

中国南玻集团股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

中国南玻集团股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

	页码
2013 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 - 94
补充资料	95 - 97

审计报告

普华永道中天审字(2014)第 10061 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 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2013 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。

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2013年12月31日的合并及公司财务状况以及2013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(特殊普通合伙)

注册会计师

姚文平

中国·上海市
2014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

2013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	2013年	2012年	2013年	2012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
流动资产					
货币资金	五(1)	279,672,523	474,421,278	129,337,516	139,915,851
应收票据	五(2)	323,889,490	299,804,348	-	-
应收账款	五(3)	136,430,683	276,814,461	-	-
预付款项	五(5)	73,378,329	70,007,569	-	-
其他应收款	五(4)、十六(1)	109,366,023	63,047,384	3,082,240,537	1,753,686,199
存货	五(6)	378,684,712	367,293,857	-	-
其他流动资产	五(7)	1,021,464,095	167,499,349	-	-
流动资产合计		2,322,885,855	1,718,888,246	3,211,578,053	1,893,602,050
非流动资产					
可供出售金融资产	五(8)	122,760,000	109,955,459	94,156,920	84,335,860
长期应收款	十六(3)	-	-	1,953,745,783	2,281,424,431
长期股权投资	五(9)、十六(2)	770,037,176	-	4,966,621,199	4,635,634,350
固定资产	五(10)	7,979,937,683	9,418,430,703	38,163,267	13,311,942
在建工程	五(11)	2,762,418,100	1,934,725,631	-	10,254,145
无形资产	五(12)	933,329,528	929,486,926	2,649,635	3,093,435
开发支出	五(12)	9,881,310	3,610,292	-	134,999
商誉	五(13)	3,039,946	3,039,946	-	-
长期待摊费用		3,280,021	2,713,907	2,424,621	-
递延所得税资产	五(14)	164,787,158	163,100,004	-	-
其他非流动资产	五(15)	6,510,000	51,858,632	-	22,806,000
非流动资产合计		12,755,980,922	12,616,921,500	7,057,761,425	7,050,995,162
资产总计		15,078,866,777	14,335,809,746	10,269,339,478	8,944,597,212

中国南玻集团股份有限公司

2013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	2013年	2012年	2013年	2012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)	1,424,743,800	1,688,049,571	1,255,000,000	750,000,000
应付票据	五(18)	4,429,188	183,487,216	-	-
应付账款	五(19)	981,616,449	1,120,003,975	923,245	29,790
预收款项	五(20)	160,689,070	135,413,065	-	-
应付职工薪酬	五(21)	166,377,238	104,895,290	55,932,331	4,833,381
应交税费	五(22)	160,754,703	134,645,371	26,978,661	72,283
应付利息	五(23)	60,767,534	35,091,990	18,800,998	3,115,745
应付股利	五(24)	687,627	687,627	687,627	687,627
其他应付款	五(25)、十六(4)	557,130,583	165,969,155	829,844,788	842,603,141
一年内到期的非流动负债	五(26)	399,849,715	481,687,841	150,000,000	-
其他流动负债	五(27)	300,000	526,872	-	-
流动负债合计		3,917,345,907	4,050,457,973	2,338,167,650	1,601,341,967
非流动负债					
长期借款	五(28)	302,904,204	711,112,961	-	140,000,000
应付债券	五(29)	1,991,041,175	1,986,624,288	1,991,041,175	1,986,624,288
递延所得税负债	五(14)	34,298,029	32,046,701	19,128,980	16,673,715
其他非流动负债	五(30)	432,364,880	287,373,063	11,792,800	8,897,000
非流动负债合计		2,760,608,288	3,017,157,013	2,021,962,955	2,152,195,003
负债合计		6,677,954,195	7,067,614,986	4,360,130,605	3,753,536,970
股东权益					
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)	1,391,366,888	1,381,031,988	1,434,441,128	1,418,767,193
专项储备	五(33)	14,503,860	14,831,266	-	-
盈余公积	五(34)	765,048,720	678,216,577	779,594,080	678,216,577
未分配利润	五(35)	3,803,574,842	2,665,777,580	1,619,838,105	1,018,740,912
外币报表折算差额		(1,935,731)	1,017,782	-	-
归属于母公司股东权益合计		8,047,894,139	6,816,210,753	5,909,208,873	5,191,060,242
少数股东权益	五(36)	353,018,443	451,984,007	-	-
股东权益合计		8,400,912,582	7,268,194,760	5,909,208,873	5,191,060,242
负债及股东权益总计		15,078,866,777	14,335,809,746	10,269,339,478	8,944,597,212

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: 张国明

中国南玻集团股份有限公司

2013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	2013年度 合并	2012年度 合并	2013年度 公司	2012年度 公司
一、营业收入	五(37)	7,733,796,114	6,994,358,029	741,079	1,257,853
减: 营业成本	五(37)	(5,501,300,657)	(5,355,802,923)	(41,575)	(70,566)
营业税金及附加	五(38)	(47,859,995)	(46,876,446)	-	-
销售费用	五(39)	(267,394,775)	(234,821,552)	-	-
管理费用	五(40)	(671,321,260)	(526,909,538)	(101,223,533)	(24,277,823)
财务费用 - 净额	五(41)	(238,321,702)	(248,920,054)	(42,888,856)	(15,113,830)
资产减值损失	五(43)	(64,366,228)	(306,225,525)	781,149	(758,050)
加: 投资收益	五(42)、十六(5)	927,376,139	71,666,374	1,027,318,851	814,818,639
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		305,002	-	97,355,619	-
二、营业利润		1,870,607,636	346,468,365	884,687,115	775,856,223
加: 营业外收入	五(44)	216,687,514	115,574,538	9,471,403	6,974,000
减: 营业外支出	五(45)	(152,116,263)	(3,470,007)	(232,408)	(15,414)
其中: 非流动资产处置损失		(140,789,846)	(2,088,853)	(232,408)	(15,414)
三、利润总额		1,935,178,887	458,572,896	893,926,110	782,814,809
减: 所得税费用	五(46)	(259,864,490)	(88,766,140)	(25,604,680)	-
四、净利润		1,675,314,397	369,806,756	868,321,430	782,814,809
归属于母公司股东的净利润		1,535,929,739	274,746,219		
少数股东损益		139,384,658	95,060,537		
五、每股收益					
基本每股收益	五(47)	0.74	0.13		
稀释每股收益	五(47)	0.74	0.13		
六、其他综合收益	五(48)	6,903,489	(5,981,466)	7,365,795	(4,566,016)
七、综合收益总额		1,682,217,886	363,825,290	875,687,225	778,248,793
归属于母公司股东的综合收益总额		1,542,833,228	268,767,444		
归属于少数股东的综合收益总额		139,384,658	95,057,846		

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: 张国明

中国南玻集团股份有限公司

2013 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	2013 年度 合并	2012 年度 合并	2013 年度 公司	2012 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		9,039,929,465	8,209,834,370	-	-
收到的税费返还		85,359,790	163,468,279	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(49)(a)	83,010,484	112,858,793	2,438,207	3,176,441
经营活动现金流入小计		9,208,299,739	8,486,161,442	2,438,207	3,176,441
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,406,427,033)	(4,952,896,187)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(868,915,933)	(771,999,139)	(36,355,290)	(44,956,481)
支付的各项税费		(859,338,552)	(719,851,459)	(352,467)	(537,605)
支付其他与经营活动有关的现金	五(49)(b)	(374,750,686)	(315,619,128)	(12,881,879)	(12,244,869)
经营活动现金流出小计		(7,509,432,204)	(6,760,365,913)	(49,589,636)	(57,738,955)
经营活动产生的现金流量净额	五(50)(b),十六(6)	1,698,867,535	1,725,795,529	(47,151,429)	(54,562,514)
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		432,000	360,000	645,056,913	647,575,203
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		19,606,532	12,332,515	7,341	450
处置子公司收到的现金净额	五(50)(d)	301,426,705	186,967,288	426,413,663	110,455,482
收到其他与投资活动有关的现金	五(49)(c)	893,830,318	234,684,854	459,317,040	37,320,000
投资活动现金流入小计		1,215,295,555	434,344,657	1,530,794,957	795,351,135
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(2,142,386,726)	(1,390,762,633)	(20,261,376)	(15,243,836)
投资支付的现金		-	(27,068,998)	(144,409,932)	(203,105,620)
取得子公司收到的现金净额	四(3)(b)	5,345,928	-	(39,001,200)	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(49)(d)	(130,333,513)	(189,513,910)	(21,800,000)	(37,806,000)
投资活动现金流出小计		(2,267,374,311)	(1,607,345,541)	(225,472,508)	(256,155,456)
投资活动产生的现金流量净额		(1,052,078,756)	(1,173,000,884)	1,305,322,449	539,195,679
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		13,210,000	52,855,285	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,210,000	52,855,285	-	-
取得借款收到的现金		3,154,582,320	3,400,346,858	3,394,288,942	1,590,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	五(49)(e)	460,076,320	36,000,000	-	36,000,000
筹资活动现金流入小计		3,627,868,640	3,489,202,143	3,394,288,942	1,626,000,000
偿还债务支付的现金		(3,675,399,977)	(3,402,629,279)	(2,879,288,942)	(1,461,613,200)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(699,429,159)	(778,646,771)	(336,712,054)	(388,754,111)
其中: 子公司支付给少数股东的股利		(145,358,190)	(123,764,085)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(49)(f)	(70,627,249)	(47,648,329)	(1,447,029,709)	(350,248,537)
筹资活动现金流出小计		(4,445,456,385)	(4,228,924,379)	(4,663,030,705)	(2,200,615,848)
筹资活动产生的现金流量净额		(817,587,745)	(739,722,236)	(1,268,741,763)	(574,615,848)
四、汇率变动对现金的影响		(486,702)	247,552	(7,592)	(34)
五、现金净减少额	五(50)(a),十六(6)	(171,285,668)	(186,680,039)	(10,578,335)	(89,982,717)
加: 年初现金余额		447,736,536	634,416,575	139,915,851	229,898,568
六、年末现金余额	五(50)(c)	276,450,868	447,736,536	129,337,516	139,915,851

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: 张国明

中国南玻集团股份有限公司

2013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		少数股东权益	股东权益合计
	附注	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		
		五(31)	五(32)	五(33)	五(34)	五(35)				
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
— 股东投入资本		-	343,547	-	-	-	-	343,547	52,511,738	52,855,285
— 股份回购		(501,500)	(1,720,145)	-	-	-	-	(2,221,645)	-	(2,221,645)
— 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)
— 提取盈余公积		-	-	-	78,281,480	(78,281,480)	-	-	-	-
— 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
— 本年提取专项储备		-	-	6,561,710	-	-	-	6,561,710	421,061	6,982,771
— 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
— 与少数股东的交易		-	461,804	-	-	-	-	461,804	35,538,196	36,000,000
— 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	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年度增减变动额										
净利润	-	-	-	-	1,535,929,739	-	1,535,929,739	139,384,658	1,675,314,397	
其他综合收益	五(48)	9,857,002	-	-	-	(2,953,513)	6,903,489	-	6,903,489	
权益法下被投资单位其他权益变动的影响	五(9)	27,047	-	-	-	-	27,047	-	27,047	
股东投入和减少资本		450,851	-	-	-	-	450,851	13,451,793	13,902,644	
一 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	13,210,000	13,210,000	
一 股份支付计入股东权益的金额	八	450,851	-	-	-	-	450,851	241,793	692,644	
利润分配		-	-	86,832,143	(398,132,477)	-	(311,300,334)	(145,358,190)	(456,658,524)	
一 提取盈余公积	五(34)	-	-	86,832,143	(86,832,143)	-	-	-	-	
一 对股东的分配	五(35)	-	-	-	(311,300,334)	-	(311,300,334)	(145,358,190)	(456,658,524)	
专项储备		-	(327,406)	-	-	-	(327,406)	(21,009)	(348,415)	
一 本年提取专项储备	五(33)	-	3,195,497	-	-	-	3,195,497	205,053	3,400,550	
一 本年使用专项储备	五(33)	-	(3,522,903)	-	-	-	(3,522,903)	(226,062)	(3,748,965)	
其他		-	-	-	-	-	-	(106,422,816)	(106,422,816)	
一 处置子公司	四(4)(c)	-	-	-	-	-	-	(128,615,616)	(128,615,616)	
一 企业合并	四(3)(b)	-	-	-	-	-	-	22,192,800	22,192,800	
2013年12月31日年末余额		2,075,335,560	1,391,366,888	14,503,860	765,048,720	3,803,574,842	(1,935,731)	8,047,894,139	353,018,443	8,400,912,582

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: 张国明

中国南玻集团股份有限公司

2013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)	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
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		-	7,355,372	-	-	7,355,372
一股份回购		(501,500)	(1,720,145)	-	-	(2,221,645)
利润分配		-	-	78,281,480	(451,841,881)	(373,560,401)
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
2013年1月1日年初余额, 经重述	(十六(2)(b))	2,075,335,560	1,426,899,328	692,761,937	1,149,649,152	5,344,645,977
2013年度增减变动额						
净利润		-	-	-	868,321,430	868,321,430
其他综合收益		-	7,365,795	-	-	7,365,795
权益法下被投资单位其他权益变动的 影响		-	176,005	-	-	176,005
利润分配		-	-	86,832,143	(398,132,477)	(311,300,334)
一提取盈余公积		-	-	86,832,143	(86,832,143)	-
一对股东的分配		-	-	-	(311,300,334)	(311,300,334)
2013年12月31日年末余额		2,075,335,560	1,434,441,128	779,594,080	1,619,838,105	5,909,208,873

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: 张国明

中国南玻集团股份有限公司

2013 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股，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股。

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股。

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股。

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股。

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股。

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股。

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股。

因部分激励对象于2010年至2012年期间离职，本公司累计回购并注销3,247,000股A股限制性股票，本公司总股本减至2,075,335,560股。

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2014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 2013 年 12 月 31 日, 本集团的流动负债超过流动资产约 16 亿元, 已承诺的资本性支出约为 5.89 亿元(附注十(1))。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 12 月 31 日, 本集团尚有未使用的银行授信额度约人民币 113 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, 继续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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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, 其余部分冲减少数股东权益。

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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 在合并财务报表中, 剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额后的金额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

(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。包括应收票据、应收账款及其他应收款(附注二(10))。

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。

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)

(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取得时发生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。

(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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

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。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(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。

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

应收款项包括应收票据、应收账款及其他应收款等。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。

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

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

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) 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。

(d) 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。

(e) 本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

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

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；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) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

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

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

(b) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 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。

(d) 母公司个别报表中丧失对子公司控制权的会计处理成本法转权益法的核算

在母公司个别财务报表中，因处置投资导致对被投资单位的影响能力由控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的情况下，由成本法转为权益法核算。首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，大于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额调整留存收益，并相应调增在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现的净损益中应享有的份额，一方面应当调整长期股权投资的账面价值，并同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益(扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润)中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中应享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，应当计入资本公积。

长期股权投资自成本法转为权益法后，未来期间应当按照权益法确认应享有被投资单位实现的净损益及所有者权益其他变动的份额。

(e) 处置长期股权投资的核算

公司将所持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，相应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。

采用权益法核算的长期股权投资，原记入资本公积中的金额，在处置时进行结转，将与所出售股权相对应的部分在处置时自资本公积转入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(f) 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。

本年度, 管理层在考虑了行业惯例及各项资产过往维修保养的情况后, 对部分固定资产的预计使用寿命及预计净残值进行了调整, 详见附注二(31)。固定资产调整后的预计使用寿命、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	20 – 35 年	5%	2.71%至 4.75%
机器设备	8 – 15 年	5%	6.33%至 11.88%
运输工具及其他	5 – 8 年	0%	12.5%至 20%

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。实际成本还包括在建工程在投入正式生产前试生产发生的费用扣减试生产形成的收入的净额。

在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

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

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

(16) 无形资产

无形资产主要包括土地使用权、专有技术及矿产开采权等, 以成本进行计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 30 年至 70 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

(b) 专有技术

专有技术按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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(e) 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))。

(f) 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。

(17) 长期待摊费用

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

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司和联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

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

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 股份支付

(a) 股份支付的种类

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

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

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

(23) 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)

(24) 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产品等。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。

(25) 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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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)

(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

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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

(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。

中国南玻集团股份有限公司

2013 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)

(31) 重要会计估计变更

管理层经过评估后，于 2013 年 10 月对固定资产的折旧年限及净残值率进行了如下会计估计的变更：

资产类别	使用年限	变更前		变更后		
		残值率	年折旧率	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 – 40 年	5%-10%	2.25%至 9.5%	20 – 35 年	5%	2.71%至 4.75%
机器设备	10 – 16 年	5%-10%	5.63%至 9.5%	8 – 15 年	5%	6.33%至 11.88%
运输工具及其他	3-10 年	5%-10%	9%至 31.67%	5 – 8 年	0%	12.50%至 20%

会计估计变更的原因	审批程序	受影响的报表项目名称	本年度影响净利润	2014 年以及以后年度
为了更加客观公允地反映本集团的财务状况和经营成果，便于投资者进行价值评估与比较分析，管理层本年根据资产的实际使用情况以及会计准则的相关规定，对固定资产的折旧年限、年折旧率和残值率进行了会计估计的变更。该项会计估计变更采用未来适用法。	2013 年 10 月 18 日，经本公司第六届董事会第十三次会议表决通过《关于会计估计变更的议案》	固定资产、存货、主营业务成本、管理费用、所得税费用	减少净利润 36,463,661 元	由于总体上缩短了折旧年限以及残值率，折旧费用预计在初始若干年度将增加，并将在后续年度逐渐减少。

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%
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。

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。其高新技术企业复审已通过, 本年度暂按照 15%的企业所得税税率计算企业所得税。

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司

	子公司			注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
	类型	注册地	业务性质					
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
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	78117638-1
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	直接	中国东莞	制造业	41,600	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
江油南玻矿业发展有限公司	直接	中国江油	制造业	4,000	生产销售硅砂及其副产品	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		持股比例与表				少数股东权益中	
	年末实际	公司净投资的其	持股	表决权	表决权比例不一	是否合并	少数股东	用于冲减少数股
	出资额	他项目余额	比例	比例	致的说明	报表	权益	东损益的金额
	(万元)	(万元)	(%)	(%)			(万元)	(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	15,568	-
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	-	-
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	41,600	-	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	5,415	(366)
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	10,700	-
清远南玻节能新材料有限公司	30,000	-	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) 表决权比例按本公司派驻该公司的董事人数占该公司总董事人数的比例确定。

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司	子公司			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	业务性质	(万元)				
宜昌南玻光电玻璃有限公司(i)	直接	中国宜昌	制造业	12,000	生产销售各种超薄电子玻璃	中外合资	张凡	56273783-X

	实质上构成对子公		持股比例与表				少数股东权益中	
	年末实际	司净投资的其他项	持股	表决权	表决权比例不一	是否合并	少数股东	用于冲减少数股
	出资额	目余额	比例	比例	致的说明	报表	权益	东损益的金额
	(万元)	(万元)	(%)	(%)			(万元)	(万元)
宜昌南玻光电玻璃有限公司(i)	9,860	-	73.58	66.7	(ii)	是	3,442	(98)

(i) 本年收购取得的子公司(附注四(2)(a))。

(ii) 表决权比例按本公司派驻该公司的董事人数占该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) 本年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(a) 本年度新纳入合并范围的主体

	2013 年 12 月 31 日净资产	本期净亏损
宜昌南玻光电玻璃有限公司	142,383,917	(3,698,881)

于 2012 年 12 月 11 日，本公司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 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(简称“宜昌光电”)46.43%、27.15%的股权。于 2013 年 12 月 31 日，本公司已支付全部股权转让款，该股权转让手续已于 2013 年 1 月 18 日完成。

(b) 本年度不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	年初至处置日净利润
深圳南玻显示器件科技有限公司(i)	396,569,777	200,428,388
南玻(澳洲)有限公司(ii)	2,844,294	2,566,359

(i) 深圳南玻显示器件科技有限公司(简称“深圳显示器件公司”)及其子公司(包括：深圳南玻伟光导电膜有限公司、深圳新视界光电技术有限公司、深圳南玻虹旭科技有限公司、宜昌南玻显示器件有限公司、深圳南显科技有限公司)为本年度因出售部分股权而丧失控制权，从而不再纳入合并范围的公司(附注四(4))。

(ii) 南玻(澳洲)有限公司(简称“澳洲南玻”)为本年度因出售股权而丧失控制权，从而不再纳入合并范围的公司(附注四(4))。

中国南玻集团股份有限公司

2013 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) 非同一控制下企业合并

于 2013 年 1 月 18 日，本公司向泰昶投资和保腾恒富分别收购了其拥有的宜昌光电 46.43%和 27.15% 的股权。本次交易的购买日为 2013 年 1 月 18 日，系本公司实际取得宜昌光电控制权的日期。

(a) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本 -	
支付的现金	61,807,200
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(61,807,200)</u>
商誉	<u>-</u>

(b) 宜昌光电于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2012 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	44,347,128	44,347,128	44,341,945
应收款项	4,245,154	4,245,154	4,245,154
存货	911,377	911,377	911,377
其他流动资产	3,000	3,000	3,000
固定资产	76,804	76,804	76,804
在建工程	12,866,716	24,949,514	24,949,514
无形资产	22,397,839	22,397,839	22,397,839
减：应付款项	(825,943)	(825,943)	(825,943)
应付职工薪酬	(241,643)	(241,643)	(241,643)
应交税费	323,512	323,512	323,512
其他负债	(103,944)	(98,760)	(98,760)
净资产	<u>84,000,000</u>	<u>96,087,982</u>	<u>96,082,799</u>
减：少数股东权益	(22,192,800)		
取得的净资产	<u>61,807,200</u>		
以现金支付的对价	(61,807,200)		
加：2012 年预付股权转让款	22,806,000		
加：取得的被收购子公司的现金	44,347,128		
取得子公司收到的现金净额	<u>5,345,928</u>		

本集团采用估值技术来确定宜昌光电的资产负债于购买日的公允价值。固定资产、在建工程和无形资产的评估方法为重置成本法。列入评估范围的资产按现有规模、现行用途不变的条件下，确认评估资产在评估基准日的市场价值。

中国南玻集团股份有限公司

2013 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) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 宜昌光电自购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间的收入、净亏损和现金流量列示如下:

营业收入	56,585
净亏损	(3,698,881)
经营活动现金流量	(5,530,235)
现金流量净额	(37,124,806)

(4) 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
深圳显示器件公司(i)	2013 年 12 月 2 日	具体计算见附注四(4)(c)
澳洲南玻(ii)	2013 年 12 月 13 日	具体计算见附注四(4)(c)

(i) 于 2013 年 8 月 16 日, 本公司与第三方深圳市信实投资有限公司(简称“信实投资”)签订不可撤销股权转让协议, 将本公司拥有的深圳显示器件公司 19%的股权以 424,980,000 元转让予该公司, 同时显示器件公司其它股东向信实投资转让其持有的深圳显示器件公司 27.22%的股权。该项股权的转让已于 2013 年 10 月 8 日完成, 本公司拥有的深圳显示器件公司的股权下降至 48.47%, 信实投资拥有的深圳显示器件公司的股权增加至 46.22%。于股权转让完成日, 深圳显示器件公司净资产为 355,422,690 元, 处置价款与处置投资所对应的合并财务报表层面享有深圳南玻显示器件公司净资产份额之间的差额为 357,449,689 元。

根据上述股权转让协议, 股权转让完成后, 南玻集团、信实投资与其推荐的其它投资者应按照转让 19%股权的作价原则, 向深圳显示器件公司增资, 使信实投资成为深圳显示器件公司第一大股东。深圳显示器件公司董事会于 2013 年 11 月 7 日通过增资决议, 新增出资额 402,586,699 元, 新增注册资本 21,810,194 元, 新增出资额和新增注册资本之间差额计入资本溢价。其中: 本公司出资 95,619,932 元, 其余股东出资 306,966,767 元。于 2013 年 12 月 2 日, 增资手续办理完成, 本公司拥有深圳显示器件公司的股权下降至 44.70%, 信实投资拥有的深圳显示器件公司的股权增加至 46.75%。

本公司管理层认为, 上述股权转让与深圳显示器件公司增资交易遵循相同的定价原则, 是在考虑了彼此的情况下订立的, 因此转让显示器件公司 19%股权以及显示器件公司增资属于“一揽子交易”。经过上述股权转让及增资, 本公司在深圳显示器件公司的股东会和董事会均不再占多数投票权, 于 2013 年 12 月 2 日, 本公司丧失了对深圳显示器件公司及其子公司的控制权, 深圳显示器件公司因此而成为本公司的联营公司。

(ii) 于 2013 年 7 月 16 日, 本公司与第三方真富有限公司签订不可撤销转让协议, 将本公司拥有的澳洲南玻 51%的股权以 1,433,633 元转让予真富有限公司。该股权转让已于 2013 年 12 月 13 日完成, 澳洲南玻因此而成为本公司的联营公司。

中国南玻集团股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(4) 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	深圳显示 器件公司	澳洲南玻
处置价格	426,413,663	424,980,000	1,433,663
处置收到的现金	426,413,663	424,980,000	1,433,663
减：被处置公司持有的现金	(144,986,958)	(131,182,912)	(13,804,046)
2013 年处置收到的现金净额	<u>281,426,705</u>	<u>293,797,088</u>	<u>(12,370,383)</u>

(b) 被处置公司的净资产列示如下：

深圳显示器件公司：

	处置日	2012 年 12 月 31 日
流动资产	373,347,936	246,192,762
非流动资产	1,005,359,231	751,271,461
流动负债	(721,338,890)	(343,115,330)
非流动负债	(260,798,500)	(229,610,000)
	<u>396,569,777</u>	<u>424,738,893</u>

澳洲南玻：

	处置日	2012 年 12 月 31 日
流动资产	14,163,700	23,616,144
非流动资产	496,174	530,651
流动负债	(11,815,580)	(13,432,248)
	<u>2,844,294</u>	<u>10,714,547</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(4) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司(续)

(c) 处置损益计算如下:

	合计	深圳显示器件公司	澳洲南玻
处置价格	426,413,663	424,980,000	1,433,663
加: 剩余股权在处置日的公允价值	769,705,127	768,311,423	1,393,704
加: 被处置公司于处置日的少数股东权益	128,615,616	128,615,616	-
加: 被处置公司的其他综合收益转入当期损益(附注五(48))	1,318,802	-	1,318,802
减: 被处置公司于处置日的净资产	<u>(399,414,071)</u>	<u>(396,569,777)</u>	<u>(2,844,294)</u>
处置产生的投资收益	<u>926,639,137</u>	<u>925,337,262</u>	<u>1,301,875</u>

于丧失对深圳显示器件公司控制权日, 合并财务报表层面本公司对深圳显示器件公司剩余股权的账面价值为 241,490,322 元, 公允价值为 768,311,423 元, 按公允价值重新计量产生的利得为 526,821,101 元。本集团采用估值技术来确定深圳显示器件公司的股东权益于处置日的公允价值。股东权益的评估方法为收益法, 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, 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。使用的关键假设如下:

关键假设	假设参数
折现率	12%

(d) 处置公司从 2013 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润列示如下:

	合计	深圳显示器件公司	澳洲南玻
收入	899,179,386	829,281,296	69,898,090
减: 成本和费用	<u>(661,562,157)</u>	<u>(595,328,826)</u>	<u>(66,233,331)</u>
利润总额	237,617,229	233,952,470	3,664,759
减: 所得税费用	<u>(34,622,482)</u>	<u>(33,524,082)</u>	<u>(1,098,400)</u>
净利润	<u>202,994,747</u>	<u>200,428,388</u>	<u>2,566,359</u>

(5) 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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
南玻(香港)有限公司	1 港元=0.7862 人民币	1 港元=0.8109 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 12 月 31 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	-	-	28,169	-	-	22,211
港元	5,010	0.7862	3,939	5,728	0.8109	4,645
澳元	-	5.4301	-	200	6.5363	1,307
欧元	-	8.4189	-	5	8.3176	42
			<u>32,108</u>			<u>28,205</u>
银行存款-						
人民币	-	-	257,353,099	-	-	396,456,715
港元	5,657,232	0.7862	4,447,716	1,658,738	0.8109	1,345,071
澳元	-	5.4301	-	2,509,732	6.5363	16,404,361
美元	2,367,220	6.0969	14,432,704	5,225,623	6.2855	32,845,653
欧元	9,558	8.4189	80,468	47,641	8.3176	396,259
日元	-	0.0578	-	5,548	0.0730	405
			<u>276,313,987</u>			<u>447,448,464</u>
其他货币资金-						
人民币	-	-	3,326,428	-	-	26,859,710
港元	-	0.7862	-	4,021	0.8109	3,261
澳元	-	5.4301	-	12,490	6.5363	81,638
			<u>3,326,428</u>			<u>26,944,609</u>
			<u>279,672,523</u>			<u>474,421,278</u>

其他货币资金包括 3,221,655 元(2012 年 12 月 31 日: 26,684,742 元)为本集团向银行申请开具保函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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	25,249,258	35,005,451
银行承兑汇票	298,640,232	264,798,897
	<u>323,889,490</u>	<u>299,804,348</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	140,386,765	283,737,288
减：坏账准备	(3,956,082)	(6,922,827)
	<u>136,430,683</u>	<u>276,814,461</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	134,535,013	279,303,596
一到二年	5,774,297	3,683,996
二到三年	-	-
三到四年	-	749,696
四年以上	77,455	-
	<u>140,386,765</u>	<u>283,737,288</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 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
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,176,952	1%	(1,176,952)	100%	1,125,701	0%	(1,125,701)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 1	135,011,681	96%	(2,779,130)	2%	282,611,587	100%	(5,797,126)	2%
组合 2	4,198,132	3%	-	0%	-	-	-	-
	<u>140,386,765</u>	<u>100%</u>	<u>(3,956,082)</u>	<u>3%</u>	<u>283,737,288</u>	<u>100%</u>	<u>(6,922,827)</u>	<u>2%</u>

(c) 于 2013 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(2012 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2013 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 1,176,952 元(2012 年 12 月 31 日：1,125,701 元)，主要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 190,603 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) 于 2013 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。

中国南玻集团股份有限公司

2013 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)

(g) 于 2013 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	35,813,369	一年以内	25.51%
客户 B	独立第三方	24,322,252	一年以内	17.33%
客户 C	独立第三方	11,803,090	一年以内	8.41%
客户 D	独立第三方	7,188,844	一年以内	5.12%
客户 E	独立第三方	6,289,895	一年以内	4.48%
		<u>85,417,450</u>		<u>60.85%</u>

(h) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备
深圳显示器件公司	联营企业	544,391	0.39%	-	-	-	-
澳洲南玻	联营企业	3,653,741	2.60%	-	-	-	-
		<u>4,198,132</u>	<u>2.99%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(i) 应收账款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 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	2,693,200	6.0969	16,420,171	12,858,232	6.2855	80,820,417
欧元	135,340	8.4189	1,139,414	1,038,834	8.3176	8,640,606
港元	9,340	0.7862	7,343	-	0.8109	-
澳元	-	5.4301	-	130,711	6.5363	854,366
日元	-	0.0578	-	138,767	0.0730	10,130
			<u>17,566,928</u>			<u>90,325,519</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收关联方款项(附注七(5))	20,491,742	-
应收保险赔偿款(附注五(44))	72,000,000	-
存出保证金	11,894,550	28,747,768
代垫款项	3,577,151	5,227,708
备用金借款	1,093,081	1,239,412
应收股权转让款	-	20,000,000
应收出口退税款	-	420,640
其他	668,948	9,841,508
	<u>109,725,472</u>	<u>65,477,036</u>
减: 坏账准备	(359,449)	(2,429,652)
	<u>109,366,023</u>	<u>63,047,384</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	97,843,656	52,353,701
一到二年	4,066,046	11,073,432
二到三年	7,110,817	1,114,100
三到四年	584,295	30,100
四到五年	30,000	75,045
五年以上	90,658	830,658
	<u>109,725,472</u>	<u>65,477,036</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2013 年 12 月 31 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%
按组合计提坏账准备								
组合 1	89,233,730	81%	(359,449)	0.4%	64,666,691	99%	(1,619,307)	3%
组合 2	20,491,742	19%	-	-	-	-	-	-
	<u>109,725,472</u>	<u>100%</u>	<u>(359,449)</u>	<u>0.3%</u>	<u>65,477,036</u>	<u>100%</u>	<u>(2,429,652)</u>	<u>4%</u>

于 2013 年 12 月 31 日, 组合 1 中包括应收中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司的保险赔偿款 72,000,000 元, 该款项已于 2014 年 1 月收讫, 因此未计提坏账准备。

中国南玻集团股份有限公司

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 本年度核销的其他应收款金额为 810,345 元, 为应收广东世联实业(集团)公司款项, 核销原因为无法联系到债务人导致款项无法收回。

(d) 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。

(e) 于 2013 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	72,000,000	一年以内	66%
公司 B	联营企业	20,491,742	一到二年	19%
公司 C	独立第三方	5,050,000	一到二年	5%
公司 D	独立第三方	2,000,000	一到二年	2%
公司 E	独立第三方	1,635,119	一年以内	1%
		<u>101,176,861</u>		<u>93%</u>

(f) 应收关联方的其他应收账款分析如下:

与本集团 关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	占其他应收款 总额的比例		坏账准备	占其他应收款 总额的比例		坏账准备
	金额	(%)		金额	(%)	
深圳显示器件公司 联营企业	<u>20,491,742</u>	<u>19%</u>	-	-	-	-

(g) 其他应收款主要以人民币计价。

中国南玻集团股份有限公司

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	64,425,812	52,735,324
一到二年	1,194,891	2,975,830
二到三年	-	14,296,415
三年以上	7,757,626	-
	<u>73,378,329</u>	<u>70,007,569</u>

(b) 于 2013 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	12,465,831	17%	2013 年	预付燃气采购款
供应商 B	独立第三方	6,272,626	9%	2010 年	预付材料采购款
供应商 C	独立第三方	5,075,899	7%	2013 年	预付燃气采购款
供应商 D	独立第三方	3,687,735	5%	2013 年	预付设备采购款
供应商 E	独立第三方	2,256,402	3%	2013 年	预付设备采购款
		<u>29,758,493</u>	<u>41%</u>		

(c) 于 2013 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。

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

	2013 年 12 月 31 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	172,776,858	(3,460,876)	169,315,982	127,994,973	(1,899,711)	126,095,262
在产品	11,390,574	-	11,390,574	12,423,656	-	12,423,656
库存商品	159,807,342	(674,152)	159,133,190	215,160,985	(26,587,832)	188,573,153
周转材料	38,844,966	-	38,844,966	40,201,786	-	40,201,786
	<u>382,819,740</u>	<u>(4,135,028)</u>	<u>378,684,712</u>	<u>395,781,400</u>	<u>(28,487,543)</u>	<u>367,293,857</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2012 年	本年计提	本年减少		2013 年
	12 月 31 日		转回	转销	12 月 31 日
库存商品	26,587,832	574,594	-	(26,488,274)	674,152
原材料	1,899,711	2,001,176	-	(440,011)	3,460,876
	<u>28,487,543</u>	<u>2,575,770</u>	-	<u>(26,928,285)</u>	<u>4,135,028</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	原材料呆滞或毁损导致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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
持有待售的非流动资产	852,391,605	-
— 固定资产(附注五(10)(a))	714,861,781	-
— 在建工程(附注五(11)(a))	96,289,101	-
— 无形资产(附注五(12)(a))	41,240,723	-
待抵扣增值税	169,072,490	167,499,349
	<u>1,021,464,095</u>	<u>167,499,349</u>

本公司于 2013 年 9 月 11 日与第三方金时代投资顾问(深圳)有限公司(简称“金时代公司”)签订不可撤销的协议, 将持有的深圳南玻浮法玻璃有限公司(简称“深圳浮法公司”)的全部股权转让予金时代公司(附注十一), 深圳浮法公司的固定资产、在建工程以及无形资产等非流动资产因此而被划归为持有待售的非流动资产。于 2013 年 12 月 31 日, 上述股权转让手续尚未完成。

本公司管理层认为, 上述划归为持有待售的非流动资产不存在减值风险, 因此仍按该等资产的原账面价值计量。

中国南玻集团股份有限公司

2013 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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售权益工具(a)	122,760,000	109,955,459
减: 减值准备	-	-
	<u>122,760,000</u>	<u>109,955,459</u>

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	122,760,000	109,955,459
—成本	66,426,290	66,426,290
—累计计入其他综合收益	56,333,710	43,529,169
—累计计提减值	-	-

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。

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收益(扣除所得税的影响)为 9,857,002 元(2012 年度损失: 6,110,221 元), 已计入资本公积(附注五(32))。

中国南玻集团股份有限公司

2013 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)

(9) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
联营企业 – 无公开报价(a)	770,037,176	-
其他长期股权投资(b)	-	444,997
减：其他长期股权投资减值准备(b)	-	(444,997)
	<u>770,037,176</u>	<u>-</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

(a) 联营企业

	投资成本 (万元)	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动			2013 年 12 月 31 日
			本年新增	按权益法调整的净损益	其他权益变动	
深圳显示器件公司(i)	18,633	-	768,311,423	(133,605)	27,047	768,204,865
澳洲南玻(i)	澳元 24.5	-	1,393,704	438,607	-	1,832,311
		-	<u>769,705,127</u>	<u>305,002</u>	<u>27,047</u>	<u>770,037,176</u>

	核算方法	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明		减值准备	本年计提减值准备
深圳显示器件公司	权益法	44.70%	44.70%	无	-	-	
澳洲南玻	权益法	49.00%	49.00%	无	-	-	
					<u>-</u>	<u>-</u>	

(i) 本年度因处置深圳显示器件公司和澳洲南玻部分股权导致本集团对其由控制转为具有重大影响，于处置日起不再将其纳入合并范围，剩余股权按公允价值(附注四(4)(c))进行初始计量，并按权益法进行后续计量。

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	初始	2012 年	本年	2013 年	本年宣告分派
		投资成本	12 月 31 日	增减变动	12 月 31 日	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>(444,997)</u>	<u>-</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，已于以前年度对该等投资计提全额减值准备，本年度全部核销该等投资。

中国南玻集团股份有限公司

2013 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 12 月 31 日
原价合计	12,306,368,133	1,312,312,632	(3,512,629,526)	10,106,051,239
房屋及建筑物	2,841,750,610	337,187,269	(553,756,337)	2,625,181,542
机器设备	9,233,063,497	953,478,162	(2,870,027,562)	7,316,514,097
运输工具及其他	231,554,026	21,647,201	(88,845,627)	164,355,600
累计折旧合计	2,553,133,177	666,726,289	(1,144,391,446)	2,075,468,020
房屋及建筑物	339,957,441	97,390,296	(122,121,367)	315,226,370
机器设备	2,078,200,602	543,431,376	(967,955,607)	1,653,676,371
运输工具及其他	134,975,134	25,904,617	(54,314,472)	106,565,279
账面净值合计	9,753,234,956			8,030,583,219
房屋及建筑物	2,501,793,169			2,309,955,172
机器设备	7,154,862,895			5,662,837,726
运输工具及其他	96,578,892			57,790,321
减值准备合计	334,804,253	7,718,170	(291,876,887)	50,645,536
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	334,776,293	7,718,170	(291,848,927)	50,645,536
运输工具及其他	27,960	-	(27,960)	-
账面价值合计	9,418,430,703			7,979,937,683
房屋及建筑物	2,501,793,169			2,309,955,172
机器设备	6,820,086,602			5,612,192,190
运输工具及其他	96,550,932			57,790,321

2013 年度，固定资产计提的折旧金额为 666,726,289 元(2012 年度：598,949,960 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 603,902,520 元、1,626,728 元及 61,197,041 元(2012 年度：538,313,364 元、1,576,652 元及 59,059,944 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,253,997,624 元(2012 年度：1,774,189,974 元)。

固定资产的本年减少主要原因是处置深圳显示器件公司(附注四(4)(b))的股权和将深圳浮法公司的固定资产转入其他流动资产作为持有待售资产核算(附注五(7))。

中国南玻集团股份有限公司

2013 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)

(a) 持有待售的固定资产

于2013年12月31日，本集团持有待售的固定资产(附注五(7))列示如下：

	账面价值	预计处置时间
房屋及建筑物	197,923,118	2014 年
机器设备	513,966,139	2014 年
运输工具及其他	2,972,524	2014 年
	<u>714,861,781</u>	

(b) 未办妥产权证书的固定资产

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值为 1,071,562,332 元(原价 1,175,670,613 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 65,318,561 元(原价 69,109,024 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

中国南玻集团股份有限公司

2013 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

	2013 年 12 月 31 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、生产线冷氢化及精馏系统、还原炉、CDI 系统技术改造项目	1,525,226,129	(144,480,698)	1,380,745,431	1,191,245,332	(124,667,107)	1,066,578,225
吴江光伏封装材料项目	389,766,964	-	389,766,964	178,517,400	-	178,517,400
宜昌光电超薄电子玻璃项目	211,049,240	-	211,049,240	-	-	-
东莞光伏 200MW 太阳能电池扩产项目	198,993,042	-	198,993,042	8,097,560	-	8,097,560
东莞太阳能一二期更新改造项目	225,650,441	(34,169,351)	191,481,090	-	-	-
咸宁南玻节能玻璃二期项目	124,719,664	-	124,719,664	-	-	-
宜昌南玻 700MW 硅片扩产项目(iii)	80,510,116	-	80,510,116	83,060,022	-	83,060,022
吴江浮法玻璃项目	58,282,399	-	58,282,399	37,532,194	-	37,532,194
清远高性能超薄电子玻璃项目	28,936,268	-	28,936,268	19,523,638	-	19,523,638
LED 用蓝宝石衬底项目	24,763,135	-	24,763,135	-	-	-
咸宁南玻节能玻璃项目	14,152,761	-	14,152,761	157,053,302	-	157,053,302
咸宁南玻节能环保材料项目	5,484,208	-	5,484,208	281,797,118	-	281,797,118
宜昌南玻硅片辅助项目	-	-	-	49,965,529	-	49,965,529
其他	54,285,887	(752,105)	53,533,782	54,446,053	(1,845,410)	52,600,643
	<u>2,941,820,254</u>	<u>(179,402,154)</u>	<u>2,762,418,100</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		本年转入 固定资产	本年其他 减少	2013年 12月31日	减值准备	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
		12月31日	本年增加									
宜昌南玻多晶硅固定资产改良、生产线冷 氢化及精馏系统、还原炉、CDI系统技 术改造项目												
	1,780,525,000	1,066,578,225	517,298,279	(58,650,375)	-	1,380,745,431	(144,480,698)	86%	20,739,602	17,931,721	4.87%	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	211,408,332	(158,768)	-	389,766,964	-	78%	4,282,851	2,648,752	5.00%	自有资金及金融机构借款
宜昌光电超薄电子玻璃项目	320,000,000	-	211,049,240	-	-	211,049,240	-	66%	160,200	160,200	5.00%	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	8,097,560	193,779,270	(2,883,788)	-	198,993,042	-	93%	27,717,586	370,736	5.55%	自有资金及金融机构借款
东莞太阳能二期更新改造项目	396,410,000	3,824,227	221,826,214	-	-	191,481,090	(34,169,351)	10%	-	-	-	自有资金
咸宁南玻节能玻璃二期项目	237,800,000	-	124,719,664	-	-	124,719,664	-	54%	2,008,753	2,008,753	6.00%	自有资金及金融机构借款
深圳浮法TCO主线设备项目(ii)	93,000,000	148,974	96,318,180	(178,053)	(96,289,101)	-	-	-	-	-	-	自有资金
宜昌南玻700MW硅片扩产项目(iii)	1,980,000,000	83,060,022	(2,549,906)	-	-	80,510,116	-	13%	10,538,599	-	-	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	25,038,273	(4,288,068)	-	58,282,399	-	96%	20,120,444	-	-	自有资金及金融机构借款
清远高性能超薄电子玻璃项目	471,660,000	19,523,638	9,412,630	-	-	28,936,268	-	17%	-	-	-	自有资金
LED用蓝宝石衬底项目	35,000,000	-	24,763,135	-	-	24,763,135	-	63%	597,941	597,941	4.87%	自有资金及金融机构借款
咸宁南玻节能玻璃项目	279,000,600	157,053,302	74,939,766	(217,840,307)	-	14,152,761	-	97%	2,125,389	1,066,441	6.00%	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	281,797,118	236,406,868	(512,719,778)	-	5,484,208	-	89%	10,852,098	6,675,474	6.00%	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	86,116,799	(86,118,105)	-	-	-	83%	888,068	888,068	5.00%	自有资金及金融机构借款
东莞工程金太阳项目	93,093,000	-	84,461,447	(84,461,447)	-	-	-	91%	803,645	803,645	5.08%	自有资金及金融机构借款
天津工程金太阳项目	112,490,000	-	108,443,804	(108,443,804)	-	-	-	96%	285,250	285,250	5.00%	自有资金及金融机构借款
咸宁南玻金太阳项目	112,716,000	-	97,516,530	(97,516,530)	-	-	-	75%	1,485,085	1,485,085	6.00%	自有资金及金融机构借款
其他	-	98,591,665	36,432,823	(80,738,601)	-	53,533,782	(752,105)	-	1,632,264	2,470,252	-	自有资金及金融机构借款
		<u>1,934,725,631</u>	<u>2,357,381,348</u>	<u>(1,253,997,624)</u>	<u>(96,289,101)</u>	<u>2,762,418,100</u>	<u>(179,402,154)</u>		<u>104,237,775</u>	<u>37,392,318</u>		

中国南玻集团股份有限公司

2013 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(续)

- (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。部分工程因其中的部分项目已完工而转入了固定资产核算。
- (ii) 深圳浮法 TCO 主线设备项目的本年减少系将深圳浮法公司的在建工程转入其他流动资产作为持有待售资产核算。
- (iii) 该项目的预算中包含应支付的项目建设土地使用权款，而在建工程科目中不包含该款项。
- (b) 在建工程减值准备

工程名称	2012 年 12 月 31 日	本年变动	2013 年 12 月 31 日	计提原因
宜昌南玻多晶硅固定 资产改良、生产线 冷氢化及精馏系 统、还原炉、CDI 系统技术改造项目	126,512,517	18,720,286	145,232,803	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
东莞太阳能一二期更 新改造项目	-	34,169,351	34,169,351	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

(c) 重大在建工程于 2013 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、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	90%	形象进度
宜昌光电超薄电子玻璃项目	80%	形象进度
东莞光伏 200MW 太阳能电池扩产项目	95%	形象进度
东莞太阳能一二期更新改造项目	10%	形象进度
咸宁南玻节能玻璃二期项目	60%	形象进度
宜昌南玻 700MW 硅片扩产项目	10%	形象进度
吴江浮法玻璃项目	95%	形象进度
清远高性能超薄电子玻璃项目	10%	形象进度
LED 用蓝宝石衬底项目	93%	形象进度
咸宁南玻节能玻璃项目		主体工程已完工，配套工程尚在建设中
咸宁南玻节能环保材料项目		主体工程已完工，配套工程尚在建设中

中国南玻集团股份有限公司

2013 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 12 月 31 日
原价合计	1,079,206,326	183,492,511	(212,569,745)	1,050,129,092
土地使用权	954,672,907	174,951,196	(198,875,656)	930,748,447
专有技术	102,022,588	2,954,326	(11,070,000)	93,906,914
矿产开采权	4,456,536	-	-	4,456,536
其他	18,054,295	5,586,989	(2,624,089)	21,017,195
累计摊销合计	138,254,451	33,603,131	(68,268,498)	103,589,084
土地使用权	102,103,830	22,709,666	(57,831,208)	66,982,288
专有技术	30,487,292	6,646,446	(10,240,350)	26,893,388
矿产开采权	1,703,519	400,641	-	2,104,160
其他	3,959,810	3,846,378	(196,940)	7,609,248
账面净值合计	940,951,875			946,540,008
土地使用权	852,569,077			863,766,159
专有技术	71,535,296			67,013,526
矿产开采权	2,753,017			2,352,376
其他	14,094,485			13,407,947
减值准备合计	11,464,949	1,745,531	-	13,210,480
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	11,464,949	1,736,398	-	13,201,347
矿产开采权	-	-	-	-
其他	-	9,133	-	9,133
账面价值合计	929,486,926			933,329,528
土地使用权	852,569,077			863,766,159
专有技术	60,070,347			53,812,179
矿产开采权	2,753,017			2,352,376
其他	14,094,485			13,398,814

2013 年度无形资产的摊销金额为 33,603,131 元(2012 年度: 32,250,099 元)。

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司有账面价值为 18,134,263 元(原值 18,273,829 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, 亦不会对本集团的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。

无形资产的本年减少主要系处置深圳显示器件公司(附注四(4)(b))的股权和将深圳浮法公司的无形资产转入其他流动资产作为持有待售资产核算(附注五(7))。

中国南玻集团股份有限公司

2013 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)

(a) 持有待售的无形资产

于2013年12月31日, 本集团持有待售的无形资产(附注五(7))列示如下:

	账面价值	预计处置时间
土地使用权	41,166,937	2014 年
其他	73,786	2014 年
	<u>41,240,723</u>	

(b) 本集团开发支出列示如下:

	2012 年 12 月 31 日	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	
开发支出	<u>3,610,292</u>	<u>22,841,613</u>	<u>(11,734,519)</u>	<u>(4,836,076)</u>	<u>9,881,310</u>

2013 年度, 本集团研究开发支出共计 190,986,572 元(2012 年度: 162,827,747 元); 其中 179,879,478 元(2012 年度: 148,329,637 元)计入当期损益, 4,836,076 元(2012 年度: 41,576,152 元)确认为无形资产。2013 年度开发支出占 2013 年度研究开发支出总额的比例为 12%(2012 年度: 37%)。于 2013 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 6.61%(2012 年 12 月 31 日: 6.12%)。

(13) 商誉

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
商誉	<u>3,039,946</u>	-	-	<u>3,039,946</u>

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

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为工程玻璃分部。

本公司管理层认为, 于 2013 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

2013 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 12 月 31 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	66,928,812	394,062,293	81,240,402	489,901,898
税务亏损	82,067,509	488,375,368	65,432,718	307,944,445
政府补助	18,168,759	74,376,594	14,616,115	58,464,458
预提费用	2,746,933	18,704,822	8,892,688	48,776,994
固定资产折旧	13,373,098	55,638,307	5,389,297	25,285,355
预计负债	-	-	109,031	526,872
	<u>183,285,111</u>	<u>1,031,157,384</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 12 月 31 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	19,136,896	90,877,625	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))	12,967,738	56,333,710	10,020,199	43,529,169
预提所得税(i)	10,749,040	190,630,093	11,998,676	188,784,958
	<u>52,795,982</u>	<u>379,857,702</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公司分配 2008 年 1 月 1 日以后实现的利润时，中国境外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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	810,344
可抵扣亏损(i)	<u>10,083,600</u>	<u>38,297,154</u>
	<u>10,083,600</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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
2013 年	-	8,451,064
2014 年	-	15,408
2015 年	1,239,309	1,239,309
2016 年	8,102,695	27,849,777
2017 年	741,596	741,596
	<u>10,083,600</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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延所得税资产	18,497,953	12,580,247
递延所得税负债	<u>18,497,953</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 12 月 31 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	164,787,158	945,930,458	163,100,004	880,579,034
递延所得税负债	<u>34,298,029</u>	<u>294,630,776</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		本年减少			2013 年
	12 月 31 日	本年增加	转回	本年处置子公司	转销	12 月 31 日
坏账准备	9,352,479	403,270	(2,202,236)	(2,237,034)	(1,000,948)	4,315,531
其中: 应收账款坏账准备	6,922,827	357,370	(950,500)	(2,183,012)	(190,603)	3,956,082
其他应收款坏账准备	2,429,652	45,900	(1,251,736)	(54,022)	(810,345)	359,449
存货跌价准备	28,487,543	2,575,770	-	-	(26,928,285)	4,135,028
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	7,718,170	-	(18,422,468)	(273,454,419)	50,645,536
在建工程减值准备	126,512,517	54,125,723	-	-	(1,236,086)	179,402,154
无形资产减值准备	11,464,949	1,745,531	-	-	-	13,210,480
	<u>511,066,738</u>	<u>66,568,464</u>	<u>(2,202,236)</u>	<u>(20,659,502)</u>	<u>(303,064,735)</u>	<u>251,708,729</u>

(17) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行保证借款(i)	139,743,800	804,372,858
银行信用借款	185,000,000	183,676,713
短期融资券(ii)	1,100,000,000	700,000,000
	<u>1,424,743,800</u>	<u>1,688,049,571</u>

(i) 于 2013 年 12 月 31 日, 本公司为子公司 139,743,800 元的短期借款(2012 年 12 月 31 日: 804,372,858 元)提供保证, 其中 13,577,007 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[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%。截止本财务报表报出日, 该短期融资券已经偿还。

于 2013 年 12 月 31 日, 短期借款的加权平均年利率为 5.52%(2012 年 12 月 31 日: 5.45%)。

(b) 短期借款包括以下外币余额:

	2013 年 12 月 31 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	8,643,003	6.0969	52,695,525	25,587,671	6.2855	160,831,306
欧元	4,458,601	8.4189	37,536,513	2,017,190	8.3176	16,778,180
			<u>90,232,038</u>			<u>177,609,486</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	1,578,217
银行承兑汇票	4,429,188	181,908,999
	<u>4,429,188</u>	<u>183,487,216</u>

应付票据将于一年内到期。

(19) 应付账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付材料款	451,221,943	464,599,516
应付工程款	183,742,269	345,740,308
应付设备款	269,562,625	232,354,809
应付运费	56,828,669	50,872,366
其他	20,260,943	26,436,976
	<u>981,616,449</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 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为 94,719,853 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 12 月 31 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	2,155,204	6.0969	13,140,063	9,167,210	6.2855	57,620,498
欧元	2,837,747	8.4189	23,890,708	4,672,501	8.3176	38,863,994
日元	-	0.0578	-	11,204,945	0.0730	817,961
港元	-	0.7862	-	668,182	0.8109	541,829
澳元	-	5.4301	-	50,696	6.5363	331,364
			<u>37,030,771</u>			<u>98,175,646</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预收货款	<u>160,689,070</u>	<u>135,413,065</u>

预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项，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 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	87,307,146	762,503,675	(757,742,193)	92,068,628
社会保险费	4,217	110,081,100	(110,078,237)	7,080
其中：基本养老保险	3,294	83,943,406	(83,941,579)	5,121
医疗保险费	606	17,175,725	(17,175,035)	1,296
失业保险费	185	5,256,593	(5,256,411)	367
工伤保险费	66	2,513,447	(2,513,332)	181
生育保险费	66	1,191,929	(1,191,880)	115
住房公积金	871,935	37,831,908	(37,015,496)	1,688,347
工会经费和职工教育经费	16,711,992	11,423,617	(14,458,040)	13,677,569
员工离职补偿金(i)	-	25,767,795	(19,632,181)	6,135,614
管理层业绩奖励(ii)	-	71,800,000	(19,000,000)	52,800,000
	<u>104,895,290</u>	<u>1,019,408,095</u>	<u>(957,926,147)</u>	<u>166,377,238</u>

(i) 员工离职补偿款为本集团预计用于支付深圳浮法公司和深圳显示器件公司的员工离职经济补偿。

(ii) 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，本集团预提管理层业绩奖励 71,800,000 元(2012 年度：无)。

于 2013 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 2014 年度全部发放和使用完毕。

中国南玻集团股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应交税费

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应交企业所得税	103,256,466	73,925,573
应交增值税	29,120,147	32,104,759
应交房产税	12,493,565	9,451,647
应交城市维护建设税	2,905,195	4,638,903
应交教育费附加	4,201,672	5,298,651
其他	8,777,658	9,225,838
	<u>160,754,703</u>	<u>134,645,371</u>

(23) 应付利息

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,501,744	1,502,347
公司债券利息(附注五(29))	21,205,379	21,205,379
短期借款应付利息	1,398,983	6,166,634
短期融资券应付利息	36,661,428	6,217,630
	<u>60,767,534</u>	<u>35,091,990</u>

(24) 应付股利

于 2013 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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
暂收股权转让款(i)	450,000,000	21,800,000
暂收工程保证金	65,810,543	80,677,823
预提营业成本(ii)	23,158,690	36,966,873
代收款项	6,144,727	15,286,242
代扣代缴所得税	2,597,520	3,334,820
应付劳务费	8,000,696	7,660,655
其他	1,418,407	242,742
	<u>557,130,583</u>	<u>165,969,155</u>

(i) 系根据本公司与金时代公司签订的关于转让深圳浮法公司 100%股权的股权转让合同, 本公司收取了股权转让款 450,000,000 元。于 2013 年 12 月 31 日, 股权转让的相关手续尚未办理完毕。

(ii) 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。

中国南玻集团股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他应付款(续)

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。

(26) 一年内到期的非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		
- 银行担保借款(i)	106,074,515	123,480,256
- 银行信用借款	293,775,200	289,572,985
一年内到期的其他非流动负债(ii)	-	68,634,600
	<u>399,849,715</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 10,931,447 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, 2013 年度归还借款 68,634,600 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 12 月 31 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	
A 银行	2012-06-01	2014-06-01	RMB	1-3 年期出口卖方信贷利率	30,000,000		30,000,000	
C 银行	2011-05-26	2014-11-20	USD	3 个月 Libor+360BPs	3,750,000	22,863,375	5,530,000	34,749,513
B 银行	2009-01-05	2014-05-09	RMB	基准利率下浮 10%	20,000,000		20,000,000	
					<u>222,863,375</u>		<u>234,749,513</u>	

(b) 一年内到期的长期借款中包括以下外币金额:

	2013 年 12 月 31 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	11,750,000	6.0969	<u>71,638,575</u>	46,666,465	6.2855	<u>293,322,066</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 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)

(27) 其他流动负债

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

(28) 长期借款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行信用借款	-	393,530,115
银行担保借款(i)	<u>302,904,204</u>	<u>317,582,846</u>
	<u>302,904,204</u>	<u>711,112,961</u>

(i) 于 2013 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 74,536,483 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 2015 年 3 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 12 月 31 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	2013-08-30	2016-08-29	RMB	基准利率上浮 2%	-	47,000,000	-	-
E 银行	2013-06-27	2017-06-26	RMB	基准利率	-	30,000,000	-	-
E 银行	2013-08-09	2017-08-08	RMB	基准利率	-	30,000,000	-	-
E 银行	2013-07-12	2017-07-11	RMB	基准利率	-	30,000,000	-	-
F 银行	2013-03-20	2016-03-19	RMB	基准利率	-	<u>20,000,000</u>	-	-
						<u>157,000,000</u>		-

(b) 长期借款到期日分析如下:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一到二年	91,633,420	488,530,115
二到五年	205,000,000	187,833,333
五年以上	<u>6,270,784</u>	<u>34,749,513</u>
	<u>302,904,204</u>	<u>711,112,961</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 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(续)

(c) 长期借款中包括以下外币金额:

	2013 年 12 月 31 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	1,028,520	6.0969	<u>6,270,784</u>	11,658,520	6.2855	<u>73,279,627</u>

于 2013 年 12 月 31 日, 长期借款的加权平均年利率为 5.76%(2012 年 12 月 31 日: 5.70%)。

(29) 应付债券

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
公司债券	<u>1,986,624,288</u>	<u>4,416,887</u>	-	<u>1,991,041,175</u>

债券有关信息如下:

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

本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 12 月 31 日
公司债券(附注五(23))	<u>21,205,379</u>	<u>106,600,000</u>	<u>(106,600,000)</u>	<u>21,205,379</u>

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

中国南玻集团股份有限公司

2013 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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延收益	432,364,880	287,373,063

递延收益明细如下:

	2012 年 12 月 31 日	并购子公司	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年 其他变动	2013 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助 -						
咸宁南玻金太阳工程项目(i)	-	-	60,610,000	(505,083)	-	60,104,917
天津工程金太阳工程项目(ii)	23,280,000	-	23,280,000	(194,000)	-	46,366,000
东莞工程金太阳工程项目(iii)	-	-	34,090,000	(506,416)	-	33,583,584
河北南玻金太阳工程项目(iv)	-	-	31,810,000	-	-	31,810,000
吴江南玻玻璃有限公司基础 设施补偿款(v)	56,972,745	-	-	(2,781,515)	-	54,191,230
宜昌光电玻璃项目(vi)	-	-	41,719,660	-	-	41,719,660
宜昌多晶硅项目(vii)	35,859,375	-	-	(2,812,500)	-	33,046,875
成都南玻节能玻璃项目(viii)	18,745,560	-	-	(1,654,020)	-	17,091,540
宜昌南玻硅片辅助项目(ix)	9,148,872	-	3,700,000	(1,005,002)	-	11,843,870
集团镀膜实验室项目(x)	8,897,000	-	3,000,000	(104,200)	-	11,792,800
显示器件柔性触摸屏项目(xi)	5,000,000	-	-	-	(5,000,000)	-
伟光导电膜触控面板项目(xi)	5,000,000	-	-	-	(5,000,000)	-
平板显示项目(xii)	-	-	51,188,500	-	(51,188,500)	-
光电子信息项目(xii)	-	-	2,000,000	-	(2,000,000)	-
其他	25,837,111	1,656,000	2,000,000	(2,311,107)	-	27,182,004
	188,740,663	1,656,000	253,398,160	(11,873,843)	(63,188,500)	368,732,480
与收益相关的政府补助 -						
咸宁南玻企业扶持基金(xiii)	98,632,400	-	-	(35,000,000)	-	63,632,400
	287,373,063	1,656,000	253,398,160	(46,873,843)	(63,188,500)	432,364,880

(i) 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。

(ii) 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。

中国南玻集团股份有限公司

2013 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)

- (iii) 系东莞市政府拨付的金太阳项目扶持资金，支付东莞南玻工程玻璃有限公司(简称“东莞工程”)用于建造光伏电站的款项。该光伏电站建成后，所有权属于东莞工程，按电站使用年限 20 年分摊计入损益。
- (iv) 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。
- (v) 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。
- (vi) 系宜昌市政府拨付的光电玻璃项目扶持资金，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 15 年分摊计入损益。
- (viii) 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。
- (ix) 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。此项收益在相关资产投入使用后按 15 年分摊计入损益。
- (x) 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，该项目按相关固定资产预计使用年限 20 年分摊计入损益。
- (xi) 系深圳市发展改革委员会拨付深圳显示器件公司研发项目专项扶持资金以及平板显示项目的产业扶持资金，本年减少系处置深圳显示器件公司股权所致。
- (xii) 系宜昌高新区管理委员会拨付宜昌显示器件公司平板显示项目的产业扶持资金，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。本年减少系处置深圳显示器件公司股权所致。
- (xiii) 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 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	9,109,978	-	-	-	1,174,219	1,174,219	10,284,197
无限售条件股份 -							
人民币普通股	1,303,641,590	-	-	-	(1,174,219)	(1,174,219)	1,302,467,371
境内上市外资股	762,583,992	-	-	-	-	-	762,583,992
	<u>2,066,225,582</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,174,219)</u>	<u>(1,174,219)</u>	<u>2,065,051,363</u>
	<u>2,075,335,560</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,075,335,560</u>
	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
	<u>2,052,416,176</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,809,406</u>	<u>13,809,406</u>	<u>2,066,225,582</u>
	<u>2,075,837,060</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(501,500)</u>	<u>(501,500)</u>	<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 12 月 31 日
股本溢价	1,345,264,670	-	-	1,345,264,670
其他资本公积	35,767,318	10,334,900	-	46,102,218
可供出售金融资产公允价值变动 (附注五(48))	33,508,970	9,857,002	-	43,365,972
权益法下被投资单位其他权益变动 的影响(附注五(9))	-	27,047	-	27,047
股份支付(附注八)	1,958,570	450,851	-	2,409,421
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>10,334,900</u>	<u>-</u>	<u>1,391,366,888</u>

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	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>

(33) 专项储备

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
安全生产费用	<u>14,831,266</u>	<u>3,195,497</u>	<u>(3,522,903)</u>	<u>14,503,860</u>

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。

中国南玻集团股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	550,364,009	86,832,143	-	637,196,152
任意盈余公积金	127,852,568	-	-	127,852,568
	<u>678,216,577</u>	<u>86,832,143</u>	<u>-</u>	<u>765,048,720</u>
	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	127,852,568	-	-	127,852,568
	<u>599,935,097</u>	<u>78,281,480</u>	<u>-</u>	<u>678,216,577</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 2013 年度已按净利润的 10%提取法定盈余公积金 86,832,143 元(2012 年度：按净利润的 10%提取，共 78,281,480 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。

(35) 未分配利润

	2013 年度		2012 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	2,665,777,580		2,842,873,242	
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,535,929,739		274,746,219	
减：提取法定盈余公积	(86,832,143)	10%	(78,281,480)	10%
应付普通股股利	(311,300,334)	113%	(373,560,401)	32%
年末未分配利润	<u>3,803,574,842</u>		<u>2,665,777,580</u>	

于2013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730,054,385元(2012年12月31日：698,893,170元)。其中：子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为72,870,930元(2012年度：86,599,678元)，本年度因处置子公司转出盈余公积41,709,715元(2012年度：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。

中国南玻集团股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 少数股东权益

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
成都南玻玻璃有限公司	155,682,133	140,461,015
咸宁南玻玻璃有限公司	106,996,544	97,920,978
宜昌南玻硅材料有限公司	54,151,066	57,830,568
宜昌南玻光电玻璃有限公司	34,425,556	-
英德鸿盛石英砂加工有限公司	1,763,144	1,744,771
深圳南玻显示器件科技有限公司	-	153,953,779
其他	-	72,896
	<u>353,018,443</u>	<u>451,984,007</u>

(37) 营业收入和营业成本

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	7,663,179,548	6,938,999,253
其他业务收入	70,616,566	55,358,776
	<u>7,733,796,114</u>	<u>6,994,358,029</u>
	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	5,470,796,940	5,314,364,378
其他业务成本	30,503,717	41,438,545
	<u>5,501,300,657</u>	<u>5,355,802,923</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 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
平板玻璃产业	3,958,217,805	3,104,282,050	3,267,115,428	2,835,537,916
工程玻璃产业	2,854,745,532	1,956,957,342	2,606,282,367	1,736,603,345
精细玻璃产业	794,643,237	481,426,660	913,176,044	571,781,267
太阳能产业	945,054,866	814,673,607	821,145,144	849,302,813
分部间抵销	(889,481,892)	(886,542,719)	(668,719,730)	(678,860,963)
	<u>7,663,179,548</u>	<u>5,470,796,940</u>	<u>6,938,999,253</u>	<u>5,314,364,378</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下:

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	6,620,467,506	4,744,948,478	5,570,529,891	4,276,582,642
中国香港	293,460,515	167,150,258	421,363,444	253,057,291
欧洲	302,596,199	246,359,207	554,904,401	502,502,220
亚洲(不含中国大陆和香港)	277,198,638	195,707,502	215,348,104	156,861,960
北美	55,770,796	39,972,044	74,377,968	56,734,061
澳洲	93,580,675	59,827,480	86,295,529	55,953,238
其他地区	20,105,219	16,831,971	16,179,916	12,672,966
	<u>7,663,179,548</u>	<u>5,470,796,940</u>	<u>6,938,999,253</u>	<u>5,314,364,378</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年度		2012 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	50,353,649	21,622,360	38,971,862	35,692,801
其他	20,262,917	8,881,357	16,386,914	5,745,744
	<u>70,616,566</u>	<u>30,503,717</u>	<u>55,358,776</u>	<u>41,438,545</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 1,046,478,319 元(2012 年度: 1,077,950,068 元), 占本集团全部营业收入的比例 14%(2012 年度: 16%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
本集团第一大客户	309,286,785	4%
本集团第二大客户	278,493,574	4%
本集团第三大客户	163,756,087	2%
本集团第四大客户	152,379,163	2%
本集团第五大客户	142,562,710	2%
	<u>1,046,478,319</u>	<u>14%</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 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)

(38) 营业税金及附加

	2013 年度	2012 年度
营业税	455,227	395,037
城市维护建设税	24,521,529	24,282,102
教育费附加	21,823,359	20,894,421
其他	1,059,880	1,304,886
	<u>47,859,995</u>	<u>46,876,446</u>

(39) 销售费用

	2013 年度	2012 年度
运输费	106,828,789	97,292,292
职工薪酬	89,558,604	80,830,937
差旅费	13,271,862	11,071,804
交际应酬费	11,276,621	8,538,643
其他	46,458,899	37,087,876
	<u>267,394,775</u>	<u>234,821,552</u>

(40) 管理费用

	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	236,610,572	124,641,905
研制开发费	179,879,478	148,329,637
税金	50,268,540	46,370,403
折旧费	61,197,041	59,059,944
无形资产摊销	33,603,131	32,250,099
办公费	22,238,006	20,698,390
工会经费	11,309,395	8,565,696
食堂费用	10,872,951	11,986,904
租赁费	7,297,589	7,232,214
交际应酬费	6,406,463	6,189,423
差旅费	6,293,313	7,731,711
水电费	14,771,713	12,935,384
车辆使用费	6,032,421	6,924,395
其他	24,540,647	33,993,433
	<u>671,321,260</u>	<u>526,909,538</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 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)

(41) 财务费用

	2013 年度	2012 年度
借款利息	270,041,796	279,617,806
减：计入在建工程的利息	(37,392,318)	(44,196,423)
利息支出	232,649,478	235,421,383
公司债券发行费用摊销	4,416,887	4,183,128
减：利息收入	(4,723,169)	(8,539,721)
汇兑损益	(2,502,167)	3,802,869
其他	8,480,673	14,052,395
	<u>238,321,702</u>	<u>248,920,054</u>

(42) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
可供出售金融资产持有期间取得的现金股利	432,000	360,000
处置长期股权投资产生的投资收益(附注四(4)(c))	926,639,137	71,306,374
权益法核算的长期股权投资收益(附注五(9))	305,002	-
	<u>927,376,139</u>	<u>71,666,374</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 年度	2012 年度
坏账(转回)/损失	(1,798,966)	1,821,510
存货跌价损失	2,575,770	27,866,770
固定资产减值损失	7,718,170	140,405,189
在建工程减值损失	54,125,723	124,667,107
无形资产减值损失	1,745,531	11,464,949
	<u>64,366,228</u>	<u>306,225,525</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 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

	2013 年度	2012 年度	计入本年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	4,330,610	9,290,952	4,330,610
政府补助(a)	115,138,161	89,424,440	115,138,161
违约金(b)	6,317,040	5,500,000	6,317,040
保险赔偿(c)	72,000,000	-	72,000,000
索赔收入	2,367,157	1,273,197	2,367,157
其他	16,534,546	10,085,949	16,534,546
	<u>216,687,514</u>	<u>115,574,538</u>	<u>216,687,514</u>

(a) 政府补助明细

	2013 年度	2012 年度	补助类别
政府补助摊销(附注五(30))	46,873,843	19,524,198	与资产及收益相关
产业扶持基金	51,575,788	44,980,144	与收益相关
技术改造贴息	8,010,000	4,695,934	与收益相关
政府奖励资金	3,353,990	5,388,000	与收益相关
能源节约利用扶持资金	1,000,000	1,900,000	与收益相关
科研经费补助	1,709,980	5,740,297	与收益相关
其他	2,614,560	7,195,867	与收益相关
	<u>115,138,161</u>	<u>89,424,440</u>	

(b) 违约金

系由于广州博迪企业管理有限公司(“广州博迪”)逾期支付广州南玻玻璃有限公司股权转让款 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%向本集团支付的违约金。

(c) 于 2013 年 8 月 18 日，东莞南玻光伏发生火灾。对于该火灾损失，中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司已完成理赔，共支付保险赔偿款 72,000,000 元，该款项已于 2014 年 1 月收讫。

中国南玻集团股份有限公司

2013 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)

(45) 营业外支出

	2013 年度	2012 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(i)	140,789,846	2,088,853	140,789,846
赔偿支出	8,000,000	496,000	8,000,000
捐赠支出	160,000	210,937	160,000
其他	3,166,417	674,217	3,166,417
	<u>152,116,263</u>	<u>3,470,007</u>	<u>152,116,263</u>

(i) 东莞南玻光伏于 2013 年 8 月 18 日发生火灾事故，该事故造成损失 75,103,734 元。此外，东莞南玻太阳能玻璃有限公司本年度处置了部分固定资产，确认处置损失 60,081,148 元。

(46) 所得税费用

	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	267,507,522	182,792,297
购买节能环保设备抵免所得税	-	(2,342,565)
递延所得税	(7,643,032)	(91,683,592)
	<u>259,864,490</u>	<u>88,766,140</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 年度	2012 年度
利润总额	<u>1,935,178,887</u>	<u>458,572,896</u>
按各公司适用税率计算的所得税费用	414,765,434	107,375,885
税率变动的影晌	-	(8,273,800)
不得扣除的成本、费用和损失	8,170,361	7,157,923
非应纳税收入	(129,958,948)	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(38,723,365)	(22,197,345)
当期未确认递延所得税资产的暂时性差异	-	185,399
购买节能环保设备抵免所得税	-	(2,342,565)
子公司分配股利预提所得税	5,611,008	6,860,643
所得税费用	<u>259,864,490</u>	<u>88,766,140</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 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 年度	2012 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,535,929,739	274,746,219
发行在外普通股的加权平均数	2,075,335,560	2,075,405,685
基本每股收益	0.74	0.13
其中：		
- 持续经营基本每股收益	0.69	0.07
- 终止经营基本每股收益(附注十一)	0.05	0.06

(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 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2012 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

	2013 年度	2012 年度
可供出售金融资产公允价值变动产生的利得/(亏损)	12,804,541	(7,937,368)
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))	(2,947,539)	1,827,147
小计	9,857,002	(6,110,221)
丧失对子公司控制权前处置价款与对应的享有该子公司 净资产份额的差额(附注四(4))	357,449,689	-
减：丧失对子公司控制权当期转入损益的净额	(357,449,689)	-
	-	-
外币财务报表折算差额	(1,634,711)	128,755
减：处置境外经营当期转入损益的净额	(1,318,802)	-
小计	(2,953,513)	128,755
	6,903,489	(5,981,466)
- 归属于母公司的部分	6,903,489	(5,978,775)
- 归属于少数股东权益的部分	-	(2,691)
	6,903,489	(5,981,466)

中国南玻集团股份有限公司

2013 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 年度	2012 年度
利息收入	4,723,169	8,539,721
政府补助	68,264,318	69,900,242
收回押金及保证金	7,283,211	29,923,425
其他	2,739,786	4,495,405
	<u>83,010,484</u>	<u>112,858,793</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
运输费	113,444,136	87,786,232
食堂费用	40,258,218	37,383,327
办公费	33,039,420	36,193,613
差旅费	22,715,580	21,902,344
交际应酬费	17,517,291	16,234,111
车辆使用费	16,356,356	11,917,674
银行手续费	7,007,653	14,052,395
咨询顾问费	6,179,099	11,885,295
保险费	6,056,319	7,051,269
研制开发费用	19,125,674	8,559,581
维修费	16,498,724	14,639,048
其他	76,552,216	48,014,239
	<u>374,750,686</u>	<u>315,619,128</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
收股权转让款(i)	540,000,000	21,800,000
收到与资产相关的政府补助	253,398,160	70,965,814
收到押金及保证金	82,885,853	55,466,895
在建工程试生产收入	11,229,265	80,952,145
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>893,830,318</u>	<u>234,684,854</u>

(i) 股权转让款 540,000,000 元包括转让深圳浮法公司 100%股权收取的转让款 450,000,000 元(附注五(25)(i))，以及深圳显示器件公司转让其子公司深圳南显科技有限公司 100%股权收取的预收款 90,000,000 元。

中国南玻集团股份有限公司

2013 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)

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
退还股权转让款	21,800,000	-
支付押金及保证金	64,643,573	68,917,680
在建工程试生产支出	43,889,940	82,790,230
预付宜昌光电股权收购款	-	22,806,000
其他	-	15,000,000
	<u>130,333,513</u>	<u>189,513,910</u>

(e) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
收关联方款项(i)	436,613,233	-
票据保证金退回	23,463,087	-
转让咸宁南玻部分股权	-	36,000,000
	<u>460,076,320</u>	<u>36,000,000</u>

(i) 收关联方款项系 2013 年 12 月收回深圳显示器件公司尚未结清的往来款。

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
归还政府免息贷款(附注五(26)(ii))	68,634,600	35,000,000
支付借款、票据相关的手续费	1,992,649	10,426,684
股权回购款	-	2,221,645
	<u>70,627,249</u>	<u>47,648,329</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 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 年度	2012 年度
净利润	1,675,314,397	369,806,756
加: 资产减值准备	64,366,228	306,225,525
固定资产折旧	666,726,289	598,949,960
无形资产摊销	33,603,131	32,250,099
安全生产费用	3,400,550	6,982,771
以股份为基础确认的员工薪酬	692,644	7,355,372
处置固定资产和无形资产净损失/(收益)	136,459,236	(7,202,099)
保险赔偿收益	(72,000,000)	-
财务费用	237,066,365	239,344,532
投资收益	(927,376,139)	(71,666,374)
递延所得税资产增加	(6,946,821)	(81,723,155)
递延所得税负债(减少)	(696,211)	(10,216,996)
存货的(增加)/减少	(41,135,247)	88,773,044
经营性应收项目的(增加)/减少	(33,298,622)	244,810,457
经营性应付项目的(减少)/增加	(37,308,265)	2,105,637
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,698,867,535</u>	<u>1,725,795,529</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额	276,450,868	447,736,536
减: 现金的年初余额	(447,736,536)	(634,416,575)
现金净减少额	<u>(171,285,668)</u>	<u>(186,680,039)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金		
- 库存现金	32,108	28,205
- 可随时用于支付的银行存款	276,313,987	447,448,464
- 可随时用于支付的其他货币资金	104,773	259,867
年末现金余额	<u>276,450,868</u>	<u>447,736,536</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(d) 处置子公司

	2013 年度	2012 年度
处置子公司的价格	<u>426,413,663</u>	<u>661,894,246</u>
处置子公司收到的现金	426,413,663	495,988,346
减：子公司持有的现金	(144,986,958)	(9,221,058)
减：2011 年预收股权转让款	-	(299,800,000)
加：2012 年股权转让款(附注五(4))	<u>20,000,000</u>	<u>-</u>
处置子公司收到的现金净额	<u>301,426,705</u>	<u>186,967,288</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 4 个报告分部，分别为：

- 平板玻璃分部，负责生产并销售浮法玻璃产品以及生产浮法玻璃所需的硅砂
- 工程玻璃分部，负责生产并销售工程玻璃产品
- 精细玻璃分部，负责生产并销售精细玻璃产品
- 太阳能产业分部，负责生产并销售多晶硅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，将原平板及工程玻璃分部拆分为平板玻璃分部和工程玻璃分部并分别进行管理和考核，财务报表分部信息披露亦相应变更；同时，上年同期分部信息已进行重新列报。

中国南玻集团股份有限公司

2013 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 年度及 2013 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	平板玻璃	工程玻璃	精细玻璃(i)	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	3,125,692,198	2,835,070,154	829,199,049	943,093,634	-	741,079	-	7,733,796,114
分部间交易收入	848,888,166	35,399,896	84,383	21,417,968	-	-	(905,790,413)	-
利息收入	1,029,406	880,616	272,744	279,329	520	2,260,554	-	4,723,169
利息费用	(103,662,331)	(29,136,604)	(13,065,285)	(43,858,285)	-	(42,926,973)	-	(232,649,478)
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	305,002	-	305,002
资产减值(损失)/转回	(35,368,139)	51,572	(349,332)	(29,481,478)	-	781,149	-	(64,366,228)
折旧费和摊销费	(341,076,904)	(196,175,819)	(64,613,506)	(92,358,284)	(558)	(6,104,349)	-	(700,329,420)
利润/(亏损)总额	396,612,629	531,020,162	230,470,542	(17,375,281)	880,742	808,740,657	(15,170,564)	1,935,178,887
所得税费用	(99,327,432)	(79,880,626)	(32,596,858)	(1,963,998)	-	(46,095,576)	-	(259,864,490)
净利润/(亏损)	<u>297,285,197</u>	<u>451,139,536</u>	<u>197,873,684</u>	<u>(19,339,279)</u>	<u>880,742</u>	<u>762,645,081</u>	<u>(15,170,564)</u>	<u>1,675,314,397</u>
资产总额	<u>6,935,561,911</u>	<u>3,644,219,356</u>	<u>-</u>	<u>3,479,020,559</u>	<u>1,422,712</u>	<u>1,018,642,239</u>	<u>-</u>	<u>15,078,866,777</u>
负债总额	<u>1,298,439,341</u>	<u>821,941,047</u>	<u>-</u>	<u>577,424,988</u>	<u>2,852,814</u>	<u>3,977,296,005</u>	<u>-</u>	<u>6,677,954,195</u>
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	(692,644)	-	-	-	-	(692,644)
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	770,037,176	-	770,037,176
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>1,047,584,896</u>	<u>449,515,039</u>	<u>396,772,401</u>	<u>465,204,405</u>	<u>-</u>	<u>18,285,912</u>	<u>-</u>	<u>2,377,362,653</u>

(i) 精细玻璃分部损益项目统计自 2013 年 1 月 1 日起至本集团丧失对深圳显示器件公司及其子公司控制权日止。

中国南玻集团股份有限公司

2013 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 年度及 2012 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	平板玻璃	工程玻璃	精细玻璃	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	2,622,251,060	2,621,145,354	926,008,392	823,511,170	184,200	1,257,853	-	6,994,358,029
分部间交易收入	658,231,113	10,350,686	107,068	33,314	-	-	(668,722,181)	-
利息收入	5,003,152	1,200,962	297,285	458,462	11,272	1,568,588	-	8,539,721
利息费用	(108,258,880)	(31,931,109)	(13,631,200)	(52,125,069)	-	(29,475,125)	-	(235,421,383)
资产减值(损失)/转回	(139,984,318)	(1,453,868)	472,129	(164,501,418)	-	(758,050)	-	(306,225,525)
折旧费和摊销费	(281,195,692)	(148,194,140)	(69,016,965)	(133,754,231)	(958)	(163,832)	1,125,759	(631,200,059)
利润/(亏损)总额	(13,557,738)	518,380,767	261,916,360	(338,644,062)	1,645,331	19,816,764	9,015,474	458,572,896
所得税(费用)/收益	(8,376,865)	(79,121,435)	(40,136,044)	50,026,501	-	(11,158,297)	-	(88,766,140)
净利润/(亏损)	<u>(21,934,603)</u>	<u>439,259,332</u>	<u>221,780,316</u>	<u>(288,617,561)</u>	<u>1,645,331</u>	<u>8,658,467</u>	<u>9,015,474</u>	<u>369,806,756</u>
资产总额	<u>6,535,317,318</u>	<u>3,317,968,899</u>	<u>1,004,473,674</u>	<u>3,216,007,942</u>	<u>2,078,645</u>	<u>259,963,268</u>	-	<u>14,335,809,746</u>
负债总额	<u>1,737,699,928</u>	<u>1,141,795,336</u>	<u>193,535,436</u>	<u>1,047,433,757</u>	<u>4,475,211</u>	<u>2,942,675,318</u>	-	<u>7,067,614,986</u>
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	1,662,600	1,972,395	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>723,010,205</u>	<u>197,753,637</u>	<u>27,416,038</u>	<u>327,510,899</u>	-	<u>4,877,625</u>	-	<u>1,280,568,404</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 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 年度	2012 年度
中国大陆	6,690,537,041	5,625,888,667
中国香港	294,007,546	421,363,444
欧洲	302,596,199	554,904,401
亚洲(不含中国大陆和香港)	277,198,638	215,348,104
澳洲	93,580,675	86,295,529
北美	55,770,796	74,377,968
其他地区	20,105,219	16,179,916
	<u>7,733,796,114</u>	<u>6,994,358,029</u>

非流动资产总额	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
中国大陆	12,455,585,431	12,329,686,153
中国香港	12,848,333	13,921,797
澳洲	-	258,087
	<u>12,468,433,764</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。

(3) 联营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例	表决权 比例	组织机构代码
联营企业 -								
深圳显示器件公司	中外合资	中国深圳	卢文辉	制造业	14,300	44.70%	44.70%	723033463
澳洲南玻	有限责任	澳大利亚	张婕	贸易	澳元 50	49.00%	49.00%	A.C.N.064305639

本集团对与联营企业关联交易的统计自丧失对该等公司的控制权(附注四(4))，由子公司转为联营企业日起，截至 2013 年 12 月 31 日止。

中国南玻集团股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

销售商品、提供劳务:

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
深圳显示器件公司	销售精细玻璃	参照市场价格	449,514	0.01%	-	-
澳洲南玻	销售工程玻璃	参照市场价格	6,397,245	0.08%	-	-

(b) 担保

担保方	被担保方	担保类型	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否	
							已经履行完毕	已使用额度
南玻集团	深圳显示器件公司	银行授信	人民币	100,000,000	2012 年 7 月 20 日	2014 年 7 月 20 日	否	30,000,000
南玻集团	深圳显示器件公司	银行授信	人民币	24,387,600	2012 年 4 月 28 日	2017 年 4 月 28 日	否	-
南玻集团	深圳显示器件公司	银行授信	人民币	36,581,400	2012 年 4 月 28 日	2017 年 4 月 28 日	否	-
南玻集团	深圳显示器件公司	银行授信	人民币	200,000,000	2013 年 8 月 6 日	2014 年 8 月 6 日	否	50,000,000
南玻集团	深圳显示器件公司	银行授信	人民币	300,000,000	2013 年 10 月 22 日	2018 年 10 月 22 日	否	-
南玻集团	深圳显示器件公司	银行授信	人民币	50,000,000	2013 年 10 月 22 日	2014 年 10 月 22 日	否	-

(i) 深圳显示器件公司已使用的担保借款占用额度, 于 2014 年已全部归还, 不再占用担保额度。

(c) 收回为关联方代垫资金款项

	2013 年度	2012 年度
深圳显示器件公司	436,613,233	-

(d) 关键管理人员薪酬

	2013 年度	2012 年度
薪酬	6,688,500	5,440,903
股份支付归属于本年度服务部分	-	2,388,411
	6,688,500	7,829,314

中国南玻集团股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收款项余额

		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳显示器件公司	544,391	-	-	-
	澳洲南玻	3,653,741	-	-	-
		<u>4,198,132</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他应收款	深圳显示器件公司(i)	<u>20,491,742</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(i) 其他应收款系南玻集团划拨深圳显示器件公司使用的公司债借款, 该款项已于 2014 年 1 月收回。

八 股份支付

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深圳显示器件公司董事、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, 其目的为持有深圳显示器件公司股权。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, 2013 年度确认的相关成本费用为 692,644 元(2012 年度: 726,107 元)。

九 或有事项

无。

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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>589,482,656</u>	<u>525,561,856</u>

(2) 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。

中国南玻集团股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 终止经营

如附注四(4)所述，于 2013 年 12 月 2 日，深圳显示器件公司股权转让和增资手续完成，本公司拥有深圳显示器件公司的持股比例下降至 44.70%，因而丧失了对深圳显示器件公司及其子公司的控制权。

于 2013 年 7 月 16 日，本公司与第三方真富有限公司签订不可撤销转让协议，将本公司拥有的澳洲南玻 51% 的股权转让予真富有限公司。该股权转让已于 2013 年 12 月 13 日完成，本公司因此也丧失了对澳洲南玻的控制权。

于 2013 年 9 月 11 日，本公司与第三方金时代公司签订不可撤销的协议，将持有的深圳浮法公司的全部股权转让予金时代公司，该项转让预计将在 2014 年内完成。截至 2013 年 12 月 31 日止，本集团已收到股权转让款 450,000,000 元。

上述终止经营部分的经营成果列示如下：

	2013 年度	2012 年度
终止经营收入	1,443,179,940	1,611,285,919
减：终止经营成本和费用	<u>(1,226,087,428)</u>	<u>(1,369,943,353)</u>
终止经营利润总额	217,092,512	241,342,566
减：终止经营所得税费用	<u>(31,024,434)</u>	<u>(35,393,361)</u>
终止经营净利润	<u>186,068,078</u>	<u>205,949,205</u>
其中：归属于母公司普通股股东的终止经营净利润	<u>112,812,253</u>	<u>133,928,642</u>

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	<u>622,600,668</u>

根据 2014 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 622,600,668 元，尚未在本财务报表中确认为负债。

(b) 发行 2014 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[2014]CP11 号文件批准，本公司于 2014 年 3 月 14 日发行了中国南玻集团股份有限公司 2014 年度第一期短期融资券 5 亿元，到期日为 2015 年 3 月 14 日，年利率为 5.65%。

2013 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及欧元)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 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：

	2013 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	14,432,704	4,532,123	18,964,827
应收账款	16,420,171	1,146,757	17,566,928
	<u>30,852,875</u>	<u>5,678,880</u>	<u>36,531,755</u>
外币金融负债-			
短期借款	52,695,525	37,536,513	90,232,038
应付账款	13,140,063	23,890,708	37,030,771
长期借款	6,270,784	-	6,270,784
一年内到期的非流动负债	71,638,575	-	71,638,575
	<u>143,744,947</u>	<u>61,427,221</u>	<u>205,172,168</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 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 9,595,826 元(2012 年 12 月 31 日：约 37,573,400 元)。其他外币汇率的变动，对本集团经营活动的影响并不重大。

十三 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 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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
固定利率合同	1,991,041,175	1,986,624,288
浮动利率合同	302,904,204	711,112,961
	<u>2,293,945,379</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 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 1,287,342 (2012 年度：约 2,162,987 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。

2013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2013年12月31日, 本集团的净流动负债约为16亿元, 已承诺的资本性支出约为5.89亿元。管理层拟通过下列措施以确保本集团的流动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; 及
- (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(扣除坏账准备后)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	279,672,523	-	-	-	279,672,523
应收款项	569,686,196	-	-	-	569,686,196
可供出售金融资产	-	-	-	122,760,000	122,760,000
	<u>849,358,719</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>122,760,000</u>	<u>972,118,719</u>
金融负债-					
短期借款	1,442,478,875	-	-	-	1,442,478,875
应付款项	1,604,631,381	-	-	-	1,604,631,381
一年内到期的非流动负债	410,672,685	-	-	-	410,672,685
长期借款	18,779,624	107,359,153	218,049,563	6,358,322	350,546,662
应付债券	106,600,000	2,106,600,000	-	-	2,213,200,000
	<u>3,583,162,565</u>	<u>2,213,959,153</u>	<u>218,049,563</u>	<u>6,358,322</u>	<u>6,021,529,603</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>

中国南玻集团股份有限公司

2013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

(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12月31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	64,749,623
应付债券(i)	1,991,041,175	1,985,000,000	1,986,624,288	1,993,800,000
	<u>1,991,041,175</u>	<u>1,985,000,000</u>	<u>2,055,258,888</u>	<u>2,058,549,623</u>

(i) 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>122,760,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>122,760,000</u>

于2013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)), 其公允价值按照活跃市场的报价确定。

中国南玻集团股份有限公司

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 以公允价值计量的资产和负债

	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 12 月 31 日
可供出售金融资产	109,955,459	-	56,333,710	-	122,760,000

十五 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 12 月 31 日
金融资产					
- 货币资金和应收款项	141,408,161	-	-	(1,455,171)	36,531,755
金融负债					
- 借款和应付款项	642,386,825	-	-	-	205,172,168

中国南玻集团股份有限公司

2013 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

(1) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收关联方款项	3,082,033,658	1,738,009,011
应收股权转让款	-	15,000,000
其他	211,101	2,272,904
	<u>3,082,244,759</u>	<u>1,755,281,915</u>
减: 坏账准备	(4,222)	(1,595,716)
	<u>3,082,240,537</u>	<u>1,753,686,199</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	3,082,244,759	1,753,939,542
一至二年	-	532,028
三年以上	-	810,345
	<u>3,082,244,759</u>	<u>1,755,281,915</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2013 年 12 月 31 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	-	-	-	-	810,345	0%	(810,345)	100%
按组合计提坏账准备								
—关联方	3,082,033,658	100%	-	-	1,738,009,011	99%	-	-
—非关联方	211,101	0%	(4,222)	2%	16,462,559	1%	(785,371)	5%
	<u>3,082,244,759</u>	<u>100%</u>	<u>(4,222)</u>	<u>0%</u>	<u>1,755,281,915</u>	<u>100%</u>	<u>(1,595,716)</u>	<u>0.1%</u>

(c) 其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

中国南玻集团股份有限公司

2013 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)

(d) 于 2013 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	1,096,901,550	一年以内	36%
吴江南玻玻璃有限公司	子公司	430,087,556	一年以内	14%
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	子公司	427,789,320	一年以内	14%
河北南玻玻璃有限公司	子公司	189,261,722	一年以内	6%
咸宁南玻玻璃有限公司	子公司	179,845,299	一年以内	6%
		<u>2,323,885,447</u>		<u>76%</u>

(e) 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 12 月 31 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	1,096,901,550	36%	-	339,930,135	20%	-
吴江南玻玻璃有限公司	子公司	430,087,556	14%	-	314,590,342	18%	-
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	子公司	427,789,320	14%	-	206,538,547	12%	-
河北南玻玻璃有限公司	子公司	189,261,722	6%	-	229,953,248	13%	-
咸宁南玻玻璃有限公司	子公司	179,845,299	6%	-	-	0%	-
成都南玻玻璃有限公司	子公司	167,589,914	5%	-	238,371,792	14%	-
东莞南玻工程玻璃有限公司	子公司	160,004,218	5%	-	32,716,372	2%	-
江油南玻矿业发展有限公司	子公司	150,161,189	5%	-	71,841,272	4%	-
深圳显示器件公司	联营公司	20,491,742	1%	-	-	-	-
其他	子公司	259,901,148	8%	-	304,067,303	17%	-
		<u>3,082,033,658</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>1,738,009,011</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>

(2) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,705,853,218	4,722,508,822
联营企业—无公开报价(b)	315,767,981	-
减: 子公司投资减值准备(a)	(55,000,000)	(86,874,472)
	<u>4,966,621,199</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	2012年 12月31日	本年新增	本年减少	2013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	714,685,256	-	-	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(ii)	成本法	186,337,604	77,905,873	95,619,932	(173,525,805)	-	-	-	61,476,403
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	12,000,000	-	300,401,145	-	-	-
宜昌南玻硅材料有限公司	成本法	562,489,000	577,043,114	-	-	577,043,114	-	-	-
宜昌南玻光电玻璃有限公司	成本法	61,807,200	-	98,597,200	-	98,597,200	-	-	-
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(ii)	成本法	3,200,555	3,200,555	-	(3,200,555)	-	-	-	4,856,050
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(iii)	成本法	253,150,319	253,632,843	-	(46,146,376)	207,486,467	(55,000,000)	-	-
		<u>4,780,795,923</u>	<u>4,722,508,822</u>	<u>206,217,132</u>	<u>(222,872,736)</u>	<u>4,705,853,218</u>	<u>(55,000,000)</u>	-	<u>453,747,129</u>

(i) 于2013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112,679,926元(2012年12月31日：126,016,750元)。

中国南玻集团股份有限公司

2013 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(续)

(ii) 本年度因处置深圳显示器件公司和澳洲南玻部分股权导致本公司对该等公司的影响能力由控制转为具有重大影响, 因而对剩余股权转为按权益法进行计量(附注十六(2)(b))。

(iii) 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。

(b) 联营企业

投资成本 (万元)	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动						2013 年 12 月 31 日	
		本年新增	追加投资	宣告分派的 现金股利	按权益法调整 的净损益 (附注十六(5)(b))	其他股东增 资影响 (附注十六(5)(c))	其他 权益变动		
深圳显示器 件公司	18,633	-	205,870,941	95,619,932	(156,829,540)	95,659,495	72,990,513	624,329	313,935,670
澳洲南玻	澳元 24.5	-	5,250,128	-	(4,665,617)	1,696,124	-	(448,324)	1,832,311
		-	211,121,069	95,619,932	(161,495,157)	97,355,619	72,990,513	176,005	315,767,981

	核算方法	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明		减值准备	本年计提减值准备
深圳显示器件公司	权益法	44.70%	44.70%	无		-	-
澳洲南玻	权益法	49.00%	49.00%	无		-	-

本年度因处置深圳显示器件公司和澳洲南玻部分股权导致本公司对该等公司的影响能力由控制转为具有重大影响, 因此, 本公司自 2013 年 1 月 1 日开始, 对剩余股权按权益法进行计量。对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益(扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润)中应享有的份额, 调整留存收益; 其他原因导致原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位所有者权益变动中应享有的份额, 在调整长期股权投资账面价值的同时, 计入“资本公积——其他资本公积”。

对年初所有者权益的调整汇总如下:

	2012 年 12 月 31 日	调整	2013 年 1 月 1 日
股本	2,075,335,560	-	2,075,335,560
资本公积	1,418,767,193	8,132,135	1,426,899,328
盈余公积	678,216,577	14,545,360	692,761,937
未分配利润	1,018,740,912	130,908,240	1,149,649,152
	5,191,060,242	153,585,735	5,344,645,977

中国南玻集团股份有限公司

2013 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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
划拨子公司的公司债	1,571,900,000	1,779,250,000
对子公司实质性长期投资	302,782,265	508,971,585
划拨子公司的委托银行借款	120,000,000	140,000,000
	<u>1,994,682,265</u>	<u>2,428,221,585</u>
减: 减值准备	(40,936,482)	(146,797,154)
	<u>1,953,745,783</u>	<u>2,281,424,431</u>

	2012 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2013 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	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	(19,881,738)	75,898,262	-	-
其他	504,711,585	(423,657,582)	81,054,003	(40,936,482)	-
	<u>2,428,221,585</u>	<u>(433,539,320)</u>	<u>1,994,682,265</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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
子公司	378,952,280	813,388,215
暂收股权转让款(附注五(25)(i))	450,000,000	21,800,000
其他	892,508	7,414,926
	<u>829,844,788</u>	<u>842,603,141</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013 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

	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	453,747,129	704,243,103
权益法核算的长期股权投资收益(b)	97,355,619	-
股权转让收益(c)	475,884,759	110,299,416
可供出售金融资产投资取得的现金股利	331,344	276,120
	<u>1,027,318,851</u>	<u>814,818,639</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 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
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
深圳南玻显示器件科技有限公司	61,476,403	163,949,736	成本法转权益法
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
	<u>393,728,728</u>	<u>534,825,318</u>	

(b) 权益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 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
深圳显示器件公司	95,659,495	-	成本法转权益法
澳洲南玻	1,696,124	-	成本法转权益法
	<u>97,355,619</u>	<u>-</u>	

中国南玻集团股份有限公司

2013 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

(c) 股权转让收益

股权转让收益包括本公司处置深圳显示器件公司 19%的股权及澳洲南玻 49%的股权取得的投资收益共 402,894,216 元；以及在股权处置过程中深圳显示器件公司其他股东增资，本公司享有的深圳显示器件公司净资产增加而产生的股权转让收益 72,990,513 元。

第一步：转让股权

	合计	深圳显示器件公司	澳洲南玻
处置价格	426,413,663	424,980,000	1,433,663
初始投资成本	67,041,508	63,840,953	3,200,555
其他权益变动	13,881,411	13,881,411	-
合计	80,922,919	77,722,364	3,200,555
本公司于处置前持股比例		67.47%	100.00%
本公司处置股权比例		19.00%	51.00%
处置投资成本	23,519,417	21,887,134	1,632,283
处置产生的投资收益	402,894,246	403,092,866	(198,620)

第二步：增资

		深圳显示器件公司
被处置公司于处置日净资产		703,536,544
本公司于增资后持股比例		44.70%
本公司于增资后享有的被处置公司权益	A	314,480,835
被处置公司于处置日净资产		703,536,544
减：本公司增资		(95,619,932)
其他股东增资		(306,966,767)
被处置公司于增资前净资产		300,949,845
本公司于增资前持股比例		48.47%
本公司于增资前享有的被处置公司权益	B	145,870,390
减：本公司增资	C	(95,619,932)
处置产生的投资收益	D=A-B-C	72,990,513

中国南玻集团股份有限公司

2013 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

	2013 年度	2012 年度
净利润	868,321,430	782,814,809
加：资产减值(转回)/损失	(781,149)	758,050
固定资产折旧	3,691,050	2,213,615
无形资产摊销	443,800	443,799
长期待摊费用摊销	204,516	-
处置固定资产和无形资产净损失	230,123	15,414
财务费用	41,096,973	17,429,842
投资收益	(1,027,517,471)	(814,818,639)
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	2,427,790	4,188,142
经营性应付项目的增加/(减少)	64,731,509	(50,633,197)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(47,151,429)</u>	<u>(54,562,514)</u>

(b) 现金净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额	129,337,516	139,915,851
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>(10,578,335)</u>	<u>(89,982,717)</u>

中国南玻集团股份有限公司

2013年财务报表补充资料

(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年度	2012年度
非流动资产处置损益	136,459,236	(7,202,099)
保险赔偿收益	(72,000,000)	-
计入当期损益的政府补助	(115,138,161)	(89,424,440)
可供出售金融资产投资取得的现金股利	(432,000)	(360,000)
处置长期股权投资产生的投资收益	(926,639,137)	(71,306,374)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(13,892,326)	(15,477,992)
	<u>(991,642,388)</u>	<u>(183,770,905)</u>
所得税影响额	48,004,628	18,202,387
少数股东权益影响额(税后)	13,674,996	6,921,104
非经常性损益合计	<u>(929,962,764)</u>	<u>(158,647,414)</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年度	2012年度	2013年度	2012年度	2013年度	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.52%	4.04%	0.74	0.13	0.74	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.10%	1.71%	0.29	0.06	0.29	0.06

2013年财务报表补充资料

(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12月31日	2012年12月31日	增加/(减少)金额	幅度	附注
货币资金	279,672,523	474,421,278	(194,748,755)	-41%	(1)
应收账款	136,430,683	276,814,461	(140,383,778)	-51%	(2)
其他应收款	109,366,023	63,047,384	46,318,639	73%	(3)
其他流动资产	1,021,464,095	167,499,349	853,964,746	510%	(4)
长期股权投资	770,037,176	-	770,037,176	100%	(5)
固定资产	7,979,937,683	9,418,430,703	(1,438,493,020)	-15%	(6)
在建工程	2,762,418,100	1,934,725,631	827,692,469	43%	(7)
开发支出	9,881,310	3,610,292	6,271,018	174%	(8)
其他非流动资产	6,510,000	51,858,632	(45,348,632)	-87%	(9)
短期借款	1,424,743,800	1,688,049,571	(263,305,771)	-16%	(10)
应付票据	4,429,188	183,487,216	(179,058,028)	-98%	(11)
应付职工薪酬	166,377,238	104,895,290	61,481,948	59%	(12)
应付利息	60,767,534	35,091,990	25,675,544	73%	(13)
其他应付款	557,130,583	165,969,155	391,161,428	236%	(14)
其他流动负债	300,000	526,872	(226,872)	-43%	(15)
长期借款	302,904,204	711,112,961	(408,208,757)	-57%	(16)
其他非流动负债	432,364,880	287,373,063	144,991,817	50%	(17)
未分配利润	3,803,574,842	2,665,777,580	1,137,797,262	43%	(18)

注释:

- (1) 货币资金减少主要系本年度转让深圳显示器件公司部分股权导致合并范围发生变化所致。
- (2) 应收账款减少主要系本年度转让深圳显示器件公司部分股权导致合并范围发生变化所致。
- (3) 其他应收款增加主要系应收东莞南玻光伏火灾理赔款所致。
- (4) 其他流动资产增加主要系将深圳浮法所有长期资产转入持有待售资产所致。
- (5) 长期股权投资增加主要系转让深圳显示器件公司部分股权, 丧失对其及其子公司控制权, 长期股权投资由成本法转为权益法核算所致。
- (6) 固定资产减少主要系将深圳浮法所有的固定资产转入持有待售资产核算以及转让深圳显示器件公司部分股权导致合并范围变化所致。
- (7) 在建工程增加主要系宜昌南玻技改项目、吴江光伏封装项目、宜昌南玻光电玻璃等项目推进所致。
- (8) 开发支出增加主要系集团增加研究开发费用所致。
- (9) 其他非流动资产减少主要系宜昌光电收购款及其他工程预付款在本报告期间内完成结算所致。
- (10) 短期借款减少主要系转让深圳显示器件公司部分股权导致合并范围变化所致。
- (11) 应付票据减少主要系本集团子公司本年度变更与供应商款项结算方式所致。
- (12) 应付职工薪酬增加主要系本报告期预提管理层业绩奖励基金所致。
- (13) 应付利息增加主要系本报告期应付短期融资券利息增加所致。
- (14) 其他应付款增加主要系转让下属子公司深圳浮法股权预收股权转让款所致。
- (15) 其他流动负债减少主要系预计负债减少所致。
- (16) 长期借款减少主要系将一年内到期的长期借款重分类至流动负债所致。
- (17) 其他非流动负债增加主要系本报告期内新增金太阳项目政府补助所致。
- (18) 未分配利润增加主要系本年利润增加所致。

中国南玻集团股份有限公司

2013年财务报表补充资料

(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12月31日	2012年12月31日	增加/(减少)金额	幅度	附注
营业收入	7,733,796,114	6,994,358,029	739,438,085	11%	(19)
资产减值损失	(64,366,228)	(306,225,525)	241,859,297	-79%	(20)
投资收益	927,376,139	71,666,374	855,709,765	1194%	(21)
营业外收入	216,687,514	115,574,538	101,112,976	87%	(22)
营业外支出	(152,116,263)	(3,470,007)	(148,646,256)	4284%	(23)
所得税费用	(259,864,490)	(88,766,140)	(171,098,350)	193%	(24)
其他综合收益	6,903,489	(5,981,466)	12,884,955	-215%	(25)

注释：

- (19) 营业收入增加主要系本年度部分产品销量及价格较上年同期上升所致。
- (20) 资产减值损失减少主要系上年同期本集团下属子公司资产减值损失计提较多，而本年没有发生导致上一年度发生大幅资产减值的事项。
- (21) 投资收益增加主要系本集团转让深圳显示器件公司部分股权产生收益，以及对持有的深圳显示器件公司剩余股权进行评估增值产生投资收益所致。
- (22) 营业外收入增加主要系政府补助及保险赔偿增加所致。
- (23) 营业外支出增加主要系固定资产及无形资产处置产生损失所致。
- (24) 所得税费用增加主要系本集团本年度税前利润增加所致。
- (25) 其他综合收益增加主要系本集团可供出售金融资产公允价值上升所致。