产或清偿该负债期间按照税法规定适用的税率，因此，对于新所得税法颁布之日已确认并预计在 2008 年 1 月 1 日之后转回的递延所得税资产或递延所得税负债，本公司按照重新估计之适用税率对其账面余额进行了调整，该事项对本年度的财务报表无重大影响(附注七(37))。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 递延所得税负债(续)

于 2007 年 12 月 31 日，本集团未对可抵扣亏损约 189,900,000 元(2006 年 12 月 31 日：约 133,800,000 元)确认相关的递延所得税资产约 47,000,000 元(2006 年 12 月 31 日：36,000,000 元)，上述可抵扣亏损，将于 2008 年至 2012 年到期。

(25) 其他非流动负债

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
递延收益	46,651,667	45,000,000

其中 45,000,000 元(2006 年 12 月 31 日：45,000,000 元)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硅材料有限公司(以下简称“宜昌南玻”)用于建造变电站、地下管网工程等配套设施的款项，该等配套设施建成后，所有权属于宜昌南玻所有。

(26) 股本

	2006 年 12 月 31 日	本年发行新股 (a)	本年其他变动	2007 年 12 月 31 日
有限售条件股份-				
国家及境内法人持有股	349,069,409	172,500,000	(168,684,592)	352,884,817
其他	139,559	-	(36,390)	103,169
有限售条件股份合计	349,208,968	172,500,000	(168,720,982)	352,987,986
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	172,500,000	-	1,187,963,124

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 股本(续)

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]231 号文核准，本公司于 2007 年 9 月 20 日至 2007 年 9 月 27 日非公开发行 A 股 172,500,000 股，发行价格 8 元/股，募集资金净额为人民币 1,372,000,000 元，其中 172,500,000 元计入股本，余额 1,199,500,000 元计入资本公积。是次增资已经天职国际会计师事务所有限公司以天职深验字[2007]第 187 号验资报告予以验证。上述非公开发行之新增股份已于 2007 年 10 月 11 日办理了新增股份登记手续。此次非公开发行股票限售期为 36 个月。

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。

(27) 资本公积

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
股本溢价(附注七(26))	578,402,326	1,199,500,000	-	1,777,902,326
可供出售金融资产公允价值变动				
- 总额(附注七(8))	-	38,748,323	-	38,748,323
- 递延所得税负债(附注七(24))	-	(4,643,214)	-	(4,643,214)
收购少数股东权益(附注九)	-	(7,476,681)	-	(7,476,681)
原制度其他资本公积转入	(266,617)	-	(1,983,605)	(2,250,222)
	<u>578,135,709</u>	<u>1,226,128,428</u>	<u>(1,983,605)</u>	<u>1,802,280,532</u>

(28) 盈余公积

	2006 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	201,254,836	30,069,452	-	231,324,288
任意盈余公积金	<u>127,852,568</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>127,852,568</u>
	<u>329,107,404</u>	<u>30,069,452</u>	<u>-</u>	<u>359,176,856</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润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，其余额不得少于转增股本的 25%。本公司 2007 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 30,069,452 元(2006 年：计提比例 10%，共 29,071,078 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司 2007 年度未提取任意盈余公积金。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 利润分配

根据 2008 年 3 月 17 日董事会决议，董事会提议以 2007 年末母公司累计未分配利润加上子公司承诺分配给母公司的利润共计 254,920,429 元为基准，按 2007 年年末总股本 1,187,963,124 股计算，向全体股东每 10 股派现金 1.50 元人民币(含税)，共计派发现金股利 178,194,469 元，上述提议尚待股东大会批准，不确认为 2007 年 12 月 31 日的负债。

(30) 少数股东权益

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
深圳南玻伟光电膜有限公司	59,912,443	48,947,620
深圳南玻显示器件科技有限公司	46,722,374	42,185,949
天津南玻工程玻璃有限公司(附注九(1))	-	67,548,064
广州南玻玻璃有限公司	72,233,673	58,240,354
成都南玻玻璃有限公司	80,004,484	49,964,593
东莞南玻太阳能玻璃有限公司(附注九(2))	-	19,721,692
宜昌南玻硅材料有限公司(附注九(3))	19,726,779	25,691,370
	<u>278,599,753</u>	<u>312,299,642</u>

(31) 营业收入和营业成本

	2007 年度	2006 年度
主营业务收入(a)	4,163,859,846	2,951,599,066
其他业务收入(b)	24,102,782	13,217,146
	<u>4,187,962,628</u>	<u>2,964,816,212</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2007 年度		2006 年度	
	收入	成本	收入	成本
浮法玻璃	1,918,791,921	1,370,181,291	1,425,691,237	1,104,474,767
工程玻璃	1,328,680,698	982,771,796	914,617,934	565,273,075
精细玻璃	547,454,387	310,765,118	424,736,082	243,069,275
太阳能产业	168,989,353	105,663,953	-	-
其他	429,078,854	348,397,902	382,144,603	289,055,904
分部间抵销	(229,135,367)	(226,320,078)	(195,590,790)	(195,590,790)
	<u>4,163,859,846</u>	<u>2,891,459,982</u>	<u>2,951,599,066</u>	<u>2,006,282,231</u>

本集团前五名客户销售的收入总额为 623,872,766 元，占本集团全部销售收入的 15%。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2007 年度		2006 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售原材料	20,994,710	18,053,553	8,109,678	4,465,725
其他	3,108,072	59,582	5,107,468	1,009,347
	<u>24,102,782</u>	<u>18,113,135</u>	<u>13,217,146</u>	<u>5,475,072</u>

(32) 营业税金及附加

	2007 年度	2006 年度
营业税	5,592,193	2,628,798
城市维护建设税	1,462,604	916,929
教育费附加	541,287	1,099,537
资源税	1,709,280	1,317,320
其他	2,518,529	479,968
	<u>11,823,893</u>	<u>6,442,552</u>

(33) 财务费用

	2007 年度	2006 年度
利息支出		
— 借款利息	100,238,627	81,080,207
— 短期融资券利息	23,920,000	18,400,000
— 票据贴现利息	20,651,194	8,986,269
	<u>144,809,821</u>	<u>108,466,476</u>
减：利息收入	(3,116,624)	(3,063,698)
汇兑净收益	(80,538,619)	(22,106,749)
其他	3,763,538	4,686,172
	<u>64,918,116</u>	<u>87,982,201</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资产减值损失

	2007 年度	2006 年度
坏账损失(附注七(3)和七(5))	8,712,781	1,585,877
存货跌价损失(转回)/计提(附注七(6))	(2,688,534)	1,100,000
固定资产减值损失(附注七(10))	37,278,011	784,503
	<u>43,302,258</u>	<u>3,470,380</u>

(35) 投资收益

	2007 年度	2006 年度
子公司股权转让收益(附注七(39)(d))	29,280,123	-
子公司注销损失(附注六(2)(c))	(1,345,970)	-
	<u>27,934,153</u>	<u>-</u>

(36) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2007 年度	2006 年度
处置固定资产利得	472,043	2,757,759
政府补助	8,961,133	6,239,212
收购少数股权(附注九)	563,188	-
索赔收入	1,623,094	1,278,044
其他	2,260,093	654,420
	<u>13,879,551</u>	<u>10,929,435</u>

(b) 营业外支出

	2007 年度	2006 年度
处置固定资产损失	15,931,134	5,647,582
处置无形资产损失	4,087,143	-
其他	2,377,657	653,147
	<u>22,395,934</u>	<u>6,300,729</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 所得税费用

	2007 年度	2006 年度
当期所得税	66,654,553	30,584,980
递延所得税	557,562	1,745,651
	<u>67,212,115</u>	<u>32,330,631</u>

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2007 年度	2006 年度
利润总额	<u>634,467,082</u>	<u>449,144,771</u>
按适用税率计算的所得税费用	44,305,685	25,288,913
新所得税法的颁布对原已确认的递延所得税余额的影响(附注七(24))	(27,809)	-
不得扣除的成本、费用和损失	670,975	975,788
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	22,263,264	6,065,930
所得税费用	<u>67,212,115</u>	<u>32,330,631</u>

(38) 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 年度	2006 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	431,484,803	335,110,815
发行在外普通股的加权平均数	<u>1,058,588,124</u>	<u>1,015,463,124</u>
基本每股收益	<u>0.41</u>	<u>0.33</u>

(b) 稀释每股收益

本公司于 2007 年及 2006 年 12 月 31 日无发行在外的具稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2007 年度	2006 年度
净利润	567,254,967	416,814,140
加：资产减值准备	43,302,258	3,470,380
固定资产折旧	322,501,248	239,286,071
无形资产摊销	9,068,759	6,993,956
处置固定资产和无形资产净损失	19,546,234	2,889,823
财务费用	54,443,007	76,431,564
投资收益	(27,934,153)	-
在利润表中确认的负商誉(附注九)	(563,188)	-
递延所得税资产减少	557,562	1,745,650
存货的增加	(31,715,810)	(11,674,485)
经营性应收项目的增加	(139,780,597)	(48,309,137)
经营性应付项目的增加	285,635,228	113,144,591
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,102,315,515</u>	<u>800,792,553</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2007 年度	2006 年度
现金的期末余额	1,259,606,553	480,466,714
减：现金的年初余额	<u>(480,466,714)</u>	<u>(227,763,249)</u>
现金净减少额	<u>779,139,839</u>	<u>252,703,465</u>

(c) 现金及现金等价物

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
货币资金		
— 现金	162,224	205,274
— 银行存款	1,257,182,813	479,113,411
— 其他货币资金	20,849,202	59,452,162
	<u>1,278,194,239</u>	<u>538,770,847</u>
减：受到限制的其他货币资金	<u>(18,587,686)</u>	<u>(58,304,133)</u>
	<u>1,259,606,553</u>	<u>480,466,714</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表附注(续)

(d) 处置子公司收到的现金

如附注六(2)(a)所述，本公司于 2007 年度出售了子公司汽车玻璃 100%股权，是次出售相关现金流量如下：

子公司处置时净资产	136,535,433
加：本集团对其应收款	62,354,460
处置收益	29,280,123
转让价款	228,170,016
减：应收股权转让款	(84,042,141)
子公司处置时现金余额	(4,167,356)
净现金流入	139,960,519

八 分部报告

(1) 主要报告形式——业务分部

(a) 2007 年度及 2007 年 12 月 31 日分部信息

	浮法玻璃	工程玻璃	精细玻璃	太阳能产业	其他	抵销	合计
对外交易收入	1,715,651,509	1,343,344,063	547,454,387	161,579,960	419,932,709	-	4,187,962,628
分部间交易收入	204,308,701	6,326,941	-	7,486,469	11,013,256	(229,135,367)	-
营业收入	1,919,960,210	1,349,671,004	547,454,387	169,066,429	430,945,965	(229,135,367)	4,187,962,628
减：营业费用	(1,547,110,145)	(1,222,373,378)	(372,875,663)	(150,124,482)	(418,037,199)	226,320,078	(3,484,200,789)
分部利润	372,850,065	127,297,626	174,578,724	18,941,947	12,908,766	(2,815,289)	703,761,839
减：不可分配费用							(60,778,374)
营业利润							642,983,465
分部资产	3,068,872,716	2,584,289,230	866,499,504	804,649,406	276,607,864		7,600,918,720
加：不可分配资产							852,063,227
资产总额							8,452,981,947
分部负债	427,207,643	528,606,304	112,582,022	145,889,328	52,012,524		1,266,297,821
加：不可分配负债							2,901,070,255
负债总额							4,167,368,076
折旧和摊销费用	167,064,336	67,895,795	51,170,693	15,815,141	29,624,042		331,570,007
资产减值损失	32,301,571	7,072,753	2,647,188	505,369	775,377		43,302,258
资本性支出	57,808,066	989,277,428	75,368,891	345,997,631	41,539,401		1,509,991,417

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(b) 2006 年度及 2006 年 12 月 31 日分部信息

	浮法玻璃	工程玻璃	精细玻璃	太阳能产业	其他	抵销	合计
对外交易收入	1,250,815,316	903,019,864	425,119,525	-	385,861,507	-	2,964,816,212
分部间交易收入	179,632,425	14,385,856	-	-	1,572,509	(195,590,790)	-
营业收入	1,430,447,741	917,405,720	425,119,525	-	387,434,016	(195,590,790)	2,964,816,212
减：营业费用	(1,184,868,785)	(737,059,613)	(287,095,457)	(1,078,617)	(400,713,904)	195,590,790	(2,415,225,586)
分部利润	245,578,956	180,346,107	138,024,068	(1,078,617)	(13,279,888)	-	549,590,626
减：不可分配费用							(105,074,561)
营业利润							444,516,065
分部资产	3,197,588,524	1,351,580,206	837,402,306	397,825,934	748,784,703		6,533,181,673
加：不可分配资产							243,139,739
资产总额							6,776,321,412
分部负债	430,519,276	301,128,821	75,505,391	95,485,627	120,008,050		1,022,647,165
加：不可分配负债							2,808,864,750
负债总额							3,831,511,915
折旧和摊销费用	116,854,277	52,296,313	40,901,771	134,119	36,093,547		246,280,027
资产减值损失	640,494	174,558	163,611	-	2,491,717		3,470,380
资本性支出	346,638,705	305,592,177	161,215,266	-	2,491,721		1,164,895,856

(2) 次要报告形式——地区分部

对外交易收入	2007 年度	2006 年度
中国大陆	3,156,024,382	2,064,478,512
中国香港	648,383,637	502,939,323
美国	46,842,949	78,963,506
澳大利亚	34,965,038	36,446,535
其他	301,746,622	281,988,336
	4,187,962,628	2,964,816,212

集团资产主要位于中国大陆。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 收购少数股权

(1) 收购冠阶有限公司

于 2007 年 9 月 18 日，本公司之子公司南玻(香港)有限公司(“南玻香港”)与深圳国际控股有限公司之子公司诚悦发展投资有限公司签订协议，以 76,166,823 元收购了其拥有的冠阶有限公司(以下简称“冠阶”)100%的股权。本次交易的购买日为 2007 年 11 月 7 日，系本公司实际取得冠阶控制权的日期。

冠阶于股权转让日的唯一资产为本公司之子公司天津南玻工程玻璃有限公司 25%股权，股权转让完成后，本集团持有天津南玻工程玻璃有限公司的股权由 75%升至 100%。

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	76,166,823
减：取得的可辨认净资产公允价值	(73,126,877)
差异(确认为商誉)	<u>3,039,946</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：

取得的可辨认净资产公允价值(a)	73,126,877
减：按新取得股权比例计算的账面净资产份额	(71,495,883)
差异(冲减资本公积)	<u>1,630,994</u>

(a) 取得的可辨认净资产公允价值简列如下：

	公允价值	账面价值
有形资产	63,441,877	71,495,883
客户关系与长期合同	<u>9,685,000</u>	-
	<u>73,126,877</u>	<u>71,495,883</u>

以上资产的公允价值均根据专业评估师的评估报告而确认。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 收购少数股权(续)

(2) 收购合泰企业有限公司

于 2007 年 3 月 28 日，南玻香港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(以下简称“合泰”)100%股权，本次交易的购买日为 2007 年 5 月 11 日，系本公司实际取得合泰控制权的日期。

合泰于股权转让日的唯一资产为本公司之子公司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%升至 100%。于购买日，东莞南玻太阳能玻璃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	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)	(415,357)

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：

取得的可辨认净资产公允价值	24,192,157
减：按新取得股权比例计算的账面净资产份额	(19,027,603)
差异(冲减资本公积)	5,164,554

以上可辨认净资产均为有形资产，并根据专业评估师之评估报告确认。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 收购少数股权(续)

(3) 收购华仪有限公司

于 2007 年 3 月 30 日，南玻香港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(以下简称“华仪”)33%及 32%的股权。本次交易的购买日为 2007 年 5 月 7 日，系本公司实际取得华仪控制权的日期，交易完成后，本集团持有华仪股权由 35%增至 100%。

因华仪于股权转让日的唯一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%升至 92%。于 2007 年 12 月 31 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	<u>(13,026,931)</u>
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	<u>(12,345,798)</u>
差异(冲减资本公积)	<u>681,133</u>

以上可辨认净资产均为有形资产，并根据专业评估师之评估报告确认。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 母公司会计报表主要项目附注

(1) 其他应收款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
其他应收款	796,328,925	809,743,320
减：坏账准备	(810,344)	(810,344)
	<u>795,518,581</u>	<u>808,932,976</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2007 年 12 月 31 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	795,502,937	100%	-	808,917,332	100%	-
三年以上	825,988	-	(810,344)	825,988	-	(810,344)
	<u>796,328,925</u>	<u>100%</u>	<u>(810,344)</u>	<u>809,743,320</u>	<u>100%</u>	<u>(810,344)</u>

其他应收款按类别分析如下：

	2007 年 12 月 31 日				2006 年 12 月 31 日			
	占总额		坏账准备	计提比例	占总额		坏账准备	计提比例
	金额	比例			金额	比例		
按单项确认减值	825,988	-	(810,344)	98%	825,988	-	(810,344)	98%
按组合确认减值	795,502,937	100%	-	-	808,917,332	100%	-	-
	<u>796,328,925</u>	<u>100%</u>	<u>(810,344)</u>	<u>-</u>	<u>809,743,320</u>	<u>100%</u>	<u>(810,344)</u>	<u>-</u>

于 2007 年 12 月 31 日，其他应收款包含本公司应收子公司款项 627,825,381 元(2006 年：806,666,405 元)。

(2) 长期股权投资

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,407,678,733	2,008,793,821
其他长期股权投资(c)	4,200,000	4,200,000
	<u>2,411,878,733</u>	<u>2,012,993,821</u>
减：子公司投资减值准备(b)	(111,553,004)	(127,039,789)
	<u>2,300,325,729</u>	<u>1,885,954,032</u>

本公司不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 母公司会计报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

被投资公司名称	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
深圳南玻南星玻璃加工有限公司	23,104,499	-	-	23,104,499
深圳南玻工程玻璃有限公司	32,000,000	-	-	32,000,000
海南南玻实业发展有限公司	31,874,472	-	-	31,874,472
南玻(武汉)实业发展有限公司	43,812,873	-	(43,812,873)	-
南玻(澳洲)有限公司	3,200,555	-	-	3,200,555
深圳南玻彩釉钢化玻璃有限公司	15,000,000	-	-	15,000,000
深圳市南玻结构陶瓷有限公司	30,000,000	-	-	30,000,000
深圳南玻幕墙及光伏工程有限公司	12,000,000	-	-	12,000,000
深圳南玻电子有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000
深圳南玻浮法玻璃有限公司	605,736,250	-	-	605,736,250
深圳南玻汽车玻璃有限公司	140,403,049	-	(140,403,049)	-
四川南玻实业发展有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000
海南文昌南玻石英砂矿	40,000,000	-	-	40,000,000
北海南玻物业发展有限公司	13,000,000	-	-	13,000,000
天津南玻实业发展有限公司	15,000,000	-	-	15,000,000
深圳南玻显示器件科技有限公司	55,867,928	-	-	55,867,928
天津南玻节能玻璃有限公司	62,400,000	33,600,000	-	96,000,000
深圳南玻光伏科技有限公司	7,500,000	-	-	7,500,000
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司	66,171,348	-	-	66,171,348
深圳南玻伟光导电膜有限公司	73,624,561	-	-	73,624,561
天津南玻工程玻璃有限公司	133,500,000	-	-	133,500,000
南玻(香港)有限公司	10,103,926	71,560,834	-	81,664,760
广州南玻玻璃有限公司	120,000,000	-	-	120,000,000
成都南玻玻璃有限公司	99,514,360	-	-	99,514,360
四川泸县南玻硅砂有限公司	13,720,000	-	-	13,720,000
东莞南玻工程玻璃有限公司	75,000,000	105,000,000	-	180,000,000
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	60,000,000	15,000,000	-	75,000,000
宜昌南玻硅材料有限公司	52,260,000	121,940,000	-	174,200,000
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	84,000,000	156,000,000	-	240,000,000
东莞南玻光伏科技有限公司	-	30,000,000	-	30,000,000
东莞南玻陶瓷科技有限公司	-	50,000,000	-	50,000,000
总计	2,008,793,821	583,100,834	(184,215,922)	2,407,678,733

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 母公司会计报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(b) 子公司投资减值准备

被投资公司名称	2006 年			2007 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
海南南玻实业发展有限公司	(31,874,472)	-	-	(31,874,472)
南玻(武汉)实业发展有限公司	(29,206,785)	-	29,206,785	-
四川南玻实业发展有限公司	(40,000,000)	-	-	(40,000,000)
天津南玻实业发展有限公司	(15,000,000)	-	-	(15,000,000)
北海南玻物业发展有限公司	(10,958,532)	-	-	(10,958,532)
四川泸县南玻硅砂有限公司	-	(13,720,000)	-	(13,720,000)
	<u>(127,039,789)</u>	<u>(13,720,000)</u>	<u>29,206,785</u>	<u>(111,553,004)</u>

(c) 其他长期股权投资

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
北京万通实业股份有限公司	<u>4,200,000</u>	<u>4,200,000</u>

(3) 长期应收款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
对子公司实质性长期投资	<u>616,484,860</u>	<u>429,036,512</u>

于 2007 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、天津南玻实业发展有限公司和四川泸县南玻硅砂有限公司的净资产为负数，因其主要债权人本公司，本公司对上述子公司的长期投资进行减值测试时，将其资不抵债的金额在本公司对其构成实质性投资的长期应收款内确认为投资损失。

于 2007 年 12 月 31 日，本公司对上述子公司的构成实质性长期投资的应收款余额及确认的投资损失余额分别为 206,586,321 元及 176,417,529 元(2006 年 12 月 31 日：219,269,948 元及 143,085,299 元)。

(4) 其他应付款

于 2007 年 12 月 31 日，其他应付款包含应付本公司之子公司款项 67,271,726 元(2006 年：287,379,507 元)。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 母公司会计报表主要项目附注(续)

(5) 资产减值损失

	2007 年度	2006 年度
长期股权投资减值损失	<u>13,720,000</u>	<u>-</u>

(6) 投资收益

	2007 年度	2006 年度
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	346,973,393	307,578,657
对子公司长期投资损失	(33,332,230)	(6,204,206)
子公司股权转让收益	25,412,506	-
子公司注销损失	<u>(1,345,970)</u>	<u>-</u>
	<u>337,707,699</u>	<u>301,374,451</u>

十一 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”)	原间接持有本公司 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

于 2007 年 8 月 16 日，深国际通过怡万实业发展(深圳)有限公司以及新通产实业开发(深圳)有限公司间接减持所持有本公司股份至 19.72%，自该日起不再为本公司关联方，本年度关联交易亦统计到该日止。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

关联方向本集团提供物流服务的价格按市价作为定价基础。

(b) 为本集团提供物流服务

	2007 年度	2006 年度
全程物流	20,849,228	33,422,692

(c) 关键管理人员薪酬

	2007 年度	2006 年度
关键管理人员薪酬	5,313,390	4,205,200

(4) 关联方应付款项余额

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应付账款	-	8,900,963

十二 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 年度	2006 年度
房屋、建筑物及机器设备	821,731,000	1,010,222,000
对外投资 - 成立子公司	241,490,000	-
	1,063,221,000	1,010,222,000

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 或有事项

于 2007 年 12 月 31 日，本集团尚有若干未决诉讼事项，涉及金额约为人民币 850 万元，董事会经咨询法律意见后认为，上述未决诉讼事项不会对本集团造成重大损失。

十四 资产负债表日后事项

(1) 短期融资券申请

于 2008 年 3 月 17 日，本公司董事会通过申请发行 16 亿元短期融资券议案。该方案须经有关监管部门同意。

(2) 出售子公司股权

于 2008 年 1 月 13 日，本公司与深圳顺络电子股份有限公司签订协议，向其转让本公司拥有的深圳南玻电子有限公司(以下简称“南玻电子”)100%股权，对价为人民币 12,447 万元(含南玻电子欠本集团款项约 2,667 万元)。

于 2008 年 1 月 26 日，本公司与上海汉纳幕墙科技有限公司及上海郎硕工贸有限公司签订协议，向其转让本公司拥有的深圳南玻幕墙及光伏工程有限公司 100%股权，转让对价按该公司转让日净资产加本集团对其借款而定。

上述两家子公司于 2007 年度简要财务信息如下：

	南玻电子	南玻幕墙
总资产	159,835,162	42,055,332
负债	99,992,315	30,806,502
权益	59,842,847	11,248,830
营业收入	64,470,466	79,946,154
净利润/(亏损)	7,221,523	(1,672,164)

(3) 子公司分配股利的承诺

本公司下属子公司董事会于 2008 年 2 月签署了关于 2007 年度利润分配的决议，承诺向本公司分派 2007 年度的股利共 278,814,794 元。上述利润分配的最终金额将以该等子公司经普华永道中天会计师事务所审计的财务报表数字为准。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 首次执行企业会计准则

按原会计准则和制度列报的 2006 年年初及年末合并股东权益、2006 年度合并净利润调整为按企业会计准则列报的合并股东权益及合并净利润的调节项目列示如下：

	2006 年 1 月 1 日 合并股东权益	2006 年度 合并净利润	2006 年 12 月 31 日 合并股东权益
按原会计准则和制度列报的金额	2,475,927,247	332,111,553	2,628,344,891
少数股东权益转入	239,819,093	81,784,299	312,380,615
长期股权投资差额			
其中：其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	4,876,829	608,205	5,485,034
开办费	(6,938,290)	4,055,734	(2,882,556)
递延所得税资产	3,227,164	(1,745,651)	1,481,513
按企业会计准则列报的金额	<u>2,716,912,043</u>	<u>416,814,140</u>	<u>2,944,809,497</u>

十六 扣除非经常性损益后的净利润

	2007 年度	2006 年度
净利润	567,254,967	416,814,140
加：处置非流动资产损失	19,546,234	2,889,823
减：子公司股权转让净收益	(29,280,123)	-
其他营业外收支净额	(11,029,851)	(6,734,026)
非经常性损益的所得税影响数	(428,814)	(39,517)
扣除非经常性损益后的净利润	<u>546,062,413</u>	<u>412,930,420</u>
- 归属于母公司股东	<u>412,588,587</u>	<u>332,344,206</u>
- 少数股东损益	<u>133,473,826</u>	<u>80,586,214</u>

(1) 非经常性损益明细表编制基础

根据《公开发行证券公司信息披露规范问答第 01 号-非经常性损益》的规定，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了正常反映公司经营、盈利能力的各项交易、事项产生的损益。

中国南玻集团股份有限公司

补充资料

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

补充资料一：资产减值明细表

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2007 年 12 月 31 日
			本年转回	本年核销/转出	小计	
一、坏账准备	(8,391,478)	(8,712,781)	-	4,212,574	4,212,574	(12,891,685)
其中：应收账款	(6,690,532)	(7,196,995)	-	4,120,223	4,120,223	(9,767,304)
其他应收款	(1,700,946)	(1,515,786)	-	92,351	92,351	(3,124,381)
二、存货跌价准备	(52,347,025)	(931,955)	3,620,489	17,883,049	21,503,538	(31,775,442)
其中：工业	(1,487,845)	(931,955)	-	1,832,153	1,832,153	(587,647)
房地产	(50,859,180)	-	3,620,489	16,050,896	19,671,385	(31,187,795)
三、长期投资减值准备	(444,997)	-	-	-	-	(444,997)
其中：长期股权投资	(444,997)	-	-	-	-	(444,997)
四、固定资产减值准备	(6,321,863)	(37,278,011)	-	1,267,306	1,267,306	(42,332,568)
其中：房屋及建筑物	(4,291,087)	(19,883,029)	-	-	-	(24,174,116)
机器设备	(1,648,266)	(17,247,511)	-	933,027	933,027	(17,962,750)
运输工具及其他	(382,510)	(147,471)	-	334,279	334,279	(195,702)
	(67,505,363)	(46,922,747)	3,620,489	23,362,929	26,983,418	(87,444,692)