

中国南玻集团股份有限公司
2012 年度财务报表及审计报告

16525/VVC

中国南玻集团股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

	页码
2012 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 - 2
合并及公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7 - 8
公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10 - 89
补充资料	90 - 92



审计报告

普华永道中天审字(2013)第 10036 号
(第一页, 共二页)

中国南玻集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国南玻集团股份有限公司(以下简称“南玻公司”)的财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是南玻公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



普华永道

普华永道中天审字(2013)第 10036 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述南玻公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了南玻公司2012年12月31日的合并及公司财务状况以及2012年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

姚文平

中国·上海市
2013年3月22日

注册会计师

柳璟屏

中国南玻集团股份有限公司

2012年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2012年	2011年	2012年	2011年
		12月31日 合并	12月31日 合并	12月31日 公司	12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	474,421,278	656,239,151	139,915,851	229,898,568
应收票据	五(2)	299,804,348	465,326,418	-	-
应收账款	五(3)	276,814,461	315,204,776	-	-
预付款项	五(5)	70,007,569	53,946,544	-	-
其他应收款	五(4)、十六(1)	63,047,384	51,555,671	1,753,686,199	1,464,351,799
存货	五(6)	367,293,857	479,716,050	-	-
其他流动资产	五(7)	167,499,349	913,630,129	-	-
流动资产合计		1,718,888,246	2,935,618,739	1,893,602,050	1,694,250,367
非流动资产					
可供出售金融资产	五(8)	109,955,459	117,892,827	84,335,860	90,423,881
长期应收款	十六(3)	-	-	2,281,424,431	2,165,031,152
长期股权投资	五(9)、十六(2)	-	-	4,635,634,350	4,568,233,404
固定资产	五(10)	9,418,430,703	9,431,688,834	13,311,942	14,583,342
在建工程	五(11)	1,934,725,631	1,713,437,065	10,254,145	-
无形资产	五(12)	929,486,926	913,473,642	3,093,435	3,537,234
开发支出	五(12)	3,610,292	30,688,334	134,999	-
商誉	五(13)	3,039,946	18,404,380	-	-
长期待摊费用		2,713,907	1,319,695	-	-
递延所得税资产	五(14)	163,100,004	81,376,849	-	-
其他非流动资产	五(15)	51,858,632	37,490,712	22,806,000	-
非流动资产合计		12,616,921,500	12,345,772,338	7,050,995,162	6,841,809,013
资产总计		14,335,809,746	15,281,391,077	8,944,597,212	8,536,059,380

中国南玻集团股份有限公司

2012年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2012年	2011年	2012年	2011年
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
流动负债					
短期借款	五(17)	1,688,049,571	1,546,224,149	750,000,000	761,613,200
应付票据	五(18)	183,487,216	106,118,119	-	-
应付账款	五(19)	1,120,003,975	1,345,809,426	29,790	-
预收款项	五(20)	135,413,065	135,537,639	-	-
应付职工薪酬	五(21)	104,895,290	139,392,699	4,833,381	40,403,745
应交税费	五(22)	134,645,371	139,317,213	72,283	609,880
应付利息	五(23)	35,091,990	38,423,616	3,115,745	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)	165,969,155	886,647,082	842,603,141	947,884,945
一年内到期的非流动负债	五(26)	481,687,841	180,033,101	-	-
其他流动负债	五(27)	526,872	2,926,872	-	-
流动负债合计		4,050,457,973	4,521,117,543	1,601,341,967	1,754,184,377
非流动负债					
长期借款	五(28)	711,112,961	1,088,240,944	140,000,000	-
应付债券	五(29)	1,986,624,288	1,982,441,160	1,986,624,288	1,982,441,160
递延所得税负债	五(14)	32,046,701	44,090,844	16,673,715	18,195,720
其他非流动负债	五(30)	287,373,063	339,566,047	8,897,000	-
非流动负债合计		3,017,157,013	3,454,338,995	2,152,195,003	2,000,636,880
负债合计		7,067,614,986	7,975,456,538	3,753,536,970	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)	1,381,031,988	1,380,994,405	1,418,767,193	1,417,697,982
专项储备	五(33)	14,831,266	10,591,844	-	-
盈余公积	五(34)	678,216,577	599,935,097	678,216,577	599,935,097
未分配利润	五(35)	2,665,777,580	2,842,873,242	1,018,740,912	687,767,984
外币报表折算差额		1,017,782	886,336	-	-
归属于母公司股东权益合计		6,816,210,753	6,911,117,984	5,191,060,242	4,781,238,123
少数股东权益	五(36)	451,984,007	394,816,555	-	-
股东权益合计		7,268,194,760	7,305,934,539	5,191,060,242	4,781,238,123
负债及股东权益总计		14,335,809,746	15,281,391,077	8,944,597,212	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:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

中国南玻集团股份有限公司

2012 年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 年度 公司
一、营业收入	五(37)	6,994,358,029	8,270,731,730	1,257,853	2,479,239
减: 营业成本	五(37)	(5,355,802,923)	(5,664,562,540)	(70,566)	(432,531)
营业税金及附加	五(38)	(46,876,446)	(57,201,790)	-	-
销售费用	五(39)	(234,821,552)	(255,325,290)	-	-
管理费用	五(40)	(526,909,538)	(612,195,034)	(24,277,823)	(115,239,585)
财务费用 - 净额	五(41)	(248,920,054)	(144,307,617)	(15,113,830)	(7,964,329)
资产减值损失	五(43)	(306,225,525)	(41,882,015)	(758,050)	(27,320)
加: 投资收益	五(42)、十六(5)	71,666,374	6,317,874	814,818,639	1,050,854,252
二、营业利润		346,468,365	1,501,575,318	775,856,223	929,669,726
加: 营业外收入	五(44)	115,574,538	140,846,662	6,974,000	4,594,527
减: 营业外支出	五(45)	(3,470,007)	(4,441,751)	(15,414)	(37,384)
其中: 非流动资产处置损失		(2,088,853)	(3,507,078)	(15,414)	(5,384)
三、利润总额		458,572,896	1,637,980,229	782,814,809	934,226,869
减: 所得税费用	五(46)	(88,766,140)	(300,463,944)	-	(177,375)
四、净利润		369,806,756	1,337,516,285	782,814,809	934,049,494
归属于母公司股东的净利润		274,746,219	1,178,229,197		
少数股东损益		95,060,537	159,287,088		
五、每股收益					
基本每股收益	五(47)	0.13	0.57	不适用	不适用
稀释每股收益	五(47)	0.13	0.57	不适用	不适用
六、其他综合收益	五(48)	(5,981,466)	39,974,508	(4,566,016)	29,606,187
七、综合收益总额		363,825,290	1,377,490,793	778,248,793	963,655,681
归属于母公司股东的综合收益总额		268,767,444	1,217,841,205		
归属于少数股东的综合收益总额		95,057,846	159,649,588		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

中国南玻集团股份有限公司

2012 年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		8,209,834,370	9,177,712,295	-	-
收到的税费返还		163,468,279	180,816,675	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(49)(a)	112,858,793	190,548,410	3,176,441	5,433,739
经营活动现金流入小计		8,486,161,442	9,549,077,380	3,176,441	5,433,739
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,952,896,187)	(5,668,985,271)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(771,999,139)	(856,251,390)	(44,956,481)	(149,073,286)
支付的各项税费		(719,851,459)	(999,901,630)	(537,605)	(525,439)
支付其他与经营活动有关的现金	五(49)(b)	(315,619,128)	(335,408,925)	(12,244,869)	(7,867,719)
经营活动现金流出小计		(6,760,365,913)	(7,860,547,216)	(57,738,955)	(157,466,444)
经营活动产生的现金流量净额	五(50), 十六(6)	1,725,795,529	1,688,530,164	(54,562,514)	(152,032,705)
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		360,000	1,000,000	647,575,203	992,590,922
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		12,332,515	10,066,153	450	-
处置子公司收到的现金净额	五(50), 十一	186,967,288	330,515,946	110,455,482	255,565,946
收到其他与投资活动有关的现金	五(49)(c)	234,684,854	242,084,672	37,320,000	15,000,000
投资活动现金流入小计		434,344,657	583,666,771	795,351,135	1,396,156,868
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金		(1,390,762,633)	(2,802,018,793)	(15,243,836)	(380,400)
投资支付的现金		(27,068,998)	(156,957,548)	(203,105,620)	(1,082,875,296)
取得子公司支付的现金净额		-	(15,000,000)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(49)(d)	(189,513,910)	(40,516,634)	(37,806,000)	(211,063,071)
投资活动现金流出小计		(1,607,345,541)	(3,014,492,975)	(256,155,456)	(1,294,318,767)
投资活动产生的现金流量净额		(1,173,000,884)	(2,430,826,204)	539,195,679	101,838,101
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	177,085,402	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		52,855,285	177,085,402	-	-
取得借款收到的现金		3,400,346,858	3,578,337,852	1,590,000,000	923,870,880
收到其他与筹资活动有关的现金	五(49)(e)	36,000,000	544,353,320	36,000,000	-
筹资活动现金流入小计		3,489,202,143	4,299,776,574	1,626,000,000	923,870,880
偿还债务支付的现金		(3,402,629,279)	(2,434,857,485)	(1,461,613,200)	(273,878,580)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(778,646,771)	(1,085,015,036)	(388,754,111)	(738,082,164)
其中: 子公司支付给少数股东的股利		(123,764,085)	(130,710,610)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(49)(f)	(47,648,329)	(59,392,180)	(350,248,537)	(5,312,718)
筹资活动现金流出小计		(4,228,924,379)	(3,579,264,701)	(2,200,615,848)	(1,017,273,462)
筹资活动产生的现金流量净额		(739,722,236)	720,511,873	(574,615,848)	(93,402,582)
四、汇率变动对现金的影响					
		247,552	(4,012,997)	(34)	(405,411)
五、现金及现金等价物净减少额					
加: 年初现金余额	五(50), 十六(6)	(186,680,039)	(25,797,164)	(89,982,717)	(144,002,597)
		634,416,575	660,213,739	229,898,568	373,901,165
六、年末现金余额					
	五(50)	447,736,536	634,416,575	139,915,851	229,898,568

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

中国南玻集团股份有限公司

2012 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益							外币报表 折算差额	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润					
	附注 五(31)	五(32)	八	五(33)	五(34)	五(35)	五(36)				
2011 年 1 月 1 日年初余额	2,076,721,060	1,309,834,212	(578,000)	5,683,705	506,530,148	2,484,699,065	1,981,019	6,384,871,209	374,347,140	6,759,218,349	
2011 年度增减变动额											
净利润	-	-	-	-	-	1,178,229,197	-	1,178,229,197	159,287,088	1,337,516,285	
其他综合收益	五(48)	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	-	-	-	4,908,139	-	-	-	4,908,139	679,672	5,587,811	
一 本年提取专项储备	-	-	-	4,908,139	-	-	-	4,908,139	679,672	5,587,811	
其他	-	4,059,134	-	-	-	-	-	4,059,134	(188,041,558)	(183,982,424)	
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年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益							外币报表		少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	折算差额	小计			
附注	五(31)	五(32)	八	五(33)	五(34)	五(35)			五(36)		
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年度增减变动额											
净利润	-	-	-	-	-	274,746,219	-	274,746,219	95,060,537	369,806,756	
其他综合收益	五(48)	(6,110,221)	-	-	-	-	131,446	(5,978,775)	(2,691)	(5,981,466)	
股东投入和减少资本	(501,500)	5,686,000	-	-	-	-	-	5,184,500	52,804,512	57,989,012	
一 股东投入资本	-	343,547	-	-	-	-	-	343,547	52,511,738	52,855,285	
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	-	7,062,598	-	-	-	-	7,062,598	292,774	7,355,372	
利润分配	-	-	-	-	78,281,480	(451,841,881)	-	(373,560,401)	(123,764,085)	(497,324,486)	
一 提取盈余公积	-	-	-	-	78,281,480	(78,281,480)	-	-	-	-	
一 对股东的分配	-	-	-	-	-	(373,560,401)	-	(373,560,401)	(123,764,085)	(497,324,486)	
专项储备	-	-	-	4,239,422	-	-	-	4,239,422	272,041	4,511,463	
一 本年提取专项储备	-	-	-	6,561,710	-	-	-	6,561,710	421,061	6,982,771	
一 本年使用专项储备	-	-	-	(2,322,288)	-	-	-	(2,322,288)	(149,020)	(2,471,308)	
其他	-	461,804	-	-	-	-	-	461,804	32,797,138	33,258,942	
一 与少数股东的交易	五(32)	-	461,804	-	-	-	-	461,804	35,538,196	36,000,000	
一 转让子公司	四(3)	-	-	-	-	-	-	-	(2,741,058)	(2,741,058)	
2012年12月31日年末余额	2,075,335,560	1,381,031,988	-	14,831,266	678,216,577	2,665,777,580	1,017,782	6,816,210,753	451,984,007	7,268,194,760	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

中国南玻集团股份有限公司

2012年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本 五(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年度增减变动额							
净利润		-	-	-	-	782,814,809	782,814,809
其他综合收益		-	(4,566,016)	-	-	-	(4,566,016)
股东投入和减少资本		(501,500)	5,635,227	-	-	-	5,133,727
一股份支付计入股东权益的金额	八	-	7,355,372	-	-	-	7,355,372
一股份回购	八	(501,500)	(1,720,145)	-	-	-	(2,221,645)
利润分配		-	-	-	78,281,480	(451,841,881)	(373,560,401)
一提取盈余公积		-	-	-	78,281,480	(78,281,480)	-
一对股东的分配		-	-	-	-	(373,560,401)	(373,560,401)
2012年12月31日年末余额		2,075,335,560	1,418,767,193	-	678,216,577	1,018,740,912	5,191,060,242

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

中国南玻集团股份有限公司

2012 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有限公司，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2013年3月22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 12 月 31 日, 本集团的流动负债超过流动资产 2,331,569,727 元, 已承诺的资本性支出约为 1,399,623,000 元(附注十(1)及(2))。本公司董事已作出评估, 认为本集团已连续多年并预计将于未来十二个月也能继续产生充足的经营活动现金流; 且本集团一直与银行保持着长期良好的关系, 从而使得本集团能从该等金融机构获得充足的融资授信额度。于 2012 年 12 月 31 日, 本集团尚有未使用的银行授信额度约人民币 126 亿元, 其中可使用的长期银行授信额度约为 50 亿元。另外, 本集团也有其他可利用的融资渠道(如短期融资券等)。本公司董事认为上述授信额度足以满足本集团偿还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 2012 年度的财务报表。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2012 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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。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

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。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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。

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；或者(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入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、应付票据、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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

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。

(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

中国南玻集团股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

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%

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(a) 投资成本确定

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据(续)

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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(b) 专有技术

专有技术按预计使用年限平均摊销。

(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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 股份支付(续)

(a) 股份支付的种类(续)

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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除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

本集团销售的产品主要包括平板及工程玻璃、精细玻璃、以及太阳能产业相关等产品。对于国内销售，本集团将产品按照协议合同运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。对于出口销售，本集团根据销售合同规定的贸易条款，将出口产品按照合同规定办理出口报关手续并装船后，或运至指定的交货地点后确认收入。对于上述销售，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，于劳务完成时确认相关的收入。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括科研经费补助、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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于高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。

(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。本年度, 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

(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他因素，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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 递延所得税

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调整。

(c) 长期资产减值 (不包括商誉)

于资产负债表日, 本集团对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。在判断长期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长期资产出现减值。

(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%
房产税	房产余值一定比例	1.2%
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采用“免、抵、退”办法, 退税率为 5%-17%。

中国南玻集团股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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，吴江南玻华东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%。

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2012年继续被认定为高新技术企业，已取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，从2012年起计三年内适用15%的企业所得税税率。

深圳南玻显示器件科技有限公司于2009年被认定为高新技术企业，有效期至2011年。其高新技术企业的复审工作正在办理中，目前已在网上公示通过。本年度暂按照15%的企业所得税税率计算企业所得税。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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		业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
	类型	注册地		(万元)				
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
深圳南玻伟光电膜有限公司	间接	中国深圳	制造业	美元 1,780	生产销售导电膜玻璃产品	中外合资	卢文辉	61880717-2
深圳新视界光电技术有限公司	间接	中国深圳	制造业	2,000	生产销售手机模组产品	有限责任	卢文辉	683780607
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	46,504	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
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	有限责任	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
江油南玻矿业发展有限公司	直接	中国江油	制造业	4,000	生产销售硅砂及其附产品	有限责任	蒙应龙	68043280-X

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

	实质上构成对 子公司净投资		持股比例与表 决权比例不一				少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	
	年末实际 出资额 (万元)	的其他项目余 额 (万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	致说明	是否合并 报表	少数股东 权益 (万元)	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	14,046	-
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	4,800	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	15,395	-
深圳南玻伟光导电膜有限公司	美元 1,780	-	间接 67.47	间接 75	不适用	是	-	-
深圳新视界光电技术有限公司	2,000	-	间接 67.47	间接 75	不适用	是	-	-
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	5,783	(1,615)
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	46,504	-	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	-	-
咸宁南玻玻璃有限公司	30,000	-	75	75	不适用	是	9,792	(113)
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	-	-
江油南玻矿业发展有限公司	4,000	-	100	100	不适用	是	-	-

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

中国南玻集团股份有限公司

2012 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) 本报告期不再纳入合并范围的主体

本年度不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	年初至处置日净亏损
广州南玻玻璃有限公司(“广州南玻”)	340,747,512	2,163,960
河源南玻矿业有限公司(“河源矿业”)	12,602,250	1,230,593
河源南玻光伏封装材料有限公司(“河源封装材料”)	210,334,734	2,561,984

上述公司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

	处置日	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)
河源矿业	2012 年 11 月 19 日	具体计算见附注四(3)(c)
河源封装材料	2012 年 11 月 19 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(简称“广州博迪”)及帝耀发展有限公司(简称“帝耀发展”)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, 该项股权的转让手续已完成, 本公司不再享有和承担广州南玻相应的股东权利和义务。

于 2012 年 11 月 5 日, 本公司之子公司东莞南玻太阳能玻璃有限公司(“东莞南玻太阳能”)与第三方宜昌市清晨日化有限公司(简称“清晨日化”)签订不可撤销转让协议, 将其拥有的河源矿业 75%的股权转予清晨日化。该股权转让已于 2012 年 11 月 19 日完成。

于 2012 年 11 月 5 日, 本公司与第三方清晨日化签订不可撤销转让协议, 将本公司拥有的河源封装材料 100%的股权转让予清晨日化。该股权转让已于 2012 年 11 月 19 日完成。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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：

	合计	广州南玻	河源矿业	河源封装材料
处置价格	661,894,246	403,000,000	42,060,000	216,834,246
处置收到的现金 (i)	495,988,346	383,000,000	64,932,864	48,055,482
减：2011 年预收股权转让款	(299,800,000)	(299,800,000)	-	-
减：被处置公司持有的现金	(9,221,058)	(4,647,502)	(4,167,296)	(406,260)
2012 年处置收到的现金净额	<u>186,967,288</u>	<u>78,552,498</u>	<u>60,765,568</u>	<u>47,649,222</u>

(i) 本公司处置广州南玻的对价为 403,000,000 元，其中于 2011 年度已收到 299,800,000 元，于 2012 年 12 月 31 日尚有股权转让尾款 20,000,000 元未收回。

本公司转让河源矿业的对价为 42,060,000 元，其中 14,280,000 元系以前年度南玻集团尚未支付河源市源昌建设工程有限公司的矿产开采权尾款，该款项由清晨日化直接向河源市源昌建设工程有限公司支付，并自股权转让款中扣除。此外，于股权转让日河源矿业尚欠本集团往来款项 37,152,864 元，该往来款项随股权转让一并清偿，因此本公司转让河源矿业收到的现金为 64,932,864 元。

本公司转让河源封装材料的对价为 216,834,246 元，于股权转让日本集团尚欠河源封装材料 168,778,764 元，该款项随股权转让一并清偿，因此本公司转让河源封装材料收到的现金为 48,055,482 元。

(b) 被处置公司的净资产列示如下：

广州南玻：

	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>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(b) 被处置公司的净资产列示如下(续):

河源矿业:

	处置日	2011 年 12 月 31 日
流动资产	24,056,139	24,345,701
非流动资产	42,070,006	44,523,804
流动负债	(9,635,811)	(4,226,837)
非流动负债	(43,888,084)	(50,396,553)
	<u>12,602,250</u>	<u>14,246,115</u>

河源封装材料:

	处置日	2011 年 12 月 31 日
流动资产	191,307,706	119,081,099
非流动资产	19,083,879	94,328,113
流动负债	(56,851)	(559,456)
	<u>210,334,734</u>	<u>212,849,756</u>

(c) 处置损益计算如下:

	合计	广州南玻	河源矿业	河源封装材料
处置价格	661,894,246	403,000,000	42,060,000	216,834,246
减: 被处置公司于处置日的净资产	(563,684,496)	(340,747,512)	(12,602,250)	(210,334,734)
被处置公司少数股东权益	<u>2,741,058</u>	-	<u>2,741,058</u>	-
减: 本集团收购河源矿业时产生的商誉 (附注五(13))	(15,364,434)	-	(15,364,434)	-
减: 本集团因收购河源矿业于合并财务 报表层面确认的矿产开采权	<u>(14,280,000)</u>	-	<u>(14,280,000)</u>	-
处置产生的投资收益	<u>71,306,374</u>	<u>62,252,488</u>	<u>2,554,374</u>	<u>6,499,512</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012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)

(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：

	合计	广州南玻	河源矿业	河源光伏
收入	29,686,429	6,859,560	22,691,869	135,000
减：成本和费用	<u>(36,296,507)</u>	<u>(9,023,520)</u>	<u>(24,216,751)</u>	<u>(3,056,236)</u>
亏损总额	(6,610,078)	(2,163,960)	(1,524,882)	(2,921,236)
减：所得税费用	653,541	-	294,289	359,252
净亏损	<u>(5,956,537)</u>	<u>(2,163,960)</u>	<u>(1,230,593)</u>	<u>(2,561,984)</u>

(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12月31日	2011年12月31日
南玻(香港)有限公司	1港元=0.8109人民币	1港元=0.8107人民币
南玻(澳洲)有限公司	1澳元=6.5363人民币	1澳元=6.4093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。

中国南玻集团股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 12 月 31 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	-	-	22,211	-	-	25,426
港元	5,728	0.8109	4,645	4,547	0.8107	3,686
澳元	200	6.5363	1,307	200	6.4093	1,282
美元	-	6.2855	-	-	6.3009	-
欧元	5	8.3176	42	5	8.1625	41
日元	-	0.0730	-	-	0.0811	-
			<u>28,205</u>			<u>30,435</u>
银行存款-						
人民币	-	-	396,456,715	-	-	489,489,436
港元	1,658,738	0.8109	1,345,071	7,917,492	0.8107	6,418,711
澳元	2,509,732	6.5363	16,404,361	2,775,069	6.4093	17,786,250
美元	5,225,623	6.2855	32,845,653	16,846,448	6.3009	106,147,783
欧元	47,641	8.3176	396,259	1,153,489	8.1625	9,415,354
日元	5,548	0.0730	405	5,549	0.0811	450
			<u>447,448,464</u>			<u>629,257,984</u>
其他货币资金-						
人民币	-	-	26,859,710	-	-	26,879,456
港元	4,021	0.8109	3,261	4,022	0.8107	3,261
澳元	12,490	6.5363	81,638	10,612	6.4093	68,015
			<u>26,944,609</u>			<u>26,950,732</u>
			<u>474,421,278</u>			<u>656,239,151</u>

其他货币资金包括 26,684,742 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及银行承兑汇票等所存入的保证金存款，为受限制货币资金。

(2) 应收票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	35,005,451	27,057,134
银行承兑汇票	264,798,897	438,269,284
	<u>299,804,348</u>	<u>465,326,418</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	283,737,288	321,629,782
减: 坏账准备	(6,922,827)	(6,425,006)
	<u>276,814,461</u>	<u>315,204,776</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	279,303,596	319,471,809
一到二年	3,683,996	-
二到三年	-	798,857
三到四年	749,696	1,359,116
	<u>283,737,288</u>	<u>321,629,782</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2012 年 12 月 31 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	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,125,701	0%	(1,125,701)	100%	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	<u>282,611,587</u>	<u>100%</u>	<u>(5,797,126)</u>	<u>2%</u>	<u>321,629,782</u>	<u>100%</u>	<u>(6,425,006)</u>	<u>2%</u>
	<u>283,737,288</u>	<u>100%</u>	<u>(6,922,827)</u>	<u>2%</u>	<u>321,629,782</u>	<u>100%</u>	<u>(6,425,006)</u>	<u>2%</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日, 无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(d) 于 2012 年 12 月 31 日, 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 1,125,701 元, 为子公司东莞南玻光伏科技有限公司(“东莞南玻光伏”)应收客户货款, 由于存在商务纠纷, 全额计提坏账准备。

(e) 本年度实际核销的应收账款金额为 634,340 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。

(f) 按组合计提坏账准备的应收账款均采用余额百分比法计提。

(g) 于 2012 年 12 月 31 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。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(h) 于 2012 年 12 月 31 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
客户 A	独立第三方	32,560,478	一年以内	11.48%
客户 B	独立第三方	27,026,005	一年以内	9.53%
客户 C	独立第三方	23,077,125	一年以内	8.13%
客户 D	独立第三方	17,529,470	一年以内	6.18%
客户 E	独立第三方	13,561,573	一年以内	4.78%
		<u>113,754,651</u>		<u>40.10%</u>

(i) 应收账款中包括以下外币余额:

	2012 年 12 月 31 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	-	0.8109	-	4,487,328	0.8107	3,637,877
美元	12,858,232	6.2855	80,820,417	13,052,787	6.3009	82,244,306
欧元	1,038,834	8.3176	8,640,606	1,132,808	8.1625	9,246,545
澳元	130,711	6.5363	854,366	66,874	6.4093	428,616
日元	138,767	0.0730	10,130	-	0.0811	-
			<u>90,325,519</u>			<u>95,557,344</u>

(4) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
存出保证金	28,747,768	23,393,491
应收股权转让款(附注九)	20,000,000	-
代垫款项	5,227,708	15,168,774
备用金借款	1,239,412	1,852,320
应收出口退税款	420,640	4,989,039
其他	9,841,508	8,444,337
	<u>65,477,036</u>	<u>53,847,961</u>
减: 坏账准备	<u>(2,429,652)</u>	<u>(2,292,290)</u>
	<u>63,047,384</u>	<u>51,555,671</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	52,353,701	50,319,453
一到二年	11,073,432	1,855,280
二到三年	1,114,100	45,830
三到四年	30,100	171,646
四到五年	75,045	-
五年以上	830,658	1,455,752
	<u>65,477,036</u>	<u>53,847,961</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 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	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
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	64,666,691	99%	(1,619,307)	3%	52,497,501	97%	(941,830)	2%
	<u>65,477,036</u>	<u>100%</u>	<u>(2,429,652)</u>	<u>4%</u>	<u>53,847,961</u>	<u>100%</u>	<u>(2,292,290)</u>	<u>4%</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(2011 年 12 月 31 日：无)。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款均采用余额百分比法计提。

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
广东世联实业(集团)公司	810,345	(810,345)	100%	确定无法收回

(f) 本年度核销的其他应收款金额为 551,987 元，系外部个人欠款，因多年无法联系到欠款人，以前年度已全额计提坏账准备，于本年度核销。

(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。

中国南玻集团股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(h) 于 2012 年 12 月 31 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
公司 A	独立第三方	20,000,000	一年以内	31%
公司 B	独立第三方	10,000,000	一年以内	15%
公司 C	独立第三方	5,050,000	一年以内	8%
公司 D	独立第三方	4,728,000	一年以内	7%
公司 E	独立第三方	2,000,000	一年以内	3%
		<u>41,778,000</u>		<u>64%</u>

(i) 其他应收款主要以人民币计价。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	52,735,324	37,868,229
一到二年	2,975,830	15,987,843
二到三年	14,296,415	81,194
三年以上	-	9,278
	<u>70,007,569</u>	<u>53,946,544</u>

(b) 于 2012 年 12 月 31 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团关系	金额	占总额比例	预付时间	未结算原因
供应商 A	独立第三方	14,236,415	20%	2010 年	预付材料采购款
供应商 B	独立第三方	14,144,450	20%	2012 年	预付燃气采购款
供应商 C	独立第三方	12,522,424	18%	2012 年	预付燃气采购款
供应商 D	独立第三方	3,969,230	6%	2012 年	预付燃气采购款
供应商 E	独立第三方	3,697,417	5%	2012 年	预付运输费
		<u>48,569,936</u>	<u>69%</u>		

(c) 于 2012 年 12 月 31 日, 预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项, 亦无预付关联方的款项。

(d) 预付款项主要以人民币计价。

中国南玻集团股份有限公司

2012年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

	2012年12月31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	127,994,973	(1,899,711)	126,095,262	226,456,032	(1,371,196)	225,084,836
在产品	12,423,656	-	12,423,656	15,915,611	-	15,915,611
库存商品	215,160,985	(26,587,832)	188,573,153	199,782,411	(3,074,489)	196,707,922
周转材料	40,201,786	-	40,201,786	42,400,390	(392,709)	42,007,681
	<u>395,781,400</u>	<u>(28,487,543)</u>	<u>367,293,857</u>	<u>484,554,444</u>	<u>(4,838,394)</u>	<u>479,716,050</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2011年		本年减少		2012年 12月31日
	12月31日	本年计提	转回	转销	
库存商品	3,074,489	26,587,832	-	(3,074,489)	26,587,832
原材料	1,371,196	1,278,938	-	(750,423)	1,899,711
周转材料	392,709	-	-	(392,709)	-
	<u>4,838,394</u>	<u>27,866,770</u>	<u>-</u>	<u>(4,217,621)</u>	<u>28,487,543</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	本年转回金额占该项
		跌价准备的原因	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12月31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	167,499,349	188,380,503
	<u>167,499,349</u>	<u>913,630,129</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	109,955,459	117,892,827
减：减值准备	-	-
	<u>109,955,459</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))。本年度，以公允价值计量产生的损失(扣除所得税的影响)为 6,110,221 元(2011 年收益：39,619,191 元)，已计入资本公积(附注五(32))。

(9) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 日
原价合计	11,943,468,010	1,830,966,597	(1,468,066,474)	12,306,368,133
房屋及建筑物	2,481,918,163	500,476,083	(140,643,636)	2,841,750,610
机器设备	9,243,584,170	1,305,868,541	(1,316,389,214)	9,233,063,497
运输工具及其他	217,965,677	24,621,973	(11,033,624)	231,554,026
累计折旧合计	2,251,689,166	598,949,960	(297,505,949)	2,553,133,177
房屋及建筑物	281,830,928	78,682,922	(20,556,409)	339,957,441
机器设备	1,851,498,243	495,765,021	(269,062,662)	2,078,200,602
运输工具及其他	118,359,995	24,502,017	(7,886,878)	134,975,134
账面净值合计	9,691,778,844			9,753,234,956
房屋及建筑物	2,200,087,235			2,501,793,169
机器设备	7,392,085,927			7,154,862,895
运输工具及其他	99,605,682			96,578,892
减值准备合计	260,090,010	140,405,189	(65,690,946)	334,804,253
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	260,062,050	140,405,189	(65,690,946)	334,776,293
运输工具及其他	27,960	-	-	27,960
账面价值合计	9,431,688,834			9,418,430,703
房屋及建筑物	2,200,087,235			2,501,793,169
机器设备	7,132,023,877			6,820,086,602
运输工具及其他	99,577,722			96,550,932

2012 年度，固定资产计提的折旧金额为 598,949,960 元(2011 年度：589,226,030 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 524,193,813 元、1,576,652 元及 73,179,495 元(2011 年度：526,974,320 元、1,746,925 元及 60,504,785 元)。

2012 年度固定资产减少主要系由于宜昌南玻多晶硅固定资产技术改造而转入在建工程。

2012 年度，固定资产计提减值准备计提金额为 140,405,189 元，主要系东莞太阳能固定资产按预计未来现金流量现值和公允价值减去处置费用后的净额较高者作为可回收金额与账面价值的差额计提的减值准备。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,774,189,974 元(2011 年度：1,702,288,840 元)。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

未办妥产权证书的固定资产

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值为 1,063,351,649 元(原价 1,153,974,603 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 159,523,462 元(原价 169,935,268 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。

	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 12 月 31 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
宜昌南玻多晶硅固定资产改良项目	976,424,071	(124,667,107)	851,756,964	-	-	-
咸宁南玻节能环保材料项目	281,797,118	-	281,797,118	3,297,422	-	3,297,422
吴江光伏封装材料项目	178,517,400	-	178,517,400	19,609,896	-	19,609,896
宜昌南玻多晶硅生产线冷氢化技术改造 项目	173,849,397	-	173,849,397	24,887,637	-	24,887,637
咸宁南玻节能玻璃项目	157,053,302	-	157,053,302	5,611,975	-	5,611,975
宜昌南玻三期 700MW 硅片扩产项目	83,060,022	-	83,060,022	73,569,949	-	73,569,949
宜昌南玻硅片辅助项目	49,965,529	-	49,965,529	53,066,119	-	53,066,119
宜昌南玻精馏系统、还原炉及 CDI 系统 技术改造项目	40,971,864	-	40,971,864	-	-	-
吴江浮法玻璃项目	37,532,194	-	37,532,194	20,456,988	-	20,456,988
东莞光伏 200MW 太阳能电池扩产项目	8,097,560	-	8,097,560	230,740,802	-	230,740,802
江油砂矿项目	6,163,716	-	6,163,716	127,084,350	-	127,084,350
河北视窗超薄电子玻璃项目	6,041,073	-	6,041,073	338,263,109	-	338,263,109
东莞太阳能玻璃三期	5,839,656	-	5,839,656	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
河源南玻光伏封装项目	-	-	-	41,893,469	-	41,893,469
其他	55,925,246	(1,845,410)	54,079,836	79,747,346	(1,845,410)	77,901,936
	<u>2,061,238,148</u>	<u>(126,512,517)</u>	<u>1,934,725,631</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		减值准备	本年转入		工程投入 占预算的 比例(i)	借款费用 资本化 累计金额	本年借款		资金来源
		12月31日	本年增加		固定资产	2012年 12月31日			其中：本年借款 费用资本化金额	费用资本 化率	
宜昌南玻多晶硅固定资产改良项目(ii)	20,525,000	-	976,424,071	(124,667,107)	-	851,756,964	90%	87,152	87,152	5.95%	自有资金及金融机构借款
咸宁南玻节能环保材料项目	599,340,000	3,297,422	278,826,434	-	(326,738)	281,797,118	56%	4,176,624	4,176,624	6.04%	自有资金及金融机构借款
吴江光伏封装材料项目	500,000,000	19,609,896	158,907,504	-	-	178,517,400	36%	1,634,099	1,634,099	5.74%	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	148,961,760	-	-	173,849,397	40%	2,545,459	2,545,459	5.95%	自有资金及金融机构借款
咸宁南玻节能玻璃项目	279,000,600	5,611,975	151,460,601	-	(19,274)	157,053,302	70%	1,058,948	1,058,948	6.04%	自有资金及金融机构借款
宜昌南玻三期700MW硅片扩产项目(iii)	1,980,000,000	73,569,949	9,490,073	-	-	83,060,022	13%	10,538,599	3,604,409	5.95%	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	8,168,669	-	(11,269,259)	49,965,529	113%	-	-	-	自有资金
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	-	40,971,864	-	-	40,971,864	3%	175,270	175,270	5.95%	自有资金及金融机构借款
吴江浮法玻璃项目	845,630,000	20,456,988	22,652,214	-	(5,577,008)	37,532,194	91%	20,120,444	-	-	自有资金及金融机构借款
东莞光伏200MW太阳能电池扩产项目	697,000,000	230,740,802	100,199,681	-	(322,842,923)	8,097,560	95%	27,346,850	15,210,178	5.55%	自有资金及金融机构借款
江油砂矿项目	151,426,105	127,084,350	27,955,675	-	(148,876,309)	6,163,716	103%	9,495,792	4,650,270	6.37%	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	19,214,009	-	(351,436,045)	6,041,073	95%	-	-	-	自有资金
东莞太阳能玻璃三期项目	590,026,800	495,524,107	87,333,591	-	(577,018,042)	5,839,656	99%	21,223,458	8,481,251	6.36%	自有资金及金融机构借款
其他	-	321,324,711	89,579,501	-	(356,824,376)	54,079,836	-	2,572,763	2,572,763	6.43%	自有资金及金融机构借款
		<u>1,713,437,065</u>	<u>2,120,145,647</u>	<u>(124,667,107)</u>	<u>(1,774,189,974)</u>	<u>1,934,725,631</u>		<u>100,975,458</u>	<u>44,196,423</u>	4.56%至	

(i) 工程投入占预算的比例统计方法为项目累计已发生支出占预算的比例；

(ii) 宜昌南玻多晶硅固定资产改良项目的预算数为工程预计新增支出总额，不包含由固定资产转入在建工程的金额。工程投入占预算的比例按照工程新增支出占预算的比例计算。

(iii) 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；

中国南玻集团股份有限公司

2012 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	12 月 31 日		
宜昌南玻多晶硅项目	1,845,410	-	1,845,410		不再适用或不会使用的设备等，按预计变卖可回收金额与账面价值的差额计提减值准备
宜昌南玻多晶硅固定资 产改良项目	-	124,667,107	124,667,107		因老化或技术落后不再适用，按预计变卖可回收金额与账面价值的差额计提减值准备
	<u>1,845,410</u>	<u>124,667,107</u>	<u>126,512,517</u>		

(c) 重大在建工程于 2012 年 12 月 31 日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
宜昌南玻多晶硅固定资产改良项目	90%	形象进度
咸宁南玻节能环保材料项目	75%	形象进度
吴江光伏封装材料项目	35%	形象进度
宜昌南玻多晶硅生产线冷氢化技术改造项目	50%	形象进度
咸宁南玻节能玻璃项目	80%	形象进度
宜昌南玻三期 700MW 硅片扩产项目	5%	形象进度
宜昌南玻硅片辅助项目	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
吴江浮法玻璃项目	主体工程已完工，配套工程尚在建设中	形象进度
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
东莞光伏 200MW 太阳能电池扩产项目	主体工程已完工，配套工程尚在建设中	形象进度
江油砂矿项目	主体工程已完工，配套工程尚在建设中	形象进度
河北视窗超薄电子玻璃项目	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 12 月 31 日
原价合计	1,019,976,674	82,548,879	(23,319,227)	1,079,206,326
土地使用权	915,376,713	39,296,194	-	954,672,907
专有技术	68,121,244	42,935,831	(9,034,487)	102,022,588
矿产开采权	18,736,536	-	(14,280,000)	4,456,536
其他	17,742,181	316,854	(4,740)	18,054,295
累计摊销合计	106,503,032	32,250,099	(498,680)	138,254,451
土地使用权	82,293,638	19,810,192	-	102,103,830
专有技术	19,748,381	11,237,591	(498,680)	30,487,292
矿产开采权	1,302,878	400,641	-	1,703,519
其他	3,158,135	801,675	-	3,959,810
账面净值合计	913,473,642			940,951,875
土地使用权	833,083,075			852,569,077
专有技术	48,372,863			71,535,296
矿产开采权	17,433,658			2,753,017
其他	14,584,046			14,094,485
减值准备合计	-	11,464,949	-	11,464,949
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	-	11,464,949	-	11,464,949
矿产开采权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
账面价值合计	913,473,642			929,486,926
土地使用权	833,083,075			852,569,077
专有技术	48,372,863			60,070,347
矿产开采权	17,433,658			2,753,017
其他	14,584,046			14,094,485

2012 年度无形资产的摊销金额为 32,250,099 元(2011 年度：22,706,655 元)。

2012 年度无形资产计提减值准备金额为 11,464,949，主要系由于宜昌南玻部分专有技术由于技术进步不再使用而计提减值。

于 2012 年 12 月 31 日，本公司有账面价值为 29,102,430 元(原值 32,225,293 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。管理层预计上述土地使用权证将于两年内办理完毕。

中国南玻集团股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产及开发支出(续)

本集团开发支出列示如下:

	2011 年	本年增加	本年减少		2012 年
	12 月 31 日		计入损益	确认为 无形资产	12 月 31 日
开发支出	30,688,334	59,987,117	(45,489,007)	(41,576,152)	3,610,292

2012 年度, 本集团研究开发支出共计 162,827,747 元(2011 年度: 171,480,998 元); 其中 148,329,637 元(2011 年度: 139,708,638 元)计入当期损益, 41,576,152 元(2011 年度: 4,226,252 元)确认为无形资产。2012 年度开发支出占 2012 年度研究开发支出总额的比例为 37%(2011 年度: 51%)。于 2012 年 12 月 31 日, 通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 6.12%(2011 年 12 月 31 日: 1.65%)。

(13) 商誉

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

(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 年收购河源矿业 75%的股权形成。本集团已于 2012 年 11 月 5 日将河源矿业转让予第三方, 河源矿业不再纳入本集团合并范围。

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12月31日	2011年12月31日
平板及工程玻璃分部	3,039,946	18,404,380

本公司管理层认为, 于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 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	81,240,402	489,901,898	41,997,940	226,218,552
税务亏损	65,432,718	307,944,445	24,767,703	121,191,818
政府补助	14,616,115	58,464,458	10,430,680	41,722,720
预提费用	8,892,688	48,776,994	8,852,476	48,756,231
固定资产折旧	5,389,297	25,285,355	4,877,530	28,370,005
预计负债	109,031	526,872	469,031	2,926,872
开办费	-	-	96,164	769,314
	<u>175,680,251</u>	<u>930,900,022</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 12 月 31 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	12,665,765	50,663,060	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))	10,020,199	43,529,169	11,847,346	51,466,537
预提所得税(i)	11,998,676	188,784,958	20,849,801	383,008,213
	<u>44,626,948</u>	<u>324,993,461</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。

(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 12 月 31 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)	38,297,154	164,805,360
	<u>39,107,498</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足够的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。

中国南玻集团股份有限公司

2012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)

(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12月31日	2011年12月31日
2012年	-	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	27,849,777	78,163,598
2017年	741,596	-
	<u>38,297,154</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12月31日	2011年12月31日
递延所得税资产	12,580,247	10,114,675
递延所得税负债	<u>12,580,247</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12月31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	163,100,004	880,579,034	81,376,849	416,162,201
递延所得税负债	<u>32,046,701</u>	<u>274,672,473</u>	<u>44,090,844</u>	<u>482,827,114</u>

(15) 其他非流动资产

	2012年12月31日	2011年12月31日
预付土地出让金	8,570,712	37,490,712
预付股权收购款(i)	22,806,000	-
预付工程设备款	20,481,920	-
	<u>51,858,632</u>	<u>37,490,712</u>

(i) 本公司于2012年12月11日与泰昶投资有限公司(简称“泰昶投资”)、深圳市保腾恒富创业投资企业(有限合伙)(简称“保腾恒富”)签订股权收购协议, 分别以人民币39,001,200元、22,806,000元收购其持有的宜昌合晶光电陶瓷材料有限公司46.43%、27.15%的股权。于2012年12月31日, 本公司已支付股权转让款22,806,000元, 该股权转让手续已于2013年1月完成。

中国南玻集团股份有限公司

2012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 12月31日
			转回	转销	
坏账准备	8,717,296	4,466,430	(2,644,920)	(1,186,327)	9,352,479
其中: 应收账款坏账准备	6,425,006	2,352,412	(1,220,251)	(634,340)	6,922,827
其他应收款坏账准备	2,292,290	2,114,018	(1,424,669)	(551,987)	2,429,652
存货跌价准备	4,838,394	27,866,770	-	(4,217,621)	28,487,543
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	140,405,189	-	(65,690,946)	334,804,253
在建工程减值准备	1,845,410	124,667,107	-	-	126,512,517
无形资产减值准备	-	11,464,949	-	-	11,464,949
	<u>275,936,107</u>	<u>308,870,445</u>	<u>(2,644,920)</u>	<u>(71,094,894)</u>	<u>511,066,738</u>

(17) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2012年12月31日	2011年12月31日
银行保证借款(i)	804,372,858	331,063,554
银行信用借款	183,676,713	515,160,595
短期融资券(ii)	700,000,000	700,000,000
	<u>1,688,049,571</u>	<u>1,546,224,149</u>

(i) 于2012年12月31日, 本公司为子公司804,372,858元的短期借款(2011年12月31日: 331,063,554元)提供保证, 其中17,795,000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) 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, 额度有效期至2013年8月5日止。本公司于2011年9月15日发行了短期融资券7亿元, 年利率为6.64%, 已于2012年9月14日到期。于2012年10月24日, 本公司发行了短期融资券7亿元, 到期日为2013年10月24日, 年利率为4.71%。

于2012年12月31日, 短期借款的加权平均年利率为5.45%(2011年12月31日: 4.93%)。

(b) 短期借款包括以下外币余额:

	2012年12月31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	25,587,671	6.2855	160,831,306	65,484,447	6.3009	412,610,950
港元	-	0.8109	-	76,000,000	0.8107	61,613,200
欧元	2,017,190	8.3176	16,778,180	-	8.1625	-
			<u>177,609,486</u>			<u>474,224,150</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012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12月31日	2011年12月31日
商业承兑汇票	1,578,217	4,285,644
银行承兑汇票	181,908,999	101,832,475
	<u>183,487,216</u>	<u>106,118,119</u>

应付票据均于一年内到期。

(19) 应付账款

	2012年12月31日	2011年12月31日
应付材料款	464,599,516	525,006,200
应付工程款	345,740,308	452,669,835
应付设备款	232,354,809	310,822,839
应付运费	50,872,366	41,637,649
其他	26,436,976	15,672,903
	<u>1,120,003,975</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12月31日, 账龄超过一年的应付账款为184,660,497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12月31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	9,167,210	6.2855	57,620,498	8,294,420	6.3009	52,262,311
欧元	4,672,501	8.3176	38,863,994	836,772	8.1625	6,830,151
日元	11,204,945	0.0730	817,961	25,992,281	0.0811	2,107,974
港元	668,182	0.8109	541,829	1,037,471	0.8107	841,078
澳元	50,696	6.5363	331,364	380,710	6.4093	2,440,085
			<u>98,175,646</u>			<u>64,481,599</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收货款	135,413,065	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 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	89,832,301	671,994,309	(674,519,464)	87,307,146
社会保险费	488,966	98,485,561	(98,970,310)	4,217
其中: 基本养老保险	152,718	66,438,385	(66,587,809)	3,294
医疗保险费	183,404	24,611,906	(24,794,704)	606
失业保险费	94,684	4,066,740	(4,161,239)	185
工伤保险费	31,521	2,286,805	(2,318,260)	66
生育保险费	26,639	1,081,725	(1,108,298)	66
住房公积金	801,612	31,786,265	(31,715,942)	871,935
工会经费和职工教育经费	12,493,500	10,988,345	(6,769,853)	16,711,992
管理层业绩奖励(a)	35,776,320	-	(35,776,320)	-
	<u>139,392,699</u>	<u>813,254,480</u>	<u>(847,751,889)</u>	<u>104,895,290</u>

- (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。本年度, 本集团未预提管理层业绩奖励(2011 年度: 89,600,000 元)。

于 2012 年 12 月 31 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款, 且该余额预计将于 2013 年度全部发放和使用完毕。

(22) 应交税费

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应交增值税	32,104,759	16,726,938
应交企业所得税	73,925,573	100,224,113
应交房产税	9,451,647	6,482,206
应交城市维护建设税	4,638,903	4,983,547
应交教育费附加	5,298,651	5,176,800
其他	9,225,838	5,723,609
	<u>134,645,371</u>	<u>139,317,213</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(23) 应付利息

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,502,347	1,044,608
公司债券利息(附注五(29))	21,205,379	21,205,379
短期借款应付利息	6,166,634	2,516,150
短期融资券应付利息	6,217,630	13,657,479
	<u>35,091,990</u>	<u>38,423,616</u>

(24) 应付股利

于 2012 年 12 月 31 日，应付股利余额系本公司股改之前已宣告发放而股东尚未领取的股利。

(25) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
暂收工程保证金	80,677,823	78,266,261
预提营业成本(i)	36,966,873	41,699,807
暂收股权转让款(ii)	21,800,000	-
代收款项	15,286,242	15,771,724
应付劳务费	7,660,655	2,023,549
代扣代缴所得税	3,334,820	-
应付广州博迪的借款	-	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	242,742	22,780,865
	<u>165,969,155</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。

(ii) 根据本公司与深圳华利地产股份有限公司签订的《中国南玻集团股份有限公司与深圳华利地产股份有限公司关于转让深圳南玻显示器件科技有限公司 100% 股权之合作协议书》，本公司与深圳南玻显示器件科技有限公司(简称“显示器件公司”)其他股东拟向深圳华利地产股份有限公司转让显示器件公司 100% 的股权，转让对价为 2.18 亿元。根据协议，本公司向深圳华利地产股份有限公司收取 10% 的款项计 21,800,000 元作为履约定金。以上转让预计将在 2014 年 1 月完成。

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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		
- 银行担保借款(i)	123,480,256	107,572,751
- 银行信用借款	289,572,985	72,460,350
一年内到期的其他非流动负债(ii)	68,634,600	-
	<u>481,687,841</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 13,325,664 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。

(ii) 该款项系子公司宜昌南玻硅材料有限公司(简称“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, 贷款总金额为 103,634,600 元, 2012 年度归还借款 35,000,000 元。

(a) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2012 年 12 月 31 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
A 银行	2011-03-10	2013-02-15	USD	1 个月 LIBOR+3%	32,000,000	201,136,000	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	76,683,100	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	2009-03-18	2013-03-21	RMB	基准利率下浮 10%	-	16,310,000	-	16,310,000
						<u>339,129,100</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 12 月 31 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	46,666,465	6.2855	<u>293,322,066</u>	17,890,000	6.3009	<u>112,723,101</u>

(27) 其他流动负债

	2011 年	本年增加	本年减少	2012 年
	12 月 31 日			12 月 31 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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行信用借款	393,530,115	807,906,978
银行担保借款(i)	317,582,846	280,333,966
	<u>711,112,961</u>	<u>1,088,240,944</u>

(i) 于 2012 年 12 月 31 日, 银行担保借款由本公司为子公司提供保证, 其中 55,606,925 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 2014 年 1 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 12 月 31 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	2014-06-01	RMB	1-3 年期出口卖方信贷利率	-	100,000,000	-	-
G 银行	2010-03-01	2014-05-09	RMB	基准利率下浮 10%	-	50,000,000	-	50,000,000
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	2008-05-22	2014-05-09	RMB	基准利率下浮 10%	-	31,000,000	-	31,000,000
F 银行	2012-06-01	2014-06-01	RMB	1-3 年期出口卖方信贷利率	-	30,000,000	-	-
						<u>261,000,000</u>		<u>131,000,000</u>

(b) 长期借款到期日分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一到二年	488,530,115	357,972,463
二到五年	187,833,333	695,433,829
五年以上	34,749,513	34,834,652
	<u>711,112,961</u>	<u>1,088,240,944</u>

(c) 长期借款中包括以下外币金额:

	2012 年 12 月 31 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	11,658,520	6.2855	<u>73,279,627</u>	65,554,276	6.3009	<u>413,050,940</u>

于 2012 年 12 月 31 日, 长期借款的加权平均年利率为 5.70%(2011 年 12 月 31 日: 5.27%)。

中国南玻集团股份有限公司

2012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 12月31日
公司债券	1,982,441,160	4,183,128	-	1,986,624,288

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

本年度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 12月31日
公司债券(附注五(23))	21,205,379	106,600,000	(106,600,000)	21,205,379

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1369号文核准, 本公司于2010年10月20日发行公司债券, 发行面值共计20亿元, 债券期限分为五年期和七年期两种(五年期和七年期的发行面值均为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12月31日	2011年12月31日
递延收益(a)	287,373,063	235,931,447
政府无息贷款	-	103,634,600
	<u>287,373,063</u>	<u>339,566,047</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助 -		
吴江南玻玻璃有限公司基础设施补偿款(i)	56,972,745	41,722,720
宜昌多晶硅项目(ii)	35,859,375	38,671,875
天津工程金太阳工程项目(iii)	23,280,000	-
深圳浮法 TCO 玻璃项目(iv)	19,250,000	19,500,000
成都南玻节能玻璃项目(v)	18,745,560	20,399,580
宜昌南玻硅片辅助项目(vi)	9,148,872	7,804,872
集团镀膜实验室项目(vii)	8,897,000	-
显示器件柔性触摸屏项目(viii)	5,000,000	-
伟光导电膜触控面板项目(ix)	5,000,000	-
其他	6,587,111	4,200,000
	<u>188,740,663</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(x)	98,632,400	103,632,400
	<u>287,373,063</u>	<u>235,931,447</u>

- (i) 系吴江市政府拨付的基础设施补偿款，按本集团承诺的最短经营期限 15 年分摊计入损益。
- (ii) 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。
- (iii) 系天津市政府拨付的金太阳能项目扶持资金，支付天津南玻工程玻璃有限公司(简称“天津工程”)用于建造光伏电站的款项。该光伏电站建成后，所有权属于天津工程，按电站使用年限 20 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。
- (vi) 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的政府扶持基金。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。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

- (vii) 系深圳市发展改革委员会拨付的镀膜实验室项目专项扶持资金, 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。
- (viii) 系深圳市发展改革委员会拨付的柔性触摸屏项目专项扶持资金, 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。
- (ix) 系深圳市发展改革委员会拨付的触控面板项目专项扶持资金, 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。
- (x) 系湖北咸宁经济开发区管委会拨付的企业扶持基金, 根据咸开财发[2012]3 号文件, 该企业扶持基金用于支持咸宁南玻玻璃有限公司(简称“咸宁南玻”)2012 年至 2015 年的企业发展, 其中 2012 年补贴 5,000,000 元。

(31) 股本

	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2012 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
有限售条件股份 -							
境内自然人持股	23,420,884	-	-	-	(14,310,906)	(14,310,906)	9,109,978
无限售条件股份 -							
人民币普通股	1,289,832,184	-	-	-	13,809,406	13,809,406	1,303,641,590
境内上市外资股	762,583,992	-	-	-	-	-	762,583,992
	2,052,416,176	-	-	-	13,809,406	13,809,406	2,066,225,582
	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 12 月 31 日
有限售条件股份 -							
境内自然人持股	39,651,513	-	-	-	(16,230,629)	(16,230,629)	23,420,884
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	-	-	-	(884,000)	(884,000)	2,075,837,060

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, 本年度本公司回购并注销了 501,500 股 A 股限制性股票。

本集团 A 股限制性股票于 2012 年 6 月 28 日已全部解除限售(附注八)。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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 12 月 31 日
股本溢价(a)	1,180,210,446	165,054,224	-	1,345,264,670
其他资本公积	200,783,959	7,062,598	(172,079,239)	35,767,318
可供出售金融资产公允价值变动 (附注五(48))	39,619,191	-	(6,110,221)	33,508,970
股份支付(附注八)	160,864,990	7,062,598	(165,969,018)	1,958,570
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>172,116,822</u>	<u>(172,079,239)</u>	<u>1,381,031,988</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	1,024,106,464	156,103,982	-	1,180,210,446
其他资本公积	285,727,748	68,150,639	(153,094,428)	200,783,959
可供出售金融资产公允价值变动 (附注五(48))	-	39,619,191	-	39,619,191
股份支付(附注八)	286,515,470	27,443,948	(153,094,428)	160,864,990
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>224,254,621</u>	<u>(153,094,428)</u>	<u>1,380,994,405</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形成的资本公积 164,248,873 元(附注八)以及少数股东交易及少数股东资本投入产生的对资本公积的调整金额 805,351 元。

与少数股东的交易及少数股东资本投入：

- (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%。该少数股东资本投入产生的对资本公积的调整情况如下：

购买成本—	
少数股东增资支付的现金	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	<u>(52,431,453)</u>
增加本集团合并报表的资本公积	<u>343,547</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(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)有限公司持有的咸宁南玻 9%的股权，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—	
少数股东购买股权支付的现金	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	<u>(35,538,196)</u>
增加本集团合并报表的资本公积	<u>461,804</u>

(33) 专项储备

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
安全生产费用	<u>10,591,844</u>	<u>6,561,710</u>	<u>(2,322,288)</u>	<u>14,831,266</u>

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

(34) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	472,082,529	78,281,480	-	550,364,009
任意盈余公积金	<u>127,852,568</u>	-	-	<u>127,852,568</u>
	<u>599,935,097</u>	<u>78,281,480</u>	-	<u>678,216,577</u>

	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	378,677,580	93,404,949	-	472,082,529
任意盈余公积金	<u>127,852,568</u>	-	-	<u>127,852,568</u>
	<u>506,530,148</u>	<u>93,404,949</u>	-	<u>599,935,097</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2012 年度已按净利润的 10%提取法定盈余公积金 78,281,480 元(2011 年度：按净利润的 10%提取，共 93,404,949 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本年度，本公司未提取任意盈余公积金。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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 年度		2011 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,842,873,242		2,484,699,065	
加：本年归属于母公司股东的净利润	274,746,219		1,178,229,197	
减：提取法定盈余公积	(78,281,480)	10%	(93,404,949)	10%
应付普通股股利	(373,560,401)	32%	(726,650,071)	52%
年末未分配利润	<u>2,665,777,580</u>		<u>2,842,873,242</u>	

于2012年12月31日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额698,893,170元(2011年12月31日：660,986,152元)。其中：子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为86,599,678元(2011年度：115,873,342元)。

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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
显示器件公司	153,953,779	160,324,067
成都南玻玻璃有限公司	140,461,015	144,679,820
咸宁南玻	97,920,978	11,015,247
宜昌南玻	57,830,568	73,676,971
英德鸿盛石英砂加工有限公司	1,744,771	2,148,730
河源矿业(附注四(3))	-	2,971,720
其他	72,896	-
	<u>451,984,007</u>	<u>394,816,555</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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 年度	2011 年度
主营业务收入	6,938,999,253	8,214,929,915
其他业务收入	55,358,776	55,801,815
	<u>6,994,358,029</u>	<u>8,270,731,730</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	5,314,364,378	5,637,645,107
其他业务成本	41,438,545	26,917,433
	<u>5,355,802,923</u>	<u>5,664,562,540</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 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
平板及工程玻璃产业	5,237,121,478	3,935,864,944	5,748,250,528	4,097,033,558
精细玻璃产业	913,176,044	571,781,267	934,705,968	535,917,606
太阳能产业	821,145,144	849,302,813	1,579,355,324	1,055,597,517
分部间抵销	(32,443,413)	(42,584,646)	(47,381,905)	(50,903,574)
	<u>6,938,999,253</u>	<u>5,314,364,378</u>	<u>8,214,929,915</u>	<u>5,637,645,107</u>

按地区分析如下:

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	5,570,529,891	4,276,582,642	6,281,509,564	4,162,887,160
中国香港	421,363,444	253,057,291	473,638,762	300,927,964
欧洲	554,904,401	502,502,220	750,554,702	666,177,452
亚洲(不含中国大陆和香港)	215,348,104	156,861,960	510,915,851	358,394,706
北美	74,377,968	56,734,061	41,172,607	32,021,153
澳洲	86,295,529	55,953,238	123,899,937	93,658,405
其他地区	16,179,916	12,672,966	33,238,492	23,578,267
	<u>6,938,999,253</u>	<u>5,314,364,378</u>	<u>8,214,929,915</u>	<u>5,637,645,107</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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 年度		2011 年度	
	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	38,971,862	35,692,801	41,094,575	25,361,656
其他	16,386,914	5,745,744	14,707,240	1,555,777
	<u>55,358,776</u>	<u>41,438,545</u>	<u>55,801,815</u>	<u>26,917,433</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团本年度前五名客户营业收入的总额为 1,077,950,068 元(2011 年度: 1,444,188,357 元), 占本集团全部营业收入的比例 16%(2011 年度: 18%), 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	379,939,588	5%
本集团第二大客户	268,769,646	4%
本集团第三大客户	188,368,616	3%
本集团第四大客户	132,864,714	2%
本集团第五大客户	108,007,504	2%
	<u>1,077,950,068</u>	<u>16%</u>

(38) 营业税金及附加

	2012 年度	2011 年度
营业税	395,037	1,081,635
城市维护建设税	24,282,102	28,619,936
教育费附加	20,894,421	23,480,430
其他	1,304,886	4,019,789
	<u>46,876,446</u>	<u>57,201,790</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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 年度	2011 年度
运输费	97,292,292	108,549,985
职工薪酬	80,830,937	70,207,249
交际应酬费	8,538,643	11,412,499
差旅费	11,071,804	12,633,432
其他	37,087,876	52,522,125
	<u>234,821,552</u>	<u>255,325,290</u>

(40) 管理费用

	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	167,681,509	277,201,546
研制开发费	91,170,482	95,357,910
税金	46,370,403	38,725,340
折旧费	73,179,495	60,504,785
办公费	20,698,390	22,754,411
无形资产摊销	32,250,099	22,706,655
水电费	12,935,384	7,543,233
食堂费用	11,986,904	12,148,254
差旅费	7,731,711	10,698,926
租赁费	7,232,214	6,737,254
车辆使用费	6,924,395	8,340,417
交际应酬费	6,189,423	8,549,538
其他	42,559,129	40,926,765
	<u>526,909,538</u>	<u>612,195,034</u>

(41) 财务费用

	2012 年度	2011 年度
借款利息	279,617,806	241,488,453
减: 计入在建工程的利息	(44,196,423)	(73,308,549)
利息支出	235,421,383	168,179,904
公司债券发行费用摊销	4,183,128	3,961,738
减: 利息收入	(8,539,721)	(7,647,444)
汇兑损益	3,802,869	(38,197,940)
其他	14,052,395	18,011,359
	<u>248,920,054</u>	<u>144,307,617</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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 年度	2011 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	1,925,031
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))	71,306,374	4,392,843
	<u>71,666,374</u>	<u>6,317,874</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 年度	2011 年度
坏账损失	1,821,510	1,176,573
存货跌价损失	27,866,770	4,445,685
固定资产减值损失	140,405,189	36,259,757
在建工程减值损失	124,667,107	-
无形资产减值损失	11,464,949	-
	<u>306,225,525</u>	<u>41,882,015</u>

(44) 营业外收入

	2012 年度	2011 年度	计入本年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	9,290,952	1,567,033	9,290,952
政府补助(a)	89,424,440	120,129,140	89,424,440
违约金(b)	5,500,000	-	5,500,000
索赔收入	1,273,197	6,073,234	1,273,197
其他	10,085,949	13,077,255	10,085,949
	<u>115,574,538</u>	<u>140,846,662</u>	<u>115,574,538</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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 年度	2011 年度
产业扶持基金(i)	44,980,144	90,609,736
政府补助摊销	19,524,198	5,666,529
政府奖励资金	5,388,000	2,642,600
科研经费补助	5,740,297	4,190,611
技术改造贴息	4,695,934	1,787,404
增值税返还	3,825,486	-
能源节约利用扶持资金	1,900,000	3,461,912
信息平台建设专项扶持资金	370,000	4,000,000
政府补贴电费	-	5,565,000
环保达标扶持资金	-	100,000
其他	3,000,381	2,105,348
	<u>89,424,440</u>	<u>120,129,140</u>

(i) 产业扶持基金主要包括本公司的子公司宜昌南玻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。

(b) 违约金

如附注四(3)所述, 广州南玻的股权转让对价为 403,000,000 元。截至 2012 年 12 月 31 日止, 本集团已经收到股权转让款 383,000,000 元, 逾期 20,000,000 元。根据股权转让合同的相关条款, 广州博迪应按逾期金额每日 0.1% 向本集团支付违约金 11,817,040 元, 2012 年度广州博迪已支付违约金 5,500,000 元。

(45) 营业外支出

	2012 年度	2011 年度	计入本年度非经常性损益的金额
固定资产及无形资产处置损失	2,088,853	3,507,078	2,088,853
赔偿支出	496,000	-	496,000
捐赠支出	210,937	553,000	210,937
其他	674,217	381,673	674,217
	<u>3,470,007</u>	<u>4,441,751</u>	<u>3,470,007</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用

	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	182,792,297	305,253,608
购买节能环保设备抵免所得税	(2,342,565)	-
购买国产设备退回所得税	-	(6,025,807)
递延所得税	(91,683,592)	1,236,143
	<u>88,766,140</u>	<u>300,463,944</u>

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 年度	2011 年度
利润总额	<u>458,572,896</u>	<u>1,637,980,229</u>
按各公司适用税率计算的所得税费用	107,375,885	265,346,197
税率变动的影响	(8,273,800)	3,422,446
不得扣除的成本、费用和损失	7,157,923	7,323,390
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(22,197,345)	(3,095,520)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	185,399	18,658,293
购买节能环保设备抵免所得税	(2,342,565)	-
购买国产设备退回所得税	-	(6,025,807)
子公司分配股利预提所得税	6,860,643	14,834,945
所得税费用	<u>88,766,140</u>	<u>300,463,944</u>

(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 年度	2011 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	274,746,219	1,178,229,197
发行在外普通股的加权平均数	<u>2,075,405,685</u>	<u>2,075,947,560</u>
基本每股收益	<u>0.13</u>	<u>0.57</u>

其中：

- 持续经营基本每股收益	0.10	0.56
- 终止经营基本每股收益	0.03	0.01

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(47) 每股收益(续)

(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 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股 (2011 年度：无)，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(48) 其他综合收益

	2012 年度	2011 年度
可供出售金融资产公允价值变动产生的(亏损)/利得	(7,937,368)	51,466,537
减：可供出售金融资产公允价值变动产生的所得税影响 (附注五(14)(b))	1,827,147	(11,847,346)
小计	(6,110,221)	39,619,191
外币财务报表折算差额		
- 归属于母公司的部分	131,446	(1,094,683)
- 归属于少数股东权益的部分	(2,691)	-
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
	(5,981,466)	39,974,508

(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 年度	2011 年度
利息收入	8,539,721	7,647,444
政府补助	69,900,242	115,912,611
收回押金及保证金	29,923,425	35,751,348
其他	4,495,405	31,237,007
	112,858,793	190,548,410

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
运输费	87,786,232	118,861,744
食堂费用	37,383,327	42,408,480
办公费	36,193,613	37,408,992
银行手续费	14,052,395	18,011,359
差旅费	21,902,344	27,064,244
交际应酬费	16,234,111	19,962,037
车辆使用费	11,917,674	13,061,563
其他	90,149,432	58,630,506
	<u>315,619,128</u>	<u>335,408,925</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
在建工程试生产收入	80,952,145	55,301,757
收到与资产相关的政府补助	70,965,814	149,555,120
收到押金及保证金	55,466,895	22,227,795
收到与股权转让相关的履约定金(附注五(25)(ii))	21,800,000	-
收到与股权转让相关的滞纳金(附注五(44)(b))	5,500,000	-
其他	-	15,000,000
	<u>234,684,854</u>	<u>242,084,672</u>

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
在建工程试生产支出	82,790,230	40,516,634
支付押金及保证金	68,917,680	-
预付宜昌合晶光电陶瓷材料有限公司股权收购款(附注五(15)(i))	22,806,000	-
其他	15,000,000	-
	<u>189,513,910</u>	<u>40,516,634</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(e) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
转让咸宁南玻部分股权(附注五(32))	36,000,000	-
政府免息贷款	-	63,634,600
票据保证金退回	-	110,718,720
广州博迪的借款	-	370,000,000
	<u>36,000,000</u>	<u>544,353,320</u>

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
归还政府免息贷款(附注五(26)(ii))	35,000,000	50,000,000
支付借款、票据的保证金及手续费	10,426,684	5,273,760
股权回购款	2,221,645	4,118,420
	<u>47,648,329</u>	<u>59,392,180</u>

(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 年度	2011 年度
净利润	369,806,756	1,337,516,285
加：资产减值准备	306,225,525	41,882,015
固定资产折旧	598,949,960	589,226,030
无形资产摊销	32,250,099	22,706,655
安全生产费用	6,982,771	-
以股份为基础确认的员工薪酬	7,355,372	29,250,869
处置固定资产和无形资产净(收益)/损失	(7,202,099)	1,940,045
财务费用	239,344,532	125,699,464
投资收益	(71,666,374)	(6,317,874)
递延所得税资产增加	(81,723,155)	(1,499,612)
递延所得税负债(减少)/增加	(10,216,996)	2,735,755
存货的减少/(增加)	88,773,044	(12,010,025)
经营性应收项目的减少/(增加)	244,810,457	(182,194,906)
经营性应付项目的增加/(减少)	2,105,637	(260,404,537)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,725,795,529</u>	<u>1,688,530,164</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	447,736,536	634,416,575
减: 现金的年初余额	(634,416,575)	(660,213,739)
现金净减少额	<u>(186,680,039)</u>	<u>(25,797,164)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金		
- 库存现金	28,205	30,435
- 可随时用于支付的银行存款	447,448,464	629,257,984
- 可随时用于支付的其他货币资金	259,867	5,128,156
年末现金余额	<u>447,736,536</u>	<u>634,416,575</u>

(d) 处置子公司

	2012 年度	2011 年度
处置子公司的价格	<u>661,894,246</u>	<u>58,108,423</u>
处置子公司收到的现金	495,988,346	36,133,062
减: 子公司持有的现金	(9,221,058)	(5,417,116)
加: 2011 年预收股权转让款	-	299,800,000
减: 2011 年预收股权转让款	(299,800,000)	-
处置子公司收到的现金净额	<u>186,967,288</u>	<u>330,515,946</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、工程玻璃产品以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。

本年度，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；将东莞南玻太阳能玻璃有限公司由太阳能产业划分至平板及工程玻璃分部，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 年度及 2012 年 12 月 31 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	5,243,396,414	926,008,392	823,511,170	184,200	1,257,853	-	6,994,358,029
分部间交易收入	40,175,482	107,068	33,314	-	-	(40,315,864)	-
利息收入	6,204,114	297,285	458,462	11,272	1,568,588	-	8,539,721
利息费用	(140,189,989)	(13,631,200)	(52,125,069)	-	(29,475,125)	-	(235,421,383)
资产减值(损失)/转回	(141,438,186)	472,129	(164,501,418)	-	(758,050)	-	(306,225,525)
折旧费和摊销费	(429,389,832)	(69,016,965)	(133,754,231)	(958)	(163,832)	1,125,759	(631,200,059)
利润/(亏损)总额	504,823,029	261,916,360	(338,644,062)	1,645,331	19,816,764	9,015,474	458,572,896
所得税费用	(87,498,300)	(40,136,044)	50,026,501	-	(11,158,297)	-	(88,766,140)
净利润/(亏损)	417,324,729	221,780,316	(288,617,561)	1,645,331	8,658,467	9,015,474	369,806,756
资产总额	<u>9,853,286,217</u>	<u>1,004,473,674</u>	<u>3,216,007,942</u>	<u>2,078,645</u>	<u>259,963,268</u>	<u>-</u>	<u>14,335,809,746</u>
负债总额	<u>2,879,495,264</u>	<u>193,535,436</u>	<u>1,047,433,757</u>	<u>4,475,211</u>	<u>2,942,675,318</u>	<u>-</u>	<u>7,067,614,986</u>
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	3,634,995	33,894	660,832	-	3,025,651	-	7,355,372
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>920,763,842</u>	<u>27,416,038</u>	<u>327,510,899</u>	<u>-</u>	<u>4,877,625</u>	<u>-</u>	<u>1,280,568,404</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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 年度及 2011 年 12 月 31 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	5,734,576,720	942,365,579	1,579,831,196	12,892,303	1,065,932	-	8,270,731,730
分部间交易收入	33,585,197	19,692	12,272,008	91,701	1,413,307	(47,381,905)	-
利息收入	2,645,859	350,094	1,202,672	13,752	3,435,067	-	7,647,444
利息费用	(85,373,663)	(13,080,494)	(45,334,686)	-	(28,352,799)	-	(172,141,642)
对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-	1,925,031	-	1,925,031
资产减值(损失)/转回	(18,444,863)	(715,337)	(22,683,985)	(10,509)	(27,321)	-	(41,882,015)
折旧费和摊销费	(391,726,476)	(60,472,939)	(156,463,215)	(567,225)	(2,702,830)	-	(611,932,685)
利润/(亏损)总额	971,300,201	318,755,937	429,315,673	(2,043,200)	(82,870,051)	3,521,669	1,637,980,229
所得税费用	(174,660,627)	(49,529,979)	(60,810,909)	(523,229)	(14,939,200)	-	(300,463,944)
净利润/(亏损)	<u>796,639,574</u>	<u>269,225,958</u>	<u>368,504,764</u>	<u>(2,566,429)</u>	<u>(97,809,251)</u>	<u>3,521,669</u>	<u>1,337,516,285</u>
资产总额	<u>10,538,925,848</u>	<u>1,154,280,007</u>	<u>3,234,974,530</u>	<u>2,524,043</u>	<u>350,686,649</u>	<u>-</u>	<u>15,281,391,077</u>
负债总额	<u>3,061,186,341</u>	<u>203,837,680</u>	<u>1,180,361,292</u>	<u>6,540,930</u>	<u>3,523,530,295</u>	<u>-</u>	<u>7,975,456,538</u>
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	12,460,776	3,021,066	3,042,350	25,625	10,701,052	-	29,250,869
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>2,381,321,934</u>	<u>77,814,900</u>	<u>1,000,996,356</u>	<u>-</u>	<u>393,250</u>	<u>-</u>	<u>3,460,526,440</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

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

对外交易收入	2012 年度	2011 年度
中国大陆	5,625,888,667	6,332,941,427
中国香港	421,363,444	478,008,714
欧洲	554,904,401	750,554,702
亚洲(不含中国大陆和香港)	215,348,104	510,915,851
澳洲	86,295,529	123,899,937
北美	74,377,968	41,172,607
其他地区	16,179,916	33,238,492
	<u>6,994,358,029</u>	<u>8,270,731,730</u>
非流动资产总额	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国大陆	12,329,686,153	12,132,190,664
中国香港	13,921,797	13,995,261
澳洲	258,087	316,737
	<u>12,343,866,037</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 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。

(3) 关联交易

除前文已述外, 本年度重大关联交易如下:

关键管理人员薪酬

	2012 年度	2011 年度
薪酬	5,440,903	8,221,226
股份支付归属于本年度服务部分	2,388,411	8,364,236
	<u>7,829,314</u>	<u>16,585,462</u>

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	-	(884,000)	884,000	-	-
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	-	-	-	26,954,044	1,570,718
2011 年 12 月 31 日年末余额	18,632,000	18,632,000	-	159,396,323	10,201,955
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)	-	(164,248,873)	-
本年确认的费用总额	-	-	-	6,572,695	56,572
2012 年 12 月 31 日年末余额	-	-	-	-	10,258,527

(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本公司 A 股股票的收市价与授予价的差额确定。

中国南玻集团股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 股份支付(续)

(2) 向子公司职工转让子公司权益工具

为激励显示器件公司管理团队及核心技术人员的工作激情, 确保显示器件公司快速可持续发展, 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公司 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公司董事、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公司股权。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 年度确认的相关成本费用为 726,107 元(2011 年: 726,107 元)。

九 或有事项

2011 年 5 月, 广州博迪及帝耀发展以人民币 4.03 亿元向本集团购买广州南玻 100%的股权。2011 年 7 月, 由于广州博迪及帝耀发展未及时支付第二期股权转让款, 双方达成协议, 约定由广州博迪及帝耀发展支付违约金 1,182 万元, 于 2012 年 3 月本集团收到违约金 550 万元。但自 2012 年 4 月起广州博迪及帝耀发展拒绝支付股权转让余款 2000 万(附注五(4))及未在本财务报表中确认的应收违约金、看护费、律师费及相应利息等合计约 900 万元。本集团提起诉讼, 深圳市南山区人民法院已予以立案(以下简称“深南法民二初字第 1035 号案”)。目前本案处于程序审理阶段, 尚未确定开庭日期。

2012 年 12 月, 广州博迪及帝耀发展以本集团未按双方约定准备好移交、未按约定时间移交目标企业为理由, 在本集团已经向深圳市南山区人民法院起诉, 且案件受理的情况下, 就同一事实再次向广东省高级人民法院起诉, 要求本集团支付违约金 3.78 亿元(以下简称“粤高法民四初字第 5 号案”)。

目前本案处于程序审理阶段, 尚未确定开庭日期。本集团独立第三方律师认为深南法民二初字第 1035 号案为本公司依法向广州博迪及帝耀发展主张股权转让合同权利的诉讼, 粤高法民四初字第 5 号案实质是广州博迪、帝耀发展通过虚构违约事实、虚列诉讼标的之手段制造恶意诉讼。经咨询独立第三方律师的意见后, 本公司管理层认为, 上述案件将不会给本集团带来重大的经济损失, 因此未计提预计负债。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>525,561,856</u>	<u>381,950,569</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项(续)

(2) 对外投资承诺事项

(a) 根据本集团与子公司签订的协议，对外投资承诺事项具体如下：

公司名称	协议签订时间	拟增资	已注入资本	尚未支付款项
东莞南玻光伏科技有限公司	2011 年 3 月	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	(153,265,070)	613,060,280
			<u>(246,265,070)</u>	<u>835,060,280</u>

根据协议，上述增资应于 2013 年完成。

(b) 根据本集团与第三方签订的协议，对外投资承诺事项具体如下：

根据本集团与泰昶投资、保腾恒富于 2012 年 12 月 11 日签订的协议，本集团承诺以 61,807,200 元的价格受让泰昶投资、保腾恒富拥有的宜昌合晶光电陶瓷材料有限公司 46.43%、27.15% 的股权。于 2012 年 12 月 31 日，本集团已支付股权转让款 22,806,000 元，剩余款项 39,001,200 元已于 2013 年 1 月份支付。

(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已按约定条件正常履行。

十一 终止经营

如附注四(3)所述，于 2011 年 5 月 9 日，本公司与第三方签订不可撤销的转让协议，将本公司拥有的广州南玻的全部股权转让予第三方。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，不再享有和承担广州南玻相应的股东权利和义务。

于 2012 年 11 月 5 日，本公司与第三方清晨日化签订不可撤销转让协议，将本公司拥有的河源矿业 75% 的股权转让予清晨日化。该股权转让已于 2012 年 11 月 19 日完成。

于 2012 年 11 月 5 日，本公司与第三方清晨日化签订不可撤销转让协议，将本公司拥有的河源封装材料 100% 的股权转让予清晨日化。该股权转让已于 2012 年 11 月 19 日完成。

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。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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(续)

上述终止经营部分的经营成果列示如下:

	2012 年度	2011 年度
终止经营收入	100,992,803	634,249,314
减: 终止经营成本和费用	(36,296,507)	(604,460,746)
终止经营利润总额	64,696,296	29,788,568
减: 终止经营所得税费用	653,541	1,412,769
终止经营净利润	65,349,837	31,201,337
其中: 归属于母公司普通股股东的终止经营净利润	65,657,485	30,810,104

十二 资产负债表日后事项

(a) 资产负债表日后利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利	311,300,334

根据 2013 年 3 月 22 日的董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东派发现金股利 311,300,334 元, 尚未在本财务报表中确认为负债。

(b) 收购宜昌合晶光电陶瓷材料有限公司股权

如附注五(15)所述, 本集团于 2012 年 12 月 11 日与泰昶投资、保腾恒富签订股权收购协议, 拟以 61,807,200 元收购其持有的宜昌合晶光电陶瓷材料有限公司 73.58% 的股权, 该股权转让手续已于 2013 年 1 月完成。宜昌合晶光电陶瓷材料有限公司于 2013 年 1 月 31 日的资产总额为 96,886,405 元, 负债总额为 871,585 元, 所有者权益为 96,014,820 元。2013 年 1 月 1 日至 2013 年 1 月 31 日止期间的净亏损为 67,978 元。

(c) 发行 2013 年度第一期短期融资券

经银行间市场交易商协会中市协注[2013]CP20 号文件批准, 本公司于 2013 年 3 月 5 日发行了中国南玻集团股份有限公司 2013 年度第一期短期融资券 11 亿元, 到期日为 2014 年 3 月 7 日, 年利率为 4.26%。

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 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, 以及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 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 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	32,845,653	18,236,989	51,082,642
应收账款	80,820,417	9,505,102	90,325,519
	<u>113,666,070</u>	<u>27,742,091</u>	<u>141,408,161</u>
外币金融负债-			
短期借款	160,831,306	16,778,180	177,609,486
应付账款	57,620,498	40,555,148	98,175,646
长期借款	73,279,627	-	73,279,627
一年内到期的非流动负债	293,322,066	-	293,322,066
	<u>585,053,497</u>	<u>57,333,328</u>	<u>642,386,825</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
应收账款	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
一年内到期的非流动负债	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 12 月 31 日, 对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本集团将增加或减少净利润约 37,573,400 元(2011 年 12 月 31 日: 约 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 12 月 31 日, 本集团长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
固定利率合同	1,986,624,288	2,167,441,160
浮动利率合同	711,112,961	903,240,944
	<u>2,697,737,249</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 12 月 31 日, 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约 2,162,987 元(2011 年 12 月 31 日: 约 3,405,000 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他大中型上市银行, 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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

中国南玻集团股份有限公司

2012年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 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; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从而可以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12月31日, 本集团的净流动负债为人民币2,331,569,727元, 已承诺的资本性支出约为1,399,623,000元(附注十(1)及(2))。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/投资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12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产-					
货币资金	474,421,278	-	-	-	474,421,278
应收款项	639,666,193	-	-	-	639,666,193
可供出售金融资产	-	-	-	109,955,459	109,955,459
	<u>1,114,087,471</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>109,955,459</u>	<u>1,224,042,930</u>
金融负债-					
短期借款	1,743,434,433	-	-	-	1,743,434,433
应付款项	1,505,239,963	-	-	-	1,505,239,963
一年内到期的非流动负债	487,343,086	-	-	-	487,343,086
长期借款	40,054,867	513,477,462	196,916,157	36,597,796	787,046,282
应付债券	106,600,000	106,600,000	2,106,600,000	-	2,319,800,000
	<u>3,882,672,349</u>	<u>620,077,462</u>	<u>2,303,516,157</u>	<u>36,597,796</u>	<u>6,842,863,764</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>-</u>	<u>-</u>	<u>117,892,827</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

本年度, 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12月31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	64,749,623	103,634,600	91,542,237
固定利率长期借款	-	-	185,000,000	183,930,137
应付债券	1,986,624,288	1,993,800,000	1,982,441,160	1,990,970,000
	<u>2,055,258,888</u>	<u>2,058,549,623</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12月31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>87,474,492</u>	<u>22,480,967</u>	-	<u>109,955,459</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。

中国南玻集团股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

于 2012 年 12 月 31 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。

十四 以公允价值计量的资产和负债

	2011 年 12 月 31 日	本年度公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度计提的 减值	2012 年 12 月 31 日
可供出售金融资产	117,892,827	-	43,529,169	-	109,955,459

十五 外币金融资产和外币金融负债

	2011 年 12 月 31 日	本年度公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度计提的 减值	2012 年 12 月 31 日
金融资产					
- 货币资金和应收款项	235,402,177	-	-	998,550	141,408,161
金融负债					
- 借款和应付款项	1,064,479,790	-	-	-	642,386,825

十六 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收子公司款	1,738,009,011	1,463,823,453
应收股权转让款	15,000,000	-
其他	2,272,904	1,366,012
	1,755,281,915	1,465,189,465
减: 坏账准备	(1,595,716)	(837,666)
	1,753,686,199	1,464,351,799

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	1,753,939,542	1,464,379,120
一至二年	532,028	-
三年以上	810,345	810,345
	<u>1,755,281,915</u>	<u>1,465,189,465</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2012 年 12 月 31 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	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1,738,009,011	99%	-	-	1,463,823,453	100%	-	-
—非关联方	16,462,559	1%	(785,371)	5%	555,667	0%	(27,321)	5%
	<u>1,755,281,915</u>	<u>100%</u>	<u>(1,595,716)</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 12 月 31 日, 单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
广东世联实业(集团)公司	<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 12 月 31 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
宜昌南玻硅材料有限公司	子公司	339,930,135	一年以内	19%
吴江南玻玻璃有限公司	子公司	314,590,342	一年以内	18%
成都南玻玻璃有限公司	子公司	254,782,004	一年以内	15%
河北南玻玻璃有限公司	子公司	229,953,248	一年以内	13%
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	子公司	206,538,547	一年以内	12%
		<u>1,345,794,276</u>		<u>77%</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占总额的 比例(%)	坏账 准备	金额	占总额的 比例(%)	坏账 准备
宜昌南玻硅材料有限公司	子公司	339,930,135	20%	-	15,738,044	1%	-
吴江南玻玻璃有限公司	子公司	314,590,342	18%	-	207,910,599	14%	-
成都南玻玻璃有限公司	子公司	254,782,004	15%	-	367,473,364	25%	-
河北南玻玻璃有限公司	子公司	229,953,248	13%	-	201,380,825	14%	-
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	子公司	206,538,547	12%	-	119,648,936	8%	-
深圳南玻显示器件科技有限公司	子公司	104,714,873	6%	-	142,571,259	10%	-
其他	子公司	287,499,862	16%	-	409,100,426	28%	-
		<u>1,738,009,011</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>1,463,823,453</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>

(g) 于 2012 年 12 月 31 日, 余额前五名的其他应收款均为应收子公司的款项(附注十六(1)(e)), 合计金额 1,345,794,276 元, 约占其他应收款总额的 77%, 账龄均在一年以内。

(2) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,722,508,822	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>4,635,634,350</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 12月31日 (i)	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
深圳南玻浮法玻璃有限公司	成本法	705,736,250	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	678,400	116,964,656	-	-	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	343,580	75,612,728	-	-	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	-	-	5,712,046
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	162,490,000	162,646,726	(162,646,726)	-	-	-	-
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	300,000,000	225,174,145	75,011,464	300,185,609	-	-	-
其他(ii)	成本法	253,150,319	256,177,746	(251,758)	255,925,988	(86,874,472)	-	-
		<u>4,953,982,072</u>	<u>4,655,107,876</u>	<u>67,400,946</u>	<u>4,722,508,822</u>	<u>(86,874,472)</u>	-	<u>704,243,103</u>

(i) 于2012年12月31日，对子公司长期股权投资余额中包括本公司向子公司员工授予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126,016,750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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
划拨子公司的公司债	1,779,250,000	1,709,250,000
对子公司实质性长期投资	508,971,585	602,578,306
划拨子公司的委托银行借款	140,000,000	-
	<u>2,428,221,585</u>	<u>2,311,828,306</u>
减: 减值准备	(146,797,154)	(146,797,154)
	<u>2,281,424,431</u>	<u>2,165,031,152</u>

	2011 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2012 年 12 月 31 日	减值准备	本年冲回 减值准备
成都南玻玻璃有限公司	319,330,000	150,000,000	469,330,000	-	-
东莞南玻光伏科技有限公司	220,210,000	110,000,000	330,210,000	-	-
宜昌南玻硅材料有限公司	244,960,000	-	244,960,000	-	-
深圳南玻伟光导电膜有限公司	275,314,030	(52,657,736)	222,656,294	-	-
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	-	-
深圳南玻显示器件科技有限公司	50,743,944	-	50,743,944	-	-
其他	322,260,332	(90,948,986)	231,311,347	(146,797,154)	-
	<u>2,311,828,306</u>	<u>116,393,278</u>	<u>2,428,221,585</u>	<u>(146,797,154)</u>	<u>-</u>

本公司将子公司资不抵债金额确认为对其长期应收款的减值准备。

(4) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
子公司	813,388,215	700,819,325
暂收股权转让款(附注五(25)(ii))	21,800,000	224,850,000
其他	7,414,926	22,215,620
	<u>842,603,141</u>	<u>947,884,945</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

(5) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	704,243,103	991,823,922
股权转让收益	110,299,416	60,842,569
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	-	1,476,500
对子公司长期投资损失	-	(3,288,739)
	<u>814,818,639</u>	<u>1,050,854,252</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	2011 年	本年比上年增减变动的的原因
深圳南玻显示器件科技有限公司	163,949,736	43,025,523	子公司利润上升
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
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
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
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
河北南玻玻璃有限公司	47,578,405	128,195,332	子公司利润下降
	<u>682,448,330</u>	<u>810,245,539</u>	

中国南玻集团股份有限公司

2012 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 年度	2011 年度
净利润	782,814,809	934,049,494
加：资产减值准备	758,050	27,320
固定资产折旧	2,213,615	2,238,785
无形资产摊销	443,799	471,568
处置固定资产和无形资产净损失	15,414	5,384
财务费用	17,429,842	11,136,494
投资收益	(814,818,639)	(1,050,854,252)
递延所得税负债增加	-	177,375
以股份为基础确认的员工薪酬	3,025,651	10,701,052
经营性应收项目的减少	4,188,142	849,277
经营性应付项目的减少	(50,633,197)	(60,835,202)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(54,562,514)</u>	<u>(152,032,705)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	139,915,851	229,898,568
减：现金的年初余额	<u>(229,898,568)</u>	<u>(373,901,165)</u>
现金净减少额	<u>(89,982,717)</u>	<u>(144,002,597)</u>

中国南玻集团股份有限公司

2012 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 年度	2011 年度
非流动资产处置损益	(7,202,099)	1,940,045
计入当期损益的政府补助	(89,424,440)	(120,129,140)
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	(71,306,374)	(4,392,843)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(15,477,992)	(18,215,816)
	<u>(183,770,905)</u>	<u>(140,797,754)</u>
所得税影响额	18,202,387	21,048,058
少数股东权益影响额(税后)	6,921,104	9,101,182
非经常性损益合计	<u>(158,647,414)</u>	<u>(110,648,514)</u>

(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 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.04%	17.94%	0.13	0.57	0.13	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71%	16.25%	0.06	0.51	0.06	0.51

2012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12月31日	2011年12月31日	增加/(减少)金额	幅度	附注
应收票据	299,804,348	465,326,418	(165,522,070)	(36%)	(1)
预付款项	70,007,569	53,946,544	16,061,025	30%	(2)
其他流动资产	167,499,349	913,630,129	(746,130,780)	(82%)	(3)
开发支出	3,610,292	30,688,334	(27,078,042)	(88%)	(4)
商誉	3,039,946	18,404,380	(15,364,434)	(83%)	(5)
长期待摊费用	2,713,907	1,319,695	1,394,212	106%	(6)
递延所得税资产	163,100,004	81,376,849	81,723,155	100%	(7)
应付票据	183,487,216	106,118,119	77,369,097	73%	(8)
应付账款	1,120,003,975	1,345,809,426	(225,805,451)	(17%)	(9)
其他应付款	165,969,155	886,647,082	(720,677,927)	(81%)	(10)
一年内到期的非流动负债	481,687,841	180,033,101	301,654,740	168%	(11)
其他流动负债	526,872	2,926,872	(2,400,000)	(82%)	(12)
长期借款	711,112,961	1,088,240,944	(377,127,983)	(35%)	(13)
专项储备	14,831,266	10,591,844	4,239,422	40%	(14)

注释:

- (1) 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。
- (2) 预付款项增加主要系预付材料款增加所致。
- (3) 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非流动资产划入持有待售资产科目核算, 本年度期广州南玻股权转让手续已办理完毕, 不再将其纳入合并范围所致。
- (4) 开发支出减少主要系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。
- (5) 商誉减少主要系本集团出售河源南玻矿业有限公司而转销本集团于2009年收购该公司75%股权时形成的商誉所致。
- (6) 长期待摊费用增加主要系模具费用增加所致。
- (7) 递延所得税资产增加主要系本集团下属子公司本年计提固定资产、无形资产减值而产生的可抵扣暂时性差异形成递延所得税资产所致。
- (8) 应付票据增加主要系本集团子公司本年度以银行承兑汇票方式支付供应商款项的结算金额增加所致。
- (9) 应付账款减少主要系应付工程款减少所致。
- (10) 其他应付款减少主要系本年度广州南玻股权转让手续办理完毕, 前期暂收股权转让款等从其他应付款科目中转出所致。
- (11) 一年内到期的非流动负债增加系部分长期借款及其他非流动负债将于一年内到期所致。
- (12) 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。
- (13) 长期借款减少主要是将一年内到期的长期借款重分类至流动负债所致。
- (14) 专项储备增加主要系本集团子公司宜昌南玻硅材料有限公司按销售收入一定比例计提安全生产费所致。

中国南玻集团股份有限公司

2012 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)

利润表项目：

利润表项目	2012 年度	2011 年度	增加/(减少)金额	幅度	附注
营业收入	6,994,358,029	8,270,731,730	(1,276,373,701)	(15%)	(15)
营业成本	5,355,802,923	5,664,562,540	(308,759,617)	(5%)	(16)
管理费用	526,909,538	612,195,034	(85,285,496)	(14%)	(17)
财务费用	248,920,054	144,307,617	104,612,437	72%	(18)
资产减值损失	306,225,525	41,882,015	264,343,510	631%	(19)
投资收益	71,666,374	6,317,874	65,348,500	1034%	(20)
所得税	88,766,140	300,463,944	(211,697,804)	(70%)	(21)
其他综合收益	(5,981,466)	39,974,508	(45,955,974)	(115%)	(22)

注释：

- (15) 营业收入减少主要系本年度的部分产品受经济形势的影响销售价格较上年同期下降所致。
- (16) 营业成本减少主要系本集团实施降本增效措施使产品单位生产成本降低所致。
- (17) 管理费用下降主要是计入管理费用的管理层绩效奖金减少所致。
- (18) 财务费用增加主要系本集团子公司在建项目转固使得计入损益的利息支出增加，以及本年平均每月借款余额高于上年同期；同时本年度外汇汇率波动产生的汇兑收益净额较上年同期减少。
- (19) 资产减值损失增加主要系本集团下属子公司计提长期资产减值所致。
- (20) 投资收益增加主要系本年度本集团出售下属子公司股权产生收益所致。
- (21) 所得税费用减少主要系本集团本年度税前利润减少所致。
- (22) 其他综合收益减少主要系本集团持有的可供出售金融资产市场价格下降所致。