

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表(未经审计)

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表(未经审计)

页码

2011 年半年度财务报表(未经审计)

合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5 - 6
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8 - 90
补充资料	91 - 93

中国南玻集团股份有限公司

2011年6月30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	2011年 6月30日 合并	2010年 12月31日 合并	2011年 6月30日 公司	2010年 12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	817,753,586	787,481,275	241,032,010	373,901,165
应收票据	五(2)	404,578,807	362,674,115	-	-
应收账款	五(3)	498,737,381	242,201,307	-	-
预付款项	五(5)	159,155,350	107,782,146	40,000	40,000
其他应收款	五(4)、十四(1)	56,058,241	66,622,324	1,112,629,656	811,564,853
应收股利		1,000,000	-	767,000	5,298,425
存货	五(6)	540,096,350	478,735,794	-	-
其他流动资产	五(7)	43,043,034	24,914,873	-	-
流动资产合计		2,520,422,749	2,070,411,834	1,354,468,666	1,190,804,443
非流动资产					
长期应收款	十四(3)	-	-	2,336,923,424	2,316,038,617
长期股权投资	五(8)、十四(2)	65,803,688	65,501,259	4,247,099,303	3,633,845,531
固定资产	五(10)	8,913,679,619	8,830,895,516	15,185,355	27,627,216
在建工程	五(11)	1,759,117,742	786,077,413	-	-
无形资产	五(12)	491,707,217	381,276,917	3,759,133	5,600,854
开发支出	五(12)	8,051,607	3,142,226	-	-
商誉	五(13)	18,404,380	18,404,380	-	-
长期待摊费用		1,013,682	1,002,500	-	-
递延所得税资产	五(14)	71,279,625	79,877,237	-	-
其他非流动资产	五(15)	233,771,740	233,029,885	-	21,840,000
非流动资产合计		11,562,829,300	10,399,207,333	6,602,967,215	6,004,952,218
资产总计		14,083,252,049	12,469,619,167	7,957,435,881	7,195,756,661

中国南玻集团股份有限公司

2011年6月30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	2011年 6月30日 合并	2010年 12月31日 合并	2011年 6月30日 公司	2010年 12月31日 公司
流动负债					
短期借款	五(17)	1,431,767,595	877,132,815	163,203,120	111,620,900
应付票据	五(18)	290,290,777	237,891,481	-	-
应付账款	五(19)	1,032,541,909	950,310,253	-	-
预收款项	五(20)	121,160,227	161,127,001	-	-
应付职工薪酬	五(21)	89,970,554	186,997,327	9,470,744	97,163,797
应交税费	五(22)	60,340,191	121,232,388	1,123,421	1,198,110
应付利息	五(23)	80,656,171	24,589,510	4,391,471	1,314,600
应付股利	五(24)	8,575,442	687,627	687,627	687,627
其他应付款	五(25)、十四(4)	327,764,060	161,386,242	963,208,652	480,805,365
一年内到期的非流动负债	五(26)	239,941,166	75,690,541	-	-
其他流动负债	五(27)	2,926,872	2,926,872	-	-
流动负债合计		3,685,934,964	2,799,972,057	1,142,085,035	692,790,399
非流动负债					
长期借款	五(28)	1,173,938,410	728,203,612	-	-
应付债券	五(29)	1,980,438,506	1,978,479,422	1,980,438,506	1,978,479,422
专项应付款		1,000,000	700,008	-	-
递延所得税负债	五(14)	25,820,148	29,507,743	7,937,236	8,149,616
其他非流动负债	五(30)	273,970,448	173,537,976	-	-
非流动负债合计		3,455,167,512	2,910,428,761	1,988,375,742	1,986,629,038
负债合计		7,141,102,476	5,710,400,818	3,130,460,777	2,679,419,437
股东权益					
股本	五(31)	2,076,143,060	2,076,721,060	2,076,143,060	2,076,721,060
资本公积	五(32)	1,325,907,290	1,309,834,212	1,378,645,640	1,359,890,506
减: 库存股	八	(306,000)	(578,000)	(306,000)	(578,000)
专项储备	五(33)	8,086,016	5,683,705	-	-
盈余公积	五(34)	506,530,148	506,530,148	506,530,148	506,530,148
未分配利润	五(35)	2,595,692,336	2,484,699,065	865,962,256	573,773,510
外币报表折算差额		2,108,469	1,981,019	-	-
归属于母公司股东权益合计		6,514,161,319	6,384,871,209	4,826,975,104	4,516,337,224
少数股东权益	五(36)	427,988,254	374,347,140	-	-
股东权益合计		6,942,149,573	6,759,218,349	4,826,975,104	4,516,337,224
负债及股东权益总计		14,083,252,049	12,469,619,167	7,957,435,881	7,195,756,661

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

2011年1-6月合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2011年1-6月 合并	2010年1-6月 合并	2011年1-6月 公司	2010年1-6月 公司
一、营业收入	五(37)	4,438,534,102	3,405,068,004	1,413,307	-
减: 营业成本	五(37)	(2,876,324,402)	(2,205,963,565)	(371,240)	-
营业税金及附加	五(38)	(27,343,805)	(2,454,555)	-	-
销售费用	五(39)	(139,454,241)	(124,564,573)	-	-
管理费用	五(40)	(264,759,103)	(220,592,531)	(34,248,907)	(29,259,218)
财务(费用)/收入-净额	五(41)	(65,210,104)	(57,476,189)	(1,703,817)	1,098,426
资产减值损失	五(43)	(4,947,285)	(1,096,604)	-	-
加: 投资收益	五(42)、十四(5)	6,496,792	9,055,044	1,053,340,716	705,828,171
二、营业利润		1,066,991,954	801,975,031	1,018,430,059	677,667,379
加: 营业外收入	五(44)	41,905,050	30,048,303	200,000	220,000
减: 营业外支出	五(45)	(682,284)	(2,744,649)	(3,622)	(17,412)
其中: 非流动资产处置损失		(360,947)	(553,809)	(3,622)	(4,944)
三、利润总额		1,108,214,720	829,278,685	1,018,626,437	677,869,967
减: 所得税费用	五(46)	(189,427,287)	(127,600,069)	212,380	-
四、净利润		918,787,433	701,678,616	1,018,838,817	677,869,967
归属于母公司股东的净利润		837,643,342	635,951,595		
少数股东损益		81,144,091	65,727,021		
五、每股收益					
基本每股收益	五(47)	0.40	0.31		
稀释每股收益	五(47)	0.40	0.31		
六、其它综合收益	五(48)	1,577,450	(4,271,127)	-	(9,055,044)
七、综合收益总额		920,364,883	697,407,489	1,018,838,817	668,814,923
归属于母公司股东的综合收益总额		839,220,792	631,680,468		
归属于少数股东的综合收益总额		81,144,091	65,727,021		

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

2011年1-6月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	2011年1-6月 合并	2010年1-6月 合并	2011年1-6月 公司	2010年1-6月 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		4,632,052,605	3,837,181,164	-	-
收到的税费返还		127,969,773	13,393,936	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(49)	48,874,065	25,752,999	2,523,703	1,754,526
经营活动现金流入小计		4,808,896,443	3,876,328,099	2,523,703	1,754,526
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,678,916,277)	(2,073,921,416)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(482,145,788)	(322,438,294)	(122,863,889)	(69,084,371)
支付的各项税费		(534,625,872)	(366,576,042)	(357,258)	(798,881)
支付其他与经营活动有关的现金	五(49)	(170,508,182)	(177,555,567)	(3,833,256)	(4,357,263)
经营活动现金流出小计		(3,866,196,119)	(2,940,491,319)	(127,054,403)	(74,240,515)
经营活动产生的现金流量净额	五(50)、十四(6)	942,700,324	935,836,780	(124,530,700)	(72,485,989)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		-	10,401,160	133,000,000	10,401,160
取得投资收益所收到的现金		-	-	991,823,922	244,489,057
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		873,720	10,428,461	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金 净额	五(50)	182,582,884	-	150,500,000	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(49)	80,502,447	-	122,766,734	161,767,878
投资活动现金流入小计		263,959,051	20,829,621	1,398,090,656	416,658,095
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(1,589,103,709)	(736,904,427)	(346,505)	(844,493)
投资支付的现金		(55,535,338)	-	(715,834,546)	(183,126,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金 净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		(10,000,000)	(11,523,976)	(10,000,000)	-
投资活动现金流出小计		(1,654,639,047)	(748,428,403)	(726,181,051)	(183,970,493)
投资活动产生的现金流量净额		(1,390,679,996)	(727,598,782)	671,909,605	232,687,602
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		156,000,472	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		156,000,472	-	-	-
取得借款收到的现金		2,327,865,348	610,431,052	163,565,640	114,276,500
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(49)	142,976,786	4,064,616	-	-
筹资活动现金流入小计		2,626,842,606	614,495,668	163,565,640	114,276,500
偿还债务支付的现金		(1,163,245,143)	(492,803,079)	(111,983,420)	(114,276,500)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(894,331,088)	(546,135,631)	(728,697,705)	(428,708,921)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(122,822,796)	(80,286,898)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(49)	(9,053,915)	(18,200,016)	(2,762,840)	(8,840,400)
筹资活动现金流出小计		(2,066,630,146)	(1,057,138,726)	(843,443,965)	(551,825,821)
筹资活动产生的现金流量净额		560,212,460	(442,643,058)	(679,878,325)	(437,549,321)
四、汇率变动对现金的影响					
		(2,618,291)	(1,479,110)	(369,735)	(101,196)
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(50)、十四(6)	109,614,497	(235,884,170)	(132,869,155)	(277,448,904)
		660,213,739	635,618,163	373,901,165	370,558,509
六、期末现金及现金等价物余额					
	五(50)	769,828,236	399,733,993	241,032,010	93,109,605

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

2011年 1-6 月合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益							外币报表 折算差额	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
		股本 五(32)	资本公积 五(33)	减：库存股 八	专项储备 五(34)	盈余公积 五(35)	未分配利润 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	

中国南玻集团股份有限公司

2011年 1-6 月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	
	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(31)	五(32)	八	五(33)	五(34)	五(35)		五(36)			
2011年1月1日年初余额		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
2011年1-6增减变动额											
净利润		-	-	-	-	-	837,643,342	-	837,643,342	81,144,091	918,787,433
其他综合收益	五(48)	-	1,087,500	-	-	-	-	127,450	1,214,950	362,500	1,577,450
股东投入和减少资本		(578,000)	16,878,347	272,000	-	-	-	-	16,572,347	157,434,697	174,007,044
一股东投入资本		-	(702,834)	-	-	-	-	-	(702,834)	156,260,744	155,557,910
一股份支付计入股东权益的金额	八	(578,000)	17,581,181	272,000	-	-	-	-	17,275,181	1,173,953	18,449,134
利润分配		-	-	-	-	-	(726,650,071)	-	(726,650,071)	(130,710,610)	(857,360,681)
一提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一对股东的分配		-	-	-	-	-	(726,650,071)	-	(726,650,071)	(130,710,610)	(857,360,681)
所有者权益内部结转											
一资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备											
一本期提取专项储备		-	-	-	2,402,311	-	-	-	2,402,311	518,875	2,921,186
其他											
一与少数股东的交易		-	(1,892,769)	-	-	-	-	-	(1,892,769)	(55,108,439)	(57,001,208)
2011年6月30日未余额		2,076,143,060	1,325,907,290	(306,000)	8,086,016	506,530,148	2,595,692,336	2,108,469	6,514,161,319	427,988,254	6,942,149,573

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

2011年1-6月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(31)	资本公积 五(32)	减: 库存股 八	盈余公积 五(34)	未分配利润 五(35)	股东权益合计
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
资本公积转增股本		855,886,936	(855,886,936)	-	-	-	-
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)
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
2011年1月1日年初余额		2,076,721,060	1,359,890,506	(578,000)	506,530,148	573,773,510	4,516,337,224
2011年1-6月增减变动额							
净利润		-	-	-	-	1,018,838,817	1,018,838,817
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本							
一股份支付计入股东权益 的金额	八	(578,000)	18,755,134	272,000	-	-	18,449,134
利润分配		-	-	-	-	(726,650,071)	(726,650,071)
一提取盈余公积		-	-	-	-	-	-
一对股东的分配		-	-	-	-	(726,650,071)	(726,650,071)
2011年6月30日未余额		2,076,143,060	1,378,645,640	(306,000)	506,530,148	865,962,256	4,826,975,104

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

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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[2007]231号文核准, 本公司于2007年9月20日至2007年9月27日非公开发行A股172,500,000股, 发行价格8元/股, 发行后本公司总股本增至1,187,963,124元。

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。

因部分激励对象于2009年度离职, 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。

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。

因部分激励对象于2011年度离职, 本公司于2011年1月回购并注销578,000股A股限制性股票, 本公司总股本减至2,076,143,060元(附注五(31))。

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、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8月5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 2011 年 6 月 30 日，本集团流动负债超过流动资产 1,165,512,215 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未来十二个月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 2011 年 6 月 30 日尚有未使用的内部授信额度约为人民币 136 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报告期财务报告。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2011 年 1-6 月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 2011 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2011 年 1-6 月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。本报告期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。本报告期，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。本集团本报告期无融资租赁。

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臵费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处臵费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处臵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	12.5%-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24%。

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

2011 年半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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 1,620	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	间接	中国深圳	制造业	14,118	生产销售导电膜玻璃产品	有限责任	卢文辉	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	40,000	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	51,500	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
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
河源南玻光伏封装材料有限公司	直接	中国河源	制造业	美元 3,300	生产和销售光伏封装材料及制品	中外合资	张凡	56666224-9
咸宁南玻玻璃有限公司	直接	中国咸宁	制造业	18,890	开发生产销售节能特种玻璃	中外合资	吴国斌	568346784
清远南玻节能新材料有限公司	直接	中国清远	制造业	30,000	研发、生产与销售非金属矿物制品及材料	中外合资	张凡	572426437
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.064305639

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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)

	本报告 期末实 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	12,309	-
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 1,093	5,074	67.47	75	(i)	是	9,763	(2)
深圳南玻伟光导电膜有限公司(ii)	美元 896	5,570	67.47	75	(i)	是	1,469	-
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	30,000	-	100	100	不适用	是	-	-
宜昌南玻硅材料有限公司	45,000	-	93.97	83.3	(i)	是	5,924	-
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	21,975	-	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 3,000	-	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	-	-
河源南玻光伏封装材料有限公司	美元 2,475	-	75	75	不适用	是	5,365	(55)
咸宁南玻玻璃有限公司	3,541	-	100	100	不适用	是	-	-
清远南玻节能新材料有限公司	22,500	-	75	75	不适用	是	7,464	(36)
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。

(ii) 于本报告期，本公司将原拥有的深圳南玻伟光导电膜有限公司 70%股权转让予本公司之子公司——深圳南玻显示器件科技有限公司，表决权比例系按本公司对深圳南玻显示器件科技有限公司表决权比例而定。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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
		报告期 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	282	-

(2) 本报告期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(a) 本报告期新纳入合并范围的主体

	2011 年 6 月 30 日净资产	本期净亏损
河源南玻光伏封装材料有限公司	214,617,832	(2,210,492)
咸宁南玻玻璃有限公司	45,558,720	(1,902,423)
清远南玻节能新材料有限公司	298,048,482	(1,458,744)

- (i) 河源南玻光伏封装材料有限公司于 2010 年 12 月 28 日在广东河源成立，本公司拥有 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。
- (ii) 咸宁南玻玻璃有限公司于 2011 年 3 月 17 日在湖北省咸宁市成立，本公司拥有 100% 股权，本公司投入资本均以现金投入。
- (iii) 清远南玻节能新材料有限公司于 2011 年 5 月 5 日在广东省清远市成立，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) 本报告期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
东莞南玻陶瓷科技有限公司	53,715,580	1,571,611

东莞南玻陶瓷科技有限公司为本报告期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

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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
东莞南玻陶瓷科技有限公司	2011 年 3 月 31 日	具体计算如下附注四(3)(c)

于 2011 年 3 月 31 日，本公司将拥有的东莞南玻陶瓷科技有限公司 100%的股权全部转让予自然人杨伯桓。出售日为 2011 年 3 月 31 日，系本公司丧失对东莞南玻陶瓷科技有限公司控制权的日期。

(a) 处置价格及现金流量列示如下：

	金额
处置价格	59,975,361
处置收到的现金和现金等价物	38,000,000
减：东莞南玻陶瓷科技有限公司持有的现金和现金等价物	(5,417,116)
处置收到的现金净额	32,582,884

(b) 处置东莞南玻陶瓷科技有限公司的净资产列示如下：

	处置日	2010 年 12 月 31 日
流动资产	23,589,543	18,156,148
非流动资产	89,845,789	90,486,935
流动负债	(59,719,752)	(56,524,739)
合计	53,715,580	52,118,344

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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	59,975,361
减：东莞南玻陶瓷科技有限公司于处置日的净资产	(53,715,580)
处置产生的投资收益	6,259,781

(d) 东莞南玻陶瓷科技有限公司从 2011 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	12,909,603
减：成本和费用	(10,815,948)
利润总额	2,093,655
减：所得税费用	(522,044)
净利润	1,571,611

(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
	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	
南玻(香港)有限公司	1 港元=0.8316 人民币	1 港元=0.8509 人民币	交易发生日的即期汇率
南玻(澳洲)有限公司	1 澳元=6.9173 人民币	1 澳元=6.7139 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

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2011 年 6 月 30 日			2010 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	-	-	35,068	-	-	26,438
港元	5,872	0.8316	4,883	6,159	0.8509	5,241
美元	3,981	6.4716	25,763	3,981	6.6227	26,365
欧元	5	9.3612	47	5	8.8065	44
澳元	200	6.9173	1,383	200	6.7139	1,343
日元	-	0.0802	-	-	0.0813	-
			67,144			59,431
银行存款—						
人民币	-	-	617,882,123	-	-	536,004,238
港元	87,310,089	0.8316	72,607,070	5,226,465	0.8509	4,447,199
美元	10,220,401	6.4716	66,142,345	9,866,622	6.6227	65,343,680
欧元	304,702	9.3612	2,852,372	128	8.8065	1,130
澳元	1,444,663	6.9173	9,993,167	2,044,840	6.7139	13,728,849
日元	5,549	0.0802	445	5,535	0.0813	450
			769,477,522			619,525,546
其他货币资金—						
人民币	-	-	48,132,169	-	-	167,824,062
港元	4,022	0.8316	3,345	1,129	0.8509	961
欧元	-	9.3612	-	3	8.8065	27
澳元	10,612	6.9173	73,406	10,612	6.7139	71,248
			48,208,920			167,896,298
			817,753,586			787,481,275

其他货币资金包括 47,925,350 元(2010 年 12 月 31 日: 127,267,536 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

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	50,421,601	66,165,045
银行承兑汇票	354,157,206	296,509,070
	<u>404,578,807</u>	<u>362,674,115</u>

(3) 应收账款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	508,957,818	247,322,538
减：坏账准备	(10,220,437)	(5,121,231)
	<u>498,737,381</u>	<u>242,201,307</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	507,129,738	244,914,839
一到二年	1,056,431	1,013,654
二到三年	771,649	1,394,045
	<u>508,957,818</u>	<u>247,322,538</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 年 6 月 30 日				2010 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	508,957,818	100%	(10,220,437)	2%	247,322,538	100%	(5,121,231)	2%
单项金额虽不重大但单								
独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>508,957,818</u>	<u>100%</u>	<u>(10,220,437)</u>	<u>2%</u>	<u>247,322,538</u>	<u>100%</u>	<u>(5,121,231)</u>	<u>2%</u>

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2011 年 6 月 30 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	2011 年 6 月 30 日			2010 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	508,957,818	2%	(10,220,437)	247,322,538	2%	(5,121,231)

(e) 于 2011 年 6 月 30 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 103,413 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 2011 年 6 月 30 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	独立第三方	93,728,281	一年以内	18.42%
客户 B	独立第三方	43,250,619	一年以内	8.50%
客户 C	独立第三方	37,666,397	一年以内	7.40%
客户 D	独立第三方	33,892,328	一年以内	6.66%
客户 E	独立第三方	27,977,914	一年以内	5.50%
		<u>236,515,539</u>		<u>46.48%</u>

(i) 应收关联方款的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
		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	3,962,837	0.78%	(79,257)	83,153	0.03%	(1,663)

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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：

	2011 年 6 月 30 日			2010 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	5,613,088	0.8316	4,667,844	4,874,830	0.8509	4,147,993
美元	34,048,882	6.4716	220,350,745	10,510,142	6.6227	69,605,518
欧元	116,306	9.3612	1,088,764	57,954	8.8065	510,372
澳元	69,911	6.9173	483,595	66,248	6.7139	444,782
日元	2,857,743	0.0802	229,191	9,143,493	0.0813	743,366
			<u>226,820,139</u>			<u>75,452,031</u>

(4) 其他应收款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
存出保证金	23,693,778	16,971,211
代垫款项	8,411,677	7,705,219
备用金借款	4,019,423	2,779,008
应收出口退税款	290,700	38,966,530
应收股权转让款	21,975,361	-
其他	<u>1,660,999</u>	<u>4,450,874</u>
	60,051,938	70,872,842
减：坏账准备	<u>(3,993,697)</u>	<u>(4,250,518)</u>
	<u>56,058,241</u>	<u>66,622,324</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	54,575,060	67,324,526
一到二年	2,250,567	427,641
二到三年	278,768	171,646
三到四年	-	3,000
四到五年	50,845	1,490,277
五年以上	<u>2,896,698</u>	<u>1,455,752</u>
	<u>60,051,938</u>	<u>70,872,842</u>

(b) 于 2011 年 6 月 30 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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：

	2011 年 6 月 30 日				2010 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 金额	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备 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								
组合 1	57,211,202	95%	(1,152,961)	2%	68,032,106	96%	(1,409,782)	2%
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备	2,840,736	5%	(2,840,736)	100%	2,840,736	4%	(2,840,736)	100%
	60,051,938	100%	(3,993,697)	7%	70,872,842	100%	(4,250,518)	6%

(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	2011 年 6 月 30 日			2010 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	57,211,202	2%	(1,152,961)	68,032,106	2%	(1,409,782)

(e) 于 2011 年 6 月 30 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	261,348	(261,348)	100%	无法联系到欠款人
	2,840,736	(2,840,736)		

(f) 本年度实际核销的其他应收款金额为 1,486 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

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(h) 于 2011 年 6 月 30 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
杨柏桓	独立第三方	21,975,361	一年以内	37%
深圳市燃气集团股份有限公司	独立第三方	10,000,000	一到二年	17%
吴江市天然气管网有限公司	独立第三方	5,050,000	一年以内	8%
吴江经济开发区管理委员会	独立第三方	4,728,000	一年以内	8%
吴江市建筑安装管理处	独立第三方	2,000,000	一年以内	3%
		<u>43,753,361</u>		<u>73%</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 2011 年 6 月 30 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	18,886,221	11.87%	2011 年	预付材料采购款
供应商 B	独立第三方	15,715,115	9.87%	2011 年	预付材料采购款
供应商 C	独立第三方	15,000,000	9.42%	2011 年	预付材料采购款
供应商 D	独立第三方	14,935,136	9.38%	2011 年	预付材料采购款
供应商 E	独立第三方	8,569,264	5.38%	2011 年	预付燃料采购款
		<u>73,105,736</u>	<u>45.92%</u>		

(c) 于 2011 年 6 月 30 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(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

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2011 年 6 月 30 日			2010 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	237,776,370	-	237,776,370	241,967,312	-	241,967,312
在产品	18,452,934	-	18,452,934	26,907,734	-	26,907,734
库存商品	235,417,496	(5,479)	235,412,017	170,622,657	(5,479)	170,617,178
周转材料	49,233,247	(778,218)	48,455,029	40,870,900	(1,627,330)	39,243,570
	<u>540,880,047</u>	<u>(783,697)</u>	<u>540,096,350</u>	<u>480,368,603</u>	<u>(1,632,809)</u>	<u>478,735,794</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2011 年 6 月 30 日
			转回	转销	
库存商品	5,479	-	-	-	5,479
周转材料	<u>1,627,330</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(849,112)</u>	<u>778,218</u>
	<u>1,632,809</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(849,112)</u>	<u>783,697</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 存货期末余额的比例
库存商品	可变现净值低于库存商品账面 价值的差额	-	-
周转材料	可变现净值低于周转材料账面 价值的差额	-	-

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
持有待售非流动资产(a)	43,043,034	24,914,873
	<u>43,043,034</u>	<u>24,914,873</u>

- (a) 因为本公司于 2011 年 5 月与第三方签订不可撤消的协议，将持有广州南玻玻璃有限公司（以下简称“广州南玻”）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厂房设备后的净额以及无形资产净额反映为持有待售的非流动资产。(附注五(10)、(12))

(8) 长期股权投资

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
联营企业一有公开报价(a)	65,803,688	65,501,259
其他长期股权投资(b)	444,997	444,997
减：其他长期股权投资减值准备(c)	(444,997)	(444,997)
	<u>65,803,688</u>	<u>65,501,259</u>
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值：	<u>250,020,000</u>	<u>328,800,000</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 1,800 万股股份，其中 1,388.48 万股于金刚玻璃上市之日起十二个月内限售，411.52 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报告期末的收盘价为基础计算确定。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动				2011 年 6 月 30 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	65,501,259	-	1,302,429	(1,000,000)	-	65,803,688
	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	-	-	

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	初始 投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2011 年 6 月 30 日	本年宣告分派的现金股利
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	-
		444,997	444,997	-	444,997	-

(c) 其他长期投资减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 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。

(9) 对联营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2011 年 03 月 31 日			截至 2011 年 03 月 31 日止 3 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%	1,020,809,293	217,621,666	803,187,627	75,558,870	8,920,210

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
原价合计	11,107,644,950	466,684,848	(106,375,276)	11,467,954,522
房屋、建筑物	2,423,251,051	18,556,742	(75,892,495)	2,365,915,298
机器设备	8,482,323,099	430,409,254	(22,109,805)	8,890,622,548
运输工具及其他	202,070,800	17,718,852	(8,372,976)	211,416,676
累计折旧合计	2,048,830,134	301,815,448	(24,289,979)	2,326,355,603
房屋、建筑物	274,952,777	39,211,288	(17,794,955)	296,369,110
机器设备	1,665,872,394	251,609,495	(1,574,469)	1,915,907,420
其他	108,004,963	10,994,665	(4,920,555)	114,079,073
账面净值合计	9,058,814,816	-	-	9,141,598,919
房屋、建筑物	2,148,298,274	-	-	2,069,546,188
机器设备	6,816,450,705	-	-	6,974,715,128
其他	94,065,837	-	-	97,337,603
减值准备合计	227,919,300	-	-	227,919,300
房屋、建筑物	3,833,553	-	-	3,833,553
机器设备	224,049,634	-	-	224,049,634
其他	36,113	-	-	36,113
账面价值合计	8,830,895,516	-	-	8,913,679,619
房屋、建筑物	2,144,464,721	-	-	2,065,712,635
机器设备	6,592,401,071	-	-	6,750,665,494
其他	94,029,724	-	-	97,301,490

于 2011 年 6 月 30 日，账面价值为 7,387,239 元(原价 9,045,679 元)的房屋、建筑物(2010 年 12 月 31 日：账面价值 7,429,551 元，原价 9,045,679 元)作为 1,302,889 元一年内到期的长期借款(2010 年 12 月 31 日：3,801,425 元一年内到期的长期借款)(附注五(26))的抵押物。

2011 年 1-6 月固定资产计提的折旧金额为 301,815,448 元(2010 年 1-6 月：263,621,244 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 282,586,349 元、1,745,695 元及 17,483,404 元(2010 年 1-6 月：248,332,028 元、1,149,807 元及 14,139,409 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 426,358,367 元(2010 年 1-6 月：94,318,843 元)。

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 持有待售的固定资产：

于 2011 年 6 月 30 日，本集团持有待售的固定资产列示如下：

	账面价值
房屋及建筑物	12,393,295
	<u>12,393,295</u>

(b) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2011 年 6 月 30 日，账面价值为 1,040,636,521 元(原价 1,180,035,570 元)(2010 年 12 月 31 日：账面价值为 1,183,450,183 元，原价 1,324,528,563 元)的房屋及建筑物尚未办妥产权证。其中，账面价值为 555,499,444 元(原价 612,085,794 元)的房屋及建筑物(2010 年 12 月 31 日：账面价值 601,178,793 元，原价 652,067,903 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	2012 年

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

	2011 年 6 月 30 日			2010 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
宜昌南玻 100MW 硅片项目	73,536,161	-	73,536,161	43,632,950	-	43,632,950
宜昌南玻三期 700MW 硅片扩产项目	38,474,211	-	38,474,211	20,205,374	-	20,205,374
宜昌南玻生活园区二期项目	19,953,854	-	19,953,854	14,688,958	-	14,688,958
成都新建镀膜生产线	18,410,548	-	18,410,548	15,783,337	-	15,783,337
吴江节能玻璃扩建项目	176,295,614	-	176,295,614	80,188,309	-	80,188,309
深圳浮法余热发电项目	28,732,470	-	28,732,470	4,947,713	-	4,947,713
深圳浮法 TCO 工程项目	993,156	-	993,156	7,847,824	-	7,847,824
河北南玻余热发电项目	38,602,345	-	38,602,345	20,312,073	-	20,312,073
河北视窗玻璃项目	91,929,275	-	91,929,275	13,532,207	-	13,532,207
显示器件 ITO-FILM 二期项目	30,421,787	-	30,421,787	23,528,621	-	23,528,621
吴江浮法玻璃项目	533,104,958	-	533,104,958	192,453,529	-	192,453,529
太阳能光伏 200MW 电池扩产项目	174,856,804	-	174,856,804	25,099,265	-	25,099,265
河源南玻光伏封装项目	41,915,676	-	41,915,676	-	-	-
东莞太阳能玻璃三期	167,533,661	-	167,533,661	43,532,941	-	43,532,941
天津镀膜 B 线升级(i)	58,133,093	-	58,133,093	55,404,671	-	55,404,671
东莞节能玻璃扩建项目	92,949,355	-	92,949,355	59,807,347	-	59,807,347
江油砂矿项目	96,938,882	-	96,938,882	65,169,656	-	65,169,656
其他	78,358,794	(2,022,902)	76,335,892	101,965,540	(2,022,902)	99,942,638
	1,761,140,644	(2,022,902)	1,759,117,742	788,100,315	(2,022,902)	786,077,413

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2011 年 6 月 30 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
宜昌南玻 100MW 硅片项目	250,000,000	43,632,950	153,478,990	(123,575,779)	73,536,161	79%	2,673,639	2,361,529	6.58%	自有资金及金融机构借款
宜昌南玻三期 700MW 硅片扩产项目	1,025,000,000	20,205,374	18,268,837	-	38,474,211	4%	5,436,910	5,436,910	6.58%	自有资金及金融机构借款
宜昌南玻生活园区二期项目	25,500,000	14,688,958	5,264,896	-	19,953,854	78%	802,607	802,607	6.58%	自有资金及金融机构借款
成都新建镀膜生产线	20,168,170	15,783,337	2,710,911	(83,700)	18,410,548	92%	833,078	469,052	5.56%	自有资金及金融机构借款
吴江节能玻璃扩建项目	200,095,195	80,188,309	103,808,871	(7,701,566)	176,295,614	92%	3,092,456	2,433,459	6.71%	自有资金及金融机构借款
深圳浮法余热发电项目	48,090,000	4,947,713	23,784,757	-	28,732,470	60%	452,776	452,776	4.62%	自有资金及金融机构借款
深圳浮法 TCO 工程项目	23,705,352	7,847,824	17,375,312	(24,229,980)	993,156	100%	318,681	286,181	4.79%	自有资金及金融机构借款
河北南玻余热发电项目	60,181,536	20,312,073	18,290,272	-	38,602,345	64%	-	-	-	自有资金
河北视窗玻璃项目	375,536,452	13,532,207	78,397,068	-	91,929,275	24%	-	-	-	自有资金
显示器件 ITO-FILM 二期项目	30,584,450	23,528,621	7,344,172	(451,006)	30,421,787	77%	163,745	163,745	3.26%	自有资金及金融机构借款
吴江浮法玻璃项目	970,102,952	192,453,529	340,651,429	-	533,104,958	55%	7,974,356	5,829,962	5.78%	自有资金及金融机构借款
太阳能光伏 200MW 电池扩产项目	697,000,000	25,099,265	302,552,794	(152,795,255)	174,856,804	47%	4,241,255	3,336,581	5.51%	自有资金及金融机构借款
河源南玻光伏封装项目	602,722,803	-	41,915,676	-	41,915,676	7%	-	-	-	自有资金及金融机构借款
东莞太阳能玻璃三期	555,576,800	43,532,941	124,000,720	-	167,533,661	30%	2,909,588	2,909,588	6.13%	自有资金及金融机构借款
天津镀膜 B 线升级(i)	24,500,000	55,404,671	2,728,422	-	58,133,093	85%	136,343	38,384	4.76%	自有资金及金融机构借款
东莞节能玻璃扩建项目	130,740,000	59,807,347	33,142,008	-	92,949,355	71%	961,892	961,892	5.50%	自有资金及金融机构借款
江油砂矿项目	131,083,358	65,169,656	35,987,731	(4,218,505)	96,938,882	77%	528,000	528,000	7.04%	自有资金及金融机构借款
		<u>686,134,775</u>	<u>1,309,702,866</u>	<u>(313,055,791)</u>	<u>1,682,781,850</u>		<u>30,525,326</u>	<u>26,010,666</u>		

(i) 该项目属生产线改造，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

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

工程名称	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日	计提原因
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 2011 年 6 月 30 日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
宜昌南玻 100MW 硅片项目	75%	形象进度
宜昌南玻三期 700MW 硅片扩产项目	20%	形象进度
宜昌南玻生活园区二期项目	80%	形象进度
成都新建镀膜生产线	95%	形象进度
吴江节能玻璃扩建项目	99%	形象进度
深圳浮法余热发电项目	90%	形象进度
河北南玻余热发电项目	95%	形象进度
河北视窗玻璃项目	40%	形象进度
显示器件 ITO-FILM 二期项目	77%	形象进度
吴江浮法玻璃项目	70%	形象进度
太阳能光伏 200MW 电池扩产项目	70%	形象进度
河源南玻光伏封装项目	23%	形象进度
东莞太阳能玻璃三期	60%	形象进度
天津镀膜 B 线升级	86%	形象进度
东莞节能玻璃扩建项目	70%	形象进度
江油砂矿项目	90%	形象进度

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产及开发支出

无形资产列示如下：

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
原价合计	470,662,500	151,494,447	(37,375,990)	584,780,957
土地使用权	387,866,222	149,327,757	(37,253,356)	499,940,623
专有技术	62,177,280	1,580,500	-	63,757,780
矿产开采权	4,456,536	-	-	4,456,536
其他	16,162,462	586,190	(122,634)	16,626,018
累计摊销合计	89,385,583	9,399,642	(5,711,485)	93,073,740
土地使用权	73,883,713	5,663,296	(5,653,533)	73,893,476
专有技术	13,291,317	3,122,994	-	16,414,311
矿产开采权	741,793	200,320	-	942,113
其他	1,468,760	413,032	(57,952)	1,823,840
账面价值合计	381,276,917			491,707,217
土地使用权	313,982,509	-	-	426,047,147
专有技术	48,885,963	-	-	47,343,469
矿产开采权	3,714,743	-	-	3,514,423
其他	14,693,702	-	-	14,802,178

2011 年 1-6 月无形资产的摊销金额为 9,399,642 元(2010 年 1-6 月：8,382,913 元)。

于 2011 年 6 月 30 日，本公司有账面价值为 161,645,522 元(原值：167,819,933 元)的土地使用权(2010 年 12 月 31 日：账面价值 50,481,776 元、原值：55,597,474 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。

(a) 持有待售的无形资产：

	账面价值
土地使用权	30,649,739

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产及开发支出(续)

本集团开发支出列示如下：

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入损益	确认为 无形资产	2011 年 6 月 30 日
开发支出	3,142,226	18,097,355	(12,635,191)	(552,783)	8,051,607

2011 年 1-6 月，本集团研究开发支出共计 51,511,351 元(2010 年 1-6 月：39,243,330 元)；其中 46,049,187 元(2010 年 1-6 月：28,983,314 元)计入当期损益，18,097,355 元(2010 年 1-6 月：23,835,076 元)确认为开发支出，552,783 元(2010 年 1-6 月：5,410,560 元)确认为无形资产。2011 年 1-6 月开发支出占 2011 年 1-6 月研究开发支出总额的比例为 35%(2010 年 1-6 月：61%)。于 2011 年 6 月 30 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 2.24%(2010 年 12 月 31 日：2.84%)。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 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
	18,404,380	-	-	18,404,380

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。本公司管理层认为，于 2011 年 6 月 30 日，商誉不存在减值风险，无须对商誉计提减值准备。

(14) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2011 年 6 月 30 日		2010 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	49,557,545	226,728,880	52,076,731	241,391,757
开办费	452,328	3,618,622	561,422	4,267,525
预提费用	1,843,954	13,748,828	2,148,025	15,788,741
税务亏损	13,669,068	68,379,232	20,286,588	106,520,834
预计负债	394,031	2,626,872	510,000	3,400,000
专项应付款	5,306,647	21,226,590	5,332,153	22,053,600
固定资产折旧	2,430,607	12,856,302	2,167,204	9,131,292
	73,654,180	349,185,326	83,082,123	402,553,749

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2011 年 6 月 30 日		2010 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	2,991,090	19,504,637	3,204,886	13,749,631
投资收益	9,528,616	41,393,672	9,783,577	42,501,259
预提所得税(i)	15,674,997	297,408,834	19,724,166	380,548,330
	28,194,703	358,307,143	32,712,629	436,799,220

(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。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 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：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	810,344	810,344
可抵扣亏损(i)	150,168,650	146,162,355
	<u>150,978,994</u>	<u>146,972,699</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：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
2011 年	11,467,004	11,699,296
2012 年	37,940,082	37,940,082
2013 年	22,935,008	23,009,645
2014 年	7,032,836	8,933,973
2015 年	37,492,881	64,579,359
2016 年	33,300,839	-
	<u>150,168,650</u>	<u>146,162,355</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产	2,374,555	3,204,886
递延所得税负债	<u>2,374,555</u>	<u>3,204,886</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：

	2011 年 6 月 30 日		2010 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	71,279,625	334,612,962	79,877,237	388,804,118
递延所得税负债	<u>25,820,148</u>	<u>343,734,779</u>	<u>29,507,743</u>	<u>423,049,589</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 其他非流动资产

其他非流动资产均为预付的土地出让金。

(16) 资产减值准备明细

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2011 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	9,371,749	5,555,438	(608,154)	(104,899)	14,214,134
其中：应收账款坏账准备	5,121,231	4,926,451	276,168	(103,413)	10,220,437
其他应收款坏账准备	4,250,518	628,987	(884,322)	(1,486)	3,993,697
存货跌价准备	1,632,809	-	-	(849,112)	783,697
长期股权投资减值准备	444,997	-	-	-	444,997
固定资产减值准备	227,919,300	-	-	-	227,919,300
在建工程减值准备	2,022,902	-	-	-	2,022,902
	<u>241,391,757</u>	<u>5,555,438</u>	<u>(608,154)</u>	<u>(954,011)</u>	<u>245,385,030</u>

(17) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行担保借款	661,856,204	197,753,478
银行信用借款	769,911,391	679,379,337
	<u>1,431,767,595</u>	<u>877,132,815</u>

2011 年 6 月 30 日，本公司为子公司短期借款 661,856,204 元(2010 年 12 月 31 日：197,753,478 元)提供保证，其中 48,568,835 元(2010 年 12 月 31 日：13,112,410 元)由子公司少数股东向本公司提供反担保。

于 2011 年 1-6 月，短期借款的加权平均年利率为 4.50%(2010 年度：2.47%)。

(b) 短期借款包括以下外币余额：

	2011 年 6 月 30 日			2010 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	116,002,789	0.8316	96,467,919	190,000,000	0.8509	161,676,700
美元	70,994,186	6.4716	459,445,974	97,755,344	6.6227	647,404,316
欧元	2,120,850	9.3612	19,853,701	153,500	8.8065	1,351,798
			<u>575,767,594</u>			<u>810,432,814</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付票据

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,239,799	6,997,365
银行承兑汇票	288,050,978	230,894,116
	<u>290,290,777</u>	<u>237,891,481</u>

应付票据均于一年内到期。

(19) 应付账款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应付材料款	609,689,824	459,037,907
应付设备款	268,272,390	279,339,619
应付工程款	82,968,219	157,282,139
应付运费	38,263,286	28,642,006
其他	33,348,190	26,008,582
	<u>1,032,541,909</u>	<u>950,310,253</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：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
金刚玻璃	<u>3,686,820</u>	<u>3,334,469</u>

(c) 于 2011 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 174,736,835 元(2010 年 12 月 31 日：181,368,593 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。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付账款(续)

(d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2011 年 6 月 30 日			2010 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	673,812	0.8316	560,342	618,730	0.8509	526,477
美元	7,585,602	6.4716	49,090,982	6,184,037	6.6227	40,955,022
欧元	4,276,467	9.3612	40,032,863	2,589,239	8.8065	22,802,131
日元	80,660,973	0.0802	6,469,010	60,221,501	0.0813	4,896,008
澳元	17,970	6.9173	124,304	350,429	6.7139	2,352,745
			<u>96,277,501</u>			<u>71,532,383</u>

(20) 预收款项

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
预收货款	<u>121,160,227</u>	<u>161,127,001</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。

(21) 应付职工薪酬

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	85,131,990	319,857,955	(330,912,066)	74,077,879
社会保险费	299,764	36,134,509	(35,357,098)	1,077,175
其中：基本养老保险	81,013	25,542,774	(25,033,307)	590,480
医疗保险费	85,557	7,704,957	(7,546,365)	244,149
失业保险费	72,569	1,605,660	(1,541,871)	136,358
工伤保险费	33,072	807,001	(775,994)	64,079
生育保险费	27,553	474,117	(459,561)	42,109
住房公积金	528,174	12,823,363	(12,969,802)	381,735
工会经费和职工教育经费	8,489,517	5,283,246	(5,161,319)	8,611,444
管理层业绩奖励(a)	92,547,882	37,500,000	(124,225,561)	5,822,321
	<u>186,997,327</u>	<u>411,599,073</u>	<u>(508,625,846)</u>	<u>89,970,554</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 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。本公司本报告期预提管理层业绩奖励 37,500,000 元(2010 年 1-6 月：30,000,000 元)，该金额已计入管理费用。

于 2011 年 6 月 30 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。

2011 年 1-6 月因股份支付确认的职工薪酬费用 19,804,713 元(2010 年 1-6 月：36,227,271 元)(附注八)。

(22) 应交税费

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	(67,194,276)	(490,279)
应交企业所得税	112,171,842	106,418,318
应交营业税	79,699	257,657
其他	15,282,926	15,046,692
	<u>60,340,191</u>	<u>121,232,388</u>

(23) 应付利息

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	2,112,318	1,637,717
公司债利息(附注五(29))	74,505,379	21,205,379
短期借款应付利息	4,038,474	1,746,414
	<u>80,656,171</u>	<u>24,589,510</u>

(24) 应付股利

于 2011 年 6 月 30 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以及子公司宜昌南玻硅材料有限公司应付少数股东 2010 年的股利。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他应付款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
股份回购	1,355,580	2,762,840
暂收工程保证金	87,378,706	83,051,187
代收款项	23,994,304	20,512,763
预提营业成本(i)	35,419,544	25,442,916
应付劳务费	3,951,793	1,271,174
股权转让定金	150,000,000	-
其他	25,664,133	28,345,362
	<u>327,764,060</u>	<u>161,386,242</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。

(26) 一年内到期的非流动负债

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		
-银行抵押借款(i)	1,302,889	3,801,425
-银行担保借款(ii)	164,214,845	71,889,116
-银行信用借款	74,423,432	-
	<u>239,941,166</u>	<u>75,690,541</u>

(i) 本集团以净值为 7,387,239 元，原价 9,045,679 元(2010 年 12 月 31 日净值：7,429,551 元，原价 9,045,679 元)的固定资产作为抵押物(附注五(10))，利息每月支付一次，本金于报告期末次月起一年内分月偿还。

(ii) 上述担保借款由本公司为子公司提供保证，其中 8,913,900 元(2010 年 12 月 31 日：3,125,000 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

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 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		币种	利率(%)	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	起始日	终止日			外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
A 银行	2010-03-25	2012-03-12	美元	1 个月 LIBOR+1.55%	10,000,000	64,716,000	-	-
B 银行	2009-10-13	2011-10-12	美元	1 个月 LIBOR+0.8%	5,975,000	38,667,810	-	-
C 银行	2011-05-31	2012-06-29	美元	3 个月 LIBOR+5.8%	4,200,000	27,180,720	-	-
D 银行	2010-04-27	2012-04-26	人民币	基准利率	-	20,000,000	-	-
C 银行	2009-06-22	2012-06-21	人民币	基准利率下浮 10%	-	13,500,000	-	-
						<u>164,064,530</u>		<u>-</u>

(b) 一年内到期的长期借款中包括以下外币金额:

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	1,566,726	0.8316	1,302,889	4,467,377	0.8509	3,801,425
美元	24,667,513	6.4716	<u>159,638,277</u>	8,967,508	6.6227	<u>59,389,116</u>
			<u>160,941,166</u>			<u>63,190,541</u>

(27) 其他流动负债

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
预计负债				
—产品质量保证	2,626,872	-	-	2,626,872
—其他	<u>300,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>300,000</u>
	<u>2,926,872</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,926,872</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行担保借款(i)	317,120,890	264,424,940
银行信用借款	856,817,520	463,778,672
	<u>1,173,938,410</u>	<u>728,203,612</u>

(i) 于 2011 年 6 月 30 日, 银行担保借款由本公司为子公司提供保证, 其中 24,803,406 元(2010 年 12 月 31 日: 30,392,664 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 7 月至 2019 年 5 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(%)	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
E 银行	2011-03-10	2013-02-15	美元	3 个月 LIBOR+3.0%	32,000,000	207,091,200	-	-
F 银行	2011-05-31	2014-05-31	人民币	基准利率上浮 10%	-	100,000,000	-	-
E 银行	2011-04-14	2013-03-22	美元	3 个月 LIBOR+2.9%	12,200,000	78,953,520	-	-
G 银行	2011-04-28	2014-04-27	人民币	基准利率上浮 10%	-	50,000,000	-	-
F 银行	2011-04-21	2014-04-21	人民币	基准利率上浮 10%	-	50,000,000	-	-
						<u>486,044,720</u>	-	-

(b) 长期借款到期日分析如下:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一到二年	369,387,240	195,585,990
二到五年	768,772,800	532,617,622
五年以上	35,778,370	-
	<u>1,173,938,410</u>	<u>728,203,612</u>

(c) 长期借款中包括以下外币金额:

	2011 年 6 月 30 日			2010 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
美元	59,928,520	6.4716	387,833,410	22,400,020	6.6227	148,348,612
			<u>387,833,410</u>			<u>148,348,612</u>

于 2011 年 6 月 30 日, 长期借款的加权平均年利率为 4.82%(2010 年 12 月 31 日: 4.68%)。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
公司债	<u>1,978,479,422</u>	<u>1,959,084</u>	<u>-</u>	<u>1,980,438,506</u>

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：

	2010 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2011 年 6 月 30 日
公司债(附注五(23))	<u>21,205,379</u>	<u>53,300,000</u>	<u>-</u>	<u>74,505,379</u>

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%。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他非流动负债

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
递延收益(a)	120,335,848	83,537,976
政府无息贷款(b)	153,634,600	90,000,000
	<u>273,970,448</u>	<u>173,537,976</u>

(a) 递延收益系与资产相关的政府补助，明细如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
宜昌多晶硅项目(i)	40,078,125	41,484,376
成都南玻节能玻璃项目(ii)	21,226,590	22,053,600
深圳浮法 TCO 玻璃项目(iii)	20,000,000	20,000,000
吴江南玻玻璃有限公司(iv)	39,031,133	-
	<u>120,335,848</u>	<u>83,537,976</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。

(iv) 系吴江市政府拨付的基础设施补偿款，按本集团承诺的最短经营期限 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

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 股本

	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2011 年 6 月 30 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
有限售条件股份-							
国家持股	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	39,651,513	-	-	-	(15,924,629)	(15,924,629)	23,726,884
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	39,651,513	-	-	-	(15,924,629)	(15,924,629)	23,726,884
	39,651,513	-	-	-	(15,924,629)	(15,924,629)	23,726,884
无限售条件股份-							
人民币普通股	1,274,485,555	-	-	-	15,346,629	15,346,629	1,289,832,184
境内上市外资股	762,583,992	-	-	-	-	-	762,583,992
	2,037,069,547	-	-	-	15,346,629	15,346,629	2,052,416,176
	2,076,721,060	-	-	-	(578,000)	(578,000)	2,076,143,060
	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2010 年 6 月 30 日
		发行 新股	送股	公积金转股	其他		
有限售条件股份-							
国家持股	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	80,000,000	-	-	56,000,000	-	56,000,000	136,000,000
其他内资持股	128,275,000	-	-	89,062,750	(18,574,737)	70,488,013	198,763,013
其中：境内非国有法人持股	92,500,000	-	-	64,750,000	-	64,750,000	157,250,000
境内自然人持股	35,775,000	-	-	24,312,750	(18,574,737)	5,738,013	41,513,013
	208,275,000	-	-	145,062,750	(18,574,737)	126,488,013	334,763,013
无限售条件股份-							
人民币普通股	566,884,305	-	-	396,819,013	17,532,237	414,351,250	981,235,555
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	17,532,237	728,356,423	1,743,819,547
	1,223,738,124	-	-	855,886,936	(1,042,500)	854,844,436	2,078,582,560

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

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 资本公积

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
股本溢价	1,024,106,464	158,798,226	(9,348,981)	1,173,555,709
其他资本公积	285,727,748	19,718,261	(153,094,428)	152,351,581
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-
股份支付(附注八)	286,515,470	18,630,761	(153,094,428)	152,051,803
收购少数股东权益	-	-	-	-
节能技术改造财政奖励	1,462,500	1,087,500	-	2,550,000
原制度其他资本公积转入	(2,250,222)	-	-	(2,250,222)
	<u>1,309,834,212</u>	<u>178,516,487</u>	<u>(162,443,409)</u>	<u>1,325,907,290</u>
	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
股本溢价	1,777,902,326	142,728,409	(855,886,936)	1,064,743,799
其他资本公积	349,711,541	34,470,256	(152,872,280)	231,309,517
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	34,470,256	(146,688,049)	268,270,168
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>177,198,665</u>	<u>(1,008,759,216)</u>	<u>1,296,053,316</u>

(33) 专项储备

	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 6 月 30 日
安全生产费用	<u>5,683,705</u>	<u>3,182,915</u>	<u>(780,604)</u>	<u>8,086,016</u>

本集团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。

(34) 盈余公积

	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	378,677,580	-	-	378,677,580
任意盈余公积金	<u>127,852,568</u>	-	-	<u>127,852,568</u>
	<u>506,530,148</u>	-	-	<u>506,530,148</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 盈余公积(续)

	2009 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	309,202,034	-	-	309,202,034
任意盈余公积金	127,852,568	-	-	127,852,568
	<u>437,054,602</u>	<u>-</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。本公司本报告期末提取法定盈余公积。

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。本公司报告期末提取任意盈余公积金。

(35) 未分配利润

	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	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	2,484,699,065		1,526,908,861	
加：本年归属于母公司股东的净利润	837,643,342		635,951,595	
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	<u>(726,650,071)</u>	50%	<u>(427,943,468)</u>	51%
期末未分配利润	<u>2,595,692,336</u>		<u>1,734,916,988</u>	

于2011年6月30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(2010年12月31日：545,112,810元)，本公司及本公司之子公司本报告期均未提取盈余公积(2010年1-6月：无)。

根据 2011 年 4 月 15 日股东大会决议，本公司按总股本 2,076,143,060 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 726,650,071 元。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 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：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
深圳南玻显示器件科技有限公司	112,295,597	125,690,888
成都南玻玻璃有限公司	123,091,347	195,754,131
宜昌南玻硅材料有限公司	59,240,909	48,089,961
河源南玻矿业有限公司	2,824,907	2,316,244
英德鸿盛石英砂加工有限公司	2,237,840	2,495,916
清远南玻节能新材料有限公司	74,643,196	-
河源南玻光伏封装材料有限公司	53,654,458	-
	<u>427,988,254</u>	<u>374,347,140</u>

(37) 营业收入和营业成本

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	4,413,281,121	3,387,748,846
其他业务收入	25,252,981	17,319,158
	<u>4,438,534,102</u>	<u>3,405,068,004</u>
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	2,863,933,942	2,196,188,256
其他业务成本	12,390,460	9,775,309
	<u>2,876,324,402</u>	<u>2,205,963,565</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：

	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
平板玻璃产业	1,684,199,242	1,323,969,469	1,589,102,680	992,207,121
工程玻璃产业	1,174,408,097	775,585,186	951,380,317	670,338,490
精细玻璃产业	403,514,349	237,336,210	222,829,089	163,736,561
太阳能产业	1,460,130,104	840,843,031	869,963,695	624,653,277
其他	12,909,604	8,080,321	24,428,149	15,207,891
分部间抵销	(321,880,275)	(321,880,275)	(269,955,084)	(269,955,084)
	<u>4,413,281,121</u>	<u>2,863,933,942</u>	<u>3,387,748,846</u>	<u>2,196,188,256</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 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：

	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	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	3,231,318,996	2,004,214,327	2,786,569,504	1,774,070,302
中国香港	225,388,371	114,263,366	137,625,155	91,354,826
欧洲	541,233,739	466,637,195	221,087,465	176,927,282
北美	39,228,937	25,032,972	9,429,389	6,180,310
澳洲	52,760,509	33,621,607	31,966,396	17,792,892
亚洲(不含中国大陆和香港)	302,871,951	205,300,410	114,208,936	69,709,549
其他地区	20,478,618	14,864,065	86,862,001	60,153,095
	<u>4,413,281,121</u>	<u>2,863,933,942</u>	<u>3,387,748,846</u>	<u>2,196,188,256</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	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	19,409,296	9,885,798	5,836,522	4,820,131
其他	5,843,685	2,504,662	11,482,636	4,955,178
	<u>25,252,981</u>	<u>12,390,460</u>	<u>17,319,158</u>	<u>9,775,309</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 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

本集团本报告期前五名客户营业收入的总额为 724,490,447 元(2010 年 1-6 月: 521,479,711 元)，占本集团全部营业收入的比例为 16% (2010 年 1-6 月: 16%)，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	226,517,675	5%
本集团第二大客户	173,253,717	4%
本集团第三大客户	133,248,329	3%
本集团第四大客户	98,876,368	2%
本集团第五大客户	92,594,358	2%
	<u>724,490,447</u>	<u>16%</u>

(38) 营业税金及附加

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业税	67,261	242,063
城市维护建设税	14,540,839	447,758
教育费附加	12,010,625	368,878
资源税	-	604,974
其他	725,080	790,882
	<u>27,343,805</u>	<u>2,454,555</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 销售费用

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
运输费	63,246,841	65,940,771
职工薪酬	34,536,343	27,553,348
交际应酬费	5,568,577	4,493,217
差旅费	5,750,743	5,010,069
其他	30,351,737	21,567,168
	<u>139,454,241</u>	<u>124,564,573</u>

(40) 管理费用

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
职工薪酬	118,506,020	111,650,067
研制开发费	46,049,187	28,983,314
税金	17,877,245	13,983,420
折旧费	11,230,666	12,466,911
办公费	10,568,186	7,540,341
无形资产摊销	9,399,642	8,382,193
食堂费用	6,167,693	4,815,755
差旅费	4,903,322	2,990,775
其他	40,057,142	29,779,755
	<u>264,759,103</u>	<u>220,592,531</u>

(41) 财务费用

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	73,611,803	55,872,898
减：利息收入	(4,153,347)	(2,547,175)
汇兑损益	(18,155,154)	(1,322,503)
其他	13,906,802	5,472,969
	<u>65,210,104</u>	<u>57,476,189</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 投资收益

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益(附注五(8))	1,302,429	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	9,055,044
股权转让收益	5,194,363	-
	<u>6,496,792</u>	<u>9,055,044</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(43) 资产减值损失

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	4,947,285	1,560,809
存货跌价损失	-	(464,205)
	<u>4,947,285</u>	<u>1,096,604</u>

(44) 营业外收入

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入本报告期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,068,754	10,602,591	1,068,754
罚没利得	-	2,968,813	-
政府补助(a)	33,235,194	12,605,425	33,235,194
索赔收入	1,130,806	322,800	1,130,806
其他	6,470,296	3,548,674	6,470,296
	<u>41,905,050</u>	<u>30,048,303</u>	<u>41,905,050</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
科研经费补助及产业扶持基金	24,692,928	1,368,058
政府补贴电费	-	3,750,000
技术改造贴息	3,460,810	677,500
增值税返还	759,864	1,011,205
环保达标扶持资金	1,588,216	802,509
信息平台建设专项扶持资金	-	220,000
社保基金岗位补贴	400,000	50,000
其他	2,333,376	4,726,153
	<u>33,235,194</u>	<u>12,605,425</u>

(45) 营业外支出

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入本报告期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	360,947	625,022	360,947
赔偿支出	-	519,480	-
捐赠支出	228,000	1,200,000	228,000
其他	93,337	400,147	93,337
	<u>682,284</u>	<u>2,744,649</u>	<u>682,284</u>

(46) 所得税费用

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	184,517,270	109,638,087
递延所得税	4,910,017	17,961,982
	<u>189,427,287</u>	<u>127,600,069</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 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：

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利润总额	1,108,214,720	829,278,685
按适用税率计算的所得税费用	186,625,841	121,669,285
税率变动的影响	(1,383,058)	2,930,473
不得扣除的成本、费用和损失	2,367,932	3,457,792
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(507,744)	(471,233)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	2,659,142	647,096
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异	(334,826)	(633,344)
所得税费用	189,427,287	127,600,069

(47) 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：

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	837,643,342	635,951,595
发行在外普通股的加权平均数	2,076,058,060	2,077,749,810
基本每股收益	0.40	0.31

其中：

-持续经营基本每股收益	0.39	0.31
-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 2011 年 1-6 月，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2010 年 1-6 月：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

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其它综合收益

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
可供出售金融资产产生的利得金额	-	-
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)
小计	-	(6,184,231)
外币财务报表折算差额	127,450	1,913,104
按规定直接计入资本公积的政府补助	1,450,000	-
	<u>1,577,450</u>	<u>(4,271,127)</u>

(49) 现金流量项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息收入	4,153,347	2,546,216
补贴收入	31,292,833	8,592,321
收回押金及保证金	9,386,168	12,993,515
其他	4,041,717	1,620,947
	<u>48,874,065</u>	<u>25,752,999</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
运输费	79,802,396	81,145,396
食堂费用	16,996,978	14,581,684
银行手续费	1,818,423	8,496,728
差旅费	11,816,711	8,608,327
办公费	11,516,058	10,272,943
其它	48,557,616	54,450,489
	<u>170,508,182</u>	<u>177,555,567</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量项目注释(续)

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
收到押金及保证金	41,471,314	-
收到与资产相关的政府补助	39,031,133	-
	<u>80,502,447</u>	<u>-</u>

(d) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
政府免息贷款	63,634,600	-
票据保证金退回	79,342,186	4,064,616
	<u>142,976,786</u>	<u>4,064,616</u>

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
股权回购款	2,762,840	18,200,016
支付借款、票据的保证金及手续费	6,291,075	-
	<u>9,053,915</u>	<u>18,200,016</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 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

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
净利润	918,787,433	701,678,616
加：资产减值准备	4,947,285	1,096,604
固定资产折旧	301,815,448	263,621,244
无形资产摊销	9,399,642	8,382,913
以股份为基础支付的员工薪酬	19,804,713	36,227,271
处置固定资产和无形资产净损失	(707,807)	(9,977,569)
财务费用	51,626,150	56,073,883
投资收益	(6,496,792)	(9,055,044)
递延所得税资产减少/(增加)	8,597,612	17,720,869
递延所得税负债增加	(3,687,595)	241,113
存货的增加	(61,360,557)	(91,237,064)
经营性应收项目的增加	(300,636,908)	(48,718,407)
经营性应付项目的增加	611,700	9,782,351
经营活动产生的现金流量净额	<u>942,700,324</u>	<u>935,836,780</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
现金的期末余额	769,828,236	399,733,993
减：现金的年初余额	<u>(660,213,739)</u>	<u>(635,618,163)</u>
现金净增加额	<u>109,614,497</u>	<u>(235,884,170)</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(b) 处置子公司

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
处置子公司的价格	59,975,361	-
处置子公司收到的现金和现金等价物	38,000,000	-
减：子公司持有的现金和现金等价物	(5,417,116)	-
处置子公司收到的现金净额	32,582,884	-

(c) 现金及现金等价物

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日
现金		
-库存现金	67,144	49,285
-可随时用于支付的银行存款	769,477,522	399,038,588
-可随时用于支付的其他货币资金	283,570	646,120
期末现金及现金等价物余额	769,828,236	399,733,993

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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
- 精细玻璃分部，负责生产并销售精细玻璃产品
- 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

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。

本集团本报告期已出售东莞南玻陶瓷科技有限公司的全部股权，为更准确反映各报告分部的经营和财务状况，本报告期将陶瓷业务从精细玻璃分部划分至其他业务分部。上年同期数据已进行重新列报。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2011 年 1-6 月及 2011 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	平板玻璃	工程玻璃	精细玻璃	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	1,382,404,849	1,180,307,650	407,962,694	1,454,990,606	12,868,303	-	-	4,438,534,102
分部间交易收入	305,645,509	3,200,785	19,692	11,509,282	1,505,007	-	(321,880,275)	-
利息收入	525,892	402,709	64,021	813,352	13,024	2,334,349	-	4,153,347
利息费用	22,825,812	17,416,718	5,803,255	20,974,613	-	6,591,405	-	73,611,803
对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	1,302,429	-	1,302,429
资产减值损失	269,737	1,232,884	726,861	2,707,626	10,177	-	-	4,947,285
折旧费和摊销费	114,693,152	73,526,545	28,716,525	91,763,508	993,206	1,522,154	-	311,215,090
利润总额	250,736,352	226,238,969	127,166,833	531,556,814	1,118,831	(28,603,079)	-	1,108,214,720
所得税费用	58,122,930	34,564,320	24,376,815	72,469,261	-	(106,039)	-	189,427,287
净利润	192,613,422	191,674,649	102,790,018	459,087,553	1,118,831	(28,497,040)	-	918,787,433
资产总额	4,928,962,104	3,398,668,480	1,111,793,438	4,235,563,983	3,245,668	405,018,376	-	14,083,252,049
负债总额	1,174,027,559	1,743,517,931	207,235,045	1,788,089,079	6,607,189	2,221,625,673	-	7,141,102,476
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	3,458,766	4,391,492	1,892,171	2,718,705	-	7,343,579	-	19,804,713
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	65,803,688	-	65,803,688
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	604,764,289	226,808,562	41,696,835	632,621,894	-	1,146,505	-	1,507,038,085

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2010 年 1-6 月及 2010 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	平板玻璃	工程玻璃	精细玻璃	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	1,327,002,977	957,693,656	221,489,063	870,703,707	28,178,601	-	-	3,405,068,004
分部间交易收入	266,207,749	787,672	-	1,616,238	1,343,425	-	(269,955,084)	-
利息收入	380,086	347,693	28,286	430,070	41,146	1,319,894	-	2,547,175
利息费用	24,972,093	5,826,572	6,177,550	17,862,984	-	1,033,699	-	55,872,898
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	-	-	-
资产减值损失	344,557	1,202,925	55,580	(67,550)	(438,908)	-	-	1,096,604
折旧费和摊销费	101,152,995	68,562,302	31,264,005	67,510,167	3,514,688	-	-	272,004,157
利润总额	498,299,078	164,660,727	25,633,624	158,498,961	5,436,265	(23,249,970)	-	829,278,685
所得税费用	85,418,471	21,222,942	-688,824	20,974,817	394,015	278,648	-	127,600,069
净利润	412,880,607	143,437,785	26,322,448	137,524,144	5,042,250	(23,528,618)	-	701,678,616
资产总额	3,976,096,208	3,095,216,534	963,872,676	2,675,595,769	119,137,309	220,538,832	-	11,050,457,328
负债总额	899,369,218	1,271,231,691	174,509,044	1,116,359,021	26,775,292	1,739,912,295	-	5,228,156,561
折旧费用和摊销费用以外的其他非现金费用	6,535,654	9,470,013	1,403,333	5,314,842	-	13,503,430	-	36,227,272
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	124,370,863	203,336,725	1,078,047	247,169,310	3,993,094	-	-	579,948,039

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
中国大陆	3,256,571,977	2,803,888,662
中国香港	225,388,371	137,625,155
欧洲	541,233,739	221,087,465
北美	39,228,937	9,429,389
澳洲	52,760,509	31,966,396
亚洲(不含中国大陆和香港)	302,871,951	114,208,936
其他地区	20,478,618	86,862,001
	<u>4,438,534,102</u>	<u>3,405,068,004</u>
非流动资产总额	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
中国大陆	11,518,905,805	10,304,864,187
中国香港	15,298,294	14,065,363
澳洲	388,610	400,546
	<u>11,534,592,709</u>	<u>10,319,330,096</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

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
			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	7,283,820	0.3%	10,411,176	0.6%

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	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
			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	51,165,290	1.15%	13,768,096	0.4%

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2011 年 6 月 30 日		2010 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	3,962,837	(79,257)	83,153	(1,663)

应付关联方款项：

		2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应付账款	金刚玻璃	3,686,820	3,334,469

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
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
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	(1,173,000)	-	(1,173,000)	(3,959,640)	-
本期回购注销的股份	-	(1,042,500)	1,042,500	-	-
本期解除限售的股份	(19,035,750)	(19,035,750)	-	(142,728,409)	-
本期确认的费用总额	-	-	-	34,470,256	1,757,015
2010 年 6 月 30 日末余额	<u>38,071,500</u>	<u>40,009,500</u>	<u>(1,938,000)</u>	<u>268,270,168</u>	<u>7,588,605</u>
2011 年 1 月 1 日年初余额	37,570,000	38,148,000	(578,000)	285,536,707	8,631,237
本期回购注销的股份	-	(578,000)	578,000	-	-
因员工离职拟回购的股份	(306,000)	-	(306,000)	(1,049,580)	-
本期解除限售的股份	(18,632,000)	(18,632,000)	-	(152,044,848)	-
本期确认的费用总额	-	-	-	18,389,476	1,052,185
2011 年 6 月 30 日末余额	<u>18,632,000</u>	<u>18,938,000</u>	<u>(306,000)</u>	<u>150,831,755</u>	<u>9,683,422</u>

(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。

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，2011 年 1-6 月确认相关成本费用 363,052 元。

九 或有事项

于 2011 年 6 月 30 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：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>1,500,343,741</u>	<u>1,294,557,376</u>

(2) 对外投资承诺事项

(a) 根据本集团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
东莞南玻光伏科技有限公司	2011 年 3 月 1 日	315,000,000	93,000,000	222,000,000
咸宁南玻玻璃有限公司	2011 年 3 月 1 日	188,900,000	47,264,653	141,635,347
			<u>140,264,653</u>	<u>363,635,347</u>

于 2011 年 6 月 30 日，本公司尚未支付上述款项，按协议上述增资应于 2013 前完成出资。

(b) 于 2011 年 5 月，本集团控股子公司深圳南玻伟光导电膜有限公司（以下简称“伟光导电膜”）出于业务发展的需要，向深圳顺络电子股份有限公司收购深圳顺络科技有限公司 100%股权。伟光导电膜同意支付股权转让款为人民币 1,500 万元。该项购买预计在 2011 年内完成。

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2010 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及对外投资承诺均按约定条件正常履行。

十一 终止经营

于 2011 年 3 月 31 日，本公司将拥有的东莞南玻陶瓷科技有限公司的全部股权转让予自然人杨伯桓。

于 2011 年 5 月 9 日，本公司与第三方签订不可撤销的转让协议，将本公司拥有的广州南玻玻璃有限公司的全部股权转让予该第三方，该项转让预计在 2012 年内完成，截止到 2011 年 6 月 30 日已收到第三方的股权转让定金 150,000,000 元。

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
终止经营收入	341,036,562	425,991,839
减：终止经营成本和费用	<u>(323,933,214)</u>	<u>(329,315,741)</u>
终止经营利润总额	17,103,348	96,676,098
减：终止经营所得税费用	<u>(4,274,467)</u>	<u>(23,178,924)</u>
终止经营净利润	<u>12,828,881</u>	<u>73,497,174</u>
其中：归属于母公司普通股股东的终止经营净利润	<u>12,828,881</u>	<u>73,497,174</u>

十二 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 2011 年 6 月 30 日及 2010 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：

	2011 年 6 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	66,168,108	85,536,118	151,704,226
应收款项	220,350,745	6,469,394	226,820,139
	<u>286,518,853</u>	<u>92,005,512</u>	<u>378,524,365</u>
外币金融负债-			
短期借款	459,445,974	116,321,620	575,767,594
应付款项	49,090,982	47,186,519	96,277,501
长期借款	547,471,687	1,302,889	548,774,576
	<u>1,056,008,643</u>	<u>164,811,028</u>	<u>1,220,819,671</u>
	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>

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2011 年 6 月 30 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 58,684,504 元(2010 年 12 月 31 日：约 58,745,048 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 2011 年 6 月 30 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：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
固定利率合同	2,225,438,506	1,978,479,422
浮动利率合同	928,938,410	728,203,612
	<u>3,154,376,916</u>	<u>2,706,683,034</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 2011 年 1-6 月，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 1,584,869 元(2010 年 1-6 月：约 1,838,046 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、应收账款和其他应收款等。

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。

十二 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:

	2011 年 6 月 30 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	817,753,586	-	-	-	817,753,586
应收款项	960,374,429	-	-	-	960,374,429
	<u>1,778,128,015</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,778,128,015</u>
金融负债-					
短期借款	1,465,120,124	-	-	-	1,465,120,124
应付款项	1,739,828,359	-	-	-	1,739,828,359
一年内到期的长期借款	246,408,338	-	-	-	246,408,338
长期借款	63,623,263	427,776,893	812,852,685	39,732,939	1,343,985,780
应付债券	106,600,000	106,600,000	2,298,772,055	-	2,511,972,055
	<u>3,621,580,084</u>	<u>534,376,893</u>	<u>3,111,624,740</u>	<u>39,732,939</u>	<u>7,307,314,656</u>
	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>

十二 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

本公司本报告期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。

	2011 年 6 月 30 日		2010 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	1,980,438,506	1,975,000,000	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

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十三 外币金融资产和外币金融负债

	2010 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	2011 年 6 月 30 日
金融资产					
-货币资金和应收款项	159,078,568	-	-	3,027,362	378,524,365
金融负债					
-借款和应付款项	1,093,504,349	-	-	-	1,220,819,671

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收子公司款	1,090,263,582	810,045,330
应收股权转让款	21,975,361	-
其他	1,201,057	2,329,867
	<u>1,113,440,000</u>	<u>812,375,197</u>
减：坏账准备	(810,344)	(810,344)
	<u>1,112,629,656</u>	<u>811,564,853</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	1,112,629,656	811,564,853
三年以上	810,344	810,344
	<u>1,113,440,000</u>	<u>812,375,197</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2011 年 6 月 30 日				2010 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								
一关联方	1,090,263,582	98%	-	-	810,045,330	100%	-	-
一非关联方	22,366,074	2%	-	-	1,519,523	0.01%	-	-
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备	810,344	0.01%	(810,344)	100%	810,344	0.01%	(810,344)	100%
	<u>1,113,440,000</u>	<u>100%</u>	<u>(810,344)</u>	<u>0.07%</u>	<u>812,375,197</u>	<u>100%</u>	<u>(810,344)</u>	<u>0.1%</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(c) 于 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 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
成都南玻玻璃有限公司	子公司	289,727,657	一年以内	26%
深圳南玻显示器件科技有限公司	子公司	179,126,993	一年以内	16%
深圳南玻浮法玻璃有限公司	子公司	148,768,065	一年以内	13%
吴江南玻玻璃有限公司	子公司	132,380,298	一年以内	12%
广州南玻玻璃有限公司	子公司	119,538,980	一年以内	11%
		869,541,993		78%

(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	2011 年 6 月 30 日			2010 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
成都南玻玻璃有限公司	子公司	289,727,657	26%	-	171,680,259	21%	-
深圳南玻显示器件科技有限公司	子公司	179,126,993	16%	-	30,780,719	4%	-
深圳南玻浮法玻璃有限公司	子公司	148,768,065	13%	-	188,136,967	23%	-
吴江南玻玻璃有限公司	子公司	132,380,298	12%	-	-	-	-
广州南玻玻璃有限公司	子公司	119,538,980	11%	-	108,961,528	14%	-
深圳南玻伟光电膜有限公司	子公司	86,203,790	8%	-	88,315,339	11%	-
东莞南玻光伏科技有限公司	子公司	49,652,984	5%	-	-	-	-
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	子公司	49,511,724	4%	-	22,454,853	3%	-
天津南玻工程玻璃有限公司	子公司	1,773,454	0.01%	-	10,117,734	1%	-
宜昌南玻硅材料有限公司	子公司	-	-	-	106,767,475	13%	-
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	子公司	-	-	-	41,409,837	5%	-
其他	子公司	33,579,637	3%	-	41,420,619	5%	-
		1,090,263,582	98%	-	810,045,330	100%	-

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,283,502,347	3,670,480,538
联营企业—有公开报价(b)	50,471,428	50,239,465
	4,333,973,775	3,720,720,003
减：子公司投资减值准备(a)	(86,874,472)	(86,874,472)
	4,247,099,303	3,633,845,531
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值	191,765,340	252,189,600

本公司联营企业金刚玻璃于 2010 年 7 月 8 日上市，本公司共持有其 13,806,000 股股份，其中 10,649,700 股于金刚玻璃上市之日起十二个月内限售，3,156,300 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于相应报告期末的收盘价为基础计算确定。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 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)	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 6 月 30 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	713,073,973	1,005,826	714,079,799	-	-	-
广州南玻玻璃有限公司	成本法	195,000,000	200,588,129	389,142	200,977,271	-	-	72,495,694
成都南玻玻璃有限公司	成本法	99,514,360	114,166,166	1,503,167	115,669,333	-	-	300,330,948
天津南玻工程玻璃有限公司	成本法	133,500,000	143,409,348	545,792	143,955,140	-	-	13,392,307
天津南玻节能玻璃有限公司	成本法	96,000,000	97,413,156	545,792	97,958,948	-	-	61,503,353
深圳南玻显示器件科技有限公司	成本法	55,867,928	58,063,281	16,732,977	74,796,258	-	-	43,025,523
深圳南玻伟光导电膜有限公司	成本法	73,624,561	78,710,599	(78,710,599)	-	-	-	-
东莞南玻工程玻璃有限公司	成本法	180,000,000	192,189,298	743,300	192,932,598	-	-	38,238,543
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	成本法	128,753,465	137,149,544	150,582,449	287,731,993	-	-	180,510,419
宜昌南玻硅材料有限公司	成本法	450,000,000	462,055,142	1,413,118	463,468,260	-	-	90,219,333
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	成本法	240,000,000	249,213,595	1,165,330	250,378,925	-	-	58,441,421
东莞南玻光伏科技有限公司	成本法	187,500,000	193,298,732	32,880,642	226,179,374	-	-	-
河北南玻玻璃有限公司	成本法	253,354,574	261,073,653	598,588	261,672,241	-	-	128,195,332
东莞南玻陶瓷科技有限公司	成本法	50,000,000	51,529,630	(51,529,630)	-	-	-	-
南玻(香港)有限公司	成本法	81,664,761	85,036,837	378,800	85,415,637	-	-	-
吴江南玻玻璃有限公司	成本法	102,126,000	102,556,259	98,922,677	201,478,936	-	-	-
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	4,639,856	84,602	4,724,458	-	-	4,935,600
江油南玻矿业发展有限公司	成本法	28,000,000	28,327,679	12,108,290	40,435,969	-	-	-
河源南玻光伏封装材料有限公司	成本法	162,490,000	-	162,582,498	162,582,498	-	-	-
咸宁南玻玻璃有限公司	成本法	35,418,750	-	35,615,240	35,615,240	-	-	-
清远南玻节能新材料有限公司	成本法	225,000,000	-	225,026,697	225,026,697	-	-	-
其他(ii)	成本法	246,036,469	254,985,661	437,111	255,422,772	(86,874,472)	-	535,450
		3,975,787,673	3,670,480,538	613,021,809	4,283,502,347	(86,874,472)	-	991,823,923

(i) 于 2011 年 6 月 30 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 130,062,752 元(2010 年 12 月 31 日：117,601,615 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

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 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	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动				2011 年 6 月 30 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	50,239,465	-	998,963	(767,000)	-	50,471,428
	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	-	-	

(3) 长期应收款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
对子公司实质性长期投资	2,481,558,099	2,459,547,032
减：减值准备	(144,634,675)	(143,508,415)
	<u>2,336,923,424</u>	<u>2,316,038,617</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期应收款(续)

	2010 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2011 年 6 月 30 日	减值准备	本年冲回 减值准备
深圳南玻伟光光电膜有限公司	275,314,030	-	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	216,000,000	-	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	134,906,420	58,070,242	192,976,662	-	-
天津南玻节能玻璃有限公司	118,928,293	(33,059,176)	85,869,117	-	-
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	95,780,000	-	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	149,014,345	(2,999,999)	146,014,346	(144,634,675)	-
	<u>2,459,547,032</u>	<u>22,011,067</u>	<u>2,481,558,099</u>	<u>(144,634,675)</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

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
子公司	802,530,032	466,772,089
股份回购款	1,355,580	2,762,840
股权转让定金	150,000,000	-
其他	9,323,040	11,270,436
	<u>963,208,652</u>	<u>480,805,365</u>

(5) 投资收益

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益(a)	990,697,664	696,773,127
股权转让收益	61,644,089	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	9,055,044
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	998,963	-
	<u>1,053,340,716</u>	<u>705,828,171</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 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：

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
成都南玻玻璃有限公司	300,330,948	239,482,427	子公司上年度利润上升，分配股利因而增加
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	180,510,419	78,078,792	子公司上年度利润上升，分配股利因而增加
河北南玻玻璃有限公司	128,195,332	65,459,955	子公司上年度利润上升，分配股利因而增加
宜昌南玻硅材料有限公司	90,219,333	-	2011 年分配股利而 2010 年末未分配
广州南玻玻璃有限公司	72,495,694	64,949,236	子公司利润上升
	<u>771,751,726</u>	<u>447,970,410</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

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
净利润	1,018,838,817	677,869,967
加：固定资产折旧	1,272,486	1,481,428
无形资产摊销	249,668	233,000
以股份为基础支付的员工薪酬	7,343,577	13,503,429
处置固定资产和无形资产净损失	3,622	1,932
财务费用	3,837,320	134,952
投资收益	(1,053,340,716)	(705,828,171)
递延所得税负债减少	(212,380)	-
经营性应收项目的增加	(16,532,960)	(25,972,359)
经营性应付项目的减少	(85,990,134)	(33,910,167)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(124,530,700)</u>	<u>(72,485,989)</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
现金的期末余额	241,032,010	93,109,605
减：现金的年初余额	<u>(373,901,165)</u>	<u>(370,558,509)</u>
现金净减少额	<u>(132,869,155)</u>	<u>(277,448,904)</u>

中国南玻集团股份有限公司

补充资料

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损益	(707,807)	(9,977,569)
计入当期损益的政府补助	(33,235,194)	(12,605,425)
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	-	(9,055,044)
股权转让净收益	(5,194,363)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(7,279,765)	(4,720,660)
	(46,417,129)	(36,358,698)
所得税影响额	6,247,470	3,903,597
少数股东权益影响额(税后)	1,828,826	1,148,432
非经常性损益合计	(38,340,833)	(31,306,669)

(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	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	12.53%	11.40%	0.40	0.31	0.40	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.95%	10.84%	0.39	0.29	0.39	0.29

补充资料

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 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：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增加/(减少)金额	幅度	附注
应收账款	498,737,381	242,201,307	256,536,074	106%	(1)
预付款项	159,155,350	107,782,146	51,373,204	48%	(2)
其他流动资产	43,043,034	24,914,873	18,128,161	73%	(3)
在建工程	1,759,117,742	786,077,413	973,040,329	124%	(4)
开发支出	8,051,607	3,142,226	4,909,381	156%	(5)
短期借款	1,431,767,595	877,132,815	554,634,780	63%	(6)
应付职工薪酬	89,970,554	186,997,327	(97,026,773)	(52%)	(7)
应交税费	60,340,191	121,232,388	(60,892,197)	(50%)	(8)
应付利息	80,656,171	24,589,510	56,066,661	228%	(9)
应付股利	8,575,442	687,627	7,887,815	1147%	(10)
其他应付款	327,764,060	161,386,242	166,377,818	103%	(11)
一年内到期的非流动负债	239,941,166	75,690,541	164,250,625	217%	(12)
长期借款	1,173,938,410	728,203,612	445,734,798	61%	(13)
专项应付款	1,000,000	700,008	299,992	43%	(14)
其他非流动负债	273,970,448	173,537,976	100,432,472	58%	(15)
专项储备	8,086,016	5,683,705	2,402,311	42%	(16)

注释：

- (1) 应收账款增加主要系销售额增加、特别是以信用证结算的国外销售额增加所致。
- (2) 预付账款增加主要系预付材料款、土地款增加所致。
- (3) 其他流动资产增加系持有待售资产增加所致。
- (4) 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。
- (5) 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。
- (6) 短期借款增加系银行借款增加所致。
- (7) 应付职工薪酬减少主要系本集团去年末计提的管理层奖励基金在本报告期支付所致。
- (8) 应交税费减少系本报告期期末留抵进项税增加所致。
- (9) 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。
- (10) 应付股利增加主要系本集团下属子公司-宜昌南玻硅材料有限公司本报告期宣告发放而尚未支付的少数股东股利增加所致。
- (11) 其他应付款增加主要系应付股份回购款及预收广州南玻玻璃有限公司股权转让定金。
- (12) 一年内到期的非流动负债增加系部分长期借款将于一年内到期所致。
- (13) 长期借款增加主要系在建工程项目借款增加所致。
- (14) 专项应付款增加系本集团部分下属子公司收到当地政府财政部门专项拨款所致。
- (15) 其他非流动负债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。
- (16) 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。

补充资料

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 本集团主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

利润表项目：

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增加/(减少)金额	幅度	附注
营业收入	4,438,534,102	3,405,068,004	1,033,466,098	30%	(17)
营业成本	2,876,324,402	2,205,963,565	670,360,837	30%	(18)
营业税金及附加	27,343,805	2,454,555	24,889,250	1014%	(19)
销售费用	139,454,241	124,564,573	14,889,668	12%	(20)
管理费用	264,759,103	220,592,531	44,166,572	20%	(21)
资产减值损失	4,947,285	1,096,604	3,850,681	351%	(22)
营业外收入	41,905,050	30,048,303	11,856,747	39%	(23)
所得税费用	189,427,287	127,600,069	61,827,218	48%	(24)

注释：

- (17) 营业收入增加主要系本集团各产业主要产品产销量同比上升所致。
- (18) 营业成本增加主要系营业规模扩大所致。
- (19) 营业税金及附加增加主要系根据相关政策，本集团所属外商投资企业不再享受城建税及教育费附加减免所致。
- (20) 销售费用增加主要系销售规模扩大，费用相应增加所致。
- (21) 管理费用增加主要系本报告期加大研发投入及营业规模增加，费用相应增加所致。
- (22) 资产减值损失增加主要系应收账款余额增加，坏账准备同比例增加所致。
- (23) 营业外收入增加主要系政府补助增加所致。
- (24) 所得税费用增加主要系本集团本报告期税前利润增加及企业所得税税率上升所致。