

中国南玻集团股份有限公司

2010 年度财务报表及审计报告

15118/VVC

中国南玻集团股份有限公司

2010 年度财务报表及审计报告

	页码
2010 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 - 2
合并及公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7 - 8
公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10 - 91
补充资料	92 - 95

审计报告

普华永道中天审字(2011)第 10036 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”)的财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2010 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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,上述南玻公司的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公司**2010年12月31日**的合并及公司财务状况以及**2010年度**的合并及公司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

周伟然

中国•上海市
2011 年 3 月 18 日

注册会计师

孔昱

中国南玻集团股份有限公司

2010 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2010 年 12 月 31 日 合并	2009 年 12 月 31 日 合并	2010 年 12 月 31 日 公司	2009 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	787,481,275	653,555,310	373,901,165	370,558,509
应收票据	五(2)	362,674,115	247,083,387	-	-
应收账款	五(3)	242,201,307	287,912,855	-	-
预付款项	五(5)	107,782,146	101,019,512	40,000	300,000
其他应收款	五(4)、十六(1)	66,622,324	15,377,152	811,564,853	2,074,373,917
应收股利		-	-	5,298,425	-
存货	五(6)	478,735,794	371,296,246	-	-
其他流动资产	五(7)	24,914,873	17,500,000	-	-
流动资产合计		2,070,411,834	1,693,744,462	1,190,804,443	2,445,232,426
非流动资产					
可供出售金融资产	五(8)	-	7,528,589	-	7,528,589
长期应收款	十六(3)	-	-	2,316,038,617	571,250,420
长期股权投资	五(9)、十六(2)	65,501,259	27,200,000	3,633,845,531	3,037,789,922
固定资产	五(11)	8,830,895,516	8,054,820,901	27,627,216	18,831,791
在建工程	五(12)	786,077,413	631,983,774	-	-
无形资产	五(13)	381,276,917	392,040,050	5,600,854	5,766,855
开发支出	五(13)	3,142,226	-	-	-
商誉	五(14)	18,404,380	18,404,380	-	-
长期待摊费用		1,002,500	162,487	-	-
递延所得税资产	五(15)	79,877,237	87,465,374	-	-
其他非流动资产	五(16)	233,029,885	-	21,840,000	-
非流动资产合计		10,399,207,333	9,219,605,555	6,004,952,218	3,641,167,577
资产总计		12,469,619,167	10,913,350,017	7,195,756,661	6,086,400,003

中国南玻集团股份有限公司

2010 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表(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	2010 年 12 月 31 日 合并	2009 年 12 月 31 日 合并	2010 年 12 月 31 日 公司	2009 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	五(18)	877,132,815	2,481,152,687	111,620,900	1,714,462,400
应付票据	五(19)	237,891,481	298,120,810	-	-
应付账款	五(20)	950,310,253	988,710,853	-	-
预收款项	五(21)	161,127,001	152,085,476	-	-
应付职工薪酬	五(22)	186,997,327	118,810,114	97,163,797	49,393,197
应交税费	五(23)	121,232,388	72,035,028	1,198,110	1,226,076
应付利息	五(24)	24,589,510	14,880,351	1,314,600	1,849,500
应付股利	五(25)	687,627	687,627	687,627	687,627
其他应付款	五(26)、十六(4)	161,386,242	117,866,771	480,805,365	112,637,801
一年内到期的非流动负债	五(27)	75,690,541	63,694,062	-	-
其他流动负债	五(28)	2,926,872	6,310,532	-	-
流动负债合计		2,799,972,057	4,314,354,311	692,790,399	1,880,256,601
非流动负债					
长期借款	五(29)	728,203,612	908,309,884	-	-
应付债券	五(30)	1,978,479,422	-	1,978,479,422	-
专项应付款		700,008	1,275,002	-	-
递延所得税负债	五(15)	29,507,743	10,333,313	8,149,616	-
其他非流动负债	五(31)	173,537,976	68,004,475	-	-
非流动负债合计		2,910,428,761	987,922,674	1,986,629,038	-
负债合计		5,710,400,818	5,302,276,985	2,679,419,437	1,880,256,601
股东权益					
股本	五(32)	2,076,721,060	1,223,738,124	2,076,721,060	1,223,738,124
资本公积	五(33)	1,309,834,212	2,127,613,867	1,359,890,506	2,170,406,108
减: 库存股	八	(578,000)	(1,492,500)	(578,000)	(1,492,500)
专项储备	五(34)	5,683,705	-	-	-
盈余公积	五(35)	506,530,148	437,054,602	506,530,148	437,054,602
未分配利润	五(36)	2,484,699,065	1,526,908,861	573,773,510	376,437,068
外币报表折算差额		1,981,019	1,700,207	-	-
归属于母公司股东权益合计		6,384,871,209	5,315,523,161	4,516,337,224	4,206,143,402
少数股东权益	五(37)	374,347,140	295,549,871	-	-
股东权益合计		6,759,218,349	5,611,073,032	4,516,337,224	4,206,143,402
负债及股东权益总计		12,469,619,167	10,913,350,017	7,195,756,661	6,086,400,003

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

2010 年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2010 年度 合并	2009 年度 合并	2010 年度 公司	2009 年度 公司
一、营业收入	五(38)	7,743,941,694	5,279,100,133	78,000	78,000
减: 营业成本	五(38)	(4,943,639,993)	(3,435,574,687)	(4,025)	(4,025)
营业税金及附加	五(39)	(6,625,698)	(5,131,434)	-	-
销售费用	五(40)	(265,636,421)	(242,211,660)	-	-
管理费用	五(41)	(556,316,614)	(419,964,357)	(65,576,571)	(62,387,778)
财务(费用)/收入-净额	五(42)	(106,228,512)	(105,546,371)	(1,777,142)	24,782,925
资产减值损失	五(44)	(86,485,738)	(16,961,266)	-	-
加: 投资收益	五(43)、十六(5)	54,101,502	19,080,703	770,064,332	497,374,680
二、营业利润		1,833,110,220	1,072,791,061	702,784,594	459,843,802
加: 营业外收入	五(45)	59,478,017	31,914,360	220,000	3,502,600
减: 营业外支出	五(46)	(27,241,536)	(115,640,640)	(99,522)	(3,203,962)
其中: 非流动资产处置损失		(24,459,129)	(110,503,681)	(42,842)	(3,962)
三、利润总额		1,865,346,701	989,064,781	702,905,072	460,142,440
减: 所得税费用	五(47)	(268,388,353)	(74,455,290)	(8,149,616)	-
四、净利润		1,596,958,348	914,609,491	694,755,456	460,142,440
归属于母公司股东的净利润		1,455,209,218	831,944,393		
少数股东损益		141,749,130	82,665,098		
五、每股收益					
基本每股收益	五(48)	0.70	0.40	不适用	不适用
稀释每股收益	五(48)	0.70	0.40	不适用	不适用
六、其它综合收益	五(49)	(5,903,419)	2,674,112	(6,184,231)	(2,674,958)
七、综合收益总额		1,591,054,929	917,283,603	688,571,225	457,467,482
归属于母公司股东的综合收益总额		1,449,305,799	834,131,005		
归属于少数股东的综合收益总额		141,749,130	83,152,598		

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

2010 年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2010 年度 合并	2009 年度 合并	2010 年度 公司	2009 年度 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		8,743,690,958	5,150,732,551	-	-
收到的税费返还		89,980,777	28,466,554	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(50)	76,981,980	58,964,520	4,245,374	1,438,766
经营活动现金流入小计		8,910,653,715	5,238,163,625	4,245,374	1,438,766
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,763,902,621)	(2,425,658,523)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(656,468,269)	(446,511,592)	(102,223,655)	(26,762,253)
支付的各项税费		(780,765,249)	(503,920,871)	(892,919)	(332,512)
支付其他与经营活动有关的现金	五(50)	(343,203,662)	(191,835,213)	(7,806,482)	(10,017,635)
经营活动现金流出小计		(6,544,339,801)	(3,567,926,199)	(110,923,056)	(37,112,400)
经营活动产生的现金流量净额	五(51)、十六(6)	2,366,313,914	1,670,237,426	(106,677,682)	(35,673,634)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		33,169,160	20,264,856	33,169,160	20,268,227
取得投资收益所收到的现金		277,200	1,542,401	702,238,894	593,484,083
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		15,388,683	3,970,539	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金 净额	五(51)	30,609,872	-	39,737,887	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(50)	79,370,875	172,386,455	19,171,394	28,657,266
投资活动现金流入小计		158,815,790	198,164,251	794,317,335	642,409,576
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(2,016,485,886)	(1,166,592,457)	(4,236,141)	(3,710,210)
投资支付的现金		-	(17,500,000)	(580,026,000)	(197,220,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金 净额		-	(19,845,564)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	(21,840,000)	(659,463,428)
投资活动现金流出小计		(2,016,485,886)	(1,203,938,021)	(606,102,141)	(860,393,638)
投资活动产生的现金流量净额		(1,857,670,096)	(1,005,773,770)	188,215,194	(217,984,062)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		2,500,000	2,500,000	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,500,000	2,500,000	-	-
取得借款收到的现金		1,881,627,679	4,488,988,675	425,276,500	2,362,513,800
发行债券收到的现金		1,978,200,000	-	1,978,200,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(50)	90,000,000	615,100,000	-	615,100,000
筹资活动现金流入小计		3,952,327,679	5,106,588,675	2,403,476,500	2,977,613,800
偿还债务支付的现金		(3,653,757,347)	(5,059,443,579)	(2,024,276,500)	(2,251,504,000)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(654,080,085)	(358,658,811)	(439,327,843)	(155,379,771)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(89,015,914)	(64,416,978)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(50)	(127,068,760)	(114,671,700)	(17,738,370)	(114,671,700)
筹资活动现金流出小计		(4,434,906,192)	(5,532,774,090)	(2,481,342,713)	(2,521,555,471)
筹资活动产生的现金流量净额		(482,578,513)	(426,185,415)	(77,866,213)	456,058,329
四、汇率变动对现金的影响					
		(1,469,729)	2,416,291	(328,643)	15,370
五、现金及现金等价物净增加额					
加：年初现金及现金等价物余额	五(51)、十六(6)	24,595,576	240,694,532	3,342,656	202,416,003
		635,618,163	394,923,631	370,558,509	168,142,506
六、年末现金及现金等价物余额					
	五(51)	660,213,739	635,618,163	373,901,165	370,558,509

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

2010 年度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	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	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	小计		
	附注 五(32)	五(33)	八		五(35)	五(36)		五(37)		
2009 年 1 月 1 日年初余额	1,237,103,124	2,067,761,896	(12,952,500)	-	391,040,358	863,352,524	(1,698,863)	4,544,606,539	268,410,601	4,813,017,140
2009 年度增减变动额										
净利润		-	-	-	-	831,944,393	-	831,944,393	82,665,098	914,609,491
其他综合收益	五(48)	-	(1,212,458)	-	-	-	3,399,070	2,186,612	487,500	2,674,112
股东投入和减少资本		(13,365,000)	61,819,050	11,460,000	-	-	-	59,914,050	6,010,507	65,924,557
一 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	2,500,000	2,500,000
一 股份支付计入股东权益的金额	八	(13,365,000)	61,819,050	11,460,000	-	-	-	59,914,050	3,510,507	63,424,557
企业合并		-	-	-	-	-	-	-	1,638,522	1,638,522
收购少数股权		-	(754,621)	-	-	-	-	(754,621)	754,621	-
利润分配		-	-	-	-	46,014,244	(168,388,056)	(122,373,812)	(64,416,978)	(186,790,790)
一 提取盈余公积		-	-	-	-	46,014,244	(46,014,244)	-	-	-
一 对股东的分配		-	-	-	-	(122,373,812)	-	(122,373,812)	(64,416,978)	(186,790,790)
2009 年 12 月 31 日年末余额	1,223,738,124	2,127,613,867	(1,492,500)	-	437,054,602	1,526,908,861	1,700,207	5,315,523,161	295,549,871	5,611,073,032

中国南玻集团股份有限公司

2010 年度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	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计	
	附注	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			小计
		五(32)	五(33)	八	五(34)	五(35)	五(36)				五(37)
2010 年 1 月 1 日年初余额		1,223,738,124	2,127,613,867	(1,492,500)	-	437,054,602	1,526,908,861	1,700,207	5,315,523,161	295,549,871	5,611,073,032
2010 年度增减变动额											
净利润		-	-	-	-	-	1,455,209,218	-	1,455,209,218	141,749,130	1,596,958,348
其他综合收益	五(48)	-	(6,184,231)	-	-	-	-	280,812	(5,903,419)	-	(5,903,419)
股东投入和减少资本		(2,904,000)	48,755,918	914,500	-	-	-	-	46,766,418	5,299,647	52,066,065
一 股东投入资本		-	-	-		-	-	-	-	2,500,000	2,500,000
一 股份支付计入股东权益的金额	八	(2,904,000)	48,755,918	914,500		-	-	-	46,766,418	2,799,647	49,566,065
利润分配		-	-	-	-	69,475,546	(497,419,014)	-	(427,943,468)	(89,015,914)	(516,959,382)
一 提取盈余公积		-	-	-		69,475,546	(69,475,546)	-	-	-	-
一 对股东的分配		-	-	-		-	(427,943,468)	-	(427,943,468)	(89,015,914)	(516,959,382)
所有者权益内部结转											
一 资本公积转增股本		855,886,936	(855,886,936)	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备											
一 本期提取专项储备		-	-	-	5,683,705	-	-	-	5,683,705	-	5,683,705
其他											
一 与少数股东的交易		-	(4,464,406)	-	-	-	-	-	(4,464,406)	20,764,406	16,300,000
2010 年 12 月 31 日年末余额		2,076,721,060	1,309,834,212	(578,000)	5,683,705	506,530,148	2,484,699,065	1,981,019	6,384,871,209	374,347,140	6,759,218,349

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

2010 年度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 五(32)	资本公积 五(33)	减: 库存股 八	盈余公积 五(35)	未分配利润 五(36)	股东权益合计
2009 年 1 月 1 日年初余额		1,237,103,124	2,107,751,509	(12,952,500)	391,040,358	84,682,684	3,807,625,175
2009 年度增减变动额							
净利润		-	-	-	-	460,142,440	460,142,440
其他综合收益		-	(2,674,958)	-	-	-	(2,674,958)
股东投入和减少资本							
一股份支付计入股东权益 的金额	八	(13,365,000)	65,329,557	11,460,000	-	-	63,424,557
利润分配		-	-	-	46,014,244	(168,388,056)	(122,373,812)
一提取盈余公积		-	-	-	46,014,244	(46,014,244)	-
一对股东的分配		-	-	-	-	(122,373,812)	(122,373,812)
2009 年 12 月 31 日年末余额		1,223,738,124	2,170,406,108	(1,492,500)	437,054,602	376,437,068	4,206,143,402
2010 年 1 月 1 日年初余额		1,223,738,124	2,170,406,108	(1,492,500)	437,054,602	376,437,068	4,206,143,402
2010 年度增减变动额							
净利润		-	-	-	-	694,755,456	694,755,456
其他综合收益		-	(6,184,231)	-	-	-	(6,184,231)
股东投入和减少资本							
一股份支付计入股东权益 的金额	八	(2,904,000)	51,555,565	914,500	-	-	49,566,065
利润分配		-	-	-	69,475,546	(497,419,014)	(427,943,468)
一提取盈余公积		-	-	-	69,475,546	(69,475,546)	-
一对股东的分配		-	-	-	-	(427,943,468)	(427,943,468)
所有者权益内部结转							
一资本公积转增股本		855,886,936	(855,886,936)	-	-	-	-
2010 年 12 月 31 日年末余额		2,076,721,060	1,359,890,506	(578,000)	506,530,148	573,773,510	4,516,337,224

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

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中国南玻集团股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为中国南方玻璃公司，是由香港招商局轮船股份有限公司、深圳建筑材料工业集团公司、中国北方工业深圳公司及广东国际信托投资公司共同投资于1984年9月在深圳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。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2008]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。

根据本公司A股限制性股票激励计划，本公司于2008年6月16日采用非公开发售方式向激励对象(均为本集团员工)授予49,140,000股A股限制性股票，授予价格8.58元/股，发行后本公司的注册资本增至1,237,103,124元。

因本公司2008年度业绩指标不符合A股限制性股票激励计划的解锁条件及部分激励对象离职，本公司于2009年度回购并注销13,365,000股A股限制性股票，本公司注册资本减至1,223,738,124元。

另也因部分激励对象于2009年度的离职，本公司于2010年1月回购并注销1,042,500股A股限制性股票，本公司总股本减至1,222,695,624元(附注五(32))。

根据2010年4月20日股东大会决议，本公司以资本公积转增股本，按总股本1,222,695,624股为基础，每10股转增7股，共转增855,886,936股，转增后总股本为2,078,582,560元。

因部分激励对象于2010年度离职，本公司于2010年7月回购并注销1,861,500股A股限制性股票，本公司总股本减至2,076,721,060元(附注五(32))。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)的主要经营业务为：平板玻璃、特种玻璃、工程玻璃、精细玻璃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；多晶硅以及太阳能组件的生产和销售等。

本财务报表由本公司董事会于2011年3月18日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 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应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

于2010年12月31日，本集团流动负债超过流动资产729,560,223元。本公司董事已作出评估，由于本集团已经连续几年并预计于2011年度均能产生正面的经营活动现金流量，且本集团一直与银行维持良好的关系，本集团于进行银行额度再申请时均获得批准。另外，本集团于2010年12月31日尚有未使用的内部授信额度约为人民币104亿元。本公司董事认为上述授信额度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。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2010 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

母公司处置对子公司的股权投资，如果没有丧失对该子公司的控制权，在合并财务报表中，处置价款与处置投资对应的享有子公司净资产份额的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(8) 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。为购建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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。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。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(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。境外经营的现金流量项目，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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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。2010 年度本集团无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及持有至到期的投资。

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。

(ii) 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。

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直接计入股东权益，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的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融资产(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 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。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债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负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用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。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融资产(续)

(c) 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可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(10) 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，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过 2000 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 1 所有单独测试后未减值的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1 余额百分比

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备比例：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 1	2%	2%

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，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。

(11) 存货

(a) 分类

存货为制造业存货，按成本与可变现净值孰低列示。

(b) 发出存货的计价方法

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系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(d) 本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，均采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；对联营企业的投资；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。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

对子公司的投资，在公司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合并；对联营企业投资采用权益法核算；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。

(a) 投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

当向子公司员工授予的股份支付系以本公司权益工具结算时，将当期取得的子公司员工服务确认为对子公司的投资。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，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未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。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也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其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(附注二(18))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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。

固定资产在与其有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予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，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。

(b) 固定资产的折旧方法

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寿命内计提。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寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	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%

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

(c) 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(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及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。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(附注二(18))。

(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、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。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专有技术及矿产开采权等，以成本进行计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 30 年至 70 年平均摊销。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

专有技术按使用年限平均摊销。

(c) 矿产开采权

矿产开采权按采矿权证上规定的开采年限摊销。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(e) 研究与开发支出

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，予以资本化：

- 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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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。

(f) 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(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用系已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司和联营企业的长期股权投资等，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值(续)

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 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。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，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。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本年度，本集团无以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

本集团的 A 股限制性股票(“限制性股票”)激励计划为换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的限制性股票在授予日的公允价值与授予价的差额计量。在完成等待期内的服务且达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值与授予价的差额，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

本公司向子公司职工转让子公司权益工具的激励计划为换取该等职工提供服务的权益结算的股份支付，以该权益工具在授予日的公允价值与授予价的差额计量，于预计职工服务期间计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 股份支付(续)

(b) 权益工具公允价值的确定方法

限制性股票按授予日本集团的 A 股收市价确定；子公司的权益工具聘请专业评估机构评估确定。

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于限制性股票激励计划，于等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

对于向子公司职工转让子公司权益工具的激励计划，可行权权益工具数量与转让子公司权益工具数量一致。

(d) 限制性股份认购、回购及注销的会计处理

对于限制性股票激励计划，于限制性股票授予日确认股本及资本公积；如因职工离职或未达到规定业绩条件回购和注销限制股票的，于拟回购日，确认库存股并冲减资本公积，于注销日，核销股本和库存股。

(22) 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，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认

收入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。

(b) 提供劳务

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

(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。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为其他非流动负债——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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为其他非流动负债——递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(26) 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。本集团本年度无融资租赁。

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。

(27) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或企业组成部分划分为持有待售：(一)本集团已经就处置该非流动资产或企业组成部分作出决议；(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。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(29) 安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局的有关文件，本集团从事多晶硅生产销售的子公司采用超额累退方式提取安全生产费用：

- (a) 全年实际销售收入在 1000 万及以下的，按照 4%提取；
- (b) 全年实际收入在 1000 万至 1 亿(含)的部分，按照 2%提取；
- (c) 全年实际收入在 1 亿至 10 亿(含)的部分，按照 0.5%提取；
- (d) 全年实际收入在 10 亿以上的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用主要用于完善、改造和维护安全防护设备及设施支出。安全生产费用在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相应金额的累计折旧。该固定资产以后期间不再计提折旧。

(30) 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。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会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的重要风险：

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(b) 递延所得税

此外，递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获取足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响应纳税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(c) 固定资产减值

固定资产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。在估计资产的可收回金额时，需作出多项假设，包括与非流动资产有关的未来现金流量及折现率。倘若未来与该等假设不符，可收回金额须作出修订，这些修订可能会需要对本集团的经营业绩或者财务状况产生影响。

(d) 固定资产的可使用年限

本集团的管理层对固定资产可使用年限作出估计，此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时，相应地冲销或冲减相应固定资产。因此根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值的重大调整。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	7.5%-25%
增值税	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)	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税和消费税税额	5%-7%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税和消费税税额	3%
资源税	硅砂的销售数量	3 元/吨

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

依据所得税法的相关规定，本公司及设立于经济特区的子公司适用的企业所得税率在2008年至2012年的5年期间内从15%逐步过渡到25%，本年度适用的税率为22%。

经天津市武清区国家税务局津国税武税减免[2008]317 号文批准，天津南玻节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，享受“二免三减半”的税收优惠政策。其第一个获利年度为 2008 年，本年度企业所得税率为 12.5%。

经成都市国税局成国税函[2008]154 号文批准，成都南玻玻璃有限公司享受西部大开发企业所得税优惠 15%。同时，经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。本年度企业所得税率为 7.5%。

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。其第一个获利年度为 2007 年，本年度企业所得税率为 12.5%。

经广东省东莞市国家税务局批准，东莞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 2008 年，本年度企业所得税率为 12.5%。

经广东省东莞市国家税务局批准，东莞南玻光伏科技有限公司可享受“二免三减半”的税收优惠政策，优惠期间自 2008 年起计算，本年度企业所得税率为 12.5%。

经江苏省苏州市国家税务局批准，吴江南玻工程玻璃有限公司可享受“二免三减半”的税收优惠政策，优惠期间自 2008 年起计算，本年度企业所得税率为 12.5%。

经湖北省宜昌市国家税务局批准，宜昌南玻硅材料有限公司可享受“二免三减半”的税收优惠政策，优惠期间自 2008 年起计算，本年度企业所得税率为 12.5%。

天津南玻工程玻璃有限公司于 2009 年被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。从 2009 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

深圳南玻浮法玻璃有限公司于 2010 年被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。从 2009 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

深圳南玻显示器件科技有限公司于 2010 年被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。从 2009 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司

	子公司类		业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
	型	注册地						
深圳南玻浮法玻璃有限公司	直接	中国深圳	制造业	70,574	生产销售浮法玻璃产品	中外合资	张凡	618806866
广州南玻玻璃有限公司	直接	中国广州	制造业	26,000	生产销售浮法玻璃产品	中外合资	张凡	751970446
成都南玻玻璃有限公司	直接	中国成都	制造业	24,666	生产销售浮法玻璃产品及玻璃深加工	中外合资	张凡	75878841-X
天津南玻工程玻璃有限公司	直接	中国天津	制造业	17,800	玻璃深加工	中外合资	吴国斌	73847290-1
天津南玻节能玻璃有限公司	直接	中国天津	制造业	12,800	开发生产销售节能特种玻璃	中外合资	吴国斌	79253038-3
深圳南玻显示器件科技有限公司	直接	中国深圳	制造业	美元 900	生产销售显示器件产品	中外合资	柯汉奇	723033463
深圳南玻伟光导电膜有限公司	直接	中国深圳	制造业	美元 1,780	生产销售导电膜玻璃产品	中外合资	柯汉奇	61880717-2
东莞南玻工程玻璃有限公司	直接	中国东莞	制造业	24,000	玻璃深加工	中外合资	吴国斌	78117633-1
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	直接	中国东莞	制造业	20,000	生产销售太阳能玻璃产品	中外合资	李卫南	78117638-2
宜昌南玻硅材料有限公司	直接	中国宜昌	制造业	65,248	生产销售高纯度硅材料产品	中外合资	柯汉奇	79057674-0
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	直接	中国吴江	制造业	32,000	玻璃深加工	中外合资	吴国斌	79331343-6
东莞南玻光伏科技有限公司	直接	中国东莞	制造业	30,000	生产销售太阳能电池及组件	中外合资	柯汉奇	784875904
河北南玻玻璃有限公司	直接	中国永清	制造业	美元 4,806	生产销售各种特种浮法玻璃	中外合资	张凡	66907553-0
吴江南玻玻璃有限公司	直接	中国吴江	制造业	美元 4,000	生产销售各种特种浮法玻璃	中外合资	张凡	69451657-X
东莞南玻陶瓷科技有限公司	直接	中国东莞	制造业	5,000	生产销售陶瓷制品	有限责任	柯汉奇	66650604-0
南玻(香港)有限公司	直接	中国香港	贸易	港币 8,644	玻璃贸易及投资控股	有限责任	曾南	824279
河北视窗玻璃有限公司	直接	中国永清	制造业	24,300	生产销售各种超薄电子玻璃	有限责任	张凡	56485531-1
南玻(澳洲)有限公司	直接	澳大利亚	贸易	澳元 50	玻璃贸易	有限责任	曾南	A.C.N.064305

639

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司(续)

	年末实际 出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额 (万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表 决权比例不一 致的说明	是否合并 报表	少数股东 权益 (万元)	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额 (万元)
深圳南玻浮法玻璃有限公司	70,574	7,500	100	100	不适用	是	-	-
广州南玻玻璃有限公司	19,500	-	100	100	不适用	是	-	-
成都南玻玻璃有限公司	9,951	-	75	75	不适用	是	19,575	-
天津南玻工程玻璃有限公司	13,350	-	100	100	不适用	是	-	-
天津南玻节能玻璃有限公司	9,600	18,000	100	100	不适用	是	-	-
深圳南玻显示器件科技有限公司	美元 675	5,074	65.45	75	(i)	是	7,051	-
深圳南玻伟光导电膜有限公司	美元 896	5,570	70	75	(i)	是	5,518	-
东莞南玻工程玻璃有限公司	18,000	8,524	100	100	不适用	是	-	-
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	12,875	-	100	100	不适用	是	-	-
宜昌南玻硅材料有限公司(i)	45,000	-	93.97	83.3	(i)	是	4,809	-
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	24,000	5,600	100	100	不适用	是	-	-
东莞南玻光伏科技有限公司	18,750	-	100	100	不适用	是	-	-
河北南玻玻璃有限公司	美元 3,605	-	100	100	不适用	是	-	-
吴江南玻玻璃有限公司	美元 1,500	-	100	100	不适用	是	-	-
东莞南玻陶瓷科技有限公司	5,000	-	100	100	不适用	是	-	-
南玻(香港)有限公司	港币 8,644	-	100	100	不适用	是	-	-
河北视窗玻璃有限公司	24,300	-	100	100	不适用	是	-	-
南玻(澳洲)有限公司	澳元 50	-	100	100	不适用	是	-	-

(i) 该等公司的表决权比例按本公司派驻该等公司的董事人数占该等公司总董事人数的比例确定。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司			注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代	
	类型	注册地	业务性质				表	组织机构代码
河源南玻矿业有限公司	间接	中国河源	采矿业	1,200	生产销售硅砂产品	有限责任公司	张凡	66989568-6
		年末实际 出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额 (万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益 (万元)	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额 (万元)
河源南玻矿业有限公司		2,778	-	75	75	是	388	36

(2) 本年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(a) 本年度新纳入合并范围的主体

	2010 年 12 月 31 日净资产	本年净亏损
吴江南玻玻璃有限公司(i)	129,088,351	7,477,658
河北视窗玻璃有限公司(ii)	242,606,639	393,361
英德鸿盛石英砂加工有限公司(iii)	9,983,665	16,335

(i) 吴江南玻玻璃有限公司于 2010 年 9 月 26 日在江苏吴江成立，本公司拥有 100%股权，本公司投入资本均以现金投入。

(ii) 河北视窗玻璃有限公司于 2010 年 11 月 4 日在河北省永清市成立，本公司拥有 100%股权，本公司投入资本均以现金投入。

(iii) 英德鸿盛石英砂加工有限公司于 2010 年 11 月 17 日在广东省英德市成立，本公司拥有其 75%股权，其余 25%股权由第三方拥有，本公司投入资本均以现金投入。

(b) 本年度不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	年初至处置日净利润
海南文昌南玻石英砂矿	46,312,721	5,494,512

海南文昌南玻石英砂矿公司为本年度因出售全部股权而丧失控制权，不再纳入合并范围的子公司(附注四(3))。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司

	出售日	损益确认方法
海南文昌南玻石英砂矿	2010 年 11 月 30 日	具体计算如下附注四(3)(c)

于 2010 年 11 月 30 日，本公司将拥有的海南文昌南玻石英砂矿公司 100%的股权全部转让予海南中航特玻材料有限公司。出售日为 2010 年 11 月 30 日，系股权转让合同签署的日期。

(a) 处置价格及现金流量列示如下：

	金额
处置价格	46,312,721
处置收到的现金和现金等价物	39,737,887
减：海南文昌南玻石英砂矿持有的现金和现金等价物	(9,128,015)
处置收到的现金净额	<u>30,609,872</u>

(b) 处置海南文昌砂矿公司的净资产列示如下：

	处置日	2009 年 12 月 31 日
流动资产	26,712,349	27,462,019
非流动资产	31,713,390	34,455,248
流动负债	(12,113,018)	(11,543,181)
合计	<u>46,312,721</u>	<u>50,374,086</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司(续)

(c) 处置损益计算如下：

	金额
处置价格	46,312,721
减：海南文昌砂矿于处置日的净资产	(46,312,721)
处置产生的投资收益	-

(d) 海南文昌砂矿公司从 2010 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润列示如下：

	金额
收入	45,808,916
减：成本和费用	(38,462,103)
利润总额	7,346,813
减：所得税费用	(1,852,301)
净利润	5,494,512

(4) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目		收入、费用及 现金流量项目
	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	
南玻(香港)有限公司	1 港元=0.8509 人民币	1 港元=0.8805 人民币	交易发生日的即期汇率
南玻(澳洲)有限公司	1 澳元=6.7139 人民币	1 澳元=6.1294 人民币	交易发生日的即期汇率

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金—						
人民币	—	—	26,438	—	—	21,058
港元	6,159	0.8509	5,241	8,521	0.8805	7,503
美元	3,981	6.6227	26,365	3	6.8282	20
欧元	5	8.8065	44	-	9.7971	-
澳元	200	6.7139	1,343	200	6.1294	1,226
日元	-	0.0813	-	20,244	0.0738	1,494
			<u>59,431</u>			<u>31,301</u>
银行存款—						
人民币	—	—	536,004,238	—	—	598,127,156
港元	5,226,465	0.8509	4,447,199	4,822,760	0.8805	4,246,440
美元	9,866,622	6.6227	65,343,680	2,904,322	6.8282	19,831,291
欧元	128	8.8065	1,130	4,201	9.7971	41,158
澳元	2,044,840	6.7139	13,728,849	1,929,160	6.1294	11,824,593
日元	5,535	0.0813	450	99,959	0.0738	7,377
			<u>619,525,546</u>			<u>634,078,015</u>
其他货币资金—						
人民币	—	—	167,824,062	—	—	19,444,970
港元	1,129	0.8509	961	1,129	0.8805	994
欧元	3	8.8065	27	3	9.7971	30
澳元	10,612	6.7139	71,248	-	-	-
			<u>167,896,298</u>			<u>19,445,994</u>
			<u>787,481,275</u>			<u>653,555,310</u>

其他货币资金包括 127,267,536 元(2009 年 12 月 31 日: 17,937,147 元)为本公司向银行申请开具信用证及银行承兑汇票等所存入的保证金存款，为受限制货币资金。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	66,165,045	18,808,896
银行承兑汇票	296,509,070	228,274,491
	<u>362,674,115</u>	<u>247,083,387</u>

(3) 应收账款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	247,322,538	293,672,037
减：坏账准备	<u>(5,121,231)</u>	<u>(5,759,182)</u>
	<u>242,201,307</u>	<u>287,912,855</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	244,914,839	288,895,718
一到二年	1,013,654	3,568,788
二到三年	1,394,045	1,000,286
三到四年	-	84,347
四到五年	-	7,826
五年以上	-	115,072
	<u>247,322,538</u>	<u>293,672,037</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计								
提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	247,322,538	100%	(5,121,231)	2%	293,672,037	100%	(5,759,182)	2%
单项金额虽不重大但单								
独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>247,322,538</u>	<u>100%</u>	<u>(5,121,231)</u>	<u>2%</u>	<u>293,672,037</u>	<u>100%</u>	<u>(5,759,182)</u>	<u>2%</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2010 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
组合 1	247,322,538	2%	(5,121,231)	293,672,037	2%	(5,759,182)

(e) 于 2010 年 12 月 31 日，无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(f) 本年度实际核销的应收账款金额为 571,300 元，均为小额应收账款且非关联交易产生，核销原因包括商务纠纷或无法联系到债务人导致款项无法收回等。

(g) 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。

(h) 于 2010 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
客户 A	第三方	39,643,337	一年以内	16.03%
客户 B	第三方	23,290,475	一年以内	9.42%
客户 C	第三方	15,004,105	一年以内	6.07%
客户 D	第三方	12,300,639	一年以内	4.97%
客户 E	第三方	9,189,406	一年以内	3.72%
		<u>99,427,962</u>		<u>40.21%</u>

(i) 应收关联方款的应收账款分析如下：

		2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	与本集团 关系	金额	占应收 账款总额 的比例 (%)	坏账准备	金额	占应收 账款总额 的比例 (%)	坏账准备
广东金刚玻璃科技股份有限公司 (以下简称“金刚玻璃”)	联营企业	83,153	0.03%	(1,663)	4,528,089	1.54%	(90,562)

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(j) 应收账款中包括以下外币余额：

	2010 年 12 月 31 日			2009 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	4,874,830	0.8509	4,147,993	9,023,773	0.8805	7,945,432
美元	10,510,142	6.6227	69,605,518	10,688,678	6.8282	72,984,432
欧元	57,954	8.8065	510,372	613,557	9.7971	6,011,077
澳元	66,248	6.7139	444,782	93,980	6.1294	576,041
日元	9,143,493	0.0813	743,366	30,494,620	0.0738	2,250,503
			<u>75,452,031</u>			<u>89,767,485</u>

(4) 其他应收款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
存出保证金	16,971,211	6,222,948
代垫款项	7,705,219	3,391,096
备用金借款	2,779,008	4,075,089
应收出口退税款	38,966,530	-
其他	4,450,874	5,921,759
	<u>70,872,842</u>	<u>19,610,892</u>
减：坏账准备	(4,250,518)	(4,233,740)
	<u>66,622,324</u>	<u>15,377,152</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	67,324,526	12,366,348
一到二年	427,641	3,086,485
二到三年	171,646	49,001
三到四年	3,000	1,498,877
四到五年	1,490,277	1,435,248
五年以上	1,455,752	1,174,933
	<u>70,872,842</u>	<u>19,610,892</u>

(b) 于 2010 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 其他应收账款按类别分析如下:

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	68,032,106	96%	(1,409,782)	2%	15,656,387	80%	(279,235)	2%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备								
独计提坏账准备	2,840,736	4%	(2,840,736)	100%	3,954,505	20%	(3,954,505)	100%
	<u>70,872,842</u>	<u>100%</u>	<u>(4,250,518)</u>	<u>6%</u>	<u>19,610,892</u>	<u>100%</u>	<u>(4,233,740)</u>	<u>22%</u>

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
组合 1	<u>68,032,106</u>	<u>2%</u>	<u>(1,409,782)</u>	<u>15,656,387</u>	<u>2%</u>	<u>(279,235)</u>

(e) 于 2010 年 12 月 31 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
IANUA S.P.A	1,490,277	(1,490,277)	100%	确定无法收回
广东世联实业(集团)公司	810,344	(810,344)	100%	确定无法收回
陈稷	278,767	(278,767)	100%	无法联系到欠款人
蔡弟荣	<u>261,348</u>	<u>(261,348)</u>	<u>100%</u>	<u>无法联系到欠款人</u>
	<u>2,840,736</u>	<u>(2,840,736)</u>		

(f) 本年度实际核销的其他应收款金额为 1,172,727 元, 均为小额其他应收款且非关联交易产生, 核销原因包括商务纠纷或无法联系到债务人导致款项无法收回等。

(g) 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

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(h) 于 2010 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
深圳市燃气集团股份有限公司	独立第三方	10,000,000	一年以内	14.11%
吴江经济开发区财政局土地保证金专户	独立第三方	6,370,000	一年以内	8.99%
江油市建设局	独立第三方	923,000	一年以内	1.30%
广东世联实业(集团)公司	独立第三方	810,344	五年以上	1.14%
双流县建设局	独立第三方	574,265	一年以内	0.81%
		<u>18,677,609</u>		<u>26.35%</u>

(i) 其他应收款中无应收关联方款项。

(j) 其他应收款主要以人民币计价。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄均为一年以内。

(b) 于 2010 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占总额比例	预付时间	未结算原因
供应商 A	独立第三方	14,312,405	13.28%	2010 年	预付燃料采购款
供应商 B	独立第三方	10,000,000	9.28%	2010 年	预付材料采购款
供应商 C	独立第三方	7,519,807	6.98%	2010 年	预付材料采购款
供应商 D	独立第三方	6,547,346	6.07%	2010 年	预付设备款
供应商 E	独立第三方	5,070,114	4.70%	2010 年	预付运费
		<u>43,449,672</u>	<u>40.31%</u>		

(c) 于 2010 年 12 月 31 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。

(d) 预付款项中无预付关联方款项。

(e) 预付款项均以人民币计价。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	241,967,312	-	241,967,312	147,216,695	-	147,216,695
在产品	26,907,734	-	26,907,734	15,296,953	-	15,296,953
库存商品	170,622,657	(5,479)	170,617,178	169,919,822	(1,474,305)	168,445,517
周转材料	40,870,900	(1,627,330)	39,243,570	35,086,365	(392,709)	34,693,656
已完工开发产品	-	-	-	25,540,139	(19,896,714)	5,643,425
	<u>480,368,603</u>	<u>(1,632,809)</u>	<u>478,735,794</u>	<u>393,059,974</u>	<u>(21,763,728)</u>	<u>371,296,246</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2010 年 12 月 31 日
			转回	转销	
库存商品	1,474,305	333,547	(1,276,584)	(525,789)	5,479
周转材料	392,709	1,234,621	-	-	1,627,330
已完工开发产品	<u>19,896,714</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(19,896,714)</u>	<u>-</u>
	<u>21,763,728</u>	<u>1,568,168</u>	<u>(1,276,584)</u>	<u>(20,422,503)</u>	<u>1,632,809</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项 存货年末余额的比例
库存商品	可变现净值低于库存商品账面 价值的差额	以前年度计提了存货跌价准备的 库存商品可变现净值上升	0.7%
周转材料	可变现净值低于周转材料账面 价值的差额	-	-
已完工开 发产品	可变现净值低于已完工开发产 品账面价值的差额	-	-

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
保本型理财产品	-	17,500,000
持有待售非流动资产(a)	24,914,873	-
	<u>24,914,873</u>	<u>17,500,000</u>

- (a) 因为本公司将于 2011 年将持有东莞南玻陶瓷科技有限公司(以下简称“东莞陶瓷”)的全部股权转让予第三方(附注十一)，固定资产扣除按双方协议不随股权一并转让的房屋建筑物后的净额反映为持有待售的非流动资产(附注五(11))

(8) 可供出售金融资产

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	-	7,528,589
减：减值准备	-	-
	<u>-</u>	<u>7,528,589</u>

(9) 长期股权投资

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
联营企业一有公开报价(a)	65,501,259	-
其他长期股权投资(b)	444,997	27,644,997
减：其他长期股权投资减值准备(c)	(444,997)	(444,997)
	<u>65,501,259</u>	<u>27,200,000</u>
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值：	<u>328,800,000</u>	<u>-</u>

本集团联营企业金刚玻璃于 2010 年 7 月 8 日上市，本集团共持有其 1000 万股股份，其中 771.38 万股于金刚玻璃上市之日起十二个月内限售，228.62 万股于金刚玻璃上市之日起三十六个月内限售。除此以外，本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

有公开报价的联营企业投资的公允价值以其 2010 年 12 月 31 日的收盘价为基础计算确定。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动				2010 年 12 月 31 日
			本年转入	按权益法调整的 净损益	宣告分派的 现金股利	其他权益 变动	
金刚玻璃	23,000,000	-	23,000,000	4,410,185	-	38,091,074	65,501,259
	核算方法	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	
金刚玻璃	权益法	8.33%	8.33%	无	-	-	

本年度管理层对金刚玻璃的投资进行了评估，认为本集团对金刚玻璃的表决权比例虽然低于 20%，但是金刚玻璃董事会 9 名董事中的 1 名由本集团任命，从而本集团能够对金刚玻璃施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	初始 投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2010 年 12 月 31 日	本年宣告分派的 现金股利
金刚玻璃(附注(a))	成本法	23,000,000	23,000,000	(23,000,000)	-	-
北京万通实业股份有限公司	成本法	4,200,000	4,200,000	(4,200,000)	-	277,200
海南珠江建设股份有限公司	成本法	395,000	395,000	-	395,000	-
海南恒通实业股份有限公司	成本法	49,997	49,997	-	49,997	-
		27,644,997	27,644,997	(27,200,000)	444,997	277,200

(c) 其他长期投资减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 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	49,997	-	-	49,997
	444,997	-	-	444,997

因多年无法与该等公司取得联系，本公司无法获取相关财务信息，因此对有关长期股权投资成本予以全额计提减值准备。

(10) 对联营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2010 年 09 月 30 日			截至 2010 年 9 月 30 日止 9 个月	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
金刚玻璃	8.33%	8.33%	965,299,902	193,987,327	771,312,575	198,538,510	30,297,466

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
原价合计	9,869,028,932	1,545,334,781	(306,718,763)	11,107,644,950
房屋、建筑物	2,228,668,763	240,627,157	(46,044,869)	2,423,251,051
机器设备	7,434,311,116	1,290,120,884	(242,108,901)	8,482,323,099
运输工具及其他	206,049,053	14,586,740	(18,564,993)	202,070,800
		本期计提	-	
累计折旧合计	1,660,472,424	545,498,229	(157,140,519)	2,048,830,134
房屋、建筑物	218,276,570	71,164,945	(14,488,738)	274,952,777
机器设备	1,338,478,070	453,500,118	(126,105,794)	1,665,872,394
其他	103,717,784	20,833,166	(16,545,987)	108,004,963
账面净值合计	8,208,556,508	—	—	9,058,814,816
房屋、建筑物	2,010,392,193	—	—	2,148,298,274
机器设备	6,095,833,046	—	—	6,816,450,705
其他	102,331,269	—	—	94,065,837
减值准备合计	153,735,607	85,071,300	(10,887,607)	227,919,300
房屋、建筑物	8,124,640	-	(4,291,087)	3,833,553
机器设备	145,574,854	85,071,300	(6,596,520)	224,049,634
其他	36,113	-	-	36,113
账面价值合计	8,054,820,901	—	—	8,830,895,516
房屋、建筑物	2,002,267,553	—	—	2,144,464,721
机器设备	5,950,258,192	—	—	6,592,401,071
其他	102,295,156	—	—	94,029,724

于 2010 年 12 月 31 日，账面价值为 7,429,551 元(原价 9,045,679 元)的房屋、建筑物(2009 年 12 月 31 日：账面价值 8,632,415 元，原价 10,084,311 元)作为 3,801,425 元一年内到期的长期借款(2009 年 12 月 31 日：3,927,069 元长期借款)(附注五(27))的抵押物。

2010 年度固定资产计提的折旧金额为 545,498,229 元(2009 年度：436,054,006 元)，其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为 519,573,726 元、1,550,418 元及 24,374,085 元(2009 年：408,380,334 元、1,310,676 元及 26,362,996 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,462,784,053 元(2009 年度：3,106,914,792 元)。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 持有待售的固定资产：

于 2010 年 12 月 31 日，本集团持有待售的固定资产列示如下：

	账面价值
机器设备	20,916,785
运输工具及其他	3,998,088
	<u>24,914,873</u>

(b) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2010 年 12 月 31 日，账面价值为 1,183,450,183 元(原价 1,324,528,563 元)(2009 年 12 月 31 日：账面价值为 1,081,491,599 元，原价 1,186,863,762 元)的房屋及建筑物尚未办妥产权证。其中，账面价值为 601,178,793 元(原价 652,067,903 元)的房屋及建筑物(2009 年 12 月 31 日：账面价值 801,617,221 元，原价 864,760,539 元)由于相关土地使用权证尚未办妥而未办理房地产权证。本公司董事会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。

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋、建筑物	已递交材料，尚未办理完毕，或相关土地使用权证尚未办妥	2011 年

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
吴江浮法玻璃项目	192,453,529	-	192,453,529	-	-	-
吴江节能玻璃扩建项目	80,188,309	-	80,188,309	-	-	-
江油砂矿项目	65,169,656	-	65,169,656	13,430,282	-	13,430,282
宜昌多晶硅技改项目	61,831,057	-	61,831,057	-	-	-
东莞节能玻璃扩建项目	59,807,347	-	59,807,347	5,245,122	-	5,245,122
天津镀膜 B 线升级(i)	55,404,671	-	55,404,671	-	-	-
太阳能光伏电池扩产项目	25,099,265	-	25,099,265	50,030,253	-	50,030,253
宜昌 100MW 硅片项目	43,632,950	-	43,632,950	-	-	-
东莞太阳能玻璃三期	43,532,941	-	43,532,941	-	-	-
河北南玻余热发电项目	20,312,073	-	20,312,073	419,325	-	419,325
成都新建镀膜生产线	15,783,337	-	15,783,337	107,807,773	-	107,807,773
河北视窗玻璃项目	13,532,207	-	13,532,207	-	-	-
深圳浮法 TCO 工程项目	7,847,824	-	7,847,824	72,062,161	-	72,062,161
东莞工程节能玻璃项目	5,940,269	-	5,940,269	23,810,468	-	23,810,468
天津节能玻璃项目	147,525	-	147,525	121,098,664	-	121,098,664
深圳浮法二线改造工程(i)	-	-	-	123,146,669	-	123,146,669
宜昌 60MW 硅片项目	-	-	-	57,704,714	-	57,704,714
其他	97,417,355	(2,022,902)	95,394,453	59,251,245	(2,022,902)	57,228,343
	<u>788,100,315</u>	<u>(2,022,902)</u>	<u>786,077,413</u>	<u>634,006,676</u>	<u>(2,022,902)</u>	<u>631,983,774</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2010 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
吴江浮法玻璃项目	970,102,952		192,453,529	-	192,453,529	19%	2,144,394	2,144,394	5.33%	自有资金和银行借款
吴江节能玻璃扩建项目	479,000,000	-	80,188,309	-	80,188,309	40%	658,999	658,999	2.47%	自有资金和银行借款
江油砂矿项目	108,505,239	13,430,282	52,155,513	(416,139)	65,169,656	60%	-	-	-	自有资金
宜昌多晶硅技改项目	138,720,000	-	71,447,422	(9,616,365)	61,831,057	52%	1,263,600	1,263,600	5.35%	自有资金和银行借款
宜昌 60MW 硅片项目	246,662,048	57,704,714	179,326,690	(237,031,404)	-	96%	2,959,333	2,539,425	5.35%	自有资金和银行借款
东莞节能玻璃扩建项目	130,740,000	5,245,122	54,562,225	-	59,807,347	46%	-	-	-	自有资金
天津镀膜 B 线升级(i)	24,500,000	-	55,404,671	-	55,404,671	84%	97,959	97,959	3.50%	自有资金和银行借款
太阳能光伏电池扩产项目	161,553,704	50,030,253	118,955,724	(143,886,712)	25,099,265	105%	1,520,849	60,000	5.22%	自有资金和银行借款
宜昌南玻 100MW 硅片项目	250,000,000	-	43,632,950	-	43,632,950	17%	312,110	312,110	5.35%	自有资金和银行借款
东莞太阳能玻璃三期	555,576,800	-	43,532,941	-	43,532,941	8%	-	-	-	自有资金
成都新建镀膜生产线	291,925,778	107,807,773	166,025,088	(258,049,524)	15,783,337	94%	12,613,556	8,902,906	5.36%	自有资金和银行借款
河北视窗玻璃项目	375,536,452	-	13,532,207	-	13,532,207	4%	-	-	-	自有资金
深圳浮法 TCO 工程项目	98,747,000	72,062,161	19,679,319	(83,893,656)	7,847,824	92%	1,521,902	353,682	2.10%	自有资金和银行借款
东莞工程节能玻璃项目	677,764,053	23,810,468	39,940,869	(57,811,068)	5,940,269	104%	-	-	-	自有资金
天津节能玻璃项目	412,142,361	121,098,664	10,859,788	(131,810,927)	147,525	97%	1,684,900	157,677	1.61%	自有资金和银行借款
深圳浮法二线改造工程(i)	192,420,000	123,146,669	171,765,020	(294,911,689)	-	90%	2,120,248	2,120,248	2.05%	自有资金和银行借款
		<u>574,336,106</u>	<u>1,313,462,265</u>	<u>(1,217,427,484)</u>	<u>670,370,887</u>		<u>26,897,850</u>	<u>18,611,000</u>		

(i) 该类项目属生产线改造，工程投入占预算的比例按照实际发生的改造工程支出占改造工程预算的比例确定。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

工程名称	2009 年		本年减少	2010 年		计提原因
	12 月 31 日	本年增加		12 月 31 日		
宜昌多晶硅项目	2,022,902	-	-	2,022,902		工程建设剩余的不再适用或不会使用的设备等，按预计变卖回收金额与账面价值的差额计提减值准备

(c) 重大在建工程于 2010 年 12 月 31 日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
吴江浮法玻璃项目	38%	形象进度
吴江节能玻璃扩建项目	45%	形象进度
江油砂矿项目	60%	形象进度
宜昌多晶硅技改项目	70%	形象进度
东莞节能玻璃扩建项目	40%	形象进度
天津镀膜 B 线升级	60%	形象进度
宜昌南玻 100MW 硅片项目	20%	形象进度
东莞太阳能三期项目	15%	形象进度
成都新建镀膜生产线	94%	形象进度
河北视窗玻璃项目	5%	形象进度

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产及开发支出

无形资产列示如下：

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
原价合计	464,700,277	12,976,561	(7,014,338)	470,662,500
土地使用权	390,004,881	987,757	(3,126,416)	387,866,222
专有技术	60,011,731	2,165,549	-	62,177,280
矿产开采权	8,216,507	107,701	(3,867,672)	4,456,536
其他	6,467,158	9,715,554	(20,250)	16,162,462
累计摊销合计	72,660,227	17,938,128	(1,212,772)	89,385,583
土地使用权	64,271,334	10,336,002	(723,623)	73,883,713
专有技术	7,284,758	6,006,559	-	13,291,317
矿产开采权	461,775	766,804	(486,786)	741,793
其他	642,360	828,763	(2,363)	1,468,760
账面价值合计	392,040,050			381,276,917
土地使用权	325,733,547	—	—	313,982,509
专有技术	52,726,973	—	—	48,885,963
矿产开采权	7,754,732	—	—	3,714,743
其他	5,824,798	—	—	14,693,702

2010 年度无形资产的摊销金额为 17,938,128 元(2009 年度：12,673,363 元)。

于 2010 年 12 月 31 日，本公司有账面价值为 50,481,776 元(原值：55,597,474 元)的土地使用权(2009 年 12 月 31 日：账面价值 62,866,841 元、原值：69,952,500 元)尚未取得相关权证。本公司董事会认为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。本公司管理层预计上述土地使用权证将于 2011 年期间办理完毕。

本集团开发支出列示如下：

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2010 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为 无形资产	
开发支出	-	47,670,153	(33,706,806)	(10,821,121)	3,142,226

2010 年度，本集团研究开发支出共计 78,486,660 元(2009 年度：54,075,217 元)；其中 64,523,313 元(2009 年度：54,075,217 元)计入当期损益，47,670,153 元(2009 年度：0 元)确认为开发支出，10,821,121 元(2009 年度：0 元)确认为无形资产。2010 年度开发支出占 2010 年度研究开发支出总额的比例为 61%(2009 年度：0%)。于 2010 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 2.84%(2009 年度：0%)。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
商誉				
-天津南玻工程玻璃有限公司	3,039,946	-	-	3,039,946
-河源南玻矿业有限公司	15,364,434	-	-	15,364,434
	<u>18,404,380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,404,380</u>

管理层以未来五年现金流量预测作为基础确定商誉的可回收金额。管理层根据以往经验及其对市场发展的预期而确定边际利润的估计值，采用的加权平均增长率与同类型行业报告的预测一致，采用的折现率为税前折现率，并反映公司所营运业务相关之特别风险。本公司董事认为，于 2010 年 12 月 31 日，商誉不存在减值风险，无须对商誉计提减值准备。

(15) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2010 年 12 月 31 日		2009 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	52,076,731	241,391,757	36,882,176	147,392,425
开办费	561,422	4,267,525	1,152,644	7,053,775
预提费用	2,148,025	15,788,741	3,832,701	17,219,821
税务亏损	20,286,588	106,520,834	43,179,695	225,114,064
预计负债	510,000	3,400,000	779,681	3,118,726
专项应付款	5,332,153	22,053,600	1,850,719	24,235,000
固定资产折旧	2,167,204	9,131,292	885,904	4,225,431
	<u>83,082,123</u>	<u>402,553,749</u>	<u>88,563,520</u>	<u>428,359,242</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2010 年 12 月 31 日		2009 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
固定资产折旧	3,204,886	13,749,631	1,956,728	8,000,577
投资收益	9,783,577	42,501,259	-	-
预提所得税(i)	19,724,166	380,548,330	9,474,731	189,494,620
	<u>32,712,629</u>	<u>436,799,220</u>	<u>11,431,459</u>	<u>197,495,197</u>

(i) 按照企业所得税法，本集团位于中国大陆的子公司向本集团位于中国境外的子公司分配 2008 年 1 月 1 日以后实现的利润时，中国境外子公司需按分配利润的一定比例缴纳预提所得税。

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	810,344	810,344
可抵扣亏损(i)	146,162,355	135,497,545
	<u>146,972,699</u>	<u>136,307,889</u>

(i) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要系本公司及部分已停业之子公司产生，本公司管理层预计本公司及该等子公司未来不能产生应纳税所得额用于抵扣该等可抵扣亏损，因此未就其确认递延所得税资产。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
2010 年	-	54,947,944
2011 年	11,699,296	8,277,649
2012 年	37,940,082	51,772,875
2013 年	23,009,645	4,034,172
2014 年	8,933,973	16,464,905
2015 年	64,579,359	-
	<u>146,162,355</u>	<u>135,497,545</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产	3,204,886	1,098,146
递延所得税负债	<u>3,204,886</u>	<u>1,098,146</u>

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或应纳 税暂时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或应纳 税暂时性差额
递延所得税资产	79,877,237	388,804,118	87,465,374	423,550,254
递延所得税负债	<u>29,507,743</u>	<u>423,049,589</u>	<u>10,333,313</u>	<u>192,686,209</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他非流动资产

其他非流动资产均为预付的土地出让金。

(17) 资产减值准备明细

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2010 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	9,992,922	2,768,205	(1,645,351)	(1,744,027)	9,371,749
其中：应收账款坏账准备	5,759,182	1,498,265	(1,564,916)	(571,300)	5,121,231
其他应收款坏账准备	4,233,740	1,269,940	(80,435)	(1,172,727)	4,250,518
存货跌价准备	21,763,728	1,568,168	(1,276,584)	(20,422,503)	1,632,809
长期股权投资减值准备	444,997	-	-	-	444,997
固定资产减值准备	153,735,607	85,071,300	-	(10,887,607)	227,919,300
在建工程减值准备	2,022,902	-	-	-	2,022,902
	<u>187,960,156</u>	<u>89,407,673</u>	<u>(2,921,935)</u>	<u>(33,054,137)</u>	<u>241,391,757</u>

(18) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
银行担保借款	197,753,478	168,087,120
银行信用借款	679,379,337	713,065,567
短期融资券	-	1,600,000,000
	<u>877,132,815</u>	<u>2,481,152,687</u>

2010 年 12 月 31 日，本公司为子公司短期借款 197,753,478 元(2009 年 12 月 31 日：168,087,120 元)提供保证，其中 13,112,410 元(2009 年：16,450,420 元)由子公司少数股东向本公司提供反担保。

于 2010 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 2.47%(2009 年 12 月 31 日：3.01%)。

(b) 短期借款包括以下外币余额：

	2010 年 12 月 31 日			2009 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	190,000,000	0.8509	161,676,700	220,234,997	0.8805	193,916,915
美元	97,755,344	6.6227	647,404,316	94,495,734	6.8282	645,235,772
欧元	153,500	8.8065	1,351,798	-	-	-
			<u>810,432,814</u>			<u>839,152,687</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付票据

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	6,997,365	37,519,109
银行承兑汇票	230,894,116	260,601,701
	<u>237,891,481</u>	<u>298,120,810</u>

应付票据均于一年内到期。

(20) 应付账款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应付材料款	459,037,907	383,741,733
应付设备款	279,339,619	377,960,454
应付工程款	157,282,139	180,875,283
应付运费	28,642,006	37,622,903
其他	26,008,582	8,510,480
	<u>950,310,253</u>	<u>988,710,853</u>

(a) 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。

(b) 应付关联方的应付账款:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
金刚玻璃	<u>3,334,469</u>	<u>3,497,609</u>

(c) 于 2010 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 181,368,593 元(2009 年 12 月 31 日：121,683,339 元)，主要为应付工程款。由于相关工程决算尚未完成，因此尚未结清。截至本财务报表报出日，已偿还 60,598,483 元。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付账款(续)

(d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2010 年 12 月 31 日			2009 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	618,730	0.8509	526,477	382,996	0.8805	337,228
美元	6,184,037	6.6227	40,955,022	3,706,434	6.8282	25,308,275
欧元	2,589,239	8.8065	22,802,131	2,494,012	9.7971	24,434,082
日元	60,221,501	0.0813	4,896,008	90,030,501	0.0738	6,644,251
澳元	350,429	6.7139	2,352,745	-	-	-
			<u>71,532,383</u>			<u>56,723,836</u>

(21) 预收款项

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
预收货款	<u>161,127,001</u>	<u>152,085,476</u>

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。

预收款项中无预收关联方款项。

预收款项账龄主要为一年以内且主要以人民币计价。

(22) 应付职工薪酬

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	64,432,126	494,965,027	(474,265,163)	85,131,990
社会保险费	536,700	54,720,768	(54,957,704)	299,764
其中：基本养老保险	275,270	43,727,953	(43,922,210)	81,013
医疗保险费	112,706	7,421,743	(7,448,892)	85,557
失业保险费	83,923	2,121,439	(2,132,793)	72,569
工伤保险费	34,763	930,359	(932,050)	33,072
生育保险费	30,038	519,274	(521,759)	27,553
住房公积金	95,658	9,719,850	(9,287,334)	528,174
工会经费和职工教育经费	6,375,630	9,690,707	(7,576,820)	8,489,517
管理层业绩奖励(a)	47,370,000	137,070,000	(91,892,118)	92,547,882
	<u>118,810,114</u>	<u>706,166,352</u>	<u>(637,979,139)</u>	<u>186,997,327</u>

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬(续)

- (a) 根据本公司 2005 年 1 月 28 日第三届董事会第十五次会议之决议，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 137,070,000 元(2009 年：63,100,000 元)，该金额已计入管理费用。

于 2010 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于 2011 年度全部发放和使用完毕。

2010 年度因股份支付确认的职工薪酬费用为 57,410,877 元(2009 年：79,620,207 元)(附注八)。

(23) 应交税费

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
(待抵扣)/应交增值税	(490,279)	20,798,392
应交企业所得税	106,418,318	44,159,103
应交营业税	257,657	174,866
其他	15,046,692	6,902,667
	<u>121,232,388</u>	<u>72,035,028</u>

(24) 应付利息

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,637,717	1,226,266
公司债利息(附注五(30))	21,205,379	-
短期借款应付利息	1,746,414	13,654,085
	<u>24,589,510</u>	<u>14,880,351</u>

(25) 应付股利

于 2010 年 12 月 31 日，应付股利余额系本公司股改之前已宣告发放而股东尚未领取的股利。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他应付款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
股份回购	2,762,840	12,674,600
暂收工程保证金	83,051,187	44,842,612
代收款项	20,512,763	17,242,924
预提营业成本(i)	25,442,916	17,219,821
应付劳务费	1,271,174	1,863,030
其他	28,345,362	24,023,784
	<u>161,386,242</u>	<u>117,866,771</u>

(i) 预提营业成本系已发生但尚未取得发票的各项费用，包括水电费、专业服务费、差旅费等。

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。

其他应付款中无应付关联方的款项。

其他应付款账龄主要为一年以内且主要以人民币计价。

(27) 一年内到期的非流动负债

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		
— 抵押借款(i)	3,801,425	5,080,612
— 保证借款(ii)	71,889,116	58,613,450
	<u>75,690,541</u>	<u>63,694,062</u>

(i) 本集团以净值为 7,429,551 元，原价 9,045,679 元(2009 年 12 月 31 日净值：8,632,415 元，原价 10,084,311 元)的固定资产作为抵押物(附注五(11))，利息每月支付一次，本金于 2011 年分月偿还。

(ii) 上述保证借款由本公司为子公司提供保证，其中 3,125,000 元(2009 年：12,662,500 元)由子公司少数股东向本公司提供反担保。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的流动负债(续)

(a) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
A 银行	2009-10-13	2011-10-12	美元	1 个月 LIBOR+80 基点	5,975,000	39,570,633	-	-
A 银行	2010-07-14	2011-09-04	美元	3 个月 LIBOR+250 基点	2,000,000	13,245,400	-	-
B 银行	2009-08-24	2011-08-03	人民币	基准利率下浮 10%	-	12,500,000	-	-
A 银行	2009-07-14	2011-07-14	美元	1 个月 LIBOR+150 基点	992,508	6,573,083	-	-
C 银行	2006-11-27	2011-07-27	港元	1 个月 HIBOR+75 基点	4,467,377	3,801,425	-	-
						<u>75,690,541</u>		<u>-</u>

(b) 一年内到期的长期借款中包括以下外币金额:

	2010 年 12 月 31 日			2009 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	4,467,377	0.8509	3,801,425	5,770,144	0.8805	5,080,612
美元	8,967,508	6.6227	59,389,116	2,250,000	6.8282	15,363,450
			<u>63,190,541</u>			<u>20,444,062</u>

(28) 其他流动负债

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
预计负债				
— 重组义务	869,104	-	(869,104)	-
— 产品质量保证	5,141,428	3,400,000	(5,914,556)	2,626,872
— 其他	300,000	-	-	300,000
	<u>6,310,532</u>	<u>3,400,000</u>	<u>(6,783,660)</u>	<u>2,926,872</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
银行信用借款	463,778,672	406,057,277
银行担保借款(i)	264,424,940	498,325,538
银行抵押借款	-	3,927,069
	<u>728,203,612</u>	<u>908,309,884</u>

(i) 于 2010 年 12 月 31 日，银行担保借款由本公司为子公司提供保证，其中 30,392,664 元(2009 年 12 月 31 日：20,135,700 元)由子公司少数股东向本公司提供反担保，利息每月或每季支付一次，本金于 2012 年 1 月至 2014 年 9 月期间偿还。

(a) 金额前五名的长期借款

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
D 银行	2010-03-25	2012-03-12	美元	1 个月 LIBOR+155 基点	10,000,000	66,227,000	-	-
E 银行	2008-05-22	2014-05-09	人民币	基准利率	-	50,000,000	-	50,000,000
E 银行	2008-05-23	2014-05-09	人民币	基准利率	-	50,000,000	-	50,000,000
E 银行	2010-03-01	2014-05-09	人民币	基准利率下浮 10%	-	50,000,000	-	-
E 银行	2008-09-22	2014-09-22	人民币	基准利率下浮 10%	-	30,000,000	-	30,000,000
						<u>246,227,000</u>		<u>130,000,000</u>

(b) 长期借款到期日分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	195,585,990	233,502,607
二到五年	532,617,622	674,807,277
	<u>728,203,612</u>	<u>908,309,884</u>

(c) 长期借款中包括以下外币金额：

	2010 年 12 月 31 日			2009 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	-	-	-	4,460,044	0.8805	3,927,069
美元	22,400,020	6.6227	148,348,612	14,667,528	6.8282	100,152,815
			<u>148,348,612</u>			<u>104,079,884</u>

于 2010 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 4.68%(2009 年 12 月 31 日：5.24%)。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付债券

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
公司债	-	1,978,479,422	-	1,978,479,422

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债	1,000,000,000	2010 年 10 月 20 日	5 年期	989,100,000
公司债	1,000,000,000	2010 年 10 月 20 日	7 年期	989,100,000

本年度债券之应计利息分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2010 年 12 月 31 日
公司债(附注五(24))	-	21,205,379	-	21,205,379

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1369号文核准，本公司于2010年10月20日发行公司债券，发行面值共计20亿元，债券期限分为五年期和七年期两种(五年期和七年期的发行金额均为10亿元，其中七年期债券附加投资者于第五年末有回售选择权)。此债券采用单利按年计息，票面固定年利率为5.33%，每年付息一次。该债券按折价发行之实际金额确认入账，实际年利率为5.59%。

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他非流动负债

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
递延收益(a)	83,537,976	68,004,475
政府无息贷款(b)	90,000,000	-
	<u>173,537,976</u>	<u>68,004,475</u>

(a) 递延收益系与资产相关的政府补助，明细如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
宜昌多晶硅项目(i)	41,484,376	44,296,875
成都南玻节能玻璃项目(ii)	22,053,600	23,707,600
深圳浮法 TCO 玻璃项目(iii)	20,000,000	-
	<u>83,537,976</u>	<u>68,004,475</u>

(i) 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。

(ii) 系成都地方政府拨付的节能玻璃项目扶持资金，按本集团承诺的最短经营期限 15 年分摊计入损益。

(iii) 系深圳市发展改革委员会拨付的新能源产业发展专项扶持资金，用于建设年产能 120 万平米/年的浮法在线透明导电玻璃(TCO 玻璃)生产基地和 TCO 玻璃实验室及实验分析中心，建成后所有权属于深圳南玻浮法玻璃有限公司所有。该项目按相关固定资产预计使用年限 15 年分摊计入损益。

(b) 该款项系子公司宜昌南玻从当地财政部门取得的借款，用于宜昌南玻配套基础设施建设，专款专用。本借款为无息，约定借款到期日为 2013 年 12 月 20 日。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本

	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动					2010 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
有限售条件股份-							
国家持股	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	80,000,000	-	-	56,000,000	(136,000,000)	(80,000,000)	-
其他内资持股	128,275,000	-	-	89,062,750	(177,686,237)	(88,623,487)	39,651,513
其中：境内非国有法人持股	92,500,000			64,750,000	(157,250,000)	(92,500,000)	-
境内自然人持股	35,775,000	-	-	24,312,750	(20,436,237)	3,876,513	39,651,513
	208,275,000	-	-	145,062,750	(313,686,237)	(168,623,487)	39,651,513
无限售条件股份-							
人民币普通股	566,884,305			396,819,013	310,782,237	707,601,250	1,274,485,555
境内上市外资股	448,578,819	-	-	314,005,173	-	314,005,173	762,583,992
	1,015,463,124	-	-	710,824,186	310,782,237	1,021,606,423	2,037,069,547
	1,223,738,124	-	-	855,886,936	(2,904,000)	852,982,936	2,076,721,060
	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动					2009 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份-							
国家持股	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	90,837,560	-	-	-	(10,837,560)	(10,837,560)	80,000,000
其他内资持股	157,905,446	-	-	-	(29,630,446)	(29,630,446)	128,275,000
其中：境内非国有法人持股	108,662,277	-	-	-	(16,162,277)	(16,162,277)	92,500,000
境内自然人持股	49,243,169	-	-	-	(13,468,169)	(13,468,169)	35,775,000
	248,743,006	-	-	-	(40,468,006)	(40,468,006)	208,275,000
无限售条件股份-							
人民币普通股	539,781,299	-	-	-	27,103,006	27,103,006	566,884,305
境内上市外资股	448,578,819	-	-	-	-	-	448,578,819
	988,360,118	-	-	-	27,103,006	27,103,006	1,015,463,124
	1,237,103,124	-	-	-	(13,365,000)	(13,365,000)	1,223,738,124

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。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 资本公积

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
股本溢价	1,777,902,326	102,091,074	(855,886,936)	1,024,106,464
其他资本公积	349,711,541	48,755,918	(112,739,711)	285,727,748
可供出售金融资产公允价值变动	6,184,231	-	(6,184,231)	-
股份支付(附注八)	380,487,961	48,755,918	(142,728,409)	286,515,470
收购少数股东权益	(36,172,929)	-	36,172,929	-
节能技术改造财政奖励	1,462,500	-	-	1,462,500
原制度其他资本公积转入	(2,250,222)	-	-	(2,250,222)
	<u>2,127,613,867</u>	<u>150,846,992</u>	<u>(968,626,647)</u>	<u>1,309,834,212</u>
	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	1,777,902,326	-	-	1,777,902,326
其他资本公积	289,859,570	86,888,660	(27,036,689)	349,711,541
可供出售金融资产公允价值变动	8,859,189	10,071,081	(12,746,039)	6,184,231
股份支付(附注八)	318,668,911	76,109,700	(14,290,650)	380,487,961
收购少数股东权益	(35,418,308)	(754,621)	-	(36,172,929)
节能技术改造财政奖励	-	1,462,500	-	1,462,500
原制度其他资本公积转入	(2,250,222)	-	-	(2,250,222)
	<u>2,067,761,896</u>	<u>86,888,660</u>	<u>(27,036,689)</u>	<u>2,127,613,867</u>

(34) 专项储备

	2009 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2010 年 12 月 31 日
安全生产费用	<u>-</u>	<u>5,683,705</u>	<u>-</u>	<u>5,683,705</u>

本公司管理层认为子公司宜昌南玻属于危险化工生产企业，按有关规定计提本项储备。

(35) 盈余公积

	2009 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	309,202,034	69,475,546	-	378,677,580
任意盈余公积金	<u>127,852,568</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>127,852,568</u>
	<u>437,054,602</u>	<u>69,475,546</u>	<u>-</u>	<u>506,530,148</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 盈余公积(续)

	2008 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	263,187,790	46,014,244	-	309,202,034
任意盈余公积金	127,852,568	-	-	127,852,568
	<u>391,040,358</u>	<u>46,014,244</u>	<u>-</u>	<u>437,054,602</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2010 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 69,475,546 元(2009 年：按净利润的 10%提取，共 46,014,244 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。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司 2010 年度未提取任意盈余公积金(2009 年：无)。

(36) 未分配利润

	2010 年度		2009 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	1,526,908,861		863,352,524	
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,455,209,218		831,944,393	
减：提取法定盈余公积	(69,475,546)	10%	(46,014,244)	10%
应付普通股股利	<u>(427,943,468)</u>	51%	<u>(122,373,812)</u>	29%
年末未分配利润	<u>2,484,699,065</u>		<u>1,526,908,861</u>	

于2010年12月31日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额545,112,810元(2009年12月31日：403,980,240元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为144,508,619元(2009年：99,265,123元)。

根据 2010 年 4 月 20 日股东大会决议，本公司按总股本 1,222,695,624 股计算，向全体股东每 10 股分配现金股利 3.5 元人民币(含税)，派发现金股利共计 427,943,468 元，同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 7 股。

根据2011年3月18日董事会决议，董事会提议以2010年末公司累计未分配利润加上子公司承诺分配给公司的利润共计1,569,494,339元为基准，按2010年年末总股本扣除拟回购的股本578,000股后共计2,076,143,060股计算，向全体股东每10股派现金3.5元人民币(含税)，共计派发现金股利726,650,071元，上述提议尚待股东大会批准，不确认为2010年12月31日的负债。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
深圳南玻伟光导电膜有限公司	55,180,771	51,112,784
深圳南玻显示器件科技有限公司	70,510,117	42,120,320
成都南玻玻璃有限公司	195,754,131	161,673,353
宜昌南玻硅材料有限公司	48,089,961	36,762,886
河源南玻矿业有限公司	2,316,244	3,880,528
英德鸿盛石英砂加工有限公司	2,495,916	-
	<u>374,347,140</u>	<u>295,549,871</u>

(38) 营业收入和营业成本

	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	7,697,973,640	5,246,808,661
其他业务收入	45,968,054	32,291,472
	<u>7,743,941,694</u>	<u>5,279,100,133</u>

	2010 年度	2009 年度
主营业务成本	4,912,119,177	3,412,193,682
其他业务成本	31,520,816	23,381,005
	<u>4,943,639,993</u>	<u>3,435,574,687</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业和产品分析如下：

	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
平板玻璃	3,182,872,140	2,094,932,885	2,552,840,727	1,731,675,167
工程玻璃	2,262,990,760	1,583,016,490	1,909,928,671	1,269,634,573
精细玻璃和陶瓷	643,461,035	430,321,940	449,322,939	319,329,132
太阳能产业	2,260,400,062	1,442,651,098	689,049,544	445,888,030
分部间抵销	(651,750,357)	(638,803,236)	(354,333,220)	(354,333,220)
	<u>7,697,973,640</u>	<u>4,912,119,177</u>	<u>5,246,808,661</u>	<u>3,412,193,682</u>

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下：

	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	6,062,661,879	3,715,998,331	4,526,138,142	2,932,016,971
中国香港	380,597,312	249,404,145	300,534,419	198,224,548
欧洲	668,544,264	549,729,854	15,758,051	14,112,103
北美	70,357,290	46,358,578	6,165,418	5,282,820
澳洲	92,557,326	64,242,796	54,413,051	28,507,658
亚洲(不含中国大陆和香港)	236,346,902	133,182,818	193,601,643	121,968,062
其他地区	186,908,667	153,202,655	150,197,937	112,081,520
	<u>7,697,973,640</u>	<u>4,912,119,177</u>	<u>5,246,808,661</u>	<u>3,412,193,682</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2010 年度		2009 年度	
	其它业务收入	其它业务成本	其它业务收入	其它业务成本
销售原材料	26,954,514	22,393,943	19,353,706	18,282,654
其他	19,013,540	9,126,873	12,937,766	5,098,351
	<u>45,968,054</u>	<u>31,520,816</u>	<u>32,291,472</u>	<u>23,381,005</u>

本集团自2004年度起已逐步退出房地产业务，目前集团的经营战略规划和具体经营计划均不包含房地产相关业务，所有房地产存货亦已于本年度清理完毕。为更准确地反映本集团的主营业务，本年度清理房地产存货的收入已确认为其他业务收入，为提高可比性，上年度相关数据已进行重述。

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团对前五名客户营业收入的总额为 997,846,671 元(2009 年: 809,242,665 元)，占本集团全部营业收入的比例为 12.89%(2009 年: 15.33%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
本集团第一大客户	321,676,185	4.15%
本集团第二大客户	296,621,179	3.83%
本集团第三大客户	151,881,847	1.96%
本集团第四大客户	114,519,956	1.48%
本集团第五大客户	113,147,504	1.47%
	<u>997,846,671</u>	<u>12.89%</u>

(39) 营业税金及附加

	2010 年度	2009 年度
营业税	482,164	833,706
城市维护建设税	2,007,576	692,915
教育费附加	1,509,249	663,320
资源税	1,095,367	1,357,840
其他	1,531,342	1,583,653
	<u>6,625,698</u>	<u>5,131,434</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 销售费用

	2010 年度	2009 年度
运输费	131,284,766	134,814,760
职工薪酬	63,833,611	48,843,105
交际应酬费	11,227,257	8,553,300
差旅费	10,564,624	10,005,660
其他	48,726,163	39,994,835
	<u>265,636,421</u>	<u>242,211,660</u>

(41) 管理费用

	2010 年度	2009 年度
职工薪酬	298,527,356	217,201,979
研制开发费	64,523,313	54,075,217
税金	31,300,596	25,220,655
折旧费	24,374,085	26,362,996
办公费	18,366,010	12,836,232
无形资产摊销	17,938,128	12,673,363
修理费	11,406,191	1,626,971
食堂费用	11,223,124	7,250,531
其他	78,657,811	62,716,413
	<u>556,316,614</u>	<u>419,964,357</u>

(42) 财务费用

	2010 年度	2009 年度
利息支出	121,175,352	121,659,811
减：利息收入	(5,337,964)	(31,411,247)
汇兑损益	(18,281,154)	1,433,757
其他	8,672,278	13,864,050
	<u>106,228,512</u>	<u>105,546,371</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 投资收益

	2010 年度	2009 年度
成本法核算的长期股权投资收益(附注五(9))	277,200	1,542,401
权益法核算的长期股权投资收益(附注五(9))	4,410,185	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,055,042	17,538,302
股权转让收益(i)	40,359,075	-
	<u>54,101,502</u>	<u>19,080,703</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

- (i) 本年度股权转让净收益包含本集团联营企业金刚玻璃于 2010 年 7 月于深交所上市，本集团持股比例由 11.11%摊薄下降至 8.33%，按视同处置联营企业股权而确认的股权转让收益 38,091,074 元。

(44) 资产减值损失

	2010 年度	2009 年度
坏账损失	1,122,854	1,652,609
存货跌价损失	291,584	2,189,395
固定资产减值损失	85,071,300	11,096,360
在建工程减值损失	-	2,022,902
	<u>86,485,738</u>	<u>16,961,266</u>

(45) 营业外收入

	2010 年度	2009 年度	计入 2010 年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	13,293,712	2,738,725	13,293,712
政府补助(a)	33,675,322	23,865,251	33,675,322
索赔收入	333,343	624,902	333,343
其他	12,175,640	4,685,482	12,175,640
	<u>59,478,017</u>	<u>31,914,360</u>	<u>59,478,017</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2010 年度	2009 年度
科研经费补助	11,340,280	8,943,273
政府补贴电费	9,450,000	4,630,000
技术改造贴息	3,446,332	-
增值税返还	2,433,826	3,680,162
环保达标扶持资金	1,216,422	-
社保基金岗位补贴	-	1,524,000
其他	5,788,462	5,087,816
	<u>33,675,322</u>	<u>23,865,251</u>

(46) 营业外支出

	2010 年度	2009 年度	计入 2010 年度非 经常性损益的金额
固定资产处置损失	24,459,129	110,503,681	24,459,129
赔偿支出	810,680	3,223,125	810,680
捐赠支出	1,328,001	39,000	1,328,001
其他	643,726	1,874,834	643,726
	<u>27,241,536</u>	<u>115,640,640</u>	<u>27,241,536</u>

(47) 所得税费用

	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	241,625,786	95,461,339
递延所得税	26,762,567	(21,006,049)
	<u>268,388,353</u>	<u>74,455,290</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2010 年度	2009 年度
利润总额	1,865,346,701	989,064,781
按适用税率计算的所得税费用	276,794,634	101,157,451
税率变动的影响	(2,715,079)	(16,411,693)
不得扣除的成本、费用和损失	1,085,593	7,067,075
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(485,824)	(5,943,195)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	10,230,296	263,962
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异	-	(60,893)
购买国产设备退回所得税	(16,521,267)	(11,617,417)
所得税费用	268,388,353	74,455,290

(48) 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：

	2010 年度	2009 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,455,209,218	831,944,393
发行在外普通股的加权平均数	2,077,247,268	2,080,185,873
基本每股收益	0.70	0.40

其中：

-持续经营基本每股收益	0.69	0.40
-终止经营基本每股收益	0.01	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据具有稀释性的潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2010 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2009 年：无)，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 其它综合收益

	2010 年度	2009 年度
可供出售金融资产产生的利得金额	-	10,071,081
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其它综合收益当期转入损益的净额	(6,184,231)	(12,746,039)
小计	(6,184,231)	(2,674,958)
外币财务报表折算差额	280,812	3,399,070
按规定直接计入资本公积的政府补助	-	1,950,000
	(5,903,419)	2,674,112

(50) 现金流量项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
利息收入	5,337,964	2,753,981
补贴收入	28,268,684	21,005,421
收回押金及保证金	31,637,439	28,349,359
其他	11,737,893	6,855,759
	76,981,980	58,964,520

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
运输费	188,211,089	135,984,187
食堂费用	29,663,892	15,885,763
银行手续费	15,149,073	13,864,050
差旅费	26,736,749	12,835,183
办公费	13,593,646	7,033,770
其它	69,849,213	6,232,260
	343,203,662	191,835,213

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量项目注释(续)

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
国产设备增值税退还	-	83,425,138
质押存款利息收入	-	28,657,266
在建工程试生产收入	-	21,255,491
收到押金及保证金	70,147,799	8,788,560
收到与资产相关的政府补助	-	26,760,000
其他	9,223,076	3,500,000
	<u>79,370,875</u>	<u>172,386,455</u>

(d) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
政府免息贷款	90,000,000	-
借款及票据保证金退回	-	615,100,000
	<u>90,000,000</u>	<u>615,100,000</u>

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
股权回购款	17,738,370	114,671,700
支付借款及票据保证金	109,330,390	-
	<u>127,068,760</u>	<u>114,671,700</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2010 年度	2009 年度
净利润	1,596,958,348	914,609,491
加：资产减值准备	86,485,738	16,961,266
固定资产折旧	545,498,229	436,054,006
无形资产摊销	17,938,128	12,673,363
以股份为基础支付的员工薪酬	57,410,877	79,620,207
处置固定资产和无形资产净损失	11,165,417	107,764,956
财务费用	88,154,170	94,436,302
投资收益	(54,101,502)	(19,080,703)
递延所得税资产减少/(增加)	7,588,137	(26,023,337)
递延所得税负债增加	19,174,430	5,017,288
存货的增加	(107,731,132)	(47,784,267)
经营性应收项目的增加	(112,082,827)	(105,668,772)
经营性应付项目的增加	209,855,901	201,657,626
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,366,313,914</u>	<u>1,670,237,426</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2010 年度	2009 年度
现金的年末余额	660,213,739	635,618,163
减：现金的年初余额	<u>(635,618,163)</u>	<u>(394,923,631)</u>
现金净增加额	<u>24,595,576</u>	<u>240,694,532</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表补充资料(续)

(b) 处置子公司

	2010 年度	2009 年度
处置子公司的价格	46,312,721	-
处置子公司收到的现金和现金等价物	39,737,887	-
减：子公司持有的现金和现金等价物	(9,128,015)	-
处置子公司收到的现金净额	30,609,872	-

(c) 现金及现金等价物

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
现金		
-库存现金	59,431	31,301
-可随时用于支付的银行存款	619,525,546	634,078,015
-可随时用于支付的其他货币资金	40,628,762	1,508,847
年末现金及现金等价物余额	660,213,739	635,618,163

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 4 个报告分部，分别为：

- 平板玻璃分部，负责生产并销售浮法玻璃产品
- 工程玻璃分部，负责生产并销售工程玻璃产品
- 精细玻璃和陶瓷分部，负责生产并销售精细玻璃和陶瓷产品
- 太阳能产业分部，负责生产并销售多晶硅、太阳能玻璃及太阳能电池组件等产品

出于精细化管理和业务相关性考虑，本集团本年度的太阳能玻璃业务从平板玻璃分部划分至太阳能产业分部进行管理和评价业务表现，财务报表分部信息披露亦相应变更；同时，2009 年分部信息已进行重新列报。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2010 年度及 2010 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	平板玻璃	工程玻璃	精细玻璃和陶瓷	太阳能产业	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,592,537,458	2,279,256,200	644,336,067	2,220,226,093	7,507,876	78,000	-	7,743,941,694
分部间交易收入	600,241,869	4,292,228	3,312,130	43,904,130	-	-	(651,750,357)	-
利息收入	687,030	636,245	82,275	1,036,232	32,886	2,863,296	-	5,337,964
利息费用	46,784,369	7,154,407	12,684,917	40,989,896	-	13,561,763	-	121,175,352
对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	42,501,259	-	42,501,259
资产减值损失	268,955	36,960,218	13,307,503	35,931,183	17,879	-	-	86,485,738
折旧费和摊销费	201,433,136	142,940,330	65,320,781	150,832,454	29,661	2,879,995	-	563,436,357
利润总额	850,637,931	369,709,967	95,813,228	573,461,465	(823,294)	(10,505,475)	(12,947,121)	1,865,346,701
所得税费用	145,111,904	46,914,031	10,132,688	51,957,401	-	14,272,329	-	268,388,353
净利润	705,526,027	322,795,936	85,680,540	521,504,064	(823,294)	(24,777,804)	(12,947,121)	1,596,958,348
资产总额	4,358,841,472	3,124,094,840	1,082,099,299	3,306,333,781	8,137,225	590,112,550	-	12,469,619,167
负债总额	881,719,952	1,297,922,771	171,563,245	1,132,193,638	7,553,134	2,219,448,078	-	5,710,400,818
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	10,166,212	14,202,974	4,124,350	8,089,885	-	20,827,454	-	57,410,875
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	65,501,259	-	65,501,259
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	583,281,675	393,521,298	37,783,154	853,782,908	-	4,062,872	-	1,872,431,907

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2009 年度及 2009 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	平板玻璃	工程玻璃	精细玻璃和陶瓷	太阳能产业	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,208,081,447	1,928,643,811	448,295,832	688,239,076	5,761,967	78,000	-	5,279,100,133
分部间交易收入	349,061,248	2,605,191	1,041,250	810,468	7,570,000	-	(361,088,157)	-
利息收入	650,638	834,636	95,844	329,649	23,144	29,477,336	-	31,411,247
利息费用	64,248,135	8,504,185	16,159,152	19,263,300	-	13,485,039	-	121,659,811
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	-	-	-
资产减值损失	(593,271)	7,980,934	5,729,253	2,678,993	1,165,357	-	-	16,961,266
折旧费和摊销费	187,732,736	131,849,467	65,620,806	60,700,544	37,409	2,786,407	-	448,727,369
利润总额	483,839,111	401,800,755	41,541,667	94,221,670	5,451,059	(31,034,544)	(6,754,937)	989,064,781
所得税费用	44,343,838	11,295,814	5,706,175	5,649,987	-	7,459,478	-	74,455,292
净利润	439,495,273	390,504,941	35,835,492	88,571,683	5,451,059	(38,494,022)	(6,754,937)	914,609,489
资产总额	3,881,603,387	2,916,849,290	1,063,471,493	2,528,918,823	9,951,572	512,555,452	-	10,913,350,017
负债总额	1,001,626,155	1,128,406,403	244,302,057	1,140,838,039	6,575,068	1,780,529,263	-	5,302,276,985
折旧费用和摊销费用以外的其他非现金费用	13,479,278	19,351,351	7,470,498	11,300,646	-	28,018,434	-	79,620,207
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	522,491,709	214,283,750	32,062,670	485,779,364	-	6,503,105	-	1,261,120,598

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2010 年度	2009 年度
中国大陆	6,108,629,933	4,558,429,614
中国香港	380,597,312	300,534,419
欧洲	668,544,264	15,758,051
北美	70,357,290	6,165,418
澳洲	92,557,326	54,413,051
亚洲(不含中国大陆和香港)	236,346,902	193,601,643
其他地区	186,908,667	150,197,937
	<u>7,743,941,694</u>	<u>5,279,100,133</u>
非流动资产总额	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
中国大陆	10,304,864,187	9,108,839,550
中国香港	14,065,363	15,319,559
澳洲	400,546	452,483
	<u>10,319,330,096</u>	<u>9,124,611,592</u>

本集团的客户无自单一客户取得的营业收入高于本集团营业收入的 10%。

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

本公司无母公司。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 联营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	组织机构代码
金刚玻璃	股份有限公司	中国	庄大建	生产高科技玻璃及系统	12,000 万元	8.33%	8.33%	61755189-X

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

除前文已述外，本年度重大关联交易如下：

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度		2009 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
金刚玻璃	委托加工	参照市场价格	24,377,489	0.57%	22,396,233	0.96%

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度		2009 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
金刚玻璃	销售商品	参照市场价格	29,796,240	0.38%	18,343,805	0.35%

(b) 关键管理人员薪酬

	2010 年度	2009 年度
薪酬	8,702,689	6,549,100
股份支付归属于本年度服务部分	16,862,760	22,445,312
	25,565,449	28,994,412

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金刚玻璃	83,153	(1,663)	4,528,089	(90,562)

应付关联方款项：

		2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应付账款	金刚玻璃	3,334,469	3,497,609

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 股份支付

(1) A 股限制性股票

(a) 概要

根据本公司于 2008 年 6 月 13 日召开的 2008 年第一次临时股东大会通过的 A 股限制性股票激励计划, 本公司于 2008 年 6 月 16 日向合格员工(“激励对象”)授予限制性股票 49,140,000 股, 授予价格 8.58 元/股。

该等限制性股票的有效期为自限制性股票授予日(“授予日”)起 60 个月, 其中自授予日起的 12 个月为锁定期, 在锁定期内, 激励对象获授的限制性股票被锁定, 不得转让; 锁定期后 48 个月为解锁期, 在解锁期内, 若达到规定的解锁条件, 激励对象可分四次申请解锁, 分别自授予日起的 12 个月、24 个月、36 个月和 48 个月后各申请解锁授予限制性股票总量的 25%。

上述限制性股票的解锁条件主要为: 按照本公司《A 股限制性股票激励计划激励对象考核办法》, 激励对象申请获授限制性股票解锁的前一年度, 南玻集团加权平均净资产收益率与扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率孰低者不低于 10%, 及激励对象申请获授限制性股票解锁的前一年度, 本集团扣除非经常性损益后的净利润与 2007 年度相比年平均复合增长率不低于 10%; 激励对象依然为本集团提供服务且其绩效按照本公司《A 股限制性股票激励计划激励对象考核办法》考核合格。

(b) 限制性股票数量及相应股东权益变动表

项目	A 股限制性 股票(股)	股本	库存股	资本公积	少数股东权益
2009 年 1 月 1 日年初余额	36,187,500	49,140,000	(12,952,500)	318,668,911	2,321,083
因员工离职拟回购的股份	(1,905,000)	-	(1,905,000)	(14,290,650)	-
本年回购注销的股份	-	(13,365,000)	13,365,000	-	-
本年确认的费用总额	-	-	-	76,109,700	3,510,507
2009 年 12 月 31 日年末余额	34,282,500	35,775,000	(1,492,500)	380,487,961	5,831,590
2010 年 1 月 1 日年初余额	34,282,500	35,775,000	(1,492,500)	380,487,961	5,831,590
本年回购注销的股份	-	(2,904,000)	2,904,000	-	-
资本公积转增股本	23,997,750	24,312,750	(315,000)	-	-
因员工离职拟回购的股份	(1,674,500)	-	(1,674,500)	(5,855,309)	-
本年解除限售的股份	(19,035,750)	(19,035,750)	-	(142,728,409)	-
本期确认的费用总额	-	-	-	53,632,464	2,799,647
2010 年 12 月 31 日年末余额	37,570,000	38,148,000	(578,000)	285,536,707	8,631,237

(c) 于授予日每份限制性股票激励计划的公允价值为 6.63 元, 该公允价值按授予日南玻集团 A 股收市价与授予价的差额确定。

管理层估计本集团经营业绩于等待期内可满足行权条件, 激励对象亦基本会在等待期内一直为本集团员工。

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 股份支付(续)

(2) 向子公司职工转让子公司权益工具

为激励深圳南玻显示器件科技有限公司（以下简称“显示器件”）管理团队及核心技术人员的工作激情，确保显示器件快速可持续发展，经第五届董事会第十五次会议批准，本公司于 2010 年 11 月 1 日与深圳市众富盛创业投资合伙企业(以下简称“众富盛创业”)签署协议，向其转让本公司持有显示器件 9.55%的股权。股权转让对价为人民币 16,300,000 元。

众富盛创业是一家由显示器件董事、中高级管理人员及核心技术人员于 2010 年 10 月 25 日成立的有限合伙企业，其目的为持有显示器件股权。该有限合伙企业有 2 名无限合伙人，其他均为有限合伙人，无限合伙人包括一名本公司关键管理人员。

本集团将上述交易作为以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，其公允价值为 5,335,404 元，按股权转让日被转让股权之公允价值(聘请专业评估机构评估确定)与转让对价的差额确定，本年度确认相关成本费用 978,763 元。

九 或有事项

于 2010 年 12 月 31 日，本集团无重大或有负债。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本性支出承诺：

	2010 年度	2009 年度
房屋、建筑物及机器设备	1,294,557,376	418,149,652

(2) 对外投资承诺事项

根据本公司与子公司签订的协议，对外投资承诺事项具体如下：

公司名称	协议签订时间	拟增资	已注入资本	尚未支付款项
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	2010 年 10 月 8 日	200,000,000	-	200,000,000
天津南玻工程玻璃有限公司	2010 年 6 月 13 日	30,000,000	-	30,000,000
东莞南玻光伏科技有限公司	2010 年 11 月 1 日	100,000,000	50,000,000	50,000,000
			50,000,000	280,000,000

于 2010 年 12 月 31 日，本公司尚未支付上述款项。

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2009 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及对外投资承诺已按照之前承诺履行。

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 终止经营

于 2010 年 11 月 30 日，本公司将拥有的海南文昌南玻石英砂矿公司的全部股权转让予海南中航特玻材料有限公司。

于 2010 年 12 月 31 日，本公司与第三方签订不可撤销的转让协议，将本公司拥有的东莞南玻陶瓷科技有限公司的全部股权转让予该第三方。该项转让预计在 2011 年内完成。

	2010 年度	2009 年度
终止经营收入	99,850,364	110,439,450
减：终止经营成本和费用	(83,600,771)	(102,383,497)
终止经营利润总额	16,249,593	8,055,953
减：终止经营所得税费用	(3,475,046)	(2,560,188)
终止经营净利润	12,774,547	5,495,765
其中：归属于母公司普通股股东的终止经营净利润	12,774,547	5,495,765

十二 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

金额

拟分配的股利	726,650,071
--------	-------------

根据 2011 年 3 月 18 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利 726,650,071 元，未在本财务报表中确认为负债(附注五(36))。

其他资产负债表日后事项

于 2011 年 1 月 28 日，本公司对 7 名已离职的原激励对象所持有的尚未解锁的 578,000 股限制性股票完成了回购注销手续，因此自 2011 年 1 月 28 日起公司股本由 2,076,721,060 股变更为 2,076,143,060 股，库存股由 578,000 股变更为 0 股。

根据 2011 年 1 月 18 日董事会决议，本公司拟通过定向增发 A 股不超过 25,000 万股，募集资金不超过 40 亿元，该事项尚须股东大会批准。

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险: 市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算, 但部分出口业务以外币结算。此外, 本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团监控集团外币交易和外币资产及负债的规模, 调整出口业务结算货币币种, 以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2010 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日, 本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

	2010 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	65,370,045	18,256,492	83,626,537
应收款项	69,605,518	5,846,513	75,452,031
	<u>134,975,563</u>	<u>24,103,005</u>	<u>159,078,568</u>
外币金融负债-			
短期借款	647,404,316	163,028,498	810,432,814
应付款项	40,955,022	30,577,361	71,532,383
长期借款	207,737,728	3,801,425	211,539,153
	<u>896,097,066</u>	<u>197,407,284</u>	<u>1,093,504,350</u>
	2009 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	19,831,311	16,130,815	35,962,126
应收款项	72,984,432	16,783,053	89,767,485
	<u>92,815,743</u>	<u>32,913,868</u>	<u>125,729,611</u>
外币金融负债-			
短期借款	645,235,772	193,916,915	839,152,687
应付款项	25,308,275	31,415,561	56,723,836
长期借款	115,516,265	9,007,681	124,523,946
	<u>786,060,312</u>	<u>234,340,157</u>	<u>1,020,400,469</u>

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2010 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 58,745,048 元(2009 年 12 月 31 日：约 53,952,227 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2010 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
固定利率合同	1,978,479,422	-
浮动利率合同	728,203,612	908,309,884
	<u>2,706,683,034</u>	<u>908,309,884</u>

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整包括在预计未来加息/减息时增加/减少固定利率长期债务。

于 2010 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，而其它因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 2,570,373 元(2009 年度：约 3,730,427 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其它应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团应收银行承兑汇票一般由国有银行和其他大中型上市银行承兑，本集团亦认为其不存在重大信用风险。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收商业承兑汇票，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2010 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产-					
货币资金	787,481,275	-	-	-	787,481,275
应收款项	671,497,746	-	-	-	671,497,746
	<u>1,458,979,021</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,458,979,021</u>
金融负债-					
短期借款	882,999,158	-	-	-	882,999,158
应付款项	1,374,177,486	-	-	-	1,374,177,486
一年内到期的长期借款	76,934,035	-	-	-	76,934,035
长期借款	34,007,885	224,823,985	565,036,499	-	823,868,369
应付债券	106,600,000	106,600,000	2,298,772,055	-	2,511,972,055
	<u>2,474,718,564</u>	<u>331,423,985</u>	<u>2,863,808,554</u>	<u>-</u>	<u>5,669,951,103</u>
2009 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产-					
货币资金	653,555,310	-	-	-	653,555,310
应收款项	567,873,394	-	-	-	567,873,394
	<u>1,221,428,704</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,221,428,704</u>
金融负债-					
短期借款	2,523,831,965	-	-	-	2,523,831,965
应付款项	1,419,578,785	-	-	-	1,419,578,785
一年内到期的长期借款	65,794,224	-	-	-	65,794,224
长期借款	44,051,865	272,563,093	732,295,582	-	1,048,910,540
	<u>4,053,256,839</u>	<u>272,563,093</u>	<u>732,295,582</u>	<u>-</u>	<u>5,058,115,514</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

除可供出售金融资产外，本公司金融资产及负债均不以公允价值计量。

除下述金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
应付债券	1,978,479,422	1,950,000,000	-	-

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于 2010 年 12 月 31 日，无以公允价值计量的金融资产。

于 2009 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	7,528,589	-	-	7,528,589

十四 以公允价值计量的资产和负债

	2009 年 12 月 31 日	本年度公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度计提的 减值	2010 年 12 月 31 日
可供出售金融资产	7,528,589	-	-	-	-

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 外币金融资产和外币金融负债

	2009 年 12 月 31 日	本年度公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度计提的 减值	2010 年 12 月 31 日
金融资产					
-货币资金和应收款项	125,729,611	-	-	(286,309)	159,078,568
金融负债					
-借款和应付款项	1,020,400,469	-	-	-	1,093,504,349

十六 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收子公司款	810,045,330	2,074,354,697
其他	2,329,867	829,564
	812,375,197	2,075,184,261
减：坏账准备	(810,344)	(810,344)
	811,564,853	2,074,373,917

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	811,564,853	2,074,373,917
三年以上	810,344	810,344
	812,375,197	2,075,184,261

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单独计 提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
—关联方	810,045,330	100%	-	-	2,074,354,697	100%	-	-
—非关联方	1,519,523	0%	-	-	19,220	0%	-	-
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备	810,344	0%	(810,344)	100%	810,344	0%	(810,344)	100%
	812,375,197	100%	(810,344)	0.1%	2,075,184,261	100%	(810,344)	0.1%

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(c) 于 2010 年 12 月 31 日，单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
广东世联实业(集团)公司	810,344	(810,344)	100%	确定无法收回

(d) 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。

(e) 于 2010 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
深圳南玻浮法玻璃有限公司	子公司	188,136,967	一年以内	23%
成都南玻玻璃有限公司	子公司	171,680,259	一年以内	21%
广州南玻玻璃有限公司	子公司	108,961,528	一年以内	14%
宜昌南玻硅材料有限公司	子公司	106,767,475	一年以内	13%
深圳南玻伟光电膜有限公司	子公司	88,315,339	一年以内	11%
		663,861,568		82%

(f) 应收关联方的其他应收款分析如下：

关联方名称	与本公司关系	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
		金额	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账 准备	金额	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账 准备
深圳南玻浮法玻璃有限公司	子公司	188,136,967	23%	-	401,787,406	19%	-
成都南玻玻璃有限公司	子公司	171,680,259	21%	-	479,108,736	23%	-
广州南玻玻璃有限公司	子公司	108,961,528	14%	-	354,141,280	17%	-
宜昌南玻硅材料有限公司	子公司	106,767,475	13%	-	96,117,802	5%	-
深圳南玻伟光电膜有限公司	子公司	88,315,339	11%	-	258,988,669	12%	-
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	子公司	41,409,837	5%	-	279,136,128	14%	-
深圳南玻显示器件科技有限公司	子公司	30,780,719	4%	-	31,758,398	2%	-
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	子公司	22,454,853	3%	-	30,153,482	1%	-
天津南玻工程玻璃有限公司	子公司	10,117,734	1%	-	5,790,026	0%	-
其他	子公司	41,420,619	5%	-	137,372,770	7%	-
		810,045,330	100%	-	2,074,354,697	100%	-

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
子公司(a)	3,670,480,538	3,102,823,394
联营企业—有公开报价(b)	50,239,465	-
其他长期股权投资(c)	-	21,841,000
	<u>3,720,720,003</u>	<u>3,124,664,394</u>
减：子公司投资减值准备(a)	<u>(86,874,472)</u>	<u>(86,874,472)</u>
	<u>3,633,845,531</u>	<u>3,037,789,922</u>
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值	<u>252,189,600</u>	<u>-</u>

本公司联营企业金刚玻璃于 2010 年 7 月 8 日上市，本集团共持有其 767 万股股份，其中 591.65 万股于金刚玻璃上市之日起十二个月内限售，175.35 万股于金刚玻璃上市之日起三十六个月内限售。除此以外，本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

有公开报价的联营企业投资的公允价值以其 2010 年 12 月 31 日的收盘价为基础计算确定。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	初始投资成本 (i)	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动	2010 年 12 月 31 日	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的 现金股利
深圳南玻浮法玻璃有限公司	成本法	705,736,250	610,535,508	102,538,465	713,073,973	-	-	-
广州南玻玻璃有限公司	成本法	195,000,000	198,937,459	1,650,670	200,588,129	-	-	64,949,236
成都南玻玻璃有限公司	成本法	99,514,360	109,637,624	4,528,542	114,166,166	-	-	239,482,427
天津南玻工程玻璃有限公司	成本法	133,500,000	137,306,740	6,102,608	143,409,348	-	-	7,599,635
天津南玻节能玻璃有限公司	成本法	96,000,000	99,806,740	(2,393,584)	97,413,156	-	-	45,372,220
深圳南玻显示器件科技有限公司	成本法	55,867,928	61,898,804	(3,835,523)	58,063,281	-	-	27,565,316
深圳南玻伟光导电膜有限公司	成本法	73,624,561	77,304,748	1,405,851	78,710,599	-	-	-
东莞南玻工程玻璃有限公司	成本法	180,000,000	188,737,451	3,451,847	192,189,298	-	-	95,045,588
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	成本法	128,753,465	135,176,532	1,973,012	137,149,544	-	-	78,078,792
宜昌南玻硅材料有限公司	成本法	450,000,000	458,177,775	3,877,367	462,055,142	-	-	-
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	成本法	240,000,000	245,963,131	3,250,464	249,213,595	-	-	67,662,098
东莞南玻光伏科技有限公司	成本法	187,500,000	78,963,244	114,335,488	193,298,732	-	-	-
河北南玻玻璃有限公司	成本法	253,354,574	258,792,013	2,281,640	261,073,653	-	-	65,459,955
东莞南玻陶瓷科技有限公司	成本法	50,000,000	53,062,114	(1,532,484)	51,529,630	-	-	5,298,425
南玻(香港)有限公司	成本法	81,664,761	83,930,640	1,106,197	85,036,837	-	-	-
吴江南玻玻璃有限公司	成本法	102,126,000	-	102,556,259	102,556,259	-	-	-
河北视窗玻璃有限公司	成本法	243,000,000	-	243,000,000	243,000,000	-	-	-
南玻(澳洲)有限公司	成本法	3,200,555	4,167,699	472,157	4,639,856	-	-	5,377,985
江油南玻矿业发展有限公司	成本法	28,000,000	5,765,796	22,561,883	28,327,679	-	-	-
其他(ii)	成本法	246,036,469	294,659,376	(39,673,715)	254,985,661	(86,874,472)	-	10,313,502
		3,552,878,923	3,102,823,394	567,657,144	3,670,480,538	(86,874,472)	-	712,205,179

(i) 于 2010 年 12 月 31 日，对子公司长期股权投资余额中包括本公司向子公司员工授予本公司限制性股票，因本公司未向子公司收取任何费用而视同增加对子公司的长期股权投资成本 117,601,615 元(2009 年 12 月 31 日：82,856,622 元)。

(ii) 其他主要包括本集团注册于深圳但相关生产线已搬迁至东莞的工程玻璃分部子公司，该等公司已基本停业。本公司已于以前年度对该等公司的长期股权投资按可回收价值计提了减值准备。

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动				2010 年 12 月 31 日
			本年转入	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动	
金刚玻璃	17,641,000	-	17,641,000	3,382,611	-	29,215,854	50,239,465
	核算方法	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	
金刚玻璃	权益法	6.39%	6.39%	无	-	-	

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	初始 投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年 增加变动	2010 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金股利
北京万通实业股份有限公司	成本法	4,200,000	4,200,000	(4,200,000)	-	277,200

(3) 长期应收款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
对子公司实质性长期投资	2,459,547,032	714,758,835
减：减值准备	(143,508,415)	(143,508,415)
	2,316,038,617	571,250,420

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期应收款(续)

	2009 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2010 年 12 月 31 日	减值准备	本年冲回 减值准备
深圳南玻伟光导电膜有限公司	55,704,030	219,610,000	275,314,030	-	-
宜昌南玻硅材料有限公司	-	244,960,000	244,960,000	-	-
东莞南玻光伏科技有限公司	-	220,210,000	220,210,000	-	-
深圳南玻浮法玻璃有限公司	75,000,000	141,000,000	216,000,000	-	-
吴江南玻玻璃有限公司	-	200,000,000	200,000,000	-	-
成都南玻玻璃有限公司	-	319,330,000	319,330,000	-	-
广州南玻玻璃有限公司	-	159,670,000	159,670,000	-	-
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	-	147,560,000	147,560,000	-	-
东莞南玻工程玻璃有限公司	146,267,089	(11,360,669)	134,906,420	-	-
天津南玻节能玻璃有限公司	180,000,000	(61,071,707)	118,928,293	-	-
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	56,000,000	39,780,000	95,780,000	-	-
深圳南玻显示器件科技有限公司	50,743,944	-	50,743,944	-	-
河源南玻矿业有限公司	-	50,000,000	50,000,000	-	-
河北南玻玻璃有限公司	-	39,780,000	39,780,000	-	-
江油南玻矿业发展有限公司	-	37,350,000	37,350,000	-	-
其他	151,043,772	(2,029,427)	149,014,345	(143,508,415)	-
	<u>714,758,835</u>	<u>1,744,788,197</u>	<u>2,459,547,032</u>	<u>(143,508,415)</u>	<u>-</u>

本公司将子公司资不抵债金额确认为对其长期应收款的减值准备。

(4) 其他应付款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
子公司	466,772,089	86,254,852
股份回购款	2,762,840	12,654,600
其他	11,270,436	13,728,349
	<u>480,805,365</u>	<u>112,637,801</u>

(5) 投资收益

	2010 年度	2009 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	712,482,379	473,033,707
股权转让收益	45,144,300	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,055,042	17,538,302
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	3,382,611	-
冲回对长期应收款计提的减值准备	-	6,802,671
	<u>770,064,332</u>	<u>497,374,680</u>

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益(续)

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

投资收益占本公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

	2010 年度	2009 年度	本期比上期增减变动的原因
成都南玻玻璃有限公司	239,482,427	93,357,852	子公司利润上升
东莞南玻工程玻璃有限公司	95,045,588	52,235,360	子公司利润上升
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	78,078,792	100,875,695	子公司利润下降
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	67,662,098	13,101,757	子公司利润上升
河北南玻玻璃有限公司	65,459,955	-	2010 年分配股利而 2009 年末未分配股利
广州南玻玻璃有限公司	64,949,236	21,413,104	子公司利润上升
天津南玻节能玻璃有限公司	45,372,220	35,273,698	子公司利润上升
	<u>656,050,316</u>	<u>316,257,466</u>	

(6) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2010 年度	2009 年度
净利润	694,755,456	460,142,440
加：固定资产折旧	2,413,993	2,719,591
无形资产摊销	466,002	66,816
处置固定资产和无形资产净损失	42,842	3,962
财务费用	4,447,512	(22,623,375)
投资收益	(770,064,332)	(497,374,680)
递延所得税负债增加	8,149,616	-
以股份为基础支付的员工薪酬	20,827,454	28,018,434
经营性应收项目的增加	(113,165,061)	(45,865,119)
经营性应付项目的增加	45,448,836	39,238,297
经营活动产生的现金流量净额	<u>(106,677,682)</u>	<u>(35,673,634)</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2010 年度	2009 年度
现金的年末余额	373,901,165	370,558,509
减：现金的年初余额	<u>(370,558,509)</u>	<u>(168,142,506)</u>
现金净增加额	<u>3,342,656</u>	<u>202,416,003</u>

中国南玻集团股份有限公司

补充资料

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损益	11,165,417	107,764,956
计入当期损益的政府补助	(33,675,322)	(23,865,251)
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(9,055,042)	(17,538,302)
股权转让净收益	(40,359,075)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(9,726,576)	(173,425)
	(81,650,598)	66,187,978
所得税影响额	11,578,309	(19,237,132)
少数股东权益影响额(税后)	1,000,414	3,038,898
非经常性损益合计	(69,071,875)	49,989,744

(1) 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2010 年度	2009 年度	2010 年度	2009 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	25.04%	16.86%	0.70	0.40	0.70	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.85%	17.87%	0.67	0.42	0.67	0.42

补充资料

2010 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 本集团主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%(含30%)以上, 或占资产负债表日资产总额5%(含5%)或报告期利润总额10%(含10%)以上的项目分析。

资产负债表项目:

	期末数	期初数	增加/(减少)金额	幅度	附注
货币资金	787,481,275	653,555,310	133,925,965	20%	(1)
应收票据	362,674,115	247,083,387	115,590,728	47%	(2)
其他应收款	66,622,324	15,377,152	51,245,172	333%	(3)
其他流动资产	24,914,873	17,500,000	7,414,873	42%	(4)
可供出售金融资产	-	7,528,589	(7,528,589)	(100%)	(5)
长期股权投资	65,501,259	27,200,000	38,301,259	141%	(6)
固定资产	8,830,895,516	8,054,820,901	776,074,615	10%	(7)
在建工程	786,077,413	631,983,774	154,093,639	24%	(8)
开发支出	3,142,226	-	3,142,226	-	(9)
长期待摊费用	1,002,500	162,487	840,013	517%	(10)
其他非流动资产	233,029,885	-	233,029,885	-	(11)
短期借款	877,132,815	2,481,152,687	(1,604,019,872)	(65%)	(12)
应付账款	950,310,253	988,710,853	(38,400,600)	(4%)	(13)
应付职工薪酬	186,997,327	118,810,114	68,187,213	57%	(14)
应交税费	121,232,388	72,035,028	49,197,360	68%	(15)
应付利息	24,589,510	14,880,351	9,709,159	65%	(16)
其他应付款	161,386,242	117,866,771	43,519,471	37%	(17)
其他流动负债	2,926,872	6,310,532	(3,383,660)	(54%)	(18)
长期借款	728,203,612	908,309,884	(180,106,272)	(20%)	(19)
应付债券	1,978,479,422	-	1,978,479,422	-	(20)
专项应付款	700,008	1,275,002	(574,994)	(45%)	(21)
递延所得税负债	29,507,743	10,333,313	19,174,430	186%	(22)
其他非流动负债	173,537,976	68,004,475	105,533,501	155%	(23)
股本	2,076,721,060	1,223,738,124	852,982,936	70%	(24)
资本公积	1,309,834,212	2,127,613,867	(817,779,655)	(38%)	(25)
减: 库存股	(578,000)	(1,492,500)	914,500	(61%)	(26)
专项储备	5,683,705	-	5,683,705	-	(27)

注释:

- (1) 货币资金增加主要系其他货币资金增加所致。
- (2) 应收票据增加主要系本集团以银行承兑汇票结算的货款增加所致。
- (3) 其他应收款增加主要系应收出口退税款、支付押金增加所致。
- (4) 其他流动资产增加系本集团将于 2011 年出售子公司东莞陶瓷而将其机器设备和运输工具等固定资产分类为其他流动资产所致。
- (5) 可供出售金融资产减少系本集团于本年度出售可供出售金融资产所致。
- (6) 长期股权投资的增加主要系本集团的联营企业金刚玻璃于 2010 年度上市, 本公司按持股比例应享有的净资产份额增加。
- (7) 固定资产增加主要系本集团部分在建工程本年度结转至固定资产所致。

补充资料

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 本集团主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

- (8) 在建工程增加主要系本集团年初在建项目本年按计划进行工程建设投入所致。
- (9) 开发支出增加主要系本集团部分研发项目的支出符合资本化条件，根据会计准则在报表中列示为开发支出。
- (10) 长期待摊费用增加主要系本集团子公司-江油南玻矿业发展有限公司本年度支付矿山租赁费所致。
- (11) 其他非流动资产的增加系本集团于 2010 年度预付的土地出让金。
- (12) 短期借款减少系本集团发行债券置换部分短期贷款及偿还已到期贷款所致。
- (13) 应付账款减少主要系本集团按计划支付在建项目的设备款和工程款所致。
- (14) 应付职工薪酬增加主要系本集团计提的管理层奖励基金增加以及职工薪酬上升所致。
- (15) 应交税费增加系本集团收入及利润增加，应交所得税高于上年度所致。
- (16) 应付利息增加主要系本集团计提应付债券利息尚未到期支付所致。
- (17) 其他应付款增加主要系暂收工程保证金增加所致。
- (18) 其他流动负债减少主要系本集团核销了部分以前年度计提的预计负债所致。
- (19) 长期借款减少主要系本年偿还部分长期银行贷款所致。
- (20) 应付债券增加主要系本集团 2010 年度发行了面值 20 亿元的公司债券所致。
- (21) 专项应付款减少系部分子公司收到的政府补助款于本年度结转为营业外收入所致。
- (22) 递延所得税负债的增加主要系对中国国内公司应付海外公司股利确认的递延所得税负债增加及对金刚玻璃未实现投资收益确认递延所得税负债。
- (23) 其他非流动负债的增加主要系地方政府给予本集团子公司宜昌南玻硅材料有限公司的无息贷款。
- (24) 股本增加系本集团于 2010 年度以资本公积转增股本所致。
- (25) 资本公积减少系本集团于 2010 年度以资本公积转增股本所致。
- (26) 库存股减少系本集团注销库存股所致。
- (27) 专项储备增加系本集团子公司宜昌南玻硅材料有限公司本年度计提安全生产费所致。

利润表项目：

	本期发生额	上期发生额	增加/(减少)金额	幅度	附注
营业收入	7,743,941,694	5,279,100,133	2,464,841,561	47%	(28)
营业成本	4,943,639,993	3,435,574,687	1,508,065,306	44%	(29)
销售费用	265,636,421	242,211,660	23,424,761	10%	(30)
管理费用	556,316,614	419,964,357	136,352,257	32%	(31)
资产减值损失	86,485,738	16,961,266	69,524,472	410%	(32)
投资收益	54,101,502	19,080,703	35,020,799	184%	(33)
营业外收入	59,478,017	31,914,360	27,563,657	86%	(34)
营业外支出	27,241,536	115,640,640	(88,399,104)	(76%)	(35)
所得税	268,388,353	74,455,290	193,933,063	260%	(36)

注释：

- (28) 营业收入增加主要系本集团平板玻璃产业主要产品销售价格、销量同比上升及太阳能产业主要产品销售价格、销量同比上升所致。
- (29) 营业成本增加主要系营业规模扩大所致。

中国南玻集团股份有限公司

补充资料

2010 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 本集团主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

- (30) 销售费用增加主要系本年度销量上升所致。
- (31) 管理费用增加主要系本年度确认的业绩奖励基金、研发费、无形资产摊销增加所致。
- (32) 资产减值损失增加主要系本集团部分子公司计提的固定资产减值损失较上年大幅增加所致。
- (33) 投资收益的增加主要系本集团的联营企业金刚玻璃于 2010 年上市，本公司持有其股权比例被稀释，视同出售而确认的投资收益。
- (34) 营业外收入增加主要系本集团清理固定资产取得处置收益以及政府补助增加所致。
- (35) 营业外支出减少主要系本集团的固定资产报废损失同比大幅减少所致。
- (36) 所得税费用增加主要系本集团本年度税前利润增加和企业所得税税率上升所致。