

中国南玻集团股份有限公司

2017 年半年度财务报表（未经审计）

中国南玻集团股份有限公司

2017 年半年度财务报表

	页码
2017 年半年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8-77
补充资料	1

中国南玻集团股份有限公司

2017年6月30日合并及公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2017年	2016年	2017年	2016年
		6月30日 合并	12月31日 合并	6月30日 公司	12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	四(1)	934,235,201	586,803,505	559,161,574	302,841,481
应收票据	四(2)	536,557,203	456,347,237	-	-
应收账款	四(3)	679,943,915	627,985,983	-	-
预付款项	四(4)	162,247,377	95,733,132	1,750,000	16,880
其他应收款	四(5)、十四(1)	33,559,090	33,229,149	3,416,514,546	3,863,121,029
存货	四(6)	630,593,776	477,780,925	-	-
其他流动资产	四(7)	249,369,319	199,905,577	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>3,226,505,881</b>	<b>2,477,785,508</b>	<b>3,977,426,120</b>	<b>4,165,979,390</b>
<b>非流动资产</b>					
长期应收款	十四(3)	-	-	2,003,645,000	2,003,645,000
长期股权投资	十四(2)	-	-	4,790,440,632	4,790,440,632
固定资产	四(8)	11,773,502,135	11,457,972,991	23,798,714	26,073,848
在建工程	四(9)	1,259,425,371	1,362,096,377	-	-
无形资产	四(10)	1,021,669,447	1,032,458,977	1,167,664	1,393,454
开发支出	四(10)	76,049,471	66,927,714	-	-
商誉	四(11)	397,392,156	397,392,156	-	-
长期待摊费用		9,693,102	975,660	-	-
递延所得税资产	四(12)	84,697,210	96,451,854	-	-
其他非流动资产	四(13)	81,346,840	87,174,393	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,703,775,732</b>	<b>14,501,450,122</b>	<b>6,819,052,010</b>	<b>6,821,552,934</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,930,281,613</b>	<b>16,979,235,630</b>	<b>10,796,478,130</b>	<b>10,987,532,324</b>

中国南玻集团股份有限公司

2017年6月30日合并及公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2017年	2016年	2017年	2016年
		6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	四(15)	2,399,694,000	4,017,869,662	1,690,000,000	3,495,163,044
应付票据	四(16)	114,500,000	20,000,000	-	-
应付账款	四(17)	1,382,500,478	1,169,869,370	34,528	317,874
预收款项	四(18)	201,549,137	142,330,979	-	-
应付职工薪酬	四(19)	173,186,321	193,372,239	42,237,698	18,380,010
应交税费	四(20)	87,961,271	115,592,616	1,019,727	1,804,568
应付利息	四(21)	98,184,696	78,225,904	8,767,301	3,794,646
应付股利	四(22)	207,533,556	-	207,533,556	-
其他应付款	四(23)、十四(4)	844,823,887	188,321,450	1,151,107,561	240,593,894
一年内到期的非流动负债	四(24)	1,101,203,702	1,029,340,000	1,000,000,000	1,000,000,000
其他流动负债		300,000	300,000	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>6,611,437,048</b>	<b>6,955,222,220</b>	<b>4,100,700,371</b>	<b>4,760,054,036</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	四(25)	1,624,000,000	1,438,660,000	1,380,000,000	1,380,000,000
长期应付款	四(26)	838,871,670	-	649,823,518	-
递延所得税负债	四(12)	24,164,221	29,749,137	-	-
递延收益	四(27)	420,880,301	422,993,254	16,280,660	12,035,040
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,907,916,192</b>	<b>1,891,402,391</b>	<b>2,046,104,178</b>	<b>1,392,035,040</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,519,353,240</b>	<b>8,846,624,611</b>	<b>6,146,804,549</b>	<b>6,152,089,076</b>
<b>股东权益</b>					
股本	四(28)	2,075,335,560	2,075,335,560	2,075,335,560	2,075,335,560
资本公积	四(29)	1,349,953,977	1,260,702,197	1,494,670,923	1,405,529,511
其他综合收益	四(30)	3,577,707	4,653,971	-	-
专项储备	四(31)	3,233,660	5,843,473	-	-
盈余公积	四(32)	888,850,230	888,850,230	903,395,590	903,395,590
未分配利润	四(33)	3,762,408,180	3,576,949,573	176,271,508	451,182,587
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>8,083,359,314</b>	<b>7,812,335,004</b>	<b>4,649,673,581</b>	<b>4,835,443,248</b>
少数股东权益		327,569,059	320,276,015	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>8,410,928,373</b>	<b>8,132,611,019</b>	<b>4,649,673,581</b>	<b>4,835,443,248</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>17,930,281,613</b>	<b>16,979,235,630</b>	<b>10,796,478,130</b>	<b>10,987,532,324</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

2017年半年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2017年1-6月 合并	2016年1-6月 合并	2017年1-6月 公司	2016年1-6月 公司
一、营业收入	四(34)	4,944,337,861	4,228,165,642	27,295,266	1,077,394
减: 营业成本	四(34),四(39)	(3,737,514,462)	(3,076,818,503)	-	(60,334)
税金及附加	四(35)	(61,745,775)	(33,485,783)	(5,136,944)	(94,720)
销售费用	四(36),四(39)	(156,344,731)	(128,564,831)	-	-
管理费用	四(37),四(39)	(402,554,340)	(348,836,395)	(70,540,224)	(61,812,557)
财务费用-净额	四(38)	(143,374,027)	(133,353,393)	(19,800,295)	(11,263,822)
资产减值损失/转回	四(40)	(1,108,695)	925,372	(7,706)	1,770,242
加: 投资(损失)/收益	四(41),十四(5)	-	(14,264,359)	-	399,280,607
其中: 对联营企业的投资收益 /(损失)		-	(14,264,359)	-	9,850,045
其他收益	四(42)	23,674,234	-	18,000	-
二、营业利润/亏损		465,370,065	493,767,750	(68,171,903)	328,896,810
加: 营业外收入	四(43)	16,029,596	50,038,364	794,380	766,180
其中: 非流动资产处置利得		57,734	248,642	-	1,800
减: 营业外支出	四(44)	(732,592)	(661,628)	-	-
其中: 非流动资产处置损失		(129,490)	(19,984)	-	-
三、利润/亏损总额		480,667,069	543,144,486	(67,377,523)	329,662,990
减: 所得税(费用)/收益	四(45)	(80,453,021)	(77,843,164)	-	45,852
四、净利润/亏损		400,214,048	465,301,322	(67,377,523)	329,708,842
归属于母公司股东的净利润		392,992,163	466,883,254	-	-
少数股东损益		7,221,885	(1,581,932)	-	-
五、其他综合收益/亏损的税后净额	四(30)	(1,076,264)	508,053	-	-
归属于母公司股东的其他综合 收益/亏损的税后净额		(1,076,264)	508,053	-	-
以后将重分类进损益的其他 综合收益/亏损		(1,076,264)	508,053	-	-
外币财务报表折算差额		(1,076,264)	508,053	-	-
归属于少数股东的其他综合收 益/亏损的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益/亏损总额		399,137,784	465,809,375	(67,377,523)	329,708,842
归属于母公司股东的综合收 益/亏损总额		391,915,899	467,391,307		
归属于少数股东的综合收益/ 亏损总额		7,221,885	(1,581,932)		
七、每股收益	四(46)				
基本每股收益(人民币元)		0.19	0.22		
稀释每股收益(人民币元)		0.19	0.22		

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

2017年半年度合并及公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2017年1-6月 合并	2016年1-6月 合并	2017年1-6月 公司	2016年1-6月 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		5,472,732,654	4,822,965,397	-	-
收到的税费返还		7,273,335	35,363,638	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(47)(a)	68,210,702	46,108,936	4,843,988	2,616,039
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,548,216,691</b>	<b>4,904,437,971</b>	<b>4,843,988</b>	<b>2,616,039</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(3,278,955,888)	(2,769,544,694)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(617,464,364)	(529,127,685)	(33,652,141)	(62,007,982)
支付的各项税费		(380,644,776)	(336,130,323)	(6,095,316)	(39,306,033)
支付其他与经营活动有关的现金	四(47)(b)	(251,262,209)	(222,914,920)	(12,279,684)	(6,551,752)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(4,528,327,237)</b>	<b>(3,857,717,622)</b>	<b>(52,027,141)</b>	<b>(107,865,767)</b>
<b>经营活动产生/(使用)的现金流量净额</b>	四(48)(a)	<b>1,019,889,454</b>	<b>1,046,720,349</b>	<b>(47,183,153)</b>	<b>(105,249,728)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	389,430,562
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		44,820	617,985	-	1,800
收到其他与投资活动有关的现金	四(47)(c)	24,039,200	29,699,884	5,000,000	3,000,000
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>24,084,020</b>	<b>30,317,869</b>	<b>5,000,000</b>	<b>392,432,362</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金		(731,954,148)	(472,503,623)	(565,260)	(117,326)
投资支付的现金		-	(4,250,000)	-	(175,755,000)
取得子公司支付的现金净额	四(48)(d)	-	(507,974,099)	-	(464,345,956)
支付其他与投资活动有关的现金	四(47)(d)	(31,475,182)	(21,764,586)	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(763,429,330)</b>	<b>(1,006,492,308)</b>	<b>(565,260)</b>	<b>(640,218,282)</b>
<b>投资活动产生/(使用)的现金流量净额</b>		<b>(739,345,310)</b>	<b>(976,174,439)</b>	<b>4,434,740</b>	<b>(247,785,920)</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		-	5,500,000	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	5,500,000	-	-
取得借款收到的现金		1,452,919,750	4,443,422,252	990,693,638	4,110,000,600
收到其他与筹资活动有关的现金	四(47)(e)	1,666,591,530	100,725,978	1,806,455,260	326,432,420
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,119,511,280</b>	<b>4,549,648,230</b>	<b>2,797,148,898</b>	<b>4,436,433,020</b>
偿还债务支付的现金		(2,924,757,768)	(3,988,397,915)	(2,496,723,365)	(3,608,000,600)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(123,450,004)	(693,264,874)	(2,213,425)	(662,199,041)
其中: 子公司支付给少数股东的股利		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(47)(f)	(3,451,507)	(109,125,965)	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(3,051,659,279)</b>	<b>(4,790,788,754)</b>	<b>(2,498,936,790)</b>	<b>(4,270,199,641)</b>
<b>筹资活动产生/(使用)的现金流量净额</b>		<b>67,852,001</b>	<b>(241,140,524)</b>	<b>298,212,108</b>	<b>166,233,379</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>(912,613)</b>	<b>559,892</b>	<b>855,016</b>	<b>(2,568,311)</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>	四(48)(b)	<b>347,483,532</b>	<b>(170,034,722)</b>	<b>256,318,711</b>	<b>(189,370,580)</b>
加: 年初现金及现金等价物余额		584,566,990	574,744,877	301,637,933	394,606,753
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	四(48)(c)	<b>932,050,522</b>	<b>404,710,155</b>	<b>557,956,644</b>	<b>205,236,173</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

2017 年半年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						小计	少数股东权益	股东权益合计
		股本 四(28)	资本公积 四(29)	其他综合收益 四(30)	专项储备 四(31)	盈余公积 四(32)	未分配利润 四(33)			
2016 年 1 月 1 日年初余额(经重述)		2,075,335,560	1,261,391,272	2,967,772	15,437,498	859,122,330	3,431,556,565	7,645,810,997	3,080,480	7,648,891,477
2016 年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	797,721,576	797,721,576	6,504,948	804,226,524
其他综合收益	四(30)	-	-	1,686,199	-	-	-	1,686,199	-	1,686,199
综合收益总额合计		-	-	1,686,199	-	-	797,721,576	799,407,775	6,504,948	805,912,723
股东投入和减少资本		-	402,262	-	-	-	-	402,262	313,771,067	314,173,329
少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	313,628,750	313,628,750
股份支付		-	402,262	-	-	-	-	402,262	142,317	544,579
权益法下被投资单位其他权益变动的影响		-	81,143	-	-	-	-	81,143	-	81,143
利润分配		-	-	-	-	29,727,900	(652,328,568)	(622,600,668)	-	(622,600,668)
提取盈余公积	四(33)	-	-	-	-	29,727,900	(29,727,900)	-	-	-
对股东的分配	四(33)	-	-	-	-	-	(622,600,668)	(622,600,668)	-	(622,600,668)
专项储备		-	-	-	(9,594,025)	-	-	(9,594,025)	-	(9,594,025)
本年提取专项储备	四(31)	-	-	-	6,930,650	-	-	6,930,650	-	6,930,650
本年使用专项储备	四(31)	-	-	-	(16,524,675)	-	-	(16,524,675)	-	(16,524,675)
其他		-	(1,172,480)	-	-	-	-	(1,172,480)	(3,080,480)	(4,252,960)
与少数股东的交易		-	(1,172,480)	-	-	-	-	(1,172,480)	(3,080,480)	(4,252,960)
2016 年 12 月 31 日年末余额		2,075,335,560	1,260,702,197	4,653,971	5,843,473	888,850,230	3,576,949,573	7,812,335,004	320,276,015	8,132,611,019

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

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

2017 年半年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						小计	少数股东权益	股东权益合计
		股本 四(28)	资本公积 四(29)	其他综合收益 四(30)	专项储备 四(31)	盈余公积 四(32)	未分配利润 四(33)			
2017年1月1日期初余额		2,075,335,560	1,260,702,197	4,653,971	5,843,473	888,850,230	3,576,949,573	7,812,335,004	320,276,015	8,132,611,019
2017 半年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	392,992,163	392,992,163	7,221,885	400,214,048
其他综合收益	四(30)	-	-	(1,076,264)	-	-	-	(1,076,264)	-	(1,076,264)
综合收益总额合计		-	-	(1,076,264)	-	-	392,992,163	391,915,899	7,221,885	399,137,784
股东投入和减少资本		-	89,251,780	-	-	-	-	89,251,780	71,159	89,322,939
少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付		-	110,368	-	-	-	-	110,368	71,159	181,527
其他		-	89,141,412	-	-	-	-	89,141,412	-	89,141,412
权益法下被投资单位其他权益变动的影响		-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	-	(207,533,556)	(207,533,556)	-	(207,533,556)
提取盈余公积	四(33)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(33)	-	-	-	-	-	(207,533,556)	(207,533,556)	-	(207,533,556)
专项储备		-	-	-	(2,609,813)	-	-	(2,609,813)	-	(2,609,813)
本期提取专项储备	四(31)	-	-	-	3,922,869	-	-	3,922,869	-	3,922,869
本期使用专项储备	四(31)	-	-	-	(6,532,682)	-	-	(6,532,682)	-	(6,532,682)
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2017年6月30日期末余额		2,075,335,560	1,349,953,977	3,577,707	3,233,660	888,850,230	3,762,408,180	8,083,359,314	327,569,059	8,410,928,373

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

2017年半年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016年1月1日年初余额(经重述)	2,075,335,560	1,404,803,407	-	873,667,690	806,232,151	5,160,038,808
<b>2016年度增减变动额</b>						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	297,279,004	297,279,004
综合收益总额合计	-	-	-	-	297,279,004	297,279,004
权益法下被投资单位其他权益变动的						
影响	-	726,104	-	-	-	726,104
利润分配	-	-	-	29,727,900	(652,328,568)	(622,600,668)
—提取盈余公积	-	-	-	29,727,900	(29,727,900)	-
—对股东的分配	-	-	-	-	(622,600,668)	(622,600,668)
2016年12月31日年末余额	2,075,335,560	1,405,529,511	-	903,395,590	451,182,587	4,835,443,248
2017年1月1日期初余额	2,075,335,560	1,405,529,511	-	903,395,590	451,182,587	4,835,443,248
<b>2017半年度增减变动额</b>						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	(67,377,523)	(67,377,523)
综合收益总额合计	-	-	-	-	(67,377,523)	(67,377,523)
股东投入和减少资本						
其他	-	89,141,412	-	-	-	89,141,412
利润分配	-	-	-	-	(207,533,556)	(207,533,556)
—提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
—对股东的分配	-	-	-	-	(207,533,556)	(207,533,556)
2017年6月30日期末余额	2,075,335,560	1,494,670,923	-	903,395,590	176,271,508	4,649,673,581

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

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 一 公司基本情况

中国南玻集团股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为中国南方玻璃有限公司, 是由香港招商局轮船股份有限公司、深圳建筑材料工业集团公司、中国北方工业深圳公司及广东国际信托投资公司共同投资于1984年9月成立的中外合资经营企业, 注册地为中华人民共和国广东省深圳市, 总部地址为中华人民共和国广东省深圳市。本公司分别于1991年10月及1992年1月向社会公开发行人民币普通股(“A股”)及外资股(“B股”), 并于1992年2月在深圳证券交易所(“深交所”)挂牌上市交易。于2017年6月30日, 本公司的总股本为2,075,335,560元, 每股面值1元。

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

本期纳入合并范围的主要子公司详见附注五(1), 本期新纳入合并范围的子公司主要有枝江南玻光伏新能源有限公司(以下简称“枝江光伏公司”)。

本财务报表由本公司董事会于2017年8月22日批准报出。

#### 二 主要会计政策和会计估计

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

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断详见附注二(29)。

##### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

于2017年6月30日, 本集团的流动负债超过流动资产约33.85亿元, 已承诺的资本性支出约为3.9亿元(附注九(1))。本公司董事已作出评估, 认为本集团已连续多年并预计将于未来十二个月也能继续产生充足的经营活动现金流。2017年半年度, 本集团经营活动产生的现金净流入约为10.20亿元; 且本集团一直与银行保持着长期良好的关系, 从而使得本集团能从该等金融机构获得充足的融资授信额度。于2017年6月30日, 本集团尚有未使用的银行授信额度约人民币39亿元; 此外, 本集团之主要股东愿意为本集团或通过其指定关联方为本集团提供总额为人民币20亿元的无息借款, 截止本报告报出日, 该股东已提供13.5亿元的无息借款。另外, 本集团也有其他可利用的融资渠道(如短期融资券、超短期融资券及中期票据等)。本公司董事认为上述授信额度及股东支持足以满足本集团偿还债务及资本性承诺的资金需要, 因此, 继续以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

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

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销归属于母公司股东的净利润; 子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

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

### (7) 现金及现金等价物

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

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

#### (b) 外币财务报表的折算

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。包括应收票据、应收账款及其他应收款(附注二(10))。

可供出售金融资产

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

(ii) 确认和计量

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

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

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据, 是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响, 且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的, 本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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

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

#### (iv) 金融资产的终止确认

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动计入利润表。

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

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 应收款项

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

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为: 单项金额超过 2,000 万元。

#### (b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### (c) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下:

组合 1	所有未单独计提减值准备的应收非关联方款项
组合 2	关联方组合

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下:

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

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



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 存货

#### (a) 分类

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

#### (b) 发出存货的计价方法

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

#### (c) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，均采用一次转销法进行摊销。

#### (d) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

#### (e) 本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

### (12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

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

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

#### (a) 投资成本确定

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

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

#### (d) 长期股权投资减值

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

### (13) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他等。

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 固定资产(续)

#### (a) 固定资产确认及初始计量(续)

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

#### (b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

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

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

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

#### (d) 固定资产的处置

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

### (14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。实际成本还包括在建工程在投入正式生产前试生产发生的费用扣减试生产形成的收入的净额。

在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 借款费用

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

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

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

### (16) 无形资产

无形资产主要包括土地使用权、专利权及专有技术、矿产开采权及其他等，以成本进行计量。

#### (a) 土地使用权

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

#### (b) 专利权及专有技术

专利权及专有技术按预计使用年限平均摊销。

#### (c) 矿产开采权

矿产开采权按采矿权证上规定的开采年限平均摊销。

#### (d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 无形资产(续)

#### (e) 研究与开发

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

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

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

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

#### (f) 无形资产减值

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

### (17) 长期待摊费用

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

### (18) 长期资产减值

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 长期资产减值(续)

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (19) 职工薪酬

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

#### (a) 短期薪酬

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

#### (b) 离职后福利

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

##### 基本养老保险

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

#### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿, 在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利, 列示为流动负债。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

### (21) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

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

### (22) 预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债, 列示为流动负债。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 收入确认

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

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

#### (a) 销售产品

本集团销售的产品主要包括玻璃、太阳能产业相关产品、新能源应用及电子玻璃及显示器等。对于国内销售，本集团将产品按照协议合同运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。对于出口销售，本集团根据销售合同规定的贸易条款，将出口产品按照合同规定办理出口报关手续并装船后，或运至指定的交货地点后确认收入。对于上述销售，买方在确认接收后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

#### (b) 提供劳务

本集团对外提供的劳务，于劳务完成时确认相关的收入。

#### (c) 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

### (24) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本；对同类政府补助采用相同的列报方式，将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收支。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

### (26) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二)本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营损益包括其经营损益和处置损益。

### (27) 安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局的有关文件，本集团从事多晶硅生产销售的子公司以上年度实际营业收入为计提依据，采用超额累退方式逐月提取安全生产费用：

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

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 分部信息

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

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

### (29) 重要会计估计和判断

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

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

#### (a) 所得税

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

#### (b) 递延所得税

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获取足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响应纳税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的调整。

#### (c) 长期资产减值(不包括商誉)

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

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

#### (d) 固定资产的可使用年限

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

中国南玻集团股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 重要会计估计和判断(续)

#### (e) 商誉减值

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

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

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

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

### (30) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本集团已采用上述准则编制 2017 年半年度财务报表，对本集团 2016 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表及截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司利润表无影响。

## 中国南玻集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 三 税项

### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	0%-25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%-17%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税税额	1%-7%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税税额	3%-5%
资源税	硅砂的销售数量	3元/吨

本集团部分子公司的出口销售采用“免、抵、退”办法, 退税率为5%-17%。

### (2) 税收优惠

本集团享受的主要税收优惠列示如下:

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

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

吴江南玻华东工程玻璃有限公司(以下简称“吴江工程公司”)于2014年高新技术企业复审通过, 已取得《高新技术企业证书》, 有效期为三年, 从2014年起计三年内适用15%的企业所得税税率。目前正在高新复审中, 本期暂按15%的企业所得税税率计算企业所得税。

东莞南玻太阳能玻璃有限公司(以下简称“东莞太阳能公司”)于2014年高新技术企业复审通过, 已取得《高新技术企业证书》, 有效期为三年, 从2014年起计三年内适用15%的企业所得税税率。目前正在高新复审中, 本期暂按15%的企业所得税税率计算企业所得税。

宜昌南玻硅材料有限公司(以下简称“宜昌硅材料公司”)于2014年高新技术企业复审通过, 已取得《高新技术企业证书》, 有效期为三年, 从2014年起计三年内适用15%的企业所得税税率。目前正在高新复审中, 本期暂按15%的企业所得税税率计算企业所得税。

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

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

吴江南玻玻璃有限公司(以下简称“吴江南玻公司”)于2014年被认定为高新技术企业, 已取得《高新技术企业证书》, 有效期为三年, 从2014年起计三年内适用15%的企业所得税税率。目前正在高新复审中, 本期暂按15%的企业所得税税率计算企业所得税。

## 中国南玻集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 三 税项(续)

### (2) 税收优惠(续)

咸宁南玻玻璃有限公司(以下简称“咸宁浮法公司”)于2014年被认定为高新技术企业, 已取得《高新技术企业证书》, 有效期为三年, 从2014年起计三年内适用15%的企业所得税税率。目前正在高新复审中, 本期暂按15%的企业所得税税率计算企业所得税。

咸宁南玻节能玻璃有限公司(以下简称“咸宁节能公司”)于2015年被认定为高新技术企业, 已取得《高新技术企业证书》, 有效期为三年, 从2015年起计三年内适用15%的企业所得税税率。

宜昌南玻光电玻璃有限公司(以下简称“宜昌光电公司”)于2015年被认定为高新技术企业, 已取得《高新技术企业证书》, 有效期为三年, 从2015年起计三年内适用15%的企业所得税税率。

深圳南玻显示器件科技有限公司(以下简称“深圳显示器公司”)于2015年被认定为高新技术企业, 已取得《高新技术企业证书》, 有效期为三年, 从2015年起计三年内适用15%的企业所得税税率。

宜昌南玻显示器件有限公司(以下简称“宜昌显示器公司”)于2016年被认定为高新技术企业, 已取得《高新技术企业证书》, 有效期为三年, 从2016年起计三年内适用15%的企业所得税税率。

清远南玻节能新材料有限公司(以下简称“清远节能公司”)于2016年被认定为高新技术企业, 已取得《高新技术企业证书》, 有效期为三年, 从2016年起计三年内适用15%的企业所得税税率。

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

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

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

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

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017年6月30日	2016年12月31日
库存现金	27,530	17,239
银行存款	932,022,992	584,549,751
其他货币资金	2,184,679	2,236,515
	<u>934,235,201</u>	<u>586,803,505</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>19,394,575</u>	<u>12,956,226</u>

其他货币资金包括 2,184,679 元(2016 年 12 月 31 日：2,236,515 元)为本集团向银行申请开具信用证、申请贷款等所存入的保证金存款，为受限制货币资金。

(2) 应收票据

	2017年6月30日	2016年12月31日
商业承兑汇票	288,032,806	317,789,825
银行承兑汇票	248,524,397	138,557,412
	<u>536,557,203</u>	<u>456,347,237</u>

(a) 于 2017 年 6 月 30 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	181,790,787
银行承兑汇票	1,647,228,930	-
	<u>1,647,228,930</u>	<u>181,790,787</u>

(3) 应收账款

	2017年6月30日	2016年12月31日
应收账款	697,360,030	644,454,374
减：坏账准备	(17,416,115)	(16,468,391)
	<u>679,943,915</u>	<u>627,985,983</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017年6月30日	2016年12月31日
一年以内	679,358,633	628,822,515
一年到二年	7,681,314	15,585,397
二年到三年	10,273,621	-
三年以上	46,462	46,462
	<u>697,360,030</u>	<u>644,454,374</u>

于2017年6月30日，应收账款43,031,038元(2016年12月31日：50,609,529元)已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备而按组合计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017年6月30日	2016年12月31日
一年以内	37,433,711	47,568,459
一到二年	5,519,870	3,041,070
二到三年	77,457	-
	<u>43,031,038</u>	<u>50,609,529</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017年6月30日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
按组合计提坏账准备								
组合1	684,955,960	98%	(13,168,976)	2%	631,863,585	98%	(12,187,534)	2%
组合2	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备								
坏账准备	12,404,070	2%	(4,247,139)	34%	12,590,789	2%	(4,280,857)	34%
	<u>697,360,030</u>	<u>100%</u>	<u>(17,416,115)</u>	<u>2%</u>	<u>644,454,374</u>	<u>100%</u>	<u>(16,468,391)</u>	<u>3%</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用余额百分比法的组合分析如下:

	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
组合1	684,955,960	(13,168,976)	2%	631,863,585	(12,187,534)	2%
组合2	-	-	-	-	-	-
	<b>684,955,960</b>	<b>(13,168,976)</b>	<b>2%</b>	<b>631,863,585</b>	<b>(12,187,534)</b>	<b>2%</b>

(d) 于2017年6月30日, 无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2016年12月31日: 无)。

(e) 于2017年6月30日, 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 12,404,070 元(2016年12月31日: 12,590,789 元)。主要为子公司宜昌显示器公司应收客户货款, 由于客户破产, 全额计提坏账准备; 以及子公司东莞光伏公司应收客户货款, 由于商务纠纷, 部分计提坏账准备。

(f) 本期实际核销的应收账款金额为 67,531 元, 为小额应收账款且非关联交易产生, 核销原因包括商务纠纷或无法联系到债务人导致款项无法收回等。

(g) 于2017年6月30日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<b>169,168,209</b>	<b>(3,383,364)</b>	<b>24%</b>

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	148,306,533	91%	80,819,387	84%
一到二年	13,940,844	9%	14,913,745	16%
	<b>162,247,377</b>	<b>100%</b>	<b>95,733,132</b>	<b>100%</b>

于2017年6月30日, 账龄超过一年的预付款项为 13,940,844 元(2016年12月31日: 14,913,745 元), 主要为预付材料款项, 因为尚未收到货物, 该款项尚未结清。



中国南玻集团股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(b) 于 2017 年 6 月 30 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	余额	占预付款项余额 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>58,816,501</u>	<u>36%</u>

(5) 其他应收款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
存出保证金	6,953,820	6,121,403
代垫款项	23,225,811	25,019,422
备用金借款	1,389,488	959,785
应收出口退税款	805,438	755,372
其他	1,952,041	1,047,235
	<u>34,326,598</u>	<u>33,903,217</u>
减：坏账准备	(767,508)	(674,068)
	<u>33,559,090</u>	<u>33,229,149</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	13,807,587	19,918,108
一到二年	7,854,990	11,275,420
二到三年	10,755,545	903,685
三到四年	118,472	123,670
四到五年	107,779	1,156,315
五年以上	1,682,225	526,019
	<u>34,326,598</u>	<u>33,903,217</u>

于 2017 年 6 月 30 日，其他应收款 1,908,476 元 (2016 年 12 月 31 日：1,806,004 元)已逾期，但基于对欠款方财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备而按组合计提减值准备。这部分其他应收款的逾期账龄均为三年以上。

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2017年6月30日				2016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
按组合计提坏账准备								
组合1	34,326,598	100%	(767,508)	2%	33,903,217	100%	(674,068)	2%
组合2	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>34,326,598</b>	<b>100%</b>	<b>(767,508)</b>	<b>2%</b>	<b>33,903,217</b>	<b>100%</b>	<b>(674,068)</b>	<b>2%</b>

(c) 本期无实际核销的其他应收款。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用余额百分比法的组合分析如下:

	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
组合1	34,326,598	(767,508)	2%	33,903,217	(674,068)	2%
组合2	-	-	-	-	-	-
	<b>34,326,598</b>	<b>(767,508)</b>	<b>2%</b>	<b>33,903,217</b>	<b>(674,068)</b>	<b>2%</b>

(e) 于2017年6月30日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
政府机关 A	独立第三方	11,067,754	一到三年	32%	221,355
公司 B	独立第三方	4,268,347	一年以内	12%	85,367
公司 C	独立第三方	3,183,029	一年以内	9%	63,661
公司 D	独立第三方	1,900,000	一年以内	6%	38,000
政府机关 E	独立第三方	1,196,150	一年以内	3%	23,923
		<b>21,615,280</b>		<b>62%</b>	<b>432,306</b>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

	2017年6月30日			2016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	254,363,351	(1,480,641)	252,882,710	166,639,254	(2,025,446)	164,613,808
在产品	20,325,740	-	20,325,740	18,893,651	-	18,893,651
库存商品	330,050,877	(3,147,241)	326,903,636	274,559,889	(6,347,741)	268,212,148
周转材料	30,481,690	-	30,481,690	26,061,318	-	26,061,318
	<u>635,221,658</u>	<u>(4,627,882)</u>	<u>630,593,776</u>	<u>486,154,112</u>	<u>(8,373,187)</u>	<u>477,780,925</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2016年 12月31日	本期计提	本期转销	2017年 6月30日
库存商品	6,347,741	-	(3,200,500)	3,147,241
原材料	<u>2,025,446</u>	<u>-</u>	<u>(544,805)</u>	<u>1,480,641</u>
	<u>8,373,187</u>	<u>-</u>	<u>(3,745,305)</u>	<u>4,627,882</u>

(c) 存货跌价准备情况如下:

	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	产品价格下降导致账面价值低于当前市价的差额	相关产品已出售
原材料	原材料呆滞或毁损导致可变现净值低于原材料账面价值的差额	相关原材料已耗用

(7) 其他流动资产

	2017年6月30日	2016年12月31日
待抵扣增值税	186,548,195	150,317,894
持有待售的资产	40,049,163	40,049,163
预缴企业所得税	1,590,919	1,325,723
待认证进项税额	<u>21,181,042</u>	<u>8,212,797</u>
	<u>249,369,319</u>	<u>199,905,577</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及其他	合计
原价				
2016 年 12 月 31 日	3,911,336,527	11,699,296,248	201,923,067	15,812,555,842
本期增加				
购置	1,007,850	7,963,289	2,988,342	11,959,481
在建工程转入(附注四(9))	70,349,000	851,590,771	1,185,606	923,125,377
竣工结算调整	731,040	1,858,203	472,773	3,062,016
本期减少				
处置及报废	-	(495,370)	(2,576,058)	(3,071,428)
其他	(3,695,395)	(282,254,513)	-	(285,949,908)
2017 年 6 月 30 日	3,979,729,022	12,277,958,628	203,993,730	16,461,681,380

累计折旧

2016 年 12 月 31 日	629,946,237	3,287,606,208	172,265,020	4,089,817,465
本期增加				
计提	61,506,196	408,580,685	11,232,619	481,319,500
本期减少				
处置及报废	-	(378,003)	(2,461,513)	(2,839,516)
其他	(1,895,250)	(138,978,164)	-	(140,873,414)
2017 年 6 月 30 日	689,557,183	3,556,830,726	181,036,126	4,427,424,035

减值准备

2016 年 12 月 31 日	-	264,765,386	-	264,765,386
其他	-	(4,010,176)	-	(4,010,176)
2017 年 6 月 30 日	-	260,755,210	-	260,755,210

账面价值

2017 年 6 月 30 日	3,290,171,839	8,460,372,692	22,957,604	11,773,502,135
2016 年 12 月 31 日	3,281,390,290	8,146,924,654	29,658,047	11,457,972,991

于 2017 年 1-6 月，固定资产计提的折旧金额为 481,319,500 元(2016 年 1-6 月：421,993,622 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及在建工程的折旧费用分别为 448,195,663 元、482,108 元、31,885,617 元及 756,112 元(2016 年 1-6 月分别为：385,642,218 元、506,576 元、26,989,222 元及 8,855,606 元)。

2017 年 1-6 月，由在建工程转入固定资产的原价为 923,125,377 元(2016 年 1-6 月：901,652,337)。

中国南玻集团股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

(a) 未办妥产权证书的固定资产

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>910,163,588</u>	已递交材料, 尚未办理完毕, 或相关土地使用权证尚未办妥

(9) 在建工程

	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宜昌硅材料 1GW 硅片项目	346,209,311	-	346,209,311	95,011,027	-	95,011,027
宜昌显示器件公司平板显示项目	305,291,976	(18,170,650)	287,121,326	274,342,571	(14,160,474)	260,182,097
咸宁光电玻璃项目	221,147,847	-	221,147,847	41,267,876	-	41,267,876
河北浮法 600T 技改项目	120,324,473	-	120,324,473	-	-	-
湛江光伏光伏电站项目	53,766,946	-	53,766,946	8,855,560	-	8,855,560
吴江浮法玻璃项目	70,357,072	(19,876,460)	50,480,612	70,178,986	(19,876,460)	50,302,526
东莞太阳能一二期更新改造项目	78,970,995	(33,075,116)	45,895,879	78,970,995	(33,075,116)	45,895,879
四川节能玻璃三期项目	10,493,107	-	10,493,107	13,005,928	-	13,005,928
东莞光伏 250MW 组件产能扩建项目	10,141,901	-	10,141,901	-	-	-
东莞光伏 100MW 电池片产能提升项目	8,343,263	-	8,343,263	-	-	-
宜昌南玻 700MW 硅片扩产项目	2,018,255	-	2,018,255	1,775,641	-	1,775,641
吴江光伏封装材料项目	1,693,809	-	1,693,809	1,583,553	-	1,583,553
咸宁南玻节能玻璃项目	1,354,508	-	1,354,508	1,083,430	-	1,083,430
东莞光伏 200MW 太阳能电池扩产项目	1,146,672	-	1,146,672	8,224,072	-	8,224,072
宜昌多晶硅 5000 吨电子级多晶硅项目	-	-	-	171,211,288	-	171,211,288
成都浮法 550T 线技改项目	-	-	-	102,304,740	-	102,304,740
河北浮法 900T 技改项目	-	-	-	388,627,081	-	388,627,081
河源光伏 11MW 分步式光伏电站项目	-	-	-	85,126,446	-	85,126,446
其他	99,287,462	-	99,287,462	87,639,233	-	87,639,233
	<u>1,330,547,597</u>	<u>(71,122,226)</u>	<u>1,259,425,371</u>	<u>1,429,208,427</u>	<u>(67,112,050)</u>	<u>1,362,096,377</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

(b) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2016年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	2017年 6月30日	工程投入占预 算的比例(i)	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期 借款费用资 本化金额	本期借款 费用资本 化率	资金来源
宜昌硅材料 1GW 硅片项目	1,073,209,600	95,011,027	251,392,592	(194,308)	-	346,209,311	48%	3,371,909	2,825,684	4.41%	自有资金及金融机构借款
宜昌显示器件公司平板显示项目	1,970,000,000	274,342,571	54,407,827	(23,194,679)	(263,743)	305,291,976	55%	2,691,886	1,694,243	4.11%	自有资金及金融机构借款
咸宁光电玻璃项目	510,000,000	41,267,876	180,424,957	(544,986)	-	221,147,847	54%	3,030,956	3,030,956	4.75%	自有资金及金融机构借款
河北浮法 600T 技改项目	181,250,000	-	120,324,473	-	-	120,324,473	2%	-	-	-	自有资金及金融机构借款
湛江光伏光伏电站项目	130,000,000	8,855,560	44,911,386	-	-	53,766,946	40%	918,139	139,762	4.57%	自有资金及金融机构借款
吴江浮法玻璃项目	919,891,000	70,178,986	431,588	(253,502)	-	70,357,072	100%	20,120,444	-	-	自有资金及金融机构借款
东莞太阳能一二期更新改造项目	396,410,000	78,970,995	-	-	-	78,970,995	80%	-	-	-	自有资金
四川节能玻璃三期项目	222,817,517	13,005,928	-	-	(2,512,821)	10,493,107	99%	-	-	-	自有资金
东莞光伏 250MW 组件产能扩建项目	28,000,000	-	10,329,122	(187,221)	-	10,141,901	36%	45,374	45,374	4.80%	自有资金及金融机构借款
东莞光伏 100MW 电池片产能提升项目	15,000,000	-	8,343,263	-	-	8,343,263	56%	37,327	37,327	4.80%	自有资金及金融机构借款
东莞光伏 200MW 太阳能电池扩产项目	697,000,000	8,224,072	-	(7,077,400)	-	1,146,672	100%	32,015,800	-	-	自有资金及金融机构借款
宜昌南玻 700MW 硅片扩产项目(ii)	1,980,000,000	1,775,641	242,614	-	-	2,018,255	76%	17,594,454	-	4.41%	自有资金及金融机构借款
吴江光伏封装材料项目	565,119,318	1,583,553	137,080	(26,824)	-	1,693,809	95%	6,321,397	-	-	自有资金及金融机构借款
咸宁南玻节能玻璃项目	295,270,606	1,083,430	373,576	(68,594)	(33,904)	1,354,508	99%	11,306,278	-	-	自有资金及金融机构借款
宜昌多晶硅 5000 吨电子级多晶硅项目	698,396,700	171,211,288	46,327,655	(216,595,546)	-	943,397	30%	7,177,033	3,967,498	4.41%	自有资金及金融机构借款
成都浮法 550T 技改项目	200,000,000	102,304,740	57,219,831	(159,524,571)	-	-	92%	-	-	-	自有资金
河北浮法 900T 技改项目	124,000,000	388,627,081	4,503,619	(393,130,700)	-	-	100%	4,211,893	1,057,593	4.94%	自有资金及金融机构借款
河源光伏 11MW 分步式光伏电站项目	91,610,000	85,126,446	1,021,587	(86,141,345)	(1,834)	4,854	94%	325,704	325,704	5.00%	自有资金及金融机构借款
其他	1,046,953,400	87,639,233	46,885,679	(36,185,701)	-	98,339,211	-	67,530,341	910,042	-	自有资金及金融机构借款
		<u>1,429,208,427</u>	<u>827,276,849</u>	<u>(923,125,377)</u>	<u>(2,812,302)</u>	<u>1,330,547,597</u>		<u>176,698,935</u>	<u>14,034,183</u>		

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

(ii) 该项目的预算中包含应支付的项目建设土地使用权款，而在建工程科目中不包含该款项。

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

(c) 在建工程减值准备

工程名称	2016年		2017年		计提原因
	12月31日	固定资产转入	6月30日		
东莞太阳能二期更新改造项目	33,075,116	-	33,075,116		-
吴江浮法玻璃项目	19,876,460	-	19,876,460		-
宜昌显示器公司平板显示项目	14,160,474	4,010,176	18,170,650		-
	<u>67,112,050</u>	<u>4,010,176</u>	<u>71,122,226</u>		-

(10) 无形资产及开发支出

	土地使用权	专利权及 专有技术	矿产开采权	其他	合计
原价					
2016年12月31日	1,026,603,700	199,922,986	4,456,536	23,548,047	1,254,531,269
本期购置	-	2,856,020	-	13,539	2,869,559
本期开发支出转入	-	6,097,439	-	-	6,097,439
2017年6月30日	1,026,603,700	208,876,445	4,456,536	23,561,586	1,263,498,267
累计摊销					
2016年12月31日	128,007,677	57,225,743	3,306,083	20,322,309	208,861,812
本期计提	9,813,201	7,601,215	200,321	2,141,791	19,756,528
2017年6月30日	137,820,878	64,826,958	3,506,404	22,464,100	228,618,340
减值准备					
2016年12月31日	-	13,201,347	-	9,133	13,210,480
2017年6月30日	-	13,201,347	-	9,133	13,210,480
账面价值					
2017年6月30日	888,782,822	130,848,140	950,132	1,088,353	1,021,669,447
2016年12月31日	898,596,023	129,495,896	1,150,453	3,216,605	1,032,458,977

2017年1-6月无形资产的摊销金额为19,756,528元(2016年1-6月:16,315,423元)。

于2017年6月30日,账面价值约为5,595,776元(原价6,586,712元)的土地使用权(2016年12月31日:账面价值5,718,191元、原价6,586,712元)尚未办妥相关产权证。本公司管理层认为办理有关土地使用权证并无实质性法律障碍,亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

中国南玻集团股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产及开发支出(续)

本集团开发支出列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	本期其他 增加	本期减少		2017 年 6 月 30 日
			计入损益	确认为 无形资产	
开发支出	66,927,714	15,642,633	(423,437)	(6,097,439)	76,049,471

2017 年 1-6 月，本集团研究开发支出共计 166,809,377 元(2016 年 1-6 月：155,478,325 元)：其中 151,590,181 元(2016 年 1-6 月：127,759,895 元)于当期计入损益，当期开发支出确认为无形资产的金额为 6,097,439 元(2016 年 1-6 月：无)。于 2017 年 6 月 30 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 10.2%(2016 年 12 月 31 日：9.51%)。

(11) 商誉

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
天津节能公司	3,039,946	-	-	3,039,946
咸宁光电公司	4,857,406	-	-	4,857,406
深圳显示器公司	389,494,804	-	-	389,494,804
	397,392,156	-	-	397,392,156

天津节能公司分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部为玻璃分部，深圳显示器公司及咸宁光电公司分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部为电子玻璃及显示器件分部。

本公司管理层认为，于 2017 年 6 月 30 日，无须对商誉计提减值准备。

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



中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017年6月30日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	400,092,300	60,026,145	410,272,182	61,899,046
税务亏损	137,896,780	22,522,859	164,790,392	28,883,903
政府补助	130,489,613	20,809,503	129,722,993	20,654,199
预提费用	66,241,073	11,953,528	81,018,069	12,352,386
固定资产折旧	26,759,268	7,741,138	28,241,461	6,320,146
	<u>761,479,034</u>	<u>123,053,173</u>	<u>814,045,097</u>	<u>130,109,680</u>
其中:				
预计于1年内(含1年)				
转回的金额		31,637,417		33,957,444
预计于1年后转回的金额		<u>91,415,756</u>		<u>96,152,236</u>
		<u>123,053,173</u>		<u>130,109,680</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017年6月30日		2016年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	<u>347,335,276</u>	<u>62,520,184</u>	<u>396,118,583</u>	<u>63,406,963</u>
其中:				
预计于1年内(含1年)				
转回的金额		2,925,001		3,342,336
预计于1年后转回的金额		<u>59,595,183</u>		<u>60,064,627</u>
		<u>62,520,184</u>		<u>63,406,963</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的抵扣亏损为：

	2017年6月30日	2016年12月31日
可抵扣亏损	410,872,906	342,455,782

上述未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要系本公司及部分已停业之子公司产生，本公司管理层无法预计本公司及该等子公司未来是否能产生足够的应纳税所得额用于抵扣该等可抵扣亏损，因此未就其确认递延所得税资产。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017年6月30日	2016年12月31日
2018年	54,100,000	54,100,000
2019年	82,300,000	82,300,000
2020年	94,430,197	94,430,197
2021年	111,625,585	111,625,585
2022年	68,417,124	-
	<u>410,872,906</u>	<u>342,455,782</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2017年6月30日		2016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	84,697,210	518,374,663	96,451,854	565,834,538
递延所得税负债	<u>24,164,221</u>	<u>104,230,905</u>	<u>29,749,137</u>	<u>147,908,024</u>

(13) 其他非流动资产

	2017年6月30日	2016年12月31日
预付工程设备及软件升级款	74,836,840	69,945,550
待抵扣增值税进项税	-	10,718,843
预付土地出让金	6,510,000	6,510,000
	<u>81,346,840</u>	<u>87,174,393</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 资产减值准备

	2016年 12月31日	重分类	本期增加	本期转回	本期转销	2017年 6月30日
坏账准备	17,142,459	-	5,501,460	(4,392,765)	(67,531)	18,183,623
其中：应收账款坏账准备	16,468,391	-	5,374,252	(4,358,997)	(67,531)	17,416,115
其他应收款坏账准备	674,068	-	127,208	(33,768)	-	767,508
存货跌价准备	8,373,187	-	-	-	(3,745,305)	4,627,882
固定资产减值准备	264,765,386	(4,010,176)	-	-	-	260,755,210
在建工程减值准备	67,112,050	4,010,176	-	-	-	71,122,226
无形资产减值准备	13,210,480	-	-	-	-	13,210,480
	<u>370,603,562</u>	<u>-</u>	<u>5,501,460</u>	<u>(4,392,765)</u>	<u>(3,812,836)</u>	<u>367,899,421</u>

(15) 短期借款

	2017年6月30日	2016年12月31日
银行信用借款	1,690,000,000	1,650,251,293
银行保证借款(ii)	709,694,000	367,618,369
超短期融资券(i)	-	2,000,000,000
	<u>2,399,694,000</u>	<u>4,017,869,662</u>

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

于2016年8月2日发行了2016年第三期超短期融资券6亿元，到期日为2017年5月1日，年利率为3.67%。截止本报告报出日，该超短期融资券已经偿还。

于2016年9月1日发行了2016年第四期超短期融资券5亿元，到期日为2017年6月2日，年利率为3.50%。截止本报告报出日，该超短期融资券已经偿还。

(ii) 于2017年6月30日，本公司为子公司709,694,000元的短期借款(2016年12月31日：367,618,369元)提供保证，不存在由子公司少数股东向本公司提供的反担保(2016年12月31日：无)。

(iii) 于2017年6月30日，短期借款的利率区间为2.70%至5.00%(2016年12月31日：2.70%至4.79%)。

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 应付票据

	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	<u>114,500,000</u>	<u>20,000,000</u>

应付票据将于一年内到期。

(17) 应付账款

	2017年6月30日	2016年12月31日
应付材料款	833,168,302	747,769,987
应付设备款	281,497,857	233,779,329
应付工程款	171,181,012	100,246,462
应付运费	57,741,846	40,916,380
应付水电费	33,639,900	44,602,055
其他	5,271,561	2,555,157
	<u>1,382,500,478</u>	<u>1,169,869,370</u>

于2017年6月30日, 账龄超过一年的应付账款 98,986,756 元(2016年12月31日: 140,385,720 元), 主要为应付工程款及设备款。由于相关工程决算尚未完成, 因此尚未结清。

(18) 预收款项

	2017年6月30日	2016年12月31日
预收货款	<u>201,549,137</u>	<u>142,330,979</u>

预收款项账龄主要为一年以内。

(19) 应付职工薪酬

	2017年6月30日	2016年12月31日
应付短期薪酬(a)	173,099,346	193,166,719
应付设定提存计划(b)	86,975	205,520
	<u>173,186,321</u>	<u>193,372,239</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2016年			2017年
	12月31日	本期增加	本期减少	6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	159,601,219	506,010,114	(548,380,471)	117,230,862
社会保险费	50,331	23,386,459	(23,369,781)	67,009
其中：医疗保险费	31,340	20,305,292	(20,282,053)	54,579
工伤保险费	12,677	2,271,511	(2,275,803)	8,385
生育保险费	6,314	809,656	(811,925)	4,045
住房公积金	2,603,791	26,571,506	(26,290,058)	2,885,239
工会经费和职工教育经费	15,571,378	7,084,140	(8,025,385)	14,630,133
管理层业绩奖励(i)	15,340,000	35,700,000	(12,753,897)	38,286,103
	<u>193,166,719</u>	<u>598,752,219</u>	<u>(618,819,592)</u>	<u>173,099,346</u>

(i)根据本公司 2015 年 3 月 31 日第七届董事会第五次会议之决议，董事会对本公司管理团队采取以季度净资产收益率为考核依据，按季度税后净利润总额为基数，对管理团队实行业绩奖励的办法。本报告期，本集团预提管理层业绩奖励 35,700,000 元(2016 年 1-6 月：43,750,000 元)。

(b) 设定提存计划

	2016年			2017年
	12月31日	本期增加	本期减少	6月30日
基本养老保险	192,780	51,126,025	(51,239,954)	78,851
失业保险费	12,740	2,020,258	(2,024,874)	8,124
	<u>205,520</u>	<u>53,146,283</u>	<u>(53,264,828)</u>	<u>86,975</u>

(20) 应交税费

	2017年6月30日	2016年12月31日
应交企业所得税	31,122,623	46,726,185
应交增值税	37,988,909	41,919,187
应交房产税	4,223,103	10,998,756
应交个人所得税	3,956,884	3,755,374
应交城市维护建设税	2,859,336	3,482,715
应交教育费附加	2,334,721	3,351,165
其他	5,475,695	5,359,234
	<u>87,961,271</u>	<u>115,592,616</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付利息

	2017年6月30日	2016年12月31日
超短期融资券利息	-	32,854,763
中期票据应付利息	57,260,622	27,621,021
公司债券利息	37,309,995	10,660,000
分期付息到期还本的长期借款利息	716,363	4,800,133
短期借款应付利息	2,897,716	2,289,987
	<u>98,184,696</u>	<u>78,225,904</u>

(22) 应付股利

	2017年6月30日	2016年12月31日
普通股股利	207,533,556	-
	<u>207,533,556</u>	<u>-</u>

(23) 其他应付款

	2017年6月30日	2016年12月31日
无息借款(i)	626,342,837	-
暂收工程保证金	64,868,546	69,156,801
预提营业成本及费用(ii)	40,511,663	47,671,047
暂收土地出让款	39,350,245	28,098,000
工业生产调度资金	31,000,000	-
应付劳务费	16,551,623	17,467,346
代收款项	13,218,776	14,022,924
残疾人保障金	4,036,351	3,509,947
其他	8,943,846	8,395,385
	<u>844,823,887</u>	<u>188,321,450</u>

(i) 截至 2017 年 6 月 30 日，股东已提供 6.5 亿元(摊余成本 6.3 亿元)短期无息借款。(ii)该项目主要包括已发生但于年末尚未取得发票的各项费用，包括水电费、专业服务费、差旅费等。其他应付款账龄主要为一年以内。

(24) 一年内到期的非流动负债

	2017年6月30日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款		
- 银行保证借款	-	29,340,000
一年内到期的长期应付款(i)	101,203,702	-
一年内到期的公司债券(ii)	1,000,000,000	1,000,000,000
	<u>1,101,203,702</u>	<u>1,029,340,000</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 一年内到期的非流动负债(续)

(i)截止 2017 年 6 月 30 日止，本公司与第三方融资租赁公司签订固定资产售后租回合同，由于本公司未转移固定资产相关风险，故构成抵押借款。其中：一年内需要偿还的金额列示于“一年内到期的非流动负债-一年内到期的长期应付款”。

(ii)经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1369 号文核准，本公司于 2010 年 10 月 20 日发行公司债券，发行面值共计 20 亿元，债券期限分为五年期和七年期两种(五年期和七年期的发行面值均为 10 亿元，其中七年期债券附加投资者于第五年末有回售选择权)。此债券采用单利按年计息，票面固定年利率为 5.33%，每年付息一次。该债券按折价发行之实际金额确认入账，实际年利率为 5.59%。其中 5 年期债券已于 2015 年 10 月 19 日偿还，7 年期债券无投资者选择回售，将于 2017 年 10 月 19 日到期。

(25) 长期借款

	2017年6月30日	2016年12月31日
中期票据(i)	1,200,000,000	1,200,000,000
银行信用借款	180,000,000	180,000,000
银行保证借款	244,000,000	58,660,000
	<u>1,624,000,000</u>	<u>1,438,660,000</u>

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

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

于 2017 年 6 月 30 日，长期借款的利率区间为 4.51%~4.94%(2016 年 12 月 31 日：4.51%~4.94%)。

(26) 长期应付款

	2017年6月30日	2016年12月31日
无息借款	649,823,518	-
抵押借款	189,048,152	-
	<u>838,871,670</u>	<u>-</u>

截至 2017 年 6 月 30 日，股东已提供 7 亿元(摊余成本 6.5 亿元)的长期无息借款。

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 递延收益

	2017年6月30日	2016年12月31日
政府补助	420,880,301	422,993,254

政府补助明细如下:

政府补助项目	2016年 12月31日	本期新增 补助金额	本期其他 减少	本期计入营业 外收入金额	2017年 6月30日	与资产相关/ 与收益相关
天津节能金太阳工程项目(i)	57,092,011	-	-	(1,687,446)	55,404,565	与资产相关
东莞工程金太阳工程项目(ii)	46,079,250	-	-	(1,375,500)	44,703,750	与资产相关
河北南玻金太阳工程项目(iii)	46,750,000	-	-	(1,375,000)	45,375,000	与资产相关
咸宁南玻金太阳工程项目(iv)	51,013,417	-	-	(1,515,250)	49,498,167	与资产相关
吴江南玻基础设施补偿款(v)	43,670,435	-	-	(2,020,768)	41,649,667	与资产相关
清远节能项目(vi)	23,259,167	-	-	(1,235,001)	22,024,166	与资产相关
宜昌多晶硅项目(vii)	24,609,375	-	-	(1,406,250)	23,203,125	与资产相关
宜昌南玻硅片辅助项目(viii)	13,890,609	-	-	(634,323)	13,256,286	与资产相关
四川节能玻璃项目(ix)	12,129,480	-	-	(827,010)	11,302,470	与资产相关
集团镀膜实验室项目(x)	9,035,040	-	-	(754,380)	8,280,660	与资产相关
宜昌高纯硅材料项目(xi)	3,906,547	-	-	(132,876)	3,773,671	与资产相关
宜昌半导体硅材料项目(xii)	3,666,667	-	-	(133,334)	3,533,333	与资产相关
深圳显示器公司项目(xiii)	53,371,082	-	-	(1,267,239)	52,103,843	与资产相关
咸宁光电基础设施建设基金(xiv)		7,800,000	-	-	7,800,000	与资产相关
其他	34,520,174	5,000,000	(85,988)	(462,588)	38,971,598	与资产及收益 相关
	422,993,254	12,800,000	(85,988)	(14,826,965)	420,880,301	

- (i) 系天津市政府拨付的金太阳项目扶持资金, 支付天津节能公司用于建造光伏电站的款项。该光伏电站建成后, 所有权属于天津工程, 按电站使用年限 20 年分摊计入损益。
- (ii) 系东莞市政府拨付的金太阳项目扶持资金, 支付东莞工程公司用于建造光伏电站的款项。该光伏电站建成后, 所有权属于东莞工程公司, 按电站使用年限 20 年分摊计入损益。
- (iii) 系廊坊市政府拨付的金太阳项目扶持资金, 支付河北南玻玻璃有限公司(简称“河北南玻公司”)用于建造光伏电站的款项。该光伏电站建成后, 所有权属于河北南玻, 按电站使用年限 20 年分摊计入损益。
- (iv) 系咸宁市政府拨付的金太阳项目扶持资金, 支付咸宁浮法公司用于建造光伏电站的款项。该光伏电站建成后, 所有权属于咸宁南玻, 按电站使用年限 20 年分摊计入损益。
- (v) 系吴江市政府拨付的基础设施补偿款, 按本集团承诺的最短经营期限 15 年分摊计入损益。
- (vi) 系广东省拨付的战略性新兴产业区域集聚发展试点项目, 用于清远南玻建设高性能超薄电子玻璃生产线, 按生产线使用年限 10 年分摊计入损益。



中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 递延收益(续)

- (vii) 系宜昌市东山建设发展总公司根据本集团与宜昌市人民政府签订的投资合同，支付给宜昌硅材料公司用于建造变电站、地下管网工程等配套设施的款项，该等配套设施建成后，所有权属于宜昌硅材料公司所有，按变电站使用年限 15 年分摊计入损益。
- (viii) 系宜昌硅材料公司为与硅片项目配套，收购宜昌合晶光电陶瓷材料有限公司硅片辅助项目资产和负债而取得的有关此项目的政府扶持基金。此项收益在相关资产投入使用后按 15 年分摊计入损益。
- (ix) 系成都地方政府拨付的节能玻璃项目扶持资金，按本集团承诺的最短经营期限 15 年分摊计入损益。
- (x) 系深圳市发展改革委员会拨付的镀膜实验室项目专项扶持资金，该项目按相关固定资产预计使用年限 20 年分摊计入损益。
- (xi) 系湖北省财政厅拨付的进口贴息补助款及科学技术部国际科技合作专项补贴，分别按照 12 年及 14 年进行分摊计入损益。
- (xii) 系宜昌国家区域战略性新兴产业集聚发展试点第二批实施项目，用于补助宜昌南玻硅材料“半导体硅材料制备技术湖北省工程实验室”，按照资产使用年限 15 年分摊计入损益。
- (xiii) 系本公司发生非同一控制下企业合并，将深圳显示器公司的递延收益纳入合并范围导致的递延收益增加。
- (xiv) 系湖北咸宁高新技术产业园区管委会拨付的基础设施建设资金，按生产线使用年限 10 年摊销计入损益。

(28) 股本

	2016年 12月31日	本期增减变动				小计	2017年 6月30日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
人民币普通股	1,312,751,568	-	-	-	-	-	1,312,751,568
境内上市外资股	762,583,992	-	-	-	-	-	762,583,992
	<b>2,075,335,560</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,075,335,560</b>

  

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

人民币普通股每股面值为人民币 1 元，境内上市的外资股每股面值为港币 1 元。

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 资本公积

	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
股本溢价	1,345,264,670	-	-	1,345,264,670
其他资本公积	(84,562,473)	89,251,780	-	4,689,307
权益法核算的被投资单位除综合收益 和利润分配以外的其他权益变动	757,420	-	-	757,420
股份支付	2,811,683	110,368	-	2,922,051
原制度其他资本公积转入	(2,250,222)	-	-	(2,250,222)
出售零碎股	1,316,208	-	-	1,316,208
购买子公司少数股权	(87,197,562)	-	-	(87,197,562)
其他(i)	-	89,141,412	-	89,141,412
	<u>1,260,702,197</u>	<u>89,251,780</u>	<u>-</u>	<u>1,349,953,977</u>

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

(i)其他资本公积增加主要系本公司股东深圳市钜盛华股份有限公司向本公司无息借款, 按照权益性交易核算利息增加资本公积 89,141,412 元。

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2017年1-6月利润表中其他综合收益				
	2016年 12月31日	税后归属于 母公司	2017年 6月30日	本期所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本期转出	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益：								
节能技术改造财政奖励	2,550,000	-	2,550,000	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	2,103,971	(1,076,264)	1,027,707	(1,076,264)	-	-	(1,076,264)	-
	<b>4,653,971</b>	<b>(1,076,264)</b>	<b>3,577,707</b>	<b>(1,076,264)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1,076,264)</b>	<b>-</b>
	资产负债表其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益				
	2015年 12月31日	税后归属于 母公司	2016年 12月31日	本年所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益：								
节能技术改造财政奖励	2,550,000	-	2,550,000	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	417,772	1,686,199	2,103,971	1,686,199	-	-	1,686,199	-
	<b>2,967,772</b>	<b>1,686,199</b>	<b>4,653,971</b>	<b>1,686,199</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,686,199</b>	<b>-</b>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 专项储备

	2016年 12月31日	本期提取	本期减少	2017年 6月30日
安全生产费用	5,843,473	3,922,869	(6,532,682)	3,233,660

子公司宜昌硅材料公司属于危险化工生产企业, 按有关规定计提本项储备。

(32) 盈余公积

	2016年 12月31日	本期提取	本期减少	2017年 6月30日
法定盈余公积金	760,997,662	-	-	760,997,662
任意盈余公积金	127,852,568	-	-	127,852,568
	888,850,230	-	-	888,850,230

  

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

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。本报告期末提取法定盈余公积金(2016年度: 按净利润的 10%提取, 共 29,727,900 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

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 未分配利润

	2017年1-6月	2016年1-6月
年初未分配利润	3,576,949,573	3,431,556,565
加：本期归属于母公司股东的净利润	392,992,163	466,883,254
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	(207,533,556)	(622,600,668)
期末未分配利润	<u>3,762,408,180</u>	<u>3,275,839,151</u>

(34) 营业收入和营业成本

	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务收入	4,914,535,874	4,184,209,383
其他业务收入	29,801,987	43,956,259
	<u>4,944,337,861</u>	<u>4,228,165,642</u>

	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务成本	3,730,914,851	3,052,534,128
其他业务成本	6,599,611	24,284,375
	<u>3,737,514,462</u>	<u>3,076,818,503</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：

	2017年1-6月		2016年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
玻璃产业	3,201,388,692	2,377,291,716	2,875,945,275	2,120,833,510
太阳能产业	1,372,856,210	1,113,797,825	1,245,759,869	892,687,300
电子玻璃及显示器件产业	363,905,796	260,233,838	85,474,425	61,157,127
分部间抵销	(23,614,824)	(20,408,528)	(22,970,186)	(22,143,809)
	<u>4,914,535,874</u>	<u>3,730,914,851</u>	<u>4,184,209,383</u>	<u>3,052,534,128</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售原材料	21,031,165	6,198,923	23,228,272	15,002,092
其他	8,770,822	400,688	20,727,987	9,282,283
	<u>29,801,987</u>	<u>6,599,611</u>	<u>43,956,259</u>	<u>24,284,375</u>

(35) 税金及附加

	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	15,364,494	12,602,639
教育费附加	11,927,211	10,367,308
房产税	14,797,102	5,421,344
土地使用税	11,043,223	3,273,686
印花税	2,411,686	1,073,483
其他	6,202,059	747,323
	<u>61,745,775</u>	<u>33,485,783</u>

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

(36) 销售费用

	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
运输费	76,391,481	59,381,190
职工薪酬	49,496,703	43,288,837
交际应酬费	5,674,868	5,179,120
差旅费	5,113,500	4,811,124
车辆使用费	3,531,901	3,414,236
租赁费	3,029,551	2,588,324
办公费	1,536,282	2,001,995
折旧费	482,108	506,576
其他	11,088,337	7,393,429
	<u>156,344,731</u>	<u>128,564,831</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 管理费用

	2017年1-6月	2016年1-6月
研制开发费	151,590,181	127,759,895
职工薪酬	135,166,127	113,606,280
折旧费	31,885,617	26,989,222
无形资产摊销	19,756,528	16,315,423
办公费	12,640,569	10,148,252
税金	-	17,604,458
工会经费	7,083,212	4,948,671
交际应酬费	4,800,751	3,889,174
差旅费	4,486,643	4,446,174
水电费	4,529,626	5,086,006
食堂费用	4,404,253	3,667,235
车辆使用费	2,966,987	2,527,549
租赁费	2,457,132	1,403,376
其他	20,786,714	10,444,680
	<u>402,554,340</u>	<u>348,836,395</u>

(38) 财务费用-净额

	2017年1-6月	2016年1-6月
借款利息	157,228,769	134,008,214
减: 资本化利息	(14,034,183)	(6,183,391)
利息支出	143,194,586	127,824,823
减: 利息收入	(4,186,712)	(3,301,921)
汇兑损失	2,109,890	4,217,530
其他	2,256,263	4,612,961
	<u>143,374,027</u>	<u>133,353,393</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017年1-6月	2016年1-6月
产成品及在产品存货变动	56,923,077	43,150,642
耗用的原材料和低值易耗品等	1,949,254,730	1,506,531,840
燃料费	586,065,958	515,975,701
职工薪酬费用	540,005,184	447,342,915
折旧费和摊销费用	500,319,916	429,453,439
水电费	443,160,602	397,694,624
运输费	92,348,559	71,341,409
税金	-	17,604,458
办公费	20,789,657	18,177,876
食堂费	18,506,696	17,201,732
差旅费	11,840,242	10,935,820
交际应酬费	11,122,239	9,613,145
车辆使用费	7,239,100	6,801,132
租金	5,486,683	3,991,700
其他	53,350,890	58,403,296
	<u>4,296,413,533</u>	<u>3,554,219,729</u>

(40) 资产减值损失/转回

	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	1,108,695	(878,514)
存货跌价损失	-	(46,858)
	<u>1,108,695</u>	<u>(925,372)</u>

(41) 投资(损失)/收益

	2017年1-6月	2016年1-6月
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	-	(14,264,359)
	<u>-</u>	<u>(14,264,359)</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。



中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 其他收益

	2017年1-6月	2016年1-6月
产业扶持基金	12,600,000	不适用
政府奖励资金	4,323,546	不适用
科研经费补助	6,479,492	不适用
能源节约利用扶持资金	128,116	不适用
其他	143,080	不适用
	<u>23,674,234</u>	<u>不适用</u>

财政部于2017年5月10日颁布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，本集团已采用上述准则编制2017年半年度财务报表，对本集团2016年12月31日合并及公司资产负债表及截至2016年6月30日止6个月期间的合并及公司利润表无影响。

(43) 营业外收入

	2017年1-6月	2016年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	57,734	248,642	57,734
其中：固定资产处置利得	57,734	248,642	57,734
政府补助(a)	14,826,965	47,606,029	14,826,965
索赔收入	146,436	462,552	146,436
无法支付的款项	520	171,592	520
其他	997,941	1,549,549	997,941
	<u>16,029,596</u>	<u>50,038,364</u>	<u>16,029,596</u>

(a) 政府补助明细

	2017年1-6月	2016年1-6月	补助类别
政府补助摊销(附注四(27))	14,826,965	25,090,452	与资产及收益相关
产业扶持基金	-	17,039,604	与收益相关
政府奖励资金	-	1,146,074	与收益相关
科研经费补助	-	4,132,899	与收益相关
能源节约利用扶持资金	-	30,000	与收益相关
其他	-	167,000	与收益相关
	<u>14,826,965</u>	<u>47,606,029</u>	

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业外支出

	2017年1-6月	2016年1-6月	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	129,490	19,984	129,490
其中：固定资产处置损失	129,490	19,984	129,490
赔偿支出	-	407,332	-
捐赠支出	199,999	40,000	199,999
其他	403,103	194,312	403,103
	<u>732,592</u>	<u>661,628</u>	<u>732,592</u>

(45) 所得税费用

	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税	74,283,293	57,280,962
递延所得税	6,169,728	20,562,202
	<u>80,453,021</u>	<u>77,843,164</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2017年1-6月	2016年1-6月
利润总额	<u>480,667,069</u>	<u>543,144,486</u>
按各公司适用税率计算的所得税费用	66,102,580	74,775,115
税率变动影响	-	129,949
不得扣除的成本、费用和损失	723,999	687,747
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	17,012,930	17,553,870
汇算清缴以前年度所得税调整	(3,386,488)	(15,303,517)
所得税费用	<u>80,453,021</u>	<u>77,843,164</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 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:

	2017年 1-6月	2016年 1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	392,992,163	466,883,254
发行在外普通股的加权平均数	2,075,335,560	2,075,335,560
基本每股收益	<u>0.19</u>	<u>0.22</u>
其中:		
-持续经营基本每股收益	0.19	0.22
-终止经营基本每股收益	<u>-</u>	<u>-</u>

(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 2017 年 1-6 月, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2016 年 1-6 月: 无), 因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(47) 现金流量项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2017年 1-6月	2016年 1-6月
政府补助	23,674,234	22,515,577
利息收入	4,186,712	3,301,921
其他	40,349,756	20,291,438
	<u>68,210,702</u>	<u>46,108,936</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量项目注释(续)

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2017年1-6月	2016年1-6月
运输费	68,348,981	61,146,471
食堂费用	21,140,169	19,735,042
办公费	16,993,639	13,568,857
研制开发费	26,795,302	19,470,201
差旅费	12,971,903	11,839,397
交际应酬费	11,650,156	10,603,096
车辆使用费	7,589,416	7,147,877
维修费	9,445,635	6,426,568
租赁费	4,103,767	4,439,417
保险费	6,679,946	4,823,957
融资手续费	2,256,263	4,612,961
其他	63,287,032	59,101,076
	<u>251,262,209</u>	<u>222,914,920</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2017年1-6月	2016年1-6月
收到与资产相关的政府补助	12,800,000	3,600,000
代收款项	11,239,200	11,239,200
收返还款	-	14,860,684
	<u>24,039,200</u>	<u>29,699,884</u>

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2017年1-6月	2016年1-6月
支付代收款项	-	15,300,000
支付押金及保证金	31,475,182	6,464,586
	<u>31,475,182</u>	<u>21,764,586</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量项目注释(续)

(e) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2017年1-6月	2016年1-6月
收无息借款	1,381,000,000	-
收抵押借款	278,400,000	-
收原关联公司深圳显示器件公司款项	-	88,567,811
代收A、B股个税	-	7,289,494
代收款项	2,490,239	-
支付押金及保证金	4,701,291	4,868,673
	<u>1,666,591,530</u>	<u>100,725,978</u>

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2017年1-6月	2016年1-6月
付原关联公司深圳显示器件公司融资租赁款	-	109,125,965
代付A、B分红个税	1,701,507	-
支付手续费	1,750,000	-
	<u>3,451,507</u>	<u>109,125,965</u>

(48) 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

	2017年1-6月	2016年1-6月
净利润	400,214,048	465,301,322
加：资产减值损失	1,108,695	(925,372)
固定资产折旧	480,563,388	413,138,016
无形资产摊销	19,756,528	16,315,423
处置固定资产和无形资产净损失/(收益)	71,756	(228,658)
财务费用	143,194,586	127,824,823
投资(损失)/收益	-	14,264,359
递延所得税资产减少	11,754,644	21,032,799
递延所得税负债减少	(5,584,916)	(470,597)
存货的增加	(152,812,851)	(9,920,347)
经营性应收项目的增加	(132,167,898)	(30,401,660)
经营性应付项目的增加	253,791,474	30,790,241
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,019,889,454</u>	<u>1,046,720,349</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金净变动情况

	2017年1-6月	2016年1-6月
现金及现金等价物的年末余额	932,050,522	404,710,155
减: 现金及现金等价物的年初余额	(584,566,990)	(574,744,877)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>347,483,532</u>	<u>(170,034,722)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2017年6月30日	2016年12月31日
现金		
-库存现金	27,530	17,239
-可随时用于支付的银行存款	<u>932,022,992</u>	<u>584,549,751</u>
年末现金余额	<u>932,050,522</u>	<u>584,566,990</u>

(d) 取得子公司

	2017年1-6月	2016年1-6月
本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物		
其中: 深圳显示器公司	-	464,345,956
咸宁光电公司	-	102,000,000
减: 购买日子公司持有的现金和现金等价物		
其中: 深圳显示器公司	-	(23,408,888)
咸宁光电公司	-	(34,962,969)
取得子公司支付的现金净额	<u>-</u>	<u>507,974,099</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 外币货币性项目

	2017年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	4,578,142	6.7744	31,014,165
港元	10,986,291	0.8679	9,535,002
澳元	17,434	5.2099	90,829
欧元	700	7.7496	5,425
日元	51,421	0.0605	3,111
			<u>40,648,532</u>
应收账款—			
美元	16,372,361	6.7744	110,912,922
欧元	946,785	7.7496	7,337,205
港元	9,866	0.8679	8,563
			<u>118,258,690</u>
短期借款—			
港币	75,000,000	0.8679	<u>65,092,500</u>
应付账款—			
美元	11,116,217	6.7744	75,305,700
港元	306	0.8679	266
欧元	1,105,322	7.7496	8,565,803
日元	246,450,595	0.0605	14,910,261
			<u>98,782,030</u>

## 中国南玻集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 在其他主体中的权益

##### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

于2017年6月30日，本公司主要的子公司信息列示如下：

	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例	
				直接	间接
成都南玻公司	中国成都	中国成都	开发生产销售各种特种玻璃	75%	25%
四川节能公司	中国成都	中国成都	开发生产销售各种特种玻璃 及玻璃深加工	75%	25%
天津节能公司	中国天津	中国天津	开发生产销售节能特种玻璃	75%	25%
东莞工程公司	中国东莞	中国东莞	玻璃深加工	75%	25%
东莞太阳能公司	中国东莞	中国东莞	生产销售太阳能玻璃产品	75%	25%
东莞光伏公司	中国东莞	中国东莞	生产和销售高技术绿色电池 产品及其组件	-	100%
宜昌硅材料公司	中国宜昌	中国宜昌	生产销售高纯度硅材料产品	75%	25%
吴江工程公司	中国吴江	中国吴江	玻璃深加工	75%	25%
河北南玻公司	中国永清	中国永清	生产销售各种特种玻璃	75%	25%
吴江南玻公司	中国吴江	中国吴江	生产销售各种特种玻璃	100%	-
南玻(香港)有限公司	中国香港	中国香港	投资控股	100%	-
河北视窗公司	中国永清	中国永清	生产销售各种超薄电子玻璃	100%	-
咸宁浮法公司	中国咸宁	中国咸宁	生产销售特种玻璃	75%	25%
咸宁节能公司	中国咸宁	中国咸宁	玻璃深加工	75%	25%
清远节能公司	中国清远	中国清远	生产销售各种超薄电子玻璃	100%	-
深圳显示器公司	中国深圳	中国深圳	生产销售显示器组件产品	60.80%	-
咸宁光电公司	中国咸宁	中国咸宁	光电玻璃及高铝玻璃等	37.50%	62.50%



## 中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2017年1-6月 归属于少数股东的损益	2017年1-6月 向少数股东分派股利	2017年6月30日 少数股东权益
深圳显示器公司	39.20%	5,787,351	-	311,685,657

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2017年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳显示器公司	262,179,100	1,347,074,249	1,609,253,349	505,674,968	314,316,352	819,991,320

  

	2017年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳显示器公司	228,993,498	14,924,574	14,924,574	27,884,582

## 六 分部信息

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

- 玻璃分部，负责生产并销售玻璃产品、生产玻璃所需的硅砂等
- 太阳能产业分部，负责生产并销售多晶硅及太阳能电池组件、光伏电站的建设和运营等
- 电子玻璃及显示器件分部，负责生产并销售显示器组件及特别超薄玻璃产品等。

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

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2017年1-6月及2017年6月30日分部信息列示如下：

	玻璃产业	太阳能产业	电子玻璃及显示 器件产业	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	3,206,687,159	1,369,755,550	367,265,891	-	629,261	-	4,944,337,861
分部间交易收入	18,599,065	18,083,108	198,902	-	26,666,005	(63,547,080)	-
利息收入	491,062	2,397,326	56,932	-	3,528,724	(2,287,332)	4,186,712
利息费用	(70,412,931)	(37,231,830)	(15,045,705)	-	(22,791,452)	2,287,332	(143,194,586)
资产减值损失	(946,289)	62,414	(217,114)	-	(7,706)	-	(1,108,695)
折旧费和摊销费	(299,606,450)	(134,711,851)	(62,922,138)	-	(3,079,477)	-	(500,319,916)
利润总额	392,627,615	118,589,867	37,245,148	(773)	(64,588,492)	(3,206,296)	480,667,069
所得税费用	(52,290,936)	(13,020,016)	(15,176,880)	-	34,811	-	(80,453,021)
净利润	<u>340,336,679</u>	<u>105,569,851</u>	<u>22,068,268</u>	<u>(773)</u>	<u>(64,553,681)</u>	<u>(3,206,296)</u>	<u>400,214,048</u>
资产总额	<u>8,982,177,389</u>	<u>4,952,619,591</u>	<u>2,968,323,479</u>	<u>134,388</u>	<u>1,027,026,766</u>	<u>-</u>	<u>17,930,281,613</u>
负债总额	<u>2,162,476,308</u>	<u>793,195,356</u>	<u>695,646,857</u>	<u>2,502,814</u>	<u>5,865,531,905</u>	<u>-</u>	<u>9,519,353,240</u>
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>92,971,231</u>	<u>404,028,047</u>	<u>222,862,634</u>	<u>-</u>	<u>1,886,129</u>	<u>-</u>	<u>721,748,041</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2016年1-6月及2016年6月30日分部信息列示如下：

	玻璃产业	太阳能产业	电子玻璃及显示 器件产业	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,882,610,783	1,254,771,556	89,705,909	-	1,077,394	-	4,228,165,642
分部间交易收入	26,311,066	9,852,847	441,603	-	-	(36,605,516)	-
利息收入	366,066	110,328	165,001	377	2,660,149	-	3,301,921
利息费用	(70,149,969)	(42,079,363)	(4,378,627)	-	(11,216,864)	-	(127,824,823)
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	(14,264,359)	-	(14,264,359)
资产减值损失	(482,691)	(343,094)	(19,085)	-	1,770,242	-	925,372
折旧费和摊销费	(287,561,248)	(117,196,746)	(21,492,358)	(67,315)	(3,135,772)	-	(429,453,439)
利润总额	405,198,962	231,614,313	(4,637,123)	(115,730)	(88,089,559)	(826,377)	543,144,486
所得税费用	(45,718,783)	(33,408,528)	1,238,295	-	45,852	-	(77,843,164)
净利润	<u>359,480,179</u>	<u>198,205,785</u>	<u>(3,398,828)</u>	<u>(115,730)</u>	<u>(88,043,707)</u>	<u>(826,377)</u>	<u>465,301,322</u>
资产总额	<u>8,732,807,082</u>	<u>4,327,181,813</u>	<u>2,761,735,400</u>	<u>843,476</u>	<u>1,152,653,639</u>	<u>-</u>	<u>16,975,221,410</u>
负债总额	<u>1,468,396,117</u>	<u>507,671,391</u>	<u>911,239,665</u>	<u>2,502,814</u>	<u>6,104,977,551</u>	<u>-</u>	<u>8,994,787,538</u>
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>132,240,917</u>	<u>262,223,558</u>	<u>1,233,608,186</u>	<u>-</u>	<u>3,591,957</u>	<u>-</u>	<u>1,631,664,618</u>

## 中国南玻集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 六 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	2017年1-6月	2016年1-6月
中国大陆	4,453,794,331	3,742,134,566
中国香港	159,110,247	46,568,633
欧洲	10,469,923	34,282,849
亚洲(不含中国大陆和香港)	284,803,871	316,839,177
澳洲	23,668,506	19,557,991
北美	9,235,672	64,008,117
其他地区	3,255,311	4,774,309
	<u>4,944,337,861</u>	<u>4,228,165,642</u>
非流动资产总额	2017年6月30日	2016年12月31日
中国大陆	14,606,514,921	14,392,447,014
中国香港	12,563,601	12,551,254
	<u>14,619,078,522</u>	<u>14,404,998,268</u>

本集团无自单一客户取得的营业收入高于本集团营业收入 10%的客户。

#### 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五(1)。

##### (3) 联营企业情况

于 2016 年 6 月 3 日, 深圳显示器件公司由联营企业转为本集团之子公司。于 2017 年 6 月 30 日, 本公司无联营企业。

##### (4) 其他关联方情况

与本集团的关系

深圳市钜盛华股份有限公司

本公司第一大股东的一致行动人

## 中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2017年1-6月	2016年1-6月
深圳显示器公司	销售货物	参照市场价格	-	9,665,275
			-	9,665,275

#### (6) 关联方提供贷款额度

以下为本集团于资产负债表日, 与关联方有关的承诺事项:

于2016年11月22日, 本公司收到股东深圳市钜盛华股份有限公司的来函, 为支持本集团的稳定经营发展, 钜盛华作为本公司股东, 愿意为本公司或通过其指定关联方为本公司提供总额为人民币20亿元的无息借款。就任何一笔提款, 还款期限由本公司及钜盛华公司在提款时协商确定。借款到期后, 如需要续借, 本公司可以根据自身经营状况向实际贷款人提出; 实际贷款人同意续借的, 贷款期限相应顺延。截止2017年6月30日, 股东已为本集团提供7亿元长期无息借款和6.5亿元短期无息借款。

### 八 或有事项

无。

### 九 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:

	2017年6月30日	2016年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	386,575,774	280,938,401

### 十 资产负债表日后事项

无

## 十一 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险: 市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

## (1) 市场风险

## (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算, 但部分出口业务以外币结算。此外, 本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及欧元)依然存在外汇风险。本集团主要通过监控集团外币交易和外币资产及负债的规模, 以及调整出口业务结算货币币种来最大程度降低面临的外汇风险。

于 2017 年 6 月 30 日, 本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

	2017年6月30日			
	美元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-				
货币资金	31,014,165	9,535,002	99,365	40,648,532
应收款项	110,912,922	8,563	7,337,205	118,258,690
	<u>141,927,087</u>	<u>9,543,565</u>	<u>7,436,570</u>	<u>158,907,222</u>
外币金融负债-				
短期借款	-	65,092,500	-	65,092,500
应付款项	75,305,700	266	23,476,064	98,782,030
	<u>75,305,700</u>	<u>65,092,766</u>	<u>23,476,064</u>	<u>163,874,530</u>
	2016年12月31日			
	美元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-				
货币资金	24,360,614	5,551,402	840,393	30,752,409
应收款项	105,742,398	-	6,917,969	112,660,367
	<u>130,103,012</u>	<u>5,551,402</u>	<u>7,758,362</u>	<u>143,412,776</u>
外币金融负债-				
短期借款	-	67,087,500	-	67,087,500
应付款项	74,140,797	275	24,217,998	98,359,070
	<u>74,140,797</u>	<u>67,087,775</u>	<u>24,217,998</u>	<u>165,446,570</u>

于 2017 年 6 月 30 日, 对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本集团将减少或增加净利润约 5,662,818 元(2016 年 12 月 31 日: 减少或增加约 4,756,788 元)。

## 中国南玻集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十一 金融工具及其风险(续)

##### (1) 市场风险(续)

###### (a) 外汇风险(续)

于 2017 年 6 月 30 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 4,721,682 元(2016 年 12 月 31 日：增加或减少约 5,230,592 元)。

其他外币汇率的变动，对本集团经营活动的影响并不重大。

###### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

	2017年6月30日	2016年12月31日
固定利率合同	1,570,000,000	1,380,000,000
浮动利率合同	54,000,000	58,660,000
	<u>1,624,000,000</u>	<u>1,438,660,000</u>

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

##### (2) 信用风险

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

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

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



中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

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

如附注二(1)所述，于2017年6月30日，本集团的净流动负债约为33.85亿元，已承诺的资本性支出约为3.9亿元。管理层拟通过下列措施以确保本集团的流动风险在可控制的范围内：

- (a) 从经营活动中获得稳定的现金流入；
- (b) 利用现有的融资授信额度以偿还本集团即将到期的债务及支持本集团资本性支出的需要；及
- (c) 实施紧密的监控以控制工程项目建设/投资所需资金的支付金额及支付时间。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2017年6月30日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,439,522,457	-	-	-	2,439,522,457
应付票据	114,500,000	-	-	-	114,500,000
应付账款	1,382,500,478	-	-	-	1,382,500,478
应付利息	98,184,696	-	-	-	98,184,696
应付股利	207,533,556	-	-	-	207,533,556
其他应付款	844,823,887	-	-	-	844,823,887
其他流动负债	300,000	-	-	-	300,000
一年内到期的非流动负债	1,117,193,707	-	-	-	1,117,193,707
长期借款	78,992,500	306,409,062	1,474,047,671	-	1,859,449,233
长期应付款	-	733,909,378	104,962,292	-	838,871,670
	<b>6,283,551,281</b>	<b>1,040,318,440</b>	<b>1,579,009,963</b>	<b>-</b>	<b>8,902,879,684</b>

  

	2016年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	4,043,966,809	-	-	-	4,043,966,809
应付票据	20,000,000	-	-	-	20,000,000
应付账款	1,169,869,370	-	-	-	1,169,869,370
应付利息	78,225,904	-	-	-	78,225,904
其他应付款	188,321,450	-	-	-	188,321,450
其他流动负债	300,000	-	-	-	300,000
一年内到期的非流动负债	1,068,336,787	-	-	-	1,068,336,787
长期借款	73,188,850	290,439,172	1,287,871,345	-	1,651,499,367
	<b>6,642,209,170</b>	<b>290,439,172</b>	<b>1,287,871,345</b>	<b>-</b>	<b>8,220,519,687</b>

## 中国南玻集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### (a) 持续的以公允价值计量的资产

于2017年6月30日，本集团无持续的以公允价值计量的资产。

### (b) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

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

	2017年6月30日		2016年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
应付公司债券	1,000,000,000	999,500,000	1,000,000,000	1,009,177,000
中期票据	1,200,000,000	1,257,000,000	1,200,000,000	1,175,308,800
	<u>2,200,000,000</u>	<u>2,256,500,000</u>	<u>2,200,000,000</u>	<u>2,184,485,800</u>

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

## 中国南玻集团股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十三 资本管理

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

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

本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2017年6月30日及2016年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2017年6月30日	2016年12月31日
负债合计	9,519,353,240	8,846,624,611
资产合计	17,930,281,613	16,979,235,630
资产负债率	<u>53%</u>	<u>52%</u>

#### 十四 公司财务报表附注

##### (1) 其他应收款

	2017年6月30日	2016年12月31日
应收关联方款项	3,415,705,460	3,862,706,419
其他	<u>825,597</u>	<u>423,416</u>
	3,416,531,057	3,863,129,835
减：坏账准备	<u>(16,511)</u>	<u>(8,806)</u>
	<u>3,416,514,546</u>	<u>3,863,121,029</u>

##### (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017年6月30日	2016年12月31日
一年以内	<u>3,416,531,057</u>	<u>3,863,129,835</u>

于2017年6月30日，本公司无已逾期但未减值的其他应收款(2016年12月31日：无)。

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 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:

	2017年6月30日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备								
一组合1	825,597	0%	(16,511)	2%	423,416	0%	(8,806)	2%
一组合2	3,415,705,460	100%	-	-	3,862,706,419	100%	-	-
	<u>3,416,531,057</u>	<u>100%</u>	<u>(16,511)</u>	<u>0%</u>	<u>3,863,129,835</u>	<u>100%</u>	<u>(8,806)</u>	<u>0%</u>

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用余额百分比法的组合分析如下:

	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额	
组合1	825,597	(16,511)	2%	423,416	(8,806)	2%
组合2	3,415,705,460	-	-	3,862,706,419	-	-
	<u>3,416,531,057</u>	<u>(16,511)</u>	<u>0%</u>	<u>3,863,129,835</u>	<u>(8,806)</u>	<u>0%</u>

(d) 于2017年6月30日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
宜昌硅材料公司	子公司	1,304,538,480	一年以内	38%
河北南玻公司	子公司	333,719,030	一年以内	10%
清远节能公司	子公司	298,547,212	一年以内	9%
东莞光伏公司	子公司	226,825,146	一年以内	7%
宜昌显示器公司	子公司	195,317,564	一年以内	6%
		<u>2,358,947,432</u>		<u>70%</u>

(2) 长期股权投资

	2017年6月30日	2016年12月31日
子公司(a)	4,805,440,632	4,805,440,632
减: 子公司投资减值准备(a)	(15,000,000)	(15,000,000)
	<u>4,790,440,632</u>	<u>4,790,440,632</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2016年 12月31日 (i)	本期增减变动			2017年 6月30日 (i)	减值准备 (ii)	本期宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备			
成都南玻公司	146,679,073	-	-	-	146,679,073	-	-
四川节能公司	115,290,583	-	-	-	115,290,583	-	-
天津节能公司	242,902,974	-	-	-	242,902,974	-	-
东莞工程公司	193,618,971	-	-	-	193,618,971	-	-
东莞太阳能公司	349,446,826	-	-	-	349,446,826	-	-
宜昌硅材料公司	632,958,044	-	-	-	632,958,044	-	-
吴江工程公司	251,313,658	-	-	-	251,313,658	-	-
河北南玻公司	261,998,368	-	-	-	261,998,368	-	-
南玻(香港)有限公司	85,742,211	-	-	-	85,742,211	-	-
吴江南玻公司	562,179,564	-	-	-	562,179,564	-	-
河北视窗公司	243,062,801	-	-	-	243,062,801	-	-
江油砂矿公司	100,725,041	-	-	-	100,725,041	-	-
咸宁浮法公司	177,041,818	-	-	-	177,041,818	-	-
咸宁节能公司	161,281,576	-	-	-	161,281,576	-	-
清远节能公司	300,185,609	-	-	-	300,185,609	-	-
深圳南玻融资租赁有限公司	133,500,000	-	-	-	133,500,000	-	-
深圳南玻光伏能源有限公司	100,000,000	-	-	-	100,000,000	-	-
深圳显示器公司	542,027,830	-	-	-	542,027,830	-	-
咸宁光电公司	38,250,000	-	-	-	38,250,000	-	-
其他(ii)	167,235,685	-	-	-	167,235,685	(15,000,000)	-
	4,805,440,632	-	-	-	4,805,440,632	(15,000,000)	-

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

- (i) 于2017年6月30日, 对子公司长期股权投资余额中包括本公司向子公司员工授予的本公司的限制性股票, 因本公司未向子公司收取任何费用而视同增加对子公司的长期股权投资成本109,035,321元(2016年12月31日: 109,035,321元)。
- (ii) 已计提减值准备的子公司为以前年度已基本停业的子公司, 本公司已于以前年度对该等公司的长期股权投资按可回收金额计提了减值准备。

(3) 长期应收款

	2017年6月30日	2016年12月31日
划拨子公司的应付债券及长期借款	1,905,645,000	1,905,645,000
划拨子公司的委托银行借款	98,000,000	98,000,000
	<u>2,003,645,000</u>	<u>2,003,645,000</u>
减: 减值准备	-	-
	<u>2,003,645,000</u>	<u>2,003,645,000</u>

中国南玻集团股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期应收款(续)

	2016年 12月31日	本期 增减变动	2017年 6月30日	减值准备	本期冲回 减值准备
成都南玻公司	190,000,000	-	190,000,000	-	-
四川节能公司	114,665,000	-	114,665,000	-	-
东莞光伏公司	160,105,000	-	160,105,000	-	-
宜昌硅材料公司	472,480,000	-	472,480,000	-	-
东莞工程公司	99,835,000	-	99,835,000	-	-
吴江南玻公司	310,000,000	-	310,000,000	-	-
东莞太阳能公司	193,780,000	-	193,780,000	-	-
吴江工程公司	69,890,000	-	69,890,000	-	-
清远节能公司	148,000,000	-	148,000,000	-	-
咸宁节能公司	80,000,000	-	80,000,000	-	-
咸宁浮法公司	75,000,000	-	75,000,000	-	-
其他	89,890,000	-	89,890,000	-	-
	<u>2,003,645,000</u>	<u>-</u>	<u>2,003,645,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(4) 其他应付款

	2017年6月30日	2016年12月31日
无息借款	626,342,837	-
子公司	518,754,522	233,414,167
其他	6,010,202	7,179,727
	<u>1,151,107,561</u>	<u>240,593,894</u>

(5) 投资收益

	2017年1-6月	2016年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	-	389,430,562
权益法核算的长期股权投资收益	-	9,850,045
	<u>-</u>	<u>399,280,607</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

# 中国南玻集团股份有限公司

## 2017年半年度财务报表补充资料 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动资产处置损益	71,756	(228,658)
计入当期损益的政府补助	(38,501,199)	(47,606,029)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(541,795)	(1,542,049)
	(38,971,238)	(49,376,736)
所得税影响额	5,814,362	7,452,914
少数股东权益影响额(税后)	1,109,957	(1,436,049)
非经常性损益合计	(32,046,919)	(43,359,871)

#### (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	
	2017年1-6月	2016年1-6月	2017年1-6月	2016年1-6月	2017年1-6月	2016年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	4.94%	5.99%	0.19	0.22	0.19	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.54%	5.43%	0.17	0.20	0.17	0.20