

中国南玻集团股份有限公司

# 2004 年半年度报告



首席执行官：

二零零四年八月

## 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司董事长陈潮先生、首席执行官曾南先生、财务总监孙静波女士声明：保证本报告中财务报告真实、完整。

2004 年中期财务报告未经审计。

## 目 录

|                    |    |
|--------------------|----|
| 第一节 公司基本情况         | 2  |
| 第二节 股本变动和股东情况      | 4  |
| 第三节 董事、监事、高级管理人员情况 | 5  |
| 第四节 管理层讨论与分析       | 5  |
| 第五节 重要事项           | 8  |
| 第六节 财务报告（未经审计）     | 11 |
| 第七节 备查文件           | 52 |

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

- 1、公司法定中文名称：中国南玻集团股份有限公司（南玻集团）

公司法定英文名称：CSG HOLDING CO., LTD.（CSG）

- 2、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

公司股票简称及代码：南玻 A（000012）/ 南玻 B（200012）

- 3、公司注册及办公地址：中国深圳市蛇口工业六路一号南玻大厦

公司邮政编码：518067

公司互联网网址：<http://www.csgholding.com>

公司电子信箱：[csg@csgholding.com](mailto:csg@csgholding.com)

- 4、公司法定代表人：陈潮

- 5、公司董事会秘书：吴国斌

公司证券事务代表：李涛

联系地址：中国深圳市蛇口工业六路一号南玻大厦

联系电话：(86)755-26860666

联系传真：(86)755-26692755

电子信箱：[szcsgcsg@public.szptt.net.cn](mailto:szcsgcsg@public.szptt.net.cn)

- 6、公司信息披露指定报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《大公报》。

公司信息披露指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：中国深圳市蛇口工业六路一号南玻大厦五楼

资产证券部

## 二、主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标：

金额单位：人民币元

|                 | <u>2004 年 6 月 30 日</u> | <u>2003 年 12 月 31 日</u> | <u>本报告期末比年初数增减(%)</u> |
|-----------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 流动资产            | 1,078,428,673          | 789,893,432             | 36.53                 |
| 流动负债            | 1,582,995,155          | 1,149,645,038           | 37.69                 |
| 总资产             | 4,233,967,916          | 3,516,065,351           | 20.42                 |
| 股东权益（不含少数股东权益）  | 2,176,961,847          | 2,111,811,964           | 3.09                  |
| 每股净资产           | 3.22                   | 3.12                    | 3.09                  |
| 调整后的每股净资产       | 3.20                   | 3.10                    | 3.23                  |
|                 | <u>2004 年 1 月~6 月</u>  | <u>2003 年 1 月~6 月</u>   | <u>本报告期比上年同期增减(%)</u> |
| 主营业务收入          | 866,536,758            | 569,035,006             | 52.28                 |
| 净利润             | 187,134,332            | 91,895,076              | 103.64                |
| 扣除非经常性损益后的净利润   | 185,015,964            | 88,206,443              | 109.75                |
| 每股收益            | 0.28                   | 0.14                    | 103.64                |
| 净资产收益率（%）       | 8.60                   | 4.60                    | 4.00                  |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 267,002,064            | 223,415,825             | 19.51                 |
| <b>非经常性损益项目</b> | <b>金 额</b>             |                         |                       |
| 短期投资收益          |                        |                         | 236,556               |
| 营业外收入           |                        |                         | 2,367,411             |
| 营业外支出           |                        |                         | -469,138              |
| 所得税影响           |                        |                         | -16,461               |
| <b>合 计</b>      |                        |                         | <b>2,118,368</b>      |

### 2、国内外会计准则差异：

金额单位：人民币元

|                 | <u>净 利 润</u> |
|-----------------|--------------|
| <b>按中国会计准则：</b> | 187,134,332  |
| 开办费确认之差异        | 467,368      |
| 按所有权转移确认房地产销售收入 | 22,663       |
| <b>按国际会计准则：</b> | 187,624,363  |

## 第二节 股本变动和股东情况

一、报告期内公司股份总数及结构无变动。

二、截止报告期末股东共 50,968 户，其中 A 股股东 18,895 户，B 股股东 32,073 户。

三、截止报告期末前十名股东持股情况：

| 股东名称                                     | 报告期增减      | 期末数(股)     | 比例%   | 股份类别  | 质押或冻结的股份数量 | 股东性质 |
|------------------------------------------|------------|------------|-------|-------|------------|------|
| 怡万实业发展(深圳)有限公司                           | 0          | 87,898,367 | 12.98 | 未流通   | 无          |      |
| 中国北方工业公司 <sup>注 a</sup>                  | 87,175,364 | 87,175,364 | 12.88 | 未流通   | 无          |      |
| 新通产实业开发(深圳)有限公司                          | 0          | 76,204,633 | 11.26 | 未流通   | 无          |      |
| 招商局(玻璃工业)控股有限公司                          | 0          | 11,015,268 | 1.63  | 流通    | 无          | 外资股东 |
| 深圳君安证券有限公司                               | 0          | 5,878,371  | 0.87  | 未流通   | 无          |      |
| 招商证券股份有限公司                               | 1,454,313  | 5,263,196  | 0.78  | (注 b) | 无          |      |
| GUOTAI JUNAN SECURISES HONG KONG LIMITED | 未知         | 4,997,997  | 0.74  | 流通    | 无          | 外资股东 |
| 安顺证券投资基金                                 | 未知         | 3,999,000  | 0.59  | 流通    | 无          |      |
| DEUTSCHE BANK AG LONDON                  | -1,610,877 | 3,994,363  | 0.59  | 流通    | 无          | 外资股东 |
| 广发聚富开放式证券投资基金                            | 未知         | 3,504,468  | 0.52  | 流通    | 无          |      |

注 a：公司第二大股东中国北方工业深圳公司将其所持本公司法人股 87,175,364 股（占公司总股本的 12.88%）全部转让给其母公司“中国北方工业公司”，股权转让的过户手续已于 2004 年 4 月 6 日办理完毕。此次股权转让的详情请见 2004 年 2 月 17 日、2 月 19 日、3 月 30 日、4 月 6 日及 4 月 10 日在《证券时报》、《中国证券报》和《大公报》上发布的有关公告。

注 b：在招商证券股份有限公司持有本公司的 5,263,196 股中，3,808,883 股为定向法人境内法人股；1,454,313 股为流通股。

四、截止报告期末前十名流通股股东持股情况：

| 股东名称                                     | 期末数(股)     | 股份类别 |
|------------------------------------------|------------|------|
| 招商局(玻璃工业)控股有限公司                          | 11,015,268 | B 股  |
| GUOTAI JUNAN SECURISES HONG KONG LIMITED | 4,997,997  | B 股  |
| 安顺证券投资基金                                 | 3,999,000  | A 股  |
| DEUTSCHE BANK AG LONDON                  | 3,994,363  | B 股  |
| 广发聚富开放式证券投资基金                            | 3,504,468  | A 股  |
| 长城证券有限责任公司                               | 3,393,921  | A 股  |
| 海富通收益增长证券投资基金                            | 3,248,540  | A 股  |
| 大成价值增长证券投资基金                             | 3,172,161  | A 股  |
| NOMURA TB/NOMURA ITM                     | 3,000,000  | B 股  |
| 国联安德盛小盘精选证券投资基金                          | 2,876,086  | A 股  |

## 五、上述股东关联关系或一致行动的说明

上述股东中，已知怡万实业发展（深圳）有限公司与新通产实业开发（深圳）有限公司是关联企业，同为深圳国际控股有限公司控股的企业。除此之外，未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人或存在关联关系。

## 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，董事、监事、高级管理人员共持有公司股票 92,496 股，均被冻结，其所持公司股票数量没有变化。

二、报告期内，董事、监事、高级管理人员变动情况：

公司于 2004 年 4 月 23 日召开的 2003 年度股东大会同意袁定福先生辞去其监事职务，并选举赵习军先生担任公司监事。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营状况的讨论与分析

2004 年上半年国家虽然实施了宏观调控政策，对局部过热的行业进行了抑制，但整体而言，GDP 仍保持了较高的增长速度。本公司在这良好的经济环境中，抓住机遇，获得了快速增长和丰厚的经济回报，究其原因：

1、前瞻性的战略决策把握住了中国经济高速增长的商机。自 2002 年起陆续建成投产的项目大大提升了公司的产能规模，提高了产品的技术含量及品质等级，使公司在业内的综合竞争能力得到不断加强，抓住了近年中国经济高速增长的商机。

2、精心运作强化管理成为提升经济效益的重要法宝。公司在良好的外部经济环境下依然狠抓管理、精心运作，严格成本费用开支，在主营业务收入增长 52.28%的情况下，期间费用率同比下降 5.12 个百分点，应收帐款和库存周转天数分别缩短 9 天和 7 天，生产成本也受到较好控制，公司净利润同比增长了 103.64%，其中相当部分是通过强化管理转化出来的效益。

3、集团坚持高端产品路线和精品理念，抵御了宏观调控下的经营风险。中国玻璃产业整体供过于求，但结构失衡，中高端产品相对不足，公司长期以来坚持走高端产品路线，不在低端产品上恶性竞争的策略，使得公司牢牢掌握了在国内中高端玻璃市

场的主动权，市场占有率得到不断地稳固和加强，有效地化解了宏观调控带来的经营风险。

## 二、报告期内的经营情况

### 1、主营业务的范围及经营状况

公司主营业务的范围为：高级浮法玻璃原片、工程玻璃、精细玻璃、汽车玻璃、新型电子元器件及结构陶瓷材料产品的研制、开发以及生产经营，玻璃幕墙工程的设计与安装及投资控股兴办实业等。

主营业务收入按行业划分：

| 行业                     | 2004 年 1~6 月 |             | 2003 年 1~6 月 |             |
|------------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|                        | 主营业务收入       | 主营业务成本      | 主营业务收入       | 主营业务成本      |
|                        | 单位：人民币元      | 单位：人民币元     | 单位：人民币元      | 单位：人民币元     |
| 玻璃及玻璃制品业               | 614,627,931  | 367,030,017 | 425,807,189  | 262,408,386 |
| 电子元件制造业 <sup>注 a</sup> | 163,599,853  | 89,732,829  | 117,778,680  | 76,826,464  |
| 房地产开发与经营业              | 78,546,833   | 76,173,584  | 12,262,613   | 16,911,339  |
| 装修装饰业                  | 17,852,292   | 13,492,872  | 15,569,158   | 11,363,297  |
| 其中：关联交易                | (8,090,151)  | (8,090,151) | (2,382,634)  | (2,382,634) |
| 合计                     | 866,536,758  | 538,339,151 | 569,035,006  | 365,126,852 |

注 a：导电膜玻璃产品包含于电子元件制造业部分。

主营业务收入按地区划分：

| 地区      | 2004 年 1~6 月 |         | 2003 年 1~6 月 |         |
|---------|--------------|---------|--------------|---------|
|         | 主营业务收入       | 所占比重(%) | 主营业务收入       | 所占比重(%) |
|         | 单位：人民币元      | 单位：人民币元 | 单位：人民币元      | 单位：人民币元 |
| 中国大陆    | 650,430,698  | 75.06   | 366,353,543  | 64.38   |
| 美国      | 19,497,017   | 2.25    | 27,065,595   | 4.76    |
| 澳大利亚    | 18,803,422   | 2.17    | 14,129,825   | 2.48    |
| 其他国家和地区 | 177,805,621  | 20.52   | 161,486,043  | 28.38   |
| 合计      | 866,536,758  | 100     | 569,035,006  | 100     |

占主营业务收入 10%以上的行业：

| 行业       | 2004 年 1~6 月 |             |         | 比上年同期增减数(%) |         |         |
|----------|--------------|-------------|---------|-------------|---------|---------|
|          | 主营业务收入       | 主营业务成本      | 毛利率(%)  | 主营业务收入      | 主营业务成本  | 毛利率     |
|          | 单位：人民币元      | 单位：人民币元     | 单位：人民币元 | 单位：人民币元     | 单位：人民币元 | 单位：人民币元 |
| 玻璃及玻璃制造业 | 614,627,931  | 367,030,017 | 40.28   | 44.34       | 39.87   | 1.91    |
| 电子元件制造业  | 163,599,853  | 89,732,829  | 45.15   | 38.90       | 16.80   | 10.38   |

2、报告期内利润构成、主营业务或其结构没有发生重大变化，主营业务盈利能力变化情况及原因如下：

|        | 2004 年 1~6 月 | 2003 年 1~6 月 | 同比增减    | 原因                      |
|--------|--------------|--------------|---------|-------------------------|
|        | 单位：人民币元      | 单位：人民币元      | 单位：人民币元 | 单位：人民币元                 |
| 主营业务收入 | 866,536,758  | 569,035,006  | 52.28%  | 市场需求旺盛，产品产销两旺，价格同比明显升高。 |
| 净利润    | 187,134,332  | 91,895,076   | 103.64% | 主营业务收入增加，期间费用控制较好。      |

- 3、公司没有对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。
- 4、报告期内没有单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上。
- 5、经营中的问题与困难：

随着国家宏观调控政策的实施，工程玻璃的价格及销量可能将会受到影响。另外，二季度汽车销量的快速下滑，也将对公司汽车玻璃及上游基片的销售造成一定影响。因此，公司将继续加强内部管理，精心运作、严格控制成本费用，及时调整产品结构，尽量减小以上不利因素带来的负面影响。

### 三、报告期内投资情况

- 1、报告期内公司没有募集资金，也没有以前募集资金的使用延续到报告期的情况。
- 2、报告期内重大非募集资金投资项目的实际进度：

天津工程玻璃项目已于 2004 年 3 月正式投产，生产经营状况良好；

彩色滤光片一线项目在 2004 年 7 月进入试生产阶段，预计 8 月份将正式投产；

彩色滤光片二线项目中的主要设备已签订购买合同，预计 2005 年二季度将正式投产；

汽车玻璃三期生产线项目已进入设备安装调试阶段，预计 8 月份将正式投产；

广州南玻特种玻璃生产线项目的建设正在按计划进度进行，预计 2004 年底以前第一条浮法线可顺利点火，2005 年一季度第二条浮法线点火；

成都南玻玻璃工业基地项目正在前期准备阶段。

### 四、公司盈利预测情况

公司在 2004 年一季度报告中披露了半年度净利润将同比增长 50%以上的盈利预测，截止报告期末，公司净利润达到 1.87 亿元，同比上升了 103.64%。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司已制定并完善了《公司章程》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》和《南玻集团会议制度》等。

为了提高公司董事会的运作效率和科学决策水平，保证董事会能够认真履行有关法律、法规和公司章程规定的职责，公司董事会在 2004 年 4 月 20 日召开的第三届董事会第十四次会议上，根据《上市公司治理准则》的要求，审议通过了《关于设立董事会专门委员会的议案》。董事会设立了战略、审计、提名、薪酬与考核共四个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成。各专门委员会可以聘请中介机构提供专业意见，有关费用由公司承担。各专门委员会对董事会负责，其提案提交董事会审查决定。专门委员会的建立，进一步完善了公司的治理结构，提高了公司的运作效率。

### 二、利润分配方案情况

#### 1、报告期内实施的利润分配方案的执行情况：

2004 年 4 月 23 日召开的公司 2003 年年度股东大会通过了 2003 年度利润分配方案为：以 2003 年末总股本 676,975,416 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.8 元人民币（含税）。公司于 2004 年 6 月 17 日刊登了分红派息公告，并基本完成分红派息工作。

#### 2、中期利润分配方案：公司中期不进行利润分配及公积金转增股本。

### 三、报告期内未发生重大诉讼、仲裁事项。

### 四、报告期内未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

### 五、报告期内公司未发生重大关联交易事项。

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1、报告期内未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

#### 2、公司不存在控股股东及其子公司占用公司资金的情况。

#### 3、报告期重大担保合同事项

报告期内公司没有对外担保，公司对控股公司提供担保的情况如下（截止 2004 年 6 月 30 日）：

| 公司名称            | 担保金额(单位：百万元) |        |       |
|-----------------|--------------|--------|-------|
|                 | 美元           | 人民币    | 港币    |
| 深圳市南玻南星玻璃加工有限公司 | -            | 10     | -     |
| 深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司 | -            | 5      | -     |
| 深圳南玻伟光导电膜有限公司   | 10.90        | 30     | 49.40 |
| 深圳南玻显示器件科技有限公司  | 3.50         | 50     | -     |
| 深圳南玻浮法玻璃有限公司    | 24.75        | 120    | -     |
| 深圳南玻汽车玻璃有限公司    | 15.09        | 30.85  | 12.92 |
| 天津南玻工程玻璃有限公司    | -            | 15     | -     |
| 广州南玻玻璃有限公司      | 15.34        | 195    | -     |
| 合 计             | 69.58        | 455.85 | 62.32 |

公司独立董事对公司担保情况出具了专项说明和独立意见，独立董事认为：公司没有为任何控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。报告期内，公司对控股子公司新增担保额约为 5.40 亿元；截止 2004 年 6 月 30 日，公司累计为控股子公司担保总额约为 10.98 亿元。公司所有担保事项均为支持下属控股子公司生产经营所产生的贷款进行担保，担保方式均为保证。公司严格遵守《上市规则》和《公司章程》的有关规定，无任何违规担保。

4、报告期内没有委托他人进行现金资产管理的事项。

七、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内没有做出对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

## 九、重要信息索引

本报告期内公告均已在《证券时报》、《中国证券报》、《大公报》以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上发布。

| 公告日期       | 公告编号     | 公告名称                                            |
|------------|----------|-------------------------------------------------|
| 2004年3月16日 | 2004-001 | 2003 年度报告全文及摘要、第三届董事会第十二次会议决议暨召开 2003 年度股东大会的公告 |
| 2004年3月16日 | 2004-002 | 第三届监事会第十二次会议决议公告                                |
| 2004年3月30日 | 2004-003 | 关于股权转让进展情况的公告                                   |
| 2004年4月06日 | 2004-004 | 关于变更股份转让协议的公告                                   |
| 2004年4月10日 | 2004-005 | 第三届董事会第十三次会议决议公告                                |
| 2004年4月10日 | 2004-006 | 关于股权转让进展情况的公告                                   |
| 2004年4月10日 | 2004-007 | 关于公司 2003 年度担保情况的公告                             |
| 2004年4月14日 | 2004-008 | 业绩预增公告                                          |
| 2004年4月21日 | 2004-009 | 2004 年一季度报告、第三届董事会第十四次会议决议公告                    |
| 2004年4月21日 | 2004-010 | 第三届监事会第十三次会议决议公告                                |
| 2004年4月24日 | 2004-011 | 2003 年度股东大会决议公告                                 |
| 2004年6月17日 | 2004-012 | 2003 年度分红派息公告                                   |

## 第六节 财务报告（未经审计）

### 中国南玻集团股份有限公司及其子公司 （在中华人民共和国注册成立）

二零零四年一至六月

会计报表及附注说明

中国南玻集团股份有限公司  
2004 年 6 月 30 日资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 资 产                | 附注        | 2004 年 6 月 30 日<br>合并 | 2003 年 12 月 31 日<br>合并 | 2004 年 6 月 30 日<br>母公司 | 2003 年 12 月 31 日<br>母公司 |
|--------------------|-----------|-----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产</b>        |           |                       |                        |                        |                         |
| 货币资金               | 六(1)      | 410,032,378           | 218,844,355            | 38,900,466             | 49,454,778              |
| 短期投资               | 六(2)      | 1,341,080             | 858,800                | 1,341,080              | 858,800                 |
| 应收票据               | 六(3)      | 47,043,615            | 33,174,045             | -                      | -                       |
| 应收股利               |           | -                     | -                      |                        | 20,484,081              |
| 应收账款               | 六(4)      | 206,985,115           | 170,476,619            | -                      | -                       |
| 其他应收款              | 六(4)、七(1) | 58,762,528            | 10,533,309             | 500,885,824            | 386,233,253             |
| 预付账款               | 六(5)      | 9,337,060             | 4,135,639              | -                      | -                       |
| 应收补贴款              |           | -                     | 873,205                | -                      | -                       |
| 存货                 | 六(6)      | 341,857,774           | 350,628,559            | -                      | -                       |
| 待摊费用               |           | 3,069,123             | 368,901                | -                      | -                       |
| <b>流动资产合计</b>      |           | <b>1,078,428,673</b>  | <b>789,893,432</b>     | <b>541,127,370</b>     | <b>457,030,912</b>      |
| <b>长期投资</b>        |           |                       |                        |                        |                         |
| 长期股权投资             | 六(7)、七(2) | 1,620,698             | 1,491,829              | 1,667,333,739          | 1,575,992,029           |
| 长期债权投资             | 七(3)      |                       | -                      | 272,000,000            | 395,200,000             |
| <b>长期投资合计</b>      |           | <b>1,620,698</b>      | <b>1,491,829</b>       | <b>1,939,333,739</b>   | <b>1,971,192,029</b>    |
| 其中: 合并价差           |           | (7,457,420)           | (7,586,289)            | -                      | -                       |
| <b>固定资产</b>        |           |                       |                        |                        |                         |
| 固定资产-原价            |           | 3,162,631,649         | 2,740,877,922          | 42,442,622             | 42,384,455              |
| 减: 累计折旧            |           | (735,462,864)         | (668,462,469)          | (17,238,191)           | (16,091,450)            |
| 固定资产-净值            |           | 2,427,168,785         | 2,072,415,453          | 25,204,431             | 26,293,005              |
| 减: 固定资产减值准备        |           | (7,969,408)           | (7,979,029)            | -                      | -                       |
| 固定资产-净额            | 六(8)      | 2,419,199,377         | 2,064,436,424          | 25,204,431             | 26,293,005              |
| 在建工程               | 六(9)      | 654,880,193           | 577,966,599            | -                      | -                       |
| <b>固定资产合计</b>      |           | <b>3,074,079,570</b>  | <b>2,642,403,023</b>   | <b>25,204,431</b>      | <b>26,293,005</b>       |
| <b>无形资产及其他资产</b>   |           |                       |                        |                        |                         |
| 无形资产               | 六(10)     | 76,239,949            | 78,210,673             | -                      | -                       |
| 长期待摊费用             | 六(11)     | 3,599,026             | 4,066,394              | -                      | -                       |
| <b>无形资产及其他资产合计</b> |           | <b>79,838,975</b>     | <b>82,277,067</b>      | <b>-</b>               | <b>-</b>                |
| <b>资产总计</b>        |           | <b>4,233,967,916</b>  | <b>3,516,065,351</b>   | <b>2,505,665,540</b>   | <b>2,454,515,946</b>    |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司  
2004 年 6 月 30 日资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 负 债 和 股 东 权 益    | 附注    | 2004 年 6 月 30 日 | 2003 年 12 月 31 日 | 2004 年 6 月 30 日 | 2003 年 12 月 31 日 |
|------------------|-------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|                  |       | 合并              | 合并               | 母公司             | 母公司              |
| <b>流动负债</b>      |       |                 |                  |                 |                  |
| 短期借款             | 六（12） | 1,076,150,313   | 743,684,178      | 98,276,600      | 127,276,700      |
| 应付票据             | 六（13） | 74,345,114      | 46,040,681       | -               | -                |
| 应付账款             | 六（14） | 205,024,038     | 189,237,450      | 910,400         | 910,400          |
| 预收账款             | 六（15） | 35,433,663      | 30,925,965       | -               | -                |
| 应付工资             |       | 2,888,492       | 13,874,303       | 259,812         | 2,928,009        |
| 应付股利             | 六（16） | 3,253,004       | 840,228          | 3,253,004       | 840,228          |
| 应交税金             | 六（17） | 23,825,855      | 17,869,191       | 2,592,854       | -                |
| 其他应付款            | 六（18） | 75,269,831      | 35,642,896       | 135,680,619     | 141,041,879      |
| 预提费用             | 六（19） | 36,705,406      | 29,989,362       | 5,570,561       | 7,675,797        |
| 预计负债             | 六（20） | 99,439          | 1,540,784        | -               | -                |
| 一年内到期的长期借款       | 六（21） | 50,000,000      | 40,000,000       | 50,000,000      | 40,000,000       |
| <b>流动负债合计</b>    |       | 1,582,995,155   | 1,149,645,038    | 296,543,850     | 320,673,013      |
| <b>长期负债</b>      |       |                 |                  |                 |                  |
| 长期借款             | 六（22） | 381,705,697     | 163,336,656      | 30,000,000      | 20,000,000       |
| <b>负债合计</b>      |       | 1,964,700,852   | 1,312,981,694    | 326,543,850     | 340,673,013      |
| <b>少数股东权益</b>    | 六（23） | 92,305,217      | 91,271,693       | -               | -                |
| <b>股东权益</b>      |       |                 |                  |                 |                  |
| 股本               | 六（24） | 676,975,416     | 676,975,416      | 676,975,416     | 676,975,416      |
| 资本公积             | 六（25） | 913,990,445     | 913,990,445      | 913,990,445     | 913,990,445      |
| 盈余公积             | 六（26） | 252,050,161     | 252,050,161      | 252,050,161     | 252,050,161      |
| 其中：法定公益金         |       | 95,050,535      | 95,050,535       | 95,050,535      | 95,050,535       |
| 未分配利润            | 六（27） | 333,387,691     | 268,108,934      | 336,105,668     | 270,826,911      |
| 外币报表折算差额         |       | 558,134         | 687,008          | -               | -                |
| <b>股东权益合计</b>    |       | 2,176,961,847   | 2,111,811,964    | 2,179,121,690   | 2,113,842,933    |
| <b>负债和股东权益总计</b> |       | 4,233,967,916   | 3,516,065,351    | 2,505,665,540   | 2,454,515,946    |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司  
2004 年 6 月 30 日资产减值准备明细表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目                 | 期初余额        | 本期增加      | 本期转回         | 期末余额        |
|---------------------|-------------|-----------|--------------|-------------|
| <b>一、坏账准备合计</b>     | 9,154,404   | 1,019,969 | (963,859)    | 9,210,514   |
| 其中：应收账款             | 6,836,051   | 939,419   | (94,595)     | 7,680,875   |
| 其他应收款               | 2,318,353   | 80,550    | (869,264)    | 1,529,639   |
| <b>二、短期投资跌价准备合计</b> | -           | -         | -            | -           |
| 其中：股票投资             | -           | -         | -            | -           |
| 债券投资                | -           | -         | -            | -           |
| <b>三、存货跌价准备合计</b>   | 181,801,202 | -         | (16,029,313) | 165,771,889 |
| 其中：原材料              | 1,241,949   | -         | (183,560)    | 1,058,389   |
| 在产品                 | -           | -         | -            | -           |
| 产成品                 | 947,815     | -         | -            | 947,815     |
| 在建开发产品              | 74,505,476  | -         | -            | 74,505,476  |
| 已完工开发产品             | 99,129,074  | -         | (12,186,593) | 86,942,481  |
| 分期收款发出商品            | 5,976,888   | -         | (3,659,160)  | 2,317,728   |
| <b>四、长期投资减值准备合计</b> | 16,420,463  | -         | -            | 16,420,463  |
| 其中：长期股票投资           | 16,420,463  | -         | -            | 16,420,463  |
| 长期债券投资              | -           | -         | -            | -           |
| <b>五、固定资产减值准备合计</b> | 7,979,029   | -         | (9,621)      | 7,969,408   |
| 其中：房屋、建筑物           | 5,634,146   | -         | -            | 5,634,146   |
| 机器设备                | 2,272,457   | -         | (9,621)      | 2,262,836   |
| 运输设备                | 72,426      | -         | -            | 72,426      |
| 融资租入固定资产            | -           | -         | -            | -           |
| 其他固定资产              | -           | -         | -            | -           |
| <b>六、无形资产减值准备</b>   | -           | -         | -            | -           |
| 其中：专利权              | -           | -         | -            | -           |
| 商标权                 | -           | -         | -            | -           |
| 其他无形资产              | -           | -         | -            | -           |
| <b>七、在建工程减值准备</b>   | 5,244,396   | -         | -            | 5,244,396   |
| <b>八、委托贷款减值准备</b>   | -           | -         | -            | -           |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司  
2004 年 1 月至 6 月利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目          | 附注       | 2004 年 1~6 月<br>合 并 | 2003 年 1~6 月<br>合 并 | 2004 年 1~6 月<br>母 公 司 | 2003 年 1~6 月<br>母 公 司 |
|--------------|----------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、主营业务收入     | 六 ( 28 ) | 866,536,758         | 569,035,006         | -                     | -                     |
| 减: 主营业务成本    | 六 ( 28 ) | (538,339,151)       | (365,126,852)       | -                     | -                     |
| 主营业务税金及附加    | 六 ( 29 ) | (5,565,648)         | (1,218,114)         | -                     | -                     |
| 二、主营业务利润     |          | 322,631,959         | 202,690,040         | -                     | -                     |
| 加: 其他业务利润    |          | 2,512,244           | 491,054             | -                     | 68,292                |
| 减: 营业费用      |          | (54,012,339)        | (43,624,623)        | -                     | -                     |
| 管理费用         |          | (48,552,879)        | (44,976,944)        | (7,458,095)           | (7,521,205)           |
| 财务费用         | 六 ( 30 ) | (8,206,031)         | (13,249,866)        | 3,340,623             | 4,675,933             |
| 三、营业利润       |          | 214,372,954         | 101,329,661         | (4,117,472)           | (2,776,980)           |
| 加: 投资收益/(损失) |          | 365,425             | 146,235             | 191,249,384           | 94,765,034            |
| 补贴收入         |          | -                   | 184,415             | -                     | -                     |
| 营业外收入        | 六 ( 31 ) | 2367,411            | 4,198,644           | 2,420                 | -                     |
| 减: 营业外支出     | 六 ( 32 ) | (469,138)           | (673,474)           | -                     | (92,978)              |
| 四、利润总额       |          | 216,636,652         | 105,185,481         | 187,134,332           | 91,895,076            |
| 减: 所得税       |          | (16,743,144)        | (7,270,554)         | -                     | -                     |
| 少数股东损益       | 六 ( 23 ) | (12,759,176)        | (6,019,851)         | -                     | -                     |
| 五、净利润        |          | 187,134,332         | 91,895,076          | 187,134,332           | 91,895,076            |

利润表补充资料

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

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司  
2004 年 1 月至 6 月利润分配表（续）  
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目            | 本集团       |        |      |      |           |        |      |      |
|---------------|-----------|--------|------|------|-----------|--------|------|------|
|               | 二零零四年一至六月 |        |      |      | 二零零三年一至六月 |        |      |      |
|               | 净资产收益率    |        | 每股收益 |      | 净资产收益率    |        | 每股收益 |      |
|               | 全面摊薄      | 加权平均   | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄      | 加权平均   | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润        | 14.82%    | 14.63% | 0.48 | 0.48 | 10.14%    | 10.37% | 0.30 | 0.30 |
| 营业利润          | 9.85%     | 9.72%  | 0.32 | 0.32 | 5.07%     | 5.19%  | 0.15 | 0.15 |
| 净利润           | 8.60%     | 8.49%  | 0.28 | 0.28 | 4.60%     | 4.70%  | 0.14 | 0.14 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 8.50%     | 8.39%  | 0.27 | 0.27 | 4.41%     | 4.52%  | 0.13 | 0.13 |

中国南玻集团股份有限公司  
2004 年 1 月至 6 月度利润分配表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目         | 附注     | 2004 年 1~6 月  | 2003 年 1~6 月  | 2004 年 1~6 月  | 2003 年 1~6 月  |
|-------------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|             |        | 合并            | 合并            | 母公司           | 母公司           |
| 一、净利润       |        | 187,134,332   | 91,895,076    | 187,134,332   | 91,895,076    |
| 加: 年初未分配利润  | 六 (27) | 268,108,934   | 196,331,546   | 270,826,911   | 199,049,523   |
| 二、可供分配的利润   |        | 455,243,266   | 288,226,622   | 457,961,243   | 290,944,599   |
| 减: 提取法定盈余公积 |        | -             | -             | -             | -             |
| 提取法定公益金     |        | -             | -             | -             | -             |
| 三、可供股东分配的利润 |        | 455,243,266   | 288,226,622   | 457,961,243   | 290,944,599   |
| 减: 提取任意盈余公积 |        | -             | -             | -             | -             |
| 应付普通股股利     |        | (121,855,575) | (101,546,312) | (121,855,575) | (101,546,312) |
| 四、未分配利润     | 六 (27) | 333,387,691   | 186,680,310   | 336,105,668   | 189,398,287   |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司  
2004 年 1 月至 6 月现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目                            | 合 并                  | 母 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                 | 914,572,907          | -                    |
| 收到的税费返回                        | 4,965,778            | -                    |
| 收到的其他与经营活动有关的现金                | 940,243              | 20,885,548           |
| <b>现金流入小计</b>                  | <b>920,478,928</b>   | <b>20,885,548</b>    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                 | (461,033,359)        | -                    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金                | (76,531,259)         | (6,116,638)          |
| 支付的各项税费                        | (79,654,432)         | (1,260,016)          |
| 支付的其他与经营活动有关的现金                | (36,257,814)         | (8,124,489)          |
| <b>现金流出小计</b>                  | <b>(653,476,864)</b> | <b>(15,501,143)</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>           | <b>267,002,064</b>   | <b>5,384,405</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                     | 450,000              | 450,000              |
| 取得投资收益所收到的现金                   | 236,600              | 144,782,805          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额     | 719,294              | -                    |
| <b>现金流入小计</b>                  | <b>1,405,894</b>     | <b>145,232,805</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金       | (522,482,601)        | (251,175)            |
| 投资所支付的现金                       | (932,280)            | (27,932,280)         |
| <b>现金流出小计</b>                  | <b>(523,414,881)</b> | <b>(28,183,455)</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>           | <b>(522,008,987)</b> | <b>117,049,350</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                     | -                    | -                    |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金         | -                    | -                    |
| 借款所收到的现金                       | 1,432,377,809        | 342,277,000          |
| <b>现金流入小计</b>                  | <b>1,432,377,809</b> | <b>342,277,000</b>   |
| 偿还债务所支付的现金                     | (841,542,633)        | (351,277,100)        |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金             | (145,508,470)        | (123,996,809)        |
| 其中：子公司支付少数股东股利                 | (11,725,652)         | -                    |
| <b>现金流出小计</b>                  | <b>(987,051,103)</b> | <b>(475,273,909)</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>           | <b>445,326,706</b>   | <b>(132,996,909)</b> |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>            | <b>62,919</b>        | <b>8,842</b>         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额 (附注六(1))</b> | <b>190,382,702</b>   | <b>(10,544,312)</b>  |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

中国南玻集团股份有限公司  
2003 年 1 月至 6 月现金流量表 (续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 补 充 资 料                      | 合 并           | 母 公 司         |
|------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量</b>   |               |               |
| <b>净利润</b>                   | 187,134,332   | 187,134,332   |
| 加: 少数股东损益                    | 12,759,176    | -             |
| 计提的资产减值准备                    | 872,721       | -             |
| 固定资产折旧                       | 71,870,882    | 1,146,741     |
| 无形资产摊销                       | 2,006,400     | -             |
| 待摊费用的(增加)                    | 161,314       | -             |
| 预提费用的增加                      | 6,716,044     | (2,105,236)   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益) | (117,681)     | -             |
| 财务费用(减: 收入)                  | 14,326,318    | 926,340       |
| 投资损失(减: 收益)                  | (365,424)     | (191,249,384) |
| 存货的减少                        | 8,770,785     | -             |
| 经营性应收项目的减少(减: 增加)            | (64,543,191)  | 2,712,571     |
| 经营性应付项目的增加(减: 减少)            | 27,410,388    | 6,819,041     |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | 267,002,064   | 5,384,405     |
| <b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>    | -             | -             |
| 债务转为资本                       | -             | -             |
| 一年内到期的可转换公司债券                | -             | -             |
| 融资租入固定资产                     | -             | -             |
| <b>3. 现金及现金等价物净增加情况:</b>     |               |               |
| 现金的年末余额                      | 404,241,618   | 38,900,466    |
| 减: 现金的年初余额                   | (213,858,916) | (49,454,778)  |
| <b>现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>     | 190,382,702   | (10,554,312)  |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

## 财务报表附注

### 一 公司简介

#### (1) 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 月在深圳成立的中外合资企业。

于 1991 年 10 月,本公司改组为中国南方玻璃股份有限公司;于 1992 年 2 月,本公司发行的人民币普通股和境内上市外资股于深圳证券交易所上市;于 1993 年 3 月,本公司更名为中国南玻集团股份有限公司;于 2001 年 8 月,本公司更名为中国南玻科技控股(集团)股份有限公司;于 2003 年 9 月,本公司更名为中国南玻集团股份有限公司。

截至 2004 年 6 月 30 日止,本公司股本为 676,975,416 元。

#### (2) 本公司发起人持有股份变更情况

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

于 2001 年 8 月,经中国证监会以证监公司字(2001)82 号文批准,招商局(玻璃工业)控股有限公司持有本公司的外资法人股转为上市流通股。

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

于 2004 年 4 月,中国北方工业深圳公司将其持有的本公司法人股 87,175,364 股全部转让给其母公司中国北方工业公司。

#### (3) 主要经营业务

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

### 二 重大会计政策变更

本集团本期无重大会计政策变更事项。

### 三 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### (1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照中华人民共和国国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

#### (2) 会计期间

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (3) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

#### (4) 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。资产按实际成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的减值准备。

#### (5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币，所产生的折算差额除了和固定资产购建期间因专门外币资金借贷相关的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接作为当期损益，属于筹建期间的计入长期待摊费用。

#### (6) 外币会计报表的折算方法

外币资产负债表中的所有资产、负债项目均按资产负债表报告日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币，股东权益项目除未分配利润项目外均按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折算，未分配利润项目以折算后利润分配表中该项目的金额列示；利润表按年度平均汇价折算，由此折算产生的差异列入折算后资产负债表的外币报表折算差额项目内。现金流量表所有项目均按资产负债表日的基准汇价折算为人民币。

#### (7) 现金及现金等价物

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

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

### 三 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### (8) 短期投资

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票及基金投资，于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利后计价。短期投资持有期间所收到的股利收益除已计入应收项目的现金股利外，均直接冲减投资成本。短期投资的期末计价按成本与市价孰低法核算，对市价低于成本的部分，予以计提短期投资跌价准备。其中，短期投资跌价准备按单项投资计算并确认。若短期投资的市价已超过其账面价值，跌价准备在以前年度已确认的跌价损失范围内予以转回。

#### (9) 应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

本集团对应收款项的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。当有迹象表明应收款项的回收出现困难时，计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收款项，按扣除集团内往来后余额的 2% 计提一般坏账准备。

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

#### (10) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、在建开发产品、已完工开发产品和分期收款发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货于取得时按实际成本入账。原材料和产成品发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本，包装物在领用时一次计入生产成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比分摊的所有间接生产费用；在建开发产品和已完工开发产品成本包括土地使用权成本和工程建造成本。

可变现净值按正常生产经营过程中，以估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

### 三 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### (11) 长期投资

长期投资包括本公司对子公司、合营企业和联营企业的股权投资及其他准备持有超过一年的股权投资、不能或不准备随时变现的股票投资和其他债权投资。

##### (a) 股权投资

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上(不含 50%)的表决权资本、或者是有权决定其财务和经营政策的被投资单位；合营企业是指本公司与其他合营者能共同控制的被投资单位；联营企业一般是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%以上(不含 20%)至 50%以下(不含 50%)、或对其财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算；对其他准备持有超过一年的股权投资采用成本法核算。

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

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担的被投资企业当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认，在被投资企业宣告分派股利时相应冲减长期股权投资。采用成本法核算时，投资收益在被投资企业宣告分派股利时确认。

##### (b) 债权投资

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

### 三 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### (12) 固定资产和折旧

固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器与设备等。从 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

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

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

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

|             | 预计使用年限    | 预计净残值率  | 年折旧率         |
|-------------|-----------|---------|--------------|
| 房屋及建筑物 - 成本 | 20 至 35 年 | 5%至 10% | 2.57%至 4.75% |
| - 土地使用权     | 35 年      | 30%     | 2%           |
| 机器设备        | 10 至 20 年 | 5%至 10% | 4.5%至 9.5%   |
| 运输设备及其他     | 8 至 10 年  | 5%至 10% | 9%至 11.875%  |

发生固定资产出售、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差额计入营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法于固定资产尚可使用年限期间内计提折旧。

#### (13) 在建工程

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

### 三 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### (14) 无形资产计价和摊销

无形资产包括土地使用权、专有技术及软件使用费，以成本减去累计摊销后的净额列示。

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

专有技术按实际支付的价款入账，并按 15 年平均摊销。

软件使用费按实际支付的价款入账，并按 5-10 年平均摊销。

#### (15) 长期待摊费用

长期待摊费用系筹建期间费用。

所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月一次计入损益。

#### (16) 资产减值

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

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

当以前期间导致该项资产发生减值的迹象可能已经全部或部分消失时，则减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

### 三 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### (17) 借款费用

借款以实际收到的金额入账。因借款所产生的辅助费用，于发生当期确认为费用。

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

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

其它借款发生的借款费用，于发生时确认为当期财务费用。

#### (18) 预计负债

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

##### (a) 保修费用

本公司对于资产负债表日仍需承担的售后服务、产品保修或更换义务所产生的预计负债，依据以前年度同类产品售后服务、保修及更换的经验按最佳估计金额予以确认。

##### (b) 未决诉讼

本公司对因房地产退回纠纷导致的未决诉讼，依据以前年度同类案例的经验推断可能遭受的损失，确认为预计负债。

#### (19) 职工社会保障及福利

本集团的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险及其他社会保障制度。除已披露的这些职工社会保障之外，本集团并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，本集团按基本工资的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

#### (20) 利润分配

股东大会批准分配的现金股利于分配方案批准的当期从股东权益转出。

### 三 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### (21) 收入确认

##### (a) 销售产品

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

##### (b) 房地产销售

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

##### (c) 提供劳务

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

##### (d) 其他收入按下列基础确认：

利息收入按存款的存期时间比例和实际收益率计算确认。

补贴收入于收到时确认。

#### (22) 所得税的会计处理方法

本集团企业所得税费用的会计处理采用应付税款法，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

#### (23) 合并会计报表的编制方法

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

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

纳入合并范围的子公司所采用的会计政策与本公司一致。

#### 四 税项

本集团承担的主要税项列示如下：

##### (1) 营业税

本集团从事房地产行业之子公司海南南玻实业发展有限公司、南玻(武汉)实业发展有限公司、四川南玻实业发展有限公司、北海南玻物业发展有限公司及天津南玻实业发展有限公司的业务收入按 5%计缴营业税；

本集团从事装饰工程业务之子公司深圳南玻幕墙工程有限公司的业务收入按 3%计缴营业税。

##### (2) 增值税

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

海南文昌南玻石英砂矿产品销售收入按 13%的税率计缴增值税。

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

##### (3) 企业及地方所得税

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

截至 2004 年 6 月 30 日止，本集团享受企业所得税政策性优惠，尚在税收优惠期的子公司列示如下：

经深圳市地方税务局深地税宝减免[1995]80 号文批准，深圳南玻汽车玻璃有限公司从获利年度起，享受“两免三减”企业所得税优惠政策，2004 年为其第三个获利年度，按 7.5%税率缴纳企业所得税。

经深圳市地方税务局深地税宝减免[1997]2 号文批准，深圳南玻浮法玻璃有限公司从获利年度起，享受“两免三减”企业所得税优惠政策，2004 年为其第五个获利年度，按 7.5%税率缴纳企业所得税。

#### 四 税项(续)

##### (3) 企业及地方所得税(续)

经深圳市地方税务局深地税蛇减免[1997]19 号文批准，深圳市南玻结构陶瓷有限公司从获利年度起，享受“两免三减”企业所得税优惠政策，2004 年为其第四个获利年度，按 7.5% 税率缴纳企业所得税。

经深圳市地方税务局深地税减免[2000]2 号文批准，深圳南玻显示器件科技有限公司从获利年度起，享受“两免三减”企业所得税优惠政策，2004 年为其第三个获利年度，按 7.5% 税率缴纳企业所得税。

深圳南玻电子有限公司于 1998 年 7 月 1 日被深圳市科技局认定为高新技术企业(认定证书统一编号为 S980019)。经深圳市地方税务局深地税三检函[2002]36 号文批准，深圳南玻电子有限公司可在享受企业所得税“两免三减”税收优惠政策期满后，延长三年减半缴纳企业所得税，2004 年为其第三个延长减半缴纳企业所得税的年度，按 7.5% 税率缴纳企业所得税。

天津南玻工程玻璃有限公司是设立于国家级经济技术开发区—天津武清经济技术开发区的中外合资企业，按照 24% 的税率缴纳企业所得税，并享受“两免三减”税收优惠政策，2004 年属于第一个获利年度。

## 五 控股子公司

### (1) 本公司纳入会计报表合并范围的直接及间接控股子公司

| 被投资单位名称         | 注册地  | 法定<br>代表人 | 经济性质 | 注册资本         | 本集团对其<br>投资额 | 本公司<br>所占比例      | 经营范围                   |
|-----------------|------|-----------|------|--------------|--------------|------------------|------------------------|
| 深圳市宏达镜业有限公司     | 中国深圳 | 卢文辉       | 有限责任 | 6,780,000    | 11,342,847   | 直接 90%<br>间接 10% | 生产金属镀膜、<br>玻璃制品        |
| 深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司 | 中国深圳 | 卢文辉       | 有限责任 | 52,260,000   | 42,188,418   | 直接 90%<br>间接 10% | 生产镀膜玻璃、<br>镀膜镜系列品      |
| 深圳南玻南星玻璃加工有限公司  | 中国深圳 | 卢文辉       | 中外合资 | 23,100,000   | 23,100,000   | 100%             | 玻璃加工                   |
| 海南南玻实业发展有限公司    | 中国海口 | 卢文辉       | 有限责任 | 30,000,000   | 31,874,472   | 100%             | 房地产开发经营                |
| 南玻(武汉)实业发展有限公司  | 中国武汉 | 吴国斌       | 中外合资 | 40,000,000   | 43,812,868   | 100%             | 房地产综合开发及经营             |
| 深圳南玻工程玻璃有限公司    | 中国深圳 | 卢文辉       | 中外合资 | 32,000,000   | 32,000,000   | 100%             | 玻璃深加工                  |
| 深圳南玻彩釉钢化玻璃有限公司  | 中国深圳 | 卢文辉       | 中外合资 | 15,000,000   | 15,000,000   | 100%             | 生产经营建筑装饰用玻<br>璃制品      |
| 深圳市南玻结构陶瓷有限公司   | 中国深圳 | 柯汉奇       | 有限责任 | 30,000,000   | 30,000,000   | 100%             | 生产经营陶瓷制品               |
| 深圳南玻电子有限公司      | 中国深圳 | 柯汉奇       | 中外合资 | 50,000,000   | 50,000,000   | 100%             | 生产经营电子陶瓷<br>元器件        |
| 深圳南玻幕墙工程有限公司    | 中国深圳 | 卢文辉       | 中外合资 | 12,000,000   | 12,000,000   | 100%             | 玻璃幕墙及室内玻璃工<br>艺美术装饰    |
| 北海南玻物业发展有限公司    | 中国北海 | 卢文辉       | 有限责任 | 20,000,000   | 20,000,000   | 直接 65%<br>间接 35% | 房地产综合开发经营              |
| 深圳南玻伟光导电膜有限公司   | 中国深圳 | 曾南        | 中外合资 | 美元 5,000,000 | 29,835,361   | 70%              | 生产经营导电膜玻璃和<br>制品       |
| 海南南玻物业管理有限公司    | 中国海南 | 卢文辉       | 有限责任 | 5,000,000    | 5,000,000    | 间接 100%          | 管理服务、批发零售<br>租赁        |
| 深圳南玻浮法玻璃有限公司    | 中国深圳 | 曾南        | 中外合资 | 605,736,250  | 605,736,250  | 100%             | 生产经营特种浮法玻璃             |
| 天津南玻实业发展有限公司    | 中国天津 | 吴国斌       | 有限责任 | 20,000,000   | 20,000,000   | 直接 75%<br>间接 25% | 房地产开发                  |
| 深圳市南玻安全玻璃有限公司   | 中国深圳 | 卢文辉       | 有限责任 | 10,080,000   | 9,500,000    | 直接 90%<br>间接 10% | 生产经营安全玻璃、安全<br>用膜      |
| 南玻(澳洲)有限公司      | 澳大利亚 | -         | 有限责任 | 澳元 500,000   | 3,153,450    | 100%             | 玻璃贸易                   |
| 深圳南玻汽车玻璃有限公司    | 中国深圳 | 曾南        | 中外合资 | 140,000,000  | 140,000,000  | 100%             | 生产经营汽车安全玻璃             |
| 四川南玻实业发展有限公司    | 中国成都 | 吴国斌       | 中外合资 | 40,000,000   | 40,000,000   | 100%             | 房地产开发、经营               |
| 海南文昌南玻石英砂矿      | 中国海南 | 卢文辉       | 中外合资 | 40,000,000   | 40,000,000   | 100%             | 采掘、洗涤、生产及销售<br>各类石英砂产品 |
| 深圳南玻显示器件科技有限公司  | 中国深圳 | 曾南        | 中外合资 | 美元 9,000,000 | 55,867,928   | 75%              | 生产经营显示器件               |
| 天津南玻工程玻璃有限公司    | 中国天津 | 曾南        | 中外合资 | 138,000,000  | 103,500,000  | 75%              | 生产经营特种浮法玻璃<br>及深加工玻璃   |
| 南玻(香港)有限公司      | 中国香港 | -         | 有限责任 | 港币 500,000   | 530,610      | 100%             | 玻璃贸易                   |
| 广州南玻玻璃有限公司 (a)  | 中国广州 | 曾南        | 中外合资 | 120,000,000  | 45,005,219   | 75%              | 生产经营各种特种玻璃             |

(a) 广州南玻玻璃有限公司经广州市对外贸易经济合作局以外经贸穗合资证字(2003)0024 号批准证书批准, 于 2003 年 7 月 2 日正式成立, 截至 2004 年 6 月 30 日止, 该公司尚处于筹办期。

## 六 合并会计报表主要项目注释

### (1) 货币资金

|        | 2004 年 6 月 30 日    | 2003 年 12 月 31 日   |
|--------|--------------------|--------------------|
| 现金     | 545,120            | 298,490            |
| 银行存款   | 401,361,456        | 211,147,443        |
| 其他货币资金 | 8,125,802          | 7,398,422          |
|        | <u>410,032,378</u> | <u>218,844,355</u> |

其他货币资金为履约保证金、按揭保证金、信用证保证金及信用卡存款等。

年末货币资金中包括以下外币余额：

| 外币名称 | 外币金额          | 汇率      | 折合人民币元             |
|------|---------------|---------|--------------------|
| 港元   | 11,197,671    | 1.0612  | 11,882,968         |
| 美元   | 3,327,939     | 8.2766  | 27,544,020         |
| 澳元   | 423,018       | 5.7216  | 2,420,340          |
| 欧元   | 7,005,202     | 10.0097 | 70,119,971         |
| 日元   | 1,120,859,889 | 0.0765  | 85,745,781         |
|      |               |         | <u>197,713,080</u> |

列示于现金流量表的现金包括：

|                        | 2004 年 6 月 30 日      |
|------------------------|----------------------|
| 货币资金                   | 410,032,378          |
| 减：受到限制的银行存款            | <u>(5,790,760)</u>   |
| 2004 年 6 月 30 日现金余额    | 404,241,618          |
| 减：2003 年 12 月 31 日现金余额 | <u>(213,858,916)</u> |
| 现金净增加额                 | <u>190,382,702</u>   |

## 六 合并会计报表主要项目注释(续)

### (2) 短期投资

|      | 2004 年 6 月 30 日  | 2003 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 投资金额 |                  |                  |
| 股票投资 | 741,080          | 408,800          |
| 基金投资 | 600,000          | 450,000          |
|      | <u>1,341,080</u> | <u>858,800</u>   |

于 2004 年 6 月 30 日，本集团短期投资无需计提跌价准备。

### (3) 应收票据

|        | 2004 年 6 月 30 日   | 2003 年 12 月 31 日  |
|--------|-------------------|-------------------|
| 商业承兑汇票 | -                 | 207,333           |
| 银行承兑汇票 | 47,043,615        | 32,966,712        |
|        | <u>47,043,615</u> | <u>33,174,045</u> |

上述承兑汇票未用于质押。

### (4) 应收账款及其他应收款

#### (a) 应收账款

|          | 2004 年 6 月 30 日    | 2003 年 12 月 31 日   |
|----------|--------------------|--------------------|
| 应收账款     | 214,665,990        | 177,312,670        |
| 减：专项坏账准备 | (3,475,193)        | (3,465,695)        |
| 一般坏账准备   | (4,205,682)        | (3,370,356)        |
|          | <u>206,985,115</u> | <u>170,476,619</u> |

## 六 合并会计报表主要项目注释(续)

### (4) 应收账款及其他应收款(续)

#### (a) 应收账款(续)

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

| 账龄   | 2004 年 6 月 30 日    |             |                    | 2003 年 12 月 31 日   |             |                    |
|------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|
|      | 金额                 | 比例(%)       | 坏账准备               | 金额                 | 比例(%)       | 坏账准备               |
| 一年以内 | 208,408,571        | 97.09%      | (4,154,452)        | 172,204,515        | 97.11%      | (3,408,475)        |
| 一至二年 | 2,860,334          | 1.33%       | (851,024)          | 1,643,431          | 0.93%       | (733,849)          |
| 二至三年 | 118,926            | 0.06%       | (58,594)           | 81,152             | 0.05%       | (12,896)           |
| 三年以上 | 3,278,159          | 1.52%       | (2,616,805)        | 3,383,572          | 1.91%       | (2,680,831)        |
|      | <u>214,665,990</u> | <u>100%</u> | <u>(7,680,875)</u> | <u>177,312,670</u> | <u>100%</u> | <u>(6,836,051)</u> |

期末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 34,598,349 元 (2003 年度：38,775,480 元)，占应收账款总额的 16.12% (2003 年度：21.87%)。

于 2004 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

#### (b) 其他应收款

|          | 2004 年 6 月 30 日   | 2003 年 12 月 31 日  |
|----------|-------------------|-------------------|
| 其他应收款    | 60,292,167        | 12,851,662        |
| 减：专项坏账准备 | (1,228,731)       | (1,976,352)       |
| 一般坏账准备   | (300,908)         | (342,001)         |
|          | <u>58,762,528</u> | <u>10,533,309</u> |

其它应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

| 账龄   | 2004 年 6 月 30 日   |             |                    | 2003 年 12 月 31 日  |             |                    |
|------|-------------------|-------------|--------------------|-------------------|-------------|--------------------|
|      | 金额                | 比例(%)       | 坏账准备               | 金额                | 比例(%)       | 坏账准备               |
| 一年以内 | 53,341,437        | 88.47%      | (200,583)          | 9,284,558         | 72.24%      | (183,212)          |
| 一至二年 | 4,465,842         | 7.41%       | (89,275)           | 47,082            | 0.37%       | (937)              |
| 二至三年 | 108,181           | 0.18%       | (2,124)            | 166,314           | 1.29%       | (3,659)            |
| 三年以上 | 2,376,707         | 19.12%      | (1,237,657)        | 3,353,708         | 26.10%      | (2,130,545)        |
|      | <u>60,292,167</u> | <u>100%</u> | <u>(1,529,639)</u> | <u>12,851,662</u> | <u>100%</u> | <u>(2,318,353)</u> |

期末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 36,906,276 元 (2003 年度：3,191,336 元)，占其他应收款总额的 61.21% (2003 年度：24.83%)。

于 2004 年 6 月 30 日，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。

## 六 合并会计报表主要项目注释(续)

### (5) 预付账款

| 账龄   | 2004 年 6 月 30 日 |       | 2003 年 12 月 31 日 |       |
|------|-----------------|-------|------------------|-------|
|      | 金额              | 比例(%) | 金额               | 比例(%) |
| 一年以内 | 9,337,060       | 100%  | 4,135,639        | 100%  |

于 2004 年 6 月 30 日，预付账款中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

### (6) 存货

|          | 2003 年 12 月 31 日     |      | 2004 年 6 月 30 日    |
|----------|----------------------|------|--------------------|
| 成本       |                      |      |                    |
| 原材料      | 55,654,618           |      | 71,193,705         |
| 在产品      | 4,645,230            |      | 10,260,250         |
| 产成品      | 45,776,936           |      | 48,613,216         |
| 在建开发产品   | 131,649,706          |      | 146,476,653        |
| 已完工开发产品  | 273,542,816          |      | 224,953,697        |
| 分期收款发出商品 | 21,160,455           |      | 6,132,142          |
|          | <u>532,429,761</u>   |      | <u>507,629,663</u> |
|          |                      | 本期增加 | 本期转回               |
| 存货跌价准备   |                      |      |                    |
| 原材料      | (1,241,949)          | -    | 183,560            |
| 在产品      | -                    | -    | -                  |
| 产成品      | (947,815)            | -    | -                  |
| 在建开发产品   | (74,505,476)         | -    | -                  |
| 已完工开发产品  | (99,129,074)         | -    | 12,186,593         |
| 分期收款发出商品 | (5,976,888)          | -    | 3,659,160          |
|          | <u>(181,801,202)</u> | -    | <u>16,029,313</u>  |
|          | <u>350,628,559</u>   |      | <u>341,857,774</u> |

在建开发产品、已完工开发产品及分期收款发出商品可变现净值参照当地房地产市场价格减去估计销售费用及相关税金后的金额确定。

## 六 合并会计报表主要项目注释(续)

### (7) 长期股权投资

|             | 2003 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少    | 2004 年 6 月 30 日 |
|-------------|------------------|------|---------|-----------------|
| 股票投资(a)     | 25,498,581       | -    | -       | 25,498,581      |
| 合并价差(c)     | (7,586,289)      | -    | 128,869 | (7,457,420)     |
| 股票投资减值准备(b) | (16,420,463)     | -    | -       | (16,420,463)    |
|             | 1,491,829        | -    | 128,869 | 1,620,698       |

本集团的长期投资无投资变现及收益汇回的限制。

#### (a) 股票投资

| 被投资单位名称        | 股份性质 | 股数        | 2004 年<br>6 月 30 日 | 2003 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|------|-----------|--------------------|---------------------|
| 海南港澳实业股份有限公司   | 法人股  | 3,222,789 | 17,650,512         | 17,650,512          |
| 北京万通实业股份有限公司   | 法人股  | 4,200,000 | 4,200,000          | 4,200,000           |
| 上海大江(集团)股份有限公司 | 法人股  | 858,000   | 2,000,000          | 2,000,000           |
| 海南海药实业股份有限公司   | 法人股  | 620,334   | 1,203,072          | 1,203,072           |
| 海南珠江建设股份有限公司   | 法人股  | 105,000   | 395,000            | 395,000             |
| 海南恒通实业股份有限公司   | 法人股  | 10,000    | 49,997             | 49,997              |
|                |      |           | 25,498,581         | 25,498,581          |

#### (b) 股票投资减值准备

|                | 2003 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2004 年 6 月 30 日 |
|----------------|------------------|------|------|-----------------|
| 海南港澳实业股份有限公司   | (13,493,114)     | -    | -    | (13,493,114)    |
| 上海大江(集团)股份有限公司 | (1,279,280)      | -    | -    | (1,279,280)     |
| 海南海药实业股份有限公司   | (1,203,072)      | -    | -    | (1,203,072)     |
| 海南珠江建设股份有限公司   | (395,000)        | -    | -    | (395,000)       |
| 海南恒通实业股份有限公司   | (49,997)         | -    | -    | (49,997)        |
|                | (16,420,463)     | -    | -    | (16,420,463)    |

股票投资减值准备按照被投资单位截至 2003 年 12 月 31 日止的每股净资产低于股票投资每股账面价值的差额计提。

## 六 合并会计报表主要项目注释(续)

### (7) 长期股权投资(续)

#### (c) 构成合并价差的股权投资差额

|                 | 摊销<br>期限 | 初始金额         | 2003 年<br>12 月 31 日 | 本期摊销      | 累计摊销        | 摊余价值        | 形成原因            |
|-----------------|----------|--------------|---------------------|-----------|-------------|-------------|-----------------|
| 南玻(武汉)实业发展有限公司  | 10 年     | 3,812,868    | 1,525,147           | (190,643) | (2,478,364) | 1,334,504   | 资本汇率折算差额        |
| 南玻(澳洲)有限公司      | 10 年     | 28,705       | 20,093              | -         | (8,612)     | 20,093      | 资本汇率折算差额        |
| 深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司 | 25 年     | 4,498,797    | 2,339,374           | (201,762) | (2,361,185) | 2,137,612   | 资产评估增值          |
| 深圳市南玻伟光镀膜玻璃有限公司 | 10 年     | (13,712,588) | (9,598,812)         | 457,086   | 4,570,862   | (9,141,726) | 折价收购股权产生的股权投资差额 |
| 深圳市南玻安全玻璃有限公司   | 10 年     | (2,139,534)  | (1,872,091)         | 64,188    | 331,631     | (1,807,903) | 折价收购股权产生的股权投资差额 |
|                 |          | (7,511,752)  | (7,586,289)         | 128,869   | 54,332      | (7,457,420) |                 |

## 六 合并会计报表主要项目注释(续)

### (8) 固定资产及累计折旧

|                  | 房屋及建筑物       | 机器设备          | 运输设备及其他      | 合计            |
|------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>原价</b>        |              |               |              |               |
| 2003 年 12 月 31 日 | 547,054,357  | 2,054,863,743 | 138,959,822  | 2,740,877,922 |
| 本年增加             | 121,597,751  | 297,716,713   | 7,991,835    | 427,306,299   |
| 本年减少             | 389,746      | 3,339,233     | 1,823,593    | 5,552,572     |
| 2004 年 6 月 30 日  | 668,262,362  | 2,349,241,223 | 145,128,064  | 3,162,631,649 |
| <b>累计折旧</b>      |              |               |              |               |
| 2003 年 12 月 31 日 | (86,444,826) | (506,725,784) | (75,291,859) | (668,462,469) |
| 本年计提             | (7,467,175)  | (60,553,047)  | (3,850,660)  | (71,870,882)  |
| 本年减少             | 95,580       | 3,277,108     | 1,497,799    | 4,870,487     |
| 2004 年 6 月 30 日  | (93,816,421) | (564,001,723) | (77,644,720) | (735,462,864) |
| <b>减值准备</b>      |              |               |              |               |
| 2003 年 12 月 31 日 | (5,634,146)  | (2,272,457)   | (72,426)     | (7,979,029)   |
| 本年增加             | -            | -             | -            | -             |
| 本年减少             | -            | 9,621         | -            | 9,621         |
| 2004 年 6 月 30 日  | (5,634,146)  | (2,262,836)   | (72,426)     | (7,969,408)   |
| <b>净额</b>        |              |               |              |               |
| 2004 年 6 月 30 日  | 568,811,795  | 1,782,976,664 | 67,410,918   | 2,419,199,377 |
| 2003 年 12 月 31 日 | 454,975,385  | 1,545,865,502 | 63,595,537   | 2,064,436,424 |

## 六 合并会计报表主要项目注释(续)

### (9) 在建工程

| 工程名称          | 预算数         | 2003 年<br>12 月 31 日 | 本期增加        | 本期转入<br>固定资产 | 2004 年<br>6 月 30 日 | 资金来源            | 工程投入占预<br>算的比例 |
|---------------|-------------|---------------------|-------------|--------------|--------------------|-----------------|----------------|
| 天津工程玻璃厂房及生产线  | 350,000,000 | 340,170,698         | 27,222,473  | 347,783,032  | 19,610,139         | 自有资金及<br>金融机构贷款 | 99%            |
| 南玻电子生产线设备安装工程 | 8,426,621   | 5,531,132           | 2,223,298   | 84,127       | 7,670,303          | 自有资金            | 91%            |
| 南玻电子科技园新厂房    | 37,000,000  | 36,312,645          | 11,142,396  | 47,455,041   | -                  | 自有资金            | 大于 100%        |
| 南玻浮法职工宿舍工程    | 50,000,000  | 15,065,062          | 1,850,203   | -            | 16,915,265         | 自有资金            | 34%            |
| 广州玻璃厂房及生产线    | 560,000,000 | 109,925,692         | 133,646,825 | -            | 243,572,517        | 自有资金及<br>金融机构贷款 | 44%            |
| 导电膜彩色滤光片项目    | 270,000,000 | 32,263,143          | 210,782,168 | -            | 243,045,311        | 自有资金            | 90%            |
| 汽车玻璃三期工程      | 250,000,000 | 34,966,785          | 88,240,297  | 4,237,939    | 118,969,143        | 自有资金            | 49%            |
| 其他工程          |             | 8,975,838           | 7,636,133   | 6,270,060    | 10,341,911         | 自有资金            |                |
|               |             | 583,210,995         | 482,743,793 | 405,830,199  | 660,124,589        |                 |                |
| 减：在建工程减值准备    |             | (5,244,396)         |             |              | (5,244,396)        |                 |                |
|               |             | 577,966,599         |             |              | 654,880,193        |                 |                |

本期利息资本化金额为 4,674,129 元(2003 年度：4,260,356 元)，利息资本化率为 3.55% (2003 年度：3.17%)。

## 六 合并会计报表主要项目注释(续)

### (10) 无形资产

|                | 原始金额        | 2003 年<br>12 月 31 日 | 本年增<br>加 | 本年摊销        | 累计<br>摊销额    | 2004 年<br>6 月 30 日 | 剩余摊销<br>期限 | 取得<br>方式 |
|----------------|-------------|---------------------|----------|-------------|--------------|--------------------|------------|----------|
| 土地使用权          | 102,619,316 | 72,916,960          | -        | (1,686,161) | (31,388,517) | 71,230,799         | 14-45 年    | 购买       |
| 专有技术及<br>软件使用费 | 8,193,595   | 5,293,713           | 46,500   | (331,063)   | (3,184,445)  | 5,009,150          | 5-13 年     | 购买       |
|                | 110,812,911 | 78,210,673          | 46,500   | (2,017,224) | (34,572,962) | 76,239,949         |            |          |

于 2004 年 6 月 30 日，本公司无形资产无需计提减值准备。

### (11) 长期待摊费用

|     | 原始发生额     | 累计摊销额 | 2003 年<br>12 月 31 日 | 本年增加      | 本年摊销        | 2004 年<br>6 月 30 日 |
|-----|-----------|-------|---------------------|-----------|-------------|--------------------|
| 开办费 | 7,466,360 | -     | 4,066,394           | 2,394,168 | (2,861,536) | 3,599,026          |

开办费中“本年摊销数”为本集团之子公司天津南玻工程玻璃有限公司于本期投产后一次性摊销的开办费；截至本期余额为广州南玻玻璃有限公司筹建期间的开办费。

## 六 合并会计报表主要项目注释(续)

### (12) 短期借款

|      | 2004 年 6 月 30 日      | 2003 年 12 月 31 日   |
|------|----------------------|--------------------|
| 银行借款 | <u>1,076,150,313</u> | <u>743,684,178</u> |

上述短期银行借款由本公司及本公司之子公司提供担保。

于 2004 年 6 月 30 日，短期银行借款包括以下外币借款：

|      | 外币金额       | 折合人民币              |
|------|------------|--------------------|
| 港币借款 | 69,319,245 | 73,561,583         |
| 美元借款 | 59,284,500 | 490,674,093        |
| 欧元借款 | 4,600,000  | <u>46,044,620</u>  |
|      |            | <u>610,280,296</u> |

2004 年短期银行借款的年利率为 1.74-5.31% (2003 年度：1.74%-5.58 %)。

于 2004 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行授信额度为 1,629,000,000 元(2003 年末：1,241,300,000 元)。

### (13) 应付票据

于 2004 年 6 月 30 日，应付票据均为承兑期内的银行承兑汇票。

### (14) 应付帐款

于 2004 年 6 月 30 日，应付账款余额中并无欠付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

### (15) 预收账款

于 2004 年 6 月 30 日，预收账款余额中并无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

### (16) 应付股利

应付股利系于 2004 年 6 月 30 日尚未支付的以前年度股利。

## 六 合并会计报表主要项目注释(续)

### (17) 应交税金

|         | 2004 年 6 月 30 日   | 2003 年 12 月 31 日  |
|---------|-------------------|-------------------|
| 应交增值税   | 8,700,044         | 10,271,151        |
| 应交企业所得税 | 9,475,587         | 5,649,123         |
| 应交营业税   | 1,939,347         | 881,311           |
| 其他      | 3,710,877         | 1,067,606         |
|         | <u>23,825,855</u> | <u>17,869,191</u> |

### (18) 其他应付款

于 2004 年 6 月 30 日，其他应付款余额中无欠付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

### (19) 预提费用

|        | 2004 年 6 月 30 日   | 2003 年 12 月 31 日  |
|--------|-------------------|-------------------|
| 运费     | 10,670,760        | 10,738,363        |
| 电费     | 5,992,366         | 4,912,827         |
| 销售佣金   | 2,944,316         | 3,754,639         |
| 社会保险   | 567,810           | 2,545,035         |
| 审计费    | 150,200           | 1,600,000         |
| 短期借款利息 | 1,311,685         | 425,291           |
| 其它     | 15,068,269        | 6,013,207         |
|        | <u>36,705,406</u> | <u>29,989,362</u> |

运费系本公司之子公司预提的 2004 年度已经发生但尚未支付的运输费用，上述运费将于 2004 年度下半年支付。

电费系本集团预提的 2004 年 6 月份的电费，于 2004 年 7 月份支付。

销售佣金系本公司之子公司预提的与 2004 年度上半年销售相关但尚未支付的销售佣金，按有关协议，上述销售佣金将于 2004 年下半年支付。

社会保险系本集团于 2004 年 6 月份预提的职工补充养老保险，于 2004 年 3 季度支付。

短期借款利息系本集团于 2004 年 6 月份预提的借款利息，按贷款协议，于 2004 年 7 月份支付。

## 六 合并会计报表主要项目注释(续)

### (20) 预计负债

|         | 2004 年 6 月 30 日 | 2003 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 保修费用    | 99,439          | 40,784           |
| 子公司清算准备 | -               | -                |
| 未决诉讼    | -               | 1,500,000        |
|         | <u>99,439</u>   | <u>1,540,784</u> |

上年末的未决诉讼余额 150 万元，系本集团子公司四川南玻实业有限公司对因房地产退回纠纷导致的未决诉讼预计支出，后因对方超过诉讼时效而无法起诉，四川南玻实业有限公司据此确认该款项不会发生，于 2004 年 5 月份将该款项予以冲销。

### (21) 一年内到期的长期借款

|      | 2004 年 6 月 30 日   | 2003 年 12 月 31 日  |
|------|-------------------|-------------------|
| 银行借款 | <u>50,000,000</u> | <u>40,000,000</u> |

上述银行借款系中期国债贴息借款，由本公司之子公司进行担保，借款期限自 2002 年 7 月 15 日至 2005 年 6 月 3 日止，年利率为 4.941-6%，由深圳市财政局给予全额贴息，贴息款于收到时冲减财务费用。

### (22) 长期借款

|      | 2004 年 6 月 30 日    | 2003 年 12 月 31 日   |
|------|--------------------|--------------------|
| 银行借款 | <u>381,705,697</u> | <u>163,336,656</u> |

上述长期银行借款由本公司及本公司之子公司提供担保，其中：30,000,000 元为中期国债贴息借款，借款期限自 2003 年 9 月 24 日至 2006 年 5 月 26 日，年利率为 4.94%，由深圳市财政局给予全额贴息，贴息款于收到时冲减财务费用。

于 2004 年 6 月 30 日，长期银行借款包括以下外币借款：

|      | 外币金额       | 折合人民币              |
|------|------------|--------------------|
| 美元借款 | 15,335,391 | 126,924,897        |
| 欧元借款 | 14,464,050 | <u>144,780,801</u> |
|      |            | <u>271,705,698</u> |

2004 年度长期银行借款的年利率为 1.94-4.94% (2003 年度：1.94%-4.94%)。

## 六 合并会计报表主要项目注释(续)

### (23) 少数股东权益及少数股东损益

|                | 2004 年 6 月 30 日   | 2004 年 1 至 6 月    | 2003 年 12 月 31 日  | 2003 年 1 至 6 月   |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|                | 少数股东权益            | 少数股东损益            | 少数股东权益            | 少数股东损益           |
| 深圳南玻伟光电膜有限公司   | 17,530,897        | (573,485)         | 18,104,383        | 102,616          |
| 深圳南玻显示器件科技有限公司 | 32,764,259        | 11,824,340        | 32,665,571        | 5,917,235        |
| 天津南玻工程玻璃有限公司   | 36,008,320        | 1,508,321         | 34,500,000        | -                |
| 广州南玻玻璃有限公司     | 6,001,741         | -                 | 6,001,739         | -                |
|                | <u>92,305,217</u> | <u>12,759,176</u> | <u>91,271,693</u> | <u>6,019,851</u> |

### (24) 股本

|             | 2003 年 12 月 31 日   | 本年增(减) | 2004 年 6 月 30 日    |
|-------------|--------------------|--------|--------------------|
| 尚未流通股份      |                    |        |                    |
| 发起人         |                    |        |                    |
| 其中：境内法人持有股份 | 242,326,589        | -      | 242,326,589        |
| 募集法人股份      | 28,430,284         | -      | 28,430,284         |
| 尚未流通股份合计    | <u>270,756,873</u> | -      | <u>270,756,873</u> |
| 已上市流通股份     |                    |        |                    |
| 境内上市的人民币普通股 | 107,165,997        | -      | 107,165,997        |
| 境内上市的外资股    | 299,052,546        | -      | 299,052,546        |
| 已上市流通股份合计   | <u>406,218,543</u> | -      | <u>406,218,543</u> |
| 股份总额        | <u>676,975,416</u> | -      | <u>676,975,416</u> |

### (25) 资本公积

|          | 2003 年 12 月 31 日   | 本年增加 | 本年减少 | 2004 年 6 月 30 日    |
|----------|--------------------|------|------|--------------------|
| 股本溢价     | 916,890,034        | -    | -    | 916,890,034        |
| 外币资本折算差额 | (2,899,589)        | -    | -    | (2,899,589)        |
|          | <u>913,990,445</u> | -    | -    | <u>913,990,445</u> |

## 六 合并会计报表主要项目注释(续)

### (26) 盈余公积

|                  | 法定<br>盈余公积  | 法定<br>公益金  | 任意<br>盈余公积 | 合计          |
|------------------|-------------|------------|------------|-------------|
| 2003 年 12 月 31 日 | 156,999,626 | 95,050,535 | -          | 252,050,161 |
| 本年提取             | -           | -          | -          | -           |
| 本年减少             | -           | -          | -          | -           |
| 2004 年 6 月 30 日  | 156,999,626 | 95,050,535 | -          | 252,050,161 |

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。

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

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，并经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司本期末提取盈余公积金和公益金。

### (27) 未分配利润

|                               | 2004 年 1 至 6 月 | 2003 年 1 至 6 月 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 年初未分配利润                       | 268,108,934    | 94,785,234     |
| 加：追溯调整 - 资产负债表日后股东大会批准分派的现金股利 | -              | 101,546,312    |
| 追溯调整后年初未分配利润                  | 268,108,934    | 196,331,546    |
| 加：本年实现的净利润                    | 187,134,332    | 91,895,076     |
| 减：提取法定盈余公积                    | -              | -              |
| 提取法定公益金                       | -              | -              |
| 应付普通股股利 - 股东大会已批准的上年度现金股利     | (121,855,575)  | (101,546,234)  |
| 期末未分配利润                       | 333,387,691    | 186,680,310    |

本集团自 2003 年 7 月 1 日起采用修订的《企业会计准则—资产负债表日后事项》。现金股利于股东大会批准分配方案的期间从股东权益转出并确定认为负债。因采用该准则而产生的会计政策变更已予以追溯调整并调增了 2003 年的年初未分配利润 101,546,312 元。

## 六 合并会计报表主要项目注释(续)

### (28) 主营业务收入及主营业务成本

| 按业务分部列示    | 2004 年 1 至 6 月 |             | 2003 年 1 至 6 月 |             |
|------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
|            | 主营业务收入         | 主营业务成本      | 主营业务收入         | 主营业务成本      |
| 玻璃及玻璃制品业   | 614,627,931    | 367,030,017 | 425,807,189    | 262,408,386 |
| 电子元件制造业(a) | 163,599,853    | 89,732,829  | 117,778,680    | 76,826,464  |
| 房地产开发与经营业  | 78,546,833     | 76,173,584  | 12,262,613     | 16,911,339  |
| 装修装饰业      | 17,852,292     | 13,492,872  | 15,569,158     | 11,363,297  |
| 业务分部间相互抵销  | (8,090,151)    | (8,090,151) | (2,382,634)    | (2,382,634) |
|            | 866,536,758    | 538,339,151 | 569,035,006    | 365,126,852 |

(a) 导电膜玻璃产品包含于电子元件制造业分部。

| 按地区分部列示 | 2004 年 1 至 6 月 |             | 2003 年 1 至 6 月 |             |
|---------|----------------|-------------|----------------|-------------|
|         | 主营业务收入         | 主营业务成本      | 主营业务收入         | 主营业务成本      |
| 中国大陆    | 650,430,698    | 398,000,709 | 366,353,543    | 221,426,353 |
| 美国      | 19,497,017     | 15,089,988  | 27,065,595     | 20,208,672  |
| 澳大利亚    | 18,803,422     | 11,394,929  | 14,129,825     | 10,241,813  |
| 其他国家和地区 | 177,805,621    | 113,853,525 | 161,486,043    | 113,250,014 |
|         | 866,536,758    | 538,339,151 | 569,035,006    | 365,126,852 |

本集团前名客户销售的收入总额为 112,152,172 元 ,占本集团全部销售收入的 12.94%。

### (29) 主营业务税金及附加

|         | 2004 年 1 至 6 月 | 2003 年 1 至 6 月 |
|---------|----------------|----------------|
| 营业税     | 3,644,720      | 296,578        |
| 城市维护建设税 | 610,407        | 303,242        |
| 教育费附加   | 617,061        | 78,319         |
| 其他      | 693,461        | 539,975        |
|         | 5,565,648      | 1,218,114      |

## 六 合并会计报表主要项目注释(续)

### (30) 财务费用

|        | 2004 年 1 至 6 月   | 2003 年 1 至 6 月    |
|--------|------------------|-------------------|
| 利息支出   | 14,326,319       | 11,772,089        |
| 减：利息收入 | (940,243)        | ( 634,979 )       |
| 减：汇兑收益 | (6,052,291)      | 1,100,471         |
| 其他     | 872,246          | 1,012,285         |
|        | <u>8,206,031</u> | <u>13,249,866</u> |

### (31) 营业外收入

|           | 2004 年 1 至 6 月   | 2003 年 1 至 6 月   |
|-----------|------------------|------------------|
| 房地产销项税转出  | -                | 329,453          |
| 索赔收入      | 243,000          | 23,063           |
| 废品销售收入    | 2,420            | 160              |
| 处理固定资产净收益 | 348,614          | 420,235          |
| 没收房款收入    | -                | 3,335,826        |
| 其他        | 1,773,377        | 89,907           |
|           | <u>2,367,411</u> | <u>4,198,644</u> |

### (32) 营业外支出

|           | 2004 年 1 至 6 月 | 2003 年 1 至 6 月 |
|-----------|----------------|----------------|
| 处理固定资产净损失 | 230,933        | 436,682        |
| 罚款及滞纳金支出  | -              | 77,178         |
| 赔偿支出      | 112,973        | 7,783          |
| 捐赠支出      | -              | 49,219         |
| 其他        | 125,232        | 102,612        |
|           | <u>469,138</u> | <u>673,474</u> |

## 七 母公司会计报表主要项目注释

### (1) 其它应收款

|          | 2004 年 6 月 30 日    | 2003 年 12 月 31 日   |
|----------|--------------------|--------------------|
| 其它应收款    | 640,326,881        | 527,753,970        |
| 减：专项坏账准备 | (139,436,705)      | (141,492,332)      |
| 一般坏账准备   | (4,352)            | (28,385)           |
|          | <u>500,885,824</u> | <u>386,233,253</u> |

## 七 母公司会计报表主要项目注释 (续)

### (1) 其它应收款 (续)

其它应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

| 账龄   | 2004 年 6 月 30 日    |             |                      | 2003 年 12 月 31 日   |             |                      |
|------|--------------------|-------------|----------------------|--------------------|-------------|----------------------|
|      | 金额                 | 比例(%)       | 坏账准备                 | 金额                 | 比例(%)       | 坏账准备                 |
| 一年以内 | 79,615,516         | 12.43%      | (4,352)              | 48,999,610         | 9.28%       | (28,385)             |
| 一至二年 | 128,555,084        | 20.08%      | -                    | 109,759,874        | 20.80%      | -                    |
| 三年以上 | 432,156,281        | 67.49%      | (139,436,705)        | 368,994,486        | 69.92%      | (141,492,332)        |
|      | <u>640,326,881</u> | <u>100%</u> | <u>(139,441,057)</u> | <u>527,753,970</u> | <u>100%</u> | <u>(141,520,717)</u> |

于 2004 年 6 月 30 日，其他应收款前五名金额合计为 565,108,804 元(2003 年 12 月 31 日 474,886,605 元)，占其他应收款总额的 88.25%(2003 年 12 月 31 日 89.98%)。

账龄三年以上的其他应收款主要是本公司对本公司之子公司四川南玻实业发展有限公司、海南南玻实业发展有限公司、南玻(武汉)实业发展有限公司、北海南玻物业发展有限公司和南玻(澳洲)有限公司的流动资金垫款，因上述子公司净资产为负数，且其主要债权人本公司，故本公司对上述子公司进行权益法核算时，将其累计亏损额超过本公司股权投资成本的金额确认为本公司的投资损失，作为本公司对其流动资金垫款的专项坏账准备。本公司对上述五家子公司的垫款余额及计提的专项坏账准备明细列示如下：

|                | 2004 年 6 月 30 日    |                      | 2003 年 12 月 31 日   |                      |
|----------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                | 流动资金垫款             | 专项坏账准备               | 流动资金垫款             | 专项坏账准备               |
| 四川南玻实业发展有限公司   | 138,704,714        | (20,080,041)         | 164,195,854        | (17,505,009)         |
| 海南南玻实业发展有限公司   | 173,385,377        | (115,081,854)        | 160,087,453        | (114,513,005)        |
| 南玻(武汉)实业发展有限公司 | 19,040,143         | -                    | 36,300,095         | (3,472,859)          |
| 北海南玻物业发展有限公司   | 13,523,437         | (3,840,163)          | 13,523,310         | (3,834,561)          |
| 南玻(澳洲)有限公司     | 1,379,671          | (434,379)            | 1,379,761          | (1,356,553)          |
|                | <u>346,033,342</u> | <u>(139,436,437)</u> | <u>375,486,473</u> | <u>(140,681,987)</u> |

### (2) 长期股权投资

|             | 2003 年 12 月 31 日     | 本年增加              | 本年减少           | 2004 年 6 月 30 日      |
|-------------|----------------------|-------------------|----------------|----------------------|
| 长期股权投资      |                      |                   |                |                      |
| 子公司         | 1,570,551,758        | 91,212,841        | -              | 1,661,764,599        |
| 股票投资(a)     | 25,053,584           | -                 | -              | 25,053,584           |
| 股权投资差额(c)   | (3,637,847)          | -                 | 128,869        | (3,508,978)          |
|             | <u>1,591,967,495</u> | <u>91,212,841</u> | <u>128,869</u> | <u>1,683,309,205</u> |
| 长期投资减值准备(b) | (15,975,466)         | -                 | -              | (15,975,466)         |
|             | <u>1,575,992,029</u> |                   |                | <u>1,667,333,739</u> |

截至 2004 年 6 月 30 日止，本公司的长期投资无投资变现及收益汇回的限制。

## 七 母公司会计报表主要项目注释(续)

### (2) 长期股权投资 (续)

#### (a) 股票投资

| 被投资单位名称        | 股份性质 | 股数        | 2004 年 6 月 30 日   | 2003 年 12 月 31 日  |
|----------------|------|-----------|-------------------|-------------------|
| 上海大江(集团)股份有限公司 | 法人股  | 858,000   | 2,000,000         | 2,000,000         |
| 海南港澳实业股份有限公司   | 法人股  | 3,222,789 | 17,650,512        | 17,650,512        |
| 北京万通实业股份有限公司   | 法人股  | 4,200,000 | 4,200,000         | 4,200,000         |
| 海南海药实业股份有限公司   | 法人股  | 620,334   | 1,203,072         | 1,203,072         |
|                |      |           | <u>25,053,584</u> | <u>25,053,584</u> |

#### (b) 长期投资减值准备

|          | 2003 年 12 月 31 日    | 本年增加 | 本年减少 | 2004 年 6 月 30 日     |
|----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 股票投资减值准备 | <u>(15,975,466)</u> | -    | -    | <u>(15,975,466)</u> |

## 七 母公司会计报表主要项目注释(续)

### (2) 长期股权投资(续)

#### (c) 股权投资差额

|                     | 摊销<br>年限 | 初始金额        | 2003 年<br>12 月 31 日 | 本年新增 | 本年摊销      | 2004 年<br>6 月 30 日 | 形成原因                |
|---------------------|----------|-------------|---------------------|------|-----------|--------------------|---------------------|
| 南玻(武汉)实业发展有限公司      | 10 年     | 3,812,868   | 1,525,147           | -    | (190,643) | 1,334,504          | 资本汇率折算差额            |
| 南玻(澳洲)有限公司          | 10 年     | 28,705      | 20,093              | -    |           | 20,093             | 资本汇率折算差额            |
| 深圳市南玻伟光镀膜玻璃<br>有限公司 | 25 年     | 4,498,797   | 2,339,374           | -    | (201,762) | 2,137,612          | 资产评估增值              |
| 深圳市南玻伟光镀膜玻璃<br>有限公司 | 10 年     | (9,141,725) | (6,399,207)         | -    | 457,086   | (5,942,121)        | 折价收购股权产生的<br>股权投资差额 |
| 深圳市南玻安全玻璃有限公司       | 10 年     | (1,283,719) | (1,123,254)         | -    | 64,188    | (1,059,066)        | 折价收购股权产生的<br>股权投资差额 |
|                     |          | (2,085,074) | (3,637,847)         | -    | 128,869   | (3,508,978)        |                     |

## 七 母公司会计报表主要项目注释(续)

### (3) 长期债权投资

|              | 2004 年 6 月 30 日    | 2003 年 12 月 31 日   |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 深圳南玻浮法玻璃有限公司 | 260,000,000        | 380,000,000        |
| 海南文昌南玻石英砂矿   | 12,000,000         | 15,200,000         |
|              | <u>272,000,000</u> | <u>395,200,000</u> |

对深圳南玻浮法玻璃有限公司的长期债权投资为投资总额内超过注册资金的垫款，其中：200,000,000 元为不计息垫款，60,000,000 为计息垫款，年利率为 4.536% (2003 年度：4.85%)。

对海南文昌南玻石英砂矿的长期债权投资为投资总额内超过注册资金的计息垫款，年利率为 4.536%(2003 年度：4.536%)。

### (4) 投资收益

|              | 2004 年 1 至 6 月 | 2003 年 1 至 6 月 |
|--------------|----------------|----------------|
| 按权益法调整的被投资公司 |                |                |
| 所有者权益净增减金额   | 190,883,959    | 94,618,799     |
| 短期投资收益       | 236,556        | -              |
| 股权投资差额摊销     | <u>128,869</u> | <u>146,235</u> |
|              | 191,249,384    | 94,765,034     |

## 八 关联方关系及其交易

### (1) 存在控制关系的关 联方

存在控制关系的子公司详见注释五。

### (2) 存在控制关系的子公司注册资本本年度未发生变化。

## 九 非经常性损益

|               | 2004 年 1 至 6 月   | 2003 年 1 至 6 月   |
|---------------|------------------|------------------|
| 非经常性损益项目      |                  |                  |
| - 短期投资收益      | 236,556          | -                |
| - 政府补贴收入      | -                | 184,415          |
| - 营业外收入       | 2,367,411        | 4,198,644        |
| - 营业外支出       | ( 469,138 )      | ( 673,474 )      |
| 非经常性损益的所得税影响数 | ( 16,461 )       | ( 20,952 )       |
|               | <u>2,118,368</u> | <u>3,688,633</u> |

## 十 其他重要事项

本公司下属子公司广州南玻玻璃有限公司于 2003 年 8 月 20 日与中国银行广州市天河支行签订远期外汇合同，于合同约定的到期日以欧元兑美元汇率 1.1130 买入欧元卖出美元，该合同用于对可确定的购买固定资产承诺进行套期保值。于 2004 年 6 月 30 日，尚有 9,900,000 元欧元尚未交割，交割时间为 2004 年 7 月至 2004 年 9 月。于 2004 年 6 月 30 日根据该日远期汇率与合同汇率的差额计算该远期外汇合同的收益约为 7,922,490 元，该收益并未入账。

## 十一 国际财务报告准则对中国法定财务报表之影响如下：

|                   | 截至 2004 年 1 至 6 月<br>之综合净利润 | 于 2004 年 6 月 30 日<br>之综合净资产 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 根据中国法定财务报表所列报     | 187,134,332                 | 2,176,961,847               |
| 国际财务报告准则调整的影响：    |                             |                             |
| - 确认递延税项          | -                           | 926,906                     |
| - 开办费确认之差异        | 467,368                     | ( 3,599,026 )               |
| - 按所有权转移确认房地产销售收入 | 22,663                      | 3,628,051                   |
| - 确认套期保值公允价值收益    | -                           | 7,922,490                   |
| 按照国际财务报告准则调整后所列报  | <u>187,624,363</u>          | <u>2,185,840,268</u>        |

## 第七节 备查文件

- 一、载有首席执行官签名的半年度报告文本；
- 二、载有董事长、首席执行官、财务总监签字并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

中国南玻集团股份有限公司

董 事 会

二〇〇四年八月二日