

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报告（未经审计）

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报告

| | 页码 |
|------------|------|
| 合并及公司资产负债表 | 1-2 |
| 合并及公司利润表 | 3 |
| 合并及公司现金流量表 | 4 |
| 合并股东权益变动表 | 5-6 |
| 公司股东权益变动表 | 7 |
| 财务报表附注 | 8-86 |
| 补充资料 | 1 |

中国南玻集团股份有限公司

2021年6月30日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 资产 | 附注 | 2021年 6月30日 合并 | 2020年 12月31日 合并 | 2021年 6月30日 公司 | 2020年 12月31日 公司 |
|----------------|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产 | | | | | |
| 货币资金 | 四(1) | 1,649,433,538 | 2,125,788,903 | 299,216,278 | 1,072,875,571 |
| 应收票据 | 四(2) | 183,242,770 | 207,966,892 | - | - |
| 应收账款 | 四(3) | 842,381,600 | 681,467,133 | - | - |
| 应收款项融资 | 四(4) | 444,025,966 | 382,527,782 | - | - |
| 交易性金融资产 | 四(5) | 382,000,000 | - | 340,000,000 | - |
| 预付款项 | 四(6) | 141,433,334 | 85,928,641 | 1,656,513 | 1,650,184 |
| 其他应收款 | 四(7)十五(1) | 205,710,766 | 200,969,854 | 3,402,565,195 | 3,803,908,369 |
| 存货 | 四(8) | 1,054,226,305 | 815,156,318 | - | - |
| 其他流动资产 | 四(9) | 114,744,303 | 140,031,544 | - | 66,321 |
| 流动资产合计 | | 5,017,198,582 | 4,639,837,067 | 4,043,437,986 | 4,878,500,445 |
| 非流动资产 | | | | | |
| 长期股权投资 | 十五(2) | - | - | 6,174,306,870 | 5,844,507,870 |
| 投资性房地产 | 四(10) | 383,084,500 | 383,084,500 | - | - |
| 固定资产 | 四(11) | 8,742,434,064 | 9,145,644,569 | 12,944,175 | 19,769,193 |
| 在建工程 | 四(12) | 2,290,839,174 | 1,893,380,611 | - | - |
| 使用权资产 | 四(13) | 9,298,566 | - | - | - |
| 无形资产 | 四(14) | 1,172,586,946 | 1,139,718,255 | 348,308 | 140,836 |
| 开发支出 | 四(14) | 58,155,596 | 49,153,407 | - | - |
| 商誉 | 四(15) | 233,375,693 | 233,375,693 | - | - |
| 长期待摊费用 | | 577,769 | 10,381,937 | - | - |
| 递延所得税资产 | 四(16) | 203,555,196 | 194,979,414 | - | - |
| 其他非流动资产 | 四(17) | 451,995,544 | 193,359,445 | 86,071,233 | 4,546,275 |
| 非流动资产合计 | | 13,545,903,048 | 13,243,077,831 | 6,273,670,586 | 5,868,964,174 |
| 资产总计 | | 18,563,101,630 | 17,882,914,898 | 10,317,108,572 | 10,747,464,619 |

中国南玻集团股份有限公司

2021年6月30日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 负债及股东权益 | 附注 | 2021年 | 2020年 | 2021年 | 2020年 |
|------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 6月30日 合并 | 12月31日 合并 | 6月30日 公司 | 12月31日 公司 |
| 流动负债 | | | | | |
| 短期借款 | 四(19) | 312,560,100 | 352,895,571 | 114,000,000 | 49,800,000 |
| 应付票据 | 四(20) | 304,710,352 | 144,851,192 | - | - |
| 应付账款 | 四(21) | 1,242,148,009 | 1,237,833,051 | 1,551,761 | 249,721 |
| 合同负债 | 四(22) | 273,225,477 | 296,776,624 | - | - |
| 应付职工薪酬 | 四(23) | 255,406,964 | 342,352,166 | 32,838,881 | 46,504,458 |
| 应交税费 | 四(24) | 229,367,695 | 194,921,071 | 6,685,127 | 9,457,159 |
| 其他应付款 | 四(25)十五(3) | 233,274,223 | 287,332,992 | 857,545,717 | 1,002,135,702 |
| 一年内到期的非流动负债 | 四(26) | 135,934,639 | 927,531,709 | - | 800,000,000 |
| 其他流动负债 | 四(27) | 32,329,042 | 34,586,292 | - | - |
| 流动负债合计 | | 3,018,956,501 | 3,819,080,668 | 1,012,621,486 | 1,908,147,040 |
| 非流动负债 | | | | | |
| 长期借款 | 四(28) | 1,190,557,017 | 853,253,983 | 892,500,000 | 700,000,000 |
| 应付债券 | 四(29) | 1,995,284,179 | 1,994,020,348 | 1,995,284,179 | 1,994,020,348 |
| 递延所得税负债 | 四(16) | 105,738,792 | 102,619,932 | - | - |
| 递延收益 | 四(30) | 574,616,481 | 498,056,081 | 172,902,300 | 180,496,249 |
| 非流动负债合计 | | 3,866,196,469 | 3,447,950,344 | 3,060,686,479 | 2,874,516,597 |
| 负债合计 | | 6,885,152,970 | 7,267,031,012 | 4,073,307,965 | 4,782,663,637 |
| 股东权益 | | | | | |
| 股本 | 四(31) | 3,070,692,107 | 3,070,692,107 | 3,070,692,107 | 3,070,692,107 |
| 资本公积 | 四(32) | 596,997,085 | 596,997,085 | 741,824,399 | 741,824,399 |
| 其他综合收益 | 四(33) | 163,139,310 | 161,816,819 | - | - |
| 专项储备 | 四(34) | 9,102,592 | 10,269,002 | - | - |
| 盈余公积 | 四(35) | 1,036,948,422 | 1,036,948,422 | 1,051,493,782 | 1,051,493,782 |
| 未分配利润 | 四(36) | 6,381,714,666 | 5,336,266,412 | 1,379,790,319 | 1,100,790,694 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 11,258,594,182 | 10,212,989,847 | 6,243,800,607 | 5,964,800,982 |
| 少数股东权益 | | 419,354,478 | 402,894,039 | - | - |
| 股东权益合计 | | 11,677,948,660 | 10,615,883,886 | 6,243,800,607 | 5,964,800,982 |
| 负债及股东权益总计 | | 18,563,101,630 | 17,882,914,898 | 10,317,108,572 | 10,747,464,619 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

中国南玻集团股份有限公司

2021年半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 | 2021年1-6月 合并 | 2020年1-6月 合并 | 2021年1-6月 公司 | 2020年1-6月 公司 |
|---------------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 一、营业收入 | 四(37) | 6,614,802,538 | 4,424,221,349 | 42,342,857 | 37,484,754 |
| 减：营业成本 | 四(37) | (4,126,627,145) | (3,159,567,031) | - | - |
| 税金及附加 | 四(38) | (73,966,054) | (52,338,392) | (674,374) | (1,021,570) |
| 销售费用 | 四(39) | (125,326,015) | (161,639,534) | - | - |
| 管理费用 | 四(40) | (354,914,704) | (317,419,407) | (91,345,095) | (59,530,745) |
| 研发费用 | 四(41) | (224,886,882) | (145,063,647) | (616,965) | (9,250) |
| 财务费用 | 四(42) | (86,999,999) | (131,743,197) | (76,018,822) | (79,503,361) |
| 其中：利息费用 | | (101,970,419) | (152,178,964) | (94,186,512) | (100,457,503) |
| 利息收入 | | 20,024,847 | 24,931,363 | 17,977,849 | 22,683,049 |
| 加：投资收益 | 四(44)十五(4) | 3,672,330 | - | 718,475,642 | 703,591,508 |
| 其他收益 | 四(45) | 36,553,804 | 48,009,326 | 2,018,355 | 1,955,221 |
| 信用减值损失 | 四(46) | (2,524,048) | (2,961,920) | (9,473) | 6,972 |
| 资产减值损失 | 四(47) | (26,753,082) | 154,053 | - | - |
| 资产处置收益 | 四(48) | 137,638 | (342,005) | 6,893,580 | 981 |
| 二、营业利润 | | 1,633,168,381 | 501,309,595 | 601,065,705 | 602,974,510 |
| 加：营业外收入 | 四(49) | 7,551,798 | 2,218,131 | 29,967 | - |
| 减：营业外支出 | 四(50) | (16,461,985) | (17,535,553) | (15,026,836) | (4,119,550) |
| 三、利润总额 | | 1,624,258,194 | 485,992,173 | 586,068,836 | 598,854,960 |
| 减：所得税费用 | 四(51) | (255,280,290) | (84,115,208) | - | - |
| 四、净利润 | | 1,368,977,904 | 401,876,965 | 586,068,836 | 598,854,960 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | | | |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,368,977,904 | 401,876,965 | 586,068,836 | 598,854,960 |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| (二) 按所有者权益归属分类 | | | | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 1,352,517,465 | 391,466,723 | - | - |
| 少数股东损益 | | 16,460,439 | 10,410,242 | - | - |
| 五、其它综合收益 | | 1,322,491 | 1,366,772 | - | - |
| 归属于母公司股东的其他综合收益税后净额 | | 1,322,491 | 1,366,772 | - | - |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 1,322,491 | 1,366,772 | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | | 1,322,491 | 1,366,772 | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益税后净额 | | - | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 1,370,300,395 | 403,243,737 | 586,068,836 | 598,854,960 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 1,353,839,956 | 392,833,495 | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 16,460,439 | 10,410,242 | | |
| 七、每股收益 | 四(52) | | | | |
| 基本每股收益 | 四(52) | 0.44 | 0.13 | 不适用 | 不适用 |
| 稀释每股收益 | 四(52) | 0.44 | 0.13 | 不适用 | 不适用 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国南玻集团股份有限公司

2021年半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 | 2021年1-6月 合并 | 2020年1-6月 合并 | 2021年1-6月 公司 | 2020年1-6月 公司 |
|-------------------------------|----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 7,148,379,280 | 4,739,003,316 | - | - |
| 收到的税费返还 | | 33,207,751 | 11,866,382 | - | 613,917 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 四(53)(a) | 178,825,175 | 69,696,304 | 29,031,997 | 29,744,731 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,360,412,206 | 4,820,566,002 | 29,031,997 | 30,358,648 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (3,907,366,000) | (2,767,721,923) | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (888,450,173) | (708,599,327) | (77,605,388) | (79,870,460) |
| 支付的各项税费 | | (619,574,024) | (284,726,645) | (11,908,472) | (7,235,926) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 四(53)(b) | (246,776,634) | (279,873,718) | (31,121,887) | (13,995,974) |
| 经营活动现金流出小计 | | (5,662,166,831) | (4,040,921,613) | (120,635,747) | (101,102,360) |
| 经营活动产生/(使用)的现金流量净额 | | 1,698,245,375 | 779,644,389 | (91,603,750) | (70,743,712) |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 1,182,000,000 | - | 1,090,000,000 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,559,719 | - | 967,450,288 | 703,591,508 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额 | | 777,451 | 723,823 | 101,560 | 1,000 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 四(53)(c) | 32,136,351 | 328,067,104 | - | 300,000,000 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,218,473,521 | 328,790,927 | 2,057,551,848 | 1,003,592,508 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金 | | (738,492,345) | (436,165,155) | (2,669,478) | (5,332,761) |
| 投资支付的现金 | | (1,644,000,000) | - | (1,839,799,000) | (188,500,000) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 四(53)(d) | (6,911,853) | (21,848,237) | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | (2,389,404,198) | (458,013,392) | (1,842,468,478) | (193,832,761) |
| 投资活动(使用)/产生的现金流量净额 | | (1,170,930,677) | (129,222,465) | 215,083,370 | 809,759,747 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 605,996,933 | 1,243,981,261 | 314,000,000 | 832,999,801 |
| 发行债券收到的现金 | | - | 1,991,680,000 | - | 1,991,680,000 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 四(53)(e) | - | 298,227 | 143,736,716 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 605,996,933 | 3,235,959,488 | 457,736,716 | 2,824,679,801 |
| 偿还债务支付的现金 | | (1,099,975,831) | (1,827,110,966) | (857,300,000) | (1,331,999,801) |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | (508,082,947) | (336,678,849) | (497,947,983) | (308,585,809) |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利 | | - | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 四(53)(f) | (390,507) | (483,358,139) | - | (722,080,591) |
| 筹资活动现金流出小计 | | (1,608,449,285) | (2,647,147,954) | (1,355,247,983) | (2,362,666,201) |
| 筹资活动(使用)/产生的现金流量净额 | | (1,002,452,352) | 588,811,534 | (897,511,267) | 462,013,600 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | | |
| | | (1,217,711) | 587,483 | 372,354 | 5,810 |
| 五、现金及现金等价物净增加/(减少)额 | | | | | |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | 四(54)(b) | (476,355,365) | 1,239,820,941 | (773,659,293) | 1,201,035,445 |
| | | 2,124,028,196 | 1,831,835,030 | 1,071,200,364 | 1,407,215,863 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | | |
| | 四(54)(c) | 1,647,672,831 | 3,071,655,971 | 297,541,071 | 2,608,251,308 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半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 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|----------------------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| | | 股本 四(31) | 资本公积 四(32) | 减：库存股 | 其他综合收 益 四(33) | 专项储备 四(34) | 盈余公积 四(35) | 未分配利润 四(36) | | | 小计 |
| 2020 年 1 月 1 日年初余额 | | 3,106,915,005 | 683,219,358 | (118,066,397) | 6,565,864 | 11,102,921 | 946,251,286 | 4,859,600,841 | 9,495,588,878 | 370,266,650 | 9,865,855,528 |
| 2020 年增减变动额 | | | | | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | - | - | 779,325,592 | 779,325,592 | 32,627,389 | 811,952,981 |
| 其他综合收益 | 四(33) | - | - | - | 155,250,955 | - | - | - | 155,250,955 | - | 155,250,955 |
| 综合收益总额合计 | | - | - | - | 155,250,955 | - | - | 779,325,592 | 934,576,547 | 32,627,389 | 967,203,936 |
| 股东投入和减少资本 | | (36,222,898) | (86,222,273) | 118,066,397 | - | - | - | - | (4,378,774) | - | (4,378,774) |
| 股份支付 | | (36,222,898) | (86,222,273) | 118,066,397 | - | - | - | - | (4,378,774) | - | (4,378,774) |
| 利润分配 | | - | - | - | - | - | 90,697,136 | (302,660,021) | (211,962,885) | - | (211,962,885) |
| 提取盈余公积 | 四(35) | - | - | - | - | - | 90,697,136 | (90,697,136) | - | - | - |
| 对股东的分配 | 四(36) | - | - | - | - | - | - | (211,962,885) | (211,962,885) | - | (211,962,885) |
| 专项储备 | | - | - | - | - | (833,919) | - | - | (833,919) | - | (833,919) |
| 本期提取专项储备 | 四(34) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期使用专项储备 | 四(34) | - | - | - | - | (833,919) | - | - | (833,919) | - | (833,919) |
| 2020 年 12 月 31 日年末余额 | | 3,070,692,107 | 596,997,085 | - | 161,816,819 | 10,269,002 | 1,036,948,422 | 5,336,266,412 | 10,212,989,847 | 402,894,039 | 10,615,883,886 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半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 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|---------------------|-------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| | | 股本 四(31) | 资本公积 四(32) | 其他综合收益 四(33) | 专项储备 四(34) | 盈余公积 四(35) | 未分配利润 四(36) | | | 小计 |
| 2021 年 1 月 1 日年初余额 | | 3,070,692,107 | 596,997,085 | 161,816,819 | 10,269,002 | 1,036,948,422 | 5,336,266,412 | 10,212,989,847 | 402,894,039 | 10,615,883,886 |
| 2021 年增减变动额 | | | | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | - | 1,352,517,465 | 1,352,517,465 | 16,460,439 | 1,368,977,904 |
| 其他综合收益 | 四(33) | - | - | 1,322,491 | - | - | - | 1,322,491 | - | 1,322,491 |
| 综合收益总额合计 | | - | - | 1,322,491 | - | - | 1,352,517,465 | 1,353,839,956 | 16,460,439 | 1,370,300,395 |
| 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 提取盈余公积 | 四(35) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 对股东的分配 | 四(36) | - | - | - | - | - | (307,069,211) | (307,069,211) | - | (307,069,211) |
| 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 本期提取专项储备 | 四(34) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期使用专项储备 | 四(34) | - | - | - | (1,166,410) | - | - | (1,166,410) | - | (1,166,410) |
| 2021 年 6 月 30 日期末余额 | | 3,070,692,107 | 596,997,085 | 163,139,310 | 9,102,592 | 1,036,948,422 | 6,381,714,666 | 11,258,594,182 | 419,354,478 | 11,677,948,660 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国南玻集团股份有限公司

2021年半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 | 减: 库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2020年1月1日年初余额 | 3,106,915,005 | 828,046,672 | (118,066,397) | 960,796,646 | 496,479,354 | 5,274,171,280 |
| 2020年度增减变动额 | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | |
| 净利润 | - | - | - | - | 906,971,361 | 906,971,361 |
| 综合收益总额合计 | - | - | - | - | 906,971,361 | 906,971,361 |
| 股东投入和减少资本 | (36,222,898) | (86,222,273) | 118,066,397 | - | - | (4,378,774) |
| 股份支付 | (36,222,898) | (86,222,273) | 118,066,397 | - | - | (4,378,774) |
| 利润分配 | - | - | - | 90,697,136 | (302,660,021) | (211,962,885) |
| —提取盈余公积 | - | - | - | 90,697,136 | (90,697,136) | - |
| —对股东的分配 | - | - | - | - | (211,962,885) | (211,962,885) |
| 2020年12月31日年末余额 | 3,070,692,107 | 741,824,399 | - | 1,051,493,782 | 1,100,790,694 | 5,964,800,982 |
| 2021年1月1日年初余额 | 3,070,692,107 | 741,824,399 | - | 1,051,493,782 | 1,100,790,694 | 5,964,800,982 |
| 2021年增减变动额 | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | |
| 净利润 | - | - | - | - | 586,068,836 | 586,068,836 |
| 综合收益总额合计 | - | - | - | - | 586,068,836 | 586,068,836 |
| 利润分配 | - | - | - | - | (307,069,211) | (307,069,211) |
| 盈余公积 | - | - | - | - | - | - |
| 对股东的分配 | - | - | - | - | (307,069,211) | (307,069,211) |
| 2021年6月30日期末余额 | 3,070,692,107 | 741,824,399 | - | 1,051,493,782 | 1,379,790,319 | 6,243,800,607 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中国南玻集团股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为中国南方玻璃有限公司, 是由香港招商局轮船股份有限公司、深圳建筑材料工业集团公司、中国北方工业深圳公司及广东国际信托投资公司共同投资, 于1984年9月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2021年6月30日, 本公司的总股本为3,070,692,107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、电子玻璃及显示器件的生产和销售以及光伏电站的建设和运营等。

本财务报表由本公司董事会于2021年8月25日批准报出。

本报告期纳入合并范围的主要子公司详见附注。

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的预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认时点等。

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。

(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。

本财务报告以持续经营为基础编制。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

(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

本公司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，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。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。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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记账本位币入账。

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记账本位币。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或其他综合收益。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。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为: (1) 以摊余成本计量的金融资产; (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据, 本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具, 分别采用以下三种方式进行计量:

以摊余成本计量:

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产。在初始确认时, 本集团为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

此外, 本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 确认预期信用损失。

于每个资产负债表日, 本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

| | | |
|-----------|----------|---------|
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票 | 预期信用损失法 |
| 应收票据组合 2 | 商业承兑汇票 | 预期信用损失法 |
| 应收账款组合 1 | 应收非关联方款项 | 预期信用损失法 |
| 应收账款组合 2 | 应收关联方款项 | 预期信用损失法 |
| 其他应收款组合 1 | 应收非关联方款项 | 预期信用损失法 |
| 其他应收款组合 2 | 应收关联方款项 | 预期信用损失法 |

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，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。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 本集团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的确定

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。

(10) 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。

(11) 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。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

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

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

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按其成本进行初始计量, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量, 不计提折旧或者进行摊销, 在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值, 公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产, 基于转换日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值, 公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产, 以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值, 转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的, 差额计入当期损益, 转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的, 差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。若存在原转换日计入其他综合收益的金额, 也一并结转计入当期损益。

(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。

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。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

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。

(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。

(15) 借款费用

本集团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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用(续)

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) 使用权资产

使用权资产本集团使用权资产类别主要土地使用权及其他。

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

(17) 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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

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。

(18) 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。

(19) 长期资产减值

投资性房地产、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。

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。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值(续)

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。

(20) 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。

(c) 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。

(d) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

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

(23) 股份支付

股份支付, 分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付, 是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的, 以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的, 在授予日按照公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积; 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内每个资产负债表日, 本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计, 以此为基础, 按照授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间, 应确认以权益结算的股份支付的成本或费用, 并相应增加资本公积。可行权日之前, 于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付, 不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的, 无论是否满足市场条件或非可行权条件, 只要满足其他业绩条件和/或服务期限条件, 即视为可行权。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 股份支付(续)

如果修改了以权益结算的股份支付的条款, 至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外, 增加所授予权益工具公允价值的修改, 或在修改日对职工有利的变更, 均确认取得服务的增加。如果取消了以权益结算的股份支付, 则于取消日作为加速行权处理, 立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 作为取消以权益结算的股份支付处理。但是, 如果授予新的权益工具, 并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的, 则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式, 对所授予的替代权益工具进行处理。

(24) 租赁负债

在租赁期开始日, 本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债, 短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时, 本集团采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益, 但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益, 但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(25) 收入准则

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时, 按预期有权收取的对价金额确认收入。

(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。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定, 与行业惯例一致, 不存在重大融资成分。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

(b) 提供劳务

本集团对外提供咨询、装卸运输及加工劳务, 根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入, 其中, 已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日, 本集团对已完成劳务的进度进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 收入准则(续)

(b) 提供劳务(续)

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时, 对于本集团已经取得无条件收款权的部分, 确认为应收账款, 其余部分确认为合同资产, 并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备; 如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务, 则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(26) 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。

(27) 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, 是指本集团取得的、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, 冲减相关资产的账面价值, 或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益; 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本, 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润, 与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产, 并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额, 以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债, 列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的土地使用权等。使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等, 并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权, 则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时, 本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁, 本集团选择不确认使用权资产和租赁负债, 将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本集团作为出租人

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁, 是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益, 未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的, 本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

作为融资租赁出租人

出租人应在租赁开始日, 将租赁开始日最低租赁收款额作为应收融资租赁款的入账价值, 并同时记录未担保余值, 将最低租赁收款额与未担保余值之和与其现值之和的差额记录为未实现融资收益。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 持有待售资产

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) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准, 预计出售将在一年内完成。

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出售费用后的净额孰低计量, 公允价值减去出售费用后的净额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、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别: (一) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (二) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (三) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(30) 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。

(31) 分部信息

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 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; (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。

(e) 商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值, 并且当商誉存在可能发生减值的迹象时, 亦需进行减值测试。在进行减值测试时, 需要将商誉分配到相应的资产组或资产组组合, 并预计资产组或者资产组组合未来产生的现金流量, 同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策和会计估计变更

财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下统称新租赁准则), 本集团及本公司已采用上述准则编制 2021 年半年度财务报表, 新修订的租赁准则对本集团及本公司财务报表的影响列示如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 影响金额 | |
|---|----------|----------------|----|
| | | 2021 年 1 月 1 日 | |
| | | 合并 | 公司 |
| 因执行新租赁准则, 本集团及本公司将长期待摊费用中符合使用权资产的金额重分类至使用权资产。 | 使用权资产 | 9,640,758 | - |
| | 长期待摊费用 | (9,640,758) | - |

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) | 1%-13% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税 | 1%-7% |
| 教育费附加 | 缴纳的增值税 | 3%-5% |

本集团部分子公司的出口销售采用“免、抵、退”办法, 退税率为 0%-13%。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

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 2018 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 2018 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。2021 年高新复审中, 本报告期暂按 15%所得税率。

东莞南玻工程玻璃有限公司(以下简称“东莞工程公司”)于 2019 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 2019 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 2020 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 2020 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 2020 年高新技术企业复审公示通过, 已取得《高新技术企业证书》, 有效期为三年, 从 2020 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 2020 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 2020 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

咸宁南玻节能玻璃有限公司(以下简称“咸宁节能公司”)于 2018 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 2018 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。2021 年高新复审中, 本报告期暂按 15%所得税率。

宜昌南玻光电玻璃有限公司(以下简称“宜昌光电公司”)于 2018 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 2018 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。2021 年高新复审中, 本报告期暂按 15%所得税率。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

宜昌南玻显示器件有限公司(以下简称“宜昌显示器公司”)于 2018 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 2018 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。2021 年高新复审中, 本报告期暂按 15%所得税率。

清远南玻节能新材料有限公司(以下简称“清远节能公司”)于 2019 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 2019 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

河北南玻玻璃有限公司(以下简称“河北南玻公司”)于 2018 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 2018 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。2021 年高新复审中, 本报告期暂按 15%所得税率。

深圳南玻应用技术有限公司(以下简称“深圳应用公司”)于 2018 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 2018 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。2021 年高新复审中, 本报告期暂按 15%所得税率。

咸宁南玻光电玻璃有限公司(以下简称“咸宁光电公司”)于 2019 年被认定为高新技术企业, 已取得《高新技术企业证书》, 有效期三年, 从 2019 年起计三年内适用 15%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, 本期按照 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, 本期按照 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”)、宜昌南玻新能源有限公司(以下简称“宜昌新能源公司”)、漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司(以下简称“漳州南玻公司”)、河源南玻旗滨光伏新能源有限公司(以下简称“河源南玻公司”)、绍兴南玻旗滨新能源有限公司(以下简称“绍兴南玻公司”)、咸宁南玻光伏新能源有限公司(以下简称“咸宁光伏公司”)和湛江南玻新能源有限公司(以下简称“湛江光伏公司”)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。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 2,899 | 2,725 |
| 银行存款 | 1,457,598,945 | 1,463,954,484 |
| 其他货币资金 | 191,831,694 | 661,831,694 |
| | <u>1,649,433,538</u> | <u>2,125,788,903</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | <u>14,137,999</u> | <u>8,610,575</u> |

其他货币资金包括 1,760,707 元(2020 年 12 月 31 日：1,760,707 元)为本集团向银行申请开具票据、信用证等所存入的保证金存款，为受限制货币资金。

(2) 应收票据

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 商业承兑汇票 | 183,242,770 | 207,966,892 |
| | <u>183,242,770</u> | <u>207,966,892</u> |

于 2021 年 6 月 30 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 | - | 46,332,724 |

(3) 应收账款

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 应收账款 | 878,029,874 | 714,849,669 |
| 减：坏账准备 | (35,648,274) | (33,382,536) |
| | <u>842,381,600</u> | <u>681,467,133</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 一年以内 | 763,842,563 | 613,693,950 |
| 一到二年 | 50,168,188 | 51,071,700 |
| 二到三年 | 43,521,299 | 30,876,459 |
| 三年以上 | 20,497,824 | 19,207,560 |
| | <u>878,029,874</u> | <u>714,849,669</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

| | 2021 年 6 月 30 日 | | | | 2020 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 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 847,123,526 | 96% | (16,942,470) | 2% | 682,344,324 | 95% | (13,641,135) | 2% |
| 组合 2 | - | - | - | - | 223,200 | - | (4,464) | 2% |
| 单项计提坏账准备 | 30,906,348 | 4% | (18,705,804) | 61% | 32,282,145 | 5% | (19,736,937) | 61% |
| | 878,029,874 | 100% | (35,648,274) | 4% | 714,849,669 | 100% | (33,382,536) | 5% |

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用预期信用损失法的组合分析如下:

| | 2021 年 6 月 30 日 | | | 2020 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 | 847,123,526 | (16,942,470) | 2% | 682,344,324 | (13,641,135) | 2% |
| 组合 2 | - | - | - | 223,200 | (4,464) | 2% |
| | 847,123,526 | (16,942,470) | 2% | 682,567,524 | (13,645,599) | 2% |

(d) 于 2021 年 6 月 30 日, 单项计提坏账准备的应收账款 30,906,348 元(2020 年 12 月 31 日: 32,282,145 元)。主要为部分子公司应收客户货款, 由于商务纠纷或客户经营恶化等原因, 部分或全额计提坏账准备。

(e) 本报告期实际核销的应收账款 147,717 元 (2020 年 12 月 31 日: 297,202 元)。

(f) 于 2021 年 6 月 30 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 | 245,809,132 | 4,916,183 | 28% |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 银行承兑汇票 | 444,025,966 | 382,527,782 |
| | <u>444,025,966</u> | <u>382,527,782</u> |

(a) 于 2021 年 6 月 30 日, 本集团列示于应收款项融资的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 |
|--------|---------------|-------|
| 银行承兑汇票 | 2,120,718,232 | - |

(5) 交易性金融资产

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|--------------------|------------------|
| 结构性存款 | 382,000,000 | - |
| | <u>382,000,000</u> | <u>-</u> |

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

| | 2021 年 6 月 30 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | |
|------|--------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 139,290,003 | 99% | 84,647,719 | 99% |
| 一到二年 | 2,025,165 | 1% | 1,162,756 | 1% |
| 二至三年 | - | - | 118,166 | - |
| 三年以上 | 118,166 | - | - | - |
| | <u>141,433,334</u> | <u>100%</u> | <u>85,928,641</u> | <u>100%</u> |

于 2021 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 2,143,331 元(2020 年 12 月 31 日: 1,280,922 元), 主要为预付材料款等, 因为尚未收到货物, 该款项尚未结清。

(b) 于 2021 年 6 月 30 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>66,929,022</u> | <u>47%</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 应收利息 | 112,611 | - |
| 其他应收款 | 205,598,155 | 200,969,854 |
| | <u>205,710,766</u> | <u>200,969,854</u> |

1、 应收利息

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 定期存款 | 112,611 | - |
| | <u>112,611</u> | <u>-</u> |

2、 其他应收款

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 应收人才基金 | 171,000,000 | 171,000,000 |
| 存出保证金 | 6,515,086 | 6,723,194 |
| 代垫款项 | 24,014,527 | 18,672,346 |
| 备用金借款 | 1,710,701 | 969,748 |
| 预付货款(i) | 10,366,164 | 10,366,164 |
| 其他 | 8,479,296 | 9,615,428 |
| | <u>222,085,774</u> | <u>217,346,880</u> |
| 减：坏账准备 | (16,487,619) | (16,377,026) |
| | <u>205,598,155</u> | <u>200,969,854</u> |

(i) 系子公司英德南玻矿业有限公司预付材料款，由预付账款转入其他应收款并单项计提坏账准备。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 一年以内 | 13,050,601 | 9,644,914 |
| 一到二年 | 4,691,595 | 5,528,931 |
| 二到三年 | 4,553,544 | 4,491,997 |
| 三到四年 | 4,199,282 | 2,154,911 |
| 四到五年 | 357,679 | 725,287 |
| 五年以上 | 195,233,073 | 194,800,840 |
| | <u>222,085,774</u> | <u>217,346,880</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

| | 2021 年 6 月 30 日 | | | | 2020 年 12 月 31 日 | | | |
|-----------|--------------------|-------------|---------------------|-----------|--------------------|-------------|---------------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额 比例 | 坏账准备 金额 | 计提 比例 | 金额 | 占总额 比例 | 坏账准备 金额 | 计提 比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 209,788,139 | 94% | (4,246,432) | 2% | 205,106,845 | 94% | (4,136,991) | 2% |
| 组合 2 | 57,600 | - | (1,152) | 2% | - | - | - | - |
| 单项计提坏账准备 | 12,240,035 | 6% | (12,240,035) | 100% | 12,240,035 | 6% | (12,240,035) | 100% |
| | <u>222,085,774</u> | <u>100%</u> | <u>(16,487,619)</u> | <u>7%</u> | <u>217,346,880</u> | <u>100%</u> | <u>(16,377,026)</u> | <u>8%</u> |

(c) 单项计提坏账准备的原因是账龄时间长且预计款项无法收回。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用预期信用损失法的组合分析如下:

| | 2021 年 6 月 30 日 | | | 2020 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 | 209,788,139 | (4,246,432) | 2% | 205,106,845 | (4,136,991) | 2% |
| 组合 2 | 57,600 | (1,152) | 2% | - | - | - |
| | <u>209,845,739</u> | <u>(4,247,584)</u> | <u>2%</u> | <u>205,106,845</u> | <u>(4,136,991)</u> | <u>2%</u> |

(e) 坏账准备计提情况:

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 2021 年 6 月 30 日 |
|----------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| | 未来 12 个月预期 信用损失 | 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | 合计 |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 4,136,991 | - | 12,240,035 | 16,377,026 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期: | - | - | - | - |
| 本期计提 | 165,501 | - | - | 165,501 |
| 本期转回 | (54,908) | - | - | (54,908) |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | <u>4,247,584</u> | <u>-</u> | <u>12,240,035</u> | <u>16,487,619</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(f) 于 2021 年 6 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

| | 与本集团关系 | 金额 | 年限 | 占总额比例 | 坏账准备 |
|--------|--------|--------------------|------|------------|-------------------|
| 公司 A | 独立第三方 | 171,000,000 | 五年以上 | 77% | 3,420,000 |
| 政府机关 B | 独立第三方 | 11,556,004 | 五年以上 | 5% | 231,120 |
| 公司 C | 独立第三方 | 10,366,164 | 五年以上 | 5% | 10,366,164 |
| 公司 D | 独立第三方 | 5,570,340 | 一年以内 | 3% | 111,407 |
| 公司 E | 独立第三方 | 2,397,512 | 一到三年 | 1% | 47,950 |
| | | <u>200,890,020</u> | | <u>91%</u> | <u>14,176,641</u> |

(8) 存货

(a) 存货分类如下:

| | 2021 年 6 月 30 日 | | | 2020 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 | 389,946,146 | (1,482,237) | 388,463,909 | 274,659,097 | (1,756,185) | 272,902,912 |
| 在产品 | 26,364,548 | - | 26,364,548 | 28,355,865 | - | 28,355,865 |
| 库存商品 | 598,597,706 | (7,375,030) | 591,222,676 | 479,482,759 | (9,369,218) | 470,113,541 |
| 周转材料 | 48,444,935 | (269,763) | 48,175,172 | 44,603,984 | (819,984) | 43,784,000 |
| | <u>1,063,353,335</u> | <u>(9,127,030)</u> | <u>1,054,226,305</u> | <u>827,101,705</u> | <u>(11,945,387)</u> | <u>815,156,318</u> |

(b) 存货跌价准备分析如下:

| | 2020 年 | 本期计提 | 本期转回或转销 | 2021 年 |
|------|-------------------|----------|--------------------|------------------|
| | 12 月 31 日 | | | 6 月 30 日 |
| 原材料 | 1,756,185 | - | (273,948) | 1,482,237 |
| 库存商品 | 9,369,218 | - | (1,994,188) | 7,375,030 |
| 周转材料 | 819,984 | - | (550,221) | 269,763 |
| | <u>11,945,387</u> | <u>-</u> | <u>(2,818,357)</u> | <u>9,127,030</u> |

(c) 存货跌价准备情况如下:

| | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|------|------------------------|---------------|
| 库存商品 | 产品价格下降导致可变现净值低于账面价值的差额 | 相关产品已出售 |
| 原材料 | 呆滞或毁损导致可变现净值低于账面价值的差额 | 相关原材料已耗用 |
| 周转材料 | 呆滞或毁损导致可变现净值低于账面价值的差额 | 相关周转材料已耗用 |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 待抵扣增值税 | 99,590,999 | 110,350,299 |
| 预缴企业所得税 | 1,474,796 | 17,508,242 |
| 待认证进项税额 | 13,678,003 | 12,106,681 |
| 其他 | 505 | 66,322 |
| | <u>114,744,303</u> | <u>140,031,544</u> |

(10) 投资性房地产

房屋建筑物及相关土地使用权

2021 年 6 月 30 日 383,084,500

- (i) 本公司于 2020 年 7 月 7 日第九届董事会临时会议决议审议通过《关于将部分自用房地产转为投资性房地产的议案》，决定将部分自用房屋建筑物及相关土地使用权的使用方式改变为对外出租，获取出租收益。

2021 年 1-6 月，投资性房地产公允价值未变动。

于 2021 年 6 月 30 日，本公司投资性房地产无抵押情况。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(11) 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 | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | 3,935,917,690 | 12,009,950,305 | 240,065,141 | 16,185,933,136 |
| 本期增加 | | | | |
| 购置 | 187,408 | 21,536,978 | 10,686,329 | 32,410,715 |
| 在建工程转入 | 3,794,668 | 41,519,615 | 3,085,303 | 48,399,586 |
| 本期减少 | | | | |
| 处置及报废 | (326,702) | (14,088,033) | (6,955,326) | (21,370,061) |
| 转入在建工程 | - | (4,350,817) | - | (4,350,817) |
| 其他 | (4,020,605) | - | (875,444) | (4,896,049) |
| 2021 年 6 月 30 日 | 3,935,552,459 | 12,054,568,048 | 246,006,003 | 16,236,126,510 |

| | | | | |
|------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 累计折旧 | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | 1,000,672,653 | 4,982,036,862 | 221,652,650 | 6,204,362,165 |
| 本期增加 | | | | |
| 计提 | 60,922,224 | 376,935,218 | 10,697,694 | 448,555,136 |
| 本期减少 | | | | |
| 处置及报废 | (178,158) | (12,880,514) | (6,795,236) | (19,853,908) |
| 转入在建工程 | - | (2,050,431) | - | (2,050,431) |
| 2021 年 6 月 30 日 | 1,061,416,719 | 5,344,041,135 | 225,555,108 | 6,631,012,962 |

| | | | | |
|------------------|------------|-------------|--------|-------------|
| 减值准备 | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | 34,966,687 | 800,882,872 | 76,843 | 835,926,402 |
| 本期增加 | | | | |
| 计提 | 1,355,749 | 25,397,000 | 333 | 26,753,082 |
| 本期减少 | | | | |
| 处置及报废 | - | - | - | - |
| 2021 年 6 月 30 日 | 36,322,436 | 826,279,872 | 77,176 | 862,679,484 |

| | | | | |
|------------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 账面价值 | | | | |
| 2021 年 6 月 30 日 | 2,837,813,304 | 5,884,247,041 | 20,373,719 | 8,742,434,064 |
| 2020 年 12 月 31 日 | 2,900,278,350 | 6,227,030,571 | 18,335,648 | 9,145,644,569 |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 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 | 828,226,388 | 已递交材料, 尚未办理完毕, 或相关土地使用权证尚未办妥。 |

(12) 在建工程

| | 2021 年 6 月 30 日 | | | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 宜昌南玻多晶硅技改项目 | 1,535,667,571 | (594,037,334) | 941,630,237 | 1,535,667,571 | (594,037,334) | 941,630,237 |
| 清远南玻一期技改项目 | 418,460,409 | - | 418,460,409 | 413,852,963 | - | 413,852,963 |
| 东莞光伏 B 栋 450MWPERC 电池技术升级项目 | 204,832,535 | - | 204,832,535 | 204,801,994 | - | 204,801,994 |
| 安徽凤阳太阳能装备用轻质高透面板制造基地项目 | 144,743,223 | - | 144,743,223 | 15,039,984 | - | 15,039,984 |
| 肇庆南玻高档节能玻璃生产线项目 | 124,468,478 | - | 124,468,478 | 47,026,508 | - | 47,026,508 |
| 东莞太阳能轻质高效双玻加工生产线建设项目 | 72,387,751 | (12,749,513) | 59,638,238 | 56,711,889 | (12,749,513) | 43,962,376 |
| 天津节能镀膜生产线购置及升级改造项目 | 67,770,962 | - | 67,770,962 | - | - | - |
| 宜昌显示器件公司平板显示项目 | 59,847,726 | - | 59,847,726 | 44,013,628 | - | 44,013,628 |
| LED 用蓝宝石项目 | 32,420,412 | (32,420,412) | - | 32,420,412 | (32,420,412) | - |
| 吴江工程新建工程玻璃智能制造工厂建设项目 | 25,062,668 | - | 25,062,668 | 760,313 | - | 760,313 |
| 安徽凤阳石英砂建设项目 | 13,861,690 | - | 13,861,690 | 1,775,552 | - | 1,775,552 |
| 肇庆南玻高档汽车玻璃生产线项目 | 12,194,453 | - | 12,194,453 | 3,403,090 | - | 3,403,090 |
| 河北视窗超薄电子玻璃二线建设项目 | 9,936,478 | - | 9,936,478 | 9,568,451 | - | 9,568,451 |
| 吴江浮法轻质高效双玻加工生产线建设项目 | 8,722,711 | - | 8,722,711 | 3,572,478 | - | 3,572,478 |
| 咸宁南玻 1200 吨光伏封装材料生产线建设项目 | 3,369,681 | - | 3,369,681 | - | - | - |
| 其他 | 196,299,685 | - | 196,299,685 | 163,973,037 | - | 163,973,037 |
| | <u>2,930,046,433</u> | <u>(639,207,259)</u> | <u>2,290,839,174</u> | <u>2,532,587,870</u> | <u>(639,207,259)</u> | <u>1,893,380,611</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

| 工程名称 | 预算数 | 2020年 12月31日 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期 其他减少 | 2021年 6月30日 | 工程投入 占预算的 比例(i) | 借款费用 资本化 累计金额 | 其中：本期 借款费用资 本化金额 | 本期借款 费用资本 化率 | 资金来源 |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|--------------------|-------------|
| 宜昌南玻多晶硅技改项目 | 49,520,000 | 1,535,667,571 | - | - | - | 1,535,667,571 | 98% | - | - | - | 自有资金及金融机构借款 |
| 清远南玻一期技改项目 | 217,690,000 | 413,852,963 | 4,607,446 | - | - | 418,460,409 | 5% | - | - | - | 自有资金及金融机构借款 |
| 东莞光伏 B 栋 450MWPERC 电池技术升级项目 | 100,990,000 | 204,801,994 | 30,541 | - | - | 204,832,535 | - | - | - | - | 自有资金及金融机构借款 |
| 安徽凤阳太阳能装备用轻质高透面板制造基地项目 | 3,739,020,000 | 15,039,984 | 129,703,239 | - | - | 144,743,223 | 4% | - | - | - | 自有资金及金融机构借款 |
| 肇庆南玻高档节能玻璃生产线项目 | 500,000,000 | 47,026,508 | 81,211,571 | (2,508,093) | (1,261,508) | 124,468,478 | 26% | 1,120,976 | 1,030,409 | 3.80% | 自有资金及金融机构借款 |
| 东莞太阳能轻质高效双玻加工生产线建设项目 | 76,140,000 | 56,711,889 | 15,675,862 | - | - | 72,387,751 | 27% | - | - | - | 自有资金及金融机构借款 |
| 天津节能镀膜生产线购置及升级改造项目 | 114,945,000 | - | 67,770,962 | - | - | 67,770,962 | 59% | 379,912 | 379,912 | 4.00% | 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 | 44,013,628 | 17,117,774 | (1,283,676) | - | 59,847,726 | 91% | 11,560,142 | - | - | 自有资金及金融机构借款 |
| LED 用蓝宝石项目 | 35,000,000 | 32,420,412 | - | - | - | 32,420,412 | 93% | 4,650,543 | - | - | 自有资金及金融机构借款 |
| 吴江工程新建工程玻璃智能制造工厂建设项目 | 179,140,610 | 760,313 | 24,302,355 | - | - | 25,062,668 | 14% | - | - | - | 自有资金及金融机构借款 |
| 安徽凤阳石英砂建设项目 | 739,990,000 | 1,775,552 | 12,086,138 | - | - | 13,861,690 | 2% | - | - | - | 自有资金及金融机构借款 |
| 肇庆南玻高档汽车玻璃生产线项目 | 609,830,000 | 3,403,090 | 8,791,363 | - | - | 12,194,453 | 2% | - | - | - | 自有资金及金融机构借款 |
| 河北视窗超薄电子玻璃二线建设项目 | 284,964,800 | 9,568,451 | 374,664 | (6,637) | - | 9,936,478 | 4% | - | - | - | 自有资金及金融机构借款 |
| 吴江浮法轻质高效双玻加工生产线建设项目 | 158,850,000 | 3,572,478 | 5,150,233 | - | - | 8,722,711 | 6% | 6,021 | 6,021 | 4.00% | 自有资金及金融机构借款 |
| 咸宁南玻 1200 吨光伏封装材料生产线建设项目 | 858,090,000 | - | 3,369,681 | - | - | 3,369,681 | - | - | - | - | 自有资金及金融机构借款 |
| 其他 | 948,248,194 | 163,973,037 | 77,525,057 | (44,601,180) | (597,229) | 196,299,685 | - | 295,421 | - | - | 自有资金及金融机构借款 |
| | <u>10,582,418,604</u> | <u>2,532,587,870</u> | <u>447,716,886</u> | <u>(48,399,586)</u> | <u>(1,858,737)</u> | <u>2,930,046,433</u> | | <u>18,013,015</u> | <u>1,416,342</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。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

| 工程名称 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期 计提 | 本期固定 资产转入 | 本期其他 增加 | 本期其他 减少 | 2021 年 6 月 30 日 |
|--------------------------|---------------------|----------|--------------|------------|------------|--------------------|
| 宜昌南玻多晶硅技改项目 | 594,037,334 | - | - | - | - | 594,037,334 |
| LED用蓝宝石项目 | 32,420,412 | - | - | - | - | 32,420,412 |
| 东莞太阳能轻质高效双玻加工生产线 建设项目 | 12,749,513 | - | - | - | - | 12,749,513 |
| | <u>639,207,259</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>639,207,259</u> |

(13) 使用权资产

| | 土地使用权 | 合计 |
|-----------------|------------|------------|
| 原价 | | |
| 2021 年 1 月 1 日 | 13,094,935 | 13,094,935 |
| 本期增加 | | |
| 新增租赁合同 | 129,600 | 129,600 |
| 本期减少 | | |
| 减少租赁合同 | - | - |
| 2021 年 6 月 30 日 | 13,224,535 | 13,224,535 |
| 累计折旧 | | |
| 2021 年 1 月 1 日 | 3,454,177 | 3,454,177 |
| 本期增加 | | |
| 计提 | 471,792 | 471,792 |
| 本期减少 | | |
| 减少租赁合同 | - | - |
| 2021 年 6 月 30 日 | 3,925,969 | 3,925,969 |
| 减值准备 | | |
| 2021 年 6 月 30 日 | - | - |
| 2021 年 1 月 1 日 | - | - |
| 账面价值 | | |
| 2021 年 6 月 30 日 | 9,298,566 | 9,298,566 |
| 2021 年 1 月 1 日 | 9,640,758 | 9,640,758 |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 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 | | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | 1,104,513,769 | 412,396,040 | 4,572,365 | 41,871,072 | 1,563,353,246 |
| 本期增加 | | | | | |
| 购置 | 60,172,600 | - | 1,079,386 | 1,751,880 | 63,003,866 |
| 开发支出转入 | - | 1,247,970 | - | - | 1,247,970 |
| 本期减少 | | | | | |
| 处置 | - | - | - | (282,878) | (282,878) |
| 2021 年 6 月 30 日 | 1,164,686,369 | 413,644,010 | 5,651,751 | 43,340,074 | 1,627,322,204 |

累计摊销

| | | | | | |
|------------------|-------------|-------------|-----------|------------|-------------|
| 2020 年 12 月 31 日 | 207,220,415 | 161,295,114 | 4,462,351 | 37,446,631 | 410,424,511 |
| 本期增加 | | | | | |
| 计提 | 12,033,620 | 17,637,790 | 25,010 | 1,686,725 | 31,383,145 |
| 本期减少 | | | | | |
| 处置 | - | - | - | (282,878) | (282,878) |
| 2021 年 6 月 30 日 | 219,254,035 | 178,932,904 | 4,487,361 | 38,850,478 | 441,524,778 |

减值准备

| | | | | | |
|------------------|---|------------|---|-------|------------|
| 2020 年 12 月 31 日 | - | 13,201,347 | - | 9,133 | 13,210,480 |
| 2021 年 6 月 30 日 | - | 13,201,347 | - | 9,133 | 13,210,480 |

账面价值

| | | | | | |
|------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 2021 年 6 月 30 日 | 945,432,334 | 221,509,759 | 1,164,390 | 4,480,463 | 1,172,586,946 |
| 2020 年 12 月 31 日 | 897,293,354 | 237,899,579 | 110,014 | 4,415,308 | 1,139,718,255 |

2021 年 1-6 月无形资产的摊销金额为 31,383,145 元(2020 年 1-6 月: 26,914,457 元)。

于 2021 年 6 月 30 日，账面价值约为 4,616,821 元(原价 6,586,712 元)的土地使用权(2020 年 12 月 31 日: 账面价值 4,739,196 元、原价 6,586,712 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，亦不会对本集团的运营造成重大不利影响。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产及开发支出(续)

本集团开发支出列示如下:

| | 2020 年 | | | | 2021 年 |
|------|------------|------------|------|------------------|------------|
| | 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | | 6 月 30 日 |
| | | | | 确认为 计入损益 无形资产 | |
| 开发支出 | 49,153,407 | 10,250,159 | - | (1,247,970) | 58,155,596 |

2021 年 1-6 月, 本集团研究开发支出共计 235,137,041 元(2020 年 1-6 月: 169,270,099 元); 其中 224,886,882 元(2020 年 1-6 月: 145,063,647 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 1,247,970 元(2020 年 1-6 月: 134,119 元)。于 2021 年 6 月 30 日, 通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 19.83%(2020 年 12 月 31 日: 20.56%)。

(15) 商誉

(a) 商誉账面原值

| | 2020 年 | | | | 2021 年 |
|---------|-------------|------|------|--|-------------|
| | 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | | 6 月 30 日 |
| 天津节能公司 | 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 |
| | 397,392,156 | - | - | | 397,392,156 |

(b) 商誉减值准备

| | 2020 年 | | | | 2021 年 |
|---------|-------------|------|------|--|-------------|
| | 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | | 6 月 30 日 |
| 深圳显示器公司 | 164,016,463 | - | - | | 164,016,463 |
| | 164,016,463 | - | - | | 164,016,463 |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

| | 2021 年 6 月 30 日 | | 2020 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 | 757,515,769 | 116,072,384 | 736,119,311 | 113,183,894 |
| 税务亏损 | 510,469,789 | 89,552,256 | 509,689,080 | 86,461,610 |
| 政府补助 | 170,555,440 | 26,512,545 | 175,322,807 | 27,297,200 |
| 预提费用 | 6,414,235 | 962,135 | 7,184,597 | 1,077,690 |
| 固定资产折旧 | 18,044,503 | 2,706,675 | 18,804,540 | 2,822,699 |
| | <u>1,462,999,736</u> | <u>235,805,995</u> | <u>1,447,120,335</u> | <u>230,843,093</u> |

其中:

| | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | 19,077,398 | 11,504,204 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | 216,728,597 | 219,338,889 |
| | <u>235,805,995</u> | <u>230,843,093</u> |

(b) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2021 年 6 月 30 日 | | 2020 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 | 537,687,395 | 82,452,734 | 540,143,676 | 82,946,754 |
| 投资性房地产公允价值变动 | 370,245,713 | 55,536,857 | 370,245,713 | 55,536,857 |
| | <u>907,933,108</u> | <u>137,989,591</u> | <u>910,389,389</u> | <u>138,483,611</u> |

其中:

| | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | 7,747,416 | 7,100,568 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | 130,242,175 | 131,383,043 |
| | <u>137,989,591</u> | <u>138,483,611</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为:

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 1,602,170,145 | 1,458,462,329 |

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的子公司产生, 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:

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|
| 2021年 | 111,625,585 | 111,625,585 |
| 2022年 | 83,303,539 | 83,303,539 |
| 2023年 | 146,238,837 | 146,238,837 |
| 2024年 | 178,208,832 | 178,208,832 |
| 2025年 | 939,085,536 | 939,085,536 |
| 2026年 | 143,707,816 | - |
| | 1,602,170,145 | 1,458,462,329 |

(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:

| | 2021年6月30日 | | 2020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 | 203,555,196 | 1,254,942,657 | 194,979,414 | 1,214,859,410 |
| 递延所得税负债 | 105,738,792 | 699,876,029 | 102,619,932 | 678,128,464 |

中国南玻集团股份有限公司

2021年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 其他非流动资产

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 预付工程设备款 | 365,485,544 | 186,849,445 |
| 定期存款 | 80,000,000 | - |
| 预付土地出让金 | 6,510,000 | 6,510,000 |
| | <u>451,995,544</u> | <u>193,359,445</u> |

(18) 资产减值准备

| | 2020年 | | | | 2021年 |
|-------------|----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 12月31日 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销 | 6月30日 |
| 坏账准备 | 49,759,562 | 8,101,981 | (5,577,933) | (147,717) | 52,135,893 |
| 其中：应收账款坏账准备 | 33,382,536 | 7,936,480 | (5,523,025) | (147,717) | 35,648,274 |
| 其他应收款坏账准备 | 16,377,026 | 165,501 | (54,908) | - | 16,487,619 |
| 存货跌价准备 | 11,945,387 | - | - | (2,818,357) | 9,127,030 |
| 固定资产减值准备 | 835,926,402 | 26,753,082 | - | - | 862,679,484 |
| 在建工程减值准备 | 639,207,259 | - | - | - | 639,207,259 |
| 无形资产减值准备 | 13,210,480 | - | - | - | 13,210,480 |
| 商誉减值准备 | 164,016,463 | - | - | - | 164,016,463 |
| | <u>1,714,065,553</u> | <u>34,855,063</u> | <u>(5,577,933)</u> | <u>(2,966,074)</u> | <u>1,740,376,609</u> |

(19) 短期借款

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 银行信用借款 | 114,000,000 | 49,800,000 |
| 银行保证借款(i) | 198,560,100 | 298,095,571 |
| 抵押借款 | - | 5,000,000 |
| | <u>312,560,100</u> | <u>352,895,571</u> |

(i)于2021年6月30日，本公司为子公司198,560,100元的短期借款（2020年12月31日298,095,571元）提供保证。

于2021年6月30日，短期借款的利率区间为2.50%-4.05%（2020年12月31日：2.05%-4.20%）。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付票据

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 商业承兑汇票 | 32,197,770 | 9,903,213 |
| 银行承兑汇票 | 272,512,582 | 134,947,979 |
| | <u>304,710,352</u> | <u>144,851,192</u> |

应付票据将于一年内到期。

(21) 应付账款

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应付材料款 | 730,485,919 | 755,509,571 |
| 应付设备款 | 190,108,674 | 209,292,511 |
| 应付工程款 | 196,954,273 | 146,976,774 |
| 应付运费 | 66,600,072 | 70,011,499 |
| 应付水电费 | 48,346,975 | 49,441,605 |
| 其他 | 9,652,096 | 6,601,091 |
| | <u>1,242,148,009</u> | <u>1,237,833,051</u> |

于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款 133,063,987 元(2020 年 12 月 31 日：120,702,169 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。

(22) 合同负债

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 合同负债 | <u>273,225,477</u> | <u>296,776,624</u> |

合同负债账龄主要为一年以内。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 255,057,606 | 342,315,790 |
| 应付设定提存计划(b) | 11,729 | 461 |
| 应付辞退福利(c) | 337,629 | 35,915 |
| | <u>255,406,964</u> | <u>342,352,166</u> |

(a) 短期薪酬

| | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 6 月 30 日 |
|-------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 322,617,585 | 757,598,479 | (847,523,138) | 232,692,926 |
| 社会保险费 | 5,288 | 24,400,419 | (24,400,158) | 5,549 |
| 其中：医疗保险费 | 4,957 | 21,468,251 | (21,468,267) | 4,941 |
| 工伤保险费 | - | 1,589,916 | (1,589,639) | 277 |
| 生育保险费 | 331 | 1,342,252 | (1,342,252) | 331 |
| 住房公积金 | 1,018,185 | 19,276,472 | (18,653,235) | 1,641,422 |
| 工会经费和职工教育经费 | 18,674,732 | 9,171,609 | (7,128,632) | 20,717,709 |
| | <u>342,315,790</u> | <u>810,446,979</u> | <u>(897,705,163)</u> | <u>255,057,606</u> |

(b) 设定提存计划

| | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 6 月 30 日 |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| 基本养老保险 | 444 | 53,953,257 | (53,942,256) | 11,445 |
| 失业保险费 | 17 | 1,855,870 | (1,855,603) | 284 |
| | <u>461</u> | <u>55,809,127</u> | <u>(55,797,859)</u> | <u>11,729</u> |

(c) 辞退福利

| | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 6 月 30 日 |
|--------|---------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 其他辞退福利 | <u>35,915</u> | <u>2,066,360</u> | <u>(1,764,646)</u> | <u>337,629</u> |
| | <u>35,915</u> | <u>2,066,360</u> | <u>(1,764,646)</u> | <u>337,629</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应交税费

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 应交企业所得税 | 138,196,034 | 90,295,709 |
| 应交增值税 | 58,200,217 | 82,055,265 |
| 应交房产税 | 8,932,017 | 3,937,112 |
| 应交个人所得税 | 9,064,353 | 3,600,603 |
| 应交城市维护建设税 | 3,905,435 | 6,414,982 |
| 应交教育费附加 | 3,307,609 | 4,762,191 |
| 应交环境保护税 | 1,720,080 | 1,901,375 |
| 其他 | 6,041,950 | 1,953,834 |
| | <u>229,367,695</u> | <u>194,921,071</u> |

(25) 其他应付款

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 应付利息 | 34,601,072 | 132,133,902 |
| 其他应付款 | 198,673,151 | 155,199,090 |
| | <u>233,274,223</u> | <u>287,332,992</u> |

1、 应付利息

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|-----------------|-------------------|--------------------|
| 公司债券 | 32,258,065 | 92,258,065 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 2,006,273 | 1,590,247 |
| 短期借款 | 336,734 | 330,034 |
| 中期票据 | - | 37,955,556 |
| | <u>34,601,072</u> | <u>132,133,902</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他应付款(续)

2、 其他应付款

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 暂收押金及保证金 | 111,550,329 | 77,932,889 |
| 预提营业成本及费用(i) | 47,553,186 | 38,943,663 |
| 应付劳务费 | 18,605,763 | 16,548,708 |
| 代收款项 | 10,946,011 | 10,298,957 |
| 残疾人保障金 | 6,559,198 | 4,680,725 |
| 其他 | 3,458,664 | 6,794,148 |
| | <u>198,673,151</u> | <u>155,199,090</u> |

(i) 该项目主要包括已发生但于 2021 年 6 月 30 日尚未取得发票的各项费用，包括食堂费、咨询服务费等。

(26) 一年内到期的非流动负债

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 一年内到期的长期借款 | | |
| -银行保证借款 | 135,934,639 | 127,531,709 |
| 一年内到期的中期票据 | - | 800,000,000 |
| | <u>135,934,639</u> | <u>927,531,709</u> |

(27) 其他流动负债

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 待转销项税 | 32,029,042 | 34,286,292 |
| 其他 | 300,000 | 300,000 |
| | <u>32,329,042</u> | <u>34,586,292</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|--------------------|
| 银行保证借款 | 298,057,017 | 153,253,983 |
| 银行信用借款 | 892,500,000 | 700,000,000 |
| | <u>1,190,557,017</u> | <u>853,253,983</u> |

于 2021 年 6 月 30 日，长期借款的利率区间为 3.40%-4.60%（2020 年 12 月 31 日：3.40%-4.60%）。

(29) 应付债券

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 应付债券 | <u>1,995,284,179</u> | <u>1,994,020,348</u> |

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 2021 年 6 月 30 日 |
|----------|-----|-----------------------|------|----------------------|----------------------|----------|-------------------|--------------------|----------|----------------------|
| 20 南玻 01 | 100 | 2020-3-24 至 2020-3-25 | 3 年 | 2,000,000,000 | 1,994,020,348 | - | 60,000,000 | (4,715,821) | - | 1,995,284,179 |
| | | | | <u>2,000,000,000</u> | <u>1,994,020,348</u> | <u>-</u> | <u>60,000,000</u> | <u>(4,715,821)</u> | <u>-</u> | <u>1,995,284,179</u> |

- (i) 于 2020 年 3 月，经中国证券监督管理委员会批复核准，本公司获准向合格投资者公开发行 2020 年公司债券（第一期），发行面值为人民币 100 元，发行金额为 20 亿元，期限为 3 年（按年付息，到期一起还本），票面利率为 6%；发行日为 2020 年 3 月 24 日至 2020 年 3 月 25 日，起息日为 2020 年 3 月 25 日。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延收益

| | | |
|------|-----------------|------------------|
| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
| 政府补助 | 574,616,481 | 498,056,081 |

政府补助明细如下:

| 政府补助项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期新增 补助金额 | 本期其他 减少 | 本期计入其他收益 金额 | 2021 年 6 月 30 日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------|---------------------|--------------|------------|----------------|--------------------|-----------------|
| 天津节能金太阳工程项目(i) | 43,592,443 | - | - | (1,687,446) | 41,904,997 | 与资产相关 |
| 东莞工程金太阳工程项目(ii) | 35,075,250 | - | - | (1,375,500) | 33,699,750 | 与资产相关 |
| 河北南玻金太阳工程项目(iii) | 35,750,000 | - | - | (1,375,000) | 34,375,000 | 与资产相关 |
| 咸宁南玻金太阳工程项目(iv) | 38,891,417 | - | - | (1,515,250) | 37,376,167 | 与资产相关 |
| 吴江南玻基础设施补偿款(v) | 27,504,284 | - | - | (2,020,769) | 25,483,515 | 与资产相关 |
| 清远节能项目(vi) | 14,176,616 | - | - | (977,317) | 13,199,299 | 与资产相关 |
| 宜昌多晶硅项目(vii) | 13,359,375 | - | - | (1,406,250) | 11,953,125 | 与资产相关 |
| 宜昌南玻硅片辅助项目(viii) | 18,456,685 | - | - | (744,527) | 17,712,158 | 与资产相关 |
| 四川节能玻璃项目(ix) | 5,513,400 | - | - | (827,010) | 4,686,390 | 与资产相关 |
| 集团镀膜实验室项目(x) | 2,401,800 | - | - | (499,500) | 1,902,300 | 与资产相关 |
| 宜昌高纯硅材料项目(xi) | 2,720,797 | - | - | (151,588) | 2,569,209 | 与资产相关 |
| 宜昌半导体硅材料项目(xii) | 2,866,666 | - | - | - | 2,866,666 | 与资产相关 |
| 宜昌显示器公司项目(xiii) | 43,233,170 | - | - | (1,333,907) | 41,899,263 | 与资产相关 |
| 咸宁光电项目(xiv) | 6,760,000 | - | - | (260,000) | 6,500,000 | 与资产相关 |
| 深圳医疗设备补助项目(xv) | 8,342,000 | - | - | (582,000) | 7,760,000 | 与资产相关 |
| 集团人才基金项目(xvi) | 171,000,000 | - | - | - | 171,000,000 | 与收益相关 |
| 肇庆节能产业扶持基金项目(xvii) | - | 92,718,500 | - | - | 92,718,500 | 与收益相关 |
| 其他 | 28,412,178 | - | - | (1,402,036) | 27,010,142 | 与资产及收益相关 |
| | 498,056,081 | 92,718,500 | - | (16,158,100) | 574,616,481 | |

- (i) 系天津市政府拨付的金太阳项目扶持资金, 支付天津节能公司用于建造光伏电站的款项。该光伏电站建成后, 所有权属于天津节能公司, 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公司, 按电站使用年限 20 年分摊计入损益。
- (iv) 系咸宁市政府拨付的金太阳项目扶持资金, 支付咸宁南玻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公司, 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。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延收益(续)

- (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，用于清远节能公司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。
- (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，按变电站使用年限 16 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 16 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 12-15 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，用于补助宜昌硅材料公司“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) 系宜昌市政府拨付给宜昌显示器公司的平板项目建设扶持资金及卷绕镀膜三线项目建设扶持资金，按照资产适用年限 15 年分摊计入损益。
- (xiv) 系咸宁市政府拨付的光导光电玻璃生产线项目扶持资金，支付咸宁光电公司用于建造光导光电玻璃生产线项目。该生产线建成后，所有权属于咸宁光电公司，按生产线使用年限 8 年分摊计入损益。
- (xv) 系深圳市政府拨付的防疫物资生产线扶持资金，支付深圳南玻医疗科技有限公司用于建造防疫物资生产线项目。该生产线建成后，所有权属于深圳南玻医疗科技有限公司，按生产线使用时间分摊计入损益。
- (xvi) 系宜昌市高新区政府为南玻集团已在宜昌的和将引进的中高级管理、工程技术人才及高级专业技术队伍拨付的 1.71 亿元人才基金，作为人才引进和人才住房安置的专项资金补助。
- (xvii) 系肇庆高新技术产业开发区财政局为肇庆节能公司拨付的 2021 年省级产业共建财政扶持资金，用于企业发展、生产经营等开支。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 股本

| | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | 2021 年 6 月 30 日 |
|---------|----------------------|----------|----------|------------|----------|----------------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 资本公积 转股 | 其他 | |
| 人民币普通股 | 1,961,323,047 | - | - | - | - | 1,961,323,047 |
| 境内上市外资股 | 1,109,369,060 | - | - | - | - | 1,109,369,060 |
| | <u>3,070,692,107</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,070,692,107</u> |

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------------|----------|----------|------------|---------------------|----------------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 资本公积 转股 | 其他 | |
| 人民币普通股 | 1,961,323,047 | - | - | - | - | 1,961,323,047 |
| 有限售条件股份 | 36,222,898 | - | - | - | (36,222,898) | - |
| 境内上市外资股 | 1,109,369,060 | - | - | - | - | 1,109,369,060 |
| | <u>3,106,915,005</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(36,222,898)</u> | <u>3,070,692,107</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。

(32) 资本公积

| | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 6 月 30 日 |
|------------------------------------|--------------------|----------|----------|--------------------|
| 股本溢价 | 655,424,260 | - | - | 655,424,260 |
| 其他资本公积 | (58,427,175) | - | - | (58,427,175) |
| 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 | 757,420 | - | - | 757,420 |
| 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 | (87,197,562) | - | - | (87,197,562) |
| 股东无息借款利息 | 28,946,981 | - | - | 28,946,981 |
| | <u>596,997,085</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>596,997,085</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 资本公积(续)

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------------------------------|--------------------|----------|---------------------|--------------------|
| 股本溢价 | 738,834,850 | - | (83,410,590) | 655,424,260 |
| 其他资本公积 | (55,615,492) | - | (2,811,683) | (58,427,175) |
| 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 | 757,420 | - | - | 757,420 |
| 股份支付 | 2,811,683 | - | (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 | (87,197,562) | - | - | (87,197,562) |
| 股东无息借款利息 | 28,946,981 | - | - | 28,946,981 |
| | <u>683,219,358</u> | <u>-</u> | <u>(86,222,273)</u> | <u>596,997,085</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他综合收益

| | 资产负债表其他综合收益 | | | 2021年1-6月利润表中其他综合收益 | | | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| | 2020年 12月31日 | 税后归属于 母公司 | 2021年 6月30日 | 本期所得 税前发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 本期转出 | 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 | (1,884,978) | 1,322,491 | (562,487) | 1,322,491 | - | - | 1,322,491 | - |
| 自用房产及土地使用权转为投资性房地 地产时产生的收益 | 161,151,797 | - | 161,151,797 | - | - | - | - | - |
| | <u>161,816,819</u> | <u>1,322,491</u> | <u>163,139,310</u> | <u>1,322,491</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,322,491</u> | <u>-</u> |
| | | | | | | | | |
| | 资产负债表其他综合收益 | | | 2020年年度利润表中其他综合收益 | | | | |
| | 2019年 12月31日 | 税后归属于 母公司 | 2020年 12月31日 | 本期所得 税前发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 本期转出 | 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 | 4,015,864 | (5,900,842) | (1,884,978) | (5,900,842) | - | - | (5,900,842) | - |
| 自用房产及土地使用权转为投资性房地 地产时产生的收益 | - | 161,151,797 | 161,151,797 | 189,590,349 | - | 28,438,552 | 161,151,797 | - |
| | <u>6,565,864</u> | <u>155,250,955</u> | <u>161,816,819</u> | <u>183,689,507</u> | <u>-</u> | <u>28,438,552</u> | <u>155,250,955</u> | <u>-</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 专项储备

| | 2020 年 12 月 31 日 | 本期提取 | 本期减少 | 2021 年 6 月 30 日 |
|--------|---------------------|------|-------------|--------------------|
| 安全生产费用 | 10,269,002 | - | (1,166,410) | 9,102,592 |

(35) 盈余公积

| | 2020 年 12 月 31 日 | 本期提取 | 本期减少 | 2021 年 6 月 30 日 |
|---------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积金 | 909,095,854 | - | - | 909,095,854 |
| 任意盈余公积金 | 127,852,568 | - | - | 127,852,568 |
| | <u>1,036,948,422</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,036,948,422</u> |

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本期提取 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|-------------------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积金 | 818,398,718 | 90,697,136 | - | 909,095,854 |
| 任意盈余公积金 | 127,852,568 | - | - | 127,852,568 |
| | <u>946,251,286</u> | <u>90,697,136</u> | <u>-</u> | <u>1,036,948,422</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。本报告期, 本公司未提取法定盈余公积金。

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

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 未分配利润

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 期初未分配利润 | 5,336,266,412 | 4,859,600,841 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 1,352,517,465 | 391,466,723 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | - |
| 应付普通股股利 | (307,069,211) | (211,962,885) |
| 期末未分配利润 | <u>6,381,714,666</u> | <u>5,039,104,679</u> |

(37) 营业收入和营业成本

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 6,549,257,796 | 4,384,952,565 |
| 其他业务收入 | 65,544,742 | 39,268,784 |
| | <u>6,614,802,538</u> | <u>4,424,221,349</u> |

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 主营业务成本 | 4,117,364,759 | 3,156,673,458 |
| 其他业务成本 | 9,262,386 | 2,893,573 |
| | <u>4,126,627,145</u> | <u>3,159,567,031</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：

| | 2021 年 1-6 月 | | 2020 年 1-6 月 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 玻璃产业 | 5,322,374,397 | 3,294,790,066 | 3,563,506,028 | 2,584,068,482 |
| 电子玻璃及显示器产业 | 875,273,682 | 526,234,510 | 400,839,031 | 262,235,233 |
| 太阳能及其他产业 | 389,044,193 | 333,774,659 | 445,584,766 | 335,347,003 |
| 分部间抵销 | (37,434,476) | (37,434,476) | (24,977,260) | (24,977,260) |
| | <u>6,549,257,796</u> | <u>4,117,364,759</u> | <u>4,384,952,565</u> | <u>3,156,673,458</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2021 年 1-6 月 | | 2020 年 1-6 月 | |
|----------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 销售原材料及其他 | 65,544,742 | 9,262,386 | 39,268,784 | 2,893,573 |
| | <u>65,544,742</u> | <u>9,262,386</u> | <u>39,268,784</u> | <u>2,893,573</u> |

(38) 税金及附加

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 20,244,886 | 13,417,822 |
| 教育费附加 | 17,918,346 | 11,582,943 |
| 房产税 | 16,177,724 | 14,336,199 |
| 土地使用税 | 11,475,052 | 6,477,593 |
| 印花税 | 3,873,467 | 2,314,485 |
| 环境保护税 | 3,569,685 | 3,590,774 |
| 其他 | 706,894 | 618,576 |
| | <u>73,966,054</u> | <u>52,338,392</u> |

(39) 销售费用

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 运输费 | 5,430,828 | 68,005,806 |
| 职工薪酬 | 82,609,837 | 65,900,124 |
| 交际应酬费 | 10,768,857 | 5,966,150 |
| 差旅费 | 4,144,027 | 2,646,504 |
| 车辆使用费 | 3,994,805 | 3,267,556 |
| 租赁费 | 3,608,518 | 3,280,632 |
| 折旧费 | 386,840 | 464,897 |
| 其他 | 14,382,303 | 12,107,865 |
| | <u>125,326,015</u> | <u>161,639,534</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 管理费用

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 职工薪酬 | 205,775,425 | 154,039,065 |
| 折旧费 | 30,558,014 | 30,983,197 |
| 无形资产摊销 | 31,383,145 | 26,914,457 |
| 办公费 | 14,283,686 | 11,476,149 |
| 食堂费 | 3,737,420 | 3,409,550 |
| 水电费 | 2,661,302 | 2,887,017 |
| 差旅费 | 3,293,171 | 1,800,471 |
| 车辆使用费 | 2,818,991 | 2,011,558 |
| 交际应酬费 | 8,583,533 | 4,133,275 |
| 工会经费 | 9,143,124 | 7,058,240 |
| 咨询顾问费 | 7,243,698 | 7,668,560 |
| 停工损失 | - | 42,910,507 |
| 其他 | 35,433,195 | 22,127,361 |
| | <u>354,914,704</u> | <u>317,419,407</u> |

(41) 研发费用

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 研制开发费 | 224,886,882 | 145,063,647 |
| | <u>224,886,882</u> | <u>145,063,647</u> |

(42) 财务费用

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|---------|-------------------|--------------------|
| 借款利息 | 103,386,761 | 157,133,164 |
| 减：资本化利息 | (1,416,342) | (4,954,200) |
| 利息支出 | 101,970,419 | 152,178,964 |
| 减：利息收入 | (20,024,847) | (24,931,363) |
| 汇兑损失 | 3,871,530 | (499,379) |
| 其他 | 1,182,897 | 4,994,975 |
| | <u>86,999,999</u> | <u>131,743,197</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 产成品及在产品存货变动 | (117,123,630) | (174,544,554) |
| 耗用的原材料和低值易耗品等 | 2,492,399,819 | 1,807,811,884 |
| 燃料费 | 709,210,359 | 646,704,522 |
| 职工薪酬费用 | 729,753,722 | 555,693,198 |
| 折旧费和摊销费用 | 480,573,483 | 457,753,995 |
| 水电费 | 290,883,802 | 248,768,660 |
| 运输费 | 86,692,475 | 71,545,701 |
| 办公费 | 20,592,865 | 17,941,992 |
| 差旅费 | 8,971,605 | 5,283,163 |
| 食堂费 | 18,326,459 | 16,460,325 |
| 交际应酬费 | 21,219,994 | 11,009,712 |
| 车辆使用费 | 7,358,546 | 5,738,312 |
| 租金 | 9,216,277 | 7,252,265 |
| 停工损失 | - | 42,910,507 |
| 其他 | 73,678,970 | 63,359,937 |
| | <u>4,831,754,746</u> | <u>3,783,689,619</u> |

(44) 投资收益

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|---------|------------------|--------------|
| 结构性存款收益 | 3,075,863 | - |
| 定期存款收益 | 596,467 | - |
| | <u>3,672,330</u> | <u>-</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 其他收益

| | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 政府补助摊销 | 16,158,100 | 17,118,391 |
| 政府奖励资金 | 11,750,470 | 13,973,402 |
| 产业扶持基金 | 1,782,700 | 3,698,000 |
| 科研经费补助 | 2,129,180 | 5,613,820 |
| 其他 | 4,733,354 | 7,605,713 |
| | <u>36,553,804</u> | <u>48,009,326</u> |

(46) 信用减值损失

| | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------|------------------|------------------|
| 应收账款坏账损失 | 2,413,455 | 2,957,469 |
| 其他应收款坏账损失 | 110,593 | 4,451 |
| | <u>2,524,048</u> | <u>2,961,920</u> |

(47) 资产减值损失

| | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|----------|-------------------|------------------|
| 固定资产减值损失 | 26,753,082 | - |
| 存货跌价损失 | - | (154,053) |
| | <u>26,753,082</u> | <u>(154,053)</u> |

(48) 资产处置收益

| | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------|----------------|------------------|
| 非流动资产处置损益 | 137,638 | (342,005) |
| | <u>137,638</u> | <u>(342,005)</u> |

(49) 营业外收入

| | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 索赔收入 | 2,504,317 | 580,519 | 2,504,317 |
| 无法支付的款项 | 2,998,725 | 876,291 | 2,998,725 |
| 政府补助 | - | 100,000 | - |
| 其他 | 2,048,756 | 661,321 | 2,048,756 |
| | <u>7,551,798</u> | <u>2,218,131</u> | <u>7,551,798</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 营业外支出

| | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 | 计入本期非经常性 损益的金额 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 捐赠支出 | 265,306 | 17,496,945 | 265,306 |
| 赔偿支出 | - | 20,600 | - |
| 退款 | 15,028,336 | - | 15,028,336 |
| 其他 | 1,168,343 | 18,008 | 1,168,343 |
| | <u>16,461,985</u> | <u>17,535,553</u> | <u>16,461,985</u> |

(51) 所得税费用

| | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-------|--------------------|-------------------|
| 当期所得税 | 260,737,212 | 94,992,504 |
| 递延所得税 | (5,456,922) | (10,877,296) |
| | <u>255,280,290</u> | <u>84,115,208</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:

| | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|----------------------|----------------------|--------------------|
| 利润总额 | <u>1,624,258,194</u> | <u>485,992,173</u> |
| 按各公司适用税率计算的所得税费用 | 233,923,611 | 67,999,384 |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 495,218 | 387,278 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | (206,530) | (966,760) |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | 34,517,081 | 26,490,713 |
| 取得税收优惠的影响 | (6,498,481) | (3,407,316) |
| 汇算清缴以前年度所得税调整 | (6,950,609) | (6,388,091) |
| 所得税费用 | <u>255,280,290</u> | <u>84,115,208</u> |

(52) 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润, 除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润, 调整下述因素后确定: (1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息; (2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用; (3)上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和: (1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数; (2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 每股收益 (续)

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

(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：

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 1,352,517,465 | 391,466,723 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 3,070,692,107 | 3,070,692,107 |
| 基本每股收益 (人民币元/股) | 0.44 | 0.13 |

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性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 2021 年 1-6 月稀释每股收益为 0.44 元/股(2020 年 1-6 月：0.13 元/股)。

(53) 现金流量项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 113,114,204 | 33,990,935 |
| 利息收入 | 20,024,847 | 24,931,363 |
| 其他 | 45,686,124 | 10,774,006 |
| | 178,825,175 | 69,696,304 |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量项目注释 (续)

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 运输费 | 7,337,545 | 74,815,811 |
| 办公费 | 21,928,236 | 17,610,516 |
| 差旅费 | 9,925,103 | 6,371,021 |
| 交际应酬费 | 20,105,592 | 10,976,482 |
| 车辆使用费 | 6,874,692 | 5,738,312 |
| 维修费 | 10,878,076 | 10,630,309 |
| 租赁费 | 11,665,203 | 7,252,265 |
| 保险费 | 7,889,601 | 9,758,524 |
| 手续费 | 1,182,897 | 4,994,975 |
| 咨询顾问费 | 5,050,890 | 5,151,892 |
| 其他 | 143,938,799 | 126,573,611 |
| | <u>246,776,634</u> | <u>279,873,718</u> |

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 委托贷款 | - | 300,000,000 |
| 收押金及保证金 | 26,124,986 | 198,380 |
| 在建工程试生产收入 | 6,011,365 | 27,868,724 |
| | <u>32,136,351</u> | <u>328,067,104</u> |

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|-------|------------------|-------------------|
| 试生产支出 | 6,911,853 | 21,848,237 |
| | <u>6,911,853</u> | <u>21,848,237</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量项目注释 (续)

(e) 收到其他与筹资活动有关的现金

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|---------|--------------|----------------|
| 收押金及保证金 | - | 298,227 |
| | <u>-</u> | <u>298,227</u> |

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|-----------------|----------------|--------------------|
| 支付回购股权激励基金 | - | 122,445,171 |
| 支付借款、票据的保证金及手续费 | - | 3,050,301 |
| 偿还融资租赁款 | - | 357,808,728 |
| 其他 | 390,507 | 53,939 |
| | <u>390,507</u> | <u>483,358,139</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 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

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|---------------|----------------------|--------------------|
| 净利润 | 1,368,977,904 | 401,876,965 |
| 加: 资产减值损失 | 26,753,082 | (154,053) |
| 信用减值损失 | 2,524,048 | 2,961,920 |
| 固定资产折旧 | 448,555,136 | 430,017,802 |
| 无形资产摊销 | 31,383,145 | 26,914,457 |
| 安全生产费用净变动 | (1,166,410) | (436,183) |
| 长期待摊费用摊销 | 163,410 | 821,736 |
| 使用权资产折旧 | 471,792 | - |
| 资产处置损益 | (137,638) | 342,005 |
| 财务费用 | 101,970,419 | 152,178,964 |
| 投资收益 | (3,672,330) | - |
| 递延所得税资产增加 | (8,575,782) | (13,637,865) |
| 递延所得税负债增加 | 3,118,860 | 2,760,569 |
| 存货的增加 | (236,251,630) | (220,040,002) |
| 经营性应收项目的增加 | (260,405,962) | (154,063,031) |
| 经营性应付项目的增加 | 224,537,331 | 150,101,105 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>1,698,245,375</u> | <u>779,644,389</u> |

(b) 现金净变动情况

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|------------------|------------------------|------------------------|
| 现金及现金等价物的期末余额 | 1,647,672,831 | 3,071,655,971 |
| 减: 现金及现金等价物的期初余额 | <u>(2,124,028,196)</u> | <u>(1,831,835,030)</u> |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>(476,355,365)</u> | <u>1,239,820,941</u> |

(c) 现金及现金等价物

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 现金 | | |
| -库存现金 | 2,899 | 2,725 |
| -可随时用于支付的银行存款 | 1,457,598,945 | 1,463,954,484 |
| -可随时用于支付的其他货币资金 | 190,070,987 | 660,070,987 |
| 期末现金余额 | <u>1,647,672,831</u> | <u>2,124,028,196</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 所有权或使用权受限制的资产

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 受限原因 |
|------|-------------------|--------------------|---------|
| 货币资金 | 1,760,707 | 1,760,707 | 保证金流通受限 |
| 固定资产 | 17,872,800 | 238,490,675 | 抵押借款受限 |
| | <u>19,633,507</u> | <u>240,251,382</u> | |

(56) 外币货币性项目

| | 2021年6月30日 | | |
|-------|------------|--------|-------------------|
| | 外币 余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 货币资金— | | | |
| -港币 | 5,227,274 | 0.8321 | 4,349,614 |
| -美元 | 5,827,618 | 6.4601 | 37,646,995 |
| -欧元 | 19 | 7.6862 | 146 |
| -日元 | 11,761,130 | 0.0584 | 686,850 |
| -澳元 | 797 | 4.8528 | 3,868 |
| | | | <u>42,687,473</u> |
| 应收账款— | | | |
| -港币 | 1,326,139 | 0.8321 | 1,103,480 |
| -美元 | 11,031,918 | 6.4601 | 71,267,293 |
| -欧元 | 834,785 | 7.6862 | 6,416,324 |
| | | | <u>78,787,097</u> |
| 短期借款— | | | |
| -美元 | 100 | 6.4601 | 646 |
| | | | <u>646</u> |
| 应付账款— | | | |
| -港币 | 112,037 | 0.8321 | 93,226 |
| -美元 | 5,224,898 | 6.4601 | 33,753,364 |
| -欧元 | 222,216 | 7.6862 | 1,707,997 |
| -日元 | 3,362,860 | 0.0584 | 196,391 |
| | | | <u>35,750,978</u> |
| 合同负债— | | | |
| -港币 | 6,217,181 | 0.8321 | 5,173,316 |
| -美元 | 3,351,614 | 6.4601 | 21,651,762 |
| -欧元 | 125 | 7.6862 | 961 |
| | | | <u>26,826,039</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

于2021年4月19日，本集团设立了西安南玻节能玻璃科技有限公司(简称“西安节能公司”)。截止2021年6月30日，本集团暂未出资，本集团持有其100%的股份。

于2021年6月25日，本集团设立了安徽南玻硅谷明都矿业发展有限公司(简称“安徽矿业公司”)。截止2021年6月30日，本集团暂未出资，本集团持有其60%的股份。

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2021年6月30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)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 | - | 100% |
| 肇庆节能公司 | 中国肇庆 | 中国肇庆 | 生产销售各种特种玻璃 | 100% | - |
| 肇庆汽车公司 | 中国肇庆 | 中国肇庆 | 生产销售各种特种玻璃 | 100% | - |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

| | | | | | |
|---------|------|------|-------------|------|-----|
| 安徽新能源公司 | 中国凤阳 | 中国凤阳 | 生产销售太阳能玻璃产品 | 100% | - |
| 安徽石英公司 | 中国凤阳 | 中国凤阳 | 石英岩矿开采、加工 | 100% | - |
| 安徽矿业公司 | 中国凤阳 | 中国凤阳 | 矿产资源开采 | 60% | - |
| 西安节能公司 | 中国西安 | 中国西安 | 生产销售各种特种玻璃 | 55% | 45% |

(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 | 2021 年 1-6 月 归属于少数股东的损益 | 2021 年 1-6 月 向少数股东分派股利 | 2021 年 6 月 30 日 少数股东权益 |
|---------|---------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 深圳显示器公司 | 39.20% | 15,671,487 | - | 388,306,164 |

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

| | 2021 年 6 月 30 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 | 245,824,959 | 1,392,976,463 | 1,638,801,422 | 535,730,360 | 56,375,022 | 592,105,382 |

| | 2021 年 1-6 月 | | | |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
| | 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 | 378,092,939 | 46,313,955 | 46,313,955 | 57,269,209 |

(2) 在联营企业中的权益

| 公司名称 | 成立时间 | 注册资本(万元) | 股权比例 | 与本公司关系 |
|--------------|------------|----------|-------|--------|
| 宜昌南星汽车电子有限公司 | 2020-10-13 | 9,000 | 30.4% | 联营企业 |
| 宜昌熔盛新材料有限公司 | 2020-10-19 | 500 | 39% | 联营企业 |

截止 2021 年 6 月 30 日，本集团未对上述联营企业实际注资。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

本集团的业务活动按照产品及服务类型分为：

- 玻璃分部，负责生产并销售平板玻璃产品、工程玻璃产品以及生产平板玻璃所需的硅砂等。
- 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。
- 太阳能及其他分部，负责生产并销售多晶硅及太阳能电池组件产品、光伏能源开发及其他产品等。

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

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 2021 年 1-6 月及 2021 年 6 月 30 日分部信息列示如下:

| | 玻璃产业 | 电子玻璃及 显示器件产业 | 太阳能及其他产业 | 未分配的金额 | 分部间抵销 | 合计 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|-----------------------|
| 对外交易收入 | 5,322,998,745 | 878,276,652 | 413,344,356 | 182,785 | - | 6,614,802,538 |
| 分部间交易收入 | 29,578,235 | 2,611,456 | 27,109,441 | 42,470,064 | (101,769,196) | - |
| 利息收入 | 1,560,878 | 381,279 | 102,225 | 17,980,465 | - | 20,024,847 |
| 利息费用 | (1,043,753) | (6,590,813) | 8,940 | (94,371,623) | 26,830 | (101,970,419) |
| 资产减值损失 | - | - | (26,753,082) | - | - | (26,753,082) |
| 信用减值损失 | (2,546,188) | (42,069) | 73,682 | (9,473) | - | (2,524,048) |
| 折旧费和摊销费 | (303,315,122) | (113,734,222) | (60,032,838) | (3,491,301) | - | (480,573,483) |
| 利润/(亏损)总额 | 1,523,058,899 | 260,561,952 | (10,198,984) | (149,163,673) | - | 1,624,258,194 |
| 所得税(费用)/收益 | (221,827,221) | (35,978,878) | 826,977 | 1,698,832 | - | (255,280,290) |
| 净利润/(亏损) | <u>1,301,231,678</u> | <u>224,583,074</u> | <u>(9,372,007)</u> | <u>(147,464,841)</u> | <u>-</u> | <u>1,368,977,904</u> |
| 资产总额 | <u>8,877,884,979</u> | <u>3,770,358,832</u> | <u>4,067,923,562</u> | <u>1,846,934,257</u> | <u>-</u> | <u>18,563,101,630</u> |
| 负债总额 | <u>2,542,266,265</u> | <u>668,947,088</u> | <u>271,254,713</u> | <u>3,402,684,904</u> | <u>-</u> | <u>6,885,152,970</u> |
| 非流动资产增加额 | <u>499,420,148</u> | <u>34,666,192</u> | <u>8,444,928</u> | <u>129,078</u> | <u>-</u> | <u>542,660,346</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 2020 年 1-6 月及 2020 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

| | 玻璃产业 | 电子玻璃及 显示器件产业 | 太阳能及其他产业 | 未分配的金额 | 分部间抵销 | 合计 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| 对外交易收入 | 3,575,677,167 | 402,961,663 | 439,860,149 | 5,722,370 | - | 4,424,221,349 |
| 分部间交易收入 | 16,138,128 | 1,903,311 | 38,935,604 | 32,112,917 | (89,089,960) | - |
| 利息收入 | 993,317 | 844,205 | 243,563 | 22,850,278 | - | 24,931,363 |
| 利息费用 | (28,590,444) | (8,409,247) | (13,933,995) | (101,245,278) | - | (152,178,964) |
| 资产减值损失 | 37,110 | - | 116,943 | - | - | 154,053 |
| 信用减值损失 | (2,331,283) | 239,114 | (876,723) | 6,972 | - | (2,961,920) |
| 折旧费和摊销费 | (299,602,937) | (82,290,663) | (72,923,473) | (2,936,922) | - | (457,753,995) |
| 利润/(亏损)总额 | 521,867,500 | 63,418,187 | 4,166,560 | (103,460,074) | - | 485,992,173 |
| 所得税(费用)/收益 | (71,452,478) | (9,253,051) | (3,409,679) | - | - | (84,115,208) |
| 净利润/(亏损) | <u>450,415,022</u> | <u>54,165,136</u> | <u>756,881</u> | <u>(103,460,074)</u> | <u>-</u> | <u>401,876,965</u> |
| 资产总额 | <u>8,206,963,735</u> | <u>3,615,380,471</u> | <u>3,991,099,094</u> | <u>3,550,869,407</u> | <u>-</u> | <u>19,364,312,707</u> |
| 负债总额 | <u>2,160,005,072</u> | <u>713,860,001</u> | <u>479,454,395</u> | <u>5,958,671,816</u> | <u>-</u> | <u>9,311,991,284</u> |
| 非流动资产增加额 | <u>149,426,510</u> | <u>248,257,148</u> | <u>45,304,030</u> | <u>2,863,976</u> | <u>-</u> | <u>445,851,664</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

| | | |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 对外交易收入 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
| 中国大陆 | 5,993,997,205 | 3,862,784,501 |
| 海外 | 620,805,333 | 561,436,848 |
| | <u>6,614,802,538</u> | <u>4,424,221,349</u> |
| 非流动资产总额 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
| 中国大陆 | 12,946,829,944 | 12,652,550,312 |
| 中国香港 | 12,433,408 | 12,463,605 |
| | <u>12,959,263,352</u> | <u>12,665,013,917</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

联营企业情况详见附注六(2)。

中国南玻集团股份有限公司

2021年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

| | |
|------------------|---------------------------|
| 深圳市钜盛华股份有限公司 | 与本集团的关系 本公司第一大股东的一致行动人 |
| 前海人寿保险股份有限公司 | 本公司第一大股东 |
| 新疆前海联合财产保险股份有限公司 | 本公司第一大股东的一致行动人的关联方 |
| 苏州宝汽物流有限公司 | 本公司第一大股东的一致行动人的关联方 |

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接收劳务:

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|------------|--------|----------|------------------|-----------|
| 苏州宝汽物流有限公司 | 接受劳务 | 市场价格 | 5,247,713 | - |
| 其他关联方 | 购买商品 | 市场价格 | 2,428,018 | - |
| | | | <u>7,675,731</u> | <u>-</u> |

销售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|--------------|--------|----------|----------------|-------------------|
| 深圳市钜盛华股份有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 500 | 12,118,000 |
| 其他关联方 | 销售商品 | 市场价格 | 559,600 | 6,222,400 |
| | | | <u>560,100</u> | <u>18,340,400</u> |

注: 其他关联方包含公司较多, 金额零散, 故合并列示。

(b) 购买保险

| 关联方 | 关联交易内容 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|------------------|---------|------------------|------------------|
| 前海人寿保险股份有限公司 | 购买人寿险 | 1,224,197 | 1,903,094 |
| 新疆前海联合财产保险股份有限公司 | 购买车险、财险 | 84,149 | 178,374 |
| | | <u>1,308,346</u> | <u>2,081,468</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

无

(d) 股权转让收益

无

(e) 收购股权

无

(f) 为关联方代垫费用

无

(6) 关联方应收款项余额

(a) 应收项目:

| 关联方 | 2021 年 6 月 30 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 深圳前海联动云汽车租赁有限公司 | 54,000 | (1,080) | - | - |
| 其他关联方 | 3,600 | (72) | 223,200 | (4,464) |
| | <u>57,600</u> | <u>(1,152)</u> | <u>223,200</u> | <u>(4,464)</u> |

(b) 应付项目:

| 关联方 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 苏州宝汽物流有限公司 | <u>3,166,829</u> | <u>2,617,344</u> |
| | <u>3,166,829</u> | <u>2,617,344</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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：

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|--------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | <u>2,183,985,008</u> | <u>552,259,223</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：

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 6,548,841 | 7,813,728 |
| 一到二年 | 1,278,028 | 541,288 |
| 二到三年 | 477,816 | - |
| | <u>8,304,685</u> | <u>8,355,016</u> |

十一 其他重要事项

(1) 1.71 亿人才引进专项资金后续进展

(a) 事项描述

根据 2012 年 12 月 10 日宜昌市人民政府与本公司签订的《精细玻璃及超薄电子玻璃项目合作协议》，宜昌高新技术产业开发区管理委员会于 2014 年度向本公司全资子公司宜昌南玻硅材料有限公司拨付人才引进和人才住房安置的专项资金 1.71 亿元，宜昌南玻硅材料有限公司负责制定住房安置补助方案并监管该专项资金的使用。该笔资金系属于政府给予本公司的补助资金，但宜昌南玻硅材料有限公司收到该笔款项后，未经当时公司董事会等有关机关适当审批即全额转给宜昌鸿泰置业有限公司（宜昌鸿泰置业有限公司系本公司部分前高管等自然人共同持股间接控制的公司，该公司与本公司无股权关系）。由于宜昌南玻硅材料有限公司收到上述基金后全额转入宜昌鸿泰置业有限公司，并按代收代付款项进行了会计处理，本公司于 2017 年度对上述事项进行会计差错更正。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 其他重要事项(续)

(1) 1.71 亿人才引进专项资金后续进展(续)

(b) 应收宜昌鸿泰置业公司人才基金

| | 2021 年 6 月 30 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | |
|----------------|-----------------|-------------|------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 宜昌鸿泰置业公司 | 171,000,000 | (3,420,000) | 171,000,000 | (3,420,000) |

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港币)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 2021 年 6 月 30 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| | 2021 年 6 月 30 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 | 37,646,995 | 4,349,614 | 690,864 | 42,687,473 |
| 应收款项 | 71,267,293 | 1,103,480 | 6,416,324 | 78,787,097 |
| | <u>108,914,288</u> | <u>5,453,094</u> | <u>7,107,188</u> | <u>121,474,570</u> |
| 外币金融负债- | | | | |
| 短期借款 | 646 | - | - | 646 |
| 应付款项 | 33,753,364 | 93,226 | 1,904,388 | 35,750,978 |
| | <u>33,754,010</u> | <u>93,226</u> | <u>1,904,388</u> | <u>35,751,624</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

| | 2020 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 | 16,599,430 | 5,997,799 | 1,109,657 | 23,706,886 |
| 应收款项 | 84,333,333 | 1,392,919 | 6,699,153 | 92,425,405 |
| | <u>100,932,763</u> | <u>7,390,718</u> | <u>7,808,810</u> | <u>116,132,291</u> |
| 外币金融负债- | | | | |
| 短期借款 | - | 63,120,000 | - | 63,120,000 |
| 应付款项 | 47,632,226 | 3,868,806 | 4,443,735 | 55,944,767 |
| | <u>47,632,226</u> | <u>66,988,806</u> | <u>4,443,735</u> | <u>119,064,767</u> |

于 2021 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 6,388,624 元(2020 年 12 月 31 日：减少或增加约 4,530,546 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 2021 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定利率合同 | 2,357,285,920 | 2,105,274,331 |
| 浮动利率合同 | 828,555,276 | 742,000,000 |
| | <u>3,185,841,196</u> | <u>2,847,274,331</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

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。

(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。

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；
- (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。

中国南玻集团股份有限公司

2021年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

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：

| | 2021年6月30日 | | | | |
|-------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------|----------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 318,162,276 | - | - | - | 318,162,276 |
| 应付票据 | 304,710,352 | - | - | - | 304,710,352 |
| 应付账款 | 1,242,148,009 | - | - | - | 1,242,148,009 |
| 其他应付款 | 233,274,223 | - | - | - | 233,274,223 |
| 其他流动负债 | 32,329,042 | - | - | - | 32,329,042 |
| 一年内到期的非流动负债 | 138,831,418 | - | - | - | 138,831,418 |
| 长期借款 | 46,088,172 | 715,895,293 | 526,921,195 | - | 1,288,904,660 |
| 应付债券 | 120,000,000 | 2,087,741,935 | - | - | 2,207,741,935 |
| | <u>2,435,543,492</u> | <u>2,803,637,228</u> | <u>526,921,195</u> | <u>-</u> | <u>5,766,101,915</u> |

| | 2020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 | 357,872,322 | - | - | - | 357,872,322 |
| 应付票据 | 144,851,192 | - | - | - | 144,851,192 |
| 应付账款 | 1,237,833,051 | - | - | - | 1,237,833,051 |
| 其他应付款 | 287,332,992 | - | - | - | 287,332,992 |
| 其他流动负债 | 34,586,292 | - | - | - | 34,586,292 |
| 一年内到期的非流动负债 | 951,180,309 | - | - | - | 951,180,309 |
| 长期借款 | 32,663,037 | 731,295,181 | 154,771,873 | - | 918,730,091 |
| 应付债券 | 120,000,000 | 120,000,000 | 2,027,741,935 | - | 2,267,741,935 |
| | <u>3,166,319,195</u> | <u>851,295,181</u> | <u>2,182,513,808</u> | <u>-</u> | <u>6,200,128,184</u> |

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。

中国南玻集团股份有限公司

2021年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(a) 持续的以公允价值计量的资产

于2021年6月30日，本集团持续的以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| | 2021年6月30日 | | | 合计 |
|------------------------------|------------|-------------|------|-------------|
| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | |
| 以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产 | | | | |
| -应收款项融资 | - | 444,025,966 | - | 444,025,966 |
| 投资性房地产 | - | 383,084,500 | - | 383,084,500 |
| | - | 827,110,466 | - | 827,110,466 |

(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。

| | 2021年6月30日 | | 2020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- | | | | |
| 公司债券 | 1,995,284,179 | 2,002,974,000 | 1,994,020,348 | 1,987,041,277 |
| 中期票据 | - | - | 800,000,000 | 803,364,000 |
| | 1,995,284,179 | 2,002,974,000 | 2,794,020,348 | 2,790,405,277 |

应付债券、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，属于第二层次。

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。

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 资本管理(续)

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 负债合计 | 6,885,152,970 | 7,267,031,012 |
| 资产合计 | 18,563,101,630 | 17,882,914,898 |
| 资产负债率 | <u>37%</u> | <u>41%</u> |

十五 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | 112,611 | - |
| 应收股利 | - | 249,087,257 |
| 其他应收款 | 3,402,452,584 | 3,554,821,112 |
| | <u>3,402,565,195</u> | <u>3,803,908,369</u> |

1、 应收利息

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 应收利息 | 112,611 | - |
| | <u>112,611</u> | <u>-</u> |

2、 应收股利

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|--------------------|
| 应收子公司股利 | - | 249,087,257 |
| | <u>-</u> | <u>249,087,257</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

3、其他应收款

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 应收关联方款项 | 3,230,505,957 | 3,383,284,639 |
| 其他 | 177,007,810 | 176,588,183 |
| | <u>3,407,513,767</u> | <u>3,559,872,822</u> |
| 减: 坏账准备 | (5,061,183) | (5,051,710) |
| | <u>3,402,452,584</u> | <u>3,554,821,112</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下:

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 3,232,299,734 | 3,384,862,561 |
| 一年以上 | 175,214,033 | 175,010,261 |
| | <u>3,407,513,767</u> | <u>3,559,872,822</u> |

(b) 其他应收款按类别分析如下:

| | 2021年6月30日 | | | | 2020年12月31日 | | | |
|-----------|----------------------|-------------|--------------------|----------|----------------------|-------------|--------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备金额 | 计提比例 | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备金额 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 一组合1 | 175,456,844 | 5% | (3,509,137) | 2% | 175,037,217 | 5% | (3,500,744) | 2% |
| 一组合2 | 3,230,505,957 | 95% | (1,080) | - | 3,383,284,639 | 95% | - | - |
| 单项计提坏账准备 | 1,550,966 | - | (1,550,966) | 100% | 1,550,966 | - | (1,550,966) | 100% |
| | <u>3,407,513,767</u> | <u>100%</u> | <u>(5,061,183)</u> | <u>-</u> | <u>3,559,872,822</u> | <u>100%</u> | <u>(5,051,710)</u> | <u>-</u> |

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用预期信用损失法的组合分析如下:

| | 2021年6月30日 | | | 2020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 | 175,456,844 | (3,509,137) | 2% | 175,037,217 | (3,500,744) | 2% |
| 组合2 | 3,230,505,957 | (1,080) | - | 3,383,284,639 | - | - |
| | <u>3,405,962,801</u> | <u>(3,510,217)</u> | <u>-</u> | <u>3,558,321,856</u> | <u>(3,500,744)</u> | <u>-</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(d) 坏账准备计提情况：

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 2021 年 6 月 30 日 |
|----------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| | 未来 12 个月预期 信用损失 | 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值） | 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值） | 合计 |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 3,500,744 | - | 1,550,966 | 5,051,710 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期： | - | - | - | - |
| 本期计提 | 9,473 | - | - | 9,473 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | <u>3,510,217</u> | <u>-</u> | <u>1,550,966</u> | <u>5,061,183</u> |

(e) 于 2021 年 6 月 30 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 |
|----------|--------|----------------------|------|------------|
| 南玻科技公司 | 子公司 | 754,757,255 | 一年以内 | 22% |
| 深圳显示器公司 | 子公司 | 386,042,771 | 一年以内 | 11% |
| 清远节能公司 | 子公司 | 361,938,627 | 一年以内 | 11% |
| 东莞光伏公司 | 子公司 | 217,211,159 | 一年以内 | 6% |
| 南玻(香港)公司 | 子公司 | 214,438,085 | 一年以内 | 6% |
| | | <u>1,934,387,897</u> | | <u>56%</u> |

(2) 长期股权投资

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 子公司(a) | 6,189,306,870 | 5,859,507,870 |
| 减：子公司投资减值准备(a) | (15,000,000) | (15,000,000) |
| | <u>6,174,306,870</u> | <u>5,844,507,870</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

| | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | 2021 年 6 月 30 日 | 减值准备 | 本期宣告分派的 现金股利 |
|--------------|----------------------|--------------------|----------|----------------------|---------------------|--------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | | | |
| 成都南玻公司 | 151,397,763 | - | - | 151,397,763 | - | 309,767,142 |
| 四川节能公司 | 119,256,949 | - | - | 119,256,949 | - | - |
| 天津节能公司 | 247,833,327 | - | - | 247,833,327 | - | 109,166,321 |
| 东莞工程公司 | 198,276,242 | - | - | 198,276,242 | - | - |
| 东莞太阳能公司 | 355,120,247 | - | - | 355,120,247 | - | - |
| 宜昌硅材料公司 | 640,856,170 | - | - | 640,856,170 | - | - |
| 吴江工程公司 | 254,401,190 | - | - | 254,401,190 | - | - |
| 河北南玻公司 | 266,189,705 | - | - | 266,189,705 | - | 222,189,079 |
| 南玻(香港)公司 | 87,767,304 | - | - | 87,767,304 | - | - |
| 吴江南玻公司 | 567,645,430 | - | - | 567,645,430 | - | - |
| 江油砂矿公司 | 102,415,096 | - | - | 102,415,096 | - | - |
| 咸宁浮法公司 | 181,116,277 | - | - | 181,116,277 | - | - |
| 咸宁节能公司 | 165,452,035 | - | - | 165,452,035 | - | 73,898,157 |
| 清远节能公司 | 885,273,105 | - | - | 885,273,105 | - | - |
| 深圳南玻融资租赁有限公司 | 133,500,000 | - | - | 133,500,000 | - | - |
| 深圳南玻光伏能源有限公司 | 100,335,176 | - | - | 100,335,176 | - | - |
| 深圳显示器公司 | 550,765,474 | - | - | 550,765,474 | - | - |
| 肇庆节能公司 | 129,701,000 | 20,299,000 | - | 150,000,000 | - | - |
| 肇庆汽车公司 | 43,201,000 | 12,500,000 | - | 55,701,000 | - | - |
| 东莞光伏公司 | 382,112,183 | - | - | 382,112,183 | - | - |
| 安徽新能源公司 | 20,000,000 | 280,000,000 | - | 300,000,000 | - | - |
| 安徽石英公司 | 3,000,000 | 17,000,000 | - | 20,000,000 | - | - |
| 深圳南玻医疗公司 | 20,000,000 | - | - | 20,000,000 | - | - |
| 其他(i) | 253,892,197 | - | - | 253,892,197 | (15,000,000) | - |
| | <u>5,859,507,870</u> | <u>329,799,000</u> | <u>-</u> | <u>6,189,306,870</u> | <u>(15,000,000)</u> | <u>715,020,699</u> |

中国南玻集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(i) 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。

(3) 其他应付款

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|--------------------|----------------------|
| 应付利息 | 33,556,927 | 131,513,019 |
| 其他应付款 | 823,988,790 | 870,622,683 |
| | <u>857,545,717</u> | <u>1,002,135,702</u> |

1、 应付利息

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|--------------------|
| 中期票据 | - | 37,955,556 |
| 短期借款 | 87,722 | 53,256 |
| 长期借款 | 1,211,140 | 1,246,142 |
| 公司债券 | 32,258,065 | 92,258,065 |
| | <u>33,556,927</u> | <u>131,513,019</u> |

2、 其他应付款

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----|--------------------|--------------------|
| 子公司 | 800,658,304 | 861,745,492 |
| 其他 | 23,330,486 | 8,877,191 |
| | <u>823,988,790</u> | <u>870,622,683</u> |

(4) 投资收益

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 715,020,699 | 703,591,508 |
| 结构性存款收益 | 2,858,476 | - |
| 定期存款收益 | 596,467 | - |
| | <u>718,475,642</u> | <u>703,591,508</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

2021 年半年度财务报表补充资料
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 137,638 | (342,005) |
| 计入当期损益的政府补助 | 34,784,072 | 48,109,326 |
| 委托贷款取得的收益 | - | 5,546,384 |
| 投资收益 | 3,672,330 | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (8,910,187) | (15,417,422) |
| | 29,683,853 | 37,896,283 |
| 所得税影响额 | (5,384,885) | (4,330,999) |
| 少数股东权益影响额(税后) | (1,596,031) | (742,858) |
| 非经常性损益合计 | 22,702,937 | 32,822,426 |

(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 | |
| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.60% | 4.08% | 0.44 | 0.13 | 0.44 | 0.13 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.39% | 3.74% | 0.43 | 0.12 | 0.43 | 0.12 |