

中国南玻集团股份有限公司  
2011 年度财务报表及审计报告

15868/VVC

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表及审计报告

	页码
2011 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 - 2
合并及公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7 - 8
公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10 - 90
补充资料	91 - 93



## 审计报告

普华永道中天审字(2012)第 10036 号  
(第一页, 共二页)

中国南玻集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国南玻集团股份有限公司(以下简称“南玻公司”)的财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是南玻公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



普华永道

普华永道中天审字(2012)第 10036 号  
(第二页, 共二页)

### 三、审计意见

我们认为, 上述南玻公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了南玻公司2011年12月31日的合并及公司财务状况以及2011年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师

-----  
周伟然

中国·上海市  
2012年3月23日

注册会计师

-----  
柳璟屏

中国南玻集团股份有限公司

2011年12月31日合并及公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2011年	2010年	2011年	2010年
		12月31日 合并	12月31日 合并	12月31日 公司	12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五(1)	656,239,151	787,481,275	229,898,568	373,901,165
应收票据	五(2)	465,326,418	362,674,115	-	-
应收账款	五(3)	315,204,776	242,201,307	-	-
预付款项	五(5)	53,946,544	107,782,146	-	40,000
其他应收款	五(4)、十六(1)	51,555,671	66,622,324	1,464,351,799	811,564,853
应收股利		-	-	-	5,298,425
存货	五(6)	479,716,050	478,735,794	-	-
其他流动资产	五(7)	913,630,129	24,914,873	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>2,935,618,739</b>	<b>2,070,411,834</b>	<b>1,694,250,367</b>	<b>1,190,804,443</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五(8)	117,892,827	-	90,423,881	-
长期应收款	十六(3)	-	-	2,165,031,152	2,316,038,617
长期股权投资	五(9)、十六(2)	-	65,501,259	4,568,233,404	3,633,845,531
固定资产	五(10)	9,431,688,834	8,830,895,516	14,583,342	27,627,216
在建工程	五(11)	1,713,437,065	786,077,413	-	-
无形资产	五(12)	913,473,642	381,276,917	3,537,234	5,600,854
开发支出	五(12)	30,688,334	3,142,226	-	-
商誉	五(13)	18,404,380	18,404,380	-	-
长期待摊费用		1,319,695	1,002,500	-	-
递延所得税资产	五(14)	81,376,849	79,877,237	-	-
其他非流动资产	五(15)	37,490,712	233,029,885	-	21,840,000
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,345,772,338</b>	<b>10,399,207,333</b>	<b>6,841,809,013</b>	<b>6,004,952,218</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,281,391,077</b>	<b>12,469,619,167</b>	<b>8,536,059,380</b>	<b>7,195,756,661</b>

中国南玻集团股份有限公司

2011年12月31日合并及公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2011年	2010年	2011年	2010年
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五(17)	1,546,224,149	877,132,815	761,613,200	111,620,900
应付票据	五(18)	106,118,119	237,891,481	-	-
应付账款	五(19)	1,345,809,426	950,310,253	-	-
预收款项	五(20)	135,537,639	161,127,001	-	-
应付职工薪酬	五(21)	139,392,699	186,997,327	40,403,745	97,163,797
应交税费	五(22)	139,317,213	121,232,388	609,880	1,198,110
应付利息	五(23)	38,423,616	24,589,510	2,984,980	1,314,600
应付股利	五(24)	687,627	687,627	687,627	687,627
其他应付款	五(25)、十六(4)	886,647,082	161,386,242	947,884,945	480,805,365
一年内到期的非流动负债	五(26)	180,033,101	75,690,541	-	-
其他流动负债	五(27)	2,926,872	2,926,872	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>4,521,117,543</b>	<b>2,799,972,057</b>	<b>1,754,184,377</b>	<b>692,790,399</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五(28)	1,088,240,944	728,203,612	-	-
应付债券	五(29)	1,982,441,160	1,978,479,422	1,982,441,160	1,978,479,422
专项应付款		-	700,008	-	-
递延所得税负债	五(14)	44,090,844	29,507,743	18,195,720	8,149,616
其他非流动负债	五(30)	339,566,047	173,537,976	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,454,338,995</b>	<b>2,910,428,761</b>	<b>2,000,636,880</b>	<b>1,986,629,038</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,975,456,538</b>	<b>5,710,400,818</b>	<b>3,754,821,257</b>	<b>2,679,419,437</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五(31)	2,075,837,060	2,076,721,060	2,075,837,060	2,076,721,060
资本公积	五(32)	1,380,994,405	1,309,834,212	1,417,697,982	1,359,890,506
减: 库存股	八	-	(578,000)	-	(578,000)
专项储备	五(33)	10,591,844	5,683,705	-	-
盈余公积	五(34)	599,935,097	506,530,148	599,935,097	506,530,148
未分配利润	五(35)	2,842,873,242	2,484,699,065	687,767,984	573,773,510
外币报表折算差额		886,336	1,981,019	-	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>6,911,117,984</b>	<b>6,384,871,209</b>	<b>4,781,238,123</b>	<b>4,516,337,224</b>
少数股东权益	五(36)	394,816,555	374,347,140	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>7,305,934,539</b>	<b>6,759,218,349</b>	<b>4,781,238,123</b>	<b>4,516,337,224</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>15,281,391,077</b>	<b>12,469,619,167</b>	<b>8,536,059,380</b>	<b>7,195,756,661</b>

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

2011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	2011年度 合并	2010年度 合并	2011年度 公司	2010年度 公司
一、营业收入	五(37)	8,270,731,730	7,743,941,694	2,479,239	78,000
减: 营业成本	五(37)	(5,664,562,540)	(4,943,639,993)	(432,531)	(4,025)
营业税金及附加	五(38)	(57,201,790)	(6,625,698)	-	-
销售费用	五(39)	(255,325,290)	(265,636,421)	-	-
管理费用	五(40)	(612,195,034)	(556,316,614)	(115,239,585)	(65,576,571)
财务费用-净额	五(41)	(144,307,617)	(106,228,512)	(7,964,329)	(1,777,142)
资产减值损失	五(43)	(41,882,015)	(86,485,738)	(27,320)	-
加: 投资收益	五(42)、十六(5)	6,317,874	54,101,502	1,050,854,252	770,064,332
二、营业利润		1,501,575,318	1,833,110,220	929,669,726	702,784,594
加: 营业外收入	五(44)	140,846,662	59,478,017	4,594,527	220,000
减: 营业外支出	五(45)	(4,441,751)	(27,241,536)	(37,384)	(99,522)
其中: 非流动资产处置损失		(3,507,078)	(24,459,129)	(5,384)	(42,842)
三、利润总额		1,637,980,229	1,865,346,701	934,226,869	702,905,072
减: 所得税费用	五(46)	(300,463,944)	(268,388,353)	(177,375)	(8,149,616)
四、净利润		1,337,516,285	1,596,958,348	934,049,494	694,755,456
归属于母公司股东的净利润		1,178,229,197	1,455,209,218		
少数股东损益		159,287,088	141,749,130		
五、每股收益					
基本每股收益	五(47)	0.57	0.70	不适用	不适用
稀释每股收益	五(47)	0.57	0.70	不适用	不适用
六、其它综合收益	五(48)	39,974,508	(5,903,419)	29,606,187	(6,184,231)
七、综合收益总额		1,377,490,793	1,591,054,929	963,655,681	688,571,225
归属于母公司股东的综合收益总额		1,217,841,205	1,449,305,799		
归属于少数股东的综合收益总额		159,649,588	141,749,130		

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

2011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	2011年度 合并	2010年度 合并	2011年度 公司	2010年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		9,177,712,295	8,743,690,958	-	-
收到的税费返还		180,816,675	89,980,777	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(49)(a)	190,548,410	76,981,980	5,433,739	4,245,374
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,549,077,380</b>	<b>8,910,653,715</b>	<b>5,433,739</b>	<b>4,245,374</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,668,985,271)	(4,763,902,621)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(856,251,390)	(656,468,269)	(149,073,286)	(102,223,655)
支付的各项税费		(999,901,630)	(780,765,249)	(525,439)	(892,919)
支付其他与经营活动有关的现金	五(49)(b)	(335,408,925)	(343,203,662)	(7,867,719)	(7,806,482)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(7,860,547,216)</b>	<b>(6,544,339,801)</b>	<b>(157,466,444)</b>	<b>(110,923,056)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(50)、十六(6)	<b>1,688,530,164</b>	<b>2,366,313,914</b>	<b>(152,032,705)</b>	<b>(106,677,682)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资所收到的现金		-	33,169,160	133,000,000	33,169,160
取得投资收益所收到的现金		1,000,000	277,200	992,590,922	702,238,894
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		10,066,153	15,388,683	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五(50)、十一	330,515,946	30,609,872	255,565,946	39,737,887
收到其他与投资活动有关的现金	五(49)(c)	242,084,672	79,370,875	15,000,000	19,171,394
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>583,666,771</b>	<b>158,815,790</b>	<b>1,396,156,868</b>	<b>794,317,335</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金		(2,802,018,793)	(2,016,485,886)	(380,400)	(4,236,141)
投资支付的现金		(156,957,548)	-	(1,082,875,296)	(580,026,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(15,000,000)	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(49)(d)	(40,516,634)	-	(211,063,071)	(21,840,000)
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(3,014,492,975)</b>	<b>(2,016,485,886)</b>	<b>(1,294,318,767)</b>	<b>(606,102,141)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(2,430,826,204)</b>	<b>(1,857,670,096)</b>	<b>101,838,101</b>	<b>188,215,194</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资所收到的现金		177,085,402	2,500,000	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		177,085,402	2,500,000	-	-
取得借款收到的现金		3,578,337,852	1,881,627,679	923,870,880	425,276,500
发行债券收到的现金		-	1,978,200,000	-	1,978,200,000
收到其他与筹资活动有关的现金	五(49)(e)	544,353,320	90,000,000	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,299,776,574</b>	<b>3,952,327,679</b>	<b>923,870,880</b>	<b>2,403,476,500</b>
偿还债务支付的现金		(2,434,857,485)	(3,653,757,347)	(273,878,580)	(2,024,276,500)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(1,085,015,036)	(654,080,085)	(738,082,164)	(439,327,843)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(130,710,610)	(89,015,914)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(49)(f)	(59,392,180)	(127,068,760)	(5,312,718)	(17,738,370)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(3,579,264,701)</b>	<b>(4,434,906,192)</b>	<b>(1,017,273,462)</b>	<b>(2,481,342,713)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>720,511,873</b>	<b>(482,578,513)</b>	<b>(93,402,582)</b>	<b>(77,866,213)</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>(4,012,997)</b>	<b>(1,469,729)</b>	<b>(405,411)</b>	<b>(328,643)</b>
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>	五(50)、十六(6)	<b>(25,797,164)</b>	<b>24,595,576</b>	<b>(144,002,597)</b>	<b>3,342,656</b>
加：年初现金及现金等价物余额		660,213,739	635,618,163	373,901,165	370,558,509
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	五(50)	<b>634,416,575</b>	<b>660,213,739</b>	<b>229,898,568</b>	<b>373,901,165</b>

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

2011年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益							外币报表 折算差额	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润					
	附注 五(31)	五(32)	八	五(33)	五(34)	五(35)	五(36)				
2010年1月1日年初余额	1,223,738,124	2,127,613,867	(1,492,500)	-	437,054,602	1,526,908,861	1,700,207	5,315,523,161	295,549,871	5,611,073,032	
<b>2010年度增减变动额</b>											
净利润	-	-	-	-	-	1,455,209,218	-	1,455,209,218	141,749,130	1,596,958,348	
其他综合收益	五(48)	(6,184,231)	-	-	-	-	280,812	(5,903,419)	-	(5,903,419)	
股东投入和减少资本		(2,904,000)	914,500	-	-	-	-	46,766,418	5,299,647	52,066,065	
一 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	2,500,000	2,500,000	
一 股份回购	八	(2,904,000)	914,500	-	-	-	-	(7,844,809)	-	(7,844,809)	
一 股份支付计入股东权益的金额	八	-	54,611,227	-	-	-	-	54,611,227	2,799,647	57,410,874	
利润分配		-	-	-	69,475,546	(497,419,014)	-	(427,943,468)	(89,015,914)	(516,959,382)	
一 提取盈余公积		-	-	-	69,475,546	(69,475,546)	-	-	-	-	
一 对股东的分配		-	-	-	-	(427,943,468)	-	(427,943,468)	(89,015,914)	(516,959,382)	
所有者权益内部结转											
一 资本公积转增股本		855,886,936	(855,886,936)	-	-	-	-	-	-	-	
专项储备											
一 本年提取专项储备		-	-	-	5,683,705	-	-	5,683,705	-	5,683,705	
其他											
一 与少数股东的交易		-	(4,464,406)	-	-	-	-	(4,464,406)	20,764,406	16,300,000	
2010年12月31日年末余额	2,076,721,060	1,309,834,212	(578,000)	5,683,705	506,530,148	2,484,699,065	1,981,019	6,384,871,209	374,347,140	6,759,218,349	

中国南玻集团股份有限公司

2011年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益							外币报表 折算差额	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润					
	附注 五(31)	五(32)	八	五(33)	五(34)	五(35)	五(36)				
2011年1月1日年初余额	2,076,721,060	1,309,834,212	(578,000)	5,683,705	506,530,148	2,484,699,065	1,981,019	6,384,871,209	374,347,140	6,759,218,349	
2011年度增减变动额											
净利润	-	-	-	-	-	1,178,229,197	-	1,178,229,197	159,287,088	1,337,516,285	
其他综合收益	五(48)	40,706,691	-	-	-	-	(1,094,683)	39,612,008	362,500	39,974,508	
股东投入和减少资本		26,394,368	578,000	-	-	-	-	26,088,368	178,892,323	204,980,691	
一 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	177,085,402	177,085,402	
一 股份回购	八	(884,000)	(1,049,580)	578,000	-	-	-	(1,355,580)	-	(1,355,580)	
一 股份支付计入股东权益的金额	八	-	27,443,948	-	-	-	-	27,443,948	1,806,921	29,250,869	
利润分配		-	-	-	93,404,949	(820,055,020)	-	(726,650,071)	(130,710,610)	(857,360,681)	
一 提取盈余公积		-	-	-	93,404,949	(93,404,949)	-	-	-	-	
一 对股东的分配		-	-	-	-	(726,650,071)	-	(726,650,071)	(130,710,610)	(857,360,681)	
专项储备		-	-	4,908,139	-	-	-	4,908,139	679,672	5,587,811	
一 本年提取专项储备		-	-	4,908,139	-	-	-	4,908,139	679,672	5,587,811	
其他		-	4,059,134	-	-	-	-	4,059,134	(188,041,558)	(183,982,424)	
一 与少数股东的交易		-	4,059,134	-	-	-	-	4,059,134	(188,041,558)	(183,982,424)	
2011年12月31日年末余额		2,075,837,060	1,380,994,405	-	10,591,844	599,935,097	2,842,873,242	886,336	6,911,117,984	394,816,555	7,305,934,539

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

2011年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本 五(31)	资本公积 五(32)	减: 库存股 八	盈余公积 五(34)	未分配利润 五(35)	股东权益合计
2010年1月1日年初余额		1,223,738,124	2,170,406,108	(1,492,500)	437,054,602	376,437,068	4,206,143,402
<b>2010年度增减变动额</b>							
净利润		-	-	-	-	694,755,456	694,755,456
其他综合收益		-	(6,184,231)	-	-	-	(6,184,231)
股东投入和减少资本		(2,904,000)	51,555,565	914,500	-	-	49,566,065
一股份支付计入股东权益 的金额	八	-	57,410,874	-	-	-	57,410,874
一股份回购	八	(2,904,000)	(5,855,309)	914,500	-	-	(7,844,809)
资本公积转增股本		855,886,936	(855,886,936)	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	69,475,546	(497,419,014)	(427,943,468)
一提取盈余公积		-	-	-	69,475,546	(69,475,546)	-
一对股东的分配		-	-	-	-	(427,943,468)	(427,943,468)
2010年12月31日年末余额		2,076,721,060	1,359,890,506	(578,000)	506,530,148	573,773,510	4,516,337,224
2011年1月1日年初余额		2,076,721,060	1,359,890,506	(578,000)	506,530,148	573,773,510	4,516,337,224
<b>2011年度增减变动额</b>							
净利润		-	-	-	-	934,049,494	934,049,494
其他综合收益		-	29,606,187	-	-	-	29,606,187
股东投入和减少资本		(884,000)	28,201,289	578,000	-	-	27,895,289
一股份支付计入股东权益 的金额	八	-	29,250,869	-	-	-	29,250,869
一股份回购	八	(884,000)	(1,049,580)	578,000	-	-	(1,355,580)
利润分配		-	-	-	93,404,949	(820,055,020)	(726,650,071)
一提取盈余公积		-	-	-	93,404,949	(93,404,949)	-
一对股东的分配		-	-	-	-	(726,650,071)	(726,650,071)
2011年12月31日年末余额		2,075,837,060	1,417,697,982	-	599,935,097	687,767,984	4,781,238,123

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

2011 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公司，是由香港招商局轮船股份有限公司、深圳建筑材料工业集团公司、中国北方工业深圳公司及广东国际信托投资公司共同投资于1984年9月在深圳市成立的中外合资经营企业，成立时的注册资本为美元500,000元。1991年10月，经深圳市人民政府深府办复(1991)828号文批准，中国南方玻璃有限公司改组为股份有限公司，改组后总股本为71,232,550元，每股面值1元。

经中国人民银行深圳经济特区分行深人银复字(1991)第087号文及深人银复字(1992)010号文批准，本公司分别于1991年10月及1992年1月向社会公开发行20,300,000股人民币普通股(“A股”)及16,000,000股外资股(“B股”)，并于1992年2月在深圳证券交易所(“深交所”)挂牌上市交易，发行后本公司总股本增至107,532,550元。

经国务院证券委证委发[1995]16号文、国家计划委员会计外资[1994]1748号文及国家外汇管理局[95]汇资复字第191号文批准，本公司于1995年6月至7月在瑞士资本市场发行4,500万美元B股可转换债券，其中4,400万美元已于1997年12月31日前转为75,411,268股B股，其他的到期后已偿还。

本公司于1993年至2005年期间通过配股、送股和资本公积转增等方式累计增加股本832,519,306元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]231号文核准，本公司于2007年9月20日至2007年9月27日非公开发行A股172,500,000股，发行价格8元/股，发行后本公司总股本增至1,187,963,124元。

根据本公司A股限制性股票激励计划，本公司于2008年6月16日采用非公开发售方式向符合资格员工(“激励对象”)授予49,140,000股A股限制性股票，授予价格8.58元/股，发行后本公司的注册资本增至1,237,103,124元。

因本公司2008年度业绩指标不符合A股限制性股票激励计划的解锁条件及部分激励对象离职，本公司于2009年度回购并注销13,365,000股A股限制性股票，本公司注册资本减至1,223,738,124元。

因部分激励对象于2009年度离职，本公司于2010年1月回购并注销1,042,500股A股限制性股票，本公司总股本减至1,222,695,624元。

根据2010年4月20日股东大会决议，本公司以资本公积转增股本，按总股本1,222,695,624股为基础，每10股转增7股，共转增855,886,936股，转增后总股本为2,078,582,560元。

因部分激励对象于2010年度离职，本公司于2010年7月回购并注销1,861,500股A股限制性股票，本公司总股本减至2,076,721,060元。

因部分激励对象于2011年度离职，本公司于2011年1月回购并注销578,000股、10月份回购并注销306,000股A股限制性股票，本公司总股本减至2,075,837,060元(附注五(31))。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)的主要经营业务为：平板玻璃、特种玻璃、工程玻璃、精细玻璃、节能及以玻璃为介质的能源产品的生产和销售；多晶硅以及太阳能组件的生产和销售等。

本财务报表由本公司董事会于2012年3月23日批准报出。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团流动负债超过流动资产 1,585,498,804 元，已承诺的资本性支出为 1,375,335,849 元(附注十(1)及(2))。本公司董事已作出评估，认为本集团已经连续几年并预计将于未来十二个月均能产生充足的经营活动现金流量，且本集团一直与银行维持着良好的关系，从而使得本集团在进行银行额度再申请时均能获得批准。另外，本集团于 2011 年 12 月 31 日尚有未使用的银行授信额度约为人民币 114 亿元，其中可使用的长期银行授信额度约为 25 亿元。本公司董事认为上述授信额度可满足本集团债务及资本性承诺的资金需要，因此，本公司董事以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2011 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 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

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

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

### (7) 现金及现金等价物

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

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 外币折算(续)

#### (b) 外币财务报表的折算

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

### (9) 金融工具

#### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

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

#### 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### 可供出售金融资产

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

##### (ii) 确认和计量

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

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

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入股东权益。

#### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2)该金融资产已转移, 且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; 或者(3)该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债, 包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等, 以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

### (10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 2,000 万元。

#### (b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (c) 按组合计提坏账准备的应收款项

未单独计提减值准备的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 1	所有未单独计提减值准备的应收非关联方款项
组合 2	关联方组合

按组合计提坏账准备的计提方法为余额百分比法。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备比例：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 1	2%	2%
组合 2	0%	0%

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 应收款项(续)

- (d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (11) 存货

#### (a) 分类

存货为制造业存货，包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### (d) 本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

#### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，均采用一次转销法进行摊销。

### (12) 长期股权投资

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

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 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。

当向子公司员工授予的股份支付系以本公司权益工具结算时，将当期取得的子公司员工服务确认为对子公司的投资。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时, 按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认减值损失。减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (13) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠的计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

#### (b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10至40年	5%至10%	2.25%至9.5%
机器设备	10至16年	5%至10%	5.63%至9.5%
运输工具及其他	3至10年	5%至10%	9%至31.67%

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

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

#### (d) 固定资产的处置

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。实际成本还包括在建工程在投入正式生产前试生产发生的费用扣减试生产形成的收入的净额。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

### (15) 借款费用

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

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

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

### (16) 无形资产

无形资产主要包括土地使用权、专有技术及矿产开采权等，以成本进行计量。

#### (a) 土地使用权

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

#### (b) 专有技术

专有技术按使用年限平均摊销。

#### (c) 矿产开采权

矿产开采权按采矿权证上规定的开采年限平均摊销。

#### (d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 无形资产(续)

#### (e) 研究与开发支出

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益。
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### (f) 无形资产减值

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

### (17) 长期待摊费用

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

### (18) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 职工薪酬

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

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

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

### (20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (21) 股份支付

#### (a) 股份支付的种类

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

以权益结算的股份支付

本公司的 A 股限制性股票(“限制性股票”)激励计划系以权益结算的股份支付换取职工提供的服务，以授予职工的限制性股票在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务且达到规定业绩条件才可行权的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，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。

向子公司职工转让子公司权益工具的激励计划系以权益结算的股份支付换取该等职工提供的服务，以该权益工具在授予日的公允价值计量，于等待期内计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

#### (b) 权益工具公允价值的确定方法

限制性股票按授予日本集团的 A 股收市价与授予价的差额确定；子公司的权益工具聘请专业评估机构评估确定。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 股份支付(续)

#### (c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

于等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，并修正预计可行权的权益工具数量。

#### (d) 限制性股份认购、回购及注销的会计处理

对于限制性股票激励计划，于限制性股票授予日确认股本及资本公积。如因职工离职或未达到规定业绩条件回购和注销限制股票的，于拟回购日，确认库存股并冲减资本公积；于注销日，核销股本和库存股。

### (22) 预计负债

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

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

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

### (23) 收入确认

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

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

#### (a) 销售产品

本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。买方在确认接收后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

#### (b) 提供劳务

本集团对外提供的劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 收入确认(续)

#### (c) 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

### (24) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为其他非流动负债——递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为其他非流动负债——递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于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。

中国南玻集团股份有限公司

2011 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)

### (26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。本报告期，本集团无融资租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (27) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或本集团某一组成部分划分为持有待售：(一)本集团已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；(二)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(三)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分。

### (28) 安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局的有关文件，本集团从事多晶硅生产销售的子公司采用超额累退方式提取安全生产费用：

- (a) 全年实际销售收入在 1,000 万及以下的，按照 4% 提取；
- (b) 全年实际收入在 1,000 万至 1 亿(含)的部分，按照 2% 提取；
- (c) 全年实际收入在 1 亿至 10 亿(含)的部分，按照 0.5% 提取；
- (d) 全年实际收入在 10 亿以上的部分，按照 0.2% 提取。

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 分部信息

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

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

### (30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其它因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

#### (a) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中, 很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时, 本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

#### (b) 递延所得税

此外, 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重大调整。

#### (c) 固定资产减值

于资产负债表日, 本集团对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。在判断固定资产是否存在减值迹象时, 管理层主要从以下方面进行评估和分析: (1)影响资产减值的事项是否已经发生; (2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值; 以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

在估计资产的可收回金额时, 需作出多项假设, 如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率假设。倘若未来情况与该等假设不符, 可收回金额须作出修订, 并可能导致本集团的固定资产出现减值。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断(续)

#### (d) 固定资产的可使用年限

本集团的管理层对固定资产可使用年限作出估计，此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时，相应地冲销或冲减相应固定资产。因此根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值的重大调整。

## 三 税项

### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	12.5%-25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税税额	5%-7%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税税额	3%-5%
资源税	硅砂的销售数量	3 元/吨

本集团部分子公司的出口销售可申请增值税出口退税，出口退税率为 5%-17%。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠及批文

依据所得税法的相关规定，本公司及设立于经济特区的子公司适用的企业所得税率在2008年至2012年的5年期间内将从15%逐步过渡到25%，本年度适用的税率为24%。

经天津市武清区国家税务局津国税武税减免[2008]317 号文批准，天津南玻节能玻璃有限公司自弥补以前年度累计亏损后第一个获利年度起，享受“二免三减半”的税收优惠政策。其第一个获利年度为 2008 年，本年度适用的企业所得税率为 12.5%。

经广东省东莞市国家税务局批准，东莞南玻太阳能玻璃有限公司自弥补以前年度累计亏损后第一个获利年度起，可享受“二免三减半”的税收优惠政策。其第一个获利年度为 2007 年，本年度适用的企业所得税率为 12.5%。

经广东省东莞市国家税务局批准，东莞南玻工程玻璃有限公司自弥补以前年度累计亏损后第一个获利年度起，可享受“二免三减半”的税收优惠政策。其第一个获利年度为 2008 年，本年度企业所得税率为 12.5%。

经广东省东莞市国家税务局批准，东莞南玻光伏科技有限公司可享受“二免三减半”的税收优惠政策，优惠期间自 2008 年起计算，本年度企业所得税率为 12.5%。

经江苏省苏州市国家税务局批准，吴江南玻工程玻璃有限公司可享受“二免三减半”的税收优惠政策，优惠期间自 2008 年起计算，本年度适用的企业所得税率为 12.5%。

经湖北省宜昌市国家税务局批准，宜昌南玻硅材料有限公司可享受“二免三减半”的税收优惠政策，优惠期间自 2008 年起计算，本年度适用的企业所得税率为 12.5%。

天津南玻工程玻璃有限公司于 2009 年被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。从 2009 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

深圳南玻浮法玻璃有限公司于 2010 年被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。从 2009 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

深圳南玻显示器件科技有限公司于 2010 年被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。从 2009 年起计三年内适用 15%的企业所得税税率。

2011 年 10 月，深圳市科技工贸和信息化委员会等部门公示，深圳南玻伟光导电膜有限公司被认定为高新技术企业。根据新所得税法的规定，高新技术企业可减按 15%的税率缴纳企业所得税，有效期为三年。因此，深圳南玻伟光导电膜有限公司自 2011 年起按 15%计算缴纳企业所得税。目前，《高新技术企业证书》的办理仍在进行中。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司

	子公司			注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构
	类型	注册地	业务性质					代码
深圳南玻浮法玻璃有限公司	直接	中国深圳	制造业	70,574	生产销售浮法玻璃产品	中外合资	张凡	618806866
广州南玻玻璃有限公司	直接	中国广州	制造业	26,000	生产销售浮法玻璃产品	中外合资	张凡	751970446
成都南玻玻璃有限公司	直接	中国成都	制造业	24,666	生产销售浮法玻璃产品及玻璃深加工	中外合资	张凡	75878841-X
天津南玻工程玻璃有限公司	直接	中国天津	制造业	17,800	玻璃深加工	中外合资	吴国斌	73847290-1
天津南玻节能玻璃有限公司	直接	中国天津	制造业	12,800	开发生产销售节能特种玻璃	中外合资	吴国斌	79253038-3
深圳南玻显示器件科技有限公司	直接	中国深圳	制造业	美元 1,620	生产销售显示器件产品	中外合资	卢文辉	723033463
东莞南玻工程玻璃有限公司	直接	中国东莞	制造业	24,000	玻璃深加工	中外合资	吴国斌	78117633-1
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	直接	中国东莞	制造业	40,000	生产销售太阳能玻璃产品	中外合资	李卫南	78117638-2
宜昌南玻硅材料有限公司	直接	中国宜昌	制造业	146,798	生产销售高纯度硅材料产品	中外合资	柯汉奇	79057674-0
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	直接	中国吴江	制造业	32,000	玻璃深加工	中外合资	吴国斌	79331343-6
东莞南玻光伏科技有限公司	直接	中国东莞	制造业	51,500	生产销售太阳能电池及组件	中外合资	柯汉奇	784875904
河北南玻玻璃有限公司	直接	中国永清	制造业	美元 4,806	生产销售各种特种浮法玻璃	中外合资	张凡	66907553-0
吴江南玻玻璃有限公司	直接	中国吴江	制造业	美元 7,124	生产销售各种特种浮法玻璃	中外合资	张凡	69451657-X
南玻(香港)有限公司	直接	中国香港	贸易	港币 8,644	玻璃贸易及投资控股	有限责任	曾南	824279
河北视窗玻璃有限公司	直接	中国永清	制造业	24,300	生产销售各种超薄电子玻璃	有限责任	张凡	56485531-1
河源南玻光伏封装材料有限公司(i)	直接	中国河源	制造业	美元 3,300	生产和销售光伏封装材料及制品	中外合资	张凡	56666224-9
咸宁南玻玻璃有限公司(i)	直接	中国咸宁	制造业	18,890	开发生产销售节能特种玻璃	中外合资	吴国斌	568346784
清远南玻节能新材料有限公司(i)	直接	中国清远	制造业	30,000	研发、生产与销售非金属矿物制品及材料	中外合资	张凡	572426437
南玻(澳洲)有限公司	直接	澳大利亚	贸易	澳元 50	玻璃贸易	有限责任	曾南	A.C.N.06430 5639

(i) 本年新增子公司，详见附注四(2)(a)。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司(续)

	年末实际 出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额 (万元)	持股 比例 (%)	持股比例与表 决权比例不一 是否合并			少数股东 权益 (万元)	少数股东 权益中用于冲 减少数股东 损益的金额 (万元)
				表决权 比例 (%)	致说明	报表		
深圳南玻浮法玻璃有限公司	70,574	7,500	100	100	不适用	是	-	-
广州南玻玻璃有限公司	26,000	-	100	100	不适用	是	-	-
成都南玻玻璃有限公司	18,500	-	75	75	不适用	是	14,468	-
天津南玻工程玻璃有限公司	17,800	-	100	100	不适用	是	-	-
天津南玻节能玻璃有限公司	12,800	4,800	100	100	不适用	是	-	-
深圳南玻显示器件科技有限公司	美元 1,620	5,074	67.47	75	(ii)	是	16,032	-
东莞南玻工程玻璃有限公司	24,000	1,7000	100	100	不适用	是	-	-
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	40,000	-	100	100	不适用	是	-	-
宜昌南玻硅材料有限公司	76,639	-	93.97	83.3	(ii)	是	7,368	-
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	32,000	5,600	100	100	不适用	是	-	-
东莞南玻光伏科技有限公司	29,300	-	100	100	不适用	是	-	-
河北南玻玻璃有限公司	美元 4,806	-	100	100	不适用	是	-	-
吴江南玻玻璃有限公司	美元 7,124	-	100	100	不适用	是	-	-
南玻(香港)有限公司	港币 8,644	-	100	100	不适用	是	-	-
河北视窗玻璃有限公司	24,300	-	100	100	不适用	是	-	-
河源南玻光伏封装材料有限公司	美元 3,300	-	100	100	不适用	是	-	-
咸宁南玻玻璃有限公司	17,765	-	94.06	75	(ii)	是	1,102	-
清远南玻节能新材料有限公司	30,000	-	100	100	不适用	是	-	-
南玻(澳洲)有限公司	澳元 50	-	100	100	不适用	是	-	-

(ii) 该等公司的表决权比例按本公司派驻该等公司的董事人数占该等公司总董事人数的比例确定。

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的主要子公司

子公司类型	注册地	业务性质	注册资本		经营范围	企业类型	法人代表	组织机构 代码
			(万元)	(万元)				
河源南玻矿业有限公司	间接	中国河源	采矿业	1,200	生产销售硅砂产品	有限责任公司	张凡	66989568-6
	年末实际 出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额 (万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益 (万元)	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额 (万元)	
河源南玻矿业有限公司	2,778	-	75	75	是	297	-	

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本报告期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(a) 本报告期新纳入合并范围的主体

	2011 年 12 月 31 日净资产	本年净亏损
河源南玻光伏封装材料有限公司(i)	179,982,447	4,042,798
咸宁南玻玻璃有限公司(ii)	185,441,874	4,102,203
清远南玻节能新材料有限公司(iii)	294,955,028	4,699,647
深圳顺络科技有限公司(iv)	63,373,676	178,038

- (i) 河源南玻光伏封装材料有限公司(“河源光伏封装材料”)于 2010 年 12 月 28 日在广东河源成立，本公司与顺华企业有限公司分别持有其 75%及 25%的股权。于 2011 年 11 月 4 日，本公司购买顺华企业有限公司持有的河源光伏封装材料 25%的股权，该交易于 2011 年 12 月 6 日完成。交易完成后，本公司拥有河源光伏封装材料 100%的股权(附注五(32))。本公司投入资本均以现金投入。
- (ii) 咸宁南玻玻璃有限公司(“咸宁南玻”)于 2011 年 3 月 17 日在湖北省咸宁市成立，本公司拥有其 100%的股权。于 2011 年 11 月 21 日，本公司将持有的咸宁南玻 5.94%股权转让给锦丰有限公司，该交易于 2011 年 11 月 25 日完成，交易完成后，本公司拥有咸宁南玻 94.06%的股权。本公司投入资本均以现金投入。
- (iii) 清远南玻节能新材料有限公司(“清远南玻”)于 2011 年 5 月 5 日在广东省清远市成立，本公司与锦丰有限公司分别持有其 75%及 25%的股权。于 2011 年 10 月 15 日，本公司购买锦丰有限公司持有的清远南玻 25%的股权，该交易于 2011 年 12 月 2 日完成。交易完成后，本公司拥有清远南玻 100%的股权(附注五(32))。本公司投入资本均以现金投入。
- (iv) 本公司之子公司深圳南玻伟光导电膜有限公司(“伟光导电膜”)于 2011 年 7 月以 1,500 万元收购了深圳顺络科技有限公司(“顺络科技”，于 2011 年 10 月 12 日已更名为深圳南玻虹旭科技有限公司)100%的股权，本集团自 2011 年 7 月起将顺络科技纳入合并范围。本公司管理层认为由于顺络科技没有实质的经营活动，并未构成一项业务收购，因此不作为企业合并处理。

(b) 本报告期不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	年初至处置日净利润
东莞南玻陶瓷科技有限公司	53,715,580	1,571,611

东莞南玻陶瓷科技有限公司为本集团因出售其全部股权而丧失控制权，不再纳入合并范围的子公司(附注四(3))。

(3) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司

	出售日	损益确认方法
东莞南玻陶瓷科技有限公司	2011 年 3 月 31 日	具体计算见附注四(3)(c)

于 2011 年 3 月 31 日，本公司将拥有的东莞南玻陶瓷科技有限公司 100%的股权全部转让予自然人杨伯桓。出售日为 2011 年 3 月 31 日，系本公司丧失对东莞南玻陶瓷科技有限公司控制权的日期。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司(续)

(a) 处置价格及现金流量列示如下：

	金额
处置价格	58,108,423
处置收到的现金和现金等价物	36,133,062
减：东莞南玻陶瓷科技有限公司持有的现金和现金等价物	(5,417,116)
处置收到的现金净额	<u>30,715,946</u>

根据本公司与自然人杨伯桓签订的股权转让合同，本公司应付东莞南玻陶瓷科技有限公司的往来款 21,975,361 元从股权转让款中抵扣，处置收到的现金实际为 36,133,062 元。

(b) 处置公司的净资产列示如下：

	处置日	2010 年 12 月 31 日
流动资产	23,589,543	18,156,148
非流动资产	89,845,789	90,486,935
流动负债	(59,719,752)	(56,524,739)
	<u>53,715,580</u>	<u>52,118,344</u>

(c) 处置损益计算如下：

	金额
处置价格	58,108,423
减：东莞南玻陶瓷科技有限公司于处置日的净资产	(53,715,580)
处置产生的投资收益	<u>4,392,843</u>

(d) 处置公司从 2011 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润列示如下：

	金额
收入	12,909,603
减：成本和费用	(10,815,948)
利润总额	2,093,655
减：所得税费用	(522,044)
净利润	<u>1,571,611</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(4) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目	
	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
南玻(香港)有限公司	1 港元=0.8107 人民币	1 港元=0.8509 人民币
南玻(澳洲)有限公司	1 澳元=6.4093 人民币	1 澳元=6.7139 人民币

除未分配利润外的其他股东权益项目、收入、费用及现金流量项目采用交易发生日的即期汇率折算。

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金-						
人民币	-	-	25,426	-	-	26,438
港元	4,547	0.8107	3,686	6,159	0.8509	5,241
澳元	200	6.4093	1,282	200	6.7139	1,343
美元	-	6.3009	-	3,981	6.6227	26,365
欧元	5	8.1625	41	5	8.8065	44
日元	-	0.0811	-	-	0.0813	-
			30,435			59,431
银行存款-						
人民币	-	-	489,489,436	-	-	536,004,238
港元	7,917,492	0.8107	6,418,711	5,226,465	0.8509	4,447,199
澳元	2,775,069	6.4093	17,786,250	2,044,840	6.7139	13,728,849
美元	16,846,448	6.3009	106,147,783	9,866,622	6.6227	65,343,680
欧元	1,153,489	8.1625	9,415,354	128	8.8065	1,130
日元	5,549	0.0811	450	5,535	0.0813	450
			629,257,984			619,525,546
其他货币资金-						
人民币	-	-	26,879,456	-	-	167,824,062
港元	4,022	0.8107	3,261	1,129	0.8509	961
澳元	10,612	6.4093	68,015	10,612	6.7139	71,248
欧元	-	8.1625	-	3	8.8065	27
			26,950,732			167,896,298
			656,239,151			787,481,275

其他货币资金包括 21,822,576 元(2010 年 12 月 31 日: 127,267,536 元)为本公司向银行申请开具信用证及银行承兑汇票等所存入的保证金存款, 为受限制货币资金。

中国南玻集团股份有限公司

2011 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)

(2) 应收票据

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	27,057,134	66,165,045
银行承兑汇票	438,269,284	296,509,070
	<u>465,326,418</u>	<u>362,674,115</u>

(3) 应收账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	321,629,782	247,322,538
减：坏账准备	(6,425,006)	(5,121,231)
	<u>315,204,776</u>	<u>242,201,307</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	319,471,809	244,914,839
一到二年	-	1,013,654
二到三年	798,857	1,394,045
三到四年	1,359,116	-
	<u>321,629,782</u>	<u>247,322,538</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提								
坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独								
计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	<u>321,629,782</u>	<u>100%</u>	<u>(6,425,006)</u>	<u>2%</u>	<u>247,322,538</u>	<u>100%</u>	<u>(5,121,231)</u>	<u>2%</u>
	<u>321,629,782</u>	<u>100%</u>	<u>(6,425,006)</u>	<u>2%</u>	<u>247,322,538</u>	<u>100%</u>	<u>(5,121,231)</u>	<u>2%</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于2011年12月31日, 无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
组合1	321,629,782	2%	(6,425,006)	247,322,538	2%	(5,121,231)

(e) 于2011年12月31日, 无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(f) 本年度实际核销的应收账款金额为 339,262 元, 均为小额应收账款且非关联交易产生, 核销原因包括商务纠纷或无法联系到债务人导致款项无法收回等。

(g) 于2011年12月31日, 应收账款中无持有应收本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款, 亦无应收关联方的款项。

(h) 于2011年12月31日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
客户 A	独立第三方	43,151,510	一年以内	13.42%
客户 B	独立第三方	37,634,150	一年以内	11.70%
客户 C	独立第三方	29,701,905	一年以内	9.23%
客户 D	独立第三方	24,324,436	一年以内	7.56%
客户 E	独立第三方	13,758,714	一年以内	4.28%
		<u>148,570,715</u>		<u>46.19%</u>

(i) 应收账款中包括以下外币余额:

	2011年12月31日			2010年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	4,487,328	0.8107	3,637,877	4,874,830	0.8509	4,147,993
美元	13,052,787	6.3009	82,244,306	10,510,142	6.6227	69,605,518
欧元	1,132,808	8.1625	9,246,545	57,954	8.8065	510,372
澳元	66,874	6.4093	428,616	66,248	6.7139	444,782
日元	-	0.0811	-	9,143,493	0.0813	743,366
			<u>95,557,344</u>			<u>75,452,031</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
存出保证金	23,393,491	16,971,211
代垫款项	15,168,774	7,705,219
备用金借款	1,852,320	2,779,008
应收出口退税款	4,989,039	38,966,530
其他	8,444,337	4,450,874
	<u>53,847,961</u>	<u>70,872,842</u>
减：坏账准备	<u>(2,292,290)</u>	<u>(4,250,518)</u>
	<u>51,555,671</u>	<u>66,622,324</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	50,319,453	67,324,526
一到二年	1,855,280	427,641
二到三年	45,830	171,646
三到四年	171,646	3,000
四到五年	-	1,490,277
五年以上	1,455,752	1,455,752
	<u>53,847,961</u>	<u>70,872,842</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提								
坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独								
计提坏账准备	1,350,460	3%	(1,350,460)	100%	2,840,736	4%	(2,840,736)	100%
按组合计提坏账准备								
组合 1	52,497,501	97%	(941,830)	2%	68,032,106	96%	(1,409,782)	2%
	<u>53,847,961</u>	<u>100%</u>	<u>(2,292,290)</u>	<u>4%</u>	<u>70,872,842</u>	<u>100%</u>	<u>(4,250,518)</u>	<u>6%</u>

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
组合 1	52,497,501	2%	(941,830)	68,032,106	2%	(1,409,782)

(e) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
广东世联实业(集团)公司	810,345	(810,345)	100%	确定无法收回
陈稷	278,767	(278,767)	100%	无法联系到欠款人
蔡弟荣	261,348	(261,348)	100%	无法联系到欠款人
	<u>1,350,460</u>	<u>(1,350,460)</u>		

(f) 本年度核销的其他应收款金额为 1,491,764 元。包括子公司深圳南玻浮法玻璃有限公司应收 IANUAS.P.A 的款项 1,490,277 元及本集团应收零星客户的款项 1,487 元，由于商务纠纷导致款项无法收回，于本年度核销。

(g) 其他应收款中无持有应收本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款，亦无应收关联方的款项。

(h) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
公司 A	独立第三方	10,000,000	一年以内	19%
公司 B	独立第三方	7,804,872	一年以内	14%
公司 C	独立第三方	5,050,000	一年以内	9%
公司 D	独立第三方	4,728,000	一年以内	9%
公司 E	独立第三方	3,578,384	一年以内	7%
		<u>31,161,256</u>		<u>58%</u>

(i) 其他应收款主要以人民币计价。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	37,868,229	106,381,411
一到二年	15,987,843	1,336,129
二到三年	81,194	64,606
三年以上	9,278	-
	<u>53,946,544</u>	<u>107,782,146</u>

(b) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占总额比例	预付时间	未结算原因
供应商 A	独立第三方	15,000,000	28%	2010 年	预付材料采购款
供应商 B	独立第三方	10,960,417	20%	2011 年	预付材料采购款
供应商 C	独立第三方	6,711,823	12%	2011 年	预付材料采购款
供应商 D	独立第三方	1,485,008	3%	2011 年	预付材料采购款
供应商 E	独立第三方	1,141,606	2%	2011 年	预付材料采购款
		<u>35,298,854</u>	<u>65%</u>		

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项，亦无预付关联方的款项。

(d) 预付款项主要以人民币计价。

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2011 年 12 月 31 日			2010 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	226,456,032	(1,371,196)	225,084,836	241,967,312	-	241,967,312
在产品	15,915,611	-	15,915,611	26,907,734	-	26,907,734
库存商品	199,782,411	(3,074,489)	196,707,922	170,622,657	(5,479)	170,617,178
周转材料	42,400,390	(392,709)	42,007,681	40,870,900	(1,627,330)	39,243,570
	<u>484,554,444</u>	<u>(4,838,394)</u>	<u>479,716,050</u>	<u>480,368,603</u>	<u>(1,632,809)</u>	<u>478,735,794</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2010 年	本年计提	本年减少		2011 年
	12 月 31 日		转回	转销	12 月 31 日
库存商品	5,479	3,074,489	-	(5,479)	3,074,489
原材料	-	1,371,196	-	-	1,371,196
周转材料	1,627,330	-	-	(1,234,621)	392,709
	<u>1,632,809</u>	<u>4,445,685</u>	<u>-</u>	<u>(1,240,100)</u>	<u>4,838,394</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货	本年转回金额占该项
		跌价准备的原因	存货期末余额的比例
库存商品	产品价格下降导致库存商品可变现净值低于库存商品账面价值的差额	-	-
原材料	产品价格下降导致原材料可变现净值低于原材料账面价值的差额	-	-

(7) 其他流动资产

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
持有待售的非流动资产	725,249,626	24,914,873
- 固定资产(附注五(10)(a))	696,079,508	24,914,873
- 无形资产(附注五(12))	29,170,118	-
待抵扣增值税	188,380,503	-
	<u>913,630,129</u>	<u>24,914,873</u>

(a) 本公司于 2011 年 5 月与第三方签订不可撤销的协议，将持有的广州南玻玻璃有限公司（以下简称“广州南玻”）的全部股权转让予第三方(附注十一)，广州南玻的固定资产以及无形资产等非流动资产因此而被划归为持有待售的非流动资产。于 2011 年 12 月 31 日，上述股权转让仍在广州市对外经济贸易合作局的审批中。截至本财务报告批准报出日止，广州南玻的股权转让手续已经完成。

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

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	117,892,827	-
减: 减值准备	-	-
	<u>117,892,827</u>	<u>-</u>

可供出售权益工具为本集团对广东金刚玻璃科技股份有限公司(“金刚玻璃”)的投资。本集团持有金刚玻璃 1,800 万股股份, 并享有金刚玻璃 8.33% 的表决权比例。于 2011 年以前, 金刚玻璃董事会 9 名董事中的 1 名由本集团任命, 从而本集团能够对金刚玻璃施加重大影响, 故将其作为联营企业核算。2011 年 4 月 23 日后, 本集团派驻的董事不再担任金刚玻璃的董事职务, 管理层在对金刚玻璃的投资进行评估后认为本集团对金刚玻璃不再具有重大影响, 因而将其转为可供出售金融资产核算。

金刚玻璃于 2010 年 7 月 8 日上市, 本集团持有的金刚玻璃的股份中 1,388.48 万股于金刚玻璃上市之日起十二个月内限售, 411.52 万股于金刚玻璃上市之日起三十六个月内限售。

本公司对该项可供出售金融资产参考市场价格以公允价值列示(附注十三(4)(b))。本年度, 以公允价值计量产生的收益(扣除所得税的影响)为 39,619,191 元(2010 年: 无), 已计入资本公积(附注五(32))。

(9) 长期股权投资

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
联营企业 - 有公开报价(a)	-	65,501,259
其他长期股权投资(b)	444,997	444,997
减: 其他长期股权投资减值准备(b)	(444,997)	(444,997)
	<u>-</u>	<u>65,501,259</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 有公开报价的联营企业的投资为本公司对金刚玻璃的投资, 公允价值为 252,189,600 元。公允价值按照如附注十三(4)(b)中所述的方法确定。

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

(a) 联营企业

	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动			2011 年 12 月 31 日
			按权益法调整 的净损益	宣告分派 的现金股利	其他权 益变动	
金刚玻璃(附注五(8))	23,000,000	65,501,259	1,925,031	(1,000,000)	- (66,426,290)	-
	核算方法	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备
金刚玻璃	权益法	8.33%	8.33%	无	-	-

中国南玻集团股份有限公司

2011年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	初始 投资成本	2010年 12月31日	本年 增减变动	2011年 12月31日	本年宣告分派 的现金股利
海南珠江建设股份有限公司	成本法	395,000	395,000	-	395,000	-
海南恒通实业股份有限公司	成本法	49,997	49,997	-	49,997	-
		<u>444,997</u>	<u>444,997</u>	<u>-</u>	<u>444,997</u>	<u>-</u>

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

(10) 固定资产

	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 12月31日
原价合计	11,107,644,950	1,962,974,780	(1,127,151,720)	11,943,468,010
房屋及建筑物	2,423,251,051	353,470,159	(294,803,047)	2,481,918,163
机器设备	8,482,323,099	1,578,038,312	(816,777,241)	9,243,584,170
运输工具及其他	202,070,800	31,466,309	(15,571,432)	217,965,677
累计折旧合计	2,048,830,134	589,226,030	(386,366,998)	2,251,689,166
房屋及建筑物	274,952,777	80,854,458	(73,976,307)	281,830,928
机器设备	1,665,872,394	486,829,799	(301,203,950)	1,851,498,243
运输工具及其他	108,004,963	21,541,773	(11,186,741)	118,359,995
账面净值合计	9,058,814,816			9,691,778,844
房屋及建筑物	2,148,298,274			2,200,087,235
机器设备	6,816,450,705			7,392,085,927
运输工具及其他	94,065,837			99,605,682
减值准备合计	227,919,300	36,259,757	(4,089,047)	260,090,010
房屋及建筑物	3,833,553	-	(3,833,553)	-
机器设备	224,049,634	36,259,757	(247,341)	260,062,050
运输工具及其他	36,113	-	(8,153)	27,960
账面价值合计	8,830,895,516			9,431,688,834
房屋及建筑物	2,144,464,721			2,200,087,235
机器设备	6,592,401,071			7,132,023,877
运输工具及其他	94,029,724			99,577,722

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

2011 年度，固定资产计提的折旧金额为 589,226,030 元(2010 年度：545,498,229 元)，其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为 540,574,334 元、1,746,925 元及 46,904,771 元(2010 年度：519,573,726 元、1,550,418 元及 24,374,085 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,702,288,840 元(2010 年度：1,462,784,053 元)。

(a) 持有待售的固定资产

固定资产的本年减少主要系将广州南玻的固定资产转入其他流动资产作为持有待售资产核算(附注五(7))。于 2011 年 12 月 31 日，本集团持有待售的固定资产(附注五(7))列示如下：

	账面价值
房屋及建筑物	194,581,218
机器设备	498,213,992
运输工具及其他	3,284,298
	<u>696,079,508</u>

本公司已经于 2012 年 3 月完成对广州南玻的股权转让手续。

(b) 未办妥产权证书的固定资产

于 2011 年 12 月 31 日，账面价值为 1,357,526,592 元(原价 1,524,826,539 元)(2010 年 12 月 31 日：账面价值为 1,183,450,183 元，原价 1,324,528,563 元)的房屋及建筑物尚未办妥产权证。其中，账面价值为 327,441,377 元(原价 370,885,909 元)的房屋及建筑物(2010 年 12 月 31 日：账面价值 601,178,793 元，原价 652,067,903 元)由于相关土地使用权证尚未办妥而未办理房地产权证。本公司管理层认为办理上述房地产权证并无实质性法律障碍，亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	已递交材料，尚未办理完毕，或相关土地使用权证尚未办妥	未来 2 年内

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

	2011 年 12 月 31 日			2010 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
东莞太阳能玻璃三期	495,524,107	-	495,524,107	43,532,941	-	43,532,941
河北视窗超薄电子玻璃项目	338,263,109	-	338,263,109	13,532,207	-	13,532,207
东莞光伏 200MW 太阳能电池扩产项目	230,740,802	-	230,740,802	25,099,265	-	25,099,265
东莞节能玻璃扩建项目	138,610,258	-	138,610,258	65,747,616	-	65,747,616
江油砂矿项目	127,084,350	-	127,084,350	65,169,656	-	65,169,656
宜昌南玻三期 700MW 硅片扩产项目	73,569,949	-	73,569,949	-	-	-
天津镀膜 B 线升级(i)	62,919,048	-	62,919,048	55,552,196	-	55,552,196
宜昌南玻硅片辅助项目	53,066,119	-	53,066,119	-	-	-
河源南玻光伏封装项目	41,893,469	-	41,893,469	-	-	-
宜昌南玻多晶硅生产线冷氢化技术改造项目	24,887,637	-	24,887,637	-	-	-
吴江浮法玻璃项目	20,456,988	-	20,456,988	192,453,529	-	192,453,529
咸宁南玻项目	8,909,397	-	8,909,397	-	-	-
深圳浮法 40 万平米 TCO 玻璃扩建项目	993,156	-	993,156	7,847,824	-	7,847,824
河北南玻余热发电项目	200,000	-	200,000	20,312,073	-	20,312,073
吴江节能玻璃扩建项目	150,600	-	150,600	80,188,309	-	80,188,309
宜昌多晶硅技改项目	-	-	-	61,831,057	-	61,831,057
宜昌 100MW 硅片项目	-	-	-	43,632,950	-	43,632,950
成都新建镀膜生产线	-	-	-	15,783,337	-	15,783,337
其他	98,013,486	(1,845,410)	96,168,076	97,417,355	(2,022,902)	95,394,453
	<b>1,715,282,475</b>	<b>(1,845,410)</b>	<b>1,713,437,065</b>	<b>788,100,315</b>	<b>(2,022,902)</b>	<b>786,077,413</b>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2011 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例 (i)	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借 款费用资本化 金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
东莞太阳能玻璃三期	555,576,800	43,532,941	451,991,166	-	495,524,107	71%	12,742,207	12,742,207	6.37%	自有资金及金融机构借款
河北视窗超薄电子玻璃项目	375,536,452	13,532,207	325,817,069	(1,086,167)	338,263,109	70%	-	-	-	自有资金
东莞光伏 200MW 太阳能电池扩产项目	697,000,000	25,099,265	359,377,570	(153,736,033)	230,740,802	54%	12,136,672	12,023,677	4.74%	自有资金和银行贷款
东莞节能玻璃扩建项目	130,740,000	65,747,616	74,828,496	(1,965,854)	138,610,258	90%	4,814,481	4,814,481	6.37%	银行借款
江油砂矿项目	131,083,358	65,169,656	63,473,117	(1,558,423)	127,084,350	93%	4,845,522	4,845,522	6.86%	银行借款和自有资金
宜昌南玻三期 700MW 硅片扩产项目(ii)	1,980,000,000	-	73,569,949	-	73,569,949	12%	6,934,190	6,934,190	6.12%	自有资金及金融机构借款
天津镀膜 B 线升级(iii)	24,500,000	55,552,196	7,366,852	-	62,919,048	80%	203,463	105,504	6.08%	自有资金及金融机构借款
宜昌南玻硅片辅助项目	54,382,682	-	53,066,119	-	53,066,119	9%	-	-	-	自有资金及金融机构借款
河源南玻光伏封装项目	500,000,000	-	42,764,419	(870,950)	41,893,469	8%	-	-	-	自有资金
宜昌南玻多晶硅生产线冷氢化技术改造 项目	500,000,000	-	24,887,637	-	24,887,637	1%	-	-	-	自有资金及金融机构借款
吴江浮法玻璃项目	845,630,000	192,453,529	557,100,709	(729,097,250)	20,456,988	84%	20,120,444	18,003,364	6.12%	自有资金及银行贷款
咸宁南玻项目(ii)	878,340,600	-	10,160,099	(1,250,702)	8,909,397	13%	-	-	-	自有资金
河北南玻余热发电项目	51,200,000	20,312,073	26,724,479	(46,836,552)	200,000	77%	-	-	-	自有资金
深圳浮法 40 万平米 TCO 玻璃扩建项目	23,705,352	7,847,824	17,468,451	(24,323,119)	993,156	95%	318,681	286,181	5.33%	自有资金及金融机构借款
吴江节能玻璃扩建项目	200,095,195	80,188,309	132,351,149	(212,388,858)	150,600	94%	7,383,600	6,724,601	6.73%	自有资金及金融机构借款
宜昌多晶硅技改项目	144,042,125	61,831,057	43,657,744	(105,488,801)	-	66%	2,085,681	894,274	6.12%	自有资金及金融机构借款
宜昌 100MW 硅片项目	209,131,695	43,632,950	165,498,745	(209,131,695)	-	91%	3,098,294	2,361,529	6.12%	自有资金及金融机构借款
成都新建镀膜生产线	291,925,778	15,783,337	5,606,541	(21,389,878)	-	95%	13,833,137	519,529	5.76%	自有资金及金融机构借款
		<u>690,682,960</u>	<u>2,435,710,311</u>	<u>(1,509,124,282)</u>	<u>1,617,268,989</u>		<u>88,516,372</u>	<u>70,255,059</u>		

(i) 工程投入占预算的比例统计方法为项目累计应付款占预算的比例；

(ii) 该类项目预算及实际工程投入包含支付的项目建设土地使用权款，而在建工程科目不包含支付的土地使用权款；

(iii) 该类项目属生产线改造，工程投入占预算的比例按照实际发生的改造工程支出占改造预算的比例确定，工程预算仅列示改造预计新增投入。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

工程名称	2010 年			2011 年		计提原因
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日		
宜昌多晶硅项目	2,022,902	-	(177,492)	1,845,410		工程建设剩余的不再适用或不会使用的设备等，按预计变卖回收金额与账面价值的差额计提减值准备

(c) 重大在建工程于 2011 年 12 月 31 日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
东莞太阳能玻璃三期	96%	形象进度
河北视窗超薄电子玻璃项目	96%	形象进度
东莞光伏 200MW 太阳能电池扩产项目	80%	形象进度
东莞节能玻璃扩建项目	95%	形象进度
江油砂矿项目	95%	形象进度
宜昌南玻三期 700MW 硅片扩产项目	5%	形象进度
天津镀膜 B 线升级项目	95%	形象进度
宜昌南玻硅片辅助项目	95%	形象进度
河源南玻光伏封装项目	23%	形象进度
宜昌南玻多晶硅生产线冷氢化技术改造项目	5%	形象进度
吴江浮法玻璃项目	95%	形象进度
咸宁南玻项目	14%	形象进度
深圳浮法 40 万平米 TCO 玻璃扩建项目	主体工程已完工，配套工程尚在建设中	形象进度
河北南玻余热发电项目	主体工程已完工，配套工程尚在建设中	形象进度
吴江节能玻璃扩建项目	主体工程已完工，配套工程尚在建设中	形象进度

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产及开发支出

无形资产列示如下：

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原价合计	470,662,500	589,140,337	(39,826,163)	1,019,976,674
土地使用权	387,866,222	567,283,770	(39,773,279)	915,376,713
专有技术	62,177,280	5,943,964	-	68,121,244
矿产开采权	4,456,536	14,280,000	-	18,736,536
其他	16,162,462	1,632,603	(52,884)	17,742,181
累计摊销合计	89,385,583	22,706,655	(5,589,206)	106,503,032
土地使用权	73,883,713	13,999,131	(5,589,206)	82,293,638
专有技术	13,291,317	6,457,064	-	19,748,381
矿产开采权	741,793	561,085	-	1,302,878
其他	1,468,760	1,689,375	-	3,158,135
账面价值合计	381,276,917			913,473,642
土地使用权	313,982,509			833,083,075
专有技术	48,885,963			48,372,863
矿产开采权	3,714,743			17,433,658
其他	14,693,702			14,584,046

2011 年度无形资产的摊销金额为 22,706,655 元(2010 年度：17,938,128 元)。

于 2011 年 12 月 31 日，本公司有账面价值为 30,768,253 元(原值：33,358,625 元)的土地使用权(2010 年 12 月 31 日：账面价值 50,481,776 元、原值：55,597,474 元)尚未取得相关权证。本公司管理层认为办理有关土地使用权证并无实质性法律障碍，亦不会对本集团营运造成重大不利影响。本公司管理层预计上述土地使用权证将于 2012 年办理完毕。

(a) 持有待售的无形资产(附注五(7))

	账面价值	预计处置时间
土地使用权	<u>29,170,118</u>	2012 年 3 月

本公司已经于 2012 年 3 月完成对广州南玻的股权转让手续。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产及开发支出(续)

本集团开发支出列示如下：

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2011 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为 无形资产	
开发支出	3,142,226	88,179,315	(56,406,955)	(4,226,252)	30,688,334

2011 年度，本集团研究开发支出共计 171,480,998 元(2010 年度：78,486,660 元)；其中 139,708,638 元(2010 年度：64,523,313 元)计入当期损益，4,226,252 元(2010 年度：23,835,076 元)确认为无形资产。2011 年度开发支出占 2011 年度研究开发支出总额的比例为 51%(2010 年度：61%)。于 2011 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 1.65%(2010 年 12 月 31 日：2.84%)。

(13) 商誉

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
商誉				
- 天津南玻工程玻璃有限公司(i)	3,039,946	-	-	3,039,946
- 河源南玻矿业有限公司(ii)	15,364,434	-	-	15,364,434
	18,404,380	-	-	18,404,380

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

(ii) 系本集团 2009 年收购河源南玻矿业有限公司 75%的股权形成。

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
平板玻璃分部	15,364,434	15,364,434
工程玻璃分部	3,039,946	3,039,946
	18,404,380	18,404,380

本公司管理层认为，于 2011 年 12 月 31 日，无须对商誉计提减值准备。

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

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	41,997,940	226,218,552	52,076,731	241,391,757
开办费	96,164	769,314	561,422	4,267,525
预提费用	8,852,476	48,756,231	2,148,025	15,788,741
税务亏损	24,767,703	121,191,818	20,286,588	106,520,834
预计负债	469,031	2,926,872	510,000	3,400,000
专项应付款	-	-	5,332,153	22,053,600
固定资产折旧	15,308,210	70,092,725	2,167,204	9,131,292
	<u>91,491,524</u>	<u>469,955,512</u>	<u>83,082,123</u>	<u>402,553,749</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	11,566,064	50,014,725	3,204,886	13,749,631
投资收益	9,942,308	42,016,274	9,783,577	42,501,259
可供出售金融资产公允 价值变动(附注五 (48))	11,847,346	51,466,537	-	-
预提所得税(i)	20,849,801	383,008,213	19,724,166	380,548,330
	<u>54,205,519</u>	<u>526,505,749</u>	<u>32,712,629</u>	<u>436,799,220</u>

(i) 按照企业所得税法, 本集团位于中国大陆的子公司向本集团位于中国境外的子公司分配 2008 年 1 月 1 日以后实现的利润时, 中国境外子公司需按分配利润的一定比例缴纳预提所得税。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	810,344	810,344
可抵扣亏损(i)	164,805,360	146,162,355
	<u>165,615,704</u>	<u>146,972,699</u>

(i) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要系本公司及部分已停业之子公司产生, 本公司管理层预计本公司及该等子公司未来不能产生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:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
2011 年	-	11,699,296
2012 年	37,940,082	37,940,082
2013 年	23,009,645	23,009,645
2014 年	6,394,568	8,933,973
2015 年	19,297,467	64,579,359
2016 年	78,163,598	-
	<u>164,805,360</u>	<u>146,162,355</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产	10,114,675	3,204,886
递延所得税负债	<u>10,114,675</u>	<u>3,204,886</u>

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2011 年 12 月 31 日		2010 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	81,376,849	416,162,201	79,877,237	388,804,118
递延所得税负债	<u>44,090,844</u>	<u>482,827,114</u>	<u>29,507,743</u>	<u>423,049,589</u>

(15) 其他非流动资产

其他非流动资产均为预付的土地出让金。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值准备明细

	2010 年		本年减少		2011 年 12 月 31 日
	12 月 31 日	本年增加	转回	转销	
坏账准备	9,371,749	2,104,751	(928,178)	(1,831,026)	8,717,296
其中: 应收账款坏账准备	5,121,231	1,870,270	(227,233)	(339,262)	6,425,006
其他应收款坏账准备	4,250,518	234,481	(700,945)	(1,491,764)	2,292,290
存货跌价准备	1,632,809	4,445,685	-	(1,240,100)	4,838,394
长期股权投资减值准备	444,997	-	-	-	444,997
固定资产减值准备	227,919,300	36,259,757	-	(4,089,047)	260,090,010
在建工程减值准备	2,022,902	-	-	(177,492)	1,845,410
	<u>241,391,757</u>	<u>42,810,193</u>	<u>(928,178)</u>	<u>(7,337,665)</u>	<u>275,936,107</u>

(17) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行担保借款(i)	331,063,554	197,753,478
银行信用借款	515,160,595	679,379,337
短期融资券(ii)	700,000,000	-
	<u>1,546,224,149</u>	<u>877,132,815</u>

(i) 于 2011 年 12 月 31 日, 本公司为子公司 331,063,554 元的短期借款(2010 年 12 月 31 日: 197,753,478 元)提供保证, 其中 15,466,433 元(2010 年 12 月 31 日: 13,112,410 元)由子公司少数股东向本公司提供反担保。

(ii) 经银行间市场交易商协会中市协注[2011]CP150 号文件批准, 本公司可发行短期融资券, 注册额度为 7 亿元, 额度有效期截止 2013 年 8 月 5 日。本公司于 2011 年 9 月 15 日发行了短期融资券 7 亿元, 到期日为 2012 年 9 月 14 日, 年利率为 6.64%。

2011 年 12 月 31 日, 短期借款的加权平均年利率为 4.93%(2010 年 12 月 31 日: 2.47%)。

(b) 短期借款包括以下外币余额:

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	76,000,000	0.8107	61,613,200	190,000,000	0.8509	161,676,700
美元	65,484,447	6.3009	412,610,950	97,755,344	6.6227	647,404,316
欧元	-	8.1625	-	153,500	8.8065	1,351,798
			<u>474,224,150</u>			<u>810,432,814</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付票据

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	4,285,644	6,997,365
银行承兑汇票	101,832,475	230,894,116
	<u>106,118,119</u>	<u>237,891,481</u>

应付票据均于一年内到期。

(19) 应付账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付材料款	525,006,200	459,037,907
应付设备款	310,822,839	279,339,619
应付工程款	452,669,835	157,282,139
应付运费	41,637,649	28,642,006
其他	15,672,903	26,008,582
	<u>1,345,809,426</u>	<u>950,310,253</u>

(a) 应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项，亦无应付关联方的款项。

(b) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 84,531,930 元(2010 年 12 月 31 日：181,368,593 元)，主要为应付工程款。由于相关工程决算尚未完成，因此尚未结清。

(c) 应付账款中包括以下外币余额：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	1,037,471	0.8107	841,078	618,730	0.8509	526,477
美元	8,294,420	6.3009	52,262,311	6,184,037	6.6227	40,955,022
欧元	836,772	8.1625	6,830,151	2,589,239	8.8065	22,802,131
日元	25,992,281	0.0811	2,107,974	60,221,501	0.0813	4,896,008
澳元	380,710	6.4093	2,440,085	350,429	6.7139	2,352,745
			<u>64,481,599</u>			<u>71,532,383</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 预收款项

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
预收货款	<u>135,537,639</u>	<u>161,127,001</u>

预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项，亦无预收关联方的款项。

预收款项账龄主要为一年以内且主要以人民币计价。

(21) 应付职工薪酬

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	85,131,990	625,372,089	(620,671,778)	89,832,301
社会保险费	299,764	80,632,191	(80,442,989)	488,966
其中：基本养老保险	81,013	54,919,744	(54,848,039)	152,718
医疗保险费	85,557	20,360,099	(20,262,252)	183,404
失业保险费	72,569	3,031,507	(3,009,392)	94,684
工伤保险费	33,072	1,549,194	(1,550,745)	31,521
生育保险费	27,553	771,647	(772,561)	26,639
住房公积金	528,174	29,832,580	(29,559,142)	801,612
工会经费和职工教育经费	8,489,517	10,971,854	(6,967,871)	12,493,500
管理层业绩奖励(a)	92,547,882	89,600,000	(146,371,562)	35,776,320
	<u>186,997,327</u>	<u>836,408,714</u>	<u>(884,013,342)</u>	<u>139,392,699</u>

- (a) 根据本公司 2005 年 1 月 28 日第三届董事会第十五次会议之决议，董事会对本公司管理团队采取以年度净资产收益率为考核依据，按当年税后净利润总额为基数，对管理团队实行业绩奖励的办法。本报告期，本集团预提管理层业绩奖励 89,600,000 元(2010 年度：137,070,000 元)，该金额已计入管理费用。

于 2011 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于 2012 年度全部发放和使用完毕。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应交税费

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应交/(待抵扣)增值税	16,726,938	(490,279)
应交企业所得税	100,224,113	106,418,318
应交营业税	90,139	257,657
其他	22,276,023	15,046,692
	<u>139,317,213</u>	<u>121,232,388</u>

(23) 应付利息

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,044,608	1,637,717
公司债券利息(附注五(29))	21,205,379	21,205,379
短期借款应付利息	2,516,150	1,746,414
短期融资券应付利息	13,657,479	-
	<u>38,423,616</u>	<u>24,589,510</u>

(24) 应付股利

于 2011 年 12 月 31 日，应付股利余额系本公司股改之前已宣告发放而股东尚未领取的股利。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他应付款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付广州博迪企业管理有限公司的借款(i)	370,000,000	-
暂收股权转让款(ii)	299,800,000	-
暂收员工离职补偿款(iii)	15,000,000	-
暂收工程保证金	78,266,261	83,051,187
预提营业成本(iv)	41,699,807	25,442,916
应付收购少数股东股权款项(v)	27,024,876	-
代收款项	15,771,724	20,512,763
应付收购河源南玻股权款(vi)	14,280,000	-
应付劳务费	2,023,549	1,271,174
股份回购	-	2,762,840
其他	22,780,865	28,345,362
	<u>886,647,082</u>	<u>161,386,242</u>

(i) 此余额为根据本集团与广州博迪企业管理有限公司(“广州博迪”)、帝耀发展有限公司(“帝耀发展”)签订的关于转让广州南玻玻璃有限公司(“广州南玻”)100%股权的合同条款，由广州博迪借予广州南玻的款项，用于向广州南玻的债权人偿还债务。

(ii) 暂收股权转让款为根据本集团与广州博迪、帝耀发展签订的关于转让广州南玻 100%股权的合同条款，本公司与南玻(香港)有限公司于 2011 年 12 月 31 日前分别收到股权转让款 224,850,000 元及 74,950,000 元。股权转让的相关手续尚未办理完毕。

(iii) 暂收员工离职补偿款为根据本集团与广州博迪及帝耀发展签订的关于转让广州南玻 100%股权的合同条款，由广州博迪借予本公司的款项，用于支付广州南玻员工离职的经济补偿。

(iv) 预提营业成本系已发生但尚未取得发票的各项费用，包括水电费、专业服务费、差旅费等。

(v) 应付收购少数股东股权款项系公司向顺华企业有限公司购买其拥有的本公司之子公司河源南玻光伏封装材料有限公司 25%的股权尚未支付的股权转让款。

(vi) 根据本公司 2009 年与河源市源昌建设工程有限公司(“源昌建设”)签订的收购河源南玻矿业有限公司(“河源南玻”)75%股权的股权转让协议，源昌建设负责办理河源南玻采矿许可证延期及提高允许开采量手续，当上述变更手续全部完成后，本集团需另行向源昌建设支付股权收购对价 14,280,000 元。于本年度，源昌建设已经基本完成上述手续，本集团根据股权转让协议确认 14,280,000 元应付股权收购款。

其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项，亦无应付关联方的款项。

其他应付款账龄主要为一年以内且主要以人民币计价。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 一年内到期的非流动负债

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		
- 银行抵押借款	-	3,801,425
- 银行担保借款(i)	107,572,751	71,889,116
- 银行信用借款	72,460,350	-
	<u>180,033,101</u>	<u>75,690,541</u>

(i) 上述担保借款由本公司为子公司提供保证，其中 10,293,202 元(2010 年 12 月 31 日：3,125,000 元)由子公司少数股东向本公司提供反担保。

(a) 金额前五名的一年内到期的长期借款：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
A 银行	2010-3-25	2012-3-12	USD	1 个月 LIBOR+1.55%	10,000,000	63,009,000	-	-
B 银行	2011-5-31	2012-6-29	USD	6 个月 LIBOR+5.8%	4,190,000	26,400,771	-	-
C 银行	2010-4-27	2012-4-26	RMB	基准利率	-	20,000,000	-	-
D 银行	2010-4-28	2012-12-31	RMB	基准利率上浮 10%	-	18,000,000	-	-
E 银行	2010-9-26	2012-4-8	USD	1 个月 LIBOR+3%	1,800,000	11,341,620	-	-
						<u>138,751,391</u>		<u>-</u>

(b) 一年内到期的长期借款中包括以下外币金额：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	-	0.8107	-	4,467,377	0.8509	3,801,425
美元	17,890,000	6.3009	112,723,101	8,967,508	6.6227	59,389,116
			<u>112,723,101</u>			<u>63,190,541</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他流动负债

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
预计负债				
—产品质量保证	2,626,872	-	-	2,626,872
—其他	300,000	-	-	300,000
	<u>2,926,872</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,926,872</u>

(28) 长期借款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行信用借款	807,906,978	463,778,672
银行担保借款(i)	<u>280,333,966</u>	<u>264,424,940</u>
	<u>1,088,240,944</u>	<u>728,203,612</u>

(i) 于 2011 年 12 月 31 日, 银行担保借款由本公司为子公司提供保证, 其中 18,206,630 元(2010 年 12 月 31 日: 30,392,664 元)由子公司少数股东向本公司提供反担保, 利息每月或每季支付一次, 本金于 2013 年 1 月至 2019 年 5 月期间偿还。

(a) 金额前五名的长期借款

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
F 银行	2011-3-10	2013-2-15	USD	1 个月 LIBOR+3.0%	32,000,000	201,628,800	-	-
G 银行	2011-5-31	2014-5-31	RMB	基准利率上浮 10%	-	100,000,000	-	-
H 银行	2011-4-14	2013-3-22	USD	1 个月 LIBOR+2.9%	12,200,000	76,870,980	-	-
I 银行	2008-5-22	2014-5-09	RMB	基准利率下浮 10%	-	50,000,000	-	50,000,000
I 银行	2008-5-23	2014-5-09	RMB	基准利率下浮 10%	-	50,000,000	-	50,000,000
						<u>478,499,780</u>		<u>100,000,000</u>

(b) 长期借款到期日分析如下:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一到二年	357,972,463	195,585,990
二到五年	695,433,829	532,617,622
五年以上	34,834,652	-
	<u>1,088,240,944</u>	<u>728,203,612</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

(c) 长期借款中包括以下外币金额:

	2011年12月31日			2010年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	65,554,276	6.3009	<u>413,050,940</u>	22,400,020	6.6227	<u>148,348,612</u>

于2011年12月31日, 长期借款的加权平均年利率为5.27%(2010年12月31日: 4.68%)。

(29) 应付债券

	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 12月31日
公司债券	<u>1,978,479,422</u>	<u>3,961,738</u>	-	<u>1,982,441,160</u>

债券有关信息如下:

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

本年度债券之应计利息分析如下:

	2010年 12月31日	本年应计利息	本年已付利息	2011年 12月31日
公司债券(附注五(23))	<u>21,205,379</u>	<u>106,600,000</u>	<u>(106,600,000)</u>	<u>21,205,379</u>

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

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他非流动负债

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
递延收益(a)	235,931,447	83,537,976
政府无息贷款(b)	103,634,600	90,000,000
	<u>339,566,047</u>	<u>173,537,976</u>

(a) 递延收益明细如下:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助 -		
宜昌多晶硅项目(i)	38,671,875	41,484,376
宜昌南玻硅片辅助项目(ii)	7,804,872	-
成都南玻节能玻璃项目(iii)	20,399,580	22,053,600
深圳浮法 TCO 玻璃项目(iv)	19,500,000	20,000,000
吴江南玻玻璃有限公司基础设施补偿款(v)	41,722,720	-
东莞南玻光伏玻璃有限公司	4,200,000	-
	<u>132,299,047</u>	<u>83,537,976</u>
与收益相关的政府补助 -		
咸宁南玻企业扶持基金(vi)	103,632,400	-
	<u>235,931,447</u>	<u>83,537,976</u>

(i) 系宜昌市东山建设发展总公司根据本集团与宜昌市人民政府签订的投资合同，支付给宜昌南玻硅材料有限公司(以下简称“宜昌南玻”)用于建造变电站、地下管网工程等配套设施的款项，该等配套设施建成后，所有权属于宜昌南玻所有，按变电站使用年限 16 年分摊计入损益。

(ii) 系宜昌南玻为与硅片项目配套收购宜昌合晶光电陶瓷材料有限公司硅片辅助项目资产和负债而取得的有关此项目政府扶持基金，此项收益拟在相关资产投入使用后按资产折旧年限分摊计入损益。

(iii) 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。

(iv) 系深圳市发展改革委员会拨付的新能源产业发展专项扶持资金，用于建设年产能 120 万平米/年的浮法在线透明导电玻璃(TCO 玻璃)生产基地和 TCO 玻璃实验室及实验分析中心，建成后所有权属于深圳南玻浮法玻璃有限公司所有。该项目按相关固定资产预计使用年限 15 年分摊计入损益。

(v) 系吴江市政府拨付的基础设施补偿款，按本集团承诺的最短经营期限 15 年分摊计入损益。

(vi) 系湖北咸宁经济开发区管委会拨付的企业扶持基金，用于补偿咸宁南玻以后期间发生的营运费用，待相关费用发生时计入损益。

(b) 该款项系子公司宜昌南玻从当地财政部门取得的借款，用于宜昌南玻配套基础设施建设，专款专用。本借款为无息，约定借款到期日为 2013 年 12 月 20 日。其中本年度收到无息借款 63,634,600 元，归还借款 50,000,000 元。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 股本

	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2011 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他 (ii)		
有限售条件股份 -							
其他内资持股	39,651,513	-	-	-	(16,230,629)	(16,230,629)	23,420,884
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	39,651,513	-	-	-	(16,230,629)	(16,230,629)	23,420,884
	39,651,513	-	-	-	(16,230,629)	(16,230,629)	23,420,884
无限售条件股份 -							
人民币普通股	1,274,485,555	-	-	-	15,346,629	15,346,629	1,289,832,184
境内上市外资股	762,583,992	-	-	-	-	-	762,583,992
	2,037,069,547	-	-	-	15,346,629	15,346,629	2,052,416,176
	2,076,721,060	-	-	-	(884,000)	(884,000)	2,075,837,060

  

	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2010 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他 (i)		
有限售条件股份 -							
国有法人持股	80,000,000	-	-	56,000,000	(136,000,000)	(80,000,000)	-
其他内资持股	128,275,000	-	-	89,062,750	(177,686,237)	(88,623,487)	39,651,513
其中：境内非国有法人持股	92,500,000	-	-	64,750,000	(157,250,000)	(92,500,000)	-
境内自然人持股	35,775,000	-	-	24,312,750	(20,436,237)	3,876,513	39,651,513
	208,275,000	-	-	145,062,750	(313,686,237)	(168,623,487)	39,651,513
无限售条件股份 -							
人民币普通股	566,884,305	-	-	396,819,013	310,782,237	707,601,250	1,274,485,555
境内上市外资股	448,578,819	-	-	314,005,173	-	314,005,173	762,583,992
	1,015,463,124	-	-	710,824,186	310,782,237	1,021,606,423	2,037,069,547
	1,223,738,124	-	-	855,886,936	(2,904,000)	852,982,936	2,076,721,060

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。

- (i) 根据 2010 年 4 月 20 日股东大会决议，本公司以资本公积转增股本，按总股本 1,222,695,624 股为基础，每 10 股转增 7 股，共转增 855,886,936 股。
- (ii) 于 2011 年 12 月 31 日，根据本集团的 A 股限制性股票激励计划，尚有 18,632,000 股限制性股票仍未解锁(2010 年 12 月 31 日：37,570,000 股)(附注八)。

此外，于 2011 年度，因部分激励对象离职，本公司回购并注销了 884,000 股 A 股限制性股票(2010 年度：2,904,000 元)。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 资本公积

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	1,024,106,464	156,103,982	-	1,180,210,446
其他资本公积	285,727,748	68,150,639	(153,094,428)	200,783,959
可供出售金融资产公允价值变动 (附注五(48))	-	39,619,191	-	39,619,191
股份支付(附注八)	286,515,470	27,443,948	(153,094,428)	160,864,990
节能技术改造财政奖励(b)	1,462,500	1,087,500	-	2,550,000
原制度其他资本公积转入	(2,250,222)	-	-	(2,250,222)
	<u>1,309,834,212</u>	<u>224,254,621</u>	<u>(153,094,428)</u>	<u>1,380,994,405</u>
	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
股本溢价	1,777,902,326	102,091,074	(855,886,936)	1,024,106,464
其他资本公积	349,711,541	48,755,918	(112,739,711)	285,727,748
可供出售金融资产公允价值变动	6,184,231	-	(6,184,231)	-
股份支付(附注八)	380,487,961	48,755,918	(142,728,409)	286,515,470
收购少数股东权益	(36,172,929)	-	36,172,929	-
节能技术改造财政奖励	1,462,500	-	-	1,462,500
原制度其他资本公积转入	(2,250,222)	-	-	(2,250,222)
	<u>2,127,613,867</u>	<u>150,846,992</u>	<u>(968,626,647)</u>	<u>1,309,834,212</u>

- (a) 资本公积 - 股本溢价本年增加包括本年解除限售的限制性股票在限售期确认的成本或费用确认为资本公积 152,044,848 元(附注八)以及与少数股东交易产生的对资本公积的调整金额 4,059,134 元。

与少数股东的交易:

- (1) 于 2011 年 8 月 18 日，本公司之全资子公司东莞南玻太阳能玻璃有限公司(“东莞太阳能”)向本公司之子公司河源光伏封装材料以 42,060,000 元转让了其持有的河源南玻矿业有限公司(“河源矿业”)75%的股权。于股权转让日，本公司持有河源光伏封装材料 75%的股权，该交易属于同一控制下的企业合并，河源光伏封装材料按支付的股权转让价款与取得的河源矿业可辨认净资产份额的差额调整资本公积。在合并报表层面，该交易反映为与河源光伏封装材料少数股东的交易，产生的对合并报表资本公积的影响具体如下:

购买成本—	
支付的现金	42,060,000
减：交易日取得的按新取得的股权比例计算确定的应享有河源矿业自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额	9,192,692
减少河源光伏封装材料的资本公积	32,867,308
增加本集团合并报表的资本公积	<u>8,216,827</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 资本公积(续)

(a) 与少数股东的交易(续)

- (2) 于 2011 年 11 月 4 日，本公司向顺华企业有限公司购买了其拥有的本公司之子公司河源光伏封装材料 25% 的股权。本次交易的完成日为 2011 年 12 月 6 日。本次交易完成后，本公司持有河源光伏封装材料 100% 的股权。该交易产生的对资本公积的调整情况如下：

购买成本—	
支付的现金	51,982,424
减：交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额	45,040,409
减少资本公积	<u>6,942,015</u>

- (3) 于 2011 年 10 月 15 日，本公司向锦丰有限公司购买了其拥有的本公司之子公司清远南玻 25% 的股权。本次交易的完成日为 2011 年 12 月 2 日。本次交易完成后，本公司持有清远南玻 100% 的股权。该交易产生的对资本公积的调整情况如下：

购买成本—	
支付的现金	75,000,000
减：交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额	73,830,160
减少资本公积	<u>1,169,840</u>

- (4) 于 2011 年 1 月 27 日，本公司之子公司深圳南玻显示器件科技有限公司向裕威发展有限公司购买了其拥有的本公司之子公司伟光导电膜 30% 的股权。本次交易的完成日为 2011 年 1 月 27 日。本次交易完成后，本公司之子公司深圳南玻显示器件科技有限公司持有伟光导电膜 100% 的股权。该交易产生的对资本公积的调整情况如下：

购买成本—	
支付的现金	57,000,000
减：交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额	54,784,391
减少资本公积	<u>2,215,609</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 资本公积(续)

(a) 与少数股东的交易(续)

(5) 于 2011 年 4 月，本公司以房产向子公司深圳南玻显示器件科技有限公司增资，增资后本公司对深圳南玻显示器件科技有限公司的持股比例由 65.45%提高至 67.47%。本次交易对财务报表的影响为增加资本公积 6,308.178 元，减少深圳南玻显示器件科技有限公司少数股东权益 6,308,178 元。该交易产生的对资本公积的调整情况如下：

购买成本—	
转移非现金资产的公允价值	65,407,196
减：交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额	71,715,374
增加资本公积	6,308,178

(6) 本年度其他与少数股东交易产生的对资本公积的影响金额为减少本集团资本公积 138,407 元。

(b) 节能技术改造财政奖励系子公司成都南玻玻璃有限公司收到的节能技术改造财政奖励资金，按财政部《节能技术改造奖励资金管理暂行办法》的有关规定，计入资本公积。

(33) 专项储备

	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 12 月 31 日
安全生产费用	5,683,705	6,218,985	(1,310,846)	10,591,844

本公司管理层认为子公司宜昌南玻属于危险化工生产企业，按有关规定计提本项储备。

(34) 盈余公积

	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	378,677,580	93,404,949	-	472,082,529
任意盈余公积金	127,852,568	-	-	127,852,568
	506,530,148	93,404,949	-	599,935,097
	2009 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	309,202,034	69,475,546	-	378,677,580
任意盈余公积金	127,852,568	-	-	127,852,568
	437,054,602	69,475,546	-	506,530,148

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2011 年度已按净利润的 10%提取法定盈余公积金 93,404,949 元(2010 年度：按净利润的 10%提取，共 69,475,546 元)。

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

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 未分配利润

	2011 年度		2010 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,484,699,065		1,526,908,861	
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,178,229,197		1,455,209,218	
减：提取法定盈余公积	(93,404,949)	10%	(69,475,546)	10%
应付普通股股利	(726,650,071)	52%	(427,943,468)	51%
年末未分配利润	<u>2,842,873,242</u>		<u>2,484,699,065</u>	

于2011年12月31日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额660,986,152元(2010年12月31日：545,112,810元)。其中：子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为115,873,342元(2010年度：144,508,619元)。

根据 2011 年 4 月 15 日股东大会决议，本公司按总股本 2,076,143,060 股计算，向全体股东每 10 股分配现金股利 3.5 元人民币(含税)，派发现金股利共计 726,650,071 元。

(36) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
深圳南玻显示器件科技有限公司	160,324,067	125,690,888
成都南玻玻璃有限公司	144,679,820	195,754,131
宜昌南玻硅材料有限公司	73,676,971	48,089,961
咸宁南玻	11,015,247	-
河源南玻矿业有限公司	2,971,720	2,316,244
英德鸿盛石英砂加工有限公司	2,148,730	2,495,916
	<u>394,816,555</u>	<u>374,347,140</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本

	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	8,214,929,915	7,697,973,640
其他业务收入	55,801,815	45,968,054
	<u>8,270,731,730</u>	<u>7,743,941,694</u>
	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	5,637,645,107	4,912,119,177
其他业务成本	26,917,433	31,520,816
	<u>5,664,562,540</u>	<u>4,943,639,993</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：

	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
平板玻璃产业	3,144,125,061	2,591,536,294	3,182,872,140	2,094,932,885
工程玻璃产业	2,476,894,817	1,627,075,444	2,262,990,760	1,583,016,490
精细玻璃产业	934,705,968	535,917,606	643,461,035	430,321,940
太阳能产业	2,269,769,499	1,497,202,862	2,260,400,062	1,442,651,098
分部间抵销	(610,565,430)	(614,087,099)	(651,750,357)	(638,803,236)
	<u>8,214,929,915</u>	<u>5,637,645,107</u>	<u>7,697,973,640</u>	<u>4,912,119,177</u>

按地区分析如下：

	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	6,281,509,564	4,162,887,160	6,062,661,879	3,715,998,331
中国香港	473,638,762	300,927,964	380,597,312	249,404,145
欧洲	750,554,702	666,177,452	668,544,264	549,729,854
亚洲(不含中国大陆和香港)	510,915,851	358,394,706	236,346,902	133,182,818
北美	41,172,607	32,021,153	70,357,290	46,358,578
澳洲	123,899,937	93,658,405	92,557,326	64,242,796
其他地区	33,238,492	23,578,267	186,908,667	153,202,655
	<u>8,214,929,915</u>	<u>5,637,645,107</u>	<u>7,697,973,640</u>	<u>4,912,119,177</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011 年度		2010 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售原材料	41,094,575	25,361,656	26,954,514	22,393,943
其他	14,707,240	1,555,777	19,013,540	9,126,873
	<u>55,801,815</u>	<u>26,917,433</u>	<u>45,968,054</u>	<u>31,520,816</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团本报告期前五名客户营业收入的总额为 1,444,188,357 元(2010 年度: 997,846,671 元)，占本集团全部营业收入的比例为 18%(2010 年度: 13%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
本集团第一大客户	397,278,812	5%
本集团第二大客户	344,759,004	4%
本集团第三大客户	253,012,014	3%
本集团第四大客户	234,961,118	3%
本集团第五大客户	214,177,409	3%
	<u>1,444,188,357</u>	<u>18%</u>

(38) 营业税金及附加

	2011 年度	2010 年度
营业税	1,081,635	482,164
城市维护建设税	28,619,936	2,007,576
教育费附加	23,480,430	1,509,249
资源税	-	1,095,367
其他	4,019,789	1,531,342
	<u>57,201,790</u>	<u>6,625,698</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 销售费用

	2011 年度	2010 年度
运输费	108,549,985	131,284,766
职工薪酬	70,207,249	63,833,611
交际应酬费	11,412,499	11,227,257
差旅费	12,633,432	10,564,624
其他	52,522,125	48,726,163
	<u>255,325,290</u>	<u>265,636,421</u>

(40) 管理费用

	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	249,543,316	298,527,356
研制开发费	139,708,638	64,523,313
税金	38,725,340	31,300,596
折旧费	46,904,771	24,374,085
办公费	21,902,289	18,366,010
无形资产摊销	22,706,655	17,938,128
食堂费用	12,148,254	11,223,124
差旅费	9,565,564	7,445,171
其他	70,990,207	82,618,831
	<u>612,195,034</u>	<u>556,316,614</u>

(41) 财务费用

	2011 年度	2010 年度
借款利息	241,488,453	141,556,269
减：计入在建工程的利息	(73,308,549)	(21,033,945)
利息支出	168,179,904	120,522,324
公司债券发行费用摊销	3,961,738	653,028
减：利息收入	(7,647,444)	(5,337,964)
汇兑损益	(38,197,940)	(18,281,154)
其他	18,011,359	8,672,278
	<u>144,307,617</u>	<u>106,228,512</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 投资收益

	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	277,200
权益法核算的长期股权投资收益(附注五(9))	1,925,031	4,410,185
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	9,055,042
股权转让收益(附注四(3)(c))	4,392,843	40,359,075
	<u>6,317,874</u>	<u>54,101,502</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

2010 年度的股权转让收益 40,359,075 元包含本集团的联营企业金刚玻璃于 2010 年 7 月于深交所上市，本集团的持股比例由 11.11% 摊薄下降至 8.33%，按视同处置联营企业股权而确认的股权转让收益 38,091,074 元。

(43) 资产减值损失

	2011 年度	2010 年度
坏账损失	1,176,573	1,122,854
存货跌价损失	4,445,685	291,584
固定资产减值损失	36,259,757	85,071,300
	<u>41,882,015</u>	<u>86,485,738</u>

(44) 营业外收入

	2011 年度	2010 年度	计入本年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,567,033	13,293,712	1,567,033
政府补助(a)	120,129,140	33,675,322	120,129,140
索赔收入	6,073,234	333,343	6,073,234
其他	13,077,255	12,175,640	13,077,255
	<u>140,846,662</u>	<u>59,478,017</u>	<u>140,846,662</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2011 年度	2010 年度
产业扶持基金(i)	90,609,736	-
政府补贴电费	5,565,000	9,450,000
政府补助摊销	5,666,529	4,466,520
科研经费补助	4,190,611	11,340,280
信息平台建设专项扶持资金	4,000,000	-
能源节约利用扶持资金	3,461,912	-
政府奖励资金	2,642,600	-
技术改造贴息	1,787,404	3,446,332
环保达标扶持资金	100,000	1,216,422
增值税返还	-	2,433,826
其他	2,105,348	1,321,942
	<u>120,129,140</u>	<u>33,675,322</u>

(i) 产业扶持基金主要包括本公司的子公司宜昌南玻根据鄂财企发[2011]103 号等文件，收到的各项产业扶持基金合计 78,363,920 元，用以补贴该公司的一般经营性支出。

(45) 营业外支出

	2011 年度	2010 年度	计入本年度非经常性损益的金额
固定资产处置损失	3,507,078	24,459,129	3,507,078
赔偿支出	-	810,680	-
捐赠支出	553,000	1,328,001	553,000
其他	381,673	643,726	381,673
	<u>4,441,751</u>	<u>27,241,536</u>	<u>4,441,751</u>

(46) 所得税费用

	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	305,253,608	258,147,053
购买国产设备退回所得税	(6,025,807)	(16,521,267)
递延所得税	1,236,143	26,762,567
	<u>300,463,944</u>	<u>268,388,353</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 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)

(46) 所得税费用(续)

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：

	2011 年度	2010 年度
利润总额	1,637,980,229	1,865,346,701
按各公司适用税率计算的所得税费用	280,181,142	276,794,634
税率变动的的影响	3,422,446	(2,715,079)
不得扣除的成本、费用和损失	7,323,390	1,085,593
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(3,095,520)	(485,824)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	18,658,293	10,230,296
购买国产设备退回所得税	(6,025,807)	(16,521,267)
所得税费用	300,463,944	268,388,353

(47) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2011 年度	2010 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,178,229,197	1,455,209,218
发行在外普通股的加权平均数	2,075,947,560	2,077,247,268
基本每股收益	0.57	0.70

其中：

-持续经营基本每股收益	0.56	0.64
-终止经营基本每股收益	0.01	0.06

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据具有稀释性的潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2011 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2010 年度：无)，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

中国南玻集团股份有限公司

2011 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)

(48) 其它综合收益

	2011 年度	2010 年度
可供出售金融资产产生的利得金额	51,466,537	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响(附注五(14)(b))	(11,847,346)	-
前期计入其它综合收益当期转入损益的净额	-	(6,184,231)
小计	39,619,191	(6,184,231)
外币财务报表折算差额	(1,094,683)	280,812
按规定直接计入资本公积的政府补助 -		
- 归属于母公司的部分	1,087,500	-
- 归属于少数股东权益的部分	362,500	-
	<u>39,974,508</u>	<u>(5,903,419)</u>

(49) 现金流量项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
利息收入	7,647,444	5,337,964
补贴收入	115,912,611	28,268,684
收回押金及保证金	35,751,348	31,637,439
其他	31,237,007	11,737,893
	<u>190,548,410</u>	<u>76,981,980</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
运输费	118,861,744	188,211,089
食堂费用	42,408,480	29,663,892
银行手续费	18,011,359	15,149,073
差旅费	27,064,244	26,736,749
办公费	37,408,992	13,593,646
交际应酬费	19,962,037	19,318,970
车辆使用费	13,061,563	11,588,222
其他	58,630,506	38,942,021
	<u>335,408,925</u>	<u>343,203,662</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量项目注释(续)

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
收到押金及保证金	22,227,795	70,147,799
收到与资产相关的政府补助	149,555,120	-
在建工程试生产收入	55,301,757	-
其他	15,000,000	9,223,076
	<u>242,084,672</u>	<u>79,370,875</u>

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
在建工程试生产支出	<u>40,516,634</u>	<u>-</u>

(e) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
政府免息贷款	63,634,600	90,000,000
票据保证金退回	110,718,720	-
广州博迪的借款	370,000,000	-
	<u>544,353,320</u>	<u>90,000,000</u>

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
归还政府免息贷款	50,000,000	-
股权回购款	4,118,420	17,738,370
支付借款、票据的保证金及手续费	5,273,760	109,330,390
	<u>59,392,180</u>	<u>127,068,760</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2011 年度	2010 年度
净利润	1,337,516,285	1,596,958,348
加：资产减值准备	41,882,015	86,485,738
固定资产折旧	589,226,030	545,498,229
无形资产摊销	22,706,655	17,938,128
以股份为基础确认的员工薪酬	29,250,869	57,410,877
处置固定资产和无形资产净损失	1,940,045	11,165,417
财务费用	125,699,464	88,154,170
投资收益	(6,317,874)	(54,101,502)
递延所得税资产(增加)/减少	(1,499,612)	7,588,137
递延所得税负债增加	2,735,755	19,174,430
存货的增加	(12,010,025)	(107,731,132)
经营性应收项目的增加	(182,194,906)	(112,082,827)
经营性应付项目的(减少)/增加	(260,404,537)	209,855,901
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,688,530,164</u>	<u>2,366,313,914</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2011 年度	2010 年度
现金的年末余额	634,416,575	660,213,739
减：现金的年初余额	<u>(660,213,739)</u>	<u>(635,618,163)</u>
现金净(减少)/增加额	<u>(25,797,164)</u>	<u>24,595,576</u>

(c) 处置子公司

	2011 年度	2010 年度
处置子公司的价格	<u>58,108,423</u>	<u>46,312,721</u>
处置子公司收到的现金	36,133,062	39,737,887
减：子公司持有的现金	<u>(5,417,116)</u>	<u>(9,128,015)</u>
处置子公司收到的现金净额	<u>30,715,946</u>	<u>30,609,872</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金及现金等价物

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
现金		
-库存现金	30,435	59,431
-可随时用于支付的银行存款	629,257,984	619,525,546
-可随时用于支付的其他货币资金	5,128,156	40,628,762
年末现金及现金等价物余额	<u>634,416,575</u>	<u>660,213,739</u>

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 4 个报告分部，分别为：

- 平板玻璃分部，负责生产并销售浮法玻璃产品及生产浮法玻璃所需的硅砂
- 工程玻璃分部，负责生产并销售工程玻璃产品
- 精细玻璃分部，负责生产并销售精细玻璃产品
- 太阳能产业分部，负责生产并销售多晶硅、太阳能玻璃及太阳能电池组件等产品

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

本年度，本集团出售了东莞南玻陶瓷科技有限公司的全部股权，为更准确评价各报告分部的经营和财务状况，管理层本年度将陶瓷业务从精细玻璃分部划分至其他业务分部。上年同期数据已进行重新列报。

中国南玻集团股份有限公司

2011年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2011年度及2011年12月31日分部信息列示如下：

	平板玻璃	工程玻璃	精细玻璃	太阳能产业	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,554,096,643	2,490,065,902	942,365,579	2,270,245,371	12,892,303	1,065,932	-	8,270,731,730
分部间交易收入	590,540,449	6,228,273	19,692	12,272,008	91,701	1,413,307	(610,565,430)	-
利息收入	1,102,022	1,013,035	350,094	1,733,474	13,752	3,435,067	-	7,647,444
利息费用	52,100,754	23,907,750	13,080,494	54,699,845	-	28,352,799	-	172,141,642
对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	1,925,031	-	1,925,031
资产减值损失	1,542,377	16,161,252	715,337	23,425,219	10,509	27,321	-	41,882,015
折旧费和摊销费	198,595,654	155,341,226	60,472,939	194,252,811	567,225	2,702,830	-	611,932,685
利润总额	307,338,537	500,243,170	318,755,937	593,034,080	(2,043,200)	(82,869,964)	3,521,669	1,637,980,229
所得税费用	(76,204,029)	(78,909,626)	(49,529,979)	(80,357,881)	(523,229)	(14,939,200)	-	(300,463,944)
净利润	231,134,508	421,333,544	269,225,958	512,676,199	(2,566,429)	(97,809,164)	3,521,669	1,337,516,285
							-	
资产总额	5,631,833,384	3,603,280,738	1,154,280,007	4,538,786,256	2,524,043	350,686,649	-	15,281,391,077
							-	
负债总额	1,491,773,165	1,144,715,358	203,837,680	1,605,059,110	6,540,930	3,523,530,295	-	7,975,456,538
							-	
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	4,972,154	6,521,387	3,021,066	4,009,585	25,625	10,701,052	-	29,250,869
							-	
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,468,480,565	442,259,747	77,814,900	1,471,577,978	-	393,250	-	3,460,526,440

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2010 年度及 2010 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	平板玻璃	工程玻璃	精细玻璃	太阳能产业	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,592,537,458	2,279,256,200	590,294,619	2,220,226,093	61,549,324	78,000	-	7,743,941,694
分部间交易收入	600,241,869	4,292,228	3,312,130	43,904,130	-	-	(651,750,357)	-
利息收入	687,030	636,245	50,013	1,036,232	65,148	2,863,296	-	5,337,964
利息费用	46,784,369	7,154,407	12,684,917	40,989,896	-	13,561,763	-	121,175,352
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	42,501,259	-	42,501,259
资产减值损失	268,955	36,960,218	13,289,336	35,931,183	36,046	-	-	86,485,738
折旧费和摊销费	201,433,136	142,940,330	61,655,110	150,832,454	3,695,332	2,879,995	-	563,436,357
利润总额	850,637,931	369,709,967	86,910,456	573,461,465	8,079,478	(10,505,475)	(12,947,121)	1,865,346,701
所得税费用	(145,111,904)	(46,914,031)	(8,509,943)	(51,957,401)	(1,622,745)	(14,272,329)	-	(268,388,353)
净利润	705,526,027	322,795,936	78,400,513	521,504,064	6,456,733	(24,777,804)	(12,947,121)	1,596,958,348
资产总额	4,358,841,472	3,124,094,840	976,760,348	3,306,333,781	113,476,176	590,112,550	-	12,469,619,167
负债总额	881,719,952	1,297,922,771	157,002,450	1,132,193,638	22,113,929	2,219,448,078	-	5,710,400,818
折旧费用和摊销费用以外的其他非现金费用	10,166,212	14,202,974	2,591,865	8,089,885	1,532,485	20,827,453	-	57,410,874
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	65,501,259	-	65,501,259
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	583,281,675	393,521,298	30,654,101	853,782,908	7,129,053	4,062,872	-	1,872,431,907

## 中国南玻集团股份有限公司

### 2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 分部信息(续)

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

对外交易收入	2011 年度	2010 年度
中国大陆	6,332,941,427	6,108,629,933
中国香港	478,008,714	380,597,312
欧洲	750,554,702	668,544,264
北美	41,172,607	70,357,290
澳洲	123,899,937	92,557,326
亚洲(不含中国大陆和香港)	510,915,851	236,346,902
其他地区	33,238,492	186,908,667
	<u>8,270,731,730</u>	<u>7,743,941,694</u>

  

非流动资产总额	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
中国大陆	12,132,190,664	10,304,864,187
中国香港	13,995,261	14,065,363
澳洲	316,737	400,546
	<u>12,146,502,662</u>	<u>10,319,330,096</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的 10% 的客户。

#### 七 关联方关系及其交易

##### (1) 母公司情况

本公司无母公司。

##### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

##### (3) 联营企业情况

企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	组织机构代码
金刚玻璃 股份有限公司	中国	庄大建	生产高科技玻 璃及系统	12,000 万元	8.33%	8.33%	61755189-X

如附注五(8)所述，于 2011 年以前，由于本集团能够对金刚玻璃施加重大影响，本集团将其视为联营企业并作为关联方披露。2011 年 4 月 23 日后，本集团对金刚玻璃不再具有重大影响，因此，也不再将其视为本公司的关联方。本集团与金刚玻璃的关联交易统计到 2011 年 4 月 23 日止。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

除前文已述外，本年度重大关联交易如下：

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	2011 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易金 额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
金刚玻璃	采购商品	参照市场价格	5,864,252	0.13%	41,227,765	0.96%

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	2011 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易金 额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
金刚玻璃	销售商品	参照市场价格	43,904,690	0.53%	46,646,516	0.59%

本年度，上述销售商品及采购商品的交易额中均包含本集团销售玻璃原片给金刚玻璃进行委托加工的材料款 2,357,700 元(2010 年度：16,850,276 元)。2010 年的比较数据已经按照本年的披露方式重列。

(b) 关键管理人员薪酬

	2011 年度	2010 年度
薪酬	8,221,226	8,702,289
股份支付归属于本年度服务部分	8,364,236	16,862,760
	<u>16,585,462</u>	<u>25,565,449</u>

## 2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 八 股份支付

## (1) A 股限制性股票

## (a) 概要

根据本公司于 2008 年 6 月 13 日召开的 2008 年第一次临时股东大会通过的 A 股限制性股票激励计划，本公司于 2008 年 6 月 16 日向合格员工(“激励对象”)授予限制性股票 49,140,000 股，授予价格 8.58 元/股。

该等限制性股票的有效期为自限制性股票授予日(“授予日”)起 60 个月，其中自授予日起的 12 个月为锁定期，在锁定期内，激励对象获授的限制性股票被锁定，不得转让；锁定期后 48 个月为解锁期，在解锁期内，若达到规定的解锁条件，激励对象可分四次申请解锁，分别自授予日起的 12 个月、24 个月、36 个月和 48 个月后各申请解锁授予限制性股票总量的 25%。

上述限制性股票的解锁条件主要为：按照本公司《A 股限制性股票激励计划激励对象考核办法》，激励对象申请获授限制性股票解锁的前一年度，本集团加权平均净资产收益率与扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率孰低者不低于 10%，及激励对象申请获授限制性股票解锁的前一年度，本集团扣除非经常性损益后的净利润与 2007 年度相比年平均复合增长率不低于 10%；激励对象依然为本集团提供服务且其绩效按照本公司《A 股限制性股票激励计划激励对象考核办法》考核合格。

## (b) 限制性股票数量及相应股东权益变动表

项目	A 股限制性 股票(股)	其中		受限制的 资本公积	少数股东 权益
		股本	库存股		
2010 年 1 月 1 日年初余额	34,282,500	35,775,000	(1,492,500)	380,487,961	5,831,590
资本公积转增股本	23,997,750	24,312,750	(315,000)	-	-
因员工离职而回购的股份	(1,674,500)	-	(1,674,500)	(5,855,309)	-
本年回购注销的股份	-	(2,904,000)	2,904,000	-	-
本年解除限售的股份	(19,035,750)	(19,035,750)	-	(142,728,409)	-
本年确认的费用总额	-	-	-	53,632,464	2,799,647
2010 年 12 月 31 日年末余额	37,570,000	38,148,000	(578,000)	285,536,707	8,631,237
2011 年 1 月 1 日年初余额	37,570,000	38,148,000	(578,000)	285,536,707	8,631,237
因员工离职而回购的股份	(306,000)	-	(306,000)	(1,049,580)	-
本年回购注销的股份	-	(884,000)	884,000	-	-
本年解除限售的股份	(18,632,000)	(18,632,000)	-	(152,044,848)	-
本年确认的费用总额	-	-	-	26,954,044	1,570,718
2011 年 12 月 31 日年末余额	18,632,000	18,632,000	-	159,396,323	10,201,955

## (c) 于授予日每份限制性股票激励计划的公允价值为 6.63 元，该公允价值按授予日南玻集团 A 股收市价与授予价的差额确定。

管理层估计本集团经营业绩于等待期内可满足行权条件，激励对象亦基本会在等待期内一直为本集团员工。

## 八 股份支付(续)

### (2) 向子公司职工转让子公司权益工具

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

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

本集团将上述交易作为以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付, 其公允价值为 5,335,404 元, 按股权转让日被转让股权之公允价值(聘请专业评估机构评估确定)与转让对价的差额确定, 2011 年度确认相关成本费用 726,107 元(2010 年为 978,763 元)。

## 九 或有事项

于 2011 年 12 月 31 日, 本集团无重大或有事项。

## 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:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>381,950,569</u>	<u>1,294,557,376</u>

### (2) 对外投资承诺事项

根据本集团与子公司签订的协议, 对外投资承诺事项具体如下:

公司名称	协议签订时间	拟增资	已注入资本	尚未支付款项
东莞南玻光伏科技有限公司	2011 年 3 月 1 日	315,000,000	(93,000,000)	222,000,000
咸宁南玻	2011 年 12 月 20 日	158,325,000	-	158,325,000
宜昌南玻硅材料有限公司	2011 年 7 月 11 日	155,520,350	(31,104,070)	124,416,280
宜昌南玻硅材料有限公司	2011 年 7 月 18 日	610,805,000	(122,161,000)	488,644,000
			<u>(246,265,070)</u>	<u>993,385,280</u>

根据协议, 上述增资应于 2013 年前完成。

### (3) 前期承诺履行情况

本集团 2010 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及对外投资承诺均已按约定条件正常履行。

## 中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 终止经营

于 2011 年 3 月 31 日，本公司将拥有的东莞南玻陶瓷科技有限公司的全部股权转让予自然人杨伯桓。

于 2011 年 5 月 9 日，本公司与第三方签订不可撤销的转让协议，将本公司拥有的广州南玻的全部股权转让予第三方，该项转让预计在 2012 年内完成。截至 2011 年 12 月 31 日止，本集团已收到第三方的股权转让款 299,800,000 元。

上述终止经营部分的经营成果列示如下：

	2011 年度	2010 年度
终止经营收入	585,285,022	816,119,703
减：终止经营成本和费用	<u>(555,464,078)</u>	<u>(665,414,809)</u>
终止经营利润总额	29,820,944	150,704,894
减：终止经营所得税费用	<u>(534,582)</u>	<u>(36,023,838)</u>
终止经营净利润	<u>29,286,362</u>	<u>114,681,056</u>
其中：归属于母公司普通股股东的终止经营净利润	<u>29,286,362</u>	<u>114,681,056</u>

### 十二 资产负债表日后事项

#### (a) 资产负债表日后利润分配情况说明

金额

拟分配的股利 373,650,671

根据 2012 年 3 月 23 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利 373,650,671 元，尚未在本财务报表中确认为负债。

#### (b) 处置子公司

于 2012 年 3 月 21 日，本公司完成了对子公司 - 广州南玻的股权转让手续，并从该日起不再将其纳入合并范围。



### 十三 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2011 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 62,596,711 元(2010 年 12 月 31 日：约 58,745,048 元)。

##### (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 2011 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
固定利率合同	2,167,441,160	1,978,479,422
浮动利率合同	903,240,944	728,203,612
	<u>3,070,682,104</u>	<u>2,706,683,034</u>

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整包括在预计未来加息/减息时增加/减少固定利率长期债务。

于 2011 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 3,405,000 元(2010 年 12 月 31 日：约 2,603,148 元)。

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团应收银行承兑汇票一般由国有银行和其他大中型上市银行承兑，本集团亦认为其不存在重大信用风险。

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



中国南玻集团股份有限公司

2011年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

本年度, 本集团除可供出售金融资产外, 其他金融资产及负债均不以公允价值计量。

除下述金融负债以外, 其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

	2011年12月31日		2010年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
政府无息贷款	103,634,600	91,542,237	90,000,000	74,716,690
固定利率长期借款	185,000,000	183,930,137	-	-
应付债券	1,982,441,160	1,990,970,000	1,978,479,422	1,950,000,000
	<u>2,271,075,760</u>	<u>2,266,442,374</u>	<u>2,068,479,422</u>	<u>2,024,716,690</u>

存在活跃市场的应付债券, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值, 公允价值层级可分为:

第一层级: 相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级: 直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级: 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于2011年12月31日, 以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下:

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	<u>100,387,393</u>	<u>17,505,434</u>	<u>-</u>	<u>117,892,827</u>

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

于2011年12月31日, 本集团的可供出售权益工具为本集团对金刚玻璃的投资(附注五(8))。其中: 本集团持有金刚玻璃无限售条件的股份13,884,800股, 其公允价值按照活跃市场的报价确定; 本集团持有金刚玻璃尚未解除限售条件的股份4,115,200股, 本集团根据直接可观察到的活跃市场报价作为输入值, 参考《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》(证监会字[2007]21号)所规定的估值方法确定其公允价值。

于2010年12月31日, 本公司无以公允价值计量的金融工具。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 以公允价值计量的资产和负债

	2010 年 12 月 31 日	本年度公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度计提的 减值	2011 年 12 月 31 日
可供出售金融资产	-	-	51,466,537	-	117,892,827

十五 外币金融资产和外币金融负债

	2010 年 12 月 31 日	本年度公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度计提的 减值	2011 年 12 月 31 日
金融资产					
- 货币资金和应收款项	159,078,568	-	-	(402,106)	235,402,177
金融负债					
- 借款和应付款项	1,093,504,350	-	-	-	1,064,479,790

十六 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收子公司款	1,463,823,453	810,045,331
其他	1,366,012	2,329,867
	1,465,189,465	812,375,198
减：坏账准备	(837,666)	(810,345)
	1,464,351,799	811,564,853

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	1,464,379,120	811,564,853
三年以上	810,345	810,345
	1,465,189,465	812,375,198

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	810,345	0%	(810,345)	100%	810,345	0%	(810,345)	100%
按组合计提坏账准备								
— 关联方	1,463,823,453	100%	-	-	810,045,331	100%	-	-
— 非关联方	555,667	0%	(27,321)	5%	1,519,522	0%	-	-
	<u>1,465,189,465</u>	<u>100%</u>	<u>(837,666)</u>	<u>0.1%</u>	<u>812,375,198</u>	<u>100%</u>	<u>(810,345)</u>	<u>0.1%</u>

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下：

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

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

(e) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
成都南玻玻璃有限公司	子公司	367,473,364	一年以内	25%
吴江南玻玻璃有限公司	子公司	207,910,599	一年以内	14%
河北南玻玻璃有限公司	子公司	201,380,825	一年以内	14%
深圳南玻显示器件科技有限公司	子公司	142,571,259	一年以内	10%
深圳南玻浮法玻璃有限公司	子公司	142,013,033	一年以内	9%
		<u>1,061,349,080</u>		<u>72%</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(f) 应收关联方的其他应收款分析如下：

关联方名称	与本公司 关系	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
		金额	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账 准备	金额	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账 准备
成都南玻玻璃有限公司	子公司	367,473,364	25%	-	171,680,259	21%	-
吴江南玻玻璃有限公司	子公司	207,910,599	14%	-	-	-	-
河北南玻玻璃有限公司	子公司	201,380,825	14%	-	-	-	-
深圳南玻显示器件科技有限公司	子公司	142,571,259	10%	-	30,780,719	4%	-
深圳南玻浮法玻璃有限公司	子公司	142,013,033	9%	-	188,136,967	23%	-
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	子公司	119,648,936	8%	-	41,409,837	5%	-
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	子公司	117,639,744	8%	-	22,454,853	3%	-
广州南玻玻璃有限公司	子公司	65,316,384	4%	-	108,961,528	13%	-
南玻(香港)有限公司	子公司	31,140,490	2%	-	27,425,132	3%	-
其他	子公司	68,728,819	6%	-	219,196,035	28%	-
		<u>1,463,823,453</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>810,045,330</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>

(2) 长期股权投资

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,655,107,876	3,670,480,538
联营企业—有公开报价(b)	-	50,239,465
	<u>4,655,107,876</u>	<u>3,720,720,003</u>
减：子公司投资减值准备(a)	(86,874,472)	(86,874,472)
	<u>4,568,233,404</u>	<u>3,633,845,531</u>
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值	-	252,189,600

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

于 2010 年 12 月 31 日，有公开报价的联营企业的投资为本公司对金刚玻璃的投资，其公允价值按照如附注十三(4)(b)中所述的方法确定。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	初始投资成本 (i)	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 12 月 31 日	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
深圳南玻浮法玻璃有限公司	成本法	705,736,250	713,073,973	1,342,278	714,416,251	-	-	-
广州南玻玻璃有限公司	成本法	195,000,000	200,588,129	494,837	201,082,966	-	-	72,495,694
成都南玻玻璃有限公司	成本法	99,514,360	114,166,166	2,120,090	116,286,256	-	-	300,330,948
天津南玻工程玻璃有限公司	成本法	133,500,000	143,409,348	826,365	144,235,713	-	-	13,392,307
天津南玻节能玻璃有限公司	成本法	96,000,000	97,413,156	826,365	98,239,521	-	-	61,503,353
深圳南玻显示器件科技有限公司	成本法	63,840,953	58,063,281	17,205,867	75,269,148	-	-	43,025,523
东莞南玻工程玻璃有限公司	成本法	180,000,000	192,189,298	1,080,931	193,270,229	-	-	38,238,543
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	成本法	278,753,465	137,149,544	150,967,235	288,116,779	-	-	180,510,419
宜昌南玻硅材料有限公司	成本法	562,489,000	462,055,142	114,498,515	576,553,657	-	-	90,219,333
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	成本法	240,000,000	249,213,595	1,642,903	250,856,498	-	-	58,441,421
东莞南玻光伏科技有限公司	成本法	219,750,000	193,298,732	33,126,116	226,424,848	-	-	-
河北南玻玻璃有限公司	成本法	253,354,574	261,073,653	772,604	261,846,257	-	-	128,195,332
南玻(香港)有限公司	成本法	81,664,761	85,036,837	548,694	85,585,531	-	-	-
吴江南玻玻璃有限公司	成本法	349,002,400	102,556,259	247,416,224	349,972,483	-	-	-
河北视窗玻璃有限公司	成本法	243,000,000	243,000,000	-	243,000,000	-	-	-
南玻(澳洲)有限公司	成本法	3,200,555	4,639,856	(1,439,301)	3,200,555	-	-	4,935,601
江油南玻矿业发展有限公司	成本法	40,000,000	28,327,679	12,264,371	40,592,050	-	-	-
河源南玻光伏封装材料有限公司	成本法	162,490,000	-	162,646,726	162,646,726	-	-	-
咸宁南玻	成本法	141,675,000	-	142,160,517	142,160,517	-	-	-
清远南玻	成本法	225,000,000	-	225,174,145	225,174,145	-	-	-
其他(ii)	成本法	218,390,062	385,225,890	(129,048,144)	256,177,746	(86,874,472)	-	535,449
		<u>4,492,361,380</u>	<u>3,670,480,538</u>	<u>984,627,338</u>	<u>4,655,107,876</u>	<u>(86,874,472)</u>	-	<u>991,823,923</u>

(i) 于 2011 年 12 月 31 日，对子公司长期股权投资余额中包括本公司向子公司员工授予的本公司的限制性股票，因本公司未向子公司收取任何费用而视同增加对子公司的长期股权投资成本 134,596,177 元(2010 年 12 月 31 日：117,601,615 元)。

(ii) 其他中包括注册于深圳但相关生产线已搬迁至东莞的子公司，该等子公司已基本停业。本公司已于以前年度对该等公司的长期股权投资按可回收金额计提了减值准备。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	投资成本	本年增减变动				2011 年 12 月 31 日
		2010 年 12 月 31 日	按权益法调整 的净损益	宣告分派 的现金股利	其他权 益变动	
金刚玻璃(附注五(8))	17,641,000	50,239,465	1,476,500	(767,000)	- (50,948,965)	-

  

	核算方法	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明		减值准备	本年计提减值准备
金刚玻璃	权益法	6.39%	6.39%	无		-	-

(3) 长期应收款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
划拨子公司的公司债	1,709,250,000	1,943,920,000
对子公司实质性长期投资	602,578,306	515,627,032
减: 减值准备	(146,797,154)	(143,508,415)
	<u>2,165,031,152</u>	<u>2,316,038,617</u>

	2010 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2011 年 12 月 31 日	减值准备	本年冲回 减值准备
成都南玻玻璃有限公司	319,330,000	-	319,330,000	-	-
伟光导电膜	275,314,030	-	275,314,030	-	-
宜昌南玻硅材料有限公司	244,960,000	-	244,960,000	-	-
东莞南玻光伏科技有限公司	220,210,000	-	220,210,000	-	-
东莞南玻工程玻璃有限公司	134,906,420	84,763,580	219,670,000	-	-
深圳南玻浮法玻璃有限公司	216,000,000	-	216,000,000	-	-
吴江南玻玻璃有限公司	200,000,000	-	200,000,000	-	-
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	147,560,000	-	147,560,000	-	-
吴江南玻华东工程玻璃有限公司	95,780,000	-	95,780,000	-	-
深圳南玻显示器件科技有限公司	50,743,944	-	50,743,944	-	-
其他	554,742,638	(232,482,306)	322,260,332	(146,797,154)	-
	<u>2,459,547,032</u>	<u>(147,718,726)</u>	<u>2,311,828,306</u>	<u>(146,797,154)</u>	<u>-</u>

本公司将子公司资不抵债金额确认为对其长期应收款的减值准备。

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
子公司	700,819,325	466,772,089
暂收股权转让款(附注五(25)(ii))	224,850,000	-
股份回购款	-	2,762,840
其他	22,215,620	11,270,436
	<u>947,884,945</u>	<u>480,805,365</u>

(5) 投资收益

	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	991,823,922	712,482,379
股权转让收益	60,842,569	45,144,300
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	9,055,042
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	1,476,500	3,382,611
对子公司长期投资损失	(3,288,739)	-
	<u>1,050,854,252</u>	<u>770,064,332</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
成都南玻玻璃有限公司	300,330,948	239,482,427	子公司利润上升
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	180,510,419	78,078,792	子公司利润上升
河北南玻玻璃有限公司	128,195,332	65,459,955	子公司利润上升
宜昌南玻硅材料有限公司	90,219,333	-	2011 年分配股利而 2010 年末未分配股利
广州南玻玻璃有限公司	72,495,694	64,949,236	子公司利润上升
	<u>771,751,726</u>	<u>447,970,410</u>	

中国南玻集团股份有限公司

2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2011 年度	2010 年度
净利润	934,049,494	694,755,456
加：固定资产折旧	2,238,785	2,413,993
无形资产摊销	471,568	466,002
处置固定资产和无形资产净损失	5,384	42,842
财务费用	11,136,494	4,447,512
投资收益	(1,050,854,252)	(770,064,332)
递延所得税负债增加	177,375	8,149,616
以股份为基础确认的员工薪酬	10,701,052	20,827,454
经营性应收项目的减少/(增加)	876,597	(113,165,061)
经营性应付项目的(减少)/增加	(60,835,202)	45,448,836
经营活动产生的现金流量净额	<u>(152,032,705)</u>	<u>(106,677,682)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2011 年度	2010 年度
现金的年末余额	229,898,568	373,901,165
减：现金的年初余额	<u>(373,901,165)</u>	<u>(370,558,509)</u>
现金净(减少)/增加额	<u>(144,002,597)</u>	<u>3,342,656</u>

中国南玻集团股份有限公司

2011 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

	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损益	1,940,045	11,165,417
计入当期损益的政府补助	(120,129,140)	(33,675,322)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	(9,055,042)
股权转让净收益	(4,392,843)	(40,359,075)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(18,215,816)	(9,726,576)
	(140,797,754)	(81,650,598)
所得税影响额	21,048,058	11,578,309
少数股东权益影响额(税后)	9,101,182	1,000,414
非经常性损益合计	(110,648,514)	(69,071,875)

(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	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.94%	25.04%	0.57	0.70	0.57	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.25%	23.85%	0.51	0.67	0.51	0.67

中国南玻集团股份有限公司

2011年度财务报表补充资料

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 本集团主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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

资产负债表项目:

资产负债表项目	2011年12月31日	2010年12月31日	增加/(减少)金额	幅度	附注
应收账款	315,204,776	242,201,307	73,003,469	30%	(1)
预付款项	53,946,544	107,782,146	(53,835,602)	(50%)	(2)
其他流动资产	913,630,129	24,914,873	888,715,256	3,567%	(3)
可供出售金融资产	117,892,827	-	117,892,827	-	(4)
长期股权投资	-	65,501,259	(65,501,259)	(100%)	(5)
固定资产	9,431,688,834	8,830,895,516	600,793,318	7%	(6)
在建工程	1,713,437,065	786,077,413	927,359,652	118%	(7)
无形资产	913,473,642	381,276,917	532,196,725	140%	(8)
开发支出	30,688,334	3,142,226	27,546,108	877%	(9)
长期待摊费用	1,319,695	1,002,500	317,195	32%	(10)
其他非流动资产	37,490,712	233,029,885	(195,539,173)	(84%)	(11)
短期借款	1,546,224,149	877,132,815	669,091,334	76%	(12)
应付票据	106,118,119	237,891,481	(131,773,362)	(55%)	(13)
应付账款	1,345,809,426	950,310,253	395,499,173	42%	(14)
应付利息	38,423,616	24,589,510	13,834,106	56%	(15)
其他应付款	886,647,082	161,386,242	725,260,840	449%	(16)
一年内到期的非流动负债	180,033,101	75,690,541	104,342,560	138%	(17)
长期借款	1,088,240,944	728,203,612	360,037,332	49%	(18)
专项应付款	-	700,008	(700,008)	(100%)	(19)
递延所得税负债	44,090,844	29,507,743	14,583,101	49%	(20)
其他非流动负债	339,566,047	173,537,976	166,028,071	96%	(21)
资本公积	1,380,994,405	1,309,834,212	71,160,193	5%	(22)
专项储备	10,591,844	5,683,705	4,908,139	86%	(23)

注释:

- (1) 应收账款增加主要系销售额增加、特别是以信用证结算的国外销售额增加所致。
- (2) 预付款项减少主要系预付材料款、工程款减少所致。
- (3) 其他流动资产增加系持有待售非流动资产增加所致。
- (4) 可供出售金融资产为本集团对金刚玻璃投资核算由长期股权投资科目转为可供出售金融资产科目所致。
- (5) 长期股权投资减少为本集团对金刚玻璃投资核算由长期股权投资科目转为可供出售金融资产科目所致。
- (6) 固定资产增加主要系本集团部分在建工程本年度结转至固定资产所致。
- (7) 在建工程增加主要系本集团年初在建项目本年按计划进行工程建设投入所致。
- (8) 无形资产增加主要系本集团土地使用权增加所致。

2011 年度财务报表补充资料  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 本集团主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

- (9) 开发支出增加主要系本集团部分研发项目的支出符合资本化条件, 根据会计准则在报表中列示为开发支出。
- (10) 长期待摊费用增加主要系模具费用增加所致。
- (11) 其他非流动资产减少主要系预付土地款结转为无形资产所致。
- (12) 短期借款增加系银行借款增加所致。
- (13) 应付票据减少主要系本年度用银行承兑汇票支付货款减少所致。
- (14) 应付账款增加主要系应付工程款增加所致。
- (15) 应付利息增加主要系本集团计提的应付债券利息及短期融资券利息尚未到期支付所致。
- (16) 其他应付款增加主要系预收广州南玻股权转让款以及收到广州博迪支付予广州南玻用于债务清偿的借款所致。
- (17) 一年内到期的非流动负债增加系部分长期借款将于一年内到期所致。
- (18) 长期借款增加主要系在建工程项目借款增加所致。
- (19) 专项应付款减少系专项资金已投入对应项目, 结转为营业外收入所致。
- (20) 递延所得税负债增加主要系可供出售金融资产公允价值变动导致的递延所得税负债的增加。
- (21) 其他非流动负债增加主要系地方政府给予本集团子公司的产业扶持资金增加所致。
- (22) 资本公积增加主要系本年度可供出售金融资产公允价值的变动所致。
- (23) 专项储备增加系本集团的子公司宜昌南玻硅材料有限公司本年度计提了安全生产费所致。

利润表项目:

利润表项目	2011 年度	2010 年度	增加/(减少)金额	幅度	附注
营业收入	8,270,731,730	7,743,941,694	526,790,036	7%	(24)
营业成本	5,664,562,540	4,943,639,993	720,922,547	15%	(25)
营业税金及附加	57,201,790	6,625,698	50,576,092	763%	(26)
管理费用	612,195,034	556,316,614	55,878,420	10%	(27)
财务费用	144,307,617	106,228,512	38,079,105	36%	(28)
资产减值损失	41,882,015	86,485,738	(44,603,723)	(52%)	(29)
投资收益	6,317,874	54,101,502	(47,783,628)	(88%)	(30)
营业外收入	140,846,662	59,478,017	81,368,645	137%	(31)
营业外支出	4,441,751	27,241,536	(22,799,785)	(84%)	(32)
所得税	300,463,944	268,388,353	32,075,591	12%	(33)

注释:

- (24) 营业收入增加主要系本集团工程玻璃产业及精细玻璃产业主要产品产销量同比上升所致。
- (25) 营业成本增加主要系营业规模扩大所致。
- (26) 营业税金及附加增加主要系根据相关政策, 本集团所属外商投资企业本年度不再享受城市维护建设税及教育费附加减免所致。
- (27) 管理费用增加主要系本年度加大研发投入及营业规模增加, 费用相应增加所致。
- (28) 财务费用增加主要系银行借款增加、利率提升, 利息增加所致。
- (29) 资产减值损失减少主要系本年度计提固定资产减值准备减少所致。
- (30) 投资收益减少主要系 2010 年金刚玻璃上市时, 本集团按照权益法核算的享有金刚玻璃的权益增加确认为投资收益, 本年度无同类交易。
- (31) 营业外收入增加主要系本年度政府补助增加所致。
- (32) 营业外支出减少主要系本年度固定资产处置损失减少所致。
- (33) 所得税费用增加主要系本集团本年度企业所得税税率上升所致。