

审计报告

普华永道审字(2003)第 250 号

中国南玻科技控股(集团)股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司和贵集团(包括贵公司及合并子公司)2002 年 12 月 31 日的母公司及合并资产负债表和 2002 年度的母公司及合并利润表、母公司及合并利润分配表和母公司及合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是根据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司和贵集团的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述贵公司和贵集团会计报表符合中华人民共和国企业会计准则和企业会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司和贵集团 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师：牟磊

2003 年 4 月 2 日

注册会计师：孔昱

中国南玻科技控股(集团)股份有限公司
2002 年 12 月 31 日资产负债表

金额单位：人民币元

资 产	附注	2002年12月31日 合并	2001年12月31日 合并	2002年12月31日 母公司	2001年12月31日 母公司
流动资产					
货币资金	五(1)	188,078,223	200,755,581	36,197,155	30,075,153
短期投资	五(2)	500,000	-	-	-
应收票据	五(3)	8,741,631	4,371,777	-	-
应收账款	五(4)、六(1)	141,155,737	132,459,536	-	9,061,196
其他应收款	五(4)、六(1)	31,004,769	40,394,562	391,797,356	420,137,384
预付账款	五(5)	2,874,418	3,043,424	-	182,509
应收补贴款	五(6)	1,603,675	-	-	-
存货	五(7)	368,544,429	393,830,648	-	2,930,074
待摊费用		187,374	983,307		700,511
流动资产合计		742,690,256	775,838,835	427,994,511	463,086,827
长期投资					
长期股权投资	五(8)、六(2)	52,382	6,436,546	1,450,236,345	1,372,059,170
长期债权投资	六(3)	-	-	417,500,000	429,813,645
长期投资合计		52,382	6,436,546	1,867,736,345	1,801,872,815
其中：合并价差		(8,610,264)	(2,681,412)	-	-
固定资产					
固定资产原价		2,237,917,272	2,099,915,039	42,611,615	36,785,316
减：累计折旧		(540,827,680)	(444,724,241)	(13,621,722)	(13,897,864)
固定资产净值	五(9)	1,697,089,592	1,655,190,798	28,989,893	22,887,452
减：固定资产减值准备		(6,323,744)	(4,801,351)	-	-
固定资产净额		1,690,765,848	1,650,389,447	28,989,893	22,887,452
在建工程	五(10)	467,555,169	169,755,254	-	2,027,405
固定资产合计		2,158,321,017	1,820,144,701	28,989,893	24,914,857
无形资产及其他资产					
无形资产	五(11)	82,047,202	92,128,134	-	-
长期待摊费用	五(12)	2,215,994	4,412,574	-	-
无形资产及其他资产合计		84,263,196	96,540,708	-	-
资产总计		2,985,326,851	2,698,960,790	2,324,720,749	2,289,874,499

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：陈潮	主管会计工作的负责人：曾南	会计机构负责人：孙静波
----------	---------------	-------------

中国南玻科技控股(集团)股份有限公司
2002 年 12 月 31 日资产负债表(续)

金额单位：人民币元

负 债 和 股 东 权 益	附注	2002年12月31日 合并	2001年12月31日 合并	2002年12月31日 母公司	2001年12月31日 母公司
流动负债					
短期借款	五(13)	559,734,155	401,762,800	173,277,300	141,829,800
应付票据	五(14)	21,395,634	37,783,937	-	-
应付账款	五(15)	178,468,118	176,332,312	1,055,800	62,867
预收账款	五(16)	22,618,368	26,429,936	509,216	6,012,731
应付工资		11,978,810	11,629,670	2,246,538	2,383,823
应付股利	五(17)	101,986,891	91,612,876	101,986,891	91,612,876
应交税金	五(18)	6,490,292	3,065,527	-	(1,524,803)
其他应付款	五(19)	30,574,241	54,946,702	88,476,288	194,138,781
预提费用	五(20)	17,764,995	12,996,114	6,909,238	7,195,794
预计负债	五(21)	454,662	103,693	332,000	-
一年内到期的长期借款		-	1,500,000	-	-
流动负债合计		951,466,166	818,163,567	374,793,271	441,711,869
长期负债					
长期借款	五(22)	50,000,000	-	40,000,000	-
负债合计		1,001,466,166	818,163,567	414,793,271	441,711,869
少数股东权益	五(23)	76,035,140	34,289,465	-	-
股东权益					
股本	五(24)	676,975,416	676,975,416	676,975,416	676,975,416
资本公积	五(25)	913,985,226	913,985,226	913,985,226	913,985,226
盈余公积	五(26)	221,463,625	196,966,951	221,463,625	196,966,951
其中：法定公益金		84,855,023	76,689,465	84,855,023	76,689,465
未分配利润	五(27)	94,785,234	57,517,060	97,503,211	60,235,037
外币报表折算差额		616,044	1,063,105	-	-
股东权益合计		1,907,825,545	1,846,507,758	1,909,927,478	1,848,162,630
负债和股东权益总计		2,985,326,851	2,698,960,790	2,324,720,749	2,289,874,499

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：陈潮	主管会计工作的负责人：曾南	会计机构负责人：孙静波
----------	---------------	-------------

中国南玻科技控股(集团)股份有限公司
2002 年度利润表

金额单位：人民币元

项 目	附注	2002 年度 合并	2001 年度 合并	2002 年度 母公司	2001 年度 母公司
一、主营业务收入	五(28)、六(4)	1,055,401,736	1,039,901,119	71,944,866	104,688,553
减：主营业务成本	五(28)、六(4)	(648,274,804)	(661,290,762)	(58,851,537)	(91,933,392)
主营业务税金及附加	五(29)	(2,616,974)	(2,173,648)	-	-
二、主营业务利润		404,509,958	376,436,709	13,093,329	12,755,161
加：其他业务利润	五(30)	2,855,111	3,585,946	96,819	579,815
减：营业费用		(90,141,040)	(72,769,352)	(5,567,769)	(15,342,866)
管理费用		(117,210,055)	(126,574,545)	(20,474,604)	(16,499,102)
财务费用-净额	五(31)	(17,577,602)	(28,372,215)	1,514,247	(9,350,815)
三、营业利润（营业亏损）		182,436,372	152,306,543	(11,337,978)	(27,857,807)
加：投资收益（损失）	五(32)、六(5)	(2,605,931)	288,655	174,323,944	179,292,197
补贴收入	五(33)	408,600	576,400	-	-
营业外收入	五(34)	19,341,958	13,868,141	709,205	111,614
减：营业外支出	五(35)	(9,379,435)	(13,965,864)	(384,011)	(235,439)
四、利润总额		190,201,564	153,073,875	163,311,160	151,310,565
减：所得税		(13,185,387)	(805,273)	-	-
少数股东损益	五(23)	(13,705,017)	(971,370)	-	-
五、净利润		163,311,160	151,297,232	163,311,160	151,310,565

补充资料：

项 目	2002 年度累计数		2001 年度累计数	
	合并	母公司	合并	母公司
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额	-	-	-	-
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额	-	-	-	-
5. 债务重组损失	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：陈潮	主管会计工作的负责人：曾南	会计机构负责人：孙静波
----------	---------------	-------------

中国南玻科技控股(集团)股份有限公司
2002 年度利润分配表

金额单位：人民币元

项 目	2002 年度 合并	2001 年度 合并	2002 年度 母公司	2001 年度 母公司
一、净利润	163,311,160	151,297,232	163,311,160	151,310,565
加：年初未分配利润	57,517,060	16,921,217	60,235,037	19,625,861
二、可供分配的利润	220,828,220	168,218,449	223,546,197	170,936,426
减：提取法定盈余公积	(16,331,116)	(15,129,723)	(16,331,116)	(15,129,723)
提取法定公益金	(8,165,558)	(7,564,862)	(8,165,558)	(7,564,862)
三、可供股东分配的利润	196,331,546	145,523,864	199,049,523	148,241,841
减：提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	(101,546,312)	(88,006,804)	(101,546,312)	(88,006,804)
四、未分配利润	94,785,234	57,517,060	97,503,211	60,235,037

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：陈潮	主管会计工作的负责人：曾南	会计机构负责人：孙静波
----------	---------------	-------------

中国南玻科技控股(集团)股份有限公司
2002 年度现金流量表

金额单位：人民币元

项 目	合并	母公司
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	1,156,604,231	88,437,634
收到的税费返回	1,332,950	-
收到的其他与经营活动有关的现金	16,241,576	12,856,638
现金流入小计	1,174,178,757	101,294,272
购买商品、接受劳务支付的现金	(614,698,551)	(65,308,470)
支付给职工以及为职工支付的现金	(118,514,661)	(13,204,858)
支付的各项税费	(56,589,262)	(1,560,742)
支付的其他与经营活动有关的现金	(58,195,647)	(102,143,999)
现金流出小计	(847,998,121)	(182,218,069)
经营活动产生的现金流量净额	326,180,636	(80,923,797)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	545,048	12,313,645
取得投资收益所收到的现金	-	222,390,512
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	26,999,729	2,344,264
现金流入小计	27,544,777	237,048,421
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(478,174,561)	(7,271,761)
投资所支付的现金	(4,380,069)	(112,351,560)
支付的其他与投资活动有关的现金	(21,318)	(21,318)
现金流出小计	(482,575,948)	(119,644,639)
投资活动产生的现金流量净额	(455,031,171)	117,403,782
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	36,221,176	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	36,221,176	-
借款所收到的现金	1,324,688,385	418,556,300
现金流入小计	1,360,909,561	418,556,300
偿还债务所支付的现金	(1,118,217,030)	(347,108,800)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(112,636,373)	(101,805,483)
其中：子公司支付少数股东股利	(713,946)	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	(3,561,959)	-
现金流出小计	(1,234,415,362)	(448,914,283)
筹资活动产生的现金流量净额	126,494,199	(30,357,983)
四、汇率变动对现金的影响	53,018	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	(2,303,318)	6,122,002

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：陈潮	主管会计工作的负责人：曾南	会计机构负责人：孙静波
----------	---------------	-------------

中国南玻科技控股(集团)股份有限公司
2002 年度现金流量表(续)

金额单位：人民币元

补充资料	合并	母公司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	163,311,160	163,311,160
加：少数股东损益	13,705,017	-
计提的资产减值准备	120,593	40,489
固定资产折旧	105,134,552	1,908,261
无形资产摊销	3,988,306	-
长期待摊费用摊销	6,459,243	-
待摊费用的减少	795,933	700,511
预提费用的增加(减：减少)	4,818,238	(286,556)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	(4,084,284)	-
财务费用(减：收入)	20,700,773	(1,906,814)
投资损失(减：收益)	2,150,619	(162,170,256)
存货的减少(减：增加)	28,113,843	2,930,074
经营性应收项目的减少	4,748,544	24,390,691
经营性应付项目的增加(减：减少)	(23,781,901)	(109,841,357)
经营活动产生的现金流量净额	326,180,636	(80,923,797)
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净增加(减少)情况：		
现金的年末余额	179,865,279	36,197,155
减：现金的年初余额	(182,168,597)	(30,075,153)
现金及现金等价物净增加(减少)额	(2,303,318)	6,122,002

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：陈潮	主管会计工作的负责人：曾南	会计机构负责人：孙静波
----------	---------------	-------------

中国南玻科技控股(集团)股份有限公司
资产减值准备明细表

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	9,242,587	514,565	1,934,009	7,823,143
其中：应收账款	7,100,210		1,934,009	5,166,201
其他应收款	2,142,377	514,565		2,656,942
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	191,017,648	1,665,466	4,493,090	188,190,024
其中：库存商品				
在建开发产品	74,505,476			74,505,476
已完工开发产品	113,682,961	1,520,345	4,225,574	110,977,732
原材料	599,445	108,725	8,582	699,588
在产品	77,781	0		77,781
产成品	2,151,985	36,396	258,934	1,929,447
四、长期投资减值准备合计	16,380,623	455,312		16,835,935
其中：长期股权投资	16,380,623	455,312		16,835,935
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	4,801,351	1,978,340	455,947	6,323,744
其中：房屋、建筑物	2,437,502	1,522,884		3,960,386
机器设备	2,287,384	455,456	451,908	2,290,932
运输工具及其他	76,465		4,039	72,426
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：陈潮	主管会计工作的负责人：曾南	会计机构负责人：孙静波
----------	---------------	-------------

中国南玻科技控股(集团)股份有限公司
会计报表附注
截至 2002 年 12 月 31 日止年度
(除特别表明外, 金额单位为人民币元)

(一) 公司简介

(1) 基本情况

中国南玻科技控股(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为中国南方玻璃公司, 是由香港招商局轮船股份有限公司、深圳建筑材料工业集团公司、中国北方工业深圳公司及广东国际信托投资公司共同投资于 1984 年 9 月在深圳成立的中外合资企业。

于 1991 年 10 月, 本公司改组为中国南方玻璃股份有限公司; 于 1992 年 2 月, 本公司发行的人民币普通股和境内上市外资股于深圳证券交易所上市; 于 1993 年 3 月, 本公司更名为中国南玻集团股份有限公司; 于 2001 年 8 月, 本公司更名为中国南玻科技控股(集团)股份有限公司。

截至 2002 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本为 676,975,416 元。

(2) 本公司发起人持有股份变更情况

于 1997 年度, 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及广东国际信托投资公司分别将其所持有的本公司股份转让予招商局(玻璃工业)控股有限公司、怡万实业发展(深圳)有限公司及深圳市怡达贸易有限公司。

于 2001 年 8 月, 经中国证监会批准, 招商局(玻璃工业)控股有限公司持有本公司的外资法人股转为上市流通股。

于 2002 年 3 月, 深圳市怡达贸易有限公司将持有本公司股份转让予深圳市高速公路开发有限公司; 于 2002 年 9 月, 深圳市高速公路开发有限公司更名为新通产实业开发(深圳)有限公司。

(3) 主要经营业务

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)经批准的经营范围及主要经营业务为: 浮法玻璃产品的加工制造、玻璃用品的制造及浮法玻璃用品的代销及销售及与之有关的业务; 代购代销玻璃、玻璃制品、玻璃加工机械设备、仪器仪表; 生产玻璃加工机械设备; 代购代销与玻璃有关的化工材料, 开展有关生产玻璃及其制品的技术设备、产品信息的咨询服务业务; 生产经营现代陶瓷制品, 玻璃建筑安装、装饰, 玻璃幕墙工程; 房地产开发及物业管理。

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照中华人民共和国财政部发布的企业会计准则、《企业会计制度》及相关规定编制。

(2) 会计年度

公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(3) 记账本位币

以人民币为记账本位币，本会计报表的编制金额单位为人民币元。

(4) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。资产于取得时按实际成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折合为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债按中国人民银行公布的该日基准汇价折算为人民币，所产生的汇兑损益除了和固定资产购建期间因专门外币资金借贷相关的汇兑损益将资本化外，直接记入当期损益，属于筹建期间的计入长期待摊费用。

(6) 外币会计报表的折算方法

外币资产负债表中的所有资产、负债表项目均按资产负债表日中国人民银行公布的基准汇价折算，股东权益项目除未分配利润项目外均按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折算，未分配利润项目以折算后利润分配表中该项目的金额确认；利润表按年度平均汇价折算，由此折算产生的差异列入折算后资产负债表的外币会计报表折算差额项目内。

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(7) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款；现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额、价值变动风险很小的投资。

三个月以上的定期存款及受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(8) 短期投资

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的基金投资，于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的基金收益后计价。短期投资持有期间所收到的基金收益除已计入应收项目的基金收益外，均直接冲减投资成本。短期投资的期末计价按成本与市价孰低法核算，对市价低于成本的部分，予以计提短期投资跌价准备。短期投资跌价准备按投资类别的成本高于市价的差额提取，如单项投资成本超过投资总额的 10%，则以单项投资为基础提取跌价损失准备。

(9) 应收款项及坏账准备

应收款项指应收帐款及其他应收款。

本集团对可能发生的坏帐损失采用备抵法核算。

坏账准备在对应收款项的回收可能性作出具体评估后计提，本集团对回收有困难的应收款项，结合实际经验和实际情况相应计提专项坏帐准备，对于其余的应收款项按扣除集团内往来后余额的 2%计提一般坏帐准备。

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(10) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、在建开发产品、已完工开发产品和分期收款发出商品等。存货于取得时按实际成本入账,存货发出时的成本按加权平均法核算,低值易耗品在领用时按一次摊销法核算成本,包装物在领用时一次计入生产成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比分摊的所有间接生产费用;在建开发产品和已完工开发产品成本包括土地使用权成本和工程建造成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。对存货成本高于可变现净值的,按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备。可变现净值按正常生产经营过程中,以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计销售费用及相关税金后的金额确定。

(11) 长期投资

长期投资包括准备持有超过一年的股权投资、不能变现或不准备随时变现的股票投资和其他债权投资。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本集团对被投资单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上、或虽投资不足 20%但对其财务和经营决策有重大影响的,采用权益法核算;对被投资单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额 20%以下的、或对被投资单位的投资虽占该被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上但对其财务和经营决策不具有重大影响的,采用成本法核算。

长期股权投资采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,作为股权投资差额。其中对本公司改制设立时因被投资单位资产评估增值产生的本公司长期股权投资价值与应享有被投资单位所有者权益账面价值的差额,采用直线法按 25 年摊销;对本集团购买被投资单位股权时产生的股权投资差额,采用直线法按 10 年摊销。

长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息作为实际成本。长期债权投资按期计提利息收入。

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(11) 长期投资(续)

采用权益法核算的被投资单位包括子公司、合营企业及联营企业，子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上的表决权资本，或虽拥有其 50%以下的表决权资本但有权决定其财务和经营政策，并能据此从其经营活动中获取利益的被投资单位；合营企业是指本公司与其它合营者能共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司对其具有重大影响的被投资单位。

(12) 固定资产计价和折旧

固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值在 2,000 元以上的房屋及建筑物以及其他与生产经营有关的设备。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本集团在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

固定资产折旧的采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。如已对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产的账面价值及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产的预计使用年限、残值率及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用年限</u>	<u>预计残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20 至 35 年	5%至 10%	2.57%至 4.75%
机器设备	10 至 20 年	5%至 10%	4.5%至 9.5%
运输设备及其他	8 至 10 年	5%至 10%	9%至 11.875%

对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的后续支出予以资本化；对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(13) 在建工程

在建工程指正在兴建中或安装中的资本性资产,以实际发生的支出作为工程成本入账。成本的计价包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价及安装费用,还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

(14) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用,在资产支出及借款费用已经发生、并且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,计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化,以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用,按当期购建固定资产累计支出加权平均数与该特定借款的利率,在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内,确定资本化金额。

其它借款发生的借款费用,于发生时确认为当期财务费用。

(15) 无形资产计价和摊销

无形资产包括土地使用权、专有技术及软件使用费等。

土地使用权

- 购入的土地使用权或以支付土地出让金方式取得的土地使用权,按照实际支付的价款作为实际成本,于开始建造项目前作为无形资产核算。并采用直线法按 30-50 年摊销。自 2001 年 1 月 1 日起,利用土地建造项目时,将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

专有技术

- 按实际支付的价款计价,并以直线法按 15 年摊销。

软件使用费

- 按实际支付的价款计价,并以直线法按 10 年摊销。

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括租入固定资产的装修支出及子公司筹建期间费用。

租入固定资产装修支出是指对采用经营租赁租入的固定资产所实际发生的装修支出，在租赁期与受益期两者孰短的期限内平均摊销。

所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

如长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，尚未摊销的该项目的摊余价值予以全部转入当期损益。

(17) 资产减值

除短期投资、应收款项及存货减值准备的计提方法已在上述相关的会计政策中说明外，其余资产项目如果有迹象或环境变化显示其单项资产账面价值可能超过可收回金额时，本公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失并计入当期损益。

单项资产的可收回金额是指其销售净价与其使用价值两者之中的较高者。销售净价是指在熟悉交易情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中，通过销售该项资产而取得的、扣除处置费用后的金额。使用价值指预期从资产的持续使用和使用年限结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。

当以前期间导致该项资产发生减值的迹象可能已经全部或部分消失时，则依据重新计算的可收回金额并在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(18) 预计负债

当因过去的经营行为而需在当期承担某些现时义务,同时该义务的履行很可能会导致经济利益的流出,且对金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

(i) 保修费用

本公司对于资产负债表日仍需承担的工程保修或产品更换义务,依据以前年度同类工程保修及产品更换的经验预计保修费用。

(ii) 子公司清算准备

本公司对被投资子公司已有详细、正式的清算方案或已进行清算,在可能产生清算损失并且金额可以合理估计时预计清算损失。

(19) 职工社会保障

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括养老及医疗保险及其他社会保障制度。除此之外,本公司并无其它重大职工福利承诺。

根据有关规定,保险费按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳,相应的支出计入当期生产成本或费用。

(20) 收入确认

出售产品

- 在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,并不再对该产品实施继续管理和控制,与交易相关的经济利益能够流入本集团,相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

- 现金折扣在实际发生时作为当期财务费用,销售折让在实际发生时冲减当期收入。

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(20) 收入确认(续)

房地产销售

- 对于采用分期收款销售方式的房地产销售，按照合同约定的收款日期分期确认销售收入；对于其他方式的房地产销售，在已将房产所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该房产实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

提供劳务

- 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认营业收入。跨年度开始和完成的劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

其他收入按下列基础确认：

利息收入 - 按存款的存期和实际收益率计算确认。

补贴收入 - 于实际收到时确认。

经营租赁收入 - 采用直线法将租金在租赁期内确认。

(21) 所得税的会计处理方法

本集团企业所得税费用的会计处理采用应付税款法。

(22) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括本公司及纳入合并范围的子公司，系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11 号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润纳入合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司和子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。在合并会计报表中，少数股东权益指纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分。纳入合并范围的子公司所采用的会计政策与本公司一致。

(三) 税项

本集团承担的主要税项列示如下：

(1) 营业税

本集团从事房地产行业之子公司海南南玻实业发展有限公司、南玻(武汉)实业发展有限公司、四川南玻实业发展有限公司、北海南玻物业发展有限公司及天津南玻实业发展有限公司承担的主要税项列示如下：

营业税：按应税业务收入的 5%计征；根据中华人民共和国财政部、国家税务总局于 2001 年 4 月颁布的《关于对消化空置商品房有关税费政策的通知》，本集团于 1998 年 6 月 30 日以前建成的商业用房、写字楼，于 2001 年 1 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日期间销售免征营业税。

本集团从事装饰工程业务之子公司深圳南玻幕墙工程有限公司承担的主要税项列示如下：

营业税：按应税业务收入的 3%计征。

(2) 增值税

本集团从事工业行业之子公司的产品销售业务均适用增值税，其中除海南文昌南玻石英砂矿外，其他子公司内销产品销项税率为 17%，出口产品销售采用“免、抵、退”办法，退税率分别为 13%和 17%。

海南文昌南玻石英砂矿产品销售收入按 13%的税率计缴增值税。

本集团购买原材料、燃料、动力等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。

(3) 企业及地方所得税

本集团除下述尚在税收优惠期的子公司外，于深圳及海南地区设立的子公司按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税，其余中华人民共和国境内子公司按 33%税率缴纳企业及地方所得税，境外子公司按所属国家税收规定计税。本公司下属异地销售分公司纳入本公司合并计算缴纳企业所得税。

(三) 税项

(3) 企业所得税(续)

截至 2002 年 12 月 31 日止，本集团享受企业所得税政策性优惠，尚在税收优惠期的子公司列示如下：

- 经深圳市地方税务局深地税宝减免[1995]80 号文批准，深圳南玻汽车玻璃有限公司从获利年度起，享受“两免三减”企业所得税优惠政策，2002 年为其第一个获利年度，免缴企业所得税。
- 经深圳市地方税务局深地税宝减免[1997]2 号文批准，深圳南玻浮法玻璃有限公司从获利年度起，享受“两免三减”企业所得税优惠政策，2002 年为其第三个获利年度，按 7.5%税率缴纳企业所得税。
- 经深圳市地方税务局深地税蛇减免[1997]19 号文批准，深圳市南玻结构陶瓷有限公司从获利年度起，享受“两免三减”企业所得税优惠政策，2002 年为其第二个获利年度，免缴企业所得税。
- 经深圳市地方税务局深地税宝减免[2000]2 号文批准，深圳南玻显示器件科技有限公司从获利年度起，享受“两免三减”企业所得税优惠政策，2002 年为其第一个获利年度，免缴企业所得税。
- 经深圳市地方税务局深地税三检函[2002]28 号文批准，深圳南玻安全玻璃有限公司可在享受企业所得税“两免三减”税收优惠政策期满后延长三年减半征收企业所得税，2002 年为其第三个延长减半征收企业所得税的年度，按 7.5%税率缴纳企业所得税。
- 经深圳市地方税务局深地税三检函[2002]36 号文批准，深圳南玻电子有限公司可在享受企业所得税“两免三减”税收优惠政策期满后，延长三年减半征收企业所得税，2002 年为其第一个延长减半征收企业所得税的年度，按 7.5%税率缴纳企业所得税。

(四) 控股子公司

(1) 截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司纳入会计报表合并范围的直接及间接控股子公司

被投资单位名称	注册地	法定代表人	经济性质	注册资本	本集团对其投资额	本公司所占比例	经营范围
深圳市宏达镜业有限公司(a) (c)	中国深圳	蒙应龙	有限责任	6,780,000	16,922,143	直接 90% 间接 10%	生产金属镀膜、玻璃制品
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司 (a)	中国深圳	蒙应龙	有限责任	美元 8,000,000	47,383,964	直接 90% 间接 10%	生产镀膜玻璃、镀膜镜系列产品
深圳南玻南星玻璃加工有限公司(a)	中国深圳	蒙应龙	中外合资	23,100,000	23,100,000	100%	玻璃加工
海南南玻实业发展有限公司	中国海口	卢文辉	有限责任	30,000,000	31,874,472	100%	房地产开发经营
南玻(武汉)实业发展有限公司	中国武汉	吴国斌	中外合资	40,000,000	43,812,868	100%	房地产综合开发及经营
深圳南玻工程玻璃有限公司	中国深圳	蒙应龙	中外合资	32,000,000	32,000,000	100%	玻璃深加工
深圳南玻玻璃机械有限公司	中国深圳	曾南	中外合资	12,000,000	12,000,000	100%	玻璃机械加工
深圳南玻彩釉钢化玻璃有限公司	中国深圳	蒙应龙	中外合资	15,000,000	15,000,000	100%	生产经营建筑装饰用玻璃制品
深圳市南玻结构陶瓷有限公司(a)	中国深圳	柯汉奇	有限责任	30,000,000	30,000,000	100%	生产经营陶瓷制品
深圳南玻电子有限公司(a)	中国深圳	柯汉奇	中外合资	50,000,000	50,000,000	100%	生产经营电子陶瓷元器件
深圳南玻幕墙工程有限公司	中国深圳	蒙应龙	中外合资	12,000,000	12,000,000	100%	玻璃幕墙及室内玻璃工艺美术装饰
北海南玻物业发展有限公司(b)	中国北海	卢文辉	有限责任	20,000,000	20,000,000	直接 65% 间接 35%	房地产综合开发经营
深圳南玻伟光导电膜有限公司(a)	中国深圳	曾南	中外合资	美元 5,000,000	29,835,361	70%	生产经营导电膜玻璃和制品
海南南玻物业管理有限公司	中国海南	卢文辉	有限责任	5,000,000	5,000,000	间接 100%	管理服务、批发零售租赁
深圳南玻浮法玻璃有限公司(a)	中国深圳	曾南	中外合资	605,736,250	605,736,250	100%	生产经营特种浮法玻璃
天津南玻实业发展有限公司(d) (a)	中国天津	吴国斌	有限责任	20,000,000	20,000,000	直接 75% 间接 25%	房地产开发
深圳市南玻安全玻璃有限公司(a) (c)	中国深圳	蒙应龙	有限责任	10,080,000	9,500,000	直接 90% 间接 10%	生产经营安全玻璃、安全用膜
南玻(澳洲)有限公司	澳大利亚	-	有限责任	澳元 500,000	3,200,555	100%	玻璃贸易
深圳南玻汽车玻璃有限公司(a) (e)	中国深圳	曾南	中外合资	140,000,000	140,000,000	100%	生产经营汽车安全玻璃
四川南玻实业发展有限公司	中国成都	曾南	中外合资	40,000,000	40,000,000	100%	房地产开发、经营
海南文昌南玻石英砂矿	中国海南	卢文辉	中外合资	40,000,000	40,000,000	100%	采掘、洗涤、生产及销售各类石英砂产品
深圳南玻显示器件科技有限公司	中国深圳	曾南	中外合资	美元 9,000,000	55,867,928	75%	生产经营显示器件
天津南玻工程玻璃有限公司(f)	中国天津	曾南	中外合资	138,000,000	42,090,000	61%	生产经营特种浮法玻璃及深加工玻璃

(四) 控股子公司(续)

(1) 截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司纳入会计报表合并范围的直接及间接控股子公司(续)

(a) 于 2002 年度，本公司之子公司企业名称变更情况列示如下：

更名前		更名后
深圳宏达镜业有限公司		深圳市宏达镜业有限公司
深圳市伟光镀膜玻璃有限公司		深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司
深圳南星玻璃加工有限公司		深圳南玻南星玻璃加工有限公司
深圳南玻结构陶瓷有限公司		深圳市南玻结构陶瓷有限公司
深圳伟光导电膜有限公司		深圳南玻伟光导电膜有限公司
深圳南方超薄浮法玻璃有限公司		深圳南玻浮法玻璃有限公司
南玻(天津)实业发展有限公司		天津南玻实业发展有限公司
深圳南虹电子陶瓷有限公司		深圳南玻电子有限公司
深圳市新宏达安全玻璃有限公司		深圳市南玻安全玻璃有限公司
深圳奔迅汽车玻璃有限公司		深圳南玻汽车玻璃有限公司

(b) 本公司和南亮玻璃有限公司原分别持有北海南玻物业发展有限公司 65%和 35% 股权。按照本公司与南亮玻璃有限公司签署的有关协议，南亮玻璃有限公司不享受北海南玻物业发展有限公司的任何权益或承担风险，因此，本公司于 2002 年以前实际拥有该公司 100%的股权并按该比例合并会计报表。于 2002 年 5 月，南亮玻璃有限公司将其持有北海南玻物业发展有限公司股权转让予本公司之子公司深圳南玻工程玻璃有限公司，有关法律手续已办理完毕。

(c) 本公司原分别持有深圳市宏达镜业有限公司、深圳市南玻安全玻璃有限公司各 75%股权。于 2002 年 3 月，本公司及本公司之子公司深圳南玻南星玻璃加工有限公司与上述公司之另一股东伟时工业有限公司签署《深圳市宏达镜业有限公司、深圳市南玻安全玻璃有限公司股权转让协议书》，伟时工业有限公司将其持有上述公司各 25%股权分别转让予本公司及深圳南玻南星玻璃加工有限公司，其中本公司分别受让上述公司 15%的股权，深圳南玻南星玻璃加工有限公司分别受让上述公司 10%的股权。股权转让生效日为 2002 年 10 月 9 日。

(四) 控股子公司(续)

(1) 截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司纳入会计报表合并范围的直接及间接控股子公司(续)

(d) 本公司和南亮玻璃有限公司原分别持有天津南玻实业发展有限公司 75%和 25%股权。按照本公司与南亮玻璃有限公司签署的有关协议，南亮玻璃有限公司不享受天津南玻实业发展有限公司的任何权益或承担风险，因此，本公司于 2002 年以前实际拥有该公司 100%的股权并按该比例合并会计报表。于 2002 年 12 月，南亮玻璃有限公司将其持有天津南玻实业发展有限公司股权转让予本公司之子公司深圳南玻工程玻璃有限公司，有关法律手续已办理完毕。

(e) 于 2002 年 6 月，深圳南玻汽车玻璃有限公司注册资金由 100,000,000 元增加至 140,000,000 元。

(f) 天津南玻工程玻璃有限公司于 2002 年 6 月正式成立，截至 2002 年 12 月 31 日止，该公司尚处于筹办期。

(2)截至 2002 年 12 月 31 日止，已清算完毕本公司未纳入会计报表合并范围的直接及间接控股子公司列示如下：

被投资单位名称	注册地	注册日期	注册资本	本公司对其投资额	本公司所占比例	经营范围
美国标准玻璃公司(a)	美国	1992 年 3 月	美元 200,000	1,468,400	100%	代销南玻集团产品
海南福斯特国际旅业发展有限公司(b)	中国海南	1993 年 10 月	港元 10,000,000	7,539,880	间接 75%	旅游业务

(a) 美国标准玻璃公司自 2002 年 1 月 1 日起开始进行清算，并已于 2002 年度清算完毕。本公司自 2002 年 1 月 1 日起未将其纳入会计报表合并范围，合并范围的变化对本集团会计报表未产生重大影响。

(b) 海南福斯特国际旅业发展有限公司自 1999 年度已停止经营业务，本公司自 2001 年 1 月 1 日起未将其纳入会计报表合并范围。截至 2002 年 12 月 31 日止，该公司已注销完毕。

(五)合并会计报表主要项目注释

1 货币资金

	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日
现金	283,107		300,788
银行存款	173,174,124		176,179,490
其他货币资金	14,620,992		24,275,303
	188,078,223		200,755,581

其他货币资金为履约保证金、按揭保证金、信用证保证金及信用卡存款等。

年末货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	外币金额	汇率		折合人民币元
港元	41,727,234	1.0611		44,276,768
美元	4,972,546	8.2773		41,159,255
澳元	428,932	4.6787		2,006,844
欧元	28,222	8.6360		243,725
				87,686,592

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日
货币资金	188,078,223		200,755,581
减：受到限制的银行存款	(8,212,944)		(18,586,984)
	179,865,279		182,168,597

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

2 短期投资

	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日
投资金额 -			
基金投资	500,000		-

截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司短期投资无需计提跌价准备。

3 应收票据

	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,741,631		4,371,777

上述银行承兑汇票未用于质押。

4 应收账款及其他应收款

(1) 应收账款

	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日
应收账款	146,321,938		139,559,746
减：坏账准备	(5,166,201)		(7,100,210)
	141,155,737		132,459,536

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2002 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	137,038,610	93.66%	(2,754,414)	130,881,720	93.78%	(2,781,864)
一至二年	4,933,073	3.37%	(104,278)	3,870,445	2.77%	(1,144,518)
二至三年	1,650,100	1.13%	(251,080)	2,356,313	1.69%	(1,390,394)
三年以上	2,700,155	1.84%	(2,056,429)	2,451,268	1.76%	(1,783,434)
	146,321,938	100%	(5,166,201)	139,559,746	100%	(7,100,210)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

4 应收账款及其他应收款(续)

(1) 应收账款(续)

年末应收账款前五名金额合计为 31,684,736 元(2001 年度：43,227,801 元)，占应收帐款总额的 21.65%(2001 年度：30.97%)。

截至 2002 年 12 月 31 日止，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(2) 其他应收款

	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日
其它应收款	33,661,711		42,536,939
减：坏账准备	(2,656,942)		(2,142,377)
	31,004,769		40,394,562

其它应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2002 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	16,491,865	48.99%	(282,227)	10,285,102	24.18%	(205,700)
一至二年	521,452	1.55%	(11,146)	28,920,071	67.98%	(344,300)
二至三年	13,208,718	39.24%	(72,126)	68,522	0.16%	(1,370)
三年以上	3,439,676	10.22%	(2,291,443)	3,263,244	7.68%	(1,591,007)
	33,661,711	100%	(2,656,942)	42,536,939	100%	(2,142,377)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

4 应收账款及其他应收款(续)

(2) 其他应收款(续)

截至 2002 年 12 月 31 日止, 本集团应收南亮玻璃有限公司款项计 15,589,229 元(其中: 一年以内账龄 2,620,371 元, 二至三年账龄计 12,968,858 元), 本公司已取得相关证据证明南亮玻璃有限公司将于 2003 年度全额偿还上述款项, 本公司认为上述应收款项不会形成坏账损失, 因此没有计提专项准备。

年末其他应收款前五名金额合计为 19,665,300 元(2001 年度: 22,254,603 元), 占其他应收款总额的 58.42%(2001 年度: 52.32%)。

截至 2002 年 12 月 31 日止, 其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

5 预付账款

账龄	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	2,874,418	100%	3,043,424	100%

截至 2002 年 12 月 31 日止, 预付账款中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

6 应收补贴款

	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日
应收出口退税款	1,603,675		-

7 存货

	2001 年 12 月 31 日				2002 年 12 月 31 日
成本-					
原材料	45,317,489				47,568,419
在产品	8,386,149				5,698,287
产成品	37,103,670				43,259,174
在建开发产品	103,622,040				105,689,678
已完工开发产品	381,239,873				340,748,766
分期收款发出商品	9,179,075				13,770,129
	584,848,296				556,734,453
		本年增加	本年转回		
存货跌价准备-					
原材料	(599,445)	(108,725)	8,582	(699,588)	
在产品	(77,781)	-	-	(77,781)	
产成品	(2,151,985)	(36,396)	258,934	(1,929,447)	
在建开发产品	(74,505,476)	-	-	(74,505,476)	
已完工开发产品	(113,682,961)	(1,520,345)	4,225,574	(110,977,732)	
分期收款发出商品	-			-	
	(191,017,648)	(1,665,466)	4,493,090	(188,190,024)	
存货净额	393,830,648				368,544,429

存货可变现净值参照当地房地产市场价格减去估计销售费用及相关税金后的金额确定。

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

8 长期投资

	2002年1月1日	本年增加	本年减少	2002年12月31日
长期股权投资 -				
股票投资(1)	25,498,581	-	-	25,498,581
合并价差(3)	(2,681,412)	(3,586,503)	(2,342,349)	(8,610,264)
	22,817,169	(3,586,503)	(2,342,349)	16,888,317
长期投资减值准备(2)	(16,380,623)	(455,312)	-	(16,835,935)
	6,436,546			52,382

截至 2002 年 12 月 31 日止，本集团的长期投资无投资变现及收益汇回的限制。

(1) 股票投资

被投资单位名称	股份性质	股数	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
北京赛迪传媒投资股份有限公司	法人股	3,222,789	17,650,512	17,650,512
北京万通实业股份有限公司	法人股	4,200,000	4,200,000	4,200,000
上海大江(集团)股份有限公司	法人股	858,000	2,000,000	2,000,000
海南海药实业股份有限公司	法人股	620,334	1,203,072	1,203,072
海南珠江建设股份有限公司	法人股	105,000	395,000	395,000
海南恒通实业股份有限公司	法人股	10,000	49,997	49,997
			25,498,581	25,498,581

(2) 长期投资减值准备

	2002 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2002 年 12 月 31 日
长期投资减值准备	(16,380,623)	(455,312)		(16,835,935)

长期投资减值准备按照被投资单位截至 2002 年 12 月 31 日止的每股净资产低于股票投资每股账面价值的差额计提。

(五)合并会计报表主要项目注释(续)

8 长期投资

(3) 构成合并价差的股权投资差额

	摊销 年限	初始金额	2002 年 1 月 1 日	本年新增	本年摊销	2002 年 12 月 31 日	形成原因
海南南玻实业发展有限公司	10 年	1,874,472	1,312,130	-	(1,312,130)	-	资本汇率折算差额
南玻(武汉)实业发展有限公司	10 年	3,812,868	2,287,721	-	(381,287)	1,906,434	资本汇率折算差额
美国标准玻璃公司	10 年	(18,400)	(12,880)	-	12,880	-	资本汇率折算差额
南玻(澳洲)有限公司	10 年	28,705	20,093	-	-	20,093	资本汇率折算差额
深圳市南玻伟光镀膜玻璃 有限公司	25 年	4,498,797	2,699,278	-	(179,952)	2,519,326	资产评估增值
深圳市南玻伟光镀膜玻璃 有限公司	10 年	(13,712,588)	(12,341,330)	-	1,371,259	(10,970,071)	折价收购股权产生的 股权投资差额
深圳市宏达镜业有限公司*	25 年	5,589,296	3,353,576	-	(3,353,576)	-	资产评估增值
深圳市宏达镜业有限公司*	10 年	(1,446,969)	-	(1,446,969)	1,446,969	-	折价收购股权产生的 股权投资差额
深圳市南玻安全玻璃有限公司	10 年	(2,139,534)	-	(2,139,534)	53,488	(2,086,046)	折价收购股权产生的 股权投资差额
		(1,513,353)	(2,681,412)	(3,586,503)	(2,342,349)	(8,610,264)	

*截至 2002 年 12 月 31 日止，深圳市宏达镜业有限公司已停止经营，其主要资产已清理完毕，故本公司将与其相关的股权投资差额(包括资产评估增值产生的借方股权投资差额和收购股权产生的贷方股权投资差额)予以一次性计入损益。

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

9 固定资产及累计折旧

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备及其他	合计
原值				
2002 年 1 月 1 日	494,058,835	1,495,401,942	110,454,262	2,099,915,039
本年增加	3,065,180	148,707,521	18,632,037	170,404,738
本年减少	(17,587,234)	(12,464,363)	(2,350,908)	(32,402,505)
2002 年 12 月 31 日	479,536,781	1,631,645,100	126,735,391	2,237,917,272
累计折旧				
2002 年 1 月 1 日	(62,152,536)	(326,170,016)	(56,401,689)	(444,724,241)
本年增加	(11,371,725)	(81,239,034)	(12,523,793)	(105,134,552)
本年减少	1,527,174	5,637,431	1,866,508	9,031,113
2002 年 12 月 31 日	(71,997,087)	(401,771,619)	(67,058,974)	(540,827,680)
净值				
2002 年 12 月 31 日	407,539,694	1,229,873,481	59,676,417	1,697,089,592
2001 年 12 月 31 日	431,906,299	1,169,231,926	54,052,573	1,655,190,798
减值准备				
2002 年 1 月 1 日	(2,437,502)	(2,287,384)	(76,465)	(4,801,351)
本年增加	(1,522,884)	(455,456)	-	(1,978,340)
本年减少	-	451,908	4,039	455,947
2002 年 12 月 31 日	(3,960,386)	(2,290,932)	(72,426)	(6,323,744)
净额				
2002 年 12 月 31 日	403,579,308	1,227,582,549	59,603,991	1,690,765,848
2001 年 12 月 31 日	429,468,797	1,166,944,542	53,976,108	1,650,389,447

(五)合并会计报表主要项目注释(续)

10 在建工程

工程名称	工程预算	2002 年 1 月 1 日	本年增加	本年转入固定资产	2002 年 12 月 31 日	资金来源	工程进度
南玻浮法精细光膜线安装工程	380,000,000	60,477,773	251,893,620	-	312,371,393	自有资金及金融机构贷款	95%
南玻浮法镀膜线工程	50,000,000	8,812	40,570,898	-	40,579,710	自有资金及金融机构贷款	80%
南玻电子生产线设备安装工程	35,000,000	7,306,320	21,290,433	(3,031,147)	25,565,606	自有资金	80%
天津工程玻璃镀膜玻璃生产线	240,000,000	-	20,346,713	-	20,346,713	自有资金	8%
汽车玻璃生产线设备安装工程	27,000,000	-	20,416,275	(1,109,000)	19,307,275	自有资金	70%
南玻电子科技园新厂房	27,000,000	500,798	18,518,751		19,019,549	自有资金	70%
南玻浮法职工宿舍工程	50,000,000	10,048,665	112,220	-	10,160,885	自有资金	20%
天津工程玻璃车间工程	63,000,000	-	8,885,038		8,885,038	自有资金	14%
南星玻璃生产线设备安装工程	4,000,000	-	9,146,985	(5,637,297)	3,509,688	自有资金	90%
彩釉钢化生产线设备安装工程	4,000,000	-	6,630,002	(3,148,788)	3,481,214	自有资金	90%
工程玻璃生产线设备安装工程	15,000,000	3,291,619	11,614,694	(14,131,492)	774,821	自有资金	95%
显示器生产线设备安装工程	90,000,000	80,733,009	9,015,694	(89,714,998)	33,705	自有资金	100%
南玻大厦装修	10,000,000	2,027,405	7,853,215	(9,880,620)	-	自有资金	-
海南文昌砂矿采砂船	2,000,000	1,881,574	-	(1,881,574)	-	自有资金	-
南玻浮法制镜线安装工程	12,000,000	33,007	11,825,265	(11,858,272)	-	自有资金	-
伟光镀膜生产线改造项目	13,000,000	408,760	12,552,320	(12,961,080)	-	自有资金	-
其他工程		3,037,512	1,751,455	(1,269,395)	3,519,572	自有资金	-
		169,755,254	452,423,578	(154,623,663)	467,555,169		
本年度利息资本化金额为 3,561,959 元(2001 年度：78,163 元)，利息资本化率为 3.15%(2001 年度：4.80%)。							

(五)合并会计报表主要项目注释(续)

11 无形资产

	原始金额	累计摊销额	2002 年 1 月 1 日	本年增加	本年转出	本年摊销	2002 年 12 月 31 日	剩余摊销 期限	取得 方式
土地使用权	109,353,360	(22,929,037)	86,424,323	-	(6,734,044)	(3,386,659)	76,303,620	14-48 年	购买
专有技术及 软件使用费	8,197,872	(2,494,061)	5,703,811	641,418	-	(601,647)	5,743,582	2-12 年	购买
	117,551,232	(25,423,098)	92,128,134	641,418	(6,734,044)	(3,988,306)	82,047,202		

截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司无形资产无需计提减值准备。

12 长期待摊费用

	原始金额	累计摊销额	2002 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2002 年 12 月 31 日	剩余摊销 期限
租赁房屋装修费	8,436,303	(5,146,065)	3,290,238	143,254	(1,645,556)	1,787,936	1-4 年
显示器件筹建 期间费用	1,122,336	-	1,122,336	3,691,351	(4,813,687)	-	
天津工程玻璃 筹建期间费用	-	-	-	428,058	-	428,058	
	9,558,639	(5,146,065)	4,412,574	4,262,663	(6,459,243)	2,215,994	

(五)合并会计报表主要项目注释(续)

13 短期借款

	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日
担保借款	541,734,155		401,762,800
信用借款	18,000,000		-
	559,734,155		401,762,800

本集团于 2002 年 12 月 31 日的短期担保借款由本公司及本公司之子公司担保。

于 2002 年 12 月 31 日的短期借款年利率为 4.536 %-4.779 % (2001 年度：3.190%-6.435%)。

14 应付票据

截至 2002 年 12 月 31 日止，应付票据余额均为承兑期内的银行承兑汇票，且无欠付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的应付票据。

15 应付账款

截至 2002 年 12 月 31 日止，应付账款余额中账龄超过三年的应付设备购买尾款计 26,433,930 元，为本集团因工程设备质量纠纷而尚未支付给工程公司及设备制造商的尾款，该款项尚待与工程公司及设备制造商协商确定(2001 年度：31,654,229 元)。

截至 2002 年 12 月 31 日止，应付账款余额中并无欠付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

16 预收账款

截至 2002 年 12 月 31 日止，预收账款余额中并无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

17 应付股利

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
怡万实业有限公司	13,184,755	11,332,797
中国北方工业深圳公司	13,076,305	11,332,797
新通产实业开发(深圳)有限公司	11,430,695	-
怡达(深圳)贸易有限公司	-	9,906,602
应付 A 股普通股股利	19,437,254	20,163,849
应付 B 股普通股股利	44,857,882	38,876,831
	101,986,891	91,612,876

18 应交税金

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
应交企业所得税	4,310,043	262,908
应交增值税	887,738	1,114,594
应交营业税	564,395	838,585
其他税项	728,116	849,440
	6,490,292	3,065,527

19 其他应付款

截至 2002 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中无欠付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

20 预提费用

	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日
运费	5,149,389		1,013,352
电费	4,038,825		2,645,926
社会保险	2,927,886		5,513,300
审计费	1,380,000		450,000
开发研制费	919,928		870,629
短期借款利息	601,802		651,159
其它	2,747,165		1,851,748
	17,764,995		12,996,114

21 预计负债

	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日
保修费用	122,662		103,693
子公司清算准备	332,000		-
	454,662		103,693

22 长期借款

	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日
担保银行借款	50,000,000		-

上述银行借款由本公司及本公司之子公司提供担保，其中：10,000,000 元借款期限自 2002 年 10 月 29 日起至 2004 年 10 月 29 日止，年利率为 4.941%；40,000,000 元借款为中期国债贴息借款，借款期限自 2002 年 6 月 27 日至 2004 年 12 月 25 日止，年利率为 6%，该项借款由深圳市财政局给予全额贴息。

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

23 少数股东权益及少数股东损益

	少数股东权益		少数股东损益	
	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日	2002 年度	2001 年度
深圳市宏达镜业有限公司	-	3,436,821	(49,779)	291,991
深圳市南玻安全玻璃有限公司	-	3,272,886	806,644	(34,563)
深圳南玻伟光导电膜有限公司	20,358,239	18,268,291	2,803,894	713,942
深圳南玻显示器件科技有限公司	28,766,901	9,311,467	10,144,258	-
天津南玻工程玻璃有限公司	26,910,000	-	-	-
	76,035,140	34,289,465	13,705,017	971,370

24 股本

	2002 年 1 月 1 日	本年增(减)	2002 年 12 月 31 日
尚未流通股份			
发起人			
其中：境内法人持有股份	242,326,589	-	242,326,589
募集法人股份	28,430,284	-	28,430,284
尚未流通股份合计	270,756,873	-	270,756,873
已上市流通股份			
境内上市的人民币普通股	107,165,997	-	107,165,997
境内上市的外资股	299,052,546	-	299,052,546
已上市流通股份合计	406,218,543	-	406,218,543
股份总额	676,975,416	-	676,975,416

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

25 资本公积

	2002 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2002 年 12 月 31 日
股本溢价	916,890,034	-	-	916,890,034
外币资本折算差额	(2,904,808)	-	-	(2,904,808)
	913,985,226	-	-	913,985,226

26 盈余公积

	2002 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2002 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	120,277,486	16,331,116	-	136,608,602
法定公益金	76,689,465	8,165,558	-	84,855,023
任意盈余公积金	-	-	-	-
	196,966,951	24,496,674	-	221,463,625

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，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股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。

另外按年度净利润的 5%至 10%提取法定公益金，用于员工的集体福利而不用于股东分配；实际使用时，从法定公益金转入任意盈余公积。其支出金额于发生时作为本公司的资产或费用核算。本公司 2002 年按净利润的 5%提取法定公益金(2001 年度：5%)。

本公司任意公积金的提取额由董事会提议，并经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司 2002 年不提取任意公积金 (2001 年度：无)。

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

27 未分配利润

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
年初未分配利润	57,517,060	16,921,217
加：本年实现的净利润	163,311,160	151,297,232
减：提取法定盈余公积	(16,331,116)	(15,129,723)
提取法定公益金	(8,165,558)	(7,564,862)
董事会提议分派的 应付普通股股利	(101,546,312)	(88,006,804)
年末未分配利润	94,785,234	57,517,060

经本公司 2003 年 4 月 2 日第三届第六次董事会会议决议，根据 2002 年度净利润分别计提 10%的法定盈余公积金、10%的法定公益金，每 10 股拟派发现金股利 1.5 元，未分配利润 94,785,234 元。上述利润分配提案尚待股东大会批准。

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

28 主营业务收入及主营业务成本

按业务分部列示	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度
工业	988,762,973	962,053,907	(591,052,057)	(598,877,303)	397,710,916	363,176,604
房地产业	48,743,924	49,634,557	(43,691,836)	(39,288,635)	5,052,088	10,345,922
建筑装饰业	17,894,839	28,212,655	(13,530,911)	(23,124,824)	4,363,928	5,087,831
	1,055,401,736	1,039,901,119	(648,274,804)	(661,290,762)	407,126,932	378,610,357

按地区分部列示	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度
中国大陆	657,745,104	684,097,380	(364,677,236)	(402,134,210)	293,067,868	281,963,170
美国	83,762,875	115,788,698	(72,369,773)	(95,247,510)	11,393,102	20,541,188
澳大利亚	19,968,412	17,549,262	(14,655,091)	(12,983,505)	5,313,321	4,565,757
其他国家和地区	293,925,345	222,465,779	(196,572,704)	(150,925,537)	97,352,641	71,540,242
	1,055,401,736	1,039,901,119	(648,274,804)	(661,290,762)	407,126,932	378,610,357

本集团前五名客户销售的收入总额为 132,774,540 元(2001 年度 :84,787,870 元) , 占本集团全部销售收入的 12.58%(2001 年度 : 8.15%)。

29 主营业务税金及附加

	2002 年度	2001 年度
营业税	1,444,497	1,620,489
城市维护建设税	459,508	381,626
教育费附加	51,716	8,052
其他	661,253	163,481
	2,616,974	2,173,648

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

30 其他业务利润

	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度
房屋出租	2,517,779	3,893,215	(1,507,602)	(1,903,190)	1,010,177	1,990,025
材料销售	20,182,839	6,798,946	(18,996,922)	(6,230,429)	1,185,917	568,517
提供劳务	128,432	681,166	-	-	128,432	681,166
修理修配	359,773	392,305	(205,521)	(344,347)	154,252	47,958
管理费收入	376,333	319,240	-	(20,960)	376,333	298,280
	23,565,156	12,084,872	(20,710,045)	(8,498,926)	2,855,111	3,585,946

31 财务费用

	2002 年度	2001 年度
利息支出	20,700,773	30,466,518
减：利息收入	(1,533,850)	(2,807,074)
减：汇兑收益	(3,194,066)	(1,487,257)
其他	1,604,745	2,200,028
	17,577,602	28,372,215

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

32 投资收益

	2002 年度		2001 年度
子公司清算收益	191,730		-
股权投资差额摊销	(2,342,349)		586,447
长期投资减值准备	(455,312)		(297,792)
	(2,605,931)		288,655

33 补贴收入

	2002 年度		2001 年度
收到的增值税返还	408,600		576,400

34 营业外收入

	2002 年度		2001 年度
地產地销销项税转出	10,239,921		9,607,070
索赔收入	3,489,136		2,585,562
废品销售收入	525,456		105,987
处理固定资产净收益	4,384,624		472,124
其它	702,821		1,097,398
	19,341,958		13,868,141

35 营业外支出

	2002 年度		2001 年度
地產地销进项税转出	6,442,363		7,029,169
固定资产减值准备	1,978,340		4,801,351
处理固定资产净损失	300,340		1,365,901
其它	658,392		769,443
	9,379,435		13,965,864

(六) 母公司会计报表主要项目注释

1 应收账款及其它应收款

(1) 应收账款

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
应收账款	-	9,663,656
减：坏账准备	-	(602,460)
	-	9,061,196

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2002 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	-	-	-	9,093,878	94.10%	(32,682)
一至二年	-	-	-	10,424	0.11%	(10,424)
二至三年	-	-	-	140,938	1.46%	(140,938)
三年以上	-	-	-	418,416	4.33%	(418,416)
	-	-	-	9,663,656	100%	(602,460)

(2) 其他应收款

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
其它应收款	510,274,995	525,421,981
减：坏账准备	(118,477,639)	(105,284,597)
	391,797,356	420,137,384

(六) 母公司会计报表主要项目注释(续)

1 应收账款及其他应收款(续)

(2) 其他应收款

其它应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2002 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	120,814,807	24%	(1,619,115)	52,974,402	10%	(1,964,938)
三年以上*	389,460,188	76%	(116,858,524)	472,447,579	90%	(103,319,659)
	510,274,995	100%	(118,477,639)	525,421,981	100%	(105,284,597)

年末其他应收款前五名金额合计为 462,203,178 元(2001 年度 :427,207,000 元) , 占其他应收款总额的 90.58%(2001 年度 : 81.3%)。

* 三年以上的其他应收款为本公司对本公司之子公司海南南玻实业发展有限公司、南玻(武汉)实业发展有限公司、四川南玻实业发展有限公司、北海南玻物业发展有限公司和南玻(澳洲)有限公司的流动资金垫款，因上述子公司净资产为负数，且其主要债权人本公司，故本公司对上述子公司进行权益法核算时，将其累计亏损额超过本公司股权投资成本的金额确认为本公司的投资损失，作为本公司对其流动资金垫款的专项准备。专项准备计提明细列示如下：

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
海南南玻实业发展有限公司	(101,481,997)	(96,525,789)
四川南玻实业发展有限公司	(9,358,171)	(1,011,577)
北海南玻物业发展有限公司	(3,465,907)	(3,243,296)
南玻(澳洲)有限公司	(1,614,782)	(2,538,997)
南玻(武汉)实业发展有限公司	(937,667)	-
	(116,858,524)	(103,319,659)

(六) 母公司会计报表主要项目注释(续)

2 长期股权投资

	2002年1月1日		本年增加		本年减少		2002年12月31日
长期股权投资 -							
股票投资(1)	25,053,584		-		-		25,053,584
对子公司股权投资 (3)	1,361,577,847		293,965,517		(209,850,512)		1,445,692,852
股权投资差额(4)	1,432,365		(2,151,909)		(3,399,609)		(4,119,153)
	1,388,063,796		291,813,608		(213,250,121)		1,466,627,283
长期投资减值准备(2)	(16,004,626)		(386,312)		-		(16,390,938)
	1,372,059,170						1,450,236,345

截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司的长期投资无投资变现及收益汇回的限制。

(1) 股票投资

被投资单位名称	股份性质	股数	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
上海大江(集团)股份有限公司	法人股	858,000	2,000,000	2,000,000
海南港澳实业股份有限公司	法人股	3,222,789	17,650,512	17,650,512
北京万通实业股份有限公司	法人股	4,200,000	4,200,000	4,200,000
海南海药实业股份有限公司	法人股	620,334	1,203,072	1,203,072
			25,053,584	25,053,584

(2) 长期投资减值准备

	2002 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2002 年 12 月 31 日
长期股权投资减值准备	(16,004,626)	(386,312)	-	(16,390,938)

长期投资减值准备按照被投资单位截至 2002 年 12 月 31 日止的每股净资产低于股票投资每股账面价值的差额计提。

(六) 母公司会计报表主要项目注释(续)

2 长期股权投资(续)

(3) 对子公司股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2002 年 1 月 1 日	本年追加投资额	本年被投资 单位权益增 (减)数	分得现金 红利	累计增(减)额	2002 年 12 月 31 日
深圳南玻南星玻璃加工有限公司	23,100,000	27,549,015	-	2,419,874	3,060,500	3,808,389	26,908,389
深圳南锋玻璃机械有限公司	12,000,000	11,662,625	-	(69,476)	-	(406,851)	11,593,149
深圳南玻工程玻璃有限公司	32,000,000	33,894,954	-	1,401,557	1,414,746	1,881,765	33,881,765
海南南玻实业发展有限公司	30,000,000	-	-	-	-	(30,000,000)	-
南玻(武汉)实业发展有限公司	40,000,000	1,024,378	-	(1,024,378)	-	(40,000,000)	-
美国标准玻璃公司	1,468,400	-	-	-	-	(1,468,400)	-
南玻(澳洲)有限公司	3,171,850	-	-	-	-	(3,171,850)	-
深圳南玻彩釉钢化玻璃有限公司	15,000,000	21,809,988	-	3,400,845	-	10,210,833	25,210,833
深圳市南玻结构陶瓷有限公司	30,000,000	33,975,112	-	3,611,510	3,975,112	3,611,510	33,611,510
深圳南玻幕墙工程有限公司	12,000,000	11,622,449	-	1,101,381	-	723,830	12,723,830
深圳南玻电子有限公司	50,000,000	81,438,624	-	1,324,515	3,000,000	29,763,139	79,763,139
深圳南玻浮法玻璃有限公司	605,736,250	826,427,475	-	106,434,402	189,250,106	137,875,521	743,611,771
深圳奔迅汽车玻璃有限公司	140,000,000	97,002,671	40,000,000	9,096,842	-	6,099,513	146,099,513
四川南玻实业发展有限公司	40,000,000	-	-	-	-	(40,000,000)	-
海南文昌南玻石英砂矿	40,000,000	34,232,418	-	725,914	-	(5,041,668)	34,958,332
北海南玻物业发展有限公司	20,000,000	-	-	-	-	(20,000,000)	-
天津南玻实业发展有限公司	20,000,000	2,957,113	-	(628,958)	-	(17,671,845)	2,328,155
深圳南玻显示器件科技有限公司	55,867,928	27,934,403	27,933,525	30,432,774	-	30,432,774	86,300,702
深圳市宏达镜业有限公司	11,424,999	10,310,756	2,032,225	(281,655)	-	636,327	12,061,326
深圳市南玻安全玻璃有限公司	10,007,719	9,818,657	2,447,719	7,626,012	-	9,884,669	19,892,388
深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司	47,033,560	87,291,203	-	7,348,470	7,484,182	40,121,931	87,155,491
深圳南玻伟光导电膜有限公司	29,835,361	42,626,006	-	6,542,419	1,665,866	17,667,198	47,502,559
天津南玻工程玻璃有限公司	42,090,000	-	42,090,000	-	-	-	42,090,000
	1,310,736,067	1,361,577,847	114,503,469	179,462,048	209,850,512	134,956,785	1,445,692,852

(六) 母公司会计报表主要项目注释(续)

2 长期股权投资(续)

(4) 股权投资差额

	摊销 年限	初始金额	2002 年 1 月 1 日	本年新增	本年摊销	2002 年 12 月 31 日	形成原因
海南南玻实业发展有限公司	10 年	1,874,472	1,312,130	-	(1,312,130)	-	资本汇率折算差 额
南玻(武汉)实业发展有限公司	10 年	3,812,868	2,287,721	-	(381,287)	1,906,434	资本汇率折算差 额
美国标准玻璃公司	10 年	(18,400)	(12,880)	-	12,880	-	资本汇率折算差 额
南玻(澳洲)有限公司	10 年	28,705	20,093	-	-	20,093	资本汇率折算差 额
深圳市南玻伟光镀膜玻璃 有限公司	25 年	4,498,797	2,699,278	-	(179,952)	2,519,326	资产评估增值
深圳市南玻伟光镀膜玻璃 有限公司	10 年	(9,141,725)	(8,227,553)	-	914,173	(7,313,380)	折价收购股权产 生的股权投资差 额
深圳市宏达镜业有限公司	10 年	(868,190)	-	(868,190)	868,190	-	折价收购股权产 生的股权投资差 额
深圳市宏达镜业有限公司	25 年	5,589,296	3,353,576	-	(3,353,576)	-	资产评估增值
深圳市南玻安全玻璃有限公司	10 年	(1,283,719)	-	(1,283,719)	32,093	(1,251,626)	折价收购股权产 生的股权投资差 额
		4,492,104	1,432,365	(2,151,909)	(3,399,609)	(4,119,153)	

(六) 母公司会计报表主要项目注释(续)

3 长期债权投资

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
深圳南玻浮法玻璃有限公司*	400,000,000	412,313,645
海南文昌南玻石英砂矿**	17,500,000	17,500,000
	417,500,000	429,813,645

*对深圳南玻浮法玻璃有限公司的长期债权投资为投资总额内超过注册资本的垫款,其中:200,000,000 元为不计息垫款;200,000,000 为计息垫款,年利率为 5.85%(2001 年度:5.85%)。

**对海南文昌南玻石英砂矿的长期债权投资为投资总额内超过注册资本的计息垫款,年利率为 4.8%(2001 年度:零)。

4 主营业务收入及主营业务成本

	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
按业务分部列示	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度
工业	71,944,866	104,688,553	(58,851,537)	(91,933,392)	13,093,329	12,755,161

	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
按地区分部列示	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度
中国	<u>71,944,866</u>	<u>104,688,553</u>	<u>(58,851,537)</u>	<u>(91,933,392)</u>	<u>13,093,329</u>	<u>12,755,161</u>

(六) 母公司会计报表主要项目注释(续)

5 投资收益

	2002 年度	2001 年度
年末按权益法调整的被投资公司 所有者权益净增减的金额	165,923,183	166,442,982
债权投资收益	12,540,000	11,700,000
子公司清算损失	(353,318)	-
股权投资差额摊销	(3,399,609)	129,361
长期投资减值准备	(386,312)	1,019,854
	174,323,944	179,292,197

(七) 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

存在控制关系的子公司详见注释(四)(1)。

(2) 存在控制关系的子公司注册资本变化情况列示如下：

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
深圳南玻汽车玻璃有限公司	140,000,000	100,000,000

(3) 本公司所持存在控制关系的子公司股份或权益变化情况列示如下：

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
	所持权益比例	所持权益比例
深圳市宏达镜业有限公司	100%	75%
深圳市南玻安全玻璃有限公司	100%	75%

(八) 或有事项

于 1993 年 5 月，本公司之子公司海南南玻实业发展有限公司(以下简称“海南实业”)与海南越海建设开发公司(以下简称“越海公司”)签署房产买卖合同，购买位于海南省琼山市府城镇“华侨之家”小区共计 13,361 平方米(包括公寓楼两栋、综合楼一栋)。于 1996 年 1 月，因涉诉导致综合楼被海南省中级人民法院查封。于 1999 年 11 月，海口市中级人民法院以(1999)海南民初字第 12 号民事判决书裁定，要求越海公司归还海南实业房款 17,153,423 元及该款项利息损失的 70%，海南实业退还未售华侨之家之所有房产。因越海公司无法偿还上述债务，海南实业不服判决，向海南省高级人民法院提出上诉。于 2000 年 8 月，海南省高级人民法院以(2000)琼民终字第 28 号民事判决书裁定维持原判。海南实业认为判决有失公允，公司利益遭受侵犯，遂于 2000 年 12 月向中华人民共和国最高人民法院提出申诉并获受理。于 2001 年 9 月，中华人民共和国最高人民法院以(2000)民监字第 568 号文裁定：撤消海南省高级人民法院及中级人民法院的判决，指令海南省高级人民法院重审。截至 2002 年 12 月 31 日止，案件仍在审理中。

截至 2002 年 12 月 31 日止，上述被法院查封的房产账面净值为 9,088,497 元。

(九) 期后事项

于 2003 年 2 月 28 日，经本公司 2003 年第一次临时股东大会同意，本公司企业名称变更为中国南玻集团股份有限公司，相关工商登记变更手续尚在办理中。

(十) 承诺事项

资本性承诺事项

以下为资产负债表日，已签约而尚不必在会计报表上确认的资本支出承诺：

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>246,105,603</u>	<u>235,520,000</u>

(十一) 其他重要事项

1 ? ? ? ? ? ?

 ? ? ? ? ? ? ? ? ? ? ? ? ?

2 ? ? ? ? ? ? ? ?

 ? ? ? ? ? ? ? ? ? ? ? ? ? ?

(十二) 会计科目及对比数字

若干会计科目及对比数字已进行了重分类调整,以符合 2001 年 1 月 1 日起施行的《企业会计制度》及《公开发行证券公司信息披露规则第 15 号-财务报告的一般规定》的要求。