

中国南玻集团股份有限公司

2013 年半年度财务报表（未经审计）

16525/VVC

中国南玻集团股份有限公司

2013 年半年度财务报表

	页码
2013 年半年度财务报表	
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 - 83
补充资料	84 - 86

中国南玻集团股份有限公司

2013年6月30日合并及公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2013年	2012年	2013年	2012年
		6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五(1)	378,346,544	474,421,278	118,356,560	139,915,851
应收票据	五(2)	298,816,237	299,804,348	-	-
应收账款	五(3)	439,727,969	276,814,461	-	-
预付款项	五(5)	84,198,977	70,007,569	-	-
其他应收款	五(4)、十五(1)	54,200,457	63,047,384	2,543,986,429	1,753,686,199
应收股利		432,000	-	328,110,458	-
存货	五(6)	436,748,963	367,293,857	-	-
其他流动资产	五(7)	187,141,706	167,499,349	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,879,612,853</b>	<b>1,718,888,246</b>	<b>2,990,453,447</b>	<b>1,893,602,050</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五(8)	98,155,702	109,955,459	75,285,424	84,335,860
长期应收款	十五(3)	-	-	2,281,331,465	2,281,424,431
长期股权投资	五(9)、十五(2)	-	-	4,744,906,208	4,635,634,350
固定资产	五(10)	9,698,846,704	9,418,430,703	13,229,607	13,311,942
在建工程	五(11)	2,373,005,515	1,934,725,631	24,341,444	10,254,145
无形资产	五(12)	1,074,428,058	929,486,926	2,871,535	3,093,435
开发支出	五(12)	9,869,484	3,610,292	331,428	134,999
商誉	五(13)	3,039,946	3,039,946	-	-
长期待摊费用		6,930,577	2,713,907	2,446,569	-
递延所得税资产	五(14)	158,128,461	163,100,004	-	-
其他非流动资产	五(15)	12,110,712	51,858,632	-	22,806,000
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,434,515,159</b>	<b>12,616,921,500</b>	<b>7,144,743,680</b>	<b>7,050,995,162</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,314,128,012</b>	<b>14,335,809,746</b>	<b>10,135,197,127</b>	<b>8,944,597,212</b>

中国南玻集团股份有限公司

2013年6月30日合并及公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2013年	2012年	2013年	2012年
		6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五(17)	2,800,327,113	1,688,049,571	2,212,695,052	750,000,000
应付票据	五(18)	160,287,708	183,487,216	-	-
应付账款	五(19)	1,374,622,321	1,120,003,975	136,243	29,790
预收款项	五(20)	147,608,460	135,413,065	-	-
应付职工薪酬	五(21)	108,254,491	104,895,290	11,113,809	4,833,381
应交税费	五(22)	110,491,101	134,645,371	11,622,400	72,283
应付利息	五(23)	116,778,035	35,091,990	16,880,825	3,115,745
应付股利	五(24)	687,627	687,627	687,627	687,627
其他应付款	五(25)、十五(4)	226,785,768	165,969,155	472,054,409	842,603,141
一年内到期的非流动负债	五(26)	319,548,656	481,687,841	-	-
其他流动负债	五(27)	683,403	526,872	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>5,366,074,683</b>	<b>4,050,457,973</b>	<b>2,725,190,365</b>	<b>1,601,341,967</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五(28)	316,665,562	711,112,961	20,000,000	140,000,000
应付债券	五(29)	1,988,808,456	1,986,624,288	1,988,808,456	1,986,624,288
递延所得税负债	五(14)	25,858,636	32,046,701	14,411,106	16,673,715
其他非流动负债	五(30)	319,798,478	287,373,063	8,897,000	8,897,000
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,651,131,132</b>	<b>3,017,157,013</b>	<b>2,032,116,562</b>	<b>2,152,195,003</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,017,205,815</b>	<b>7,067,614,986</b>	<b>4,757,306,927</b>	<b>3,753,536,970</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五(31)	2,075,335,560	2,075,335,560	2,075,335,560	2,075,335,560
资本公积	五(32)	1,372,323,258	1,381,031,988	1,412,342,418	1,418,767,193
专项储备	五(33)	15,291,047	14,831,266	-	-
盈余公积	五(34)	678,216,577	678,216,577	678,216,577	678,216,577
未分配利润	五(35)	2,708,196,992	2,665,777,580	1,211,995,645	1,018,740,912
外币报表折算差额		(167,750)	1,017,782	-	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>6,849,195,684</b>	<b>6,816,210,753</b>	<b>5,377,890,200</b>	<b>5,191,060,242</b>
少数股东权益	五(36)	447,726,513	451,984,007	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>7,296,922,197</b>	<b>7,268,194,760</b>	<b>5,377,890,200</b>	<b>5,191,060,242</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>15,314,128,012</b>	<b>14,335,809,746</b>	<b>10,135,197,127</b>	<b>8,944,597,212</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 曾南

主管会计工作的负责人: 罗友明

会计机构负责人: 黄燕兵

中国南玻集团股份有限公司

2013年1-6月合并及公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2013年1-6月 合并	2012年1-6月 合并	2013年1-6月 公司	2012年1-6月 公司
一、营业收入	五(37)	3,536,965,783	3,345,250,485	741,079	1,257,853
减: 营业成本	五(37)	(2,514,678,053)	(2,638,127,535)	(41,575)	(70,566)
营业税金及附加	五(38)	(23,235,766)	(17,025,087)	-	-
销售费用	五(39)	(127,942,744)	(105,534,834)	-	-
管理费用	五(40)	(264,014,052)	(239,508,122)	(22,794,486)	(8,299,423)
财务费用 - 净额	五(41)	(119,638,263)	(133,352,212)	(17,523,341)	(9,227,432)
资产减值损失	五(43)	(2,226,555)	(3,341,609)	774,291	(320,779)
加: 投资收益	五(42)、十五(5)	432,000	62,612,488	537,075,800	805,030,048
二、营业利润		485,662,350	270,973,574	498,231,768	788,369,701
加: 营业外收入	五(44)	48,291,577	79,821,073	6,327,040	5,501,000
减: 营业外支出	五(45)	(8,395,202)	(857,836)	(3,741)	(658)
其中: 非流动资产处置损失		(288,211)	(480,793)	(3,741)	(658)
三、利润总额		525,558,725	349,936,811	504,555,067	793,870,043
减: 所得税费用	五(46)	(113,728,215)	(55,928,766)	-	-
四、净利润		411,830,510	294,008,045	504,555,067	793,870,043
归属于母公司股东的净利润		353,719,746	246,093,185		
少数股东损益		58,110,764	47,914,860		
五、每股收益					
基本每股收益	五(47)	0.17	0.12	不适用	不适用
稀释每股收益	五(47)	0.17	0.12	不适用	不适用
六、其他综合收益	五(48)	(10,269,219)	4,235,722	(6,787,827)	2,826,646
七、综合收益总额		401,561,291	298,243,767	497,767,240	796,696,689
归属于母公司股东的综合收益总额		343,450,704	250,284,076		
归属于少数股东的综合收益总额		58,110,587	47,959,691		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 曾南

主管会计工作的负责人: 罗友明

会计机构负责人: 黄燕兵

中国南玻集团股份有限公司

2013年1-6月合并及公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2013年1-6月 合并	2012年1-6月 合并	2013年1-6月 公司	2012年1-6月 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,001,904,415	3,884,202,986	-	-
收到的税费返还		24,255,403	58,510,844	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(49)(a)	54,346,067	79,969,296	1,613,696	2,610,022
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,080,505,885</b>	<b>4,022,683,126</b>	<b>1,613,696</b>	<b>2,610,022</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,333,926,761)	(2,270,615,052)	(2,446,575)	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(395,628,362)	(400,029,889)	(7,608,975)	(38,577,674)
支付的各项税费		(449,961,157)	(308,216,035)	(240,332)	(129,455)
支付其他与经营活动有关的现金	五(49)(b)	(193,730,893)	(195,910,015)	(8,868,114)	(6,756,254)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(3,373,247,173)</b>	<b>(3,174,770,991)</b>	<b>(19,163,996)</b>	<b>(45,463,383)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(50), 十五(6)	<b>707,258,712</b>	<b>847,912,135</b>	<b>(17,550,300)</b>	<b>(42,853,361)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
取得投资收益所收到的现金		-	-	265,909,173	352,616,833
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,201,967	1,295,724	-	-
处置子公司收到的现金净额		20,000,000	78,552,498	15,000,000	62,400,000
收到其他与投资活动有关的现金	五(49)(c)	46,277,135	20,095,500	6,317,040	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>81,479,102</b>	<b>99,943,722</b>	<b>287,226,213</b>	<b>415,016,833</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(939,098,718)	(732,552,554)	(14,240,016)	(2,019,736)
投资支付的现金		-	(27,068,998)	(313,112,426)	(158,325,000)
取得子公司支付的现金净额		(39,001,200)	-	(39,001,200)	-
支付其他与投资活动有关的现金		(7,000,000)	(5,281,759)	-	(44,760,602)
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(985,099,918)</b>	<b>(764,903,311)</b>	<b>(366,353,642)</b>	<b>(205,105,338)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(903,620,816)</b>	<b>(664,959,589)</b>	<b>(79,127,429)</b>	<b>209,911,495</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资所收到的现金		21,085,757	52,855,285	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,085,757	52,855,285	-	-
取得借款收到的现金		2,107,803,785	1,103,228,957	1,747,853,336	130,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	五(49)(d)	21,469,628	36,000,000	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,150,359,170</b>	<b>1,192,084,242</b>	<b>1,747,853,336</b>	<b>130,000,000</b>
偿还债务支付的现金		(1,552,112,829)	(998,612,647)	(405,158,284)	(61,500,720)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(473,728,339)	(560,507,498)	(315,302,985)	(374,762,405)
其中: 子公司支付给少数股东的股利		(108,861,756)	(123,764,085)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	(81,339,586)	(954,506,592)	(2,221,645)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(2,025,841,168)</b>	<b>(1,640,459,731)</b>	<b>(1,674,967,861)</b>	<b>(438,484,770)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>124,518,002</b>	<b>(448,375,489)</b>	<b>72,885,475</b>	<b>(308,484,770)</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>(2,761,004)</b>	<b>(382,294)</b>	<b>2,232,963</b>	<b>(1,696,947)</b>
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>	五(50), 十五(6)	<b>(74,605,106)</b>	<b>(265,805,237)</b>	<b>(21,559,291)</b>	<b>(143,123,583)</b>
加: 年初现金余额		447,736,536	634,416,575	139,915,851	229,898,568
<b>六、期末现金余额</b>	五(50)	<b>373,131,430</b>	<b>368,611,338</b>	<b>118,356,560</b>	<b>86,774,985</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 曾南

主管会计工作的负责人: 罗友明

会计机构负责人: 黄燕兵

中国南玻集团股份有限公司

2013年1-6月合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	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	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)	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
<b>2012年度增减变动额</b>									
净利润	-	-	-	-	274,746,219	-	274,746,219	95,060,537	369,806,756
其他综合收益	-	(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	(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	-	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	-	461,804	-	-	-	-	461,804	35,538,196	36,000,000
一转让子公司	-	-	-	-	-	-	-	(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

中国南玻集团股份有限公司

2013年1-6月合并股东权益变动表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益					外币报表		少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	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)	五(33)	五(34)	五(35)			五(36)	
2013年1月1日年初余额	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
2013年1-6月增减变动额									
净利润	-	-	-	-	353,719,746	-	353,719,746	58,110,764	411,830,510
其他综合收益	五(48)	(9,083,510)	-	-	-	(1,185,532)	(10,269,042)	(177)	(10,269,219)
股东投入和减少资本	-	374,780	-	-	-	-	374,780	21,079,096	21,453,876
一 股东投入资本	-	129,829	-	-	-	-	129,829	20,960,995	21,090,824
一 股份支付计入股东权益的金额	八	244,951	-	-	-	-	244,951	118,101	363,052
利润分配	-	-	-	-	(311,300,334)	-	(311,300,334)	(108,861,756)	(420,162,090)
一 对股东的分配	-	-	-	-	(311,300,334)	-	(311,300,334)	(108,861,756)	(420,162,090)
专项储备	-	-	459,781	-	-	-	459,781	29,504	489,285
一 本年提取专项储备	-	-	1,597,748	-	-	-	1,597,748	102,527	1,700,275
一 本年使用专项储备	-	-	(1,137,967)	-	-	-	(1,137,967)	(73,023)	(1,210,990)
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一 企业合并	-	-	-	-	-	-	-	25,385,075	25,385,075
2013年6月30日期末余额	2,075,335,560	1,372,323,258	15,291,047	678,216,577	2,708,196,992	(167,750)	6,849,195,684	447,726,513	7,296,922,197

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 曾南

主管会计工作的负责人: 罗友明

会计机构负责人: 黄燕兵



中国南玻集团股份有限公司

2013年1-6月公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本 五(31)	资本公积 五(32)	盈余公积 五(34)	未分配利润 五(35)	股东权益合计
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
<b>2012年度增减变动额</b>						
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
—股份支付计入股东权益的金额		-	7,355,372	-	-	7,355,372
—股份回购		(501,500)	(1,720,145)	-	-	(2,221,645)
利润分配		-	-	78,281,480	(451,841,881)	(373,560,401)
—提取盈余公积		-	-	78,281,480	(78,281,480)	-
—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
2013年1月1日年初余额		2,075,335,560	1,418,767,193	678,216,577	1,018,740,912	5,191,060,242
<b>2013年1-6月增减变动额</b>						
净利润		-	-	-	504,555,067	504,555,067
其他综合收益		-	(6,787,827)	-	-	(6,787,827)
股东投入和减少资本		-	363,052	-	-	363,052
—股份支付计入股东权益的金额	八	-	363,052	-	-	363,052
利润分配		-	-	-	(311,300,334)	(311,300,334)
—对股东的分配		-	-	-	(311,300,334)	(311,300,334)
2013年6月30日期末余额		2,075,335,560	1,412,342,418	678,216,577	1,211,995,645	5,377,890,200

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 曾南

主管会计工作的负责人: 罗友明

会计机构负责人: 黄燕兵

## 中国南玻集团股份有限公司

### 2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一 公司基本情况

中国南玻集团股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为中国南方玻璃有限公司，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。

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8月2日批准报出。

## 中国南玻集团股份有限公司

### 2013 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 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 2013 年 6 月 30 日, 本集团的流动负债超过流动资产 3,486,461,830 元, 已承诺的资本性支出约为 1,500,826,000 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 2013 年 6 月 30 日, 本集团尚有未使用的银行授信额度约人民币 133 亿元, 其中可使用的长期银行授信额度约为 28 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本报告期的财务报表。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2013 年半年度财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额冲减少数股东权益。

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

### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金, 可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 外币折算(续)

#### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### (9) 金融工具

#### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本报告期，本集团无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及持有至到期的投资。

##### 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

##### 可供出售金融资产

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

##### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项及可供出售金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 金融资产减值

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

### 2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 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)

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

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。

### (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	15%-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

2013 年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠及批文

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。

天津南玻节能玻璃有限公司 2012 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 2012 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。

吴江南玻华东工程玻璃有限公司于 2011 年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 2011 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 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。

宜昌南玻硅材料有限公司 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。

东莞南玻工程玻璃有限公司 2010 年被认定为高新技术企业, 有效期至 2012 年。其高新技术企业的复审工作正在办理中, 本报告期暂按照 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

## 2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表

#### (1) 子公司情况

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司

	子公司		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
宜昌南玻显示器件有限公司	直接	中国宜昌	制造业	24,000	生产销售显示器件产品	中外合资	卢文辉	05813918-7
宜昌南玻光电玻璃有限公司	直接	中国宜昌	制造业	9,000	生产销售各种超薄电子玻璃	中外合资	张凡	56273783-X
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

2013年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司(续)

	实质上构成对 子公司净投资		持股比例与表				少数股东权益 中用于冲减少	
	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 (%)	表决权比例不一 致的说明	是否合并 报表	少数股东 权益 (万元)	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	12,476	-
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	-	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	12,347	-
深圳南玻伟光光电膜有限公司	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	5,578	(208)
宜昌南玻显示器件有限公司	3,239	-	67.47	75	(i)	是	1,509	(59)
宜昌南玻光电玻璃有限公司	7,652	-	73.58	66.7	(i)	是	3,037	(30)
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	9,663	(130)
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

2013 年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本报告期新纳入合并范围的主体

本报告期新纳入合并范围的主体

	2013 年 6 月 30 日净资产	本期净亏损
宜昌南玻显示器件有限公司(i)	46,383,312	1,809,111
宜昌南玻光电玻璃有限公司(ii)	114,952,138	1,130,660

(i) 宜昌南玻显示器件有限公司(“宜昌显示器件”)于 2013 年 1 月 4 日在湖北宜昌成立, 本公司与新晖科技有限公司、深圳市众富盛投资合伙企业(有限合伙)分别持有其 67.47%、27.22%及 5.31%的股权, 本公司投入资本均以现金投入。

(ii) 本公司于 2013 年 1 月以 6,180.72 万元收购了宜昌合晶光电陶瓷材料有限公司(于 2013 年 1 月已更名为宜昌南玻光电玻璃有限公司, 即“宜昌光电”) 73.58%的股权, 本公司投入资本均以现金投入。

(3) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目	
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
南玻(香港)有限公司	1 港元=0.7966 人民币	1 港元=0.8109 人民币
南玻(澳洲)有限公司	1 澳元=5.7061 人民币	1 澳元=6.5363 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

2013 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2013 年 6 月 30 日			2012 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	-	-	36,138	-	-	22,211
港元	5,010	0.7966	3,991	5,728	0.8109	4,645
澳元	200	5.7061	1,141	200	6.5363	1,307
欧元	-	8.0536	-	5	8.3176	42
			<u>41,270</u>			<u>28,205</u>
银行存款-						
人民币	-	-	332,587,908	-	-	396,456,715
港元	6,359,387	0.7966	5,065,888	1,658,738	0.8109	1,345,071
澳元	2,255,820	5.7061	12,871,935	2,509,732	6.5363	16,404,361
美元	3,331,053	6.1787	20,581,577	5,225,623	6.2855	32,845,653
欧元	204,875	8.0536	1,649,981	47,641	8.3176	396,259
日元	1,585,719	0.0626	99,266	5,548	0.0730	405
			<u>372,856,555</u>			<u>447,448,464</u>
其他货币资金-						
人民币	-	-	5,374,246	-	-	26,859,710
港元	4,022	0.7966	3,204	4,021	0.8109	3,261
澳元	12,490	5.7061	71,269	12,490	6.5363	81,638
			<u>5,448,719</u>			<u>26,944,609</u>
			<u>378,346,544</u>			<u>474,421,278</u>

其他货币资金包括 5,215,114 元(2012 年 12 月 31 日: 26,684,742 元)为本公司向银行申请开具信用证等所存入的保证金存款，为受限制货币资金。

(2) 应收票据

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	43,825,207	35,005,451
银行承兑汇票	<u>254,991,030</u>	<u>264,798,897</u>
	<u>298,816,237</u>	<u>299,804,348</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2013年6月30日	2012年12月31日
应收账款	449,995,598	283,737,288
减：坏账准备	(10,267,629)	(6,922,827)
	<u>439,727,969</u>	<u>276,814,461</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以内	444,148,729	279,303,596
一到二年	4,779,228	3,683,996
二到三年	404,595	-
三到四年	663,046	749,696
	<u>449,995,598</u>	<u>283,737,288</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备金额	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
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%	1,125,701	0%	(1,125,701)	100%
按组合计提坏账准备								
组合1	448,869,897	100%	(9,141,928)	2%	282,611,587	100%	(5,797,126)	2%
	<u>449,995,598</u>	<u>100%</u>	<u>(10,267,629)</u>	<u>2%</u>	<u>283,737,288</u>	<u>100%</u>	<u>(6,922,827)</u>	<u>2%</u>

(c) 于2013年6月30日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2012年12月31日：无)。

(d) 于2013年6月30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(2012年12月31日：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) 本报告期无实际核销的应收账款。

(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2013年6月30日，应收账款中无持有应收本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款，亦无应收关联方的款项。



中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(h) 于2013年6月30日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
客户 A	独立第三方	67,445,028	一年以内	14.99%
客户 B	独立第三方	50,985,254	一年以内	11.33%
客户 C	独立第三方	46,618,684	一年以内	10.36%
客户 D	独立第三方	22,259,808	一年以内	4.95%
客户 E	独立第三方	20,836,274	一年以内	4.63%
		<u>208,145,048</u>		<u>46.26%</u>

(i) 应收账款中包括以下外币余额:

	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	5,519,428	0.7966	4,396,776	-	0.8109	-
美元	11,640,760	6.1787	71,924,764	12,858,232	6.2855	80,820,417
欧元	4,876,499	8.0536	39,273,372	1,038,834	8.3176	8,640,606
澳元	24,191	5.7061	138,036	130,711	6.5363	854,366
日元	-	0.0626	-	138,767	0.0730	10,130
			<u>115,732,948</u>			<u>90,325,519</u>

(4) 其他应收款

	2013年6月30日	2012年12月31日
存出保证金	24,763,636	28,747,768
应收出口退税款	8,991,019	420,640
代垫款项	8,455,836	5,227,708
备用金借款	1,650,032	1,239,412
应收股权转让款	-	20,000,000
其他	12,076,845	9,841,508
	<u>55,937,368</u>	<u>65,477,036</u>
减: 坏账准备	<u>(1,736,911)</u>	<u>(2,429,652)</u>
	<u>54,200,457</u>	<u>63,047,384</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以内	42,165,819	52,353,701
一到二年	4,533,862	11,073,432
二到三年	7,744,932	1,114,100
三到四年	604,365	30,100
四到五年	75,045	75,045
五年以上	813,345	830,658
	<u>55,937,368</u>	<u>65,477,036</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2013年6月30日				2012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%	810,345	1%	(810,345)	100%
按组合计提坏账准备								
组合1	55,127,023	99%	(926,566)	2%	64,666,691	99%	(1,619,307)	3%
	<u>55,937,368</u>	<u>100%</u>	<u>(1,736,911)</u>	<u>3%</u>	<u>65,477,036</u>	<u>100%</u>	<u>(2,429,652)</u>	<u>4%</u>

(c) 于2013年6月30日, 无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(2012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2013年6月30日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

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

(f) 本报告期无核销的其他应收款。

(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

2013 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(h) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
公司 A	独立第三方	10,000,000	一年以内	18%
公司 B	独立第三方	8,633,459	一年以内	15%
公司 C	独立第三方	5,050,000	一年以内	9%
公司 D	独立第三方	2,527,398	一年以内	5%
公司 E	独立第三方	2,000,000	一年以内	4%
		<u>28,210,857</u>		<u>51%</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：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	70,027,113	52,735,324
一到二年	545,937	2,975,830
二到三年	13,518,681	14,296,415
三年以上	107,246	-
	<u>84,198,977</u>	<u>70,007,569</u>

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占总额比例	预付时间	未结算原因
供应商 A	独立第三方	13,371,450	16%	2013 年	预付燃气采购款
供应商 B	独立第三方	13,314,600	16%	2013 年	预付材料采购款
供应商 C	独立第三方	12,295,419	15%	2010 年	预付材料采购款
供应商 D	独立第三方	2,710,308	3%	2013 年	预付燃气采购款
供应商 E	独立第三方	2,489,400	3%	2013 年	预付设备采购款
		<u>44,181,177</u>	<u>53%</u>		

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项，亦无预付关联方的款项。

(d) 预付款项主要以人民币计价。

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

	2013年6月30日			2012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	175,688,823	(1,642,532)	174,046,291	127,994,973	(1,899,711)	126,095,262
在产品	24,704,530	-	24,704,530	12,423,656	-	12,423,656
库存商品	198,186,654	(1,297,938)	196,888,716	215,160,985	(26,587,832)	188,573,153
周转材料	41,109,426	-	41,109,426	40,201,786	-	40,201,786
	<u>439,689,433</u>	<u>(2,940,470)</u>	<u>436,748,963</u>	<u>395,781,400</u>	<u>(28,487,543)</u>	<u>367,293,857</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2012年 12月31日	本年计提	本年减少		2013年 6月30日
			转回	转销	
库存商品	26,587,832	-	(317,052)	(24,972,842)	1,297,938
原材料	1,899,711	-	(108,454)	(148,725)	1,642,532
	<u>28,487,543</u>	<u>-</u>	<u>(425,506)</u>	<u>(25,121,567)</u>	<u>2,940,470</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

	2013年6月30日	2012年12月31日
待抵扣增值税	<u>187,141,706</u>	<u>167,499,349</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产

	2013年6月30日	2012年12月31日
可供出售权益工具	98,155,702	109,955,459
减: 减值准备	-	-
	<u>98,155,702</u>	<u>109,955,459</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(附注十二(4)(b))。本年 1-6 月, 以公允价值计量产生的损失(扣除所得税的影响)为 9,083,510 元(2012 年 1-6 月收益: 3,782,674 元), 已计入资本公积(附注五(32))。

(9) 长期股权投资

	2013年6月30日	2012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	2012年 12月31日	本年 增减变动	2013年 6月30日	本年宣告分派 的现金股利
海南珠江建设股份有限公司	成本法	395,000	395,000	-	395,000	-
海南恒通实业股份有限公司	成本法	49,997	49,997	-	49,997	-
		<u>444,997</u>	<u>444,997</u>	<u>-</u>	<u>444,997</u>	<u>-</u>

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

中国南玻集团股份有限公司

2013 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
原价合计	12,306,368,133	591,742,992	(11,267,727)	12,886,843,398
房屋及建筑物	2,841,750,610	243,999,068	(5,965,875)	3,079,783,803
机器设备	9,233,063,497	339,181,106	(2,529,830)	9,569,714,773
运输工具及其他	231,554,026	8,562,818	(2,772,022)	237,344,822
累计折旧合计	2,553,133,177	304,963,365	(4,422,296)	2,853,674,246
房屋及建筑物	339,957,441	43,044,167	(585,998)	382,415,610
机器设备	2,078,200,602	249,890,356	(2,032,762)	2,326,058,196
运输工具及其他	134,975,134	12,028,842	(1,803,536)	145,200,440
账面净值合计	9,753,234,956			10,033,169,152
房屋及建筑物	2,501,793,169			2,697,368,193
机器设备	7,154,862,895			7,243,656,577
运输工具及其他	96,578,892			92,144,382
减值准备合计	334,804,253	-	(481,805)	334,322,448
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	334,776,293	-	(481,805)	334,294,488
运输工具及其他	27,960	-	-	27,960
账面价值合计	9,418,430,703			9,698,846,704
房屋及建筑物	2,501,793,169			2,697,368,193
机器设备	6,820,086,602			6,909,362,089
运输工具及其他	96,550,932			92,116,422

2013 年 1-6 月，固定资产计提的折旧金额为 304,963,365 元(2012 年 1-6 月：319,219,704 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 284,824,722 元、770,512 元及 19,368,131 元(2012 年 1-6 月：296,019,934 元、791,125 元及 22,408,645 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 554,954,873 元(2012 年 1-6 月：950,102,515 元)。

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

未办妥产权证书的固定资产

于2013年6月30日, 账面价值为1,192,982,392元(原价1,306,507,745元)(2012年12月31日: 账面价值为1,063,351,649元, 原价1,153,974,603元)的房屋及建筑物尚未办妥产权证。其中, 账面价值为360,468,172元(原价381,478,230元)的房屋及建筑物(2012年12月31日: 账面价值159,523,462元, 原价169,935,268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

	2013年6月30日			2012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(ii)	996,854,919	(124,667,107)	872,187,812	976,424,071	(124,667,107)	851,756,964
宜昌南玻多晶硅生产线冷氢化及精馏系统、还原炉、CDI系统技术改造项目	461,251,017	-	461,251,017	214,821,261	-	214,821,261
吴江光伏封装材料项目	188,074,221	-	188,074,221	178,517,400	-	178,517,400
咸宁南玻节能环保材料项目	143,387,427	-	143,387,427	281,797,118	-	281,797,118
东莞工程金太阳项目	87,568,258	-	87,568,258	-	-	-
咸宁南玻金太阳项目	82,654,316	-	82,654,316	-	-	-
宜昌南玻三期700MW硅片扩产项目(iii)	79,580,985	-	79,580,985	83,060,022	-	83,060,022
河北浮法金太阳项目	65,498,853	-	65,498,853	1,306	-	1,306
天津工程金太阳项目	62,073,591	-	62,073,591	-	-	-
宜昌南玻平板显示项目	55,620,048	-	55,620,048	-	-	-
宜昌南玻硅片辅助项目	52,974,310	-	52,974,310	49,965,529	-	49,965,529
吴江浮法玻璃项目	43,902,119	-	43,902,119	37,532,194	-	37,532,194
宜昌南玻超薄电子玻璃项目	24,566,000	-	24,566,000	-	-	-
咸宁南玻节能玻璃项目	23,566,300	-	23,566,300	157,053,302	-	157,053,302
清远南玻节能新材料有限公司	21,625,195	-	21,625,195	19,523,638	-	19,523,638
咸宁南玻节能玻璃二期项目	13,820,401	-	13,820,401	-	-	-
其他	96,500,072	(1,845,410)	94,654,662	62,542,307	(1,845,410)	60,696,897
	<u>2,499,518,032</u>	<u>(126,512,517)</u>	<u>2,373,005,515</u>	<u>2,061,238,148</u>	<u>(126,512,517)</u>	<u>1,934,725,631</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2012年 12月31日	本年增加	减值准备	本年转入 固定资产	2013年 6月30日	工程投入 占预算的 比例(i)	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
宜昌南玻多晶硅固定资产改良项目(ii)	20,525,000	976,424,071	20,705,843	(124,667,107)	(274,995)	872,187,812	96%	633,841	546,689	4.64%	自有资金及金融机构借款
宜昌南玻多晶硅生产线冷氢化及精馏系统、 还原炉、CDI系统技术改造项目	1,760,000,000	214,821,261	246,429,756	-	-	461,251,017	84%	9,621,725	6,900,996	4.64%	自有资金及金融机构借款
吴江光伏封装材料项目	500,000,000	178,517,400	9,556,821	-	-	188,074,221	39%	3,446,451	1,812,352	5.29%	自有资金及金融机构借款
咸宁南玻节能环保材料项目	659,121,154	281,797,118	204,453,591	-	(342,863,282)	143,387,427	77%	10,333,564	6,156,940	6.14%	自有资金及金融机构借款
东莞工程金太阳项目	93,093,000	-	87,568,258	-	-	87,568,258	94%	293,173	293,173	5.52%	自有资金及金融机构借款
咸宁南玻金太阳项目	112,716,000	-	82,654,316	-	-	82,654,316	46%	495,417	495,417	6.15%	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	83,060,022	(3,479,037)	-	-	79,580,985	13%	10,538,599	-	-	自有资金及金融机构借款
河北浮法金太阳项目	93,000,000	1,306	65,497,547	-	-	65,498,853	70%	155,591	155,591	4.56%	自有资金及金融机构借款
天津工程金太阳项目	112,490,000	-	62,073,591	-	-	62,073,591	55%	-	-	-	自有资金
宜昌南玻平板显示项目	1,760,000,000	-	55,620,048	-	-	55,620,048	3%	-	-	-	自有资金及金融机构借款
宜昌南玻硅片辅助项目	54,382,682	49,965,529	6,321,099	-	(3,312,318)	52,974,310	97%	293,299	293,299	4.66%	自有资金及金融机构借款
吴江浮法玻璃项目	845,630,000	37,532,194	9,445,264	-	(3,075,339)	43,902,119	94%	20,120,444	-	-	自有资金及金融机构借款
宜昌南玻超薄电子玻璃项目	228,000,000	-	24,566,000	-	-	24,566,000	9%	-	-	-	自有资金
咸宁南玻节能玻璃项目	297,415,370	157,053,302	61,311,554	-	(194,798,556)	23,566,300	86%	2,011,511	962,276	5.83%	自有资金及金融机构借款
咸宁南玻节能玻璃二期项目	237,800,000	-	13,820,401	-	-	13,820,401	6%	-	-	-	自有资金及金融机构借款
其他	-	82,065,945	46,689,705	(1,845,410)	(10,630,383)	116,279,857		58,175,347	-	-	自有资金及金融机构借款
		<u>2,061,238,148</u>	<u>993,234,757</u>	<u>(126,512,517)</u>	<u>(554,954,873)</u>	<u>2,373,005,515</u>		<u>116,118,962</u>	<u>17,616,733</u>		

(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

2013 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

工程名称	2012 年 12 月 31 日	本年增加	2013 年 6 月 30 日	计提原因
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>126,512,517</u>		<u>126,512,517</u>	

(c) 重大在建工程于 2013 年 6 月 30 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	95%	形象进度
宜昌南玻多晶硅生产线冷氢化及精馏系统、还原炉、CDI 系统技术改造项目	90%	形象进度
吴江光伏封装材料项目	40%	形象进度
咸宁南玻节能环保材料项目	88%	形象进度
东莞工程金太阳项目	90%	形象进度
咸宁南玻金太阳项目	80%	形象进度
宜昌南玻三期 700MW 硅片扩产项目	5%	形象进度
河北浮法金太阳项目	80%	形象进度
天津工程金太阳项目	80%	形象进度
宜昌南玻平板显示项目	10%	形象进度
宜昌南玻硅片辅助项目	99%	形象进度
宜昌南玻超薄电子玻璃项目	30%	形象进度
咸宁南玻节能玻璃项目	95%	形象进度
咸宁南玻节能玻璃二期项目	10%	形象进度

中国南玻集团股份有限公司

2013 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产及开发支出

无形资产列示如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
原价合计	1,079,206,326	160,691,776	-	1,239,898,102
土地使用权	954,672,907	158,765,311	-	1,113,438,218
专有技术	102,022,588	1,596,270	-	103,618,858
矿产开采权	4,456,536	-	-	4,456,536
其他	18,054,295	330,195	-	18,384,490
累计摊销合计	138,254,451	15,750,644	-	154,005,095
土地使用权	102,103,830	9,239,153	-	111,342,983
专有技术	30,487,292	2,725,556	-	33,212,848
矿产开采权	1,703,519	200,321	-	1,903,840
其他	3,959,810	3,585,614	-	7,545,424
账面净值合计	940,951,875			1,085,893,007
土地使用权	852,569,077			1,002,095,235
专有技术	71,535,296			70,406,010
矿产开采权	2,753,017			2,552,696
其他	14,094,485			10,839,066
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	929,486,926			1,074,428,058
土地使用权	852,569,077			1,002,095,235
专有技术	60,070,347			58,941,061
矿产开采权	2,753,017			2,552,696
其他	14,094,485			10,839,066

2013 年 1-6 月无形资产的摊销金额为 15,750,644 元(2012 年 1-6 月：15,363,003 元)。

于 2013 年 6 月 30 日，本公司有账面价值为 80,984,723 元(原值 84,430,115 元)的土地使用权(2012 年 12 月 31 日：账面价值 29,102,430 元、原值 32,225,293 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

2013年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产及开发支出(续)

本集团开发支出列示如下:

	2012年	本年增加	本年减少		2013年
	12月31日		计入损益	确认为 无形资产	6月30日
开发支出	3,610,292	45,237,445	(37,683,817)	(1,294,436)	9,869,484

2013年1-6月, 本集团研究开发支出共计78,002,898元(2012年1-6月: 73,173,254元); 其中70,449,270元(2012年1-6月: 61,185,500元)计入当期损益, 1,294,436元(2012年1-6月: 28,465,417元)确认为无形资产。2013年1-6月开发支出占2013年1-6月研究开发支出总额的比例为58%(2012年1-6月: 61%)。于2013年6月30日, 通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为5.41%(2012年12月31日: 6.12%)。

(13) 商誉

	2012年	本年增加	本年减少	2013年
	12月31日			6月30日
商誉				
- 天津南玻工程玻璃有限公司(i)	3,039,946	-	-	3,039,946

(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。

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:

	2013年6月30日	2012年12月31日
平板及工程玻璃分部	3,039,946	3,039,946

本公司管理层认为, 于2013年6月30日, 无须对商誉计提减值准备。

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

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2013年6月30日		2012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	76,328,639	462,346,740	81,240,402	489,901,898
税务亏损	65,769,054	331,823,848	65,432,718	307,944,445
政府补助	14,255,994	57,023,977	14,616,115	58,464,458
预提费用	8,244,568	42,284,457	8,892,688	48,776,994
固定资产折旧	5,668,089	25,425,497	5,389,297	25,285,355
预计负债	148,164	683,403	109,031	526,872
开办费	921,876	3,687,505	-	-
	<u>171,336,384</u>	<u>923,275,427</u>	<u>175,680,251</u>	<u>930,900,022</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013年6月30日		2012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	13,334,267	53,337,073	12,665,765	50,663,060
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))	7,303,951	31,729,412	10,020,199	43,529,169
预提所得税(i)	8,486,033	94,126,403	11,998,676	188,784,958
	<u>39,066,559</u>	<u>221,209,162</u>	<u>44,626,948</u>	<u>324,993,461</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:

	2013年6月30日	2012年12月31日
可抵扣暂时性差异	810,344	810,344
可抵扣亏损(i)	195,399,529	38,297,154
	<u>196,209,873</u>	<u>39,107,498</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

2013年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和负债(续)

(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:

	2013年6月30日	2012年12月31日
2013年	19,149,645	8,451,064
2014年	6,394,568	15,408
2015年	19,152,489	1,239,309
2016年	71,490,771	27,849,777
2017年	43,136,024	741,596
2018年	36,076,032	-
	<u>195,399,529</u>	<u>38,297,154</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额

	2013年6月30日	2012年12月31日
递延所得税资产	13,207,923	12,580,247
递延所得税负债	<u>13,207,923</u>	<u>12,580,247</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:

	2013年6月30日		2012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	158,128,461	870,443,734	163,100,004	880,579,034
递延所得税负债	<u>25,858,636</u>	<u>168,377,469</u>	<u>32,046,701</u>	<u>274,672,473</u>

(15) 其他非流动资产

其他非流动资产均为预付的土地出让金。

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值准备明细

	2012年 12月31日	本年增加	本年减少		2013年 6月30日
			转回	转销	
坏账准备	9,352,479	4,289,814	(1,637,753)	-	12,004,540
其中: 应收账款坏账准备	6,922,827	4,010,688	(665,886)	-	10,267,629
其他应收款坏账准备	2,429,652	279,126	(971,867)	-	1,736,911
存货跌价准备	28,487,543	-	(425,506)	(25,121,567)	2,940,470
长期股权投资减值准备	444,997	-	-	-	444,997
固定资产减值准备	334,804,253	-	-	(481,805)	334,322,448
在建工程减值准备	126,512,517	-	-	-	126,512,517
无形资产减值准备	11,464,949	-	-	-	11,464,949
	<u>511,066,738</u>	<u>4,289,814</u>	<u>(2,063,259)</u>	<u>(25,603,372)</u>	<u>487,689,921</u>

(17) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2013年6月30日	2012年12月31日
银行保证借款(i)	442,613,103	804,372,858
银行信用借款	557,714,010	183,676,713
短期融资券(ii)	1,800,000,000	700,000,000
	<u>2,800,327,113</u>	<u>1,688,049,571</u>

(i) 于2013年6月30日, 本公司为子公司442,613,103元的短期借款(2012年12月31日: 804,372,858元)提供保证, 其中16,253,075元(2012年12月31日: 17,795,000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。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%。经银行间市场交易商协会中市协注[2013]CP20号文件批准, 本公司可发行短期融资券, 额度有效期至2015年1月25日止。本公司于2013年3月7日发行了第一期短期融资券11亿元, 到期日为2014年3月7日, 年利率为4.26%。

于2013年6月30日, 短期借款的加权平均年利率为5.47%(2012年12月31日: 5.45%)。

(b) 短期借款包括以下外币余额:

	2013年6月30日			2012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	20,275,997	6.1787	125,279,303	25,587,671	6.2855	160,831,306
欧元	747,343	8.0536	6,018,802	2,017,190	8.3176	16,778,180
			<u>131,298,105</u>			<u>177,609,486</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付票据

	2013年6月30日	2012年12月31日
商业承兑汇票	114,916	1,578,217
银行承兑汇票	160,172,792	181,908,999
	<u>160,287,708</u>	<u>183,487,216</u>

应付票据均于一年内到期。

(19) 应付账款

	2013年6月30日	2012年12月31日
应付材料款	629,326,704	464,599,516
应付工程款	383,127,958	345,740,308
应付设备款	272,299,116	232,354,809
应付运费	66,309,999	50,872,366
其他	23,558,544	26,436,976
	<u>1,374,622,321</u>	<u>1,120,003,975</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2013年6月30日, 账龄超过一年的应付账款为235,313,817元(2012年12月31日: 184,660,497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:

	2013年6月30日			2012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	11,076,444	6.1787	68,438,025	9,167,210	6.2855	57,620,498
欧元	3,711,468	8.0536	29,890,679	4,672,501	8.3176	38,863,994
日元	21,962,252	0.0626	1,374,837	11,204,945	0.0730	817,961
港元	698,387	0.7966	556,335	668,182	0.8109	541,829
澳元	5,882	5.7061	33,563	50,696	6.5363	331,364
			<u>100,293,439</u>			<u>98,175,646</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 预收款项

	2013年6月30日	2012年12月31日
预收货款	147,608,460	135,413,065

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

	2012年 12月31日	本年增加	本年减少	2013年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	87,307,146	349,982,456	(355,345,472)	81,944,130
社会保险费	4,217	46,896,562	(45,912,723)	988,056
其中: 基本养老保险	3,294	34,575,465	(33,871,877)	706,882
医疗保险费	606	8,140,116	(7,952,277)	188,445
失业保险费	185	2,441,910	(2,385,061)	57,034
工伤保险费	66	1,139,630	(1,115,961)	23,735
生育保险费	66	599,441	(587,547)	11,960
住房公积金	871,935	17,025,943	(16,732,669)	1,165,209
工会经费和职工教育经费	16,711,992	4,735,239	(4,174,910)	17,272,321
管理层业绩奖励(a)	-	9,000,000	(2,115,225)	6,884,775
	104,895,290	427,640,200	(424,280,999)	108,254,491

- (a) 根据本公司2005年1月28日第三届董事会第十五次会议之决议, 董事会对本公司管理团队采取以年度净资产收益率为考核依据, 按当年税后净利润总额为基数, 对管理团队实行业绩奖励的办法。本报告期, 本集团预提管理层业绩奖励9,000,000元(2012年1-6月: 无)。

于2013年6月30日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款, 且该余额预计将于2013年度全部发放和使用完毕。

(22) 应交税费

	2013年6月30日	2012年12月31日
应交增值税	14,579,726	32,104,759
应交企业所得税	62,528,370	73,925,573
应交房产税	8,337,757	9,451,647
应交城市维护建设税	2,222,482	4,638,903
应交教育费附加	3,435,087	5,298,651
其他	19,387,679	9,225,838
	110,491,101	134,645,371



中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付利息

	2013年6月30日	2012年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,427,071	1,502,347
公司债券利息(附注五(29))	74,505,379	21,205,379
短期借款应付利息	3,589,612	6,166,634
短期融资券应付利息	37,255,973	6,217,630
	<u>116,778,035</u>	<u>35,091,990</u>

(24) 应付股利

于2013年6月30日, 应付股利余额系本公司股改之前已宣告发放而股东尚未领取的股利。

(25) 其他应付款

	2013年6月30日	2012年12月31日
暂收工程保证金	83,114,214	80,677,823
应付土地出让金(i)	48,210,000	-
预提营业成本(ii)	39,791,802	36,966,873
暂收股权转让款(iii)	21,800,000	21,800,000
代收款项	21,881,423	15,286,242
应付劳务费	4,135,650	7,660,655
代扣代缴所得税	4,963,650	3,334,820
其他	2,889,029	242,742
	<u>226,785,768</u>	<u>165,969,155</u>

(i)应付土地出让金系宜昌高新投资开发有限公司为宜昌显示器件代垫的土地出让金。

(ii)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。

(iii)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“深圳显示器件”)其他股东拟向深圳华利地产股份有限公司(以下简称“华利地产”)转让深圳显示器件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。出于对精细玻璃产业整体发展的考虑, 根据南玻集团第六届董事会第九次会议《关于将集团下属精细玻璃产业升级转移的方案》, 精细玻璃产业升级搬迁工作正在顺利进行中, 深圳显示器件拟转让其持有的深圳南显科技有限公司(以下简称“南显科技”)(附注十一(1))100%股权予华利地产(附注十一(2)), 本公司与华利地产原合作协议不再执行, 受华利地产的委托, 原收取的履约定金将转付深圳显示器件作为转让南显科技股权事项应收华利地产的履约定金。

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

2013年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 一年内到期的非流动负债

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年内到期的长期借款		
- 银行担保借款(i)	106,484,456	123,480,256
- 银行信用借款	144,429,600	289,572,985
一年内到期的其他非流动负债(ii)	68,634,600	68,634,600
	<u>319,548,656</u>	<u>481,687,841</u>

(i) 上述担保借款由本公司为子公司提供保证, 其中 21,621,114 元(2012年12月31日: 13,325,664 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(%)	2013年6月30日		2012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	2012-06-25	2014-06-01	RMB	1-3 年期出口卖方信贷利率	100,000,000			100,000,000
B 银行	2010-03-01	2014-05-09	RMB	基准利率下浮 10%	50,000,000			50,000,000
C 银行	2012-03-27	2014-03-26	RMB	基准利率	50,000,000			50,000,000
B 银行	2009-01-05	2014-05-09	RMB	基准利率下浮 10%	20,000,000			20,000,000
B 银行	2009-02-04	2014-05-09	RMB	基准利率下浮 10%	20,000,000			20,000,000
					<u>240,000,000</u>			<u>240,000,000</u>

(b) 一年内到期的长期借款中包括以下外币金额:

	2013年6月30日			2012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	8,000,000	6.1787	<u>49,429,600</u>	46,666,465	6.2855	<u>293,322,066</u>

(27) 其他流动负债

	2012年 12月31日	本年增加	本年减少	2013年 6月30日
预计负债				
- 产品质量保证	226,872	-	-	226,872
- 其他	300,000	456,531	(300,000)	456,531
	<u>526,872</u>	<u>456,531</u>	<u>(300,000)</u>	<u>683,403</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款

	2013年6月30日	2012年12月31日
银行信用借款	20,000,000	393,530,115
银行担保借款(i)	296,665,562	317,582,846
	<u>316,665,562</u>	<u>711,112,961</u>

(i) 于2013年6月30日, 银行担保借款由本公司为子公司提供保证, 其中61,788,045元(2012年12月31日: 55,606,925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7月至2019年5月期间偿还。

(a) 金额前五名的长期借款

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2013年6月30日		2012年12月31日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
D 银行	2013-06-27	2017-06-26	RMB	基准利率	-	30,000,000	-	-
E 银行	2013-03-20	2016-03-19	RMB	基准利率	-	20,000,000	-	-
F 银行	2011-05-26	2019-05-25	USD	3个月 Libor+360BPs	2,617,867	16,175,015	2,767,867	17,397,428
F 银行	2011-04-27	2019-04-26	USD	3个月 Libor+360BPs	2,610,653	16,130,442	2,760,653	17,352,084
D 银行	2012-06-07	2015-03-27	RMB	基准利率	-	13,333,333	-	13,333,333
						<u>95,638,790</u>		<u>48,082,845</u>

(b) 长期借款到期日分析如下:

	2013年6月30日	2012年12月31日
一到二年	149,360,105	488,530,115
二到五年	135,000,000	187,833,333
五年以上	32,305,457	34,749,513
	<u>316,665,562</u>	<u>711,112,961</u>

(c) 长期借款中包括以下外币金额:

	2013年6月30日			2012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	5,228,520	6.1787	<u>32,305,457</u>	11,658,520	6.2855	<u>73,279,627</u>

于2013年6月30日, 长期借款的加权平均年利率为5.57%(2012年12月31日: 5.70%)。

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券

	2012年 12月31日	本年增加	本年减少	2013年 6月30日
公司债券	1,986,624,288	2,184,168	-	1,988,808,456

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:

	2012年 12月31日	本年应计利息	本年已付利息	2013年 6月30日
公司债券(附注五(23))	21,205,379	53,300,000	-	74,505,379

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

	2013年6月30日	2012年12月31日
递延收益	319,798,478	287,373,063

中国南玻集团股份有限公司

2013 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他非流动负债(续)

递延收益明细如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 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)	55,581,988	56,972,745
宜昌多晶硅项目(ii)	34,453,126	35,859,375
天津工程金太阳工程项目(iii)	23,280,000	23,280,000
咸宁南玻金太阳工程项目(iv)	21,210,000	-
深圳浮法 TCO 玻璃项目(v)	18,500,000	19,250,000
成都南玻节能玻璃项目(vi)	17,918,550	18,745,560
河北南玻金太阳工程项目(vii)	12,550,000	-
宜昌南玻硅片辅助项目(viii)	12,234,746	9,148,872
集团镀膜实验室项目(ix)	8,897,000	8,897,000
显示器件柔性触摸屏项目(x)	5,000,000	5,000,000
伟光导电膜触控面板项目(xi)	5,000,000	5,000,000
其他	6,540,668	6,587,111
	<u>221,166,078</u>	<u>188,740,663</u>
与收益相关的政府补助-		
咸宁南玻企业扶持基金(xii)	98,632,400	98,632,400
	<u>319,798,478</u>	<u>287,373,063</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) 系咸宁市政府拨付的金太阳项目扶持资金，支付咸宁南玻玻璃有限公司(简称“咸宁南玻”)用于建造光伏电站的款项。该光伏电站建成后，所有权属于咸宁南玻，按电站使用年限 20 年分摊计入损益。
- (v) 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。

中国南玻集团股份有限公司

2013 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他非流动负债(续)

- (vi) 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。
- (vii) 系廊坊市政府拨付的金太阳项目扶持资金，支付河北南玻玻璃有限公司(简称“河北南玻”)用于建造光伏电站的款项。该光伏电站建成后，所有权属于河北南玻，按电站使用年限 20 年分摊计入损益
- (viii) 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。
- (ix) 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。
- (x) 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。
- (xi) 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。
- (xii) 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 2012 年至 2015 年的企业发展。

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 股本

	2012年 12月31日	本年增减变动					小计	2013年 6月30日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他			
有限售条件股份-								
境内自然人持股	9,109,978	-	-	-	-	-	-	9,109,978
无限售条件股份-								
人民币普通股	1,303,641,590	-	-	-	-	-	-	1,303,641,590
境内上市外资股	762,583,992	-	-	-	-	-	-	762,583,992
	<u>2,066,225,582</u>	-	-	-	-	-	-	<u>2,066,225,582</u>
	<u>2,075,335,560</u>	-	-	-	-	-	-	<u>2,075,335,560</u>
	2011年 12月31日	本年增减变动					小计	2012年 6月30日
有限售条件股份-								
境内自然人持股	23,420,884	-	-	-	(12,464,031)	(12,464,031)		10,956,853
无限售条件股份-								
人民币普通股	1,289,832,184	-	-	-	11,962,531	11,962,531		1,301,794,715
境内上市外资股	762,583,992	-	-	-	-	-		762,583,992
	<u>2,052,416,176</u>	-	-	-	11,962,531	11,962,531		<u>2,064,378,707</u>
	<u>2,075,837,060</u>	-	-	-	(501,500)	(501,500)		<u>2,075,335,560</u>

人民币普通股每股面值为人民币 1 元, 境内上市的外资股每股面值为港币 1 元。

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 资本公积

	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年6月30日
股本溢价(a)	1,345,264,670	129,829	-	1,345,394,499
其他资本公积	35,767,318	244,951	(9,083,510)	26,928,759
可供出售金融资产公允价值变动 (附注五(48))	33,508,970	-	(9,083,510)	24,425,460
股份支付(附注八)	1,958,570	244,951	-	2,203,521
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>1,381,031,988</u>	<u>374,780</u>	<u>(9,083,510)</u>	<u>1,372,323,258</u>
	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年6月30日
股本溢价(a)	1,180,210,446	165,054,228	-	1,345,264,674
其他资本公积	200,783,959	8,880,179	(164,248,877)	45,415,261
可供出售金融资产公允价值变动 (附注五(48))	39,619,191	3,782,674	-	43,401,865
股份支付(附注八)	160,864,990	5,097,505	(164,248,877)	1,713,618
节能技术改造财政奖励	2,550,000	-	-	2,550,000
原制度其他资本公积转入	(2,250,222)	-	-	(2,250,222)
	<u>1,380,994,405</u>	<u>173,934,407</u>	<u>(164,248,877)</u>	<u>1,390,679,935</u>

(a) 资本公积-股本溢价本年增加为少数股东资本投入产生的对资本公积的调整金额 129,829 元。

少数股东资本投入:

(1) 于 2013 年 2 月, 本公司之子公司宜昌显示器件各股东一期注资 48,000,000 元, 其中少数股东持股比例为 32.53%, 该少数股东资本投入产生的对资本公积的调整情况如下:

购买成本一	
少数股东注资支付的现金	15,806,823
减: 交易日取得的按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	(15,676,994)
增加本集团合并报表的资本公积	<u>129,829</u>



中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 专项储备

	2012年 12月31日	本年提取	本年减少	2013年 6月30日
安全生产费用	14,831,266	1,597,748	(1,137,967)	15,291,047

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

	2012年 12月31日	本年提取	本年减少	2013年 6月30日
法定盈余公积金	550,364,009	-	-	550,364,009
任意盈余公积金	127,852,568	-	-	127,852,568
	<u>678,216,577</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>678,216,577</u>

	2011年 12月31日	本年提取	本年减少	2012年 6月30日
法定盈余公积金	472,082,529	-	-	472,082,529
任意盈余公积金	127,852,568	-	-	127,852,568
	<u>599,935,097</u>	<u>-</u>	<u>-</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。本公司本报告期末提取法定盈余公积金(2012年 1-6月：未提取)。

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

中国南玻集团股份有限公司

2013 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 未分配利润

	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,665,777,580		2,842,873,242	
加：本年归属于母公司股东的净利润	353,719,746		246,093,185	
减：提取法定盈余公积	-		-	
应付普通股股利	(311,300,334)	158%	(373,560,401)	34%
期末未分配利润	<u>2,708,196,992</u>		<u>2,715,406,026</u>	

于2013年6月30日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额698,893,170元(2012年12月31日：698,893,170元)。本公司及本公司之子公司本报告期均未提取盈余公积(2012年1-6月：无)。

根据 2013 年 4 月 23 日股东大会决议，本公司按当时总股本 2,075,335,560 股计算，向全体股东每 10 股分配现金股利 1.5 元人民币(含税)，派发现金股利共计 311,300,334 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：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
深圳南玻显示器件科技有限公司	123,474,285	153,953,779
成都南玻玻璃有限公司	124,760,053	140,461,015
咸宁南玻玻璃有限公司	96,625,718	97,920,978
宜昌南玻硅材料有限公司	55,783,157	57,830,568
宜昌南玻光电玻璃有限公司	30,370,355	-
宜昌南玻显示器件有限公司	15,088,491	-
英德鸿盛石英砂加工有限公司	1,561,434	1,744,771
其他	63,020	72,896
	<u>447,726,513</u>	<u>451,984,007</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本

	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	3,497,819,720	3,307,871,979
其他业务收入	39,146,063	37,378,506
	<u>3,536,965,783</u>	<u>3,345,250,485</u>
	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务成本	2,503,816,547	2,622,446,519
其他业务成本	10,861,506	15,681,016
	<u>2,514,678,053</u>	<u>2,638,127,535</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:

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
平板及工程玻璃产业	2,656,506,462	1,886,837,648	2,337,634,863	1,810,034,545
精细玻璃产业	422,609,951	254,701,359	435,479,401	261,383,215
太阳能产业	463,748,119	402,827,242	559,499,761	575,770,805
分部间抵销	(45,044,812)	(40,549,702)	(24,742,046)	(24,742,046)
	<u>3,497,819,720</u>	<u>2,503,816,547</u>	<u>3,307,871,979</u>	<u>2,622,446,519</u>

按地区分析如下:

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	2,965,777,457	2,122,593,911	2,559,453,501	2,036,805,978
中国香港	151,875,658	91,960,330	168,744,879	86,260,410
欧洲	196,142,438	161,236,626	397,566,402	362,598,581
亚洲(不含中国大陆和香港)	122,796,161	86,374,068	94,317,784	73,350,192
北美	21,457,662	15,243,651	39,940,994	34,024,013
澳洲	33,872,588	22,203,130	43,646,184	26,240,817
其他地区	5,897,756	4,204,831	4,202,235	3,166,528
	<u>3,497,819,720</u>	<u>2,503,816,547</u>	<u>3,307,871,979</u>	<u>2,622,446,519</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售原材料	25,417,082	7,189,250	27,065,584	12,401,642
其他	13,728,981	3,672,256	10,312,922	3,279,374
	<u>39,146,063</u>	<u>10,861,506</u>	<u>37,378,506</u>	<u>15,681,016</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团本报告期前五名客户营业收入的总额为 422,255,490 元(2012 年 1-6 月: 590,470,588 元)，占本集团全部营业收入的比例 12%(2012 年 1-6 月: 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	121,529,707	3.4%
本集团第二大客户	90,488,021	2.6%
本集团第三大客户	87,041,376	2.5%
本集团第四大客户	62,160,639	1.8%
本集团第五大客户	61,035,747	1.7%
	<u>422,255,490</u>	<u>12.0%</u>

(38) 营业税金及附加

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
营业税	72,029	67,083
城市维护建设税	12,027,909	9,057,939
教育费附加	10,674,534	7,520,158
其他	461,294	379,907
	<u>23,235,766</u>	<u>17,025,087</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 销售费用

	2013年 1-6月	2012年 1-6月
运输费	52,602,148	44,903,140
职工薪酬	40,642,773	35,332,977
交际应酬费	5,279,616	3,828,685
差旅费	6,562,464	4,961,755
其他	22,855,743	16,508,277
	<u>127,942,744</u>	<u>105,534,834</u>

(40) 管理费用

	2013年 1-6月	2012年 1-6月
职工薪酬	71,843,198	59,584,875
研制开发费	70,449,270	61,185,500
税金	23,221,128	19,826,308
折旧费	19,368,131	22,408,645
办公费	10,473,231	7,771,645
无形资产摊销	15,750,644	15,363,003
水电费	2,430,521	4,256,925
食堂费用	6,102,289	5,992,227
差旅费	2,902,757	3,000,877
租赁费	3,710,312	3,568,256
车辆使用费	2,621,354	3,159,226
交际应酬费	2,893,370	3,277,552
其他	32,247,847	30,113,083
	<u>264,014,052</u>	<u>239,508,122</u>

(41) 财务费用

	2013年 1-6月	2012年 1-6月
借款利息	133,492,678	142,280,578
减：计入在建工程的利息	(17,616,733)	(24,184,130)
利息支出	115,875,945	118,096,448
公司债券发行费用摊销	2,184,168	2,068,572
减：利息收入	(3,501,854)	(4,401,698)
汇兑损益	(4,257,152)	7,419,476
其他	9,337,156	10,169,414
	<u>119,638,263</u>	<u>133,352,212</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 投资收益

	2013年 1-6月	2012年 1-6月
可供出售金融资产投资取得的现金股利	432,000	360,000
股权转让收益	-	62,252,488
	<u>432,000</u>	<u>62,612,488</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

	2013年 1-6月	2012年 1-6月
坏账损失	2,652,061	3,341,609
存货跌价损失	(425,506)	-
	<u>2,226,555</u>	<u>3,341,609</u>

(44) 营业外收入

	2013年 1-6月	2012年 1-6月	计入本年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	3,520,238	1,281,675	3,520,238
政府补助(a)	26,586,020	67,917,364	26,586,020
违约金(b)	6,317,040	-	6,317,040
索赔收入	1,327,804	136,374	1,327,804
其他	10,540,475	10,485,660	10,540,475
	<u>48,291,577</u>	<u>79,821,073</u>	<u>48,291,577</u>

(a) 政府补助明细

	2013年 1-6月	2012年 1-6月
政府补助摊销	6,990,914	6,755,226
技术改造贴息	7,550,559	7,464,739
政府奖励资金	1,810,000	4,339,444
信息平台建设专项扶持资金	1,400,000	43,875
科研经费补助	1,069,724	-
能源节约利用扶持资金	1,000,000	3,090,000
产业扶持基金	2,749,564	44,959,874
其他	4,015,259	1,264,206
	<u>26,586,020</u>	<u>67,917,364</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业外收入(续)

(b) 违约金

由于广州博迪逾期支付广州南玻股权转让款 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，于 2012 年度广州博迪已支付违约金 5,500,000 元，剩余 6,317,040 元已在本报告期支付。

(45) 营业外支出

	2013年 1-6 月	2012年 1-6 月	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	288,211	480,793	288,211
赔偿支出	8,000,000	-	8,000,000
捐赠支出	80,000	105,937	80,000
其他	26,991	271,106	26,991
	<u>8,395,202</u>	<u>857,836</u>	<u>8,395,202</u>

(46) 所得税费用

	2013年 1-6 月	2012年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	112,228,490	74,514,078
递延所得税	1,499,725	(18,585,312)
	<u>113,728,215</u>	<u>55,928,766</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：

	2013年 1-6 月	2012年 1-6 月
利润总额	<u>525,558,725</u>	<u>349,936,811</u>
按各公司适用税率计算的所得税费用	112,417,326	78,677,943
税率变动的影	(208,681)	-
不得扣除的成本、费用和损失	179,563	1,541,469
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(2,421,444)	(23,099,942)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	3,761,451	1,151,860
购买节能环保设备抵免所得税	-	(2,342,564)
所得税费用	<u>113,728,215</u>	<u>55,928,766</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(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:

	2013年 1-6 月	2012年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	353,719,746	246,093,185
发行在外普通股的加权平均数	2,075,335,560	2,075,475,810
基本每股收益	<u>0.17</u>	<u>0.12</u>
其中:		
-持续经营基本每股收益	0.17	0.12
-终止经营基本每股收益	-	-

(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 2013 年 1-6 月, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2012 年 1-6 月: 无), 因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(48) 其他综合收益

	2013年 1-6 月	2012年 1-6 月
可供出售金融资产公允价值变动产生的(亏损)/利得	(11,799,757)	4,913,805
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))	2,716,247	(1,131,131)
小计	<u>(9,083,510)</u>	<u>3,782,674</u>
外币财务报表折算差额		
- 归属于母公司的部分	(1,185,532)	408,217
- 归属于少数股东权益的部分	(177)	44,831
	<u>(10,269,219)</u>	<u>4,235,722</u>



中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2013年1-6月	2012年1-6月
利息收入	3,501,854	4,401,698
政府补助	19,595,106	61,162,138
收回押金及保证金	7,836,289	7,531,415
其他	23,412,818	6,874,045
	<u>54,346,067</u>	<u>79,969,296</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2013年1-6月	2012年1-6月
运输费	41,393,746	59,980,945
食堂费用	19,877,782	16,154,407
办公费	14,569,908	11,986,060
差旅费	10,847,387	10,943,418
交际应酬费	8,746,056	7,614,079
车辆使用费	7,662,054	5,265,684
银行手续费	6,043,218	1,860,449
咨询顾问费	3,967,994	5,163,851
保险费	3,674,259	4,280,626
其他	76,948,489	72,660,496
	<u>193,730,893</u>	<u>195,910,015</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2013年1-6月	2012年1-6月
收到押金及保证金	6,200,095	-
收到与资产相关的政府补助	33,760,000	14,595,500
收到与股权转让相关的滞纳金(附注五(44)(b))	6,317,040	5,500,000
	<u>46,277,135</u>	<u>20,095,500</u>

(d) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2013年1-6月	2012年1-6月
票据保证金退回	21,469,628	-
转让咸宁南玻部分股权	-	36,000,000
	<u>21,469,628</u>	<u>36,000,000</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2013年 1-6月	2012年 1-6月
净利润	411,830,510	294,008,045
加: 资产减值准备	2,226,555	3,341,609
固定资产折旧	304,963,365	319,219,704
无形资产摊销	15,750,644	15,363,003
以股份为基础确认的员工薪酬	363,052	6,992,322
处置固定资产和无形资产净收益	(3,232,027)	(800,882)
财务费用	117,027,042	128,774,417
投资收益	(432,000)	(62,612,488)
递延所得税资产减少/(增加)	4,971,543	(13,106,813)
递延所得税负债减少	(3,471,818)	(5,478,499)
存货的增加	(69,029,600)	(117,268,410)
经营性应收项目的(增加)/减少	(189,519,421)	68,037,074
经营性应付项目的增加	115,810,867	211,443,053
经营活动产生的现金流量净额	<u>707,258,712</u>	<u>847,912,135</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2013年 1-6月	2012年 1-6月
现金的期末余额	373,131,430	368,611,338
减: 现金的年初余额	<u>(447,736,536)</u>	<u>(634,416,575)</u>
现金净减少额	<u>(74,605,106)</u>	<u>(265,805,237)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2013年 6月 30日	2012年 6月 30日
现金		
-库存现金	41,270	39,537
-可随时用于支付的银行存款	372,856,555	368,279,279
-可随时用于支付的其他货币资金	233,605	292,522
期末现金余额	<u>373,131,430</u>	<u>368,611,338</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。

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2013年1-6月及2013年6月30日分部信息列示如下：

	平板及工程玻璃	精细玻璃	太阳能产业	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,633,877,358	442,894,676	459,452,670	-	741,079	-	3,536,965,783
分部间交易收入	36,635,112	-	8,409,700	-	-	(45,044,812)	-
利息收入	2,592,567	166,402	195,769	25	547,091	-	3,501,854
利息费用	69,279,714	5,900,666	23,910,523	-	18,969,210	-	118,060,113
资产减值(损失)/转回	(624,752)	336,077	3,289,521	-	(774,291)	-	2,226,555
折旧费和摊销费	237,455,380	34,792,368	47,181,347	478	1,284,436	-	320,714,009
利润/(亏损)总额	431,437,066	131,850,947	(2,944,333)	(2,886)	(22,333,462)	(12,448,607)	525,558,725
所得税费用	81,463,904	17,906,791	6,528,203	-	7,829,317	-	113,728,215
净利润/(亏损)	349,973,162	113,944,156	(9,472,536)	(2,886)	(30,162,779)	(12,448,607)	411,830,510
资产总额	<u>10,325,096,040</u>	<u>1,160,691,132</u>	<u>3,629,723,741</u>	<u>1,449,759</u>	<u>197,167,340</u>	<u>-</u>	<u>15,314,128,012</u>
负债总额	<u>2,582,819,620</u>	<u>305,182,692</u>	<u>765,849,128</u>	<u>3,848,489</u>	<u>4,359,505,886</u>	<u>-</u>	<u>8,017,205,815</u>
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	363,052	-	-	-	-	363,052
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>673,954,986.85</u>	<u>146,894,780</u>	<u>252,347,090</u>	<u>-</u>	<u>15,071,239</u>	<u>-</u>	<u>1,088,268,096</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2012年1-6月及2012年6月30日分部信息列示如下：

	平板及工程玻璃	精细玻璃	太阳能产业	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,330,888,618	439,979,298	573,037,216	87,500	1,257,853	-	3,345,250,485
分部间交易收入	23,700,580	-	1,041,466	-	-	(24,742,046)	-
利息收入	3,133,600	139,425	274,271	5,073	849,329	-	4,401,698
利息费用	83,742,423	6,787,265	21,054,491	1,180	8,579,661	-	120,165,020
资产减值(损失)/转回	1,186,896	(194,065)	2,027,999	-	320,779	-	3,341,609
折旧费和摊销费	201,466,857	34,327,106	97,503,624	5,032	1,280,088	-	334,582,707
利润/(亏损)总额	237,199,590	136,800,783	(58,439,371)	-	34,375,809	-	349,936,811
所得税费用	38,739,983	21,182,950	(4,014,204)	-	20,037	-	55,928,766
净利润/(亏损)	<u>198,459,607</u>	<u>115,617,833</u>	<u>(54,425,167)</u>	<u>-</u>	<u>34,355,772</u>	<u>-</u>	<u>294,008,045</u>
资产总额	<u>9,883,704,941</u>	<u>1,040,281,960</u>	<u>3,403,118,897</u>	<u>1,691,433</u>	<u>363,235,828</u>	<u>-</u>	<u>14,692,033,059</u>
负债总额	<u>2,996,837,305</u>	<u>227,708,431</u>	<u>1,290,581,659</u>	<u>3,758,984</u>	<u>2,970,904,409</u>	<u>-</u>	<u>7,489,790,788</u>
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	3,374,985	(329,154)	920,840	-	3,025,651	-	6,992,322
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>409,253,013</u>	<u>13,897,353</u>	<u>177,653,216</u>	<u>-</u>	<u>1,081,887</u>	<u>-</u>	<u>601,885,469</u>

## 中国南玻集团股份有限公司

### 2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 六 分部信息(续)

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

对外交易收入	2013年 1-6月	2012年 1-6月
中国大陆	3,004,923,520	2,596,477,227
中国香港	151,875,658	169,099,659
欧洲	196,142,438	397,566,402
亚洲(不含中国大陆和香港)	122,796,161	94,317,784
澳洲	33,872,588	43,646,184
北美	21,457,662	39,940,994
其他地区	5,897,756	4,202,235
	<u>3,536,965,783</u>	<u>3,345,250,485</u>
非流动资产总额	2013年 6月 30日	2012年 12月 31日
中国大陆	13,164,181,695	12,329,686,153
中国香港	13,848,333	13,921,797
澳洲	200,968	258,087
	<u>13,178,230,996</u>	<u>12,343,866,037</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。

## 中国南玻集团股份有限公司

### 2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 八 股份支付

### 向子公司职工转让子公司权益工具

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

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

本集团将上述交易作为以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付, 其公允价值为 5,335,404 元, 按股权转让日被转让股权之公允价值(聘请专业评估机构评估确定)与转让对价的差额确定, 2013 年 1-6 月确认的相关成本费用为 363,052 元(2012 年 1-6 月: 363,052 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 万元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”)。

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”)。

经双方友好协商, 在自愿、平等、协商原则的基础上于 2013 年 5 月达成了和解协议: 广州博迪、帝耀发展向本公司、合泰公司一次性支付人民币 2,632 万元(股权转让款 2,000 万元、违约金 632 万元), 双方各自撤回起诉, 各自承担诉讼费用。本次诉讼已达成和解, 因此不会对本公司产生重大影响。

## 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:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>758,224,288</u>	<u>525,561,856</u>

## 中国南玻集团股份有限公司

### 2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 十 承诺事项(续)

##### (2) 对外投资承诺事项

根据本集团与子公司签订的协议, 对外投资承诺事项具体如下:

公司名称	协议签订时间	拟增资	已注入资本	尚未支付款项
宜昌南玻硅材料有限公司	2011年10月	766,325,350	(153,265,070)	613,060,280
宜昌南玻显示器件有限公司	2013年1月	161,928,000	(32,385,600)	129,542,400
			<u>(185,650,670)</u>	<u>742,602,680</u>

根据协议, 上述增资应于2015年完成。

##### (3) 前期承诺履行情况

本集团2012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 资产负债表日后事项

- (1) 本集团之控股子公司深圳显示器件于2013年6月28日申请注册设立100%控股子公司深圳南显科技有限公司(以下简称“南显科技”), 注册资本为人民币15,000万元, 经营范围为显示器件销售与开发。根据章程规定, 显示器件对南显科技的出资15,000万元分为两部分: 以其拥有的房产经法定评估机构作价10,500万元作为实物出资, 以货币资金出资4,500万元, 并于2013年7月23日完成全部注资。
- (2) 出于对南玻精细玻璃产业整体发展的考虑, 根据南玻集团第六届董事会第九次会议《关于将集团下属精细玻璃产业升级转移的方案》, 精细玻璃产业升级搬迁工作正在顺利进行中, 深圳显示器件拟转让其持有的南显科技100%股权予深圳华利地产, 转让价格为人民币26,300万元, 经双方协商确认, 该股权转让以华利地产接管南显科技时的实际状况为准, 不再对南显科技进行任何形式的审计和评估, 不再对转让价格提出任何增减。该事项已经第六届董事会第十二次会议审议通过。
- (3) 出于对精细玻璃产业未来发展的综合考虑, 本公司之控股子公司深圳显示器件拟以实际出资额作为计价依据, 收购本公司另一控股子公司宜昌南玻显示器件有限公司(以下简称“宜昌显示器件”)100%股权, 收购对价为人民币4,819万元。由于本公司持有深圳显示器件67.47%股权, 因此上述股权收购完成后, 本公司原持有的宜昌显示器件67.47%股权比例不变。该事项已经第六届董事会第十二次会议审议通过。

#### 十二 金融工具及其风险

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



## 十二 金融工具及其风险(续)

## (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2013年6月30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:

	2013年6月30日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	20,581,577	19,766,675	40,348,252
应收账款	71,924,764	43,808,184	115,732,948
	<u>92,506,341</u>	<u>63,574,859</u>	<u>156,081,200</u>
外币金融负债-			
短期借款	125,279,303	6,018,802	131,298,105
应付账款	68,438,025	31,855,414	100,293,439
长期借款	32,305,457	-	32,305,457
一年内到期的非流动负债	49,429,600	-	49,429,600
	<u>275,452,385</u>	<u>37,874,216</u>	<u>313,326,601</u>
	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>

于2013年6月30日, 对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值10%, 其他因素保持不变, 则本集团将增加或减少净利润约15,550,413元(2012年12月31日: 约37,573,400元)。

## 十二 金融工具及其风险(续)

### (1) 市场风险(续)

#### (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2013年6月30日，本集团长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
固定利率合同	1,988,808,456	1,986,624,288
浮动利率合同	316,665,562	711,112,961
	<u>2,305,474,018</u>	<u>2,697,737,249</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2013年1-6月，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约822,020元(2012年1-6月：约1,272,197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

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 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2013年6月30日, 本集团的净流动负债为人民币3,486,461,830元, 已承诺的资本性支出约为1,500,826,000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:

	2013年6月30日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产-					
货币资金	378,346,544	-	-	-	378,346,544
应收款项	793,176,663	-	-	-	793,176,663
可供出售金融资产	-	-	-	98,155,702	98,155,702
	<u>1,171,523,207</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>98,155,702</u>	<u>1,269,678,909</u>
金融负债-					
短期借款	2,865,572,715	-	-	-	2,865,572,715
应付款项	1,879,161,459	-	-	-	1,879,161,459
一年内到期的非流动负债	330,367,453	-	-	-	330,367,453
长期借款	18,323,971	163,814,062	146,025,049	33,389,575	361,552,657
应付债券	106,600,000	106,600,000	2,106,600,000	-	2,319,800,000
	<u>5,200,025,598</u>	<u>270,414,062</u>	<u>2,252,625,049</u>	<u>33,389,575</u>	<u>7,756,454,284</u>
	2012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	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>

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

本年度, 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。

	2013年6月30日		2012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	66,664,012	68,634,600	64,749,623
应付债券	1,988,808,456	2,024,000,000	1,986,624,288	1,993,800,000
	<u>2,057,443,056</u>	<u>2,090,664,012</u>	<u>2,055,258,888</u>	<u>2,058,549,623</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2013年6月30日, 以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下:

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	<u>75,811,227</u>	<u>22,344,475</u>	<u>-</u>	<u>98,155,702</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

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具(续)

于2013年6月30日, 本集团的可供出售权益工具为本集团对金刚玻璃的投资(附注五(8))。其中: 本集团持有金刚玻璃无限售条件的股份 13,884,800 股, 其公允价值按照活跃市场的报价确定; 本集团持有金刚玻璃尚未解除限售条件的股份 4,115,200 股, 本集团根据直接可观察到的活跃市场报价作为输入值, 参考《关于证券投资基金执行(企业会计准则)估值业务及份额净值计价有关事项的通知》(证监会计字[2007]21号)所规定的估值方法确定其公允价值。

十三 以公允价值计量的资产和负债

	2012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	2013年 6月30日
可供出售金融资产	109,955,459	-	31,729,412	-	98,155,702

十四 外币金融资产和外币金融负债

	2012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	2013年 6月30日
金融资产					
-货币资金和应收款项	141,408,161	-	-	508,149	156,081,200
金融负债					
-借款和应付款项	642,386,825	-	-	-	313,326,601

十五 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2013年6月30日	2012年12月31日
应收子公司款	2,543,443,497	1,738,009,011
应收股权转让款	-	15,000,000
其他	1,364,357	2,272,904
	2,544,807,854	1,755,281,915
减: 坏账准备	(821,425)	(1,595,716)
	2,543,986,429	1,753,686,199

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 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:

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以内	2,543,997,509	1,753,939,542
一至二年	-	532,028
三年以上	810,345	810,345
	<u>2,544,807,854</u>	<u>1,755,281,915</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2013年6月30日				2012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	2,543,443,497	100%	-	-	1,738,009,011	99%	-	-
—非关联方	554,012	0%	(11,080)	2%	16,462,559	1%	(785,371)	5%
	<u>2,544,807,854</u>	<u>100%</u>	<u>(821,425)</u>	<u>0.03%</u>	<u>1,755,281,915</u>	<u>100%</u>	<u>(1,595,716)</u>	<u>0.1%</u>

(c) 于2013年6月30日, 单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

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

(d) 其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(e) 于2013年6月30日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
宜昌南玻硅材料有限公司	子公司	911,359,053	一年以内	36%
吴江南玻玻璃有限公司	子公司	349,004,382	一年以内	14%
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	子公司	307,908,772	一年以内	12%
河北南玻玻璃有限公司	子公司	276,653,219	一年以内	11%
成都南玻玻璃有限公司	子公司	209,903,169	一年以内	8%
		<u>2,054,828,595</u>		<u>81%</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 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	2013年6月30日			2012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	911,359,053	36%	-	339,930,135	20%	-
吴江南玻玻璃有限公司	子公司	349,004,382	14%	-	314,590,342	18%	-
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	子公司	307,908,772	12%	-	206,538,547	12%	-
河北南玻玻璃有限公司	子公司	276,653,219	11%	-	229,953,248	13%	-
成都南玻玻璃有限公司	子公司	209,903,169	8%	-	254,782,004	15%	-
江油南玻矿业发展有限公司	子公司	107,994,434	4%	-	71,841,272	4%	-
东莞南玻光伏科技有限公司	子公司	86,214,027	3%	-	-	-	-
其他	子公司	294,406,441	12%	-	320,373,463	18%	-
		<u>2,543,443,497</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>1,738,009,011</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>

(g) 于2013年6月30日, 余额前五名的其他应收款均为应收子公司的款项(附注十五(1)(e)), 合计金额2,054,828,595元, 约占其他应收款总额的81%, 账龄均在一年以内。

(2) 长期股权投资

	2013年6月30日	2012年12月31日
子公司(a)	4,799,906,208	4,722,508,822
减: 子公司投资减值准备(a)	(55,000,000)	(86,874,472)
	<u>4,744,906,208</u>	<u>4,635,634,350</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

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 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	2012年 12月31日	本年增减变动	2013年 6月30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	714,685,256	-	714,685,256	-	-	-
成都南玻玻璃有限公司	成本法	99,514,360	116,964,656	-	116,964,656	-	-	120,312,354
天津南玻工程玻璃有限公司	成本法	133,500,000	144,404,554	-	144,404,554	-	-	27,399,807
天津南玻节能玻璃有限公司	成本法	96,000,000	98,498,420	-	98,498,420	-	-	58,374,264
深圳南玻显示器件科技有限公司	成本法	63,840,953	75,612,728	363,058	75,975,786	-	-	142,142,961
东莞南玻工程玻璃有限公司	成本法	180,000,000	193,618,971	-	193,618,971	-	-	78,628,396
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	成本法	278,753,465	288,401,145	-	288,401,145	-	-	-
宜昌南玻硅材料有限公司	成本法	562,489,000	577,043,114	-	577,043,114	-	-	-
宜昌南玻显示器件有限公司	成本法	32,385,600	-	32,385,600	32,385,600	-	-	-
宜昌南玻光电玻璃有限公司	成本法	76,523,200	-	76,523,200	76,523,200	-	-	-
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	成本法	240,000,000	251,313,658	-	251,313,658	-	-	74,937,311
东莞南玻光伏科技有限公司	成本法	301,276,564	308,122,789	-	308,122,789	-	-	-
河北南玻玻璃有限公司	成本法	253,354,574	261,998,368	-	261,998,368	-	-	17,113,115
南玻(香港)有限公司	成本法	81,664,761	85,742,211	-	85,742,211	-	-	-
吴江南玻玻璃有限公司	成本法	461,011,271	462,179,564	-	462,179,564	-	-	10,649,429
河北视窗玻璃有限公司	成本法	243,000,000	243,062,801	-	243,062,801	-	-	-
南玻(澳洲)有限公司	成本法	3,200,555	3,200,555	-	3,200,555	-	-	7,186,819
江油南玻矿业发展有限公司	成本法	40,000,000	40,725,041	-	40,725,041	-	-	-
咸宁南玻玻璃有限公司	成本法	300,000,000	300,823,394	-	300,823,394	-	-	-
清远南玻节能新材料有限公司	成本法	300,000,000	300,185,609	-	300,185,609	-	-	-
其他(ii)	成本法	253,150,319	255,925,988	(31,874,472)	224,051,516	(55,000,000)	-	-
		<u>4,705,400,872</u>	<u>4,722,508,822</u>	<u>77,397,386</u>	<u>4,799,906,208</u>	<u>(55,000,000)</u>	-	<u>536,744,456</u>

(i) 于2013年6月30日, 对子公司长期股权投资余额中包括本公司向子公司员工授予的本公司的限制性股票, 因本公司未向子公司收取任何费用而视同增加对子公司的长期股权投资成本126,379,808元(2012年12月31日: 126,016,750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

2013年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期应收款

	2013年6月30日	2012年12月31日
划拨子公司的公司债	1,779,250,000	1,779,250,000
对子公司实质性长期投资	393,017,947	508,971,585
划拨子公司的委托银行借款	150,000,000	140,000,000
	<u>2,322,267,947</u>	<u>2,428,221,585</u>
减: 减值准备	(40,936,482)	(146,797,154)
	<u>2,281,331,465</u>	<u>2,281,424,431</u>

	2012年 12月31日	本年 增减变动	2013年 6月30日	减值准备	本年冲回 减值准备
成都南玻玻璃有限公司	469,330,000	-	469,330,000	-	-
东莞南玻光伏科技有限公司	330,210,000	10,000,000	340,210,000	-	-
宜昌南玻硅材料有限公司	244,960,000	-	244,960,000	-	-
东莞南玻工程玻璃有限公司	219,670,000	-	219,670,000	-	-
深圳南玻伟光电膜有限公司	222,656,294	(3,046,294)	219,610,000	-	-
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	231,311,347	(112,907,344)	118,404,003	(40,936,482)	-
	<u>2,428,221,585</u>	<u>(105,953,638)</u>	<u>2,322,267,947</u>	<u>(40,936,482)</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

	2013年6月30日	2012年12月31日
子公司	435,999,822	813,388,215
暂收股权转让款(附注五(25)(iii))	21,800,000	21,800,000
其他	14,254,587	7,414,926
	<u>472,054,409</u>	<u>842,603,141</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 年半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益(a)	536,744,456	703,599,457
股权转让收益	-	101,154,471
可供出售金融资产投资取得的现金股利	331,344	276,120
	<u>537,075,800</u>	<u>805,030,048</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：

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	本期比上期增减变动的的原因
深圳南玻显示器件科技有限公司	142,142,961	163,949,736	子公司利润下降
成都南玻玻璃有限公司	120,312,354	134,151,975	子公司利润下降
东莞南玻工程玻璃有限公司	78,628,396	77,999,559	子公司利润上升
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	74,937,311	64,548,623	子公司利润上升
天津南玻节能玻璃有限公司	58,374,264	94,175,425	子公司利润下降
天津南玻工程玻璃有限公司	27,399,807	16,082,727	子公司利润上升
	<u>501,795,093</u>	<u>550,908,045</u>	

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 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

	2013年1-6月	2012年1-6月
净利润	504,555,067	793,870,043
加: 资产减值准备	(774,291)	320,779
固定资产折旧	1,062,536	1,058,188
无形资产摊销	221,900	221,900
处置固定资产和无形资产净损失	3,741	658
财务费用	13,656,606	10,052,432
投资收益	(537,075,800)	(805,030,048)
以股份为基础确认的员工薪酬	-	3,025,651
经营性应收项目的减少/(增加)	130,452	(79,020)
经营性应付项目的增加/(减少)	669,489	(46,293,944)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(17,550,300)</u>	<u>(42,853,361)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2013年1-6月	2012年1-6月
现金的期末余额	118,356,560	86,774,985
减: 现金的年初余额	<u>(139,915,851)</u>	<u>(229,898,568)</u>
现金净减少额	<u>(21,559,291)</u>	<u>(143,123,583)</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表补充资料  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2013年 1-6 月	2012年 1-6 月
非流动资产处置损益	(3,232,027)	(800,882)
计入当期损益的政府补助	(26,586,020)	(67,917,364)
可供出售金融资产投资取得的现金股利	(432,000)	(360,000)
股权转让净收益	-	(62,252,488)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(10,078,331)	(10,244,991)
	<u>(40,328,378)</u>	<u>(141,575,725)</u>
所得税影响额	7,263,242	10,991,750
少数股东权益影响额(税后)	2,488,369	4,853,048
非经常性损益合计	<u>(30,576,767)</u>	<u>(125,730,927)</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	
	2013年 1-6 月	2012年 1-6 月	2013年 1-6 月	2012年 1-6 月	2013年 1-6 月	2012年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	5.10%	3.56%	0.17	0.12	0.17	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.66%	1.74%	0.16	0.06	0.16	0.06

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表补充资料  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 本集团主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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

资产负债表项目:

资产负债表项目	2013年6月30日	2012年12月31日	增加/(减少)金额	幅度	附注
应收账款	439,727,969	276,814,461	162,913,508	59%	(1)
固定资产	9,698,846,704	9,418,430,703	280,416,001	3%	(2)
在建工程	2,373,005,515	1,934,725,631	438,279,884	23%	(3)
无形资产	1,074,428,058	929,486,926	144,941,132	16%	(4)
开发支出	9,869,484	3,610,292	6,259,192	173%	(5)
长期待摊费用	6,930,577	2,713,907	4,216,670	155%	(6)
其他非流动资产	12,110,712	51,858,632	(39,747,920)	(77%)	(7)
短期借款	2,800,327,113	1,688,049,571	1,112,277,542	66%	(8)
应付账款	1,374,622,321	1,120,003,975	254,618,346	23%	(9)
其他应付款	226,785,768	165,969,155	60,816,613	37%	(10)
一年内到期的非流动负债	319,548,656	481,687,841	(162,139,185)	(34%)	(11)
长期借款	316,665,562	711,112,961	(394,447,399)	(55%)	

注释:

- (1) 应收账款增加主要系本报告期营业收入增长及子公司东莞南玻光伏科技有限公司对金太阳项目的部分光伏组件货款正在办理结算所致, 该货款预计在八月份结算完毕。
- (2) 固定资产增加主要系部分在建工程于本报告期转至固定资产所致。
- (3) 在建工程增加主要系本集团年初在建项目本年按计划进行工程建设投入所致。
- (4) 无形资产增加主要系本报告期新设立和新收购的子公司持有土地使用权所致。
- (5) 开发支出增加主要系本报告期部分研发项目支出符合资本化条件, 根据会计准则在本项目列示。
- (6) 长期待摊费用增加主要系模具费用增加所致。
- (7) 其他非流动资产减少主要系上年末预付的股权收购款在本年度由于股权转让手续已经完成, 预付的股权转让款从该科目转出所致。
- (8) 短期借款增加主要系本报告期发行 11 亿元短期融资券所致。
- (9) 应付账款增加主要系未支付的材料款增加所致。
- (10) 其他应付款增加主要系宜昌高新投资开发有限公司为下属子公司宜昌显示器件代垫土地出让金所致。
- (11) 一年内到期的非流动负债及长期借款减少主要系本报告期归还借款所致。

中国南玻集团股份有限公司

2013年半年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 本集团主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

利润表项目：

利润表项目	2013年1-6月	2012年1-6月	增加/(减少)金额	幅度	附注
营业收入	3,536,965,783	3,345,250,485	191,715,298	6%	(12)
营业成本	2,514,678,053	2,638,127,535	(123,449,482)	(5%)	(13)
营业税金及附加	23,235,766	17,025,087	6,210,679	36%	(14)
销售费用	127,942,744	105,534,834	22,407,910	21%	(15)
管理费用	264,014,052	239,508,122	24,505,930	10%	(16)
财务费用	119,638,263	133,352,212	(13,713,949)	(10%)	(17)
资产减值损失	2,226,555	3,341,609	(1,115,054)	(33%)	(18)
投资收益	432,000	62,612,488	(62,180,488)	(99%)	(19)
营业外收入	48,291,577	79,821,073	(31,529,496)	(40%)	(20)
营业外支出	8,395,202	857,836	7,537,366	879%	(21)
所得税费用	113,728,215	55,928,766	57,799,449	103%	(22)

注释：

- (12) 营业收入增加主要系本报告期产品销量增长以及部分产品销售价格较上年同期上升所致。
- (13) 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。
- (14) 营业税金及附加增加主要系本报告期营业收入增加所致。
- (15) 销售费用增加主要系本报告期产品销量增加使得与销售相关的业务费用增加。
- (16) 管理费用增加主要系本报告期新增子公司及部分子公司正式商业化运营使得职工薪酬、办公费、税金等项目增加、以及管理层绩效奖励较上年同期增加所致。
- (17) 财务费用减少主要系本年度外汇汇率波动产生的汇兑收益净额较上年同期增加。
- (18) 资产减值损失减少主要系本报告期末应收款项较上年同期变动小，相应计提的减值损失减少。
- (19) 投资收益减少主要系上年同期本集团出售下属子公司股权产生收益所致。
- (20) 营业外收入减少主要系本报告期部分子公司取得的政府补助较上年同期减少所致。
- (21) 营业外支出增加主要系本报告期子公司深圳南玻浮法玻璃有限公司支付土地相关款项所致。
- (22) 所得税费用增加主要系本报告期税前利润较上年同期增加所致。