

中国南玻集团股份有限公司

2012 年半年度财务报表(未经审计)

中国南玻集团股份有限公司

2012 年半年度财务报表

	页码
2012 年半年度财务报表	
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 - 86
补充资料	87- 88

中国南玻集团股份有限公司

2012 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	2012 年 6 月 30 日 合并	2011 年 12 月 31 日 合并	2012 年 6 月 30 日 公司	2011 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	432,879,811	656,239,151	86,774,985	229,898,568
应收票据	五(2)	287,857,054	465,326,418	-	-
应收账款	五(3)	400,500,221	315,204,776	-	-
预付款项	五(5)	67,140,372	53,946,544	-	-
其他应收款	五(4)、十六(1)	108,896,845	51,555,671	1,626,710,908	1,464,351,799
应收股利		339,963	-	351,258,555	-
存货	五(6)	596,984,460	479,716,050	-	-
其他流动资产	五(7)	177,037,679	913,630,129	-	-
流动资产合计		2,071,636,405	2,935,618,739	2,064,744,448	1,694,250,367
非流动资产					
可供出售金融资产	五(8)	122,806,632	117,892,827	94,192,742	90,423,881
长期应收款	十六(3)	-	-	2,078,757,725	2,165,031,152
长期股权投资	五(9)、十六(2)	-	-	4,767,960,592	4,568,233,404
固定资产	五(10)	9,572,808,838	9,431,688,834	15,012,679	14,583,342
在建工程	五(11)	1,800,395,355	1,713,437,065	-	-
无形资产	五(12)	957,703,981	913,473,642	3,315,334	3,537,234
开发支出	五(12)	14,210,671	30,688,334	-	-
商誉	五(13)	18,404,380	18,404,380	-	-
长期待摊费用		2,092,423	1,319,695	-	-
递延所得税资产	五(14)	94,483,662	81,376,849	-	-
其他非流动资产	五(15)	37,490,712	37,490,712	-	-
非流动资产合计		12,620,396,654	12,345,772,338	6,959,239,072	6,841,809,013
资产总计		14,692,033,059	15,281,391,077	9,023,983,520	8,536,059,380

中国南玻集团股份有限公司

2012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	2012年	2011年	2012年	2011年
		6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
流动负债					
短期借款	五(17)	1,713,555,928	1,546,224,149	700,000,000	761,613,200
应付票据	五(18)	331,729,305	106,118,119	-	-
应付账款	五(19)	1,284,726,204	1,345,809,426	-	-
预收款项	五(20)	131,121,359	135,537,639	-	-
应付职工薪酬	五(21)	81,658,080	139,392,699	3,930,802	40,403,745
应交税费	五(22)	115,878,381	139,317,213	69,194	609,880
应付利息	五(23)	116,969,464	38,423,616	10,512,366	2,984,980
应付股利	五(24)	687,627	687,627	687,627	687,627
其他应付款	五(25)、十六(4)	165,467,190	886,647,082	965,990,775	947,884,945
一年内到期的非流动负债	五(26)	348,870,580	180,033,101	-	-
其他流动负债	五(27)	526,872	2,926,872	-	-
流动负债合计		4,291,190,990	4,521,117,543	1,681,190,764	1,754,184,377
非流动负债					
长期借款	五(28)	856,687,995	1,088,240,944	130,000,000	-
应付债券	五(29)	1,984,509,732	1,982,441,160	1,984,509,732	1,982,441,160
递延所得税负债	五(14)	39,743,476	44,090,844	19,137,936	18,195,720
其他非流动负债	五(30)	317,658,595	339,566,047	-	-
非流动负债合计		3,198,599,798	3,454,338,995	2,133,647,668	2,000,636,880
负债合计		7,489,790,788	7,975,456,538	3,814,838,432	3,754,821,257
股东权益					
股本	五(31)	2,075,335,560	2,075,837,060	2,075,335,560	2,075,837,060
资本公积	五(32)	1,390,679,935	1,380,994,405	1,425,796,805	1,417,697,982
专项储备	五(33)	12,244,391	10,591,844	-	-
盈余公积	五(34)	599,935,097	599,935,097	599,935,097	599,935,097
未分配利润	五(35)	2,715,406,026	2,842,873,242	1,108,077,626	687,767,984
外币报表折算差额		1,294,553	886,336	-	-
归属于母公司股东权益合计		6,794,895,562	6,911,117,984	5,209,145,088	4,781,238,123
少数股东权益	五(36)	407,346,709	394,816,555	-	-
股东权益合计		7,202,242,271	7,305,934,539	5,209,145,088	4,781,238,123
负债及股东权益总计		14,692,033,059	15,281,391,077	9,023,983,520	8,536,059,380

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

2012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	2012年1-6月 合并	2011年1-6月 合并	2012年1-6月 公司	2011年1-6月 公司
一、营业收入	五(37)	3,345,250,485	4,438,534,102	1,257,853	1,413,307
减: 营业成本	五(37)	(2,638,127,535)	(2,876,324,402)	(70,566)	(371,240)
营业税金及附加	五(38)	(17,025,087)	(27,343,805)	-	-
销售费用	五(39)	(105,534,834)	(139,454,241)	-	-
管理费用	五(40)	(239,508,122)	(264,759,103)	(8,299,423)	(34,248,907)
财务费用-净额	五(41)	(133,352,212)	(65,210,104)	(9,227,432)	(1,703,817)
资产减值损失	五(43)	(3,341,609)	(4,947,285)	(320,779)	-
加: 投资收益	五(42)、十六(5)	62,612,488	6,496,792	805,030,048	1,053,340,716
二、营业利润		270,973,574	1,066,991,954	788,369,701	1,018,430,059
加: 营业外收入	五(44)	79,821,073	41,905,050	5,501,000	200,000
减: 营业外支出	五(45)	(857,836)	(682,284)	(658)	(3,622)
其中: 非流动资产处置损失		(480,793)	(360,947)	(658)	(3,622)
三、利润总额		349,936,811	1,108,214,720	793,870,043	1,018,626,437
减: 所得税费用	五(46)	(55,928,766)	(189,427,287)	-	212,380
四、净利润		294,008,045	918,787,433	793,870,043	1,018,838,817
归属于母公司股东的净利润		246,093,185	837,643,342		
少数股东损益		47,914,860	81,144,091		
五、每股收益					
基本每股收益	五(47)	0.12	0.40	不适用	不适用
稀释每股收益	五(47)	0.12	0.40	不适用	不适用
六、其它综合收益	五(48)	4,235,722	1,577,450	2,826,646	-
七、综合收益总额		298,243,767	920,364,883	796,696,689	1,018,838,817
归属于母公司股东的综合收益总额		250,284,076	839,220,792		
归属于少数股东的综合收益总额		47,959,691	81,144,091		

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

2012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	2012年1-6月 合并	2011年1-6月 合并	2012年1-6月 公司	2011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		3,884,202,986	4,632,052,605	-	-
收到的税费返还		58,510,844	127,969,773	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(49)(a)	79,969,296	48,874,065	2,610,022	2,523,703
经营活动现金流入小计		4,022,683,126	4,808,896,443	2,610,022	2,523,703
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,270,615,052)	(2,678,916,277)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(400,029,889)	(482,145,788)	(38,577,674)	(122,863,889)
支付的各项税费		(308,216,035)	(534,625,872)	(129,455)	(357,258)
支付其他与经营活动有关的现金	五(49)(b)	(195,910,015)	(170,508,182)	(6,756,254)	(3,833,256)
经营活动现金流出小计		(3,174,770,991)	(3,866,196,119)	(45,463,383)	(127,054,403)
经营活动产生的现金流量净额	五(50)、十六(6)	847,912,135	942,700,324	(42,853,361)	(124,530,700)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		-	-	-	133,000,000
取得投资收益所收到的现金		-	-	352,616,833	991,823,922
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		1,295,724	873,720	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五(50)、十一	78,552,498	182,582,884	62,400,000	150,500,000
收到其他与投资活动有关的现金	五(49)(c)	20,095,500	80,502,447	-	122,766,734
投资活动现金流入小计		99,943,722	263,959,051	415,016,833	1,398,090,656
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金		(732,552,554)	(1,589,103,709)	(2,019,736)	(346,505)
投资支付的现金		(27,068,998)	(55,535,338)	(158,325,000)	(715,834,546)
支付其他与投资活动有关的现金		(5,281,759)	(10,000,000)	(44,760,602)	(10,000,000)
投资活动现金流出小计		(764,903,311)	(1,654,639,047)	(205,105,338)	(726,181,051)
投资活动产生的现金流量净额		(664,959,589)	(1,390,679,996)	209,911,495	671,909,605
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		52,855,285	156,000,472	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		52,855,285	156,000,472	-	-
取得借款收到的现金		1,103,228,957	2,327,865,348	130,000,000	163,565,640
收到其他与筹资活动有关的现金	五(49)(d)	36,000,000	142,976,786	-	-
筹资活动现金流入小计		1,192,084,242	2,626,842,606	130,000,000	163,565,640
偿还债务支付的现金		(998,612,647)	(1,163,245,143)	(61,500,720)	(111,983,420)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(560,507,498)	(894,331,088)	(374,762,405)	(728,697,705)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(123,764,085)	(122,822,796)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(49)(e)	(81,339,586)	(9,053,915)	(2,221,645)	(2,762,840)
筹资活动现金流出小计		(1,640,459,731)	(2,066,630,146)	(438,484,770)	(843,443,965)
筹资活动产生的现金流量净额		(448,375,489)	560,212,460	(308,484,770)	(679,878,325)
四、汇率变动对现金的影响					
		(382,294)	(2,618,291)	(1,696,947)	(369,735)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额					
加：年初现金及现金等价物余额	五(50)、十六(6)	(265,805,237)	109,614,497	(143,123,583)	(132,869,155)
		634,416,575	660,213,739	229,898,568	373,901,165
六、期末现金及现金等价物余额					
	五(50)	368,611,338	769,828,236	86,774,985	241,032,010

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

2012 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	少数股东	股东权益
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	折算差额		
		五(31)	五(32)	八	五(33)	五(34)	五(35)		权益	合计
								小计	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 年度增减变动额										
净利润		-	-	-	-	-	1,178,229,197	- 1,178,229,197	159,287,088	1,337,516,285
其他综合收益		-	40,706,691	-	-	-	-	(1,094,683) 39,612,008	362,500	39,974,508
股东投入和减少资本		(884,000)	26,394,368	578,000	-	-	-	- 26,088,368	178,892,323	204,980,691
一股东投入资本		-	-	-	-	-	-	- -	177,085,402	177,085,402
一股份回购	八	(884,000)	(1,049,580)	578,000	-	-	-	- (1,355,580)	-	(1,355,580)
一股份支付计入股东权益的金额	八	-	27,443,948	-	-	-	-	- 27,443,948	1,806,921	29,250,869
利润分配		-	-	-	-	93,404,949	(820,055,020)	- (726,650,071)	(130,710,610)	(857,360,681)
一提取盈余公积		-	-	-	-	93,404,949	(93,404,949)	- -	-	-
一对股东的分配		-	-	-	-	-	(726,650,071)	- (726,650,071)	(130,710,610)	(857,360,681)
专项储备										
一本年提取专项储备		-	-	-	4,908,139	-	-	- 4,908,139	679,672	5,587,811
其他										
一与少数股东的交易		-	4,059,134	-	-	-	-	- 4,059,134	(188,041,558)	(183,982,424)
2011 年 12 月 31 日年末余额		2,075,837,060	1,380,994,405	-	10,591,844	599,935,097	2,842,873,242	886,336 6,911,117,984	394,816,555	7,305,934,539

中国南玻集团股份有限公司

2012 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	附注	归属于母公司股东权益						外币报表		少数股东	股东权益
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	折算差额	小计		
		五(31)	五(32)	八	五(33)	五(34)	五(35)			五(36)	合计
2012 年 1 月 1 日年初余额		2,075,837,060	1,380,994,405	-	10,591,844	599,935,097	2,842,873,242	886,336	6,911,117,984	394,816,555	7,305,934,539
2012 年 1-6 月增减变动额											
净利润		-	-	-	-	-	246,093,185	-	246,093,185	47,914,860	294,008,045
其他综合收益	五(48)	-	3,782,674	-	-	-	-	408,217	4,190,891	44,831	4,235,722
股东投入和减少资本		(501,500)	5,097,505	-	-	-	-	-	4,596,005	52,690,308	57,286,313
一股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	52,515,636	52,515,636
一股份回购	八	(501,500)	(1,720,145)	-	-	-	-	-	(2,221,645)	-	(2,221,645)
一股份支付计入股东权益的金额	八	-	6,817,650	-	-	-	-	-	6,817,650	174,672	6,992,322
利润分配		-	-	-	-	-	(373,560,401)	-	(373,560,401)	(123,764,085)	(497,324,486)
一提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一对股东的分配		-	-	-	-	-	(373,560,401)	-	(373,560,401)	(123,764,085)	(497,324,486)
专项储备											
一本年提取专项储备		-	-	-	1,652,547	-	-	-	1,652,547	106,043	1,758,590
其他											
一与少数股东的交易		-	805,351	-	-	-	-	-	805,351	35,538,197	36,343,548
2012 年 6 月 30 日期末余额		2,075,335,560	1,390,679,935	-	12,244,391	599,935,097	2,715,406,026	1,294,553	6,794,895,562	407,346,709	7,202,242,271

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

2012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
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年度增减变动额							
净利润		-	-	-	-	934,049,494	934,049,494
其他综合收益		-	29,606,187	-	-	-	29,606,187
股东投入和减少资本		(884,000)	28,201,289	578,000	-	-	27,895,289
一股份支付计入股东权益 的金额	八	-	29,250,869	-	-	-	29,250,869
一股份回购	八	(884,000)	(1,049,580)	578,000	-	-	(1,355,580)
利润分配		-	-	-	93,404,949	(820,055,020)	(726,650,071)
一提取盈余公积		-	-	-	93,404,949	(93,404,949)	-
一对股东的分配		-	-	-	-	(726,650,071)	(726,650,071)
2011年12月31日年末余额		2,075,837,060	1,417,697,982	-	599,935,097	687,767,984	4,781,238,123
2012年1月1日年初余额		2,075,837,060	1,417,697,982	-	599,935,097	687,767,984	4,781,238,123
2012年1-6月增减变动额							
净利润		-	-	-	-	793,870,043	793,870,043
其他综合收益		-	2,826,646	-	-	-	2,826,646
股东投入和减少资本		(501,500)	5,272,177	-	-	-	4,770,677
一股份支付计入股东权益 的金额	八	-	6,992,322	-	-	-	6,992,322
一股份回购	八	(501,500)	(1,720,145)	-	-	-	(2,221,645)
利润分配		-	-	-	-	(373,560,401)	(373,560,401)
一提取盈余公积		-	-	-	-	-	-
一对股东的分配		-	-	-	-	(373,560,401)	(373,560,401)
2012年6月30日期末余额		2,075,335,560	1,425,796,805	-	599,935,097	1,108,077,626	5,209,145,088

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

2012 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20,300,000股人民币普通股(“A股”)及16,000,000股外资股(“B股”)，并于1992年2月在深圳证券交易所(“深交所”)挂牌上市交易，发行后本公司总股本增至107,532,550元。

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

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

经中国证券监督管理委员会证监发行字[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符合资格员工(“激励对象”)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、10月份回购并注销306,000股A股限制性股票，本公司总股本减至2,075,837,060元；因部分激励对象于2012年度离职，本公司于2012年6月回购并注销501,500股A股限制性股票，本公司总股本减至2,075,335,560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2012年8月17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 2012 年 6 月 30 日，本集团流动负债超过流动资产 2,219,554,585 元，已承诺的资本性支出为 1,193,854,394 元(附注十(1)及(2))。本公司董事已作出评估，认为本集团已经连续几年并预计将于未来十二个月均能产生充足的经营活动现金流量，且本集团一直与银行维持着良好的关系，从而使得本集团在进行银行额度再申请时均能获得批准。另外，本集团于 2012 年 6 月 30 日尚有未使用的银行授信额度约为人民币 99 亿元，其中可使用的长期银行授信额度约为 25 亿元。本公司董事认为上述授信额度可满足本集团债务及资本性承诺的资金需要，因此，本公司董事以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2012 年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2012 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。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

(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。为购建符合借款费用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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(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。

(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。

可供出售金融资产

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

(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。应收款项及可供出售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) 金融工具(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，或者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股东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) 金融工具(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，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计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 2,000 万元。

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项，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计提坏账准备。

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项

未单独计提减值准备的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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	所有未单独计提减值准备的应收非关联方款项
组合 2	关联方组合

按组合计提坏账准备的计提方法为余额百分比法。

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%
组合 2	0%	0%

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

- (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，包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(b) 发出存货的计价方法

存货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；本集团对联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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。

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。实际成本还包括在建工程在投入正式生产前试生产发生的费用扣减试生产形成的收入的净额。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

无形资产主要包括土地使用权、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平均摊销。

(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

内部研究开发项目支出根据其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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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

本公司的 A 股限制性股票(“限制性股票”)激励计划系以权益结算的股份支付换取职工提供的服务，以授予职工的限制性股票在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务且达到规定业绩条件才可行权的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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，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。

向子公司职工转让子公司权益工具的激励计划系以权益结算的股份支付换取该等职工提供的服务，以该权益工具在授予日的公允价值计量，于等待期内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。

(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 股收市价与授予价的差额确定；子公司的权益工具聘请专业评估机构评估确定。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 股份支付(续)

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

于等待期的每个资产负债表日，本集团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，并修正预计可行权的权益工具数量。

(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。

(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

本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。买方在确认接收后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(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，包括科研经费补助、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。

(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。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。本报告期，本集团无融资租赁。

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本集团某一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该组成部分作出决议；(二)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(三)该项转让将在一年内完成。

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

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

(28) 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 1,000 万及以下的，按照 4%提取；
- (b)全年实际收入在 1,000 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 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。

(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。

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：

(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大调整。

(c) 固定资产减值

于资产负债表日，本集团对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。在判断固定资产是否存在减值迹象时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：**(1)**影响资产减值的事项是否已经发生；**(2)**资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及**(3)**预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

在估计资产的可收回金额时，需作出多项假设，如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率假设。倘若未来情况与该等假设不符，可收回金额须作出修订，并可能导致本集团的固定资产出现减值。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(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、营业税税额	1%-7%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税税额	3%-5%
资源税	硅砂的销售数量	3 元/吨

本集团部分子公司的出口销售可申请增值税出口退税，出口退税率为 5%-17%。

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年期间内将从15%逐步过渡到25%，本年度适用的税率为25%。

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，本年度适用的企业所得税率为 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，本年度适用的企业所得税率为 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，本年度适用的企业所得税率为 12.5%。

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》，本年已到期。本报告期内高新技术企业复审工作正在办理，根据税法规定，本报告期可暂按 15%的企业所得税税率预缴税款。

东莞南玻太阳能玻璃有限公司 2011 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 2011 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

深圳南玻伟光导电膜有限公司 2011 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 2011 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

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》，本年已到期。本报告期内高新技术企业复审工作正在办理，根据税法规定，本报告期可暂按 15%的企业所得税税率预缴税款。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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			注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构
	类型	注册地	业务性质					代码
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
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	卢文辉	723033463
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	张凡	78117638-2
宜昌南玻硅材料有限公司	直接	中国宜昌	制造业	146,798	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	51,600	生产销售太阳能电池及组件	有限责任	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 7,124	生产销售各种特种浮法玻璃	有限责任	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	40,000	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

2012 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)

	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	-	-
成都南玻玻璃有限公司	18,500	-	75	75	不适用	是	11,439	-
天津南玻工程玻璃有限公司	17,800	-	100	100	不适用	是	-	-
天津南玻节能玻璃有限公司	12,800	1,718	100	100	不适用	是	-	-
深圳南玻显示器件科技有限公司	美元 1,620	5,074	67.47	75	(i)	是	11,902	-
东莞南玻工程玻璃有限公司	24,000	17,000	100	100	不适用	是	-	-
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	40,000	-	100	100	不适用	是	-	-
宜昌南玻硅材料有限公司	76,639	-	93.97	83.3	(i)	是	7,087	(295)
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	32,000	5,600	100	100	不适用	是	-	-
东莞南玻光伏科技有限公司	29,400	-	100	100	不适用	是	-	-
河北南玻玻璃有限公司	美元 4,806	-	100	100	不适用	是	-	-
吴江南玻玻璃有限公司	美元 7,124	-	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 3,300	-	100	100	不适用	是	-	-
咸宁南玻玻璃有限公司	30,000	-	75	75	不适用	是	9,826	(80)
清远南玻节能新材料有限公司	30,000	-	100	100	不适用	是	-	-
南玻(澳洲)有限公司	澳元 50	-	100	100	不适用	是	-	-

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

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的主要子公司

	子公司类型	注册地	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
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
	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	276	(21)

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(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

	2012 年 6 月 30 日净资产	本年净收益
南玻光伏(欧洲)有限公司	1,472,524	182,364

南玻光伏(欧洲)有限公司于 2012 年 2 月 10 日在德国汉堡成立，本公司之子公司东莞南玻光伏科技有限公司拥有其 90%股权，其余 10%由第三方拥有，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	年初至处置日净亏损
广州南玻玻璃有限公司	340,747,512	2,163,960

广州南玻玻璃有限公司（以下简称“广州南玻”）为本集团因出售其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))。

(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
广州南玻	2012 年 3 月 21 日	具体计算见附注四(3)(c)

于 2011 年 5 月 9 日，本公司及本公司之子公司南玻（香港）有限公司与第三方——广州博迪企业管理有限公司及帝耀发展有限公司签订不可撤销转让协议，将本公司拥有的广州南玻 100%股权转让予该第三方，于 2012 年 3 月 21 日，本公司已根据合同约定完成该项股权的转让手续，不再享有和承担目标企业相应的股东权利和义务。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(a) 处置价格及现金流量列示如下：

	金额
处置价格	403,000,000
处置收到的现金和现金等价物	383,000,000
减：被处置公司持有的现金和现金等价物	(4,647,502)
处置收到的现金净额	<u>378,352,498</u>

(b) 被处置公司的净资产列示如下：

	处置日	2011 年 12 月 31 日
流动资产	27,471,125	73,182,479
非流动资产	725,244,659	725,250,488
流动负债	411,968,272	455,534,057
	<u>340,747,512</u>	<u>342,898,910</u>

(c) 处置损益计算如下：

	金额
处置价格	403,000,000
减：被处置公司于被处置日的净资产	(340,747,512)
处置产生的投资收益	<u>62,252,488</u>

(d) 处置公司从 2012 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	6,859,560
减：成本和费用	(9,023,520)
利润总额	(2,163,960)
减：所得税费用	-
净利润	<u>(2,163,960)</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(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	
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
南玻(香港)有限公司	1 港元=0.8152 人民币	1 港元=0.8107 人民币
南玻(澳洲)有限公司	1 澳元=6.3474 人民币	1 澳元=6.4093 人民币
南玻光伏(欧洲)有限公司	1 欧元=7.7810 人民币	

除未分配利润外的其他股东权益项目、收入、费用及现金流量项目采用交易发生日的即期汇率折算。

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	-	-	30,283	-	-	25,426
港元	3,566	0.8152	2,907	4,547	0.8107	3,686
澳元	1,000	6.3474	6,347	200	6.4093	1,282
美元	-	6.3249	-	-	6.3009	-
欧元	-	7.8710	-	5	8.1625	41
日元	-	0.0797	-	-	0.0811	-
			39,537			30,435
银行存款—						
人民币	-	-	309,080,385	-	-	489,489,436
港元	3,030,336	0.8152	2,470,330	7,917,492	0.8107	6,418,711
澳元	1,810,785	6.3474	11,493,777	2,775,069	6.4093	17,786,250
美元	6,762,014	6.3249	42,769,062	16,846,448	6.3009	106,147,783
欧元	313,211	7.8710	2,465,284	1,153,489	8.1625	9,415,354
日元	5,533	0.0797	441	5,549	0.0811	450
			368,279,279			629,257,984
其他货币资金—						
人民币	-	-	19,366,998	-	-	26,879,456
港元	4,022	0.8152	3,279	4,022	0.8107	3,261
澳元	11,669	6.3474	74,068	10,612	6.4093	68,015
美元	7,133,180	6.3249	45,116,650	-	6.3009	-
			64,560,995			26,950,732
			432,879,811			656,239,151

其他货币资金包括 64,268,473 元(2011 年 12 月 31 日: 21,822,576 元)为本公司向银行申请开具信用证、银行承兑汇票等所存入的保证金存款以及银行借款质押存款，为受限制货币资金。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	31,719,417	27,057,134
银行承兑汇票	256,137,637	438,269,284
	<u>287,857,054</u>	<u>465,326,418</u>

(3) 应收账款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	408,812,520	321,629,782
减：坏账准备	(8,312,299)	(6,425,006)
	<u>400,500,221</u>	<u>315,204,776</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	407,570,962	319,471,809
一到二年	427,957	-
二到三年	198,912	798,857
三到四年	614,689	1,359,116
	<u>408,812,520</u>	<u>321,629,782</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	占总额 金额	比例	计提 坏账准备	比例	占总额 金额	比例	计提 坏账准备	比例
单项金额重大并单独计提								
坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独								
计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	408,812,520	100%	(8,312,299)	2%	321,629,782	100%	(6,425,006)	2%
	<u>408,812,520</u>	<u>100%</u>	<u>(8,312,299)</u>	<u>2%</u>	<u>321,629,782</u>	<u>100%</u>	<u>(6,425,006)</u>	<u>2%</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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 2012 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	2012 年 6 月 30 日			2011 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	408,812,520	2%	(8,312,299)	321,629,782	2%	(6,425,006)

(e) 于 2012 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) 本报告期实际核销的应收账款金额为 375,162 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) 于 2012 年 6 月 30 日，应收账款中无持有应收本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款，亦无应收关联方的款项。

(h) 于 2012 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	39,972,867	一年以内	10%
客户 B	独立第三方	39,729,005	一年以内	10%
客户 C	独立第三方	37,047,478	一年以内	9%
客户 D	独立第三方	27,459,637	一年以内	7%
客户 E	独立第三方	27,259,028	一年以内	7%
		<u>171,468,015</u>		<u>43%</u>

(i) 应收账款中包括以下外币余额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	1,534,533	0.8152	1,250,951	4,487,328	0.8107	3,637,877
美元	21,679,568	6.3249	137,121,100	13,052,787	6.3009	82,244,306
欧元	1,302,163	7.8710	10,249,322	1,132,808	8.1625	9,246,545
澳元	397,374	6.3474	2,522,292	66,874	6.4093	428,616
			<u>151,143,665</u>			<u>95,557,344</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
存出保证金	30,837,140	23,393,491
应收股权转让款	20,000,000	-
代垫款项	11,541,574	15,168,774
备用金借款	2,041,544	1,852,320
应收出口退税款	37,360,298	4,989,039
其他	9,941,930	8,444,337
	<u>111,722,486</u>	<u>53,847,961</u>
减：坏账准备	(2,825,641)	(2,292,290)
	<u>108,896,845</u>	<u>51,555,671</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	102,125,276	50,319,453
一到二年	7,519,288	1,855,280
二到三年	1,163,950	45,830
三到四年	75,045	171,646
五年以上	838,927	1,455,752
	<u>111,722,486</u>	<u>53,847,961</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	占总额		计提		占总额		计提	
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单独计提								
坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独								
计提坏账准备	810,345	1%	(810,345)	100%	1,350,460	3%	(1,350,460)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 1	110,912,141	99%	(2,015,296)	2%	52,497,501	97%	(941,830)	2%
	<u>111,722,486</u>	<u>100%</u>	<u>(2,825,641)</u>	<u>3%</u>	<u>53,847,961</u>	<u>100%</u>	<u>(2,292,290)</u>	<u>4%</u>

(c) 于 2012 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。

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(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	2012 年 6 月 30 日			2011 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	110,912,141	2%	(2,015,296)	52,497,501	2%	(941,830)

(e) 于 2012 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
广东世联实业(集团)公司	810,345	(810,345)	100%	确定无法收回
	810,345	(810,345)		

(f) 本报告期核销其他应收款金额 540,115 元, 为外部个人欠款, 因多年无法联系到欠款人, 以前年度已全额计提坏帐准备, 于本报告期核销。

(g) 其他应收款中无持有应收本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款, 亦无应收关联方的款项。

(h) 于 2012 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
公司 A	独立第三方	37,360,298	一年以内	33%
公司 B	独立第三方	20,000,000	一年以内	18%
公司 C	独立第三方	10,000,000	一年以内	9%
公司 D	独立第三方	7,804,972	一年以内	7%
公司 E	独立第三方	5,050,000	一年以内	5%
		80,215,270		72%

(i) 其他应收款主要以人民币计价。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	46,914,531	37,868,229
一到二年	17,940,551	15,987,843
二到三年	2,285,290	81,194
三年以上	-	9,278
	<u>67,140,372</u>	<u>53,946,544</u>

(b) 于 2012 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	15,000,000	22%	2010 年	预付材料采购款
供应商 B	独立第三方	14,097,541	21%	2012 年	预付材料采购款
供应商 C	独立第三方	2,974,000	4%	2012 年	预付材料设备款
供应商 D	独立第三方	1,579,200	2%	2011 年	预付材料设备款
供应商 E	独立第三方	1,485,008	2%	2012 年	预付材料采购款
		<u>35,135,749</u>	<u>51%</u>		

(c) 于 2012 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，亦无预付关联方的款项。

(d) 预付款项主要以人民币计价。

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	202,522,636	(633,230)	201,889,406	226,456,032	(1,371,196)	225,084,836
在产品	12,443,819	-	12,443,819	15,915,611	-	15,915,611
库存商品	334,707,849	(53,861)	334,653,988	199,782,411	(3,074,489)	196,707,922
周转材料	47,997,247	-	47,997,247	42,400,390	(392,709)	42,007,681
	<u>597,671,551</u>	<u>(687,091)</u>	<u>596,984,460</u>	<u>484,554,444</u>	<u>(4,838,394)</u>	<u>479,716,050</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2012 年 6 月 30 日
			转回	转销	
库存商品	3,074,489	-	-	(3,020,628)	53,861
原材料	1,371,196	-	-	(737,966)	633,230
周转材料	392,709	-	-	(392,709)	-
	<u>4,838,394</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,151,303)</u>	<u>687,091</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	本年转回金额占该项 存货期末余额的比例
库存商品	产品价格下降导致库存商品可变现净值低于库存商品账面价值的差额	-	-
原材料	产品价格下降导致原材料可变现净值低于原材料账面价值的差额	-	-

(7) 其他流动资产

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
持有待售的非流动资产	-	725,249,626
- 固定资产	-	696,079,508
- 无形资产	-	29,170,118
待抵扣增值税	<u>177,037,679</u>	<u>188,380,503</u>
	<u>177,037,679</u>	<u>913,630,129</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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) 可供出售金融资产

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	122,806,632	117,892,827
减：减值准备	-	-
	<u>122,806,632</u>	<u>117,892,827</u>

可供出售权益工具为本集团对广东金刚玻璃科技股份有限公司(“金刚玻璃”)的投资。本集团持有金刚玻璃 1,800 万股股份，并享有金刚玻璃 8.33%的表决权比例。

金刚玻璃于 2010 年 7 月 8 日上市，本集团持有的金刚玻璃的股份中 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。

本公司对该项可供出售金融资产参考市场价格以公允价值列示(附注十三(4)(b))。本年 1-6 月，以公允价值计量产生的收益(扣除所得税的影响)为 3,782,674 元，已计入资本公积(附注五(32))。

(9) 长期股权投资

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
其他长期股权投资	444,997	444,997
减：其他长期股权投资减值准备	(444,997)	(444,997)
	<u>-</u>	<u>-</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

其他长期股权投资

	核算方法	初始 投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2012 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	-
		<u>444,997</u>	<u>444,997</u>	<u>-</u>	<u>444,997</u>	<u>-</u>

因多年无法与该等公司取得联系，本集团无法获取相关财务信息，因此已于以前年度对该等投资计提全额减值准备。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 6 月 30 日
原价合计	11,943,468,010	975,356,193	(706,150,021)	12,212,674,182
房屋及建筑物	2,481,918,163	320,653,793	(228,253,913)	2,574,318,043
机器设备	9,243,584,170	623,616,677	(471,887,068)	9,395,313,779
运输工具及其他	217,965,677	31,085,723	(6,009,040)	243,042,360
累计折旧合计	2,251,689,166	319,219,704	(188,940,331)	2,381,968,539
房屋及建筑物	281,830,928	39,546,186	(28,097,696)	293,279,418
机器设备	1,851,498,243	266,462,193	(155,447,620)	1,962,512,816
运输工具及其他	118,359,995	13,211,325	(5,395,015)	126,176,305
账面净值合计	9,691,778,844			9,830,705,643
房屋及建筑物	2,200,087,235	-	-	2,281,038,625
机器设备	7,392,085,927	-	-	7,432,800,963
运输工具及其他	99,605,682	-	-	116,866,055
减值准备合计	260,090,010	-	(2,193,205)	257,896,805
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	260,062,050	-	(2,193,205)	257,868,845
运输工具及其他	27,960	-	-	27,960
账面价值合计	9,431,688,834			9,572,808,838
房屋及建筑物	2,200,087,235	-	-	2,281,038,625
机器设备	7,132,023,877	-	-	7,174,932,118
运输工具及其他	99,577,722	-	-	116,838,095

2012 年 1-6 月，固定资产计提的折旧金额为 319,219,704 元(2011 年 1-6 月：301,815,448 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 296,019,934 元、791,125 元及 22,408,645 元(2011 年 1-6 月：282,586,349 元、1,745,695 元及 17,483,404 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 950,102,515 元(2011 年 1-6 月：426,358,367 元)。

未办妥产权证书的固定资产

于 2012 年 6 月 30 日，账面价值为 1,071,970,616 元(原价 1,147,270,195 元)(2011 年 12 月 31 日：账面价值为 1,357,526,592 元，原价 1,524,826,539 元)的房屋及建筑物尚未办妥产权证。其中，账面价值为 368,032,111 元(原价 380,217,430 元)的房屋及建筑物(2011 年 12 月 31 日：账面价值 327,441,377 元，原价 370,885,909 元)由于相关土地使用权证尚未办妥而未办理房地产权证。本公司管理层认为办理上述房地产权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。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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(续)

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	已递交材料，尚未办理完毕，或相关土地使用权证尚未办妥	未来 2 年内

(11) 在建工程

	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东莞太阳能一二期更新改造项目	516,523,823	-	516,523,823	-	-	-
东莞光伏 200MW 太阳能电池扩产项目	314,983,526	-	314,983,526	230,740,802	-	230,740,802
河北视窗超薄电子玻璃项目	260,220,560	-	260,220,560	338,263,109	-	338,263,109
江油砂矿项目	122,076,598	-	122,076,598	127,084,350	-	127,084,350
咸宁南玻节能环保材料项目	102,158,709	-	102,158,709	3,297,422	-	3,297,422
宜昌南玻三期 700MW 硅片扩产项目	80,761,840	-	80,761,840	73,569,949	-	73,569,949
宜昌南玻多晶硅生产线冷氢化技术改造项目	57,286,878	-	57,286,878	24,887,637	-	24,887,637
宜昌南玻硅片辅助项目	53,674,782	-	53,674,782	53,066,119	-	53,066,119
咸宁南玻节能玻璃项目	43,003,637	-	43,003,637	5,611,975	-	5,611,975
河源南玻光伏封装项目	35,896,141	-	35,896,141	41,893,469	-	41,893,469
吴江浮法玻璃项目	31,864,416	-	31,864,416	20,456,988	-	20,456,988
宜昌南玻精馏系统、还原炉及 CDI 系统技术改造项目	21,813,654	-	21,813,654	-	-	-
东莞太阳能三期镀膜生产线	8,001,685	-	8,001,685	-	-	-
东莞太阳能玻璃三期	2,305,494	-	2,305,494	495,524,107	-	495,524,107
东莞节能玻璃扩建项目	-	-	-	138,610,258	-	138,610,258
天津镀膜 B 线升级	-	-	-	62,919,048	-	62,919,048
河北南玻余热发电项目	-	-	-	200,000	-	200,000
深圳浮法 40 万平米 TCO 玻璃扩建项目	-	-	-	993,156	-	993,156
其他	151,669,022	(1,845,410)	149,823,612	98,164,086	(1,845,410)	96,318,676
	<u>1,802,240,765</u>	<u>(1,845,410)</u>	<u>1,800,395,355</u>	<u>1,715,282,475</u>	<u>(1,845,410)</u>	<u>1,713,437,065</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2012 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例 (i)	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
东莞光伏 200MW 太阳能电池扩产项目	697,000,000	230,740,802	87,148,833	(2,906,109)	314,983,526	82%	20,557,242	8,420,570	6.35%	自有资金及金融机构借款
河北视窗超薄电子玻璃项目	375,536,452	338,263,109	15,871,098	(93,913,647)	260,220,560	85%	-	-	-	自有资金
江油砂矿项目	131,083,358	127,084,350	5,131,170	(10,138,922)	122,076,598	95%	6,544,941	1,699,419	7.32%	自有资金及金融机构借款
咸宁南玻节能环保材料项目(ii)	599,340,000	3,297,422	99,097,448	(236,161)	102,158,709	31%	363,308	363,308	6.40%	自有资金及金融机构借款
宜昌南玻三期 700MW 硅片扩产项目	1,980,000,000	73,569,949	7,191,891	-	80,761,840	13%	8,697,201	1,763,011	6.35%	自有资金及金融机构借款
宜昌南玻多晶硅生产线冷氢化技术改造 项目	500,000,000	24,887,637	32,399,241	-	57,286,878	10%	-	-	-	自有资金及金融机构借款
宜昌南玻硅片辅助项目	54,382,682	53,066,119	3,645,576	(3,036,913)	53,674,782	71%	-	-	-	自有资金
咸宁南玻节能玻璃项目(ii)	279,000,600	5,611,975	37,391,662	-	43,003,637	41%	57,589	57,589	5.60%	自有资金及金融机构借款
河源南玻光伏封装项目	500,000,000	41,893,469	(5,997,328)	-	35,896,141	7%	-	-	-	自有资金
吴江浮法玻璃项目	845,630,000	20,456,988	13,521,622	(2,114,194)	31,864,416	87%	20,120,444	-	-	自有资金及金融机构借款
宜昌南玻精馏系统、还原炉及 CDI 系统 技术改造项目	1,260,000,000	-	21,813,654	-	21,813,654	2%	175,270	175,270	6.35%	自有资金及金融机构借款
东莞太阳能三期镀膜生产线	34,450,000	-	8,001,685	-	8,001,685	20%	29,659	29,659	6.36%	自有资金及金融机构借款
东莞太阳能玻璃三期	555,576,800	495,524,107	79,682,987	(572,901,600)	2,305,494	85%	21,223,458	8,481,251	6.36%	自有资金及金融机构借款
东莞太阳能一二期更新改造项目(iii)	-	-	516,523,823	-	516,523,823	-	-	-	-	-
东莞工程节能玻璃扩建项目	130,740,000	138,610,258	17,272,795	(155,883,053)	-	100%	6,861,622	2,047,141	6.25%	银行借款
天津镀膜 B 线升级(iv)	24,500,000	62,919,048	2,083,982	(65,003,030)	-	96%	218,863	15,400	5.39%	自有资金及金融机构借款
		<u>1,615,925,233</u>	<u>940,780,139</u>	<u>(906,133,629)</u>	<u>1,650,571,743</u>		<u>84,849,597</u>	<u>23,052,618</u>		

(i)工程投入占预算的比例统计方法为项目累计已付款占预算的比例；

(ii)该类项目预算及实际工程投入包含支付的项目建设土地使用权款，而在建工程科目不包含支付的土地使用权款；

(iii)该项目于 2012 年 4 月 6 日经第六届董事会临时会议决议通过进行停产冷修，并择机进行升级改造；

(iv)该类项目属生产线改造，工程投入占预算的比例按照实际发生的改造工程支出占改造预算的比例确定，工程预算仅列示改造预计新增投入。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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	2011 年		2012 年		计提原因
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	6 月 30 日	
宜昌多晶硅项目	1,845,410			1,845,410	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 2012 年 6 月 30 日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
东莞光伏 200MW 太阳能电池扩产项目	90%	形象进度
河北视窗超薄电子玻璃项目	99%	形象进度
江油砂矿项目	95%	形象进度
咸宁南玻节能环保材料项目	35%	形象进度
宜昌南玻三期 700MW 硅片扩产项目	5%	形象进度
宜昌南玻多晶硅生产线冷氢化技术改造项目	10%	形象进度
宜昌南玻硅片辅助项目	98%	形象进度
咸宁南玻节能玻璃项目	50%	形象进度
河源南玻光伏封装项目	1%	形象进度
吴江浮法玻璃项目	98%	形象进度
宜昌南玻精馏系统、还原炉及 CDI 系统		
技术改造项目	5%	形象进度
东莞太阳能三期镀膜生产线	75%	形象进度
东莞太阳能一二期更新改造项目	择机进行升级改造	-
东莞太阳能玻璃三期	主体工程已完工，配套工程尚在建设中	形象进度
东莞工程节能玻璃扩建项目	主体工程已完工，配套工程尚在建设中	形象进度

中国南玻集团股份有限公司

2012 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：

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 6 月 30 日
原价合计	1,019,976,674	59,593,342	-	1,079,570,016
土地使用权	915,376,713	31,218,683	-	946,595,396
专有技术	68,121,244	9,820,079	-	77,941,323
矿产开采权	18,736,536	-	-	18,736,536
其他	17,742,181	18,554,580	-	36,296,761
累计摊销合计	106,503,032	15,363,003	-	121,866,035
土地使用权	82,293,638	10,090,606	-	92,384,244
专有技术	19,748,381	3,734,890	-	23,483,271
矿产开采权	1,302,878	200,320	-	1,503,198
其他	3,158,135	1,337,187	-	4,495,322
账面价值合计	913,473,642			957,703,981
土地使用权	833,083,075			854,211,152
专有技术	48,372,863			54,458,052
矿产开采权	17,433,658			17,233,338
其他	14,584,046			31,801,439

2012 年 1-6 月无形资产的摊销金额为 15,363,003 元(2011 年 1-6 月：9,399,642 元)。

于 2012 年 6 月 30 日，本公司有账面价值为 39,022,017 元(原值：44,114,983 元)的土地使用权(2011 年 12 月 31 日：账面价值 30,768,253 元、原值：33,358,625 元)尚未取得相关权证。本公司管理层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 2013 年办理完毕。

本集团开发支出列示如下：

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2012 年 6 月 30 日
			计入损益	确认为 无形资产	
开发支出	30,688,334	44,601,847	(32,614,093)	(28,465,417)	14,210,671

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产及开发支出(续)

2012 年 1-6 月，本集团研究开发支出共计 73,173,254 元(2011 年 1-6 月：51,511,351 元)；其中 61,185,500 元(2011 年 1-6 月：46,049,187 元)计入当期损益，28,465,417 元(2011 年 1-6 月：552,783 元)确认为无形资产。2012 年 1-6 月开发支出占 2012 年 1-6 月研究开发支出总额的比例为 61%(2011 年 1-6 月：35%)。于 2012 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 4.55%(2011 年 12 月 31 日：1.65%)。

(13) 商誉

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 6 月 30 日
商誉				
- 天津南玻工程玻璃有限公司(i)	3,039,946	-	-	3,039,946
- 河源南玻矿业有限公司(ii)	15,364,434	-	-	15,364,434
	<u>18,404,380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,404,380</u>

(i) 系本集团 2007 年收购天津南玻工程玻璃有限公司少数股东股权形成。

(ii) 系本集团 2009 年收购河源南玻矿业有限公司 75%的股权形成。

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2012年6月30日	2011年12月31日
平板及工程玻璃分部	<u>18,404,380</u>	<u>18,404,380</u>

本公司管理层认为，于 2012 年 6 月 30 日，无须对商誉计提减值准备。

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率及增长率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2012 年 6 月 30 日		2011 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	39,633,853	218,176,518	41,997,940	226,218,552
开办费	-	-	96,164	769,314
预提费用	8,133,483	43,173,543	8,852,476	48,756,231
税务亏损	41,748,519	200,210,416	24,767,703	121,191,818
预计负债	109,031	526,872	469,031	2,926,872
固定资产折旧	16,303,834	69,521,477	15,308,210	70,092,725
	<u>105,928,720</u>	<u>531,608,826</u>	<u>91,491,524</u>	<u>469,955,512</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2012 年 6 月 30 日		2011 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	11,971,085	48,589,232	11,566,064	50,014,725
投资收益	9,942,308	42,016,274	9,942,308	42,016,274
可供出售金融资产公允价值变动(附注五(48))	12,978,477	56,380,342	11,847,346	51,466,537
预提所得税(i)	16,296,664	230,599,664	20,849,801	383,008,213
	<u>51,188,534</u>	<u>377,585,512</u>	<u>54,205,519</u>	<u>526,505,749</u>

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

中国南玻集团股份有限公司

2012 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：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	810,344	810,344
可抵扣亏损(i)	80,114,453	164,805,360
	<u>80,924,797</u>	<u>165,615,704</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：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
2012 年	37,940,082	37,940,082
2013 年	8,451,064	23,009,645
2014 年	15,408	6,394,568
2015 年	1,239,309	19,297,467
2016 年	26,750,281	78,163,598
2017 年	5,718,309	-
	<u>80,114,453</u>	<u>164,805,360</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产	11,445,058	10,114,675
递延所得税负债	<u>11,445,058</u>	<u>10,114,675</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：

	2012 年 6 月 30 日		2011 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	94,483,662	485,828,591	81,376,849	416,162,201
递延所得税负债	<u>39,743,476</u>	<u>331,805,277</u>	<u>44,090,844</u>	<u>482,827,114</u>

(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。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(16) 资产减值准备明细

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2012 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	8,717,296	4,887,037	(1,545,428)	(920,965)	11,137,940
其中：应收账款坏账准备	6,425,006	2,568,503	(306,048)	(375,162)	8,312,299
其他应收款坏账准备	2,292,290	2,318,534	(1,239,380)	(545,803)	2,825,641
存货跌价准备	4,838,394	-	-	(4,151,303)	687,091
长期股权投资减值准备	444,997	-	-	-	444,997
固定资产减值准备	260,090,010	-	-	(2,193,205)	257,896,805
在建工程减值准备	1,845,410	-	-	-	1,845,410
	<u>275,936,107</u>	<u>4,887,037</u>	<u>(1,545,428)</u>	<u>(7,265,473)</u>	<u>272,012,243</u>

(17) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行担保借款(i)	604,767,595	331,063,554
银行信用借款	363,671,679	515,160,595
银行质押借款(ii)	45,116,654	-
短期融资券(iii)	700,000,000	700,000,000
	<u>1,713,555,928</u>	<u>1,546,224,149</u>

(i) 于 2012 年 6 月 30 日，本公司为子公司 604,767,595 元的短期借款(2011 年 12 月 31 日：331,063,554 元)提供保证，其中 27,015,444 元(2011 年 12 月 31 日：15,466,433 元)由子公司少数股东向本公司提供反担保。

(ii) 该笔借款为本公司下属子公司以银行存款质押取得的美元借款。

(iii) 经银行间市场交易商协会中市协注[2011]CP150 号文件批准，本公司可发行短期融资券，注册额度为 7 亿元，额度有效期截止 2013 年 8 月 5 日。本公司于 2011 年 9 月 15 日发行了短期融资券 7 亿元，到期日为 2012 年 9 月 14 日，年利率为 6.64%。

2012 年 1-6 月，短期借款的加权平均年利率为 5.48%(2011 年度：4.93%)。

短期借款包括以下外币余额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	-	0.8152	-	76,000,000	0.8107	61,613,200
美元	64,951,709	6.3249	410,813,064	65,484,447	6.3009	412,610,950
欧元	495,950	7.8710	3,903,622	-	8.1625	-
			<u>414,716,686</u>			<u>474,224,150</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	8,080,175	4,285,644
银行承兑汇票	323,649,130	101,832,475
	<u>331,729,305</u>	<u>106,118,119</u>

应付票据均于一年内到期。

(19) 应付账款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付材料款	706,436,151	525,006,200
应付设备款	249,429,467	310,822,839
应付工程款	257,370,921	452,669,835
应付运费	51,319,861	41,637,649
其他	20,169,804	15,672,903
	<u>1,284,726,204</u>	<u>1,345,809,426</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，亦无应付关联方的款项。
- (b) 于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 92,295,271 元(2011 年 12 月 31 日：84,531,930 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。
- (c) 应付账款中包括以下外币余额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	486,605	0.8152	396,680	1,037,471	0.8107	841,078
美元	5,683,071	6.3249	35,944,856	8,294,420	6.3009	52,262,311
欧元	1,224,782	7.8710	9,640,259	836,772	8.1625	6,830,151
日元	24,594,379	0.0797	1,960,172	25,992,281	0.0811	2,107,974
澳元	306,266	6.3474	1,943,993	380,710	6.4093	2,440,085
			<u>49,885,960</u>			<u>64,481,599</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(20) 预收款项

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
预收货款	131,121,359	135,537,639

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，亦无预收关联方的款项。

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

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	89,832,301	314,733,947	(339,251,610)	65,314,638
社会保险费	488,966	36,011,143	(35,340,217)	1,159,892
其中：基本养老保险	152,718	22,154,714	(21,655,534)	651,898
医疗保险费	183,404	10,412,420	(10,333,179)	262,645
失业保险费	94,684	1,873,201	(1,823,083)	144,802
工伤保险费	31,521	1,077,658	(1,051,574)	57,605
生育保险费	26,639	493,150	(476,847)	42,942
住房公积金	801,612	13,214,730	(13,371,880)	644,462
工会经费和职工教育经费	12,493,500	5,364,384	(3,421,846)	14,436,038
管理层业绩奖励(a)	35,776,320	-	(35,673,270)	103,050
	139,392,699	369,324,204	(427,058,823)	81,658,080

- (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。本报告期，本集团未预提管理层业绩奖励(2011 年 1-6 月：37,500,000 元)。

于 2012 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 2012 年度全部发放和使用完毕。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(22) 应交税费

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应交增值税	25,523,246	16,726,938
应交企业所得税	72,797,367	100,224,113
应交营业税	38,857	90,139
其他	17,518,911	22,276,023
	<u>115,878,381</u>	<u>139,317,213</u>

(23) 应付利息

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,788,358	1,044,608
公司债券利息(附注五(29))	74,505,379	21,205,379
短期借款应付利息	3,778,248	2,516,150
短期融资券应付利息	36,897,479	13,657,479
	<u>116,969,464</u>	<u>38,423,616</u>

(24) 应付股利

于 2012 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。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
暂收工程保证金	87,041,078	78,266,261
预提营业成本(i)	40,686,358	41,699,807
代收款项	16,006,587	15,771,724
应付劳务费	3,143,594	2,023,549
应付广州博迪企业管理有限公司的借款	-	370,000,000
暂收股权转让款	-	299,800,000
暂收员工离职补偿款	-	15,000,000
应付收购少数股东股权款项	-	27,024,876
应付收购河源南玻股权款	-	14,280,000
其他	18,589,573	22,780,865
	<u>165,467,190</u>	<u>886,647,082</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，亦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。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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) 一年内到期的非流动负债

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		
-银行担保借款(i)	69,310,000	107,572,751
-银行信用借款	279,560,580	72,460,350
	<u>348,870,580</u>	<u>180,033,101</u>

(i)上述担保借款由本公司为子公司提供保证，其中 3,628,100 元(2011 年 12 月 31 日：10,293,202 元)由子公司少数股东向本公司提供反担保。

(a) 金额前五名的一年内到期的长期借款：

	借款		币种	利率(%)	2012 年 6 月 30 日		2011 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	2011-03-10	2013-02-15	USD	1 个月 LIBOR+3.0%	32,000,000	202,396,800	32,000,000	201,628,800
B 银行	2011-04-14	2013-03-22	USD	1 个月 LIBOR+2.9%	12,200,000	77,163,780	12,200,000	76,870,980
C 银行	2008-03-11	2013-03-10	RMB	基准利率下浮 10%		27,000,000		27,000,000
D 银行	2011-04-28	2013-06-30	RMB	基准利率上浮 10%		18,000,000		18,000,000
E 银行	2009-01-05	2013-01-21	RMB	基准利率下浮 10%		16,310,000		16,310,000
						<u>340,870,580</u>		<u>339,809,780</u>

(b) 一年内到期的长期借款中包括以下外币金额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	44,200,000	6.3249	<u>279,560,580</u>	17,890,000	6.3009	<u>112,723,101</u>

(27) 其他流动负债

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 6 月 30 日
预计负债				
—产品质量保证	2,626,872	-	(2,400,000)	226,872
—其他	300,000	-	-	300,000
	<u>2,926,872</u>	<u>-</u>	<u>(2,400,000)</u>	<u>526,872</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行信用借款	549,599,200	807,906,978
银行担保借款(i)	307,088,795	280,333,966
	<u>856,687,995</u>	<u>1,088,240,944</u>

(i) 于 2012 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 38,878,395 元(2011 年 12 月 31 日：18,206,630 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 2013 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(%)	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
F 银行	2012-06-25	2014-06-24	RMB	1-3 年期出口卖方信贷利率		100,000,000		-
G 银行	2008-05-22	2014-05-09	RMB	基准利率下浮 10%		50,000,000		50,000,000
G 银行	2008-05-23	2014-05-09	RMB	基准利率下浮 10%		50,000,000		50,000,000
G 银行	2010-03-01	2014-05-09	RMB	基准利率下浮 10%		50,000,000		50,000,000
F 银行	2012-06-01	2014-05-31	RMB	1-3 年期出口卖方信贷利率		30,000,000		-
						<u>280,000,000</u>		<u>150,000,000</u>

(b) 长期借款到期日分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一到二年	598,289,200	357,972,463
二到五年	223,431,458	695,433,829
五年以上	34,967,337	34,834,652
	<u>856,687,995</u>	<u>1,088,240,944</u>

(c) 长期借款中包括以下外币金额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	15,019,683	6.3249	<u>94,997,995</u>	65,554,276	6.3009	<u>413,050,940</u>

于 2012 年 1-6 月，长期借款的加权平均年利率为 5.98%(2011 年度：5.27%)。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 6 月 30 日
公司债券	<u>1,982,441,160</u>	<u>2,068,572</u>	<u>-</u>	<u>1,984,509,732</u>

债券有关信息如下：

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

本报告期债券之应计利息分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2012 年 6 月 30 日
公司债券(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面值均为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%。

(30) 其他非流动负债

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
递延收益(a)	249,023,995	235,931,447
政府无息贷款(b)	<u>68,634,600</u>	<u>103,634,600</u>
	<u>317,658,595</u>	<u>339,566,047</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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(续)

(a) 递延收益明细如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助-		
宜昌多晶硅项目(i)	37,265,625	38,671,875
宜昌南玻硅片辅助项目(ii)	7,804,872	7,804,872
成都南玻节能玻璃项目(iii)	19,572,570	20,399,580
深圳浮法 TCO 玻璃项目(iv)	19,000,666	19,500,000
吴江南玻玻璃有限公司基础设施补偿款(v)	54,927,464	41,722,720
东莞南玻光伏科技有限公司	2,100,000	4,200,000
东莞南玻工程玻璃有限公司	4,720,398	-
	<u>145,391,595</u>	<u>132,299,047</u>
与收益相关的政府补助-		
咸宁南玻企业扶持基金(vi)	<u>103,632,400</u>	<u>103,632,400</u>
	<u>249,023,995</u>	<u>235,931,447</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，按变电站使用年限 16 年分摊计入损益。
- (ii) 系宜昌南玻为与硅片项目配套收购宜昌合晶光电陶瓷材料有限公司硅片辅助项目资产和负债而取得的有关此项目政府扶持基金，此项收益拟在相关资产投入使用后按资产折旧年限分摊计入损益。
- (iii) 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。
- (iv) 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。
- (v) 系吴江市政府拨付的基础设施补偿款，其中本年收到 14,595,500 元，按本集团承诺的最短经营期限 15 年分摊计入损益。
- (vi) 系湖北咸宁经济开发区管委会拨付的企业扶持基金，用于补偿咸宁南玻以后期间发生的营运费用，待相关费用发生时计入损益。
- (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

2012 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

	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2012 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-							
其他内资持股	23,420,884	-	-	-	(12,464,031)	(12,464,031)	10,956,853
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	23,420,884	-	-	-	(12,464,031)	(12,464,031)	10,956,853
	23,420,884	-	-	-	(12,464,031)	(12,464,031)	10,956,853
无限售条件股份-							
人民币普通股	1,289,832,184	-	-	-	11,962,531	11,962,531	1,301,794,715
境内上市外资股	762,583,992	-	-	-	-	-	762,583,992
	2,052,416,176				11,962,531	11,962,531	2,064,378,707
	2,075,837,060	-	-	-	(501,500)	(501,500)	2,075,335,560

	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-							
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

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。

根据本集团的 A 股限制性股票激励计划，因部分激励对象离职，本公司本报告期回购并注销了 501,500 股 A 股限制性股票。

于 2012 年 6 月 30 日本集团 A 股限制性股票已全部解除限售(附注八)。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 6 月 30 日
股本溢价(a)	1,180,210,446	165,054,228	-	1,345,264,674
其他资本公积	200,783,959	8,880,179	(164,248,877)	45,415,261
可供出售金融资产公允价值变动 (附注五(48))	39,619,191	3,782,674	-	43,401,865
股份支付(附注八)	160,864,990	5,097,505	(164,248,877)	1,713,618
节能技术改造财政奖励	2,550,000	-	-	2,550,000
原制度其他资本公积转入	(2,250,222)	-	-	(2,250,222)
	<u>1,380,994,405</u>	<u>173,934,407</u>	<u>(164,248,877)</u>	<u>1,390,679,935</u>
	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>

- (a) 资本公积-股本溢价本年增加包括本年解除限售的限制性股票在限售期确认的成本或费用确认为资本公积 164,248,877 元(附注八)以及与少数股东交易产生的对资本公积的调整金额 805,351 元。

与少数股东的交易：

- (1) 于 2012 年 1 月，本公司之子公司咸宁南玻玻璃有限公司(“咸宁南玻”)之少数股东向该公司增资，使得少数股东持股比例由 5.94%增加至 16%。该交易产生的对资本公积的调整情况如下：

购买成本—

支付的现金

52,775,000

减：交易日取得的按新取得的股权比例计算确定的应享有子公司

自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额

52,431,452

增加本集团合并报表的资本公积

343,548

中国南玻集团股份有限公司

2012 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(续)

(a) 与少数股东的交易(续)

(2) 于 2012 年 4 月，本公司之子公司咸宁南玻之少数股东购买由本公司之子公司南玻(香港)有限公司持有的 9%咸宁南玻股权，少数股东持股比例由 16%增加至 25%。该交易产生的对资本公积的调整情况如下：

购买成本－	
支付的现金	36,000,000
减：交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自	
合并日开始持续计算的可辨认净资产份额	35,538,197
增加资本公积	461,803

(33) 专项储备

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 6 月 30 日
安全生产费用	10,591,844	2,794,665	(1,142,118)	12,244,391

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

(34) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	472,082,529	-	-	472,082,529
任意盈余公积金	127,852,568	-	-	127,852,568
	599,935,097	-	-	599,935,097

	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	127,852,568	-	-	127,852,568
	506,530,148	-	-	506,530,148

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金(2011 年 1-6 月：未提取)。

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。本报告期，本公司未提取任意盈余公积金(2011 年 1-6 月：未提取)。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(35) 未分配利润

	2012 年 1-6 月		2011 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	2,842,873,242		2,484,699,065	
加：本年归属于母公司股东的净利润	246,093,185		837,643,342	
减：提取法定盈余公积	-		-	
应付普通股股利	(373,560,401)	34%	(726,650,071)	52%
期末未分配利润	<u>2,715,406,026</u>		<u>2,595,692,336</u>	

于2012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612,293,493元(2011年12月31日：660,986,152元)。本公司及本公司之子公司本报告期均未提取盈余公积(2011年1-6月：无)。

根据2012年4月17日股东大会决议，本公司按当时总股本2,075,837,060股剔除当时已回购但尚未注销的离职员工限制性股票501,500股计算，向全体股东每10股分配现金股利1.8元人民币(含税)，派发现金股利共计373,560,401元。

(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：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
深圳南玻显示器件科技有限公司	119,020,560	160,324,067
成都南玻玻璃有限公司	114,393,312	144,679,820
宜昌南玻硅材料有限公司	70,865,138	73,676,971
咸宁南玻玻璃有限公司	98,256,898	11,015,247
河源南玻矿业有限公司	2,763,683	2,971,720
英德鸿盛石英砂加工有限公司	1,899,867	2,148,730
东莞南玻光伏科技有限公司	147,251	-
	<u>407,346,709</u>	<u>394,816,555</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	3,307,871,979	4,413,281,121
其他业务收入	37,378,506	25,252,981
	<u>3,345,250,485</u>	<u>4,438,534,102</u>
	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务成本	2,622,446,519	2,863,933,942
其他业务成本	15,681,016	12,390,460
	<u>2,638,127,535</u>	<u>2,876,324,402</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：

	2012 年 1-6 月		2011 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
平板及工程玻璃产业	2,108,760,171	1,608,699,155	2,552,433,284	1,793,380,600
精细玻璃产业	435,479,401	261,383,215	403,514,349	237,336,210
太阳能产业	772,324,453	761,056,195	1,460,130,104	840,843,031
其他	-	-	12,909,604	8,080,321
分部间抵销	(8,692,046)	(8,692,046)	(15,706,220)	(15,706,220)
	<u>3,307,871,979</u>	<u>2,622,446,519</u>	<u>4,413,281,121</u>	<u>2,863,933,942</u>

按地区分析如下：

	2012 年 1-6 月		2011 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	2,559,453,501	2,036,805,978	3,231,318,996	2,004,214,327
中国香港	168,744,879	86,260,410	225,388,371	114,263,366
亚洲(不含中国大陆和香港)	94,317,784	73,350,192	302,871,951	205,300,410
欧洲	397,566,402	362,598,581	541,233,739	466,637,195
澳洲	43,646,184	26,240,817	52,760,509	33,621,607
北美	39,940,994	34,024,013	39,228,937	25,032,972
其他地区	4,202,235	3,166,528	20,478,618	14,864,065
	<u>3,307,871,979</u>	<u>2,622,446,519</u>	<u>4,413,281,121</u>	<u>2,863,933,942</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售原材料	27,065,584	12,401,642	19,409,296	9,885,798
其他	10,312,922	3,279,374	5,843,685	2,504,662
	<u>37,378,506</u>	<u>15,681,016</u>	<u>25,252,981</u>	<u>12,390,460</u>

(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 590,470,588 元(2011 年 1-6 月：724,490,447 元)，占本集团全部营业收入的比例为 18%(2011 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	187,290,664	6%
本集团第二大客户	121,512,641	4%
本集团第三大客户	113,377,460	3%
本集团第四大客户	98,228,609	3%
本集团第五大客户	70,061,214	2%
	<u>590,470,588</u>	<u>18%</u>

(38) 营业税金及附加

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
营业税	67,083	67,261
城市维护建设税	9,057,939	14,540,839
教育费附加	7,520,158	12,010,625
其他	379,907	725,080
	<u>17,025,087</u>	<u>27,343,805</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
运输费	44,903,140	63,246,841
职工薪酬	35,332,977	34,536,343
交际应酬费	3,828,685	5,568,577
差旅费	4,961,755	5,750,743
其他	16,508,277	30,351,737
	<u>105,534,834</u>	<u>139,454,241</u>

(40) 管理费用

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
职工薪酬	59,584,875	118,506,020
研制开发费	61,185,500	46,049,187
税金	19,826,308	17,877,245
折旧费	22,408,645	11,230,666
办公费	7,771,645	10,568,186
无形资产摊销	15,363,003	9,399,642
食堂费用	5,992,227	6,167,693
差旅费	3,000,877	4,903,322
其他	44,375,042	40,057,142
	<u>239,508,122</u>	<u>264,759,103</u>

(41) 财务费用

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
借款利息	142,280,578	100,553,081
减：计入在建工程的利息	(24,184,130)	(28,900,362)
利息支出	118,096,448	71,652,719
公司债券发行费用摊销	2,068,572	1,959,084
减：利息收入	(4,401,698)	(4,153,347)
汇兑损益	7,419,476	(18,155,154)
其他	10,169,414	13,906,802
	<u>133,352,212</u>	<u>65,210,104</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-	1,302,429
可供出售金融资产投资取得的现金股利	360,000	-
股权转让收益(附注四(3)(c))	62,252,488	5,194,363
	<u>62,612,488</u>	<u>6,496,792</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

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
坏账损失	<u>3,341,609</u>	<u>4,947,285</u>

(44) 营业外收入

	2012 年 1-6 月	2011 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	1,281,675	1,068,754	1,281,675
政府补助(a)	67,917,364	33,235,194	67,917,364
索赔收入	136,374	1,130,806	136,374
其他	10,485,660	6,470,296	10,485,660
	<u>79,821,073</u>	<u>41,905,050</u>	<u>79,821,073</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
产业扶持基金(i)	44,959,874	22,750,567
政府补助摊销	6,755,226	1,942,361
信息平台建设专项扶持资金	43,875	-
能源节约利用扶持资金	3,090,000	-
政府奖励资金	4,339,444	-
技术改造贴息	7,464,739	3,460,810
环保达标扶持资金	-	1,588,216
增值税返还	-	759,864
社保基金岗位补贴	-	400,000
其他	1,264,206	2,333,376
	<u>67,917,364</u>	<u>33,235,194</u>

(i) 产业扶持基金主要包括本公司的子公司宜昌南玻根据鄂财企发[2011]103 号等文件，收到的各项产业扶持基金合计 35,000,000 元，用以补贴该公司的一般经营性支出。

(45) 营业外支出

	2012 年 1-6 月	2011 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	480,793	360,947	480,793
捐赠支出	105,937	228,000	105,937
其他	271,106	93,337	271,106
	<u>857,836</u>	<u>682,284</u>	<u>857,836</u>

(46) 所得税费用

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	74,514,078	184,517,270
递延所得税	(18,585,312)	4,910,017
	<u>55,928,766</u>	<u>189,427,287</u>

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：

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利润总额	349,936,811	1,108,214,720
按各公司适用税率计算的所得税费用	78,677,943	186,625,841
税率变动的影响	-	(1,383,058)
不得扣除的成本、费用和损失	1,541,469	2,367,932
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(23,099,942)	(507,744)
当期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损	1,151,860	2,659,142
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异	-	(334,826)
节能环保设备抵免所得税	(2,342,564)	-
所得税费用	55,928,766	189,427,287

(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：

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	246,093,185	837,643,342
发行在外普通股的加权平均数	2,075,475,810	2,076,058,060
基本每股收益	0.12	0.40

其中：

-持续经营基本每股收益	0.12	0.39
-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 2012 年 1-6 月，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2011 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

2012 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) 其他综合收益

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
可供出售金融资产产生的利得金额	4,913,805	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响(附注五(14)(b))	(1,131,131)	-
小计	3,782,674	-
外币财务报表折算差额-		
- 归属于母公司的部分	408,217	127,450
- 归属于少数股东权益的部分	44,831	-
按规定直接计入资本公积的政府补助-	-	
- 归属于母公司的部分	-	1,087,500
- 归属于少数股东权益的部分	-	362,500
	4,235,722	1,577,450

(49) 现金流量项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息收入	4,401,698	4,153,347
补贴收入	61,162,138	31,292,833
收回押金及保证金	7,531,415	9,386,168
其他	6,874,045	4,041,717
	79,969,296	48,874,065

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
运输费	59,980,945	79,802,396
食堂费用	16,154,407	16,996,978
银行手续费	1,860,449	1,818,423
差旅费	10,943,418	11,816,711
办公费	11,986,060	11,516,058
交际应酬费	7,614,079	9,714,096
车辆使用费	5,265,684	5,435,375
咨询顾问费	5,163,851	4,615,450
保险费	4,280,626	3,218,458
其他	72,660,496	25,574,237
	195,910,015	170,508,182

中国南玻集团股份有限公司

2012 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

	2012 年 1-6 月	2011 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	14,595,500	39,031,133
收到与转让股权相关的滞纳金	5,500,000	-
	<u>20,095,500</u>	<u>80,502,447</u>

(d) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
政府免息贷款	-	63,634,600
票据保证金退回	-	79,342,186
转让咸宁南玻部分股权	36,000,000	-
	<u>36,000,000</u>	<u>142,976,786</u>

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归还政府免息贷款	35,000,000	-
股权回购款	2,221,645	2,762,840
支付借款、票据的保证金及手续费	44,117,941	6,291,075
	<u>81,339,586</u>	<u>9,053,915</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
净利润	294,008,045	918,787,433
加：资产减值准备	3,341,609	4,947,285
固定资产折旧	319,219,704	301,815,448
无形资产摊销	15,363,003	9,399,642
以股份为基础确认的员工薪酬	6,992,322	19,804,713
处置固定资产和无形资产净损失	(800,882)	(707,807)
财务费用	128,774,417	51,626,150
投资收益	(62,612,488)	(6,496,792)
递延所得税资产(增加)/减少	(13,106,813)	8,597,612
递延所得税负债(减少)/增加	(5,478,499)	(3,687,595)
存货的增加	(117,268,410)	(61,360,557)
经营性应收项目的（增加）/减少	68,037,074	(300,636,908)
经营性应付项目的(减少)/增加	211,443,053	611,700
经营活动产生的现金流量净额	<u>847,912,135</u>	<u>942,700,324</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
现金的期末余额	368,611,338	769,828,236
减：现金的年初余额	<u>(634,416,575)</u>	<u>(660,213,739)</u>
现金净(减少)/增加额	<u>(265,805,237)</u>	<u>109,614,497</u>

(c) 处置子公司

	2012 年 1-6 月	2011 年度 1-6 月
处置子公司的价格	<u>403,000,000</u>	<u>59,975,361</u>
处置子公司收到的现金(i)	83,200,000	38,000,000
减：子公司持有的现金	<u>(4,647,502)</u>	<u>(5,417,116)</u>
处置子公司收到的现金净额	<u>78,552,498</u>	<u>32,582,884</u>

(i)于 2011 年，本公司将拥有的广州南玻股权转让予第三方，本集团已于 2011 年 12 月 31 日前收到第三方股权转让款 299,800,000 元，截止 2012 年 6 月 30 日止，股权转让手续已完成，第三方尚欠股权转让款 20,000,000 元，将按照合同约定条件支付。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(d) 现金及现金等价物

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 6 月 30 日
现金		
-库存现金	39,537	67,144
-可随时用于支付的银行存款	368,279,279	769,477,522
-可随时用于支付的其他货币资金	292,522	283,570
期末现金及现金等价物余额	<u>368,611,338</u>	<u>769,828,236</u>

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务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 3 个报告分部，分别为：

- 平板及工程玻璃分部，负责生产并销售浮法玻璃产品、工程玻璃产品及生产浮法玻璃所需的硅砂
- 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。

本报告期，本集团根据业务发展和管理需要，将原平板玻璃分部和工程玻璃分部合并为平板及工程玻璃分部实行统一管理和考核，财务报表分部信息披露亦相应变更；同时，上年同期分部信息已进行重新列报。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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) 2012 年 1-6 月及 2012 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	平板及工程玻璃	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	2,118,049,899	439,979,298	785,875,935	87,500	1,257,853	-	3,345,250,485
分部间交易收入	7,650,580	-	1,041,466	-	-	(8,692,046)	-
利息收入	3,036,857	139,425	371,014	5,073	849,329	-	4,401,698
利息费用	67,703,748	6,787,265	37,093,166	1,180	8,579,661	-	120,165,020
资产减值损失	1,394,585	(194,065)	1,820,310	-	320,779	-	3,341,609
折旧费和摊销费	201,466,857	34,327,106	97,503,624	5,032	1,280,088	-	334,582,707
利润总额	248,290,580	136,800,783	(69,530,361)	-	34,375,809	-	349,936,811
所得税费用	40,398,539	21,182,950	(5,672,760)	-	20,037	-	55,928,766
净利润	207,892,041	115,617,833	(63,857,601)	-	34,355,772	-	294,008,045
资产总额	8,508,104,643	1,040,281,960	4,778,719,195	1,691,433	363,235,828	-	14,692,033,059
	-	-	-	-	-	-	-
负债总额	2,478,140,741	227,708,431	1,809,278,223	3,758,984	2,970,904,409	-	7,489,790,788
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	3,350,626	(329,154)	945,199	-	3,025,651	-	6,992,322
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	286,826,122	13,897,353	300,080,107	-	1,081,887	-	601,885,469

中国南玻集团股份有限公司

2012 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) 2011 年 1-6 月及 2011 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	平板及工程玻璃	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	2,562,712,499	407,962,694	1,454,990,606	12,868,303	-	-	4,438,534,102
分部间交易收入	2,672,239	19,692	11,509,282	1,505,007	-	(15,706,220)	-
利息收入	928,601	64,021	813,352	13,024	2,334,349	-	4,153,347
利息费用	40,242,530	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	1,502,621	726,861	2,707,626	10,177	-	-	4,947,285
折旧费和摊销费	188,219,697	28,716,525	91,763,508	993,206	1,522,154	-	311,215,090
利润总额	476,975,321	127,166,833	531,556,814	1,118,831	-28,603,079	-	1,108,214,720
所得税费用	92,687,250	24,376,815	72,469,261	-	-106,039	-	189,427,287
净利润	384,288,071	102,790,018	459,087,553	1,118,831	-28,497,040	-	918,787,433
资产总额	8,327,630,584	1,111,793,438	4,235,563,983	3,245,668	405,018,376	-	14,083,252,049
负债总额	2,917,545,490	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	7,850,258	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	831,572,851	41,696,835	632,621,894	-	1,146,505	-	1,507,038,085

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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
中国大陆	2,596,477,227	3,256,571,977
中国香港	169,099,659	225,388,371
亚洲(不含中国大陆和香港)	94,317,784	302,871,951
欧洲	397,566,402	541,233,739
澳洲	43,646,184	52,760,509
北美	39,940,994	39,228,937
其他地区	4,202,235	20,478,618
	<u>3,345,250,485</u>	<u>4,438,534,102</u>
非流动资产总额	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
中国大陆	12,388,870,277	12,132,190,664
中国香港	13,952,847	13,995,261
澳洲	283,236	316,737
	<u>12,403,106,360</u>	<u>12,146,502,662</u>

本集团无自单一客户取得的营业收入高于本集团营业收入的 10%的客户。

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。

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, 本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)	其中		受限制的 资本公积	少数股东 权益
		股本	库存股		
2011 年 1 月 1 日年初余额	37,570,000	38,148,000	(578,000)	285,536,707	8,631,237
因员工离职而回购的股份	(306,000)	-	(306,000)	(1,049,580)	-
本年回购注销的股份	-	(578,000)	578,000	-	-
本年解除限售的股份	(18,632,000)	(18,632,000)	-	(152,044,848)	-
本年确认的费用总额	-	-	-	18,389,476	1,052,185
2011 年 6 月 30 日期末余额	18,632,000	18,938,000	(306,000)	150,831,755	9,683,422
2012 年 1 月 1 日年初余额	18,632,000	18,632,000	-	159,396,323	10,201,955
因员工离职而回购的股份	(501,500)	-	(501,500)	(1,720,145)	-
本年回购注销的股份	-	(501,500)	501,500	-	-
本年解除限售的股份	(18,130,500)	(18,130,500)	-	(164,248,877)	-
本年确认的费用总额	-	-	-	6,572,699	56,571
2012 年 6 月 30 日期末余额	-	-	-	-	10,258,526

(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。

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的显示器件 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，2012 年 1-6 月确认相关成本费用 363,052 元(2011 年 1-6 月为 363,052 元)。

九 或有事项

于 2012 年 6 月 30 日，本集团无重大或有事项。

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：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	640,704,114	381,950,569

(2) 对外投资承诺事项

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	315,000,000	(93,000,000)	222,000,000
宜昌南玻硅材料有限公司	2011 年 7 月	766,325,350	(435,175,070)	331,150,280
			(528,175,070)	553,150,280

根据协议，上述增资应于 2013 年前完成。

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2011 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。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

十一 终止经营

如附注四（3）述，于 2011 年 5 月 9 日，本公司及本公司之子公司南玻（香港）有限公司与第三方——广州博迪企业管理有限公司及帝耀发展有限公司签订不可撤销转让协议，将本公司拥有的广州南玻 100%股权转让予该第三方，于 2012 年 3 月 21 日，本公司已根据合同约定完成该项股权的转让手续，不再享有和承担目标企业相应的股东权利和义务。

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。

上述终止经营公司广州南玻本年度 1-3 月、上年度 1-6 月以及东莞陶瓷科技有限公司上年度 1-3 月的经营成果列示如下：

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
终止经营收入	6,859,560	341,036,562
减：终止经营成本和费用	(9,023,520)	(323,933,214)
终止经营利润总额	(2,163,960)	17,103,348
减：终止经营所得税费用	-	(4,274,467)
终止经营净利润	(2,163,960)	12,828,881
其中：归属于母公司普通股股东的终止经营净利润	(2,163,960)	12,828,881

十二 资产负债表日后事项

根据 2012 年 8 月 6 日临时股东大会决议，本公司将择机通过深圳证券交易所集中竞价交易方式回购公司部分境内上市外资股（B 股）股份，回购价格不高于 6 港元/股，回购数量不超过 2 亿股，回购期限自股东大会决议之日起 12 个月内。拟回购资金来源为公司自有资金。

公司在回购股份期限内送股、转增股本或现金分红，自股价除权、除息之日起，相应调整回购价格上限。

本次回购方案尚需向相关监管部门备案，并取得商务主管部门、国家外汇管理部门批准后方可实施。

十三 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算, 但部分出口业务以外币结算。此外, 本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团主要通过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来最大程度降低面临的外汇风险。

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 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:

	2012 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	87,885,712	16,516,433	104,402,145
应收账款	137,121,100	14,022,565	151,143,665
	<u>225,006,812</u>	<u>30,538,998</u>	<u>255,545,810</u>
	2012 年 6 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融负债-			
短期借款	410,813,064	3,903,622	414,716,686
应付账款	35,944,856	13,941,104	49,885,960
长期借款	94,997,995	-	94,997,995
一年内到期的长期借款	279,560,580	-	279,560,580
	<u>821,316,495</u>	<u>17,844,726</u>	<u>839,161,221</u>
	2011 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	106,147,783	33,697,050	139,844,833
应收款项	82,244,306	13,313,038	95,557,344
	<u>188,392,089</u>	<u>47,010,088</u>	<u>235,402,177</u>
外币金融负债-			
短期借款	412,610,950	61,613,200	474,224,150
应付账款	52,262,311	12,219,288	64,481,599
长期借款	413,050,940	-	413,050,940
一年内到期的长期借款	112,723,101	-	112,723,101
	<u>990,647,302</u>	<u>73,832,488</u>	<u>1,064,479,790</u>

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2012 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%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润 45,341,072 元(2011 年 12 月 31 日：62,596,711 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 2012 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：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
固定利率合同	2,059,509,732	2,167,441,160
浮动利率合同	781,687,995	903,240,944
	<u>2,841,197,727</u>	<u>3,070,682,104</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 2012 年 1-6 月，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加 1,272,197 元(2011 年 1-6 月：1,398,529 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。

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

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。

如附注二(1)所述, 于 2012 年 6 月 30 日, 本集团的净流动负债为人民币 2,219,554,585 元, 存在一定的流动性风险。管理层拟通过下列措施以确保本集团的流动性风险在可控制的范围内:

- (a) 从经营活动中获得稳定的现金流入;
- (b) 利用现有的融资授信额度以偿还本集团即将到期的债务及支持本集团资本性支出的需要;
- (c) 实施紧密的监控以控制工程项目建设所需资金的支付金额及支付时间。

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:

	2012 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	432,879,811	-	-	-	432,879,811
应收款项	797,594,083	-	-	-	797,594,083
可供出售金融资产	-	122,806,632	-	-	122,806,632
	<u>1,230,473,894</u>	<u>122,806,632</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,353,280,526</u>
金融负债-					
短期借款	1,751,736,374	-	-	-	1,751,736,374
应付款项	1,899,579,790	-	-	-	1,899,579,790
一年内到期的长期借款	358,607,576	-	-	-	358,607,576
长期借款	51,336,299	643,739,209	236,618,596	37,623,126	969,317,230
应付债券	106,600,000	106,600,000	2,213,200,000	-	2,426,400,000
其他非流动负债	-	68,634,600	-	-	68,634,600
	<u>4,167,860,039</u>	<u>818,973,809</u>	<u>2,449,818,596</u>	<u>37,623,126</u>	<u>7,474,275,570</u>
	2011 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	656,239,151	-	-	-	656,239,151
应收款项	832,086,865	-	-	-	832,086,865
可供出售金融资产	-	117,892,827	-	-	117,892,827
	<u>1,488,326,016</u>	<u>117,892,827</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,606,218,843</u>
金融负债-					
短期借款	1,559,886,610	-	-	-	1,559,886,610
应付款项	2,377,685,870	-	-	-	2,377,685,870
一年内到期的长期借款	181,862,147	-	-	-	181,862,147
长期借款	66,768,662	413,848,045	719,126,016	38,239,044	1,237,981,767
应付债券	106,600,000	106,600,000	2,213,200,000	-	2,426,400,000
其他非流动负债	-	103,634,600	-	-	103,634,600
	<u>4,292,803,289</u>	<u>624,082,645</u>	<u>2,932,326,016</u>	<u>38,239,044</u>	<u>7,887,450,994</u>

十三 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

本报告期, 本集团除可供出售金融资产外, 其他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。

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
政府无息贷款	68,634,600	63,333,491	103,634,600	91,542,237
固定利率长期借款	75,000,000	75,635,047	185,000,000	183,930,137
应付债券	1,984,509,732	2,019,500,000	1,982,441,160	1,990,970,000
	<u>2,128,144,332</u>	<u>2,158,468,538</u>	<u>2,271,075,760</u>	<u>2,266,442,374</u>

存在活跃市场的应付债券, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。

(b) 以公允价值计量的金融工具

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

第一层级: 相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

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

于 2012 年 6 月 30 日, 以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下:

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	<u>101,081,635</u>	<u>21,724,997</u>	<u>-</u>	<u>122,806,632</u>

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。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团的可供出售权益工具为本集团对金刚玻璃的投资(附注五(8))。其中: 本集团持有金刚玻璃无限售条件的股份 13,884,800 股, 其公允价值按照活跃市场的报价确定; 本集团持有金刚玻璃尚未解除限售条件的股份 4,115,200 股, 本集团根据直接可观察到的活跃市场报价作为输入值, 参考《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》(证监会计字[2007]21 号)所规定的估值方法确定其公允价值。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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 以公允价值计量的资产和负债

	2011 年 12 月 31 日	本报告期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本报告期计提的 减值	2012 年 6 月 30 日
可供出售金融资产	117,892,827	-	4,913,805	-	122,806,632

十五 外币金融资产和外币金融负债

	2011 年 12 月 31 日	本报告期公允价 值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本报告期计提的 减值	2012 年 6 月 30 日
金融资产					
-货币资金和应收款项	235,402,177	-	-	(1,111,726)	255,545,810
金融负债					
-借款和应付款项	1,064,479,790	-	-	-	839,161,221

十六 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收子公司款	1,608,655,599	1,463,823,453
其他	19,213,755	1,366,012
	1,627,869,354	1,465,189,465
减：坏账准备	(1,158,446)	(837,666)
	1,626,710,908	1,464,351,799

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	1,627,059,009	1,464,379,120
三年以上	810,345	810,345
	1,627,869,354	1,465,189,465

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	810,345	0%	(810,345)	100%	810,345	0%	(810,345)	100%
按组合计提坏账准备								
— 关联方	1,608,655,599	99%	-	-	1,463,823,453	100%	-	-
— 非关联方	18,403,410	1%	(348,101)	2%	555,667	0%	(27,321)	5%
	<u>1,627,869,354</u>	<u>100%</u>	<u>(1,158,446)</u>	<u>0.1%</u>	<u>1,465,189,465</u>	<u>100%</u>	<u>(837,666)</u>	<u>0.1%</u>

(c) 于 2012 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	<u>810,345</u>	<u>(810,345)</u>	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 2012 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	403,061,947	一年以内	25%
吴江南玻玻璃有限公司	子公司	267,112,825	一年以内	16%
河北南玻玻璃有限公司	子公司	205,416,221	一年以内	13%
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	子公司	156,562,310	一年以内	10%
深圳南玻显示器件科技有限公司	子公司	<u>121,406,745</u>	一年以内	<u>7%</u>
		<u>1,153,560,048</u>		<u>71%</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(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	2012 年 6 月 30 日			2011 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	403,061,947	25%	-	367,473,364	25%	-
吴江南玻玻璃有限公司	子公司	267,112,825	16%	-	207,910,599	14%	-
河北南玻玻璃有限公司	子公司	205,416,221	13%	-	201,380,825	14%	-
深圳南玻显示器件科技有限公司	子公司	121,406,745	7%	-	142,571,259	10%	-
深圳南玻浮法玻璃有限公司	子公司	42,110,637	3%	-	142,013,033	10%	-
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	子公司	156,562,310	10%	-	119,648,936	8%	-
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	子公司	83,705,797	5%	-	117,639,744	8%	-
东莞南玻工程玻璃有限公司	子公司	71,565,852	4%	-	4,572,568	0.3%	-
东莞南玻光伏科技有限公司	子公司	69,771,549	4%	-	5,493,987	0.4%	-
河北视窗玻璃有限公司	子公司	64,153,166	4%	-	-	-	-
宜昌南玻硅材料有限公司	子公司	56,361,751	3%	-	15,738,044	1%	-
江油南玻矿业发展有限公司	子公司	49,241,047	3%	-	23,702,415	2%	-
广州南玻玻璃有限公司	子公司	-	-	-	65,316,384	4%	-
南玻(香港)有限公司	子公司	-	-	-	31,140,490	2%	-
其他	子公司	18,185,752	1%	-	19,221,805	1.3%	-
		<u>1,608,655,599</u>	<u>99%</u>	<u>-</u>	<u>1,463,823,453</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>

(2) 长期股权投资

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,854,835,064	4,655,107,876
减：子公司投资减值准备(a)	<u>(86,874,472)</u>	<u>(86,874,472)</u>
	<u>4,767,960,592</u>	<u>4,568,233,404</u>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	初始投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 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
		(i)						
圳南玻浮法玻璃有限公司	成本法	705,736,250	714,416,251	269,005	714,685,256	-	-	-
广州南玻玻璃有限公司	成本法	195,000,000	201,082,966	(201,082,966)	-	-	-	-
成都南玻玻璃有限公司	成本法	99,514,360	116,286,256	678,399	116,964,655	-	-	134,151,975
天津南玻工程玻璃有限公司	成本法	133,500,000	144,235,713	168,841	144,404,554	-	-	16,082,727
天津南玻节能玻璃有限公司	成本法	96,000,000	98,239,521	258,899	98,498,420	-	-	94,175,425
深圳南玻显示器件科技有限公司	成本法	63,840,953	75,269,148	(19,478)	75,249,670	-	-	163,949,736
东莞南玻工程玻璃有限公司	成本法	180,000,000	193,270,229	348,742	193,618,971	-	-	77,999,559
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	成本法	278,753,465	288,116,779	284,366	288,401,145	-	-	100,044,607
宜昌南玻硅材料有限公司	成本法	562,489,000	576,553,657	489,457	577,043,114	-	-	-
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	成本法	240,000,000	250,856,498	457,160	251,313,658	-	-	64,548,623
东莞南玻光伏科技有限公司	成本法	301,276,564	226,424,848	81,697,941	308,122,789	-	-	-
河北南玻玻璃有限公司	成本法	253,354,574	261,846,257	152,111	261,998,368	-	-	47,578,405
南玻(香港)有限公司	成本法	81,664,761	85,585,531	156,680	85,742,211	-	-	-
吴江南玻玻璃有限公司	成本法	461,011,271	349,972,483	112,207,081	462,179,564	-	-	-
河北视窗玻璃有限公司	成本法	243,000,000	243,000,000	62,801	243,062,801	-	-	-
南玻(澳洲)有限公司	成本法	3,200,555	3,200,555	-	3,200,555	-	-	5,068,400
江油南玻矿业发展有限公司	成本法	40,000,000	40,592,050	132,991	40,725,041	-	-	-
河源南玻光伏封装材料有限公司	成本法	207,485,612	162,646,726	45,042,575	207,689,301	-	-	-
咸宁南玻玻璃有限公司	成本法	300,000,000	142,160,517	158,662,877	300,823,394	-	-	-
清远南玻节能新材料有限公司	成本法	225,000,000	225,174,145	11,464	225,185,609	-	-	-
其他(ii)	成本法	253,150,319	256,177,746	(251,758)	255,925,988	(86,874,472)	-	-
		4,923,977,684	4,655,107,876	199,727,188	4,854,835,064	(86,874,472)	-	703,599,457

(i) 于 2012 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的本公司的限制性股票，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 125,857,380 元(2011 年 12 月 31 日：134,596,177 元)。

(ii) 其他中包括注册于深圳但相关生产线已搬迁至东莞的子公司，该等子公司已基本停业。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金额计提了减值准备。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期应收款

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
划拨子公司的公司债	1,679,250,000		1,709,250,000	
对子公司实质性长期投资	546,304,879		602,578,306	
减：减值准备	(146,797,154)		(146,797,154)	
	<u>2,078,757,725</u>		<u>2,165,031,152</u>	

	2011 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2012 年 6 月 30 日	减值准备	本年冲回 减值准备
深圳南玻显示器件科技有限公司	50,743,944	-	50,743,944	-	-
深圳南玻伟光导电膜有限公司	275,314,030	(55,455,828)	219,858,202	-	-
成都南玻玻璃有限公司	319,330,000	-	319,330,000	-	-
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	-	-
东莞南玻工程玻璃有限公司	219,670,000	-	219,670,000	-	-
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	-	-
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	147,560,000	-	147,560,000	-	-
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	95,780,000	-	95,780,000	-	-
其他	<u>322,260,332</u>	<u>(30,817,599)</u>	<u>291,442,733</u>	<u>(146,797,154)</u>	-
	<u>2,311,828,306</u>	<u>(86,273,427)</u>	<u>2,225,554,879</u>	<u>(146,797,154)</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。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
子公司	962,060,209	700,819,325
暂收股权转让款	-	224,850,000
其他	3,930,566	22,215,620
	<u>965,990,775</u>	<u>947,884,945</u>

(5) 投资收益

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益(a)	703,599,457	990,697,664
股权转让收益	101,154,471	61,644,089
可供出售金融资产投资取得的现金股利	276,120	-
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	-	998,963
	<u>805,030,048</u>	<u>1,053,340,716</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

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：

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	本期比上年同期增减变动的原因
成都南玻玻璃有限公司	134,151,975	300,330,948	子公司利润下降
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	100,044,607	180,510,419	子公司利润下降
河北南玻玻璃有限公司	47,578,405	128,195,332	子公司利润下降
天津南玻节能玻璃有限公司	94,175,425	61,503,353	子公司利润上升
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	64,548,623	58,441,421	子公司利润上升
深圳南玻显示器件科技有限公司	163,949,736	43,025,523	子公司股权结构变动及利润上升
东莞南玻工程玻璃有限公司	77,999,559	38,238,543	子公司利润上升
	<u>682,448,330</u>	<u>810,245,539</u>	

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

十六 公司财务报表附注(续)

(6) 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

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
净利润	793,870,043	1,018,838,817
加：资产减值准备	320,779	-
固定资产折旧	1,058,188	1,272,486
无形资产摊销	221,900	249,668
处置固定资产和无形资产净损失	658	3,622
财务费用	10,052,432	3,837,320
投资收益	(805,030,048)	(1,053,340,716)
递延所得税负债增加	-	(212,380)
以股份为基础确认的员工薪酬	3,025,651	7,343,577
经营性应收项目的减少/(增加)	(79,020)	(16,532,960)
经营性应付项目的(减少)/增加	(46,293,944)	(85,990,134)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(42,853,361)</u>	<u>(124,530,700)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
现金的期末余额	86,774,985	241,032,010
减：现金的年初余额	<u>(229,898,568)</u>	<u>(373,901,165)</u>
现金净(减少)/增加额	<u>(143,123,583)</u>	<u>(132,869,155)</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 年半年度财务报表补充资料
(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

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置损益	(800,882)	(707,807)
计入当期损益的政府补助	(67,917,364)	(33,235,194)
可供出售金融资产投资取得的现金股利	(360,000)	
股权转让净收益	(62,252,488)	(5,194,363)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(10,244,991)	(7,279,765)
	(141,575,725)	(46,417,129)
所得税影响额	10,991,750	6,247,470
少数股东权益影响额(税后)	4,853,048	1,828,826
非经常性损益合计	(125,730,927)	(38,340,833)

(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	
	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	3.56%	12.53%	0.12	0.40	0.12	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.74%	11.95%	0.06	0.39	0.06	0.39

2012 年半年度财务报表补充资料
(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：

资产负债表项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增加/(减少)金额	幅度	附注
货币资金	432,879,811	656,239,151	(223,359,340)	-34%	(1)
应收票据	287,857,054	465,326,418	(177,469,364)	-38%	(2)
其他应收款	108,896,845	51,555,671	57,341,174	111%	(3)
应收股利	339,963	-	339,963	-	(4)
其他流动资产	177,037,679	913,630,129	(736,592,450)	-81%	(5)
固定资产	9,572,808,838	9,431,688,834	141,120,004	1%	(6)
在建工程	1,800,395,355	1,713,437,065	86,958,290	5%	(7)
无形资产	957,703,981	913,473,642	44,230,339	5%	(8)
开发支出	14,210,671	30,688,334	(16,477,663)	-54%	(9)
长期待摊费用	2,092,423	1,319,695	772,728	59%	(10)
短期借款	1,713,555,928	1,546,224,149	167,331,779	11%	(11)
应付票据	331,729,305	106,118,119	225,611,186	213%	(12)
应付账款	1,284,726,204	1,345,809,426	(61,083,222)	-5%	(13)
应付职工薪酬	81,658,080	139,392,699	(57,734,619)	-41%	(14)
应付利息	116,969,464	38,423,616	78,545,848	204%	(15)
其他应付款	165,467,190	886,647,082	(721,179,892)	-81%	(16)
一年内到期的非流动负债	348,870,580	180,033,101	168,837,479	94%	(17)
其他流动负债	526,872	2,926,872	(2,400,000)	-82%	(18)
长期借款	856,687,995	1,088,240,944	(231,552,949)	-21%	(19)

注释：

- (1) 货币资金减少主要系资本支出及分派 2011 年度股利所致。
- (2) 应收票据减少主要系票据贴现增加及背书转让票据用于结算货款所致。
- (3) 其他应收款增加主要系本集团所属子公司出口退税增加以及本报告期广州南玻股权转让手续已办理完毕，按合同条款确认应收股权转让余款使得该项目余额增加。
- (4) 应收股利增加主要系可供出售金融资产已宣告发放但尚未收到的现金股利增加所致。
- (5) 其他流动资产减少主要系本集团上年度将子公司广州南玻所属资产划入持有待售资产科目核算，本报告期广州南玻股权转让手续已办理完毕，持有待售资产减少所致。
- (6) 固定资产增加主要系本集团部分在建工程于本报告期转至固定资产所致。
- (7) 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。
- (8) 无形资产增加主要系本集团子公司取得土地使用权以及开发支出转入所致。
- (9) 开发支出减少主要系本集团部分研发项目的支出转至无形资产或费用化所致。
- (10) 长期待摊费用增加主要系模具费用增加所致。
- (11) 短期借款增加主要系银行借款增加所致。
- (12) 应付票据增加主要系本集团子公司本报告期以银行承兑汇票方式支付供应商货款的结算金额增加所致。
- (13) 应付帐款减少主要系应付工程款减少所致。
- (14) 应付职工薪酬减少主要系本集团本报告期支付了归属于上年度的管理层奖励基金和员工年终奖所致。
- (15) 应付利息增加主要系本集团本报告期计提公司债利息及短期融资券利息尚未到期支付所致。

2012 年半年度财务报表补充资料

(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)

- (16) 其他应付款减少主要系本报告期广州南玻股权转让手续办理完毕，前期暂收股权转让款项从其他应付款科目中转出所致。
- (17) 一年内到期的非流动负债增加主要系部分长期借款将于一年内到期所致。
- (18) 其他流动负债减少主要系下属子公司天津南玻工程玻璃有限公司预计负债减少所致。
- (19) 长期借款减少主要系部分一年内即将到期的长期借款转入一年内到期的流动负债所致。

利润表项目：

利润表项目	2012 年 1-6 月	2011 年度	增加/(减少)金额	幅度	附注
营业收入	3,345,250,485	4,438,534,102	(1,093,283,617)	-25%	(20)
营业成本	2,638,127,535	2,876,324,402	(238,196,867)	-8%	(21)
营业税金及附加	17,025,087	27,343,805	(10,318,718)	-38%	(22)
销售费用	105,534,834	139,454,241	(33,919,407)	-24%	(23)
管理费用	239,508,122	264,759,103	(25,250,981)	-10%	(24)
财务费用	133,352,212	65,210,104	68,142,108	104%	(25)
资产减值损失	3,341,609	4,947,285	(1,605,676)	-32%	(26)
投资收益	62,612,488	6,496,792	56,115,696	864%	(27)
营业外收入	79,821,073	41,905,050	37,916,023	90%	(28)
所得税费用	55,928,766	189,427,287	(133,498,521)	-70%	(29)

注释：

- (20) 营业收入减少主要系本集团本报告期部分产品销量减少以及销售价格较上年同期下降所致。
- (21) 营业成本减少主要系产品销量下降所致。
- (22) 营业税金及附加减少主要系营业收入减少导致的相关税额减少所致。
- (23) 销售费用减少主要系本集团工程玻璃产业本报告期内主要执行两票制销售合同，销售过程发生的产品运输费用由客户承担所致。
- (24) 管理费用下降主要是计入管理费用的管理层绩效奖励金减少所致。
- (25) 财务费用增加主要系本报告期主要子公司利息支出增加及外汇汇率波动产生的汇兑损失增加所致。
- (26) 资产减值损失减少主要系报告内应收款项变动额较上年同期变动额减少导致计提的坏帐准备减少所致。
- (27) 投资收益增加主要系本报告期本集团出售下属子公司广州南玻股权产生收益所致。
- (28) 营业外收入增加主要系本报告期下属子公司宜昌南玻硅材料有限公司收到了政府扶持资金所致。
- (29) 所得税费用减少主要系本集团本报告期税前利润减少所致。