

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-2
2016 年度财务报表	
合并资产负债表	1-2
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	10-86
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2017)第 10011 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2016 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2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016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
2017年4月27日

注册会计师

韩旭

中国南玻集团股份有限公司

2016年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2016年 12月31日	2015年 12月31日 (经重述)	2015年 1月1日 (经重述)
流动资产				
货币资金	四(1)	586,803,505	578,834,520	158,139,050
应收票据	四(2)	456,347,237	453,546,538	155,588,629
应收账款	四(3)	627,985,983	452,961,612	318,274,574
预付款项	四(4)	95,733,132	109,841,295	84,231,553
其他应收款	四(5)	33,229,149	116,224,370	25,973,156
存货	四(6)	477,780,925	350,425,732	390,652,618
其他流动资产	四(7)	199,905,577	118,359,117	219,908,717
流动资产合计		2,477,785,508	2,180,193,184	1,352,768,297
非流动资产				
可供出售金融资产		-	-	145,568,100
长期应收款	八(6)	-	50,104,299	-
长期股权投资	四(8)	-	668,210,253	751,623,543
固定资产	四(9)	11,457,972,991	10,199,674,929	9,851,117,915
在建工程	四(10)	1,362,096,377	1,339,340,780	1,934,595,736
无形资产	四(11)	1,032,458,977	846,238,811	946,586,310
开发支出	四(11)	66,927,714	26,280,426	17,675,656
商誉	四(12)	397,392,156	3,039,946	3,039,946
长期待摊费用		975,660	1,597,865	2,391,824
递延所得税资产	四(13)	96,451,854	110,336,216	103,781,894
其他非流动资产	四(14)	87,174,393	64,583,451	7,659,084
非流动资产合计		14,501,450,122	13,309,406,976	13,764,040,008
资产总计		16,979,235,630	15,489,600,160	15,116,808,305

中国南玻集团股份有限公司

2016年12月31日合并资产负债表(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	2016年 12月31日	2015年 12月31日 (经重述)	2015年 1月1日 (经重述)
流动负债				
短期借款	四(16)	4,017,869,662	3,216,326,670	1,957,123,175
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债	四(17)	-	228,500,000	136,400,000
应付票据	四(18)	20,000,000	8,000,000	3,500,000
应付账款	四(19)	1,169,869,370	915,266,051	960,537,876
预收款项	四(20)	142,330,979	117,434,636	113,994,747
应付职工薪酬	四(21)	193,372,239	170,539,613	159,040,363
应交税费	四(22)	115,592,616	119,826,177	57,213,608
应付利息	四(23)	78,225,904	89,363,806	74,556,982
其他应付款	四(24)	188,321,450	143,021,055	147,269,978
一年内到期的非流动负债	四(25)	1,029,340,000	239,000,000	2,119,066,755
其他流动负债		300,000	300,000	300,000
流动负债合计		6,955,222,220	5,247,578,008	5,729,003,484
非流动负债				
长期借款	四(26)	1,438,660,000	1,200,000,000	383,817,820
应付债券	四(27)	-	1,000,000,000	-
递延所得税负债	四(13)	29,749,137	9,531,572	42,029,332
递延收益	四(28)	422,993,254	383,599,103	444,909,519
非流动负债合计		1,891,402,391	2,593,130,675	870,756,671
负债合计		8,846,624,611	7,840,708,683	6,599,760,155
股东权益				
股本	四(29)	2,075,335,560	2,075,335,560	2,075,335,560
资本公积	四(30)	1,260,702,197	1,261,391,272	1,340,090,907
其他综合收益	四(31)	4,653,971	2,967,772	(13,521,093)
专项储备	四(32)	5,843,473	15,437,498	14,562,826
盈余公积	四(33)	888,850,230	859,122,330	817,132,731
未分配利润	四(34)	3,576,949,573	3,431,556,565	3,978,560,834
归属于母公司股东权益合计		7,812,335,004	7,645,810,997	8,212,161,765
少数股东权益		320,276,015	3,080,480	304,886,385
股东权益合计		8,132,611,019	7,648,891,477	8,517,048,150
负债及股东权益总计		16,979,235,630	15,489,600,160	15,116,808,305

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈琳

主管会计工作的负责人: 潘永红

会计机构负责人: 王文欣

中国南玻集团股份有限公司

2016年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2016年 12月31日	2015年 12月31日 (经重述)	2015年 1月1日 (经重述)
流动资产				
货币资金		302,841,481	395,798,393	69,089,926
预付款项		16,880	492,191	-
其他应收款	十五(1)	3,863,121,029	4,283,715,036	3,574,791,409
流动资产合计		4,165,979,390	4,680,005,620	3,643,881,335
非流动资产				
可供出售金融资产		-	-	139,854,780
长期应收款	十五(3)	2,003,645,000	2,139,873,923	1,636,290,000
长期股权投资	十五(2)	4,790,440,632	4,337,777,738	4,733,050,730
固定资产		26,073,848	30,806,106	32,554,885
无形资产		1,393,454	1,762,037	2,205,836
长期待摊费用		-	894,241	1,701,424
非流动资产合计		6,821,552,934	6,511,114,045	6,545,657,655
资产总计		10,987,532,324	11,191,119,665	10,189,538,990

中国南玻集团股份有限公司

2016年12月31日公司资产负债表(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	2016年 12月31日	2015年 12月31日 (经重述)	2015年 1月1日 (经重述)
流动负债				
短期借款		3,495,163,044	2,900,000,000	1,681,000,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债	四(17)	-	228,500,000	136,400,000
应付账款		317,874	-	169,337
应付职工薪酬		18,380,010	38,240,000	50,356,110
应交税费		1,804,568	39,469,245	1,323,122
应付利息		3,794,646	79,906,647	54,281,022
其他应付款	十五(4)	240,593,894	295,421,165	270,915,072
一年内到期的非流动负债		1,000,000,000	239,000,000	1,995,783,205
流动负债合计		4,760,054,036	3,820,537,057	4,190,227,868
非流动负债				
长期借款		1,380,000,000	1,200,000,000	196,000,000
应付债券		-	1,000,000,000	-
递延所得税负债		-	-	30,553,445
递延收益		12,035,040	10,543,800	11,167,800
非流动负债合计		1,392,035,040	2,210,543,800	237,721,245
负债合计		6,152,089,076	6,031,080,857	4,427,949,113
股东权益				
股本	四(29)	2,075,335,560	2,075,335,560	2,075,335,560
资本公积		1,405,529,511	1,404,803,407	1,403,806,545
其他综合收益		-	-	(15,223,855)
盈余公积		903,395,590	873,667,690	831,678,091
未分配利润		451,182,587	806,232,151	1,465,993,536
股东权益合计		4,835,443,248	5,160,038,808	5,761,589,877
负债及股东权益总计		10,987,532,324	11,191,119,665	10,189,538,990

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈琳

主管会计工作的负责人: 潘永红

会计机构负责人: 王文欣

中国南玻集团股份有限公司

2016 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	2016 年度 合并	2015 年度 合并 (经重述)	2016 年度 公司	2015 年度 公司 (经重述)
一、营业收入	四(35)	8,974,083,407	7,430,889,111	22,581,872	-
减：营业成本	四(35),四(40)	(6,562,214,373)	(5,824,792,630)	(60,337)	-
税金及附加	四(36)	(103,159,546)	(38,562,725)	(92,575)	(2,935,353)
销售费用	四(37),四(40)	(301,815,090)	(283,369,323)	-	-
管理费用	四(38),四(40)	(766,589,059)	(672,697,939)	(122,708,284)	(75,838,865)
财务费用-净额	四(39)	(265,820,569)	(278,687,176)	(20,405,532)	(178,997,655)
资产减值损失	四(41)	(58,862,764)	(3,893,714)	1,767,753	(1,769,376)
加：公允价值变动损益	四(42)	228,500,000	(92,100,000)	228,500,000	(92,100,000)
投资(损失)/收益	四(43),十五(5)	(279,187,752)	288,044,816	186,072,766	752,363,051
其中：对联营企业的投资收益 /(损失)		5,071,685	(7,960,731)	29,186,090	960,738
二、营业利润		864,934,254	524,830,420	295,655,663	400,721,802
加：营业外收入	四(44)	99,629,941	117,587,381	1,577,487	22,651,156
其中：非流动资产处置利得		1,551,302	2,875,252	3,210	450
减：营业外支出	四(45)	(8,455,576)	(864,507)	-	-
其中：非流动资产处置损失		(3,310,660)	(434,101)	-	-
三、利润总额		956,108,619	641,553,294	297,233,150	423,372,958
减：所得税(费用)/收益	四(46)	(151,882,095)	(93,820,627)	45,854	(3,476,964)
四、净利润		804,226,524	547,732,667	297,279,004	419,895,994
归属于母公司股东的净利润		797,721,576	532,653,110		
少数股东损益		6,504,948	15,079,557		
五、其他综合收益的税后净额	四(31)	1,686,199	16,318,318	-	15,223,855
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,686,199	16,488,865		
以后将重分类进损益的其他综合收益		1,686,199	16,488,865	-	15,223,855
可供出售金融资产公允价值变动		-	15,970,110	-	15,223,855
外币财务报表折算差额		1,686,199	518,755	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	(170,547)		
六、综合收益总额		805,912,723	564,050,985	297,279,004	435,119,849
归属于母公司股东的综合收益总额		799,407,775	549,141,975		
归属于少数股东的综合收益总额		6,504,948	14,909,010		
七、每股收益	四(47)				
基本每股收益(人民币元)		0.38	0.26		
稀释每股收益(人民币元)		0.38	0.26		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈琳

主管会计工作的负责人：潘永红

会计机构负责人：王文欣

中国南玻集团股份有限公司

2016 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	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 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		10,375,273,438	8,240,680,369	-	-
收到的税费返还		69,632,529	42,439,155	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(48)(a)	47,278,131	34,584,608	3,798,557	2,475,755
经营活动现金流入小计		10,492,184,098	8,317,704,132	3,798,557	2,475,755
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,719,787,359)	(5,303,324,616)	-	(661,528)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,198,976,110)	(882,291,864)	(125,316,231)	(58,563,423)
支付的各项税费		(780,678,441)	(534,292,022)	(39,189,451)	(1,354,178)
支付其他与经营活动有关的现金	四(48)(b)	(551,890,068)	(504,963,133)	(13,035,783)	(28,915,023)
经营活动现金流出小计		(8,251,331,978)	(7,224,871,635)	(177,541,465)	(89,494,152)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(49)(a)	2,240,852,120	1,092,832,497	(173,742,908)	(87,018,397)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		-	166,695,803	-	160,153,254
取得投资收益所收到的现金		-	271,636,616	395,236,932	765,497,056
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		8,426,349	32,368,204	3,210	450
处置子公司收到的现金净额	四(49)(d)	-	240,531,849	-	258,853,009
收到其他与投资活动有关的现金	四(48)(c)	364,515,307	138,910,670	736,648,232	-
投资活动现金流入小计		372,941,656	850,143,142	1,131,888,374	1,184,503,769
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金		(1,289,115,730)	(865,950,471)	(807,521)	(4,290,577)
投资支付的现金		(4,252,960)	(296,854,520)	(158,896,160)	(145,794,900)
取得子公司收到的现金净额	四(49)(e)	(503,593,518)	-	(502,204,796)	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(48)(d)	(182,205,113)	(265,556,764)	-	(908,642,236)
投资活动现金流出小计		(1,979,167,321)	(1,428,361,755)	(661,908,477)	(1,058,727,713)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,606,225,665)	(578,218,613)	469,979,897	125,776,056
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		14,500,000	-	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,500,000	-	-	-
取得借款收到的现金		9,747,674,851	6,989,425,462	9,117,091,808	6,358,297,602
收到其他与筹资活动有关的现金		-	270,758	-	57,613,055
筹资活动现金流入小计		9,762,174,851	6,989,696,220	9,117,091,808	6,415,910,657
偿还债务支付的现金		(9,481,131,859)	(5,732,453,437)	(8,580,928,764)	(4,896,297,602)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(907,404,419)	(1,347,326,269)	(871,890,165)	(1,231,662,247)
其中: 子公司支付给少数股东的股利		-	(41,417,660)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	(10,000,000)	(53,686,866)	-
筹资活动现金流出小计		(10,388,536,278)	(7,089,779,706)	(9,506,505,795)	(6,127,959,849)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(626,361,427)	(100,083,486)	(389,413,987)	287,950,808
四、汇率变动对现金的影响		1,557,085	3,376,219	208,178	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	四(49)(b)	9,822,113	417,906,617	(92,968,820)	326,708,467
加: 年初现金及现金等价物余额		574,744,877	156,838,260	394,606,753	67,898,286
六、年末现金及现金等价物余额	四(49)(c)	584,566,990	574,744,877	301,637,933	394,606,753

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈琳

主管会计工作的负责人: 潘永红

会计机构负责人: 王文欣

中国南玻集团股份有限公司

2016 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	附注	归属于母公司股东权益						小计	少数股东权益	股东权益合计
		股本 四(29)	资本公积 四(30)	其他综合收益 四(31)	专项储备 四(32)	盈余公积 四(33)	未分配利润 四(34)			
2014 年 12 月 31 日年末余额		2,075,335,560	1,340,090,907	(13,521,093)	14,562,826	830,772,731	4,101,320,834	8,348,561,765	304,886,385	8,653,448,150
前期差错更正	二(30)	-	-	-	-	(13,640,000)	(122,760,000)	(136,400,000)	-	(136,400,000)
2015 年 1 月 1 日年初余额(经重述)		2,075,335,560	1,340,090,907	(13,521,093)	14,562,826	817,132,731	3,978,560,834	8,212,161,765	304,886,385	8,517,048,150
2015 年度增减变动额(经重述)										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	532,653,110	532,653,110	15,079,557	547,732,667
其他综合收益	四(31)	-	-	16,488,865	-	-	-	16,488,865	(170,547)	16,318,318
综合收益总额合计		-	-	16,488,865	-	-	532,653,110	549,141,975	14,909,010	564,050,985
权益法下被投资单位其他权益变动的影响		-	324,662	-	-	-	-	324,662	-	324,662
利润分配		-	-	-	-	41,989,599	(1,079,657,379)	(1,037,667,780)	(41,417,660)	(1,079,085,440)
提取盈余公积	四(33)	-	-	-	-	41,989,599	(41,989,599)	-	-	-
对股东的分配	四(34)	-	-	-	-	-	(1,037,667,780)	(1,037,667,780)	(41,417,660)	(1,079,085,440)
专项储备		-	-	-	874,672	-	-	874,672	-	874,672
本年提取专项储备		-	-	-	5,382,232	-	-	5,382,232	-	5,382,232
本年使用专项储备		-	-	-	(4,507,560)	-	-	(4,507,560)	-	(4,507,560)
其他		-	(79,024,297)	-	-	-	-	(79,024,297)	(275,297,255)	(354,321,552)
与少数股东的交易	四(30)	-	(79,295,055)	-	-	-	-	(79,295,055)	(217,559,465)	(296,854,520)
出售零碎股		-	270,758	-	-	-	-	270,758	-	270,758
处置子公司		-	-	-	-	-	-	-	(57,737,790)	(57,737,790)
2015 年 12 月 31 日年末余额(经重述)		2,075,335,560	1,261,391,272	2,967,772	15,437,498	859,122,330	3,431,556,565	7,645,810,997	3,080,480	7,648,891,477

中国南玻集团股份有限公司

2016 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	附注	归属于母公司股东权益						小计	少数股东权益	股东权益合计
		股本 四(29)	资本公积 四(30)	其他综合收益 四(31)	专项储备 四(32)	盈余公积 四(33)	未分配利润 四(34)			
2016年1月1日年初余额(经重述)		2,075,335,560	1,261,391,272	2,967,772	15,437,498	859,122,330	3,431,556,565	7,645,810,997	3,080,480	7,648,891,477
2016 年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	797,721,576	797,721,576	6,504,948	804,226,524
其他综合收益	四(31)	-	-	1,686,199	-	-	-	1,686,199	-	1,686,199
综合收益总额合计		-	-	1,686,199	-	-	797,721,576	799,407,775	6,504,948	805,912,723
股东投入和减少资本		-	402,262	-	-	-	-	402,262	313,771,067	314,173,329
少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	313,628,750	313,628,750
股份支付		-	402,262	-	-	-	-	402,262	142,317	544,579
权益法下被投资单位其他权益变动的影响	四(8)	-	81,143	-	-	-	-	81,143	-	81,143
利润分配		-	-	-	-	29,727,900	(652,328,568)	(622,600,668)	-	(622,600,668)
提取盈余公积	四(33)	-	-	-	-	29,727,900	(29,727,900)	-	-	-
对股东的分配	四(34)	-	-	-	-	-	(622,600,668)	(622,600,668)	-	(622,600,668)
专项储备		-	-	-	(9,594,025)	-	-	(9,594,025)	-	(9,594,025)
本年提取专项储备	四(32)	-	-	-	6,930,650	-	-	6,930,650	-	6,930,650
本年使用专项储备	四(32)	-	-	-	(16,524,675)	-	-	(16,524,675)	-	(16,524,675)
其他		-	(1,172,480)	-	-	-	-	(1,172,480)	(3,080,480)	(4,252,960)
与少数股东的交易	四(30)	-	(1,172,480)	-	-	-	-	(1,172,480)	(3,080,480)	(4,252,960)
2016年12月31日年末余额		2,075,335,560	1,260,702,197	4,653,971	5,843,473	888,850,230	3,576,949,573	7,812,335,004	320,276,015	8,132,611,019

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈琳

主管会计工作的负责人：潘永红

会计机构负责人：王文欣

中国南玻集团股份有限公司

2016 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	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2014 年 12 月 31 日年末余额	2,075,335,560	1,403,806,545	(15,223,855)	845,318,091	1,588,753,536	5,897,989,877
前期差错更正(附注二(30))	-	-	-	(13,640,000)	(122,760,000)	(136,400,000)
2015 年 1 月 1 日年初余额(经重述)	<u>2,075,335,560</u>	<u>1,403,806,545</u>	<u>(15,223,855)</u>	<u>831,678,091</u>	<u>1,465,993,536</u>	<u>5,761,589,877</u>
2015 年度增减变动额(经重述)						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	419,895,994	419,895,994
其他综合收益	-	-	15,223,855	-	-	15,223,855
综合收益总额合计	-	-	15,223,855	-	419,895,994	435,119,849
权益法下被投资单位其他权益变动						
的影响	-	726,104	-	-	-	726,104
利润分配	-	-	-	41,989,599	(1,079,657,379)	(1,037,667,780)
—提取盈余公积	-	-	-	41,989,599	(41,989,599)	-
—对股东的分配	-	-	-	-	(1,037,667,780)	(1,037,667,780)
出售零碎股	-	270,758	-	-	-	270,758
2015 年 12 月 31 日年末余额(经重述)	<u>2,075,335,560</u>	<u>1,404,803,407</u>	<u>-</u>	<u>873,667,690</u>	<u>806,232,151</u>	<u>5,160,038,808</u>
2016 年 1 月 1 日年初余额(经重述)	2,075,335,560	1,404,803,407	-	873,667,690	806,232,151	5,160,038,808
2016 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	297,279,004	297,279,004
综合收益总额合计	-	-	-	-	297,279,004	297,279,004
权益法下被投资单位其他权益变动						
的影响	-	726,104	-	-	-	726,104
利润分配	-	-	-	29,727,900	(652,328,568)	(622,600,668)
—提取盈余公积	-	-	-	29,727,900	(29,727,900)	-
—对股东的分配	-	-	-	-	(622,600,668)	(622,600,668)
2016 年 12 月 31 日年末余额	<u>2,075,335,560</u>	<u>1,405,529,511</u>	<u>-</u>	<u>903,395,590</u>	<u>451,182,587</u>	<u>4,835,443,248</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈琳

主管会计工作的负责人：潘永红

会计机构负责人：王文欣

中国南玻集团股份有限公司

2016 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月成立的中外合资经营企业, 注册地为中华人民共和国广东省深圳市, 总部地址为中华人民共和国广东省深圳市。本公司分别于1991年10月及1992年1月向社会公开发行人民币普通股(“A股”)及外资股(“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。于2016年12月31日, 本公司的总股本为2,075,335,560元, 每股面值1元。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)的主要经营业务为: 平板玻璃、特种玻璃、工程玻璃、节能及以玻璃为介质的能源产品的生产和销售、多晶硅和太阳能组件的生产和销售、电子级显示器件玻璃的生产和销售以及光伏电站的建设和运营等。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五(1), 本年度新纳入合并范围的子公司主要有深圳南玻显示器件科技有限公司(以下简称“深圳显示器公司”), 咸宁南玻光电玻璃有限公司(以下简称“咸宁光电公司”)等, 详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 4 月 27 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)及(16))、开发支出资本化的判断标准(附注二(16))、收入的确认时点(附注二(23))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断详见附注二(29)。

(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 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团的流动负债超过流动资产约 44.77 亿元, 已承诺的资本性支出约为 2.8 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。2016 年度, 本集团经营活动产生的现金净流入约为 22.41 亿元; 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 2016 年 12 月 31 日, 本集团尚有未使用的银行授信额度约人民币 42.6 亿元, 其中可使用的长期银行授信额度约为 8.6 亿元; 此外, 本集团之主要股东愿意为本集团或通过其指定关联方为本集团提供总额为人民币 20 亿元的无息借款, 截止本报告报出日, 该股东已提供 7 亿元的无息借款。另外, 本集团也有其他可利用的融资渠道(如短期融资券、超短期融资券及中期票据等)。本公司董事认为上述授信额度及股东支持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。

中国南玻集团股份有限公司

2016 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)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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。

(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。

中国南玻集团股份有限公司

2016 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)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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(资本溢价或股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(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。

中国南玻集团股份有限公司

2016 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)

(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。

(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。

中国南玻集团股份有限公司

2016 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)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明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。

以公允价值计量的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。

中国南玻集团股份有限公司

2016 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)

(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。本集团的其他金融负债包括应付款项、借款及应付债券等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动计入利润表。

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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

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。

(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的比例如下：

	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	2%	2%

(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。

中国南玻集团股份有限公司

2016 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)

(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。

(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。

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

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

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

中国南玻集团股份有限公司

2016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)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资, 按照初始投资成本计量, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资, 本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 在本集团持股比例不变的情况下, 按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力, 通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(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、运输工具及其他等。

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。

中国南玻集团股份有限公司

2016 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)

(13) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35 年	5%	2.71%至 4.75%
机器设备	8-20 年	5%	4.75%至 11.88%
运输工具及其他	5-8 年	0%	12.50%至 20.00%

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。

(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))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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、专利权及专有技术、矿产开采权及其他等，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) 专利权及专有技术

专利权及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。

中国南玻集团股份有限公司

2016 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)

(16) 无形资产(续)

(e) 研究与开发

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，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

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

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值(续)

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

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，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

中国南玻集团股份有限公司

2016 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)

(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) 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。

(22) 预计负债

因企业重组、产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

中国南玻集团股份有限公司

2016 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)

(23) 收入确认

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

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，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玻璃、工程玻璃、太阳能产业相关产品及电子玻璃及显示器等。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。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括科研经费补助、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，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。

中国南玻集团股份有限公司

2016 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)

(25) 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。

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。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(26) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)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、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，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。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(三)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(27) 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以上年度实际营业收入为计提依据，采用超额累退方式逐月提取安全生产费用：

- (a) 营业收入在 1000 万及以下的，按照 4%提取；
- (b) 营业收入在 1000 万至 1 亿(含)的部分，按照 2%提取；
- (c) 营业收入在 1 亿至 10 亿(含)的部分，按照 0.5%提取；
- (d) 营业收入在 10 亿以上的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用主要用于完善、改造和维护安全防护设备及设施支出。安全生产费用在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相应金额的累计折旧。该固定资产以后期间不再计提折旧。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(29) 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，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。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

2016 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)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(e) 商誉减值

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(12))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(30) 前期会计差错更正

本公司于 2013 年 8 月 16 日与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南玻显示器件科技有限公司 19%的股权以 42,498 万元的价格转让予信实投资。本公司在编制本财务报表期间发现一份与上述股权转让协议同日签订的补充协议，约定了本公司以及信实投资在一定条件下有权要求对方以约定价格出售或购买深圳南玻显示器件科技有限公司股份相关事项。该补充协议未在以前相应会计期间的财务报表中予以考虑和确认。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，本公司认为补充协议中的回购义务构成一项衍生金融工具，应在相应会计期间的财务报表中确认一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团及本公司对上述会计差错进行了追溯调整，合并资产负债表中，2015 年 12 月 31 日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债调增 228,500,000 元(2015 年 1 月 1 日：136,400,000 元)，2015 年 12 月 31 日盈余公积调减 22,850,000 元(2015 年 1 月 1 日：13,640,000 元)，2015 年 12 月 31 日未分配利润调减 205,650,000 元(2015 年 1 月 1 日：122,760,000 元)；合并利润表中，2015 年度公允价值变动损失调增 92,100,000 元。

公司资产负债表中，2015 年 12 月 31 日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债调增 228,500,000 元(2015 年 1 月 1 日：136,400,000 元)，2015 年 12 月 31 日盈余公积调减 22,850,000 元(2015 年 1 月 1 日：13,640,000 元)，2015 年 12 月 31 日未分配利润调减 205,650,000 元(2015 年 1 月 1 日：122,760,000 元)；公司利润表中，2015 年度公允价值变动损失调增 92,100,000 元。

中国南玻集团股份有限公司

2016 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

(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	0%-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)	6%-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%。

(2) 税收优惠

本集团享受的主要税收优惠列示如下：

天津南玻节能玻璃有限公司(以下简称“天津节能公司”)于 2015 年高新技术企业资格复审通过，已取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，从 2015 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(以下简称“东莞工程公司”)于 2016 年高新技术企业资格复审通过，已取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，从 2016 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(以下简称“吴江工程公司”)于 2014 年高新技术企业复审通过，已取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，从 2014 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

东莞南玻太阳能玻璃有限公司(以下简称“东莞太阳能公司”)于 2014 年高新技术企业复审通过，已取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，从 2014 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(以下简称“宜昌硅材料公司”)于 2014 年高新技术企业复审通过，已取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，从 2014 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

东莞南玻光伏科技有限公司(以下简称“东莞光伏公司”)于 2016 年高新技术企业资格复审通过，已取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，从 2016 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

河北视窗玻璃有限公司(以下简称“河北视窗公司”)于 2016 年高新技术企业资格复审通过，已取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，从 2016 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

吴江南玻玻璃有限公司(以下简称“吴江南玻公司”)于 2014 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 2014 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

咸宁南玻玻璃有限公司(以下简称“咸宁浮法公司”)于 2014 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 2014 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

中国南玻集团股份有限公司

2016 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(续)

咸宁南玻节能玻璃有限公司(以下简称“咸宁节能公司”)于 2015 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 2015 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

宜昌南玻光电玻璃有限公司(以下简称“宜昌光电公司”)于 2015 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 2015 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

深圳南玻显示器件科技有限公司(以下简称“深圳显示器公司”)于 2015 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 2015 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

宜昌南玻显示器件有限公司(以下简称“宜昌显示器公司”)于 2016 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 2016 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

清远南玻节能新材料有限公司(以下简称“清远节能公司”)于 2016 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 2016 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率

四川南玻节能玻璃有限公司(以下简称“四川节能公司”)享受西部大开发企业所得税优惠, 本年度按照 15%的企业所得税税率计算企业所得税。

成都南玻玻璃有限公司(以下简称“成都南玻公司”)享受西部大开发企业所得税优惠, 本年度按照 15%的企业所得税税率计算企业所得税。

清远南玻新能源有限公司(以下简称“清远新能源公司”)、苏州南玻光伏能源有限公司(以下简称“苏州光伏公司”)、江苏吴江南玻新能源有限责任公司(以下简称“吴江新能源公司”)和宜昌南玻新能源有限公司(以下简称“宜昌新能源公司”)属于《企业所得税法实施条例》第八十七条规定的国家重点扶持的公共基础设施项目, 可享受“三免三减半”的税收优惠政策, 即自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。清远新能源公司、苏州光伏公司和吴江新能源公司自 2015 年开始运营, 宜昌新能源公司自 2016 年开始运营, 本年度适用的企业所得税率为 0%。

此外, 根据佛冈国税税通[2015]2489 号文件, 清远新能源公司的光伏发电增值税适用即征即退政策。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	17,239	20,172
银行存款	584,549,751	574,654,753
其他货币资金	2,236,515	4,159,595
	<u>586,803,505</u>	<u>578,834,520</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>12,956,226</u>	<u>4,694,162</u>

其他货币资金包括 2,236,515 元(2015 年 12 月 31 日：4,089,643 元)为本集团向银行申请开具信用证、申请贷款等所存入的保证金存款，为受限制货币资金。

(2) 应收票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	317,789,825	266,547,833
银行承兑汇票	138,557,412	186,998,705
	<u>456,347,237</u>	<u>453,546,538</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	195,481,727
银行承兑汇票	1,851,587,947	-
	<u>1,851,587,947</u>	<u>195,481,727</u>

(3) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	644,454,374	462,441,209
减：坏账准备	(16,468,391)	(9,479,597)
	<u>627,985,983</u>	<u>452,961,612</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	628,822,515	462,008,298
一年到二年	15,585,397	386,449
二年到三年	-	46,462
三年以上	46,462	-
	<u>644,454,374</u>	<u>462,441,209</u>

于 2016 年 12 月 31 日，应收账款 50,609,529 元 (2015 年 12 月 31 日：55,283,169 元)已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备而按组合计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	47,568,459	54,896,720
一到二年	3,041,070	386,449
	<u>50,609,529</u>	<u>55,283,169</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	占总额		计提	占总额		计提		
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
按组合计提坏账准备								
组合 1	631,863,585	98%	(12,187,534)	2%	453,786,944	98%	(8,610,132)	2%
组合 2	-	-	-	-	7,943,674	2%	(158,874)	2%
单项金额虽不重大但单独计提								
坏账准备	12,590,789	2%	(4,280,857)	34%	710,591	0%	(710,591)	100%
	<u>644,454,374</u>	<u>100%</u>	<u>(16,468,391)</u>	<u>3%</u>	<u>462,441,209</u>	<u>100%</u>	<u>(9,479,597)</u>	<u>2%</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用余额百分比法的组合分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
组合 1	631,863,585	(12,187,534)	2%	453,786,944	(8,610,132)	2%
组合 2	-	-	-	7,943,674	(158,874)	2%
	631,863,585	(12,187,534)	2%	461,730,618	(8,769,006)	2%

(d) 于 2016 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(2015 年 12 月 31 日：无)。

(e) 于 2016 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 12,590,789 元(2015 年 12 月 31 日：710,591 元)。主要为子公司宜昌显示器公司应收客户货款，由于客户破产，全额计提坏账准备；以及子公司东莞光伏公司应收客户货款，由于商务纠纷，部分计提坏账准备。

(f) 本年度实际核销的应收账款金额为 94,230 元，为小额应收账款且非关联交易产生，核销原因包括商务纠纷或无法联系到债务人导致款项无法收回等。

(g) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	176,300,383	(3,526,008)	27%

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	80,819,387	84%	106,939,220	97%
一到二年	14,913,745	16%	2,546,699	2%
三年以上	-	-	355,376	1%
	95,733,132	100%	109,841,295	100%

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 14,913,745 元(2015 年 12 月 31 日：2,902,075 元)，主要为预付材料款项，因为尚未收到货物，该款项尚未结清。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	余额	占预付款项余额 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>39,084,582</u>	<u>41%</u>

(5) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收关联方款项(附注八(6))	-	90,436,480
存出保证金	6,121,403	10,341,895
代垫款项	25,019,422	12,865,719
备用金借款	959,785	1,014,999
应收出口退税款	755,372	1,995,748
其他	1,047,235	1,943,311
	<u>33,903,217</u>	<u>118,598,152</u>
减：坏账准备	(674,068)	(2,373,782)
	<u>33,229,149</u>	<u>116,224,370</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	19,918,108	113,589,830
一到二年	11,275,420	915,962
二到三年	903,685	249,004
三到四年	123,670	2,797,061
四到五年	1,156,315	653,295
五年以上	526,019	393,000
	<u>33,903,217</u>	<u>118,598,152</u>

于 2016 年 12 月 31 日，其他应收款 1,806,004 元 (2015 年 12 月 31 日：3,843,356 元)已逾期，但基于对欠款方财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备而按组合计提减值准备。这部分其他应收款的逾期账龄均为三年以上。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b)其他应收款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
按组合计提坏账准备								
组合 1	33,903,217	100%	(674,068)	2%	28,161,672	24%	(565,052)	2%
组合 2	-	-	-	-	90,436,480	76%	(1,808,730)	2%
	<u>33,903,217</u>	<u>100%</u>	<u>(674,068)</u>	<u>2%</u>	<u>118,598,152</u>	<u>100%</u>	<u>(2,373,782)</u>	<u>2%</u>

(c)本年度实际核销的其他应收款金额为 2,516 元，为小额应收款项且非关联交易产生，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。

(d)按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用余额百分比法的组合分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提	账面余额	坏账准备	计提
	金额	金额	比例	金额	金额	比例
组合 1	33,903,217	(674,068)	2%	28,161,672	(565,052)	2%
组合 2	-	-	-	90,436,480	(1,808,730)	2%
	<u>33,903,217</u>	<u>(674,068)</u>	<u>2%</u>	<u>118,598,152</u>	<u>(2,373,782)</u>	<u>2%</u>

(e)于 2016 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
政府机关 A	独立第三方	11,067,754	一到二年	33%	221,355
公司 B	独立第三方	6,368,821	一年以内	19%	127,376
公司 C	独立第三方	3,183,030	一年以内	9%	63,661
政府机关 D	独立第三方	2,537,016	一年以内	7%	50,740
政府机关 E	独立第三方	755,372	一年以内	2%	15,107
		<u>23,911,993</u>		<u>70%</u>	<u>478,239</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 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	166,639,254	(2,025,446)	164,613,808	136,073,385	(1,988,441)	134,084,944
在产品	18,893,651	-	18,893,651	12,201,768	-	12,201,768
库存商品	274,559,889	(6,347,741)	268,212,148	169,850,460	(21,650)	169,828,810
周转材料	26,061,318	-	26,061,318	34,310,210	-	34,310,210
	<u>486,154,112</u>	<u>(8,373,187)</u>	<u>477,780,925</u>	<u>352,435,823</u>	<u>(2,010,091)</u>	<u>350,425,732</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	非同一控制 下企业合并	本年计提	本年转销	2016 年 12 月 31 日
库存商品	21,650	1,693,711	6,722,984	(2,090,604)	6,347,741
原材料	<u>1,988,441</u>	<u>810,921</u>	<u>-</u>	<u>(773,916)</u>	<u>2,025,446</u>
	<u>2,010,091</u>	<u>2,504,632</u>	<u>6,722,984</u>	<u>(2,864,520)</u>	<u>8,373,187</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价准备的依据	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	产品价格下降导致账面价值低于当前市价的差额	相关产品已出售
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	相关原材料已耗用

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	150,317,894	91,413,758
持有待售的资产(附注四(10),(11))	40,049,163	-
预缴企业所得税	1,325,723	17,025,433
待认证进项税额	8,212,797	9,919,926
	<u>199,905,577</u>	<u>118,359,117</u>

(8) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
联营企业(a)	<u>-</u>	<u>668,210,253</u>

(a) 联营企业

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动			2016 年 12 月 31 日	减值准备
		按权益法调整 的净损益	其他权益变动	非同一控制下 企业合并 (附注五(1))		
深圳南玻显示器件科 技有限公司(“深圳 显示器公司”)	<u>668,210,253</u>	<u>5,071,685</u>	<u>81,143</u>	<u>(673,363,081)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及其他	合计
原价				
2015 年 12 月 31 日	3,355,091,235	9,984,689,080	183,896,384	13,523,676,699
本年增加				
购置	3,856,976	17,177,351	7,413,118	28,447,445
在建工程转入(附注四(10))	275,405,564	1,001,029,063	4,736,916	1,281,171,543
非同一控制下企业合并				
(附注五(1))	272,021,239	716,623,423	12,847,539	1,001,492,201
竣工结算调整	6,470,304	2,309,949	-	8,780,253
本年减少				
处置及报废	(1,508,791)	(22,532,618)	(6,970,890)	(31,012,299)
2016 年 12 月 31 日	3,911,336,527	11,699,296,248	201,923,067	15,812,555,842

累计折旧

2015 年 12 月 31 日	503,153,539	2,478,151,198	150,403,266	3,131,708,003
本年增加				
计提	114,682,019	752,951,936	23,623,786	891,257,741
非同一控制下企业合并				
(附注五(1))	12,322,095	74,434,891	4,978,408	91,735,394
本年减少				
处置及报废	(211,416)	(17,931,817)	(6,740,440)	(24,883,673)
2016 年 12 月 31 日	629,946,237	3,287,606,208	172,265,020	4,089,817,465

减值准备

2015 年 12 月 31 日	-	192,293,767	-	192,293,767
计提	-	49,894,197	-	49,894,197
非同一控制下企业合并				
(附注五(1))	-	22,661,350	-	22,661,350
处置及报废	-	(83,928)	-	(83,928)
2016 年 12 月 31 日	-	264,765,386	-	264,765,386

账面价值

2016 年 12 月 31 日	3,281,390,290	8,146,924,654	29,658,047	11,457,972,991
2015 年 12 月 31 日	2,851,937,696	7,314,244,115	33,493,118	10,199,674,929

于 2016 年度，固定资产计提的折旧金额为 891,257,741 元(2015 年度：795,986,554 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及在建工程的折旧费用分别为 819,298,731 元、979,874 元、59,067,087 元及 11,912,049 元(2015 年度分别为：714,879,317 元、1,143,119 元、69,203,264 及 10,760,854 元)。

2016 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 1,281,171,543 元(2015 年度：1,498,641,678 元)。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

(a) 未办妥产权证书的固定资产

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>968,010,192</u>	已递交材料, 尚未办理完毕, 或相关土地使用权证尚未办妥

(10) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日			2015 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
河北浮法 900T 技改项目	388,627,081	-	388,627,081	219,284,657	-	219,284,657
宜昌显示器件公司平板显示项目	274,342,571	(14,160,474)	260,182,097	-	-	-
宜昌多晶硅 5000 吨电子级多晶硅项目	171,211,288	-	171,211,288	6,426,987	-	6,426,987
成都浮法 550T 线技改项目	102,304,740	-	102,304,740	66,834,070	-	66,834,070
宜昌硅材料 1GW 硅片项目	95,011,027	-	95,011,027	-	-	-
河源光伏 11MW 分步式光伏电站项目	85,126,446	-	85,126,446	-	-	-
东莞太阳能一二期更新改造项目	78,970,995	(33,075,116)	45,895,879	78,769,781	(33,075,116)	45,694,665
吴江浮法玻璃项目	70,178,986	(19,876,460)	50,302,526	71,554,818	(19,876,460)	51,678,358
咸宁光电玻璃项目	41,267,876	-	41,267,876	-	-	-
东莞光伏 200MW 太阳能电池扩产项目	8,224,072	-	8,224,072	138,128,566	-	138,128,566
四川节能玻璃三期项目	13,005,928	-	13,005,928	12,700,388	-	12,700,388
宜昌南玻 700MW 硅片扩产项目	1,775,641	-	1,775,641	2,417,282	-	2,417,282
吴江光伏封装材料项目	1,583,553	-	1,583,553	4,054,084	-	4,054,084
咸宁南玻节能玻璃项目	1,083,430	-	1,083,430	13,392,938	-	13,392,938
清远高性能超薄电子玻璃项目	1,034,372	-	1,034,372	491,656,054	-	491,656,054
成都浮法 700T 线技改项目	-	-	-	223,787,831	-	223,787,831
其他	95,460,421	-	95,460,421	63,284,900	-	63,284,900
	<u>1,429,208,427</u>	<u>(67,112,050)</u>	<u>1,362,096,377</u>	<u>1,392,292,356</u>	<u>(52,951,576)</u>	<u>1,339,340,780</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并增加	本年增加	本年转入 固定资产	本年其 他减少	本年转入 持有待售 的资产	2016 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例(i)	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
河北浮法 900T 技改项目	124,000,000	219,284,657	-	173,395,923	(3,708,660)	(344,839)	-	388,627,081	90%	3,154,300	3,154,300	4.94%	自有资金及金融机构借款
宜昌显示器件公司平板显示项目	1,970,000,000	-	239,350,737	47,988,539	(12,996,705)	-	-	274,342,571	51%	997,643	997,643	4.36%	自有资金及金融机构借款
宜昌多晶硅 5000 吨电子级多晶硅项目	698,396,700	6,426,987	-	164,784,301	-	-	-	171,211,288	25%	3,209,535	3,150,253	4.18%	自有资金及金融机构借款
成都浮法 550T 线技改项目	200,000,000	66,834,070	-	37,136,915	-	(1,666,245)	-	102,304,740	69%	-	-	-	自有资金
宜昌硅材料 1GW 硅片项目	1,073,209,600	-	-	95,011,027	-	-	-	95,011,027	9%	546,225	546,225	4.18%	自有资金及金融机构借款
河源光伏 11MW 分步式光伏电站项目	91,610,000	-	-	85,126,446	-	-	-	85,126,446	93%	-	-	-	自有资金
东莞太阳能一二期更新改造项目	396,410,000	78,769,781	-	201,214	-	-	-	78,970,995	80%	-	-	-	自有资金
吴江浮法玻璃项目	845,630,000	71,554,818	-	4,746,520	(6,070,274)	(52,078)	-	70,178,986	99%	20,120,444	-	-	自有资金及金融机构借款
咸宁光电玻璃项目	510,000,000	-	-	41,267,876	-	-	-	41,267,876	17%	-	-	-	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(ii)	697,000,000	138,128,566	-	-	(105,366,670)	-	(24,537,824)	8,224,072	100%	32,015,800	-	-	自有资金及金融机构借款
四川节能玻璃三期项目	222,817,517	12,700,388	-	366,484	-	(60,944)	-	13,005,928	92%	-	-	-	自有资金
宜昌南玻 700MW 硅片扩产项目(iii)	1,980,000,000	2,417,282	-	45,982,433	(46,624,074)	-	-	1,775,641	75%	17,594,454	248,796	4.18%	自有资金及金融机构借款
吴江光伏封装材料项目	520,100,000	4,054,084	-	15,582,721	(17,952,785)	(100,467)	-	1,583,553	88%	6,321,397	-	-	自有资金及金融机构借款
咸宁南玻节能玻璃项目	295,270,606	13,392,938	-	6,302,711	(17,462,402)	(1,149,817)	-	1,083,430	99%	11,306,278	-	-	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	491,656,054	-	75,944,952	(566,566,634)	-	-	1,034,372	100%	15,210,774	3,925,032	5.00%	自有资金及金融机构借款
成都浮法 700T 线技改项目	106,053,391	223,787,831	-	319,544	(224,107,375)	-	-	-	100%	778,377	-	-	自有资金
东莞光伏 150MW 电池线扩建项目	168,100,000	-	-	117,093,065	(117,093,065)	-	-	-	59%	2,323,854	2,323,854	4.40%	自有资金及金融机构借款
漳州光伏 11MW 分步式光伏电站项目	77,480,000	-	-	68,659,064	(68,659,064)	-	-	-	89%	-	-	-	自有资金
其他	527,050,400	63,284,900	-	127,505,975	(94,563,835)	(766,619)	-	95,460,421	-	51,409,525	1,000,415	0%-6.00%	自有资金及金融机构借款
		<u>1,392,292,356</u>	<u>239,350,737</u>	<u>1,107,415,710</u>	<u>(1,281,171,543)</u>	<u>(4,141,009)</u>	<u>(24,537,824)</u>	<u>1,429,208,427</u>		<u>164,988,606</u>	<u>15,346,518</u>		

(i) 工程投入占预算的比例统计方法为项目累计已发生支出占预算的比例。部分工程因其中的部分项目已完工而部分转入了固定资产核算。

(ii) 本集团之子公司东莞光伏公司于 2016 年 6 月 17 日与第三方东莞超盈纺织有限公司（简称“东莞超盈公司”）签订《土地使用权转让合同》，将持有的东莞光伏公司土地使用权及地上附属建筑物转让予东莞超盈公司。东莞光伏公司的在建工程及无形资产因此而被划归为持有待售的资产。于 2016 年 12 月 31 日，上述产权转让手续尚未完成。

(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。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

工程名称	2015 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并	本年减少	2016 年 12 月 31 日	计提原因
东莞太阳能一二期更新改造项目	33,075,116	-	-	33,075,116	-
吴江浮法玻璃项目	19,876,460	-	-	19,876,460	-
宜昌显示器公司平板显示项目	-	14,160,474	-	14,160,474	-
	<u>52,951,576</u>	<u>14,160,474</u>	<u>-</u>	<u>67,112,050</u>	<u>-</u>

(11) 无形资产及开发支出

	土地使用权	专利权及 专有技术	矿产开采权	其他	合计
原价					
2015 年 12 月 31 日	859,283,718	135,523,184	4,456,536	23,246,513	1,022,509,951
非同一控制下企业合并(附注五)	167,798,945	40,798,682	-	197,436	208,795,063
本年购置	31,776,079	387,335	-	104,098	32,267,512
本年开发支出转入	-	23,213,785	-	-	23,213,785
本年划入持有待售的资产	(17,363,439)	-	-	-	(17,363,439)
本年减少	(14,891,603)	-	-	-	(14,891,603)
2016 年 12 月 31 日	1,026,603,700	199,922,986	4,456,536	23,548,047	1,254,531,269
累计摊销					
2015 年 12 月 31 日	100,590,100	43,606,821	2,905,442	15,958,297	163,060,660
非同一控制下企业合并(附注五)	9,611,444	1,065,029	-	69,231	10,745,704
本年计提	19,658,233	12,553,893	400,641	4,294,781	36,907,548
本年划入持有待售的资产	(1,852,100)	-	-	-	(1,852,100)
2016 年 12 月 31 日	128,007,677	57,225,743	3,306,083	20,322,309	208,861,812
减值准备					
2015 年 12 月 31 日	-	13,201,347	-	9,133	13,210,480
2016 年 12 月 31 日	-	13,201,347	-	9,133	13,210,480
账面价值					
2016 年 12 月 31 日	898,596,023	129,495,896	1,150,453	3,216,605	1,032,458,977
2015 年 12 月 31 日	758,693,618	78,715,016	1,551,094	7,279,083	846,238,811

2016 年度无形资产的摊销金额为 36,907,548 元(2015 年度: 31,956,839 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值约为 5,718,191 元(原价 6,586,712 元)的土地使用权(2015 年 12 月 31 日: 账面价值 5,179,819 元、原价 5,650,712 元)尚未办妥相关产权证。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。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产及开发支出(续)

本集团开发支出列示如下:

	2015 年	非同一控制	本年其他			2016 年
	12 月 31 日	下企业合并	增加	本年减少	确认为	12 月 31 日
				计入损益	无形资产	
开发支出	26,280,426	7,436,549	58,182,478	(1,757,954)	(23,213,785)	66,927,714

2016 年度, 本集团研究开发支出共计 341,553,966 元(2015 年度: 239,933,028 元); 其中 285,129,442 元(2015 年度: 231,328,258 元)于当期计入损益, 当期开发支出确认为无形资产的金额为 23,213,785 元(2015 年度: 无)。于 2016 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 9.51%(2015 年 12 月 31 日: 9.44%)。

(12) 商誉

	2015 年			2016 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
天津南玻工程玻璃有限公司	3,039,946	-	-	3,039,946
咸宁光电公司	-	4,857,406	-	4,857,406
深圳显示器公司	-	389,494,804	-	389,494,804
	3,039,946	394,352,210	-	397,392,156

本年度增加的商誉系购买咸宁光电公司及深圳显示器公司股权所致(附注五(1))。天津南玻工程玻璃有限公司分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部为工程玻璃分部。深圳显示器公司及咸宁光电公司分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部为电子玻璃及显示器分部。

本公司管理层认为, 于 2016 年 12 月 31 日, 无须对商誉计提减值准备。

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定, 其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。5 年以后的现金流量根据不大于各资产组经营地区所在行业的长期平均增长率的相似的增长率推断得出。现金流折现所采用的是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	410,272,182	61,899,046	334,825,820	52,780,849
税务亏损	164,790,392	28,883,903	322,298,445	62,556,980
政府补助	129,722,993	20,654,199	146,503,008	25,717,201
预提费用	81,018,069	12,352,386	38,018,222	5,740,840
固定资产折旧	28,241,461	6,320,146	30,352,519	6,285,954
	<u>814,045,097</u>	<u>130,109,680</u>	<u>871,998,014</u>	<u>153,081,824</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额		33,957,444		27,300,904
预计于 1 年后转回的金 额		<u>96,152,236</u>		<u>125,780,920</u>
		<u>130,109,680</u>		<u>153,081,824</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	<u>396,118,583</u>	<u>63,406,963</u>	<u>248,051,984</u>	<u>52,277,180</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额		3,342,336		3,896,344
预计于 1 年后转回的金 额		<u>60,064,627</u>		<u>48,380,836</u>
		<u>63,406,963</u>		<u>52,277,180</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的抵扣亏损为：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	342,455,782	236,054,574

上述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，本公司管理层无法预计本公司及该等子公司未来是否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。

(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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2016 年	-	5,224,377
2018 年	54,100,000	54,100,000
2019 年	82,300,000	82,300,000
2020 年	94,430,197	94,430,197
2021 年	111,625,585	-
	<u>342,455,782</u>	<u>236,054,574</u>

(e) 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：

	2016 年 12 月 31 日		2015 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	96,451,854	565,834,538	110,336,216	683,386,112
递延所得税负债	<u>29,749,137</u>	<u>147,908,024</u>	<u>9,531,572</u>	<u>59,440,080</u>

(14) 其他非流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付工程设备及软件升级款	69,945,550	58,073,451
待抵扣增值税进项税	10,718,843	-
预付土地出让金	6,510,000	6,510,000
	<u>87,174,393</u>	<u>64,583,451</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并增加	本年增加	本年转回	本年转销	2016 年 12 月 31 日
坏账准备	11,853,379	3,140,243	10,621,752	(8,376,169)	(96,746)	17,142,459
其中：应收账款坏账准备	9,479,597	2,940,448	10,279,352	(6,136,776)	(94,230)	16,468,391
其他应收款坏账准备	2,373,782	199,795	342,400	(2,239,393)	(2,516)	674,068
存货跌价准备	2,010,091	2,504,632	6,722,984	-	(2,864,520)	8,373,187
固定资产减值准备	192,293,767	22,661,350	49,894,197	-	(83,928)	264,765,386
在建工程减值准备	52,951,576	14,160,474	-	-	-	67,112,050
无形资产减值准备	13,210,480	-	-	-	-	13,210,480
	<u>272,319,293</u>	<u>42,466,699</u>	<u>67,238,933</u>	<u>(8,376,169)</u>	<u>(3,045,194)</u>	<u>370,603,562</u>

(16) 短期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
超短期融资券(i)	2,000,000,000	1,900,000,000
银行信用借款	1,650,251,293	193,327,754
银行保证借款(ii)	367,618,369	122,998,916
短期融资券	-	1,000,000,000
	<u>4,017,869,662</u>	<u>3,216,326,670</u>

- (i) 经银行间市场交易商协会中市协注[2015]SCP163 号文件批准，本公司可发行超短期融资券，额度为 40 亿元，有效期至 2017 年 5 月 28 日止。

本公司于 2015 年 4 月 24 日，本公司发行了 2015 年第一期短期融资券 6 亿元，到期日为 2016 年 4 月 23 日，年利率为 4.28%。截止本财务报表报出日，该短期融资券已经偿还。

于 2015 年 6 月 15 日发行了 2015 年第一期超短期融资券 8 亿元，到期日为 2016 年 3 月 11 日，年利率为 4.25%。截止本财务报表报出日，该超短期融资券已经偿还。

于 2015 年 9 月 18 日，本公司又发行了 2015 年第二期短期融资券 4 亿元，到期日为 2016 年 9 月 17 日，年利率为 3.5%。截止本财务报表报出日，该短期融资券已经偿还。

于 2015 年 10 月 15 日发行了 2015 年第二期超短期融资券 11 亿元，到期日为 2016 年 7 月 11 日，年利率为 3.81%。截止本财务报表报出日，该超短期融资券已经偿还。

于 2016 年 3 月 10 日发行了 2016 年第一期超短期融资券 8 亿元，到期日为 2016 年 12 月 6 日，年利率为 3.15%。截止本财务报表报出日，该超短期融资券已经偿还。

于 2016 年 5 月 17 日发行了 2016 年第二期超短期融资券 9 亿元，到期日为 2017 年 2 月 13 日，年利率为 4.18%。截止本财务报表报出日，该超短期融资券已经偿还。

于 2016 年 8 月 2 日发行了 2016 年第三期超短期融资券 6 亿元，到期日为 2017 年 5 月 1 日，年利率为 3.67%。

中国南玻集团股份有限公司

2016年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 短期借款(续)

于 2016 年 9 月 1 日发行了 2016 年第四期超短期融资券 5 亿元, 到期日为 2017 年 6 月 2 日, 年利率为 3.50%。

(ii) 于 2016 年 12 月 31 日, 本公司为子公司 367,618,369 元的短期借款(2015 年 12 月 31 日: 122,998,916 元)提供保证, 不存在由子公司少数股东向本公司提供的反担保(2015 年 12 月 31 日: 无)。

(iii) 于 2016 年 12 月 31 日, 短期借款的利率区间为 2.70%至 4.79%(2015 年 12 月 31 日: 2.99%至 5.35%)。

(17) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
衍生金融工具	-	228,500,000

如附注二(30)所示, 本集团对前期会计差错进行更正。于 2015 年 12 月 31 日, 本集团确认已公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 228,500,000 元, 其持有期间的公允价值变动通过“公允价值变动损益”核算(附注四(42))。

(18) 应付票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,000,000	8,000,000

应付票据将于一年内到期。

(19) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料款	747,769,987	463,007,059
应付设备款	233,779,329	254,823,632
应付工程款	100,246,462	128,382,224
应付运费	40,916,380	35,445,881
应付水电费	44,602,055	26,077,686
其他	2,555,157	7,529,569
	<u>1,169,869,370</u>	<u>915,266,051</u>

于 2016 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款 140,385,720 元(2015 年 12 月 31 日: 167,398,806 元), 主要为应付工程款及设备款。由于相关工程决算尚未完成, 因此尚未结清。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 预收款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	<u>142,330,979</u>	<u>117,434,636</u>

预收款项账龄主要为一年以内。

(21) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	193,166,719	170,538,391
应付设定提存计划(b)	<u>205,520</u>	<u>1,222</u>
	<u>193,372,239</u>	<u>170,539,613</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	118,460,821	6,663,798	938,880,059	(904,403,459)	159,601,219
社会保险费	688	-	33,072,182	(33,022,539)	50,331
其中：医疗保险费	547	-	27,753,492	(27,722,699)	31,340
工伤保险费	110	-	3,634,768	(3,622,201)	12,677
生育保险费	31	-	1,683,922	(1,677,639)	6,314
住房公积金	2,153,760	130,155	46,011,162	(45,691,286)	2,603,791
工会经费和职工教育经费	14,483,122	2,609,345	12,627,799	(14,148,888)	15,571,378
管理层业绩奖励(i)	<u>35,440,000</u>	-	<u>82,470,000</u>	<u>(102,570,000)</u>	<u>15,340,000</u>
	<u>170,538,391</u>	<u>9,403,298</u>	<u>1,113,061,202</u>	<u>(1,099,836,172)</u>	<u>193,166,719</u>

根据本公司 2015 年 3 月 31 日第七届董事会第五次会议之决议，董事会对本公司管理团队采取以季度净资产收益率为考核依据，按季度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 82,470,000 元(2015 年度：35,440,000 元)。

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,051	-	92,189,796	(91,998,067)	192,780
失业保险费	171	-	7,154,440	(7,141,871)	12,740
	<u>1,222</u>	-	<u>99,344,236</u>	<u>(99,139,938)</u>	<u>205,520</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应交税费

	2016年12月31日	2015年12月31日
应交企业所得税	46,726,185	71,805,502
应交增值税	41,919,187	31,442,580
应交房产税	10,998,756	7,134,641
应交个人所得税	3,755,374	2,252,413
应交城市维护建设税	3,482,715	1,602,050
应交教育费附加	3,351,165	1,976,366
其他	5,359,234	3,612,625
	<u>115,592,616</u>	<u>119,826,177</u>

(23) 应付利息

	2016年12月31日	2015年12月31日
超短期融资券利息	32,854,763	27,424,900
中期票据应付利息	27,621,021	27,622,300
公司债券利息	10,660,000	10,660,000
分期付息到期还本的长期借款利息	4,800,133	920,625
短期借款应付利息	2,289,987	1,124,981
短期融资券应付利息	-	21,611,000
	<u>78,225,904</u>	<u>89,363,806</u>

(24) 其他应付款

	2016年12月31日	2015年12月31日
暂收工程保证金	69,156,801	55,047,908
预提营业成本及费用(i)	47,671,047	37,260,225
暂收土地出让款	28,098,000	-
应付劳务费	17,467,346	13,675,896
代收款项	14,022,924	24,660,996
残疾人保障金	3,509,947	4,509,243
其他	8,395,385	7,866,787
	<u>188,321,450</u>	<u>143,021,055</u>

(i) 该项目主要包括已发生但于年末尚未取得发票的各项费用，包括水电费、专业服务费、差旅费等。

其他应付款账龄主要为一年以内。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		
- 银行保证借款	29,340,000	-
- 银行信用借款	-	239,000,000
一年内到期的公司债券(附注四(27))	1,000,000,000	-
	<u>1,029,340,000</u>	<u>239,000,000</u>

(26) 长期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中期票据(i)	1,200,000,000	1,200,000,000
银行信用借款	180,000,000	-
银行保证借款	58,660,000	-
	<u>1,438,660,000</u>	<u>1,200,000,000</u>

(i) 经银行间市场交易商协会中市协注[2015]MTN225 号文件批准，本公司可发行中期票据，额度为 12 亿元，有效期至 2017 年 5 月 28 日止。

本集团于 2015 年 7 月 14 日发行了 2015 年第一期中票票据 12 亿元，到期日为 2020 年 7 月 14 日，年利率为 4.94%。

于 2016 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 4.51%~4.94%(2015 年 12 月 31 日：4.94%)。

(27) 应付债券

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
公司债券	<u>-</u>	<u>1,000,000,000</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%。其中 5 年期债券已于 2015 年 10 月 19 日偿还，7 年期债券无投资者选择回售，将于 2017 年 10 月 19 日到期。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日	
政府补助	<u>422,993,254</u>					<u>383,599,103</u>	
政府补助明细如下:							
政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	非同一控制 下企业合并	本年新增 补助金额	本年其他 减少	本年计入营业 外收入金额	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
天津工程金太阳工程项目(i)	60,466,903	-	-	-	(3,374,892)	57,092,011	与资产相关
东莞工程金太阳工程项目(ii)	48,830,250	-	-	-	(2,751,000)	46,079,250	与资产相关
河北南玻金太阳工程项目(iii)	49,500,000	-	-	-	(2,750,000)	46,750,000	与资产相关
咸宁南玻金太阳工程项目(iv)	54,043,917	-	-	-	(3,030,500)	51,013,417	与资产相关
吴江南玻基础设施补偿款(v)	47,711,973	-	-	-	(4,041,538)	43,670,435	与资产相关
清远节能项目(vi)	24,700,000	-	-	-	(1,440,833)	23,259,167	与资产相关
宜昌多晶硅项目(vii)	27,421,875	-	-	-	(2,812,500)	24,609,375	与资产相关
宜昌南玻硅片辅助项目(viii)	15,118,343	-	-	-	(1,227,734)	13,890,609	与资产相关
四川节能玻璃项目(ix)	13,783,500	-	-	-	(1,654,020)	12,129,480	与资产相关
集团镀膜实验室项目(x)	10,543,800	-	-	-	(1,508,760)	9,035,040	与资产相关
宜昌高纯硅材料项目(xi)	-	-	3,988,337	-	(81,790)	3,906,547	与资产相关
宜昌半导体硅材料项目(xii)	-	-	4,000,000	-	(333,333)	3,666,667	与资产相关
深圳显示器公司项目(xiii)	-	51,097,830	3,646,313	-	(1,373,061)	53,371,082	与资产相关
其他	31,478,542	-	4,716,600	-	(1,674,968)	34,520,174	与资产及收益 相关
	<u>383,599,103</u>	<u>51,097,830</u>	<u>16,351,250</u>	<u>-</u>	<u>(28,054,929)</u>	<u>422,993,254</u>	

- (i) 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。
- (ii) 系东莞市政府拨付的金太阳项目扶持资金，支付东莞工程公司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公司，按电站使用年限 20 年分摊计入损益。
- (iii) 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“河北南玻公司”)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。
- (iv) 系咸宁市政府拨付的金太阳项目扶持资金，支付咸宁浮法公司用于建造光伏电站的款项。该光伏电站建成后，所有权属于咸宁南玻，按电站使用年限 20 年分摊计入损益。
- (v) 系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) 系广东省拨付的战略性新兴产业区域集聚发展试点项目，用于清远南玻建设高性能超薄电子玻璃生产线，按生产线使用年限 10 年分摊计入损益。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益(续)

- (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，支付给宜昌硅材料公司用于建造变电站、地下管网工程等配套设施的款项，该等配套设施建成后，所有权属于宜昌硅材料公司所有，按变电站使用年限 15 年分摊计入损益。
- (viii) 系宜昌硅材料公司为与硅片项目配套，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。
- (ix) 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。
- (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) 系湖北省财政厅拨付的进口贴息补助款及科学技术部国际科技合作专项补贴，分别按照 12 年及 14 年进行分摊计入损益。
- (xii) 系宜昌国家区域战略性新兴产业集聚发展试点第二批实施项目，用于补助宜昌南玻硅材料“半导体硅材料制备技术湖北省工程实验室”，按照资产使用年限 15 年分摊计入损益。
- (xiii) 系本公司本年发生非同一控制下企业合并，将深圳显示器公司的递延收益纳入合并范围导致的递延收益增加。

(29) 股本

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2016 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
人民币普通股	1,312,751,568	-	-	-	-	-	1,312,751,568
境内上市外资股	762,583,992	-	-	-	-	-	762,583,992
	<u>2,075,335,560</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,075,335,560</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2015 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
人民币普通股	1,312,751,568	-	-	-	-	-	1,312,751,568
境内上市外资股	762,583,992	-	-	-	-	-	762,583,992
	<u>2,075,335,560</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	1,345,264,670	-	-	1,345,264,670
其他资本公积	(83,873,398)	483,405	(1,172,480)	(84,562,473)
权益法核算的被投资单位除综合收益 和利润分配以外的其他权益变动	676,277	81,143	-	757,420
股份支付	2,409,421	402,262	-	2,811,683
原制度其他资本公积转入	(2,250,222)	-	-	(2,250,222)
出售零碎股	1,316,208	-	-	1,316,208
购买子公司少数股权(a)	(86,025,082)	-	(1,172,480)	(87,197,562)
	<u>1,261,391,272</u>	<u>483,405</u>	<u>(1,172,480)</u>	<u>1,260,702,197</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	1,345,264,670	-	-	1,345,264,670
其他资本公积	(5,173,763)	595,420	(79,295,055)	(83,873,398)
权益法核算的被投资单位除综合收益 和利润分配以外的其他权益变动	351,615	324,662	-	676,277
股份支付	2,409,421	-	-	2,409,421
原制度其他资本公积转入	(2,250,222)	-	-	(2,250,222)
出售零碎股	1,045,450	270,758	-	1,316,208
购买子公司少数股权	(6,730,027)	-	(79,295,055)	(86,025,082)
	<u>1,340,090,907</u>	<u>595,420</u>	<u>(79,295,055)</u>	<u>1,261,391,272</u>

(a) 资本公积本年减少的原因是由于购买少数股东权益所致。购买少数股东权益情况如下：

于 2015 年 12 月 18 日，本公司之子公司东莞南玻太阳能玻璃有限公司向广东冠达石化有限公司购买了其拥有的本公司之子公司英德南玻矿业有限公司 25% 的股权。该股权转让手续已于 2016 年 1 月 8 日完成，本公司因此持有英德南玻矿业有限公司 100% 的股权。该交易产生的对资本公积的调整情况如下：

购买成本—

购买少数股东权益支付的现金 4,252,960

减：交易日取得的按新取得的股权比例计算确定的应享有子公司自合并日开始持

续计算的可辨认净资产份额 (3,080,480)

减少本集团合并报表的资本公积 1,172,480

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益				
	2015年 12月31日	税后归属于 母公司	2016年 12月31日	本年所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益：								
节能技术改造财政奖励	2,550,000	-	2,550,000	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	417,772	1,686,199	2,103,971	1,686,199	-	-	1,686,199	-
	2,967,772	1,686,199	4,653,971	1,686,199	-	-	1,686,199	-
	资产负债表其他综合收益			2015年度利润表中其他综合收益				
	2014年 12月31日	税后归属于 母公司	2015年 12月31日	本年所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益：								
可供出售金融资产公允价值变动损益	(15,970,110)	15,970,110	-	216,926,726	(146,849,267)	(54,107,349)	15,970,110	-
节能技术改造财政奖励	2,550,000	-	2,550,000	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	(100,983)	518,755	417,772	348,208	-	-	518,755	(170,547)
	(13,521,093)	16,488,865	2,967,772	217,274,934	(146,849,267)	(54,107,349)	16,488,865	(170,547)

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 专项储备

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
安全生产费用	15,437,498	6,930,650	(16,524,675)	5,843,473

子公司宜昌硅材料公司属于危险化工生产企业, 按有关规定计提本项储备。

子公司江油南玻矿业发展有限公司(以下简称“江油砂矿公司”)根据财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的文件规定, 本公司生产硅沙按照 2 元/吨的标准计提安全生产费用。

(33) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	731,269,762	29,727,900	-	760,997,662
任意盈余公积金	127,852,568	-	-	127,852,568
	<u>859,122,330</u>	<u>29,727,900</u>	<u>-</u>	<u>888,850,230</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	689,280,163	41,989,599	-	731,269,762
任意盈余公积金	127,852,568	-	-	127,852,568
	<u>817,132,731</u>	<u>41,989,599</u>	<u>-</u>	<u>859,122,330</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 2016 年度已按净利润的 10%提取法定盈余公积金 29,727,900 元(2015 年度: 按净利润的 10%提取, 共 41,989,599 元)。

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

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 未分配利润

	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	3,431,556,565	3,978,560,834
加：本年归属于母公司股东的净利润	797,721,576	532,653,110
减：提取法定盈余公积	(29,727,900)	(41,989,599)
应付普通股股利(a)	(622,600,668)	(1,037,667,780)
年末未分配利润	<u>3,576,949,573</u>	<u>3,431,556,565</u>

- (a) 根据 2016 年 4 月 16 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 3 元人民币(含税)，派发现金股利共计 622,600,668 元。

(35) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	8,886,948,218	7,347,495,743
其他业务收入	87,135,189	83,393,368
	<u>8,974,083,407</u>	<u>7,430,889,111</u>

	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	6,507,044,874	5,776,740,804
其他业务成本	55,169,499	48,051,826
	<u>6,562,214,373</u>	<u>5,824,792,630</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：

	2016 年度		2015 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	3,996,589,665	3,022,700,133	3,393,855,506	3,017,831,714
工程玻璃产业	2,948,276,918	2,220,563,625	2,923,961,268	2,055,485,592
太阳能产业	2,283,441,881	1,728,673,404	1,539,398,724	1,297,269,369
电子玻璃及显示器产业	424,883,660	303,117,900	186,454,346	102,234,852
分部间抵销	(766,243,906)	(768,010,188)	(696,174,101)	(696,080,723)
	<u>8,886,948,218</u>	<u>6,507,044,874</u>	<u>7,347,495,743</u>	<u>5,776,740,804</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年度		2015 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	63,211,682	45,044,785	55,768,610	33,255,797
其他	23,923,507	10,124,714	27,624,758	14,796,029
	<u>87,135,189</u>	<u>55,169,499</u>	<u>83,393,368</u>	<u>48,051,826</u>

(36) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	33,343,735	17,978,934
教育费附加	26,597,418	16,183,745
房产税	19,980,233	-
土地使用税	14,851,345	-
印花税	3,486,149	-
其他	4,900,666	4,400,046
	<u>103,159,546</u>	<u>38,562,725</u>

根据财政部制定的《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团的房产税、土地使用税、印花税统一在“税金及附加”核算，2016 年 5 月 1 日前在“管理费用”核算。

(37) 销售费用

	2016 年度	2015 年度
运输费	140,132,227	127,744,579
职工薪酬	100,367,564	97,808,002
交际应酬费	12,607,179	12,297,397
差旅费	10,738,590	10,561,435
车辆使用费	7,358,948	7,391,156
租赁费	5,376,741	6,078,622
办公费	7,239,581	5,005,457
折旧费	979,874	1,143,119
其他	17,014,386	15,339,556
	<u>301,815,090</u>	<u>283,369,323</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 管理费用

	2016 年度	2015 年度
研制开发费	285,129,442	231,328,258
职工薪酬	250,150,056	174,220,248
折旧费	59,067,087	69,203,264
无形资产摊销	36,907,548	31,956,839
办公费	24,313,472	22,210,778
税金	16,957,060	57,196,953
工会经费	11,325,909	10,418,627
交际应酬费	10,834,055	7,971,374
差旅费	10,495,397	7,465,872
水电费	10,065,166	7,765,954
食堂费用	8,486,926	7,216,260
车辆使用费	6,141,700	4,891,543
租赁费	3,104,038	4,712,183
其他	33,611,203	36,139,786
	<u>766,589,059</u>	<u>672,697,939</u>

(39) 财务费用-净额

	2016 年度	2015 年度
借款利息	273,665,849	287,525,089
减：资本化利息	(15,346,518)	(26,661,077)
利息支出	258,319,331	260,864,012
公司债券发行费用摊销	-	4,216,795
减：利息收入	(3,193,680)	(2,644,770)
汇兑损失	249,220	2,510,673
其他	10,445,698	13,740,466
	<u>265,820,569</u>	<u>278,687,176</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度
产成品及在产品存货变动	(111,401,312)	(2,146,164)
耗用的原材料和低值易耗品等	3,245,155,140	2,705,362,480
燃料费	1,059,231,787	1,169,249,454
职工薪酬费用	1,196,241,368	899,565,544
折旧费和摊销费用	917,152,746	818,246,498
水电费	830,921,457	698,582,930
运输费	140,132,227	128,252,319
税金	16,957,060	57,196,953
办公费	45,018,706	38,178,643
食堂费	38,395,686	33,405,309
差旅费	27,482,191	21,506,551
交际应酬费	24,785,451	21,258,675
车辆使用费	15,227,050	14,088,874
租金	8,480,779	10,790,805
其他	176,838,186	167,321,021
	<u>7,630,618,522</u>	<u>6,780,859,892</u>

(41) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度
固定资产减值损失	49,894,197	-
坏账损失	2,245,583	3,893,714
存货跌价损失	6,722,984	-
	<u>58,862,764</u>	<u>3,893,714</u>

(42) 公允价值变动损益

	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 衍生金融工具持有期间公允价值变动	(9,850,256)	(92,100,000)
处置衍生金融工具公允价值结转至投资损失(附注四(43))	238,350,256	-
	<u>228,500,000</u>	<u>(92,100,000)</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 投资(损失)/收益

	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	5,071,685	(7,960,731)
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的损失(附注四(42))	(238,350,256)	-
可供出售金融资产持有期间取得的现金股利	-	60,372
处置长期股权投资产生的投资(损失)/收益	(45,909,181)	100,146,152
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	195,799,023
	<u>(279,187,752)</u>	<u>288,044,816</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(44) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度	计入本年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,551,302	2,875,252	1,551,302
其中: 固定资产处置利得	1,551,302	2,875,252	1,551,302
政府补助(a)	91,627,439	81,013,548	91,627,439
违约金	11,000	15,000	11,000
索赔收入	1,016,936	2,659,198	1,016,936
无法支付的款项	875,302	24,580,503	875,302
其他	4,547,962	6,443,880	4,547,962
	<u>99,629,941</u>	<u>117,587,381</u>	<u>99,629,941</u>

(a) 政府补助明细

	2016 年度	2015 年度	补助类别
政府补助摊销(附注四(28))	28,054,929	53,900,156	与资产及收益相关
产业扶持基金	26,108,198	10,027,300	与收益相关
税收返还	25,360,000	-	与收益相关
节能先进奖励	414,309	1,457,600	与收益相关
政府奖励资金	2,332,700	5,923,198	与收益相关
科研经费补助	4,364,900	2,398,999	与收益相关
技术改造贴息	-	3,128,307	与收益相关
能源节约利用扶持资金	3,520,000	2,178,200	与收益相关
其他	1,472,403	1,999,788	与收益相关
	<u>91,627,439</u>	<u>81,013,548</u>	

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外支出

	2016 年度	2015 年度	计入本年度非经常性损益的金额
库存物资报废损失	4,096,235	-	4,096,235
非流动资产处置损失	3,310,660	434,101	3,310,660
其中：固定资产处置损失	3,310,660	434,101	3,310,660
赔偿支出	410,326	202,981	410,326
捐赠支出	120,000	1,000	120,000
其他	518,355	226,425	518,355
	<u>8,455,576</u>	<u>864,507</u>	<u>8,455,576</u>

(46) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
当期所得税	140,207,714	132,872,709
递延所得税	11,674,381	(39,052,082)
	<u>151,882,095</u>	<u>93,820,627</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：

	2016 年度	2015 年度
利润总额	<u>956,108,619</u>	<u>641,553,294</u>
按各公司适用税率计算的所得税费用	145,901,167	90,559,093
税率变动影响	4,545,871	-
不得扣除的成本、费用和损失	2,227,140	2,182,855
非应纳税收入	(855)	(15,093)
当期确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性的差异	-	(3,929,415)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	25,603,526	23,607,549
冲回前期已确认递延所得税的可抵扣亏损	1,469,360	1,469,571
取得税收优惠的影响	(10,147,358)	(2,987,452)
汇算清缴以前年度所得税调整	(17,716,756)	(12,228,448)
转回子公司股利所得税	-	(4,838,033)
所得税费用	<u>151,882,095</u>	<u>93,820,627</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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：

	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	797,721,576	532,653,110
发行在外普通股的加权平均数	2,075,335,560	2,075,335,560
基本每股收益	<u>0.38</u>	<u>0.26</u>
其中：		
-持续经营基本每股收益	0.38	0.26
-终止经营基本每股收益	-	0.00

(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 2016 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2015 年度：无)，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(48) 现金流量项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
政府补助	38,212,510	27,113,392
利息收入	3,193,680	2,644,770
其他	5,871,941	4,826,446
	<u>47,278,131</u>	<u>34,584,608</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量项目注释(续)

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
运输费	170,991,413	151,604,404
食堂费用	38,395,686	35,957,068
办公费	32,516,317	28,254,672
研制开发费	25,191,468	30,357,245
差旅费	26,421,204	18,027,306
交际应酬费	24,573,593	20,268,770
车辆使用费	15,227,050	12,282,701
维修费	15,804,981	7,918,530
租赁费	8,480,779	10,790,805
保险费	10,750,838	10,192,386
融资手续费	10,445,698	13,740,466
其他	173,091,041	165,568,780
	<u>551,890,068</u>	<u>504,963,133</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
在建工程试生产收入	155,174,454	103,581,270
收深圳显示器公司之子公司股权转让尾款	150,000,000	-
收到与资产相关的政府补助	16,351,250	35,329,400
收到土地出让款	28,098,000	-
收政府退土地款	14,891,603	-
	<u>364,515,307</u>	<u>138,910,670</u>

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
在建工程试生产支出	166,905,113	215,452,465
清远节能退政府补贴款	15,300,000	-
显示器件集团售后租回资产而向本集团借出的现金	-	50,104,299
	<u>182,205,113</u>	<u>265,556,764</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 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

	2016 年度	2015 年度
净利润	804,226,524	547,732,667
加：资产减值损失	58,862,764	3,893,714
固定资产折旧	879,345,692	785,225,700
无形资产摊销	36,907,548	31,956,839
安全生产费用净变动	(9,594,025)	5,382,232
长期待摊费用摊销	899,506	1,063,959
处置固定资产和无形资产净损失/(收益)	1,759,358	(2,441,151)
财务费用	258,319,331	260,864,012
投资(损失)/收益	279,187,752	(288,044,816)
递延所得税资产减少/(增加)	13,884,362	(6,554,322)
递延所得税负债减少	(2,209,981)	(32,497,760)
公允价值变动损益	(228,500,000)	92,100,000
存货的(增加)/减少	(71,720,745)	41,039,632
经营性应收项目的增加	(259,804,129)	(470,348,827)
经营性应付项目的增加	479,288,163	123,460,618
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,240,852,120</u>	<u>1,092,832,497</u>

(b) 现金净变动情况

	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物的年末余额	584,566,990	574,744,877
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(574,744,877)</u>	<u>(156,838,260)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>9,822,113</u>	<u>417,906,617</u>

(c) 现金及现金等价物

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金		
-库存现金	17,239	20,172
-可随时用于支付的银行存款	584,549,751	574,654,753
-可随时用于支付的其他货币资金	-	69,952
年末现金余额	<u>584,566,990</u>	<u>574,744,877</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表补充资料(续)

(d) 处置子公司

	2016 年度	2015 年度
本年处置子公司于本年收到的现金		
其中：澳洲南玻	-	1,323,009
宜昌光电	-	257,530,000
深圳浮法公司	-	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金		
其中：澳洲南玻	-	(15,954,408)
宜昌光电	-	(2,366,752)
深圳浮法公司	-	-
处置子公司收到的现金净额	<u>-</u>	<u>240,531,849</u>

处置子公司的净资产

	2016 年度	2015 年度
流动资产	-	77,586,499
非流动资产	-	399,283,960
流动负债	-	(202,710,483)
非流动负债	-	(57,719,660)
	<u>-</u>	<u>216,440,316</u>

(e) 取得子公司

	2016 年度	2015 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物		
其中：深圳显示器公司	464,345,956	-
咸宁光电公司	102,000,000	-
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物		
其中：深圳显示器公司	(27,661,957)	-
咸宁光电公司	(35,090,481)	-
取得子公司支付的现金净额	<u>503,593,518</u>	<u>-</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表补充资料(续)

(e) 取得子公司(续)

2016 年度取得子公司的价格:

深圳显示器公司	853,449,600
咸宁光电公司	102,000,000
	<u>955,449,600</u>

(50) 外币货币性项目

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	3,511,693	6.9370	24,360,614
港元	6,206,151	0.8945	5,551,402
澳元	17,441	5.0157	87,479
欧元	89,201	7.3068	651,774
日元	1,696,980	0.0596	101,140
			<u>30,752,409</u>
应收账款—			
美元	15,243,246	6.9370	105,742,398
欧元	946,785	7.3068	6,917,969
			<u>112,660,367</u>
短期借款—			
港币	75,000,000	0.8945	<u>67,087,500</u>
应付账款—			
美元	10,687,732	6.9370	74,140,797
港元	307	0.8945	275
欧元	1,223,704	7.3068	8,941,360
日元	256,319,430	0.0596	15,276,638
			<u>98,359,070</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
深圳显示器公司(i)	2016-06-03	853,449,600	60.80%	现金购买	2016-06-03	已签定不可撤销股权转让协议，且转让手续已成	275,031,172	23,177,853	(28,148,027)	(6,384,632)
咸宁光电公司(ii)	2016-06-20	102,000,000	100%	现金购买	2016-06-20	已签定不可撤销股权转让协议，且转让手续已完成	1,239,439	(2,198,295)	(3,700,884)	(25,423,251)

(i) 于 2016 年 5 月 20 日本集团与深圳市信实投资有限公司(以下简称“信实投资”)签订《股权转让合同》，以 464,345,956 元收购信实投资持有的深圳显示器公司 16.10%的股权。股权转让交易于 2016 年 6 月 3 日完成，交易完成后，本集团持有深圳显示器公司之股权从 44.7%上升为 60.8%，深圳显示器公司由本集团之联营企业变成子公司。

(ii) 于 2016 年 5 月 20 日本集团与丰威实业有限公司(以下简称“丰威实业”)、信邦投资有限公司(以下简称“信邦投资”)、深圳市前海瑞南投资企业(有限合伙)(以下简称“前海瑞南”)签订《股权转让协议》，以 10,200 万元收购丰威实业、信邦投资、前海瑞南持有的咸宁光电公司 100%的股权。

(b)合并成本以及商誉的确认情况如下：

	深圳显示器公司	咸宁光电公司
合并成本 -		
现金	464,345,956	102,000,000
减：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(238,350,256)	-
加：转移非现金资产的公允价值	627,453,900	-
合并成本合计	<u>853,449,600</u>	<u>102,000,000</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(463,954,796)	(97,142,594)
商誉	<u>389,494,804</u>	<u>4,857,406</u>

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生或承担的负债的公允价值。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

深圳显示器公司：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	27,661,957	27,661,957	68,711,272
应收款项	50,839,400	50,839,400	86,424,134
存货	58,934,445	50,660,767	75,365,369
其他流动资产	190,320,083	190,320,083	516,945,294
固定资产	887,025,414	803,538,448	863,746,792
在建工程	225,190,263	218,737,719	284,103,193
无形资产	194,988,629	160,150,150	177,444,891
开发支出	7,436,549	7,436,549	12,117,053
商誉	-	102,120,696	102,120,696
其他非流动资产	16,873,674	16,873,674	20,359,444
减：借款	(564,000,000)	(564,000,000)	(642,520,860)
应付款项	(74,406,391)	(74,406,391)	(760,560,284)
应付职工薪酬	(9,382,348)	(9,382,348)	(12,371,017)
递延所得税负债	(22,427,546)	(2,469,796)	(3,848,970)
递延收益	(51,097,830)	(51,097,830)	(53,371,082)
其他负债	(174,872,753)	(174,872,753)	(52,048,477)
净资产	763,083,546	752,110,325	682,617,448
减：少数股东权益	(299,128,750)	(294,827,247)	(267,586,040)
取得的净资产	463,954,796	457,283,078	415,031,408

本集团采用估值技术来确定深圳显示器公司的资产负债于购买日的公允价值。评估增值的固定资产主要为房屋及建筑物及机器设备；评估增值的无形资产主要为土地使用权及专有技术，其他资产负债的公允价值近似其账面价值。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

咸宁光电公司:

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	35,090,481	35,090,481	6,337,803
应收款项	1,425,065	1,425,065	81,852
存货	558,467	558,467	1,277,215
其他应收款	20,000,000	20,000,000	-
其他流动资产	19,288,732	19,288,732	5,235
持有至到期投资	20,000,000	20,000,000	65,000,000
固定资产	70,043	70,974	80,242
无形资产	3,060,730	-	-
其他非流动资产	108,834	108,834	350,837
减: 应付款项	(797,838)	(797,838)	(1,764,765)
应付职工薪酬	(20,950)	(20,950)	(55,800)
其他流动负债	(1,640,970)	(877,589)	-
递延收益	-	(20,000,000)	-
取得的净资产	<u>97,142,594</u>	<u>74,846,176</u>	<u>71,312,619</u>

本集团采用估值技术来确定咸宁光电公司的资产负债于购买日的公允价值。

(2) 其他原因的合并范围变动

于 2016 年 1 月 15 日，本集团以现金 16,500,000 元出资设立了子公司漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司，本公司持有其 75% 的股份。

于 2016 年 3 月 28 日，本集团以现金 22,500,000 元出资设立了子公司河源南玻旗滨光伏新能源有限公司，本公司持有其 75% 的股份。

于 2016 年 6 月 12 日，本集团以现金 4,500,000 元出资设立了子公司绍兴南玻旗滨新能源有限公司，本公司持有其 75% 的股份。

于 2016 年 2 月 23 日，本集团设立了子公司通山南玻光伏新能源有限公司，本集团暂未出资，本公司持有其 100% 的股份。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 其他原因的合并范围变动(续)

于 2016 年 2 月 26 日，本集团设立了子公司崇阳南玻光伏新能源有限公司，本集团暂未出资，本公司持有其 100%的股份。

于 2016 年 3 月 2 日，本集团设立了子公司枝江南玻光伏新能源有限公司，本集团暂未出资，本公司持有其 100%的股份。

于 2016 年 3 月 15 日，本集团设立了子公司阳山南玻光伏新能源有限公司，本集团暂未出资，本公司持有其 100%的股份。

于 2016 年 3 月 18 日，本集团设立了子公司清远南玻光伏新能源有限公司，本集团暂未出资，本公司持有其 100%的股份。

于 2016 年 8 月 11 日，本集团设立了子公司醴陵南玻旗滨光伏新能源有限公司，本集团暂未出资，本公司持有其 100%的股份。

于 2016 年 7 月 13 日，本集团设立了子公司湛江南玻新能源有限公司，本集团暂未出资，本公司持有其 100%的股份。

于 2016 年 7 月 12 日，本集团设立了子公司长兴南玻旗滨新能源有限公司，本集团暂未出资，本公司持有其 75%的股份。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

于 2016 年 12 月 31 日，本公司主要的子公司信息列示如下：

	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例	
				直接	间接
成都南玻公司	中国成都	中国成都	开发生产销售各种特种玻璃	75%	25%
四川节能公司	中国成都	中国成都	开发生产销售各种特种玻璃 及玻璃深加工	75%	25%
天津节能公司	中国天津	中国天津	开发生产销售节能特种玻璃	75%	25%
东莞工程公司	中国东莞	中国东莞	玻璃深加工	75%	25%
东莞太阳能公司	中国东莞	中国东莞	生产销售太阳能玻璃产品	75%	25%
东莞光伏公司	中国东莞	中国东莞	生产和销售高技术绿色电池 产品及其组件	-	100%
宜昌硅材料公司	中国宜昌	中国宜昌	生产销售高纯度硅材料产品	75%	25%
吴江工程公司	中国吴江	中国吴江	玻璃深加工	75%	25%
河北南玻玻璃有限公司	中国永清	中国永清	生产销售各种特种玻璃	75%	25%
吴江南玻公司	中国吴江	中国吴江	生产销售各种特种玻璃	100%	-
南玻(香港)有限公司	中国香港	中国香港	投资控股	100%	-
河北视窗公司	中国永清	中国永清	生产销售各种超薄电子玻璃	100%	-
咸宁浮法公司	中国咸宁	中国咸宁	生产销售特种玻璃	75%	25%
咸宁节能公司	中国咸宁	中国咸宁	玻璃深加工	75%	25%
清远节能公司	中国清远	中国清远	生产销售各种超薄电子玻璃	100%	-
深圳南玻融资租赁有限公司	中国深圳	中国深圳	融资租赁业务等	75%	25%
江油砂矿公司	中国江油	中国江油	生产销售硅砂及其附产品	100%	-
深圳南玻光伏能源有限公司	中国深圳	中国深圳	投资管理光伏电站	100%	-
清远新能源公司	中国清远	中国清远	清洁能源开发，光伏发电	-	100%
苏州光伏公司	中国吴江	中国吴江	清洁能源开发，光伏发电	-	100%
吴江新能源公司	中国吴江	中国吴江	清洁能源开发，光伏发电	-	100%
宜昌新能源公司	中国宜昌	中国宜昌	清洁能源开发，光伏发电	-	100%
深圳显示器公司	中国深圳	中国深圳	生产销售显示器组件产品	60.80%	-
咸宁光电公司	中国咸宁	中国咸宁	光电玻璃及高铝玻璃等	37.50%	62.50%

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2016 年度 归属于少数股东的损益	2016 年度 向少数股东分派股利	2016 年 12 月 31 日 少数股东权益
深圳南玻显示器件科技有限公司	39.20%	6,556,083	-	305,827,147

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2016 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳显示器公司	211,285,238	1,338,686,341	1,549,971,579	541,303,424	233,139,941	774,443,365

	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳显示器公司	423,955,345	92,184,662	92,184,662	(15,179,343)

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

为满足经营战略与业务发展需要，本集团于本年度调整了经营架构。本集团管理层于本年度根据经修订的经营分部分配资源及评估分部业绩，以经修订的经营分部为基础更新报告分部及披露分部信息。上年度的分部信息已按更新的报告分部进行重述。

修订前本集团的业务活动按照产品或服务类型分为：

- 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等
- 工程玻璃分部，负责生产并销售工程玻璃产品等
- 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等

修订后本集团的业务活动按照产品及服务类型分为：

- 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等
- 工程玻璃分部，负责生产并销售工程玻璃产品等
- 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产品、光伏能源开发等
- 电子玻璃及显示器分部，负责生产并销售显示器组件及特种超薄玻璃产品等

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。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	平板玻璃	工程玻璃	太阳能产业	电子玻璃及显示器	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	3,281,875,108	2,967,110,911	2,291,096,315	432,923,679	-	1,077,394	-	8,974,083,407
分部间交易收入	765,405,468	33,905,747	29,140,901	533,611	-	21,504,477	(850,490,204)	-
利息收入	446,818	262,921	215,863	169,281	69	3,680,920	(1,582,192)	3,193,680
利息费用	(93,829,270)	(47,672,530)	(80,249,948)	(20,216,385)	-	(22,179,393)	5,828,195	(258,319,331)
对联营企业的投资收益	-	-	-	-	-	5,071,685	-	5,071,685
资产减值损失	(74,633)	(1,272,728)	(52,808,413)	(6,474,743)	-	1,767,753	-	(58,862,764)
折旧费和摊销费	(335,125,372)	(244,754,640)	(240,386,653)	(89,743,215)	-	(7,142,866)	-	(917,152,746)
衍生金融工具持有期间公允价值变动	-	-	-	-	-	(9,850,256)	-	(9,850,256)
利润/(亏损)总额	578,782,827	292,128,256	246,515,279	19,861,854	(64,601)	(182,881,278)	1,766,282	956,108,619
所得税(费用)/收益	(84,704,055)	(31,230,684)	(26,285,679)	(9,777,225)	-	115,548	-	(151,882,095)
净利润/(亏损)	<u>494,078,772</u>	<u>260,897,572</u>	<u>220,229,600</u>	<u>10,084,629</u>	<u>(64,601)</u>	<u>(182,765,730)</u>	<u>1,766,282</u>	<u>804,226,524</u>
资产总额	<u>5,597,235,855</u>	<u>3,405,185,487</u>	<u>4,476,309,055</u>	<u>2,594,860,320</u>	<u>135,161</u>	<u>905,509,752</u>	<u>-</u>	<u>16,979,235,630</u>
负债总额	<u>918,519,818</u>	<u>871,182,464</u>	<u>519,338,730</u>	<u>566,783,261</u>	<u>2,502,814</u>	<u>5,968,297,524</u>	<u>-</u>	<u>8,846,624,611</u>
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
非流动资产增加额(i)	<u>319,153,179</u>	<u>49,026,363</u>	<u>652,019,325</u>	<u>1,539,319,460</u>	<u>-</u>	<u>4,578,555</u>	<u>-</u>	<u>2,564,096,882</u>

(i)非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	平板玻璃	工程玻璃	太阳能产业	电子玻璃及显示器	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,744,350,018	2,927,942,185	1,572,009,270	186,587,638	-	-	-	7,430,889,111
分部间交易收入	700,967,664	29,407,986	12,468,946	1,655,950	-	-	(744,500,546)	-
利息收入	341,012	272,984	133,984	64,014	1,685	3,422,872	(1,591,781)	2,644,770
利息费用	(47,815,750)	(23,779,467)	(22,994,303)	(1,493,601)	-	(167,501,319)	2,720,428	(260,864,012)
对联营企业的投资损失	-	-	-	-	-	(7,960,731)	-	(7,960,731)
资产减值损失	(337,161)	(1,576,236)	(125,629)	(85,312)	-	(1,769,376)	-	(3,893,714)
折旧费和摊销费	(327,818,111)	(238,800,452)	(212,829,808)	(33,720,334)	(56)	(7,594,332)	2,516,595	(818,246,498)
衍生金融工具持有期间公允价值变动	-	-	-	-	-	(92,100,000)	-	(92,100,000)
利润/(亏损)总额	88,678,167	475,782,849	89,119,405	38,881,219	(549,077)	(50,265,891)	(93,378)	641,553,294
所得税(费用)/收益	(7,426,195)	(75,655,387)	(6,539,182)	(5,531,367)	-	1,331,504	-	(93,820,627)
净利润/(亏损)	<u>81,251,972</u>	<u>400,127,462</u>	<u>82,580,223</u>	<u>33,349,852</u>	<u>(549,077)</u>	<u>(48,934,387)</u>	<u>(93,378)</u>	<u>547,732,667</u>
资产总额	<u>5,753,241,626</u>	<u>3,555,919,293</u>	<u>4,029,174,684</u>	<u>1,064,524,216</u>	<u>392,117</u>	<u>1,086,348,224</u>	<u>-</u>	<u>15,489,600,160</u>
负债总额	<u>772,668,467</u>	<u>650,763,006</u>	<u>379,953,157</u>	<u>184,018,918</u>	<u>2,715,083</u>	<u>5,850,590,052</u>	<u>-</u>	<u>7,840,708,683</u>
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	668,210,253	-	668,210,253
非流动资产增加额(i)	<u>391,822,864</u>	<u>94,600,684</u>	<u>355,588,828</u>	<u>198,563,163</u>	<u>37,465</u>	<u>8,632,825</u>	<u>-</u>	<u>1,049,245,829</u>

(i)非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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非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	2016 年度	2015 年度
中国大陆	7,971,929,246	6,782,706,262
中国香港	135,128,604	33,763,014
欧洲	25,914,385	77,847,670
亚洲(不含中国大陆和香港)	614,806,258	440,216,997
澳洲	37,437,349	53,640,585
北美	134,941,952	34,437,909
其他地区	53,925,613	8,276,674
	<u>8,974,083,407</u>	<u>7,430,889,111</u>
非流动资产总额	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中国大陆	14,392,447,014	13,136,296,789
中国香港	12,551,254	12,669,672
	<u>14,404,998,268</u>	<u>13,148,966,461</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。

八 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六(1)。

(3) 联营企业情况

如附注五(1)所述，深圳显示器公司原为本公司之联营企业，并于 2016 年 6 月 3 日成为本公司之子公司。2016 年 6 月 3 日之前期间深圳显示器公司与本集团之关联交易情况见附注八(5)。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司无联营企业。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

深圳市钜盛华股份有限公司
深圳市前海瑞南投资企业（有限合伙）

本公司第一大股东的一致行动人
受本公司前任关键管理人员控制的企业

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2016 年度	2015 年度
深圳显示器公司	采购材料	参照市场价格	608,722	-
深圳显示器公司	销售货物	参照市场价格	1,500,899	19,956,014
咸宁光电公司	销售特种玻璃	参照市场价格	2,349,353	-
			<u>4,458,974</u>	<u>19,956,014</u>

(b) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2016 年确认的租 赁收入	2015 年确认的租 赁收入
深圳显示器公司	融资租赁设备	2,359,961	867,361
深圳显示器公司	厂房	-	912,000
		<u>2,359,961</u>	<u>1,779,361</u>

(c) 股权转让收益

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2016 年度	2015 年度
深圳显示器公司	宜昌光电股权	参照股权公允价值	<u>-</u>	<u>100,079,340</u>

(d) 收购股权

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2016 年度	2015 年度
深圳市前海瑞南投资企业（有限合伙）	收购咸宁光电公司 37.5%股权	参照股权公允价值	<u>38,250,000</u>	<u>-</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 为关联方代垫费用

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2016 年度	2015 年度
深圳显示器公司	代垫电费	参照市场价格	8,168,076	8,162,650

(f) 关键管理人员薪酬

	2016 年度	2015 年度
薪酬	10,914,002	6,090,400

(6) 关联方应收款项余额

	2016 年 12 月 31 日		2015 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 深圳显示器公司	-	-	7,943,674	(158,874)
其他应收款 深圳显示器公司	-	-	90,436,480	(1,808,730)
长期应收款 深圳显示器公司	-	-	50,104,299	-
预付款项 深圳显示器公司	-	-	9,869,906	-

(7) 关联方提供贷款额度

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

关联方	关联交易内容	借款限制性条款	2016 年度	2015 年度
深圳市钜盛华股份有限公司	向本公司提供无息 贷款额度	无	2,000,000,000	-

于 2016 年 11 月 22 日，本公司收到股东深圳市钜盛华股份有限公司的来函，为支持本集团的稳定经营发展，钜盛华作为本公司股东，愿意为本公司或通过其指定关联方为本公司提供总额为人民币 20 亿元的无息借款。就任何一笔提款，还款期限由本公司及钜盛华公司在提款时协商确定。借款到期后，如需要续借，本公司可以根据自身经营状况向实际贷款人提出；实际贷款人同意续借的，贷款期限相应顺延。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>280,938,401</u>	<u>144,047,573</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,142,713	1,105,731
一到二年	831,008	875,195
二到三年	273,320	765,054
三年以上	282,534	259,866
	<u>2,529,575</u>	<u>3,005,846</u>

十一 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

	金额
拟分配的现金股利	<u>207,533,556</u>

根据 2017 年 4 月 27 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 207,533,556 元, 尚未在本财务报表中确认为负债。此外, 董事会提议以总股本 2,075,335,560 为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.5 股, 共计转增 311,300,334 股, 尚未在本财务报表中由资本公积重分类为股本。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险

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 2016 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：

	2016 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他外币项目	
外币金融资产-				
货币资金	24,360,614	5,551,402	840,393	30,752,409
应收款项	105,742,398	-	6,917,969	112,660,367
	<u>130,103,012</u>	<u>5,551,402</u>	<u>7,758,362</u>	<u>143,412,776</u>
外币金融负债-				
短期借款	-	67,087,500	-	67,087,500
应付款项	74,140,797	275	24,217,998	98,359,070
	<u>74,140,797</u>	<u>67,087,775</u>	<u>24,217,998</u>	<u>165,446,570</u>
	2015 年 12 月 31 日			
	美元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-				
货币资金	58,954,550	1,867,518	87,409	60,909,477
应收款项	75,590,699	-	8,639,719	84,230,418
	<u>134,545,249</u>	<u>1,867,518</u>	<u>8,727,128</u>	<u>145,139,895</u>
外币金融负债-				
短期借款	54,674,443	144,939,400	-	199,613,843
应付款项	25,061,069	-	11,688,767	36,749,836
	<u>79,735,512</u>	<u>144,939,400</u>	<u>11,688,767</u>	<u>236,363,679</u>

于 2016 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，则本集团将减少或增加净利润约 4,756,788 元(2015 年 12 月 31 日：增加或减少约 4,659,000 元)。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 5,230,592 元(2015 年 12 月 31 日：减少或增加约 10,730,000 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。

(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 2016 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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
固定利率合同	1,380,000,000	2,200,000,000
浮动利率合同	58,660,000	-
	<u>1,438,660,000</u>	<u>2,200,000,000</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。

(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。

本集团的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。本集团的应收银行承兑汇票一般由国有银行和其他大中型上市银行承兑，本集团亦认为其不存在重大信用风险。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收商业承兑汇票，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从而可以从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

如附注二(1)所述，于 2016 年 12 月 31 日，本集团的净流动负债约为 44.77 亿元，已承诺的资本性支出约为 2.8 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，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	4,043,966,809	-	-	-	4,043,966,809
应付票据	20,000,000	-	-	-	20,000,000
应付账款	1,169,869,370	-	-	-	1,169,869,370
应付利息	78,225,904	-	-	-	78,225,904
其他应付款	188,321,450	-	-	-	188,321,450
其他流动负债	300,000	-	-	-	300,000
一年内到期的非流动负债	1,068,336,787	-	-	-	1,068,336,787
长期借款	73,188,850	290,439,172	1,287,871,345	-	1,651,499,367
	6,642,209,170	290,439,172	1,287,871,345	-	8,220,519,687
	2015 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
以公允价值计量且其变动计入					
当期损益的金融负债	228,500,000	-	-	-	228,500,000
短期借款	3,269,572,568	-	-	-	3,269,572,568
应付票据	8,000,000	-	-	-	8,000,000
应付账款	915,266,051	-	-	-	915,266,051
应付利息	89,363,806	-	-	-	89,363,806
其他应付款	143,021,055	-	-	-	143,021,055
其他流动负债	300,000	-	-	-	300,000
一年内到期的非流动负债	244,191,152	-	-	-	244,191,152
长期借款	59,280,000	59,280,000	1,350,217,700	-	1,468,777,700
应付债券	53,300,000	1,042,640,000	-	-	1,095,940,000
	5,010,794,632	1,101,920,000	1,350,217,700	-	7,462,932,332

中国南玻集团股份有限公司

2016 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 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(a) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产。

(b) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

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。

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
应付公司债券	1,000,000,000	1,009,177,000	1,000,000,000	1,010,820,000
中期票据	1,200,000,000	1,175,308,800	1,200,000,000	1,209,940,000
	<u>2,200,000,000</u>	<u>2,184,485,800</u>	<u>2,200,000,000</u>	<u>2,220,760,000</u>

应付债券和中期票据，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率确定其公允价值，其中应付债券属于第一层次，中期票据属于第二层次。

中国南玻集团股份有限公司

2016 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 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
负债合计	8,846,624,611	7,840,708,683
资产合计	16,979,235,630	15,489,600,160
资产负债率	<u>52%</u>	<u>51%</u>

十五 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收关联方款项	3,862,706,419	4,285,231,188
其他	423,416	260,407
	<u>3,863,129,835</u>	<u>4,285,491,595</u>
减：坏账准备	(8,806)	(1,776,559)
	<u>3,863,121,029</u>	<u>4,283,715,036</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	<u>3,863,129,835</u>	<u>4,285,491,595</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本公司无已逾期但未减值的其他应收款(2015 年 12 月 31 日：无)。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	占总额		计提		占总额		计提	
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
按组合计提坏账准备								
一组合 1	423,416	0%	(8,806)	2%	260,407	0%	(5,208)	2%
一组合 2	3,862,706,419	100%	-	-	4,285,231,188	100%	(1,771,351)	0%
	<u>3,863,129,835</u>	<u>100%</u>	<u>(8,806)</u>	<u>0%</u>	<u>4,285,491,595</u>	<u>100%</u>	<u>(1,776,559)</u>	<u>0%</u>

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用余额百分比法的组合分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
组合 1	423,416	(8,806)	2%	260,407	(5,208)	2%
组合 2	<u>3,862,706,419</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,285,231,188</u>	<u>(1,771,351)</u>	<u>0%</u>
	<u>3,863,129,835</u>	<u>(8,806)</u>	<u>0%</u>	<u>4,285,491,595</u>	<u>(1,776,559)</u>	<u>0%</u>

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的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
宜昌硅材料公司	子公司	1,536,844,129	一年以内	40%
吴江南玻公司	子公司	320,760,155	一年以内	8%
清远节能公司	子公司	305,831,431	一年以内	8%
河北南玻公司	子公司	282,392,514	一年以内	7%
东莞光伏公司	子公司	250,539,624	一年以内	6%
		<u>2,696,367,853</u>		<u>69%</u>

(2) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,805,440,632	4,066,657,802
联营企业—无公开报价(b)	-	286,119,936
减: 子公司投资减值准备(a)	(15,000,000)	(15,000,000)
	<u>4,790,440,632</u>	<u>4,337,777,738</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2015 年 12 月 31 日 (i)	本年增减变动				2016 年 12 月 31 日 (i)	减值准备	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	由联营企业转入			
成都南玻公司	76,674,073	70,005,000	-	-	-	146,679,073	-	-
四川节能公司	115,290,583	-	-	-	-	115,290,583	-	36,000,000
天津节能公司	242,902,974	-	-	-	-	242,902,974	-	33,000,000
东莞工程公司	193,618,971	-	-	-	-	193,618,971	-	69,000,000
东莞太阳能公司	349,446,826	-	-	-	-	349,446,826	-	24,000,000
宜昌硅材料公司	632,958,044	-	-	-	-	632,958,044	-	-
吴江工程公司	251,313,658	-	-	-	-	251,313,658	-	59,806,370
河北南玻玻璃有限公司	261,998,368	-	-	-	-	261,998,368	-	-
南玻(香港)有限公司	85,742,211	-	-	-	-	85,742,211	-	-
吴江南玻公司	562,179,564	-	-	-	-	562,179,564	-	83,104,124
河北视窗公司	243,062,801	-	-	-	-	243,062,801	-	27,116,025
江油砂矿公司	100,725,041	-	-	-	-	100,725,041	-	-
咸宁浮法公司	177,041,818	-	-	-	-	177,041,818	-	19,440,606
咸宁节能公司	161,281,576	-	-	-	-	161,281,576	-	43,769,807
清远节能公司	300,185,609	-	-	-	-	300,185,609	-	-
深圳南玻融资租赁有限公司	45,000,000	88,500,000	-	-	-	133,500,000	-	-
深圳南玻光伏能源有限公司	100,000,000	-	-	-	-	100,000,000	-	-
深圳显示器公司	-	225,995,700	-	-	316,032,130	542,027,830	-	-
咸宁光电公司	-	38,250,000	-	-	-	38,250,000	-	-
其他(ii)	167,235,685	-	-	-	-	167,235,685	(15,000,000)	-
	<u>4,066,657,802</u>	<u>422,750,700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>316,032,130</u>	<u>4,805,440,632</u>	<u>(15,000,000)</u>	<u>395,236,932</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

- (i) 于 2016 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 109,035,321 元(2015 年 12 月 31 日：96,884,696 元)。
- (ii) 已计提减值准备的子公司为以前年度已基本停业的子公司，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

	本年增减变动								2016 年 12 月 31 日
	2015 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他权 益变动	宣告发放 现金股利	计提 减值准备	非同一控制 下企业合并	
深圳显示器公司	286,119,936	-	-	29,186,090	726,104	-	-	(316,032,130)	-

(3) 长期应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
划拨子公司的应付债券及长期借款	1,905,645,000	1,905,645,000
对子公司实质性长期投资	-	136,228,923
划拨子公司的委托银行借款	98,000,000	98,000,000
	<u>2,003,645,000</u>	<u>2,139,873,923</u>
减：减值准备	-	-
	<u>2,003,645,000</u>	<u>2,139,873,923</u>

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期应收款(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2016 年 12 月 31 日	减值准备	本年冲回 减值准备
成都南玻公司	190,000,000	-	190,000,000	-	-
四川节能公司	114,665,000	-	114,665,000	-	-
东莞光伏公司	160,105,000	-	160,105,000	-	-
宜昌硅材料公司	472,480,000	-	472,480,000	-	-
东莞工程公司	236,063,923	(136,228,923)	99,835,000	-	-
吴江南玻公司	310,000,000	-	310,000,000	-	-
东莞太阳能公司	193,780,000	-	193,780,000	-	-
吴江工程公司	69,890,000	-	69,890,000	-	-
清远南玻节能新材料有限公司	148,000,000	-	148,000,000	-	-
咸宁节能公司	80,000,000	-	80,000,000	-	-
咸宁浮法公司	75,000,000	-	75,000,000	-	-
其他	89,890,000	-	89,890,000	-	-
	<u>2,139,873,923</u>	<u>(136,228,923)</u>	<u>2,003,645,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(4) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司	233,414,167	288,115,879
其他	<u>7,179,727</u>	<u>7,305,286</u>
	<u>240,593,894</u>	<u>295,421,165</u>

(5) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	395,236,932	495,382,767
权益法核算的长期股权投资收益	29,186,090	960,738
股权转让收益	-	61,682,478
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	194,276,696
可供出售金融资产投资取得的现金股利	-	60,372
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的损失	(238,350,256)	-
	<u>186,072,766</u>	<u>752,363,051</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

中国南玻集团股份有限公司

2016 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	1,759,358	(2,441,151)
计入当期损益的政府补助	(91,627,439)	(81,013,548)
公允价值变动损益	(228,500,000)	92,100,000
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的投资损失	238,350,256	-
非同一控制下企业合并导致的股权重估损失	45,909,181	-
可供出售金融资产投资取得的现金股利	-	(60,372)
处置可供出售金融资产取得的收益	-	(195,799,023)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(100,146,152)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,306,284)	(33,268,175)
	(35,414,928)	(320,628,421)
所得税影响额	14,327,585	86,288,731
少数股东权益影响额(税后)	316,740	1,370,526
非经常性损益合计	(20,770,603)	(232,969,164)

(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	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.32%	6.72%	0.38	0.26	0.38	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.05%	3.78%	0.37	0.14	0.37	0.14