

中国南玻集团股份有限公司
二〇二三年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
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
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-92

审计报告

致同审字（2024）第 441A014347 号

中国南玻集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国南玻集团股份有限公司（以下简称南玻集团）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南玻集团 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南玻集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 和附注五、41。

1、 事项描述

南玻集团的销售收入主要来源于向客户提供浮法玻璃、光伏玻璃、工程玻璃、太阳能产业相关产品、电子玻璃及显示器件等业务。于 2023 年度，南

玻集团实现的营业收入为 1,819,486 万元。由于收入是南玻集团的关键业绩指标之一，对财务报表影响至关重要，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认主要实施了以下审计程序：

（1）了解、评价了与收入确认相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）抽样检查重要的销售合同，识别与产品控制转移时点相关的合同条款与条件，判断南玻集团收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

（4）选取样本，对本期发生的销售收入执行细节测试，查阅销售合同，对收入确认相关的支持性文件（包括订单、签收单、报关单、发票等）进行核查，结合客户销售回款的情况，核实收入的真实性和准确性；

（5）采用抽样方式选取客户对其年度交易额、应收款项余额实施函证程序；

（6）针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，获取相关支持性文件，核对收入确认的关键时间节点，以判断收入是否在恰当的期间确认；

（7）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中恰当列报和披露。

（二）固定资产减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、15、21 和附注五、11、50。

1、事项描述

于 2023 年 12 月 31 日，南玻集团合并财务报表的固定资产账面价值为 1,314,556 万元，占合并财务报表总资产的比例为 43.30%，是合并财务报表资产中最大的组成部分；报告期计提的固定资产减值损失为 25,124 万元。南玻集团管理层（以下简称管理层）对该等固定资产是否存在减值迹象进行了评估；对于识别出减值迹象的固定资产，管理层通过估计固定资产的可收回金

额，并比较可收回金额与账面价值以确认应计提的减值准备金额。由于固定资产减值迹象的识别和可收回金额的计量涉及管理层的重大会计估计和职业判断，我们将固定资产减值准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对固定资产减值准备的计提主要实施了以下审计程序：

（1）了解、评价了与固定资产管理相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）检查南玻集团对固定资产的减值测试的方法和假设，评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求；

（3）对固定资产实施监盘，观察其存放状态和使用状态；

（4）对固定资产可收回金额执行重新计算，由注册会计师的评估专家对管理层聘请的外部评估机构采用的评估方法及关键假设做出复核；

（5）评价了管理层的评估专家及注册会计师的评估专家的胜任能力、专业素质和客观性。

四、其他信息

南玻集团管理层对其他信息负责。其他信息包括南玻集团 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

南玻集团管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南玻集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南玻集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南玻集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对南玻集团的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南玻集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就南玻集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师

二〇二四年四月二十四日

合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中国南玻集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	3,076,774,218	1,827,896,587	4,604,607,779	2,598,503,883
应收票据	五、2	1,593,520,494		156,943,437	49,194,385
应收账款	五、3	1,881,796,408	240,038,959	1,179,992,784	23,994,936
应收款项融资	五、4	529,945,623	5,234,304	1,095,412,643	123,469,960
预付款项	五、5	155,476,645	1,428,810	183,629,823	1,571,283
其他应收款	五、6	177,957,033	2,157,102,479	193,847,322	2,369,431,782
其中：应收利息					
应收股利			126,870,800		375,057,800
存货	五、7	1,590,224,795		1,783,941,982	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	84,191,224	84,191,224	20,000,000	20,000,000
其他流动资产	五、9	352,066,698		108,248,545	
流动资产合计		9,441,953,138	4,315,892,363	9,326,624,315	5,186,166,229
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资			9,806,533,769		7,838,487,027
投资性房地产	五、10	290,368,105		290,368,105	
固定资产	五、11	13,145,568,631	8,737,647	11,243,236,175	7,876,626
在建工程	五、12	4,325,016,420		2,520,362,291	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	21,637,628		9,908,413	
无形资产	五、14	2,490,530,224	9,846,993	1,438,102,666	5,946,174
开发支出	五、15			46,755,816	
商誉	五、16	8,593,352		7,897,352	
长期待摊费用	五、17	18,764,429	3,784,407	2,647,939	189,806
递延所得税资产	五、18	223,025,031		161,489,749	
其他非流动资产	五、19	396,600,354	1,683,913	856,620,485	83,297,124
非流动资产合计		20,920,104,174	9,830,586,729	16,577,388,991	7,935,796,757
资产总计		30,362,057,312	14,146,479,092	25,904,013,306	13,121,962,986

合并及公司资产负债表（续）

2023年12月31日

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	436,853,583	100,000,000	345,000,000	200,000,000
应付票据	五、22	2,041,353,189	484,035,958	994,557,496	19,496,400
应付账款	五、23	3,341,624,602	257,032,871	2,033,542,627	661,058
预收款项					
合同负债	五、24	362,538,795		418,051,975	3,097
应付职工薪酬	五、25	483,337,796	70,030,907	473,616,428	63,906,834
应交税费	五、26	123,407,413	2,558,059	161,134,638	15,374,554
其他应付款	五、27	484,741,877	2,857,183,005	537,065,184	2,126,409,980
其中：应付利息		8,751,408	1,933,504	99,945,325	95,445,534
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	1,248,891,979	647,500,000	2,481,433,006	2,332,402,522
其他流动负债	五、29	454,332,686		50,407,240	403
流动负债合计		8,977,081,920	4,418,340,800	7,494,808,594	4,758,254,848
非流动负债：					
长期借款	五、30	6,221,648,676	1,302,250,000	4,353,589,980	1,231,134,000
应付债券					
租赁负债	五、31	15,134,562		3,564,330	
长期应付款	五、32	88,204,163		129,236,878	
预计负债	五、33	13,050,082			
递延收益	五、34	430,143,830	171,750,000	449,875,380	172,125,000
递延所得税负债	五、18	80,087,910		97,266,841	
其他非流动负债					
非流动负债合计		6,848,269,223	1,474,000,000	5,033,533,409	1,403,259,000
负债合计		15,825,351,143	5,892,340,800	12,528,342,003	6,161,513,848
股本	五、35	3,070,692,107	3,070,692,107	3,070,692,107	3,070,692,107
资本公积	五、36	590,739,414	741,824,399	596,997,085	741,824,399
减：库存股					
其他综合收益	五、37	177,384,471		170,860,478	
专项储备	五、38	1,411,139		731,580	
盈余公积	五、39	1,404,063,298	1,418,608,658	1,228,634,001	1,243,179,361
未分配利润	五、40	8,806,549,788	3,023,013,128	7,786,968,455	1,904,753,271
归属于母公司股东权益合计		14,050,840,217	8,254,138,292	12,854,883,706	6,960,449,138
少数股东权益		485,865,952		520,787,597	
股东（或所有者）权益合计		14,536,706,169	8,254,138,292	13,375,671,303	6,960,449,138
负债和股东（或所有者）权益总计		30,362,057,312	14,146,479,092	25,904,013,306	13,121,962,986

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2023年度

编制单位：中国南玻集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、41	18,194,864,366	399,502,970	15,198,706,998	373,707,646
减：营业成本	五、41	14,141,072,171		11,006,795,373	
税金及附加	五、42	158,378,139	2,672,058	135,473,792	2,586,831
销售费用	五、43	317,702,143	24,417,185	313,754,976	6,568,389
管理费用	五、44	865,371,137	279,763,257	718,938,905	298,654,806
研发费用	五、45	739,301,765		644,146,614	519,153
财务费用	五、46	158,826,105	29,295,791	148,212,982	109,425,364
其中：利息费用		228,159,638	95,066,849	212,724,263	178,327,937
利息收入		72,612,051	64,384,836	71,751,429	66,711,595
加：其他收益	五、47	183,598,239	7,024,453	188,367,781	8,621,910
投资收益(损失以“-”号填列)	五、48	-6,610,842	1,683,640,022	31,567,854	872,638,711
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	-21,486,353	453,537	-47,720,107	-530,945
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、50	-346,737,457		-155,563,090	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、51	-551,072		15,213,059	2,485,755
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,622,425,421	1,754,472,691	2,263,249,853	839,168,534
加：营业外收入	五、52	23,191,407	342,293	22,692,272	11,000
减：营业外支出	五、53	13,420,895	522,014	7,067,178	1,714,621
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,632,195,933	1,754,292,970	2,278,874,947	837,464,913
减：所得税费用	五、54	85,760,803		235,487,759	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,546,435,130	1,754,292,970	2,043,387,188	837,464,913
(一) 按经营持续性分类：		-		-	
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,546,435,130	1,754,292,970	2,043,387,188	837,464,913
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,655,614,446	1,754,292,970	2,037,202,500	837,464,913
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-109,179,316		6,184,688	
五、其他综合收益的税后净额		6,523,993		11,659,948	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		6,523,993		11,659,948	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		6,523,993		11,659,948	
1. 外币财务报表折算差额		6,523,993		11,659,948	
六、综合收益总额		1,552,959,123	1,754,292,970	2,055,047,136	837,464,913
归属于母公司股东的综合收益总额		1,662,138,439		2,048,862,448	
归属于少数股东的综合收益总额		-109,179,316		6,184,688	
七、每股收益		-		-	
(一) 基本每股收益		0.54		0.66	
(二) 稀释每股收益		0.54		0.66	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：中国南玻集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		17,664,274,473	730,560,482	15,302,707,449	459,100,809
收到的税费返还		146,125,965		342,195,840	
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	371,209,058	251,255,356	185,973,569	74,072,939
经营活动现金流入小计		18,181,609,496	981,815,838	15,830,876,858	533,173,748
购买商品、接受劳务支付的现金		11,847,326,949	284,101,950	10,747,860,256	64,147,484
支付给职工以及为职工支付的现金		2,149,446,117	265,817,079	1,859,857,713	259,934,484
支付的各项税费		1,011,240,407	32,668,528	897,972,107	17,212,621
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	413,807,129	40,344,789	368,063,551	38,421,982
经营活动现金流出小计		15,421,820,602	622,932,346	13,873,753,627	379,716,571
经营活动产生的现金流量净额		2,759,788,894	358,883,492	1,957,123,231	153,457,177
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		20,000,000	20,000,000	3,697,760,000	3,697,760,000
取得投资收益收到的现金		1,523,720	1,932,056,873	29,929,395	745,942,452
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,858,834	25,180	51,091,120	2,488,521
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、55	25,521,326		29,927,321	
投资活动现金流入小计		54,903,880	1,952,082,053	3,808,707,836	4,446,190,973
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,267,442,530	10,273,813	3,416,942,337	7,649,720
投资支付的现金		40,000,000	1,968,046,741	2,698,160,000	4,274,255,333
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、56	696,000			
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		4,308,138,530	1,978,320,554	6,115,102,337	4,281,905,053
投资活动产生的现金流量净额		-4,253,234,650	-26,238,501	-2,306,394,501	164,285,920
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		68,000,000		78,000,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		68,000,000		78,000,000	
取得借款收到的现金		3,822,491,900	1,090,000,000	4,323,690,981	1,571,720,000
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	12,000,000	1,263,630,171		528,709,901
筹资活动现金流入小计		3,902,491,900	2,353,630,171	4,401,690,981	2,100,429,901
偿还债务支付的现金		3,098,923,013	2,804,470,000	1,297,812,888	997,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		813,083,281	648,499,217	878,428,889	787,887,961
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	46,558,715	562,167	46,045,514	
筹资活动现金流出小计		3,958,565,009	3,453,531,384	2,222,287,291	1,785,387,961
筹资活动产生的现金流量净额		-56,073,109	-1,099,901,213	2,179,403,690	315,041,940
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,762,269	136,648	7,408,259	1,823,319
五、现金及现金等价物净增加额		-1,542,756,596	-767,119,574	1,837,540,679	634,608,356
加：期初现金及现金等价物余额		4,594,018,251	2,595,003,883	2,756,477,572	1,960,395,527
六、期末现金及现金等价物余额		3,051,261,655	1,827,884,309	4,594,018,251	2,595,003,883

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东（或所有者）权益变动表

编制单位：中国南玻集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	3,070,692,107	596,997,085	170,860,478	731,580	1,228,634,001	7,786,968,455	520,787,597	13,375,671,303
二、本年初余额	3,070,692,107	596,997,085	170,860,478	731,580	1,228,634,001	7,786,968,455	520,787,597	13,375,671,303
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-6,257,671	6,523,993	679,559	175,429,297	1,019,581,333	-34,921,645	1,161,034,866
（一）综合收益总额			6,523,993			1,655,614,446	-109,179,316	1,552,959,123
（二）股东投入和减少资本		-6,257,671					74,257,671	68,000,000
1. 股东投入的普通股							68,000,000	68,000,000
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-6,257,671					6,257,671	
（三）利润分配					175,429,297	-636,033,113		-460,603,816
1. 提取盈余公积					175,429,297	-175,429,297		
2. 提取一般风险准备					-	-		-
3. 对股东的分配						-460,603,816		-460,603,816
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备				679,559				679,559
1. 本期提取				10,077,969				10,077,969
2. 本期使用				-9,398,410				-9,398,410
（六）其他				-				
四、本年年末余额	3,070,692,107	590,739,414	177,384,471	1,411,139	1,404,063,298	8,806,549,788	485,865,952	14,536,706,169

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东（或所有者）权益变动表

编制单位：中国南玻集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额						少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	3,070,692,107	596,997,085	159,200,530	7,296,397	1,144,887,510	6,447,650,867	436,602,909	11,863,327,405
二、本年初余额	3,070,692,107	596,997,085	159,200,530	7,296,397	1,144,887,510	6,447,650,867	436,602,909	11,863,327,405
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			11,659,948	-6,564,817	83,746,491	1,339,317,588	84,184,688	1,512,343,898
（一）综合收益总额			11,659,948			2,037,202,500	6,184,688	2,055,047,136
（二）股东投入和减少资本							78,000,000	78,000,000
1. 股东投入的普通股							78,000,000	78,000,000
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配					83,746,491	-697,884,912		-614,138,421
1. 提取盈余公积					83,746,491	-83,746,491		
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配						-614,138,421		-614,138,421
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备				-6,564,817				-6,564,817
1. 本期提取				8,605,776				8,605,776
2. 本期使用				-15,170,593				-15,170,593
（六）其他								-
四、本年年末余额	3,070,692,107	596,997,085	170,860,478	731,580	1,228,634,001	7,786,968,455	520,787,597	13,375,671,303

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：中国南玻集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,070,692,107	741,824,399	1,243,179,361	1,904,753,271	6,960,449,138
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3,070,692,107	741,824,399	1,243,179,361	1,904,753,271	6,960,449,138
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			175,429,297	1,118,259,857	1,293,689,154
（一）综合收益总额				1,754,292,970	1,754,292,970
（二）股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
（三）利润分配			175,429,297	-636,033,113	-460,603,816
1. 提取盈余公积			175,429,297	-175,429,297	
2. 对股东的分配				-460,603,816	-460,603,816
3. 其他					
（四）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（五）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	3,070,692,107	741,824,399	1,418,608,658	3,023,013,128	8,254,138,292

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：中国南玻集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,070,692,107	741,824,399	1,159,432,870	1,765,173,270	6,737,122,646
加：会计政策变更					-
前期差错更正					-
其他					-
二、本年年初余额	3,070,692,107	741,824,399	1,159,432,870	1,765,173,270	6,737,122,646
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			83,746,491	139,580,001	223,326,492
（一）综合收益总额				837,464,913	837,464,913
（二）股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
（三）利润分配			83,746,491	-697,884,912	-614,138,421
1. 提取盈余公积			83,746,491	-83,746,491	
2. 对股东的分配				-614,138,421	-614,138,421
3. 其他					
（四）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（五）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	3,070,692,107	741,824,399	1,243,179,361	1,904,753,271	6,960,449,138

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

中国南玻集团股份有限公司(以下简称“本集团”)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。本集团分别于 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 2023 年 12 月 31 日,本集团的总股本为 3,070,692,107 元,每股面值 1 元。

本集团及其子公司(以下合称“本集团”)的主要经营业务为:浮法玻璃、光伏玻璃、特种玻璃、工程玻璃、节能及以玻璃为介质的能源产品的生产和销售、多晶硅和太阳能组件的生产和销售、电子玻璃及显示器件的生产和销售以及光伏电站的建设和运营等。

本财务报表及财务报表附注由本集团董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。此外,本集团还按照中国证监会《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(2023 年修订)》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策,具体会计政策见附注三、15、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款金额占合并应收账款余额 5%以上的款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项其他应收账款金额占合并其他应收账款余额 10%以上的款项
重要的应收账款/其他应收账款核销情况	对公司当期损益的影响占公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例在 5%以上且绝对金额超过 100 万元
重要的在建工程	预算投资额占最近一期经审计归属于母公司所有者权益 5%以上
重要的非全资子公司	子公司资产总额占合并资产总额 5%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产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）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本集团将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本集团综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东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资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；

对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本集团对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本集团依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 非关联方客户
- 应收账款组合 2: 关联方客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收非关联方款项
- 其他应收款组合 2: 应收关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集

团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品和周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：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在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成

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。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或

施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

在极少的情况下，若有证据表明，本集团首次取得某项非在建投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35	5	4.75-2.71
机器设备	8-20	5	11.88-4.75

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输工具及其他	5-8	0	20-12.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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。

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成，已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产，或者试运行结果表明其能够正常运转。该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生，所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

17、工程物资

本集团工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权及专有技术、矿产开采权及其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	30-70 年	权证	年限平均摊销	
专利权及专有技术	5-20 年	预计使用年限	年限平均摊销	
矿产开采权	16-20 年	权证、预计收益期	年限平均摊销	

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
其他	2-10 年	预计使用年限	年限平均摊销	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研发支出

本集团研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③ 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- ① 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本集团收入主要来源于以下业务类型：销售产品、对外提供咨询及加工劳务。

销售产品

本集团生产并销售浮法玻璃、光伏玻璃、工程玻璃、太阳能产业相关产品、电子玻璃及显示器件等。

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或由买方自提，由买方确认接收或自提后，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。

对于太阳能及其他产业中光伏发电收入，本集团以电力供应至各电场所在地和省电网公司时确认，以经双方确认的结算电量作为当月销售电量，以经发改委核定的上网电价或合同约定电价作为销售单价。

本集团给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债，本集团并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

对于附有销售退回条款的玻璃产品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本集团按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

提供咨询及加工劳务

本集团对外提供咨询及加工劳务，因客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。本集团按照履约进度确认收入。履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

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

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是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。

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本集团作为出租人

本集团作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

31、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 万元及以下的，按照 4.5% 提取；
- (b) 营业收入在 1000 万元至 1 亿元(含)的部分，按照 2.25% 提取；
- (c) 营业收入在 1 亿元至 10 亿元(含)的部分，按照 0.55% 提取；
- (d) 营业收入在 10 亿元以上的部分，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。

32、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

固定资产、在建工程的减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、

售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本集团执行上述会计政策变更，对 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日、2023 年财务报表无重大影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
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）	3%-13%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1%-7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%

2、税收优惠及批文

天津南玻节能玻璃有限公司(以下简称“天津节能公司”)于 2021 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 2021 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 2022 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 2022 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 2023 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 2023 年起计三年内适用 15% 的企业所得税税率。

东莞南玻太阳能玻璃有限公司(以下简称“东莞太阳能公司”)于 2023 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 2023 年起计三年内适用 15% 的企业所得税税率。

宜昌南玻硅材料有限公司(以下简称“宜昌硅材料公司”)于 2023 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 2023 年起计三年内适用 15% 的企业所得税税率。

东莞南玻光伏科技有限公司(以下简称“东莞光伏公司”)于 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2023 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 2023 年起计三年内适用 15% 的企业所得税税率。

咸宁南玻玻璃有限公司(以下简称“咸宁浮法公司”)于 2023 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 2023 年起计三年内适用 15% 的企业所得税税率。

咸宁南玻节能玻璃有限公司(以下简称“咸宁节能公司”)于 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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 2022 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 2022 年起计三年内适用 15% 的企业所得税税率。

河北南玻玻璃有限公司(以下简称“河北南玻公司”)于 2021 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 2021 年起计三年内适用 15% 的企业所得税税率。

深圳南玻应用技术有限公司(以下简称“深圳应用公司”)于 2021 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 2021 年起计三年内适用 15% 的企业所得税税率。

咸宁南玻光电玻璃有限公司(以下简称“咸宁光电公司”)于 2022 年高新技术企业资格复审通过，已取得《高新技术企业证书》，有效期三年，从 2022 年起计三年内适用 15% 企业所得税税率。

东莞南玻晶玉新材料有限公司(以下简称“东莞晶玉公司”)于 2021 年被认定为高新技术企业，已取得《高新技术企业证书》，有效期三年，从 2021 年起计三年内适用 15% 企业所得税税率。

肇庆南玻节能玻璃有限公司(以下简称“肇庆节能公司”)于 2022 年被认定为高新技术企业，已取得《高新技术企业证书》，有效期三年，从 2022 年起计三年内适用 15% 企业所得税税率。

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

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，本年度按照 15% 的企业所得税税率。

西安南玻节能玻璃科技有限公司(以下简称“西安节能公司”)享受西部大开发企业所得税优惠，本年度按照 15% 的企业所得税税率。

广西南玻新能源材料科技有限公司(以下简称“广西新能源材料公司”)享受西部大开发企业所得税优惠，本年度按照 15%的企业所得税税率。

青海南玻日升新能源科技有限公司(以下简称“青海新能源公司”)享受西部大开发企业所得税优惠，本年度按照 15%的企业所得税税率。

宜昌南玻新能源有限公司（以下简称“宜昌新能源公司”）、肇庆南玻新能源科技有限公司(以下简称“肇庆新能源公司”)、咸宁南玻光伏新能源有限公司(以下简称“咸宁光伏公司”)和湛江南玻新能源有限公司（以下简称“湛江新能源公司”）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。

清远南玻石英材料有限公司(以下简称“清远石英公司”)享受小微企业以下企业所得税优惠，根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过人民币 100 万元但不超过人民币 300 万元的部分，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

安徽南玻石英材料有限公司（以下简称“安徽石英公司”）于 2023 年被认定为高新技术企业，已取得《高新技术企业证书》，证书有效期三年，自 2023 年起计三年内适用 15%企业所得税税率。

安徽南玻新能源材料科技有限公司（以下简称“安徽新能源公司”）于 2023 年被认定为高新技术企业，已取得《高新技术企业证书》，证书有效期三年，自 2023 年起计三年内适用 15%企业所得税税率。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），本公司下属高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	3,051,261,655	3,242,318,251
其他货币资金	25,512,563	1,362,289,528

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	3,076,774,218	4,604,607,779
其中：存放在境外的款项总额	31,005,196	52,079,105

期末，本集团用于保证金及冻结的款项金额为 25,512,563 元。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,510,946,903	-	1,510,946,903	156,943,437	-	156,943,437
商业承兑汇票	84,258,766	1,685,175	82,573,591	-	-	-
合 计	1,595,205,669	1,685,175	1,593,520,494	156,943,437	-	156,943,437

（1）期末本集团已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	1,157,485,085
合 计	1,157,485,085

（2）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末未终止确认金额
银行承兑票据	268,377,108
商业承兑票据	27,583,198
合 计	295,960,306

（3）按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,595,205,669	100	1,685,175	0.11	1,593,520,494
其中：					-
商业承兑汇票	84,258,766	5	1,685,175	2	82,573,591
银行承兑汇票	1,510,946,903	95	-	-	1,510,946,903
合 计	1,595,205,669	100	1,685,175	0.11	1,593,520,494

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	156,943,437	100	-	-	156,943,437
其中：					
商业承兑汇票			-	-	-
银行承兑汇票	156,943,437	100	-	-	156,943,437
合计	156,943,437	100	-	-	156,943,437

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	-
本期计提	1,685,175
期末余额	1,685,175

(5) 本期无实际核销的应收票据情况

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,799,401,050	1,092,590,056
1 至 2 年	42,338,430	167,876,479
2 至 3 年	156,855,077	51,281,059
3 年以上	81,310,642	48,541,402
小计	2,079,905,199	1,360,288,996
减：坏账准备	198,108,791	180,296,212
合计	1,881,796,408	1,179,992,784

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	176,357,014	8	160,074,840	91	16,282,174
按组合计提坏账准备	1,903,548,185	92	38,033,951	2	1,865,514,234
其中：					

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
应收非关联方组合	1,903,548,185	92	38,033,951	2	1,865,514,234
合 计	2,079,905,199	100	198,108,791	10	1,881,796,408

续:

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	196,468,864	14	157,019,809	80	39,449,055
按组合计提坏账准备	1,163,820,132	86	23,276,403	2	1,140,543,729
其中:					
应收非关联方组合	1,163,820,132	86	23,276,403	2	1,140,543,729
合 计	1,360,288,996	100	180,296,212	13	1,179,992,784

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	账面余额		期末余额		计提依据
	金额	坏账准备	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提客户合计	176,357,014	160,074,840		91	主要为收到客户背书的由恒大及其子公司开具的商业承兑汇票无法兑付而从应收票据转入应收账款，以及部分应收客户贷款由于商务纠纷或客户经营恶化等原因，部分或全额计提坏账准备。

续:

名 称	账面余额		上年年末余额		计提依据
	金额	坏账准备	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提客户合计	196,468,864	157,019,809		80	主要为收到客户背书的由恒大及其子公司开具的商业承兑汇票无法兑付而从应收票据转入应收账款，以及部分应收客户贷款由于商务纠纷或客户经营恶化等原因，部分或全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收非关联方款项

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
组合客户	1,903,548,185	38,033,951	2	1,163,820,132	23,276,403	2

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	180,296,212
本期计提	46,641,194
本期收回或转回	27,694,156
本期核销	1,134,459
期末余额	198,108,791

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,134,459

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 801,041,861 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,020,837 元。

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	529,945,623	1,095,412,643
期末公允价值	529,945,623	1,095,412,643

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	155,075,823	100	182,578,314	100
1 至 2 年	395,256		377,211	
2 至 3 年	1,766		153,800	

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
3 年以上	3,800		520,498	
合 计	155,476,645	100	183,629,823	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
余额前五名的预付款项总额	87,612,600	56

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	177,957,033	193,847,322

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	22,612,560	27,945,528
1 至 2 年	1,819,789	31,332,255
2 至 3 年	20,535,190	1,421,606
3 至 4 年	1,058,546	563,830
4 至 5 年	450,650	2,066,855
5 年以上	198,440,032	196,622,842
合 计	244,916,767	259,952,916

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额	上年年末金额
应收人才基金(注)	171,000,000	171,000,000
代垫款项	40,125,087	49,075,321
预付货款	10,366,164	10,366,164
存出保证金	9,033,990	16,456,690
备用金借款	594,514	963,222
其他	13,797,012	12,091,519
小计	244,916,767	259,952,916
减：坏账准备	66,959,734	66,105,594
合 计	177,957,033	193,847,322

注：该笔资金系属于政府给予本集团的补助资金，公司委托全资子公司宜昌南玻硅材料有限公司收取该项基金，宜昌高新区管委会亦于 2014 年全额向宜昌南玻硅材料拨付该等资金款项，宜昌南玻硅材料有限公司收到该笔款项后，未经当时公司董事会等有

权机关适当审批即全额转给宜昌鸿泰置业有限公司。宜昌南玻硅材料有限公司于 2014 年 2 月 21 日至 2014 年 4 月 28 日期间收到上述基金后全额转入宜昌鸿泰置业有限公司。

公司于 2021 年 12 月 15 日对曾南等人及宜昌鸿泰置业有限公司提起侵权赔偿诉讼，深圳市中级人民法院于 2022 年 1 月 28 日正式受理。该案一审于 2022 年 6 月 21 日在深圳市中级人民法院已开庭审理完毕，目前在等待判决中。

（3）坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	56,522,786	2	1,050,923	55,471,863
非关联方组合	56,522,786	2	1,050,923	55,471,863

期末无处于第二阶段的坏账准备

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
单位 1	171,000,000	30	51,300,000	119,700,000
单位 2	10,366,164	100	10,366,164	-
单位 3	5,570,340	50	2,785,170	2,785,170
个人 4	322,905	100	322,905	-
单位 5	1,134,572	100	1,134,572	-
合计	188,393,981	35	65,908,811	122,485,170

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	72,693,507	2	1,331,355	71,362,152
非关联方组合	72,657,507	2	1,330,635	71,326,872
关联方组合	36,000	2	720	35,280

上年年末无处于第二阶段的坏账准备

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
单位 1	171,000,000	30	51,300,000	119,700,000
单位 2	10,366,164	100	10,366,164	-
单位 3	5,570,340	50	2,785,170	2,785,170
个人 4	322,905	100	322,905	-
合计	187,259,409	35	64,774,239	122,485,170

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
期初余额	1,331,355	-	64,774,239	66,105,594
期初余额在本期				
本期计提	314,469	-	1,134,572	1,449,041
本期转回	594,901	-	-	594,901
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,050,923	-	65,908,811	66,959,734

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	独立第三方	171,000,000	5 年以上	70	51,300,000
单位 2	独立第三方	14,000,000	2-3 年	6	280,000
单位 3	独立第三方	11,556,004	5 年以上	5	231,120
单位 4	独立第三方	10,366,164	5 年以上	4	10,366,164
单位 5	独立第三方	5,570,340	2-3 年	2	2,785,170
合计		212,492,508		87	64,962,454

7、存货

(1) 存货分类

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	568,803,335	1,935,371	566,867,964
在产品	29,941,046	-	29,941,046
库存商品	928,685,781	28,179,241	900,506,540
周转材料	93,093,127	183,882	92,909,245
合 计	1,620,523,289	30,298,494	1,590,224,795

续

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	646,622,778	9,065,792	637,556,986
在产品	31,745,770	-	31,745,770
库存商品	1,067,004,894	20,645,880	1,046,359,014
周转材料	68,702,610	422,398	68,280,212
合 计	1,814,076,052	30,134,070	1,783,941,982

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加 计提	本期减少 转回或转销	期末余额
原材料	9,065,792	972,416	8,102,837	1,935,371
库存商品	20,645,880	27,069,818	19,536,457	28,179,241
周转材料	422,398	109,140	347,656	183,882
合 计	30,134,070	28,151,374	27,986,950	30,298,494

存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	产成品预计售价减完工成本及税费	已实现销售
库存商品	单个商品预计售价减销售税费	已实现销售
周转材料	可收回金额为 0	领用或报废

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的大额存单	84,191,224	20,000,000

9、其他流动资产

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	260,361,670	45,198,116
预缴企业所得税	18,127,608	30,407,477
待认证进项税额	33,577,420	32,642,483
期限短于一年的定期存款	40,000,000	
其他		469
合 计	352,066,698	108,248,545

本期新增大额待抵扣增值税主要是子公司青海南玻日升新增大额工程采购支出导致。

10、投资性房地产

（1）按公允价值计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物及相关土地使用权
一、期初余额	290,368,105
二、本期变动	-
三、期末余额	290,368,105

（2）未办妥产权证书的情况

无

11、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及其他	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	5,305,705,728	14,283,099,277	294,024,553	19,882,829,558
2.本期增加金额	1,006,208,137	3,441,878,955	90,582,853	4,538,669,945
（1）购置	3,869,287	49,647,181	30,929,892	84,446,360
（2）在建工程转入	999,289,570	3,380,191,472	53,422,642	4,432,903,684
（3）其他增加	3,049,280	12,040,302	6,230,319	21,319,901
3.本期减少金额	3,881,814	1,579,741,559	15,491,668	1,599,115,041
（1）处置或报废	-	183,538,135	11,625,202	195,163,337
（2）转入在建工程		1,381,792,411	1,718,407	1,383,510,818
（3）其他减少	3,881,814	14,411,013	2,148,059	20,440,886
4.期末余额	6,308,032,051	16,145,236,673	369,115,738	22,822,384,462
二、累计折旧				
1.期初余额	1,214,780,507	5,985,207,126	245,329,297	7,445,316,930
2.本期增加金额	197,060,230	898,167,527	40,656,838	1,135,884,595

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及其他	合 计
(1) 计提	194,909,913	898,021,280	37,791,825	1,130,723,018
(2) 其他增加	2,150,317	146,247	2,865,013	5,161,577
3.本期减少金额	2,647	260,852,616	12,266,774	273,122,037
(1) 处置或报废	-	77,213,610	11,345,065	88,558,675
(2) 转入在建工程		178,386,741	101,347	178,488,088
(3) 其他减少	2,647	5,252,265	820,362	6,075,274
4.期末余额	1,411,838,090	6,622,522,037	273,719,361	8,308,079,488
三、减值准备				
1.期初余额	152,839,987	1,040,644,542	791,924	1,194,276,453
2.本期增加金额	-	370,129,469	179,736	370,309,205
(1) 计提		251,248,816	1,058	251,249,874
(2) 其他增加		118,880,653	178,678	119,059,331
3.本期减少金额	-	195,157,138	692,177	195,849,315
(1) 处置或报废		86,999,018	192,155	87,191,173
(2) 其他减少		108,158,120	500,022	108,658,142
4.期末余额	152,839,987	1,215,616,873	279,483	1,368,736,343
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,743,353,974	8,307,097,763	95,116,894	13,145,568,631
2.期初账面价值	3,938,085,234	7,257,247,609	47,903,332	11,243,236,175

说明：本集团子公司宜昌显示器本期进行了固定资产减值测试，可收回金额按预计未来现金流量的现值确定，资产组预计未来现金流量的现值按照资产组在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

其中，宜昌显示器折现率的选取采用税前加权平均资本成本，按照税前现金流采用税前折现率的折现值=税后现金流采用税后折现率的折现值进行推算得出。税后折现率采用了加权平均资本成本估价模型(“WACC”)，计算结果为 8.11%。

本次预测期为 2024 年-2031 年。根据主要生产线设备预计尚可使用年限为 8 年确定。

12、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
青海省海西州新建年产 5 万吨高纯晶硅项目	2,646,430,785		2,646,430,785	10,319,009		10,319,009
广西北海光伏绿色能源产业园（一期）项目	728,103,811		728,103,811	33,213,753		33,213,753

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
西安南玻节能玻璃生产线项目	222,583,993		222,583,993	41,694,021		41,694,021
清远南玻一期升级技改项目	228,055,647	116,909,920	111,145,727	225,748,578	94,897,536	130,851,042
安徽凤阳新建 37.6 MW 分布式光伏发电项目	83,354,432		83,354,432			
安徽凤阳太阳能装备用轻质高透面板制造基地项目				917,798,737		917,798,737
咸宁南玻 1200T/D 吨光伏封装材料生产线项目				721,820,302		721,820,302
河北视窗超薄电子玻璃二线建设项目	352,366		352,366	256,034,845		256,034,845
东莞光伏 B 栋 450MWPERC 电池技术升级项目	186,866,743	184,998,076	1,868,667	186,866,743	184,998,076	1,868,667
吴江工程新建工程玻璃智能制造工厂建设项目	120,473		120,473	72,885,336		72,885,336
肇庆南玻高档汽车玻璃生产线项目	1,295,717		1,295,717	40,439,362		40,439,362
东莞太阳能 G6/G7 线工艺及设备升级改造项目				37,794,114		37,794,114
肇庆南玻高档节能玻璃生产线项目	4,360,729		4,360,729	14,799,352		14,799,352
安徽凤阳石英砂项目				403,753		403,753
吴江浮法轻质高效双玻加工生产线建设项目				53,098		53,098
宜昌南玻多晶硅技改项目	507,815,356	56,888,576	450,926,780			
咸宁节能生产线改扩建建设项目	25,585,501		25,585,501	5,549,681		5,549,681
其他项目	53,082,808	4,195,369	48,887,439	302,126,986	67,289,767	234,837,219
合 计	4,688,008,361	362,991,941	4,325,016,420	2,867,547,670	347,185,379	2,520,362,291

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
清远南玻一期升级技改项目	225,748,578	2,396,602	89,533	-	-	-	-	228,055,647
肇庆南玻高	40,439,362	55,025,636	94,169,281					1,295,717

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
档汽车玻璃生产线项目								
广西北海光伏绿色能源产业园（一期）项目	33,213,753	705,147,093	7,442,081	2,814,954	4,622,497	4,570,131	2.20	728,103,811
青海省海西州新建年产 5 万吨高纯晶硅项目	10,319,009	2,636,455,139	343,363	-	4,251,969	4,251,969	4.17	2,646,430,785
安徽凤阳太阳能装备用轻质高透面板制造基地项目	917,798,737	615,304,618	1,533,103,355		45,615,843	11,731,330	2.75	-
安徽凤阳新建 37.6MW 分布式光伏发电项目		83,354,432	-	-	402,805	402,805	4.07	83,354,432
西安南玻节能玻璃生产线项目	41,694,021	180,889,972	-	-	1,939,591	1,939,591	3.58	222,583,993
咸宁南玻 1200T/D 吨光伏封装材料生产线项目	721,820,302	129,225,232	851,045,534		13,945,275	-6,505,468	3.60	
合计	1,991,033,762	4,407,798,724	2,486,193,147	2,814,954	70,777,980	16,390,358		3,909,824,385

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度%	资金来源
清远南玻一期升级技改项目	534,870,000	4%	4%	自有资金及金融机构借款
肇庆南玻高档汽车玻璃生产线项目	609,830,000	24%	24%	自有资金
广西北海光伏绿色能源产业园（一期）项目	4,942,051,800	15%	15%	自有资金及金融机构借款
青海省海西州新建年产 5 万吨高纯晶硅项目	4,498,192,210	59%	59%	自有资金及金融机构借款
安徽凤阳太阳能装备用轻质高透面板制造基地项目	3,739,020,000	86%	100%	自有资金及金融机构借款
安徽凤阳新建 37.6MW 分布式光伏发电项目	146,640,000	57%	57%	自有资金及金融机构借款

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例	工程进度%	资金来源
西安南玻节能玻璃生产线项目	494,000,000	45%	45%	自有资金及金融 机构借款
咸宁南玻 1200T/D 吨光伏封装材料 生产线项目	905,571,798	96%	100%	自有资金及金融 机构借款
合 计	15,870,175,808	--	--	--

(3) 在建工程减值准备

项 目	期初余额	本期计提	其他增加	本期减少	期末余额
清远南玻一期升级技改项目	94,897,536	22,012,384			116,909,920
东莞光伏 B 栋 450MWPERC 电池技术升级项目	184,998,076			-	184,998,076
其他项目	67,289,767	4,195,367	51,769,566	119,059,331	4,195,369
宜昌南玻多晶硅技改项目	-		56,888,576	-	56,888,576
合 计	347,185,379	26,207,751	108,658,142	119,059,331	362,991,941

本期对在建工程进行了减值测试，资产可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定，公允价值主要采用重置成本法进行评估，评估价值 = 重置全价 × 成新率。

重置全价一般包括设备购置费、运杂费、安装调试费、基础费、前期和其他费用、资金成本；设备购置费以外费用（成本）的计取内容和方式，根据相关设备特点、评估中获得的设备价格口径及交易条件加以确定。

成新率 = 设备尚可使用年限 ÷ (设备已使用年限 + 设备尚可使用年限) × 100%。

本次处置费用主要考虑印花税、法律费、产权交易费、评估费等费用；根据中华人民共和国印花税法《印花税法目税率表》、《关于进一步规范律师服务收费的意见》的通知（司发通〔2021〕87 号、根据《广东省物价局关于产权交易服务收费标准的通知》（粤价〔1999〕282 号）、评估行业收费标准，综合考虑处置费用合计按 5% 计算处置费用。

13、使用权资产

项 目	租赁土地	租赁房屋	合 计
一、账面原值:			
1. 期初余额	11,790,434	-	11,790,434
2. 本期增加金额	10,032,601	2,984,415	13,017,016
(1) 租入	10,032,601	2,984,415	13,017,016
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	21,823,035	2,984,415	24,807,450
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,882,021		1,882,021

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	租赁土地	租赁房屋	合 计
2.本期增加金额	1,138,580	149,221	1,287,801
(1) 计提	1,138,580	149,221	1,287,801
3.本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	3,020,601	149,221	3,169,822
三、减值准备			-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	18,802,434	2,835,194	21,637,628
2. 期初账面价值	9,908,413	-	9,908,413

注：本期新增租赁是本集团子公司武宣南鑫矿业有限公司向少数股东租赁的土地及房屋，租赁期限是 2023 年 6 月至 2033 年 5 月。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权及专有技术	矿产开采权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,425,431,642	502,074,878	5,351,751	54,579,056	1,987,437,327
2.本期增加金额	44,382,500	61,678,307	1,086,319,795	18,128,913	1,210,509,515
(1) 购置	44,382,500	-	1,086,319,795	18,128,913	1,148,831,208
(2) 内部研发	-	61,678,307	-	-	61,678,307
3.本期减少金额	-	-	-	123,543	123,543
(1) 处置	-	-	-	123,543	123,543
4.期末余额	1,469,814,142	563,753,185	1,091,671,546	72,584,426	3,197,823,299
二、累计摊销					-
1. 期初余额	258,193,337	227,328,706	4,775,067	45,827,071	536,124,181
2.本期增加金额	34,957,321	35,650,039	36,001,913	10,344,226	116,953,499
(1) 计提	34,957,321	35,650,039	36,001,913	10,344,226	116,953,499
3.本期减少金额	-	-	-	114,410	114,410
(1) 处置	-	-	-	114,410	114,410
4. 期末余额	293,150,658	262,978,745	40,776,980	56,056,887	652,963,270
三、减值准备					-
1. 期初余额	-	13,201,347	-	9,133	13,210,480
2.本期增加金额	-	41,115,084	-	13,374	41,128,458

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权及专有技术	矿产开采权	其他	合计
(1) 计提		41,115,084		13,374	41,128,458
3.本期减少金额	-			9,133	9,133
(1) 处置				9,133	9,133
4. 期末余额	-	54,316,431		13,374	54,329,805
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	1,176,663,484	246,458,009	1,050,894,566	16,514,165	2,490,530,224
2. 期初账面价值	1,167,238,305	261,544,825	576,684	8,742,852	1,438,102,666

①期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 15%。

15、开发支出

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	46,755,816	14,922,491	61,678,307	-

具体情况详见附注六、研发支出。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
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
广东力承公司	-	696,000	-	696,000
合 计	397,392,156	696,000	-	398,088,156

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
深圳显示器公司	389,494,804	-	-	389,494,804
合 计	389,494,804	-	-	389,494,804

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少 本期摊销	期末余额
各项待摊费用	2,647,939	21,102,553	4,986,063	18,764,429

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	988,603,433	149,485,849	740,627,003	112,511,365
可抵扣亏损	500,056,218	88,815,735	362,029,963	65,461,019
政府补助	171,767,926	26,346,666	160,233,122	25,185,546
预提费用	6,854,739	1,028,211	8,584,847	1,287,727
固定资产折旧及其他	124,810,353	19,386,825	100,859,773	15,955,296
小 计	1,792,092,669	285,063,286	1,372,334,708	220,400,953
递延所得税负债：				
固定资产折旧	571,131,285	86,841,423	663,136,097	100,893,303
投资性房地产	368,564,944	55,284,742	368,564,944	55,284,742
小 计	939,696,229	142,126,165	1,031,701,041	156,178,045

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	62,038,255	223,025,031	58,911,204	161,489,749
递延所得税负债	62,038,255	80,087,910	58,911,204	97,266,841

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,168,354,313	1,713,248,298
合 计	1,168,354,313	1,713,248,298

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	—	146,238,837	
2024 年	103,008,917	178,208,832	
2025 年	502,484,452	745,942,821	
2026 年	557,374,493	642,332,904	
2027 年	524,904	524,904	
2028 年	4,961,547	—	
合 计	1,168,354,313	1,713,248,298	

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	390,090,354		390,090,354	194,410,485		194,410,485
预付土地出让金	6,510,000		6,510,000	24,210,000		24,210,000
定期存款	-		-	80,000,000		80,000,000
预付采矿权	-		-	558,000,000		558,000,000
合 计	396,600,354		396,600,354	856,620,485		856,620,485

20、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	25,512,563	25,512,563	保证金、冻结等流通受限	货币资金
应收票据	1,157,485,085	1,157,485,085	质押受限	应收票据
固定资产	416,947,659	106,982,081	融资租赁受限	固定资产
合 计	1,599,945,307	1,289,979,729		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	10,589,528	10,589,528	保证金、冻结等流通受限	货币资金
应收票据	156,943,437	156,943,437	质押受限	应收票据
固定资产	416,947,659	132,370,370	融资租赁受限	固定资产
合 计	584,480,624	299,903,335		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	108,426,590	201,000,000
保证借款	320,893,730	144,000,000
票据贴现	7,533,263	
合 计	436,853,583	345,000,000

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	90,836,911	290,779,095
银行承兑汇票	1,950,516,278	703,778,401
合 计	2,041,353,189	994,557,496

23、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	938,666,542	813,677,642
应付设备款	994,552,522	483,253,256
应付工程款	1,206,275,761	576,821,441
应付运费	143,114,233	88,104,366
应付水电费	50,982,984	64,738,721
其他	8,032,560	6,947,201
合 计	3,341,624,602	2,033,542,627

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
工程款及设备款等	253,959,618	由于相关工程决算等尚未完成，因此尚未结清

24、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债	362,538,795	418,051,975

25、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
A、短期薪酬	464,930,939	2,133,052,776	2,117,811,480	480,172,235
B、离职后福利-设定提存计划	8,685,489	183,310,663	191,996,152	-
C、辞退福利		9,830,255	6,664,694	3,165,561
合 计	473,616,428	2,326,193,694	2,316,472,326	483,337,796

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	438,423,328	1,976,446,172	1,959,360,949	455,508,551
二、社会保险	1,583,272	79,265,229	80,848,501	-
1. 医疗保险费	957,621	68,888,108	69,845,729	-

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（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	本期减少	期末余额
2. 工伤保险费	559,430	7,951,575	8,511,005	-
3. 生育保险费	66,221	2,425,546	2,491,767	-
三、住房公积金	891,279	54,431,398	54,442,588	880,089
四、工会经费和职工教育经费	24,033,060	22,909,977	23,159,442	23,783,595
合 计	464,930,939	2,133,052,776	2,117,811,480	480,172,235

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	8,685,489	183,310,663	191,996,152	-
1、基本养老保险	8,403,902	176,643,952	185,047,854	-
2、失业保险费	281,587	6,666,711	6,948,298	-
合 计	8,685,489	183,310,663	191,996,152	-

26、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	44,410,002	91,809,300
企业所得税	50,021,929	38,330,878
个人所得税	6,633,485	7,688,833
城市维护建设税	2,667,504	6,755,889
教育费附加	2,209,407	4,953,777
房产税	8,590,406	4,877,079
环境保护税	1,842,557	1,252,845
其他	7,032,123	5,466,037
合 计	123,407,413	161,134,638

27、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	8,751,408	99,945,325
其他应付款	475,990,469	437,119,859
合 计	484,741,877	537,065,184

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,082,760	5,754,599
企业债券利息	-	92,258,065
短期借款应付利息	668,648	1,932,661
合 计	8,751,408	99,945,325

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
暂收押金及保证金	351,439,479	331,974,002
预提营业成本 (注)	67,861,475	62,936,670
代收款项	7,277,368	2,318,135
应付劳务费	27,689,963	28,696,828
其他	21,722,184	11,194,224
合 计	475,990,469	437,119,859

注：该项目主要包括已发生但于期末尚未取得发票的各项费用，包括水电费、专业服务费等、差旅费等。

28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,206,872,898	443,216,290
一年内到期的应付债券		1,999,316,522
一年内到期的长期应付款	40,939,718	38,900,194
一年内到期的租赁负债	1,079,363	-
合 计	1,248,891,979	2,481,433,006

29、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	44,121,680	50,107,240
不满足终止确认的票据	288,534,731	-
供应链金融等	121,676,275	300,000
合 计	454,332,686	50,407,240

30、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,949,750,000	1,564,220,000
保证借款	5,478,771,574	3,232,586,270
小 计	7,428,521,574	4,796,806,270
减：一年内到期的长期借款	1,206,872,898	443,216,290
合 计	6,221,648,676	4,353,589,980

31、租赁负债

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	16,213,925	3,564,330
减：一年内到期的租赁负债	1,079,363	-
合 计	15,134,562	3,564,330

32、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	88,204,163	129,236,878

(1) 长期应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	129,143,881	168,137,072
减：一年内到期长期应付款	40,939,718	38,900,194
合 计	88,204,163	129,236,878

33、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	1,251,941	-	
弃置义务	11,798,141	-	注
合 计	13,050,082	-	

注：根据《矿山地质环境保护规定》、《土地复垦条例》等法律规定，公司按照企业会计准则相关规定预计弃置费用。

34、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	449,875,380	30,690,950	50,422,500	430,143,830	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助

35、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,070,692,107	-	-	-	-	-	3,070,692,107

36、资本公积

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（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	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	655,424,260	-	6,257,671	649,166,589
其他资本公积	-58,427,175	-		-58,427,175
合 计	596,997,085	-	6,257,671	590,739,414

说明：本期资本公积减少是购买子公司东莞晶玉少数股东权益形成。

37、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益 (3)	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其 他综合收益	170,860,478	6,523,993	-	177,384,471
1.外币财务报表折算差额	7,158,681	6,523,993	-	13,682,674
2.节能技术改造财政奖励	2,550,000	-	-	2,550,000
3.投资性房地产	161,151,797	-	-	161,151,797
其他综合收益合计	170,860,478	6,523,993	-	177,384,471

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发 生额 (1)	本期发生额			税后归属于母 公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
		减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益 (2)	减：所 得税费 用 (3)	减：税后 归属于少 数股东 (4)	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的 其他综合收益	6,523,993	-	-	-	6,523,993
1.外币财务报表折算差额	6,523,993				6,523,993
其他综合收益合计	6,523,993	-	-	-	6,523,993

38、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	731,580	10,077,969	9,398,410	1,411,139

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期增加的专项储备是本集团子公司宜昌硅材料根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，按照规定标准提取专用设备的安全生产费用，本期根据实际使用情况减少储备金额。

39、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,100,781,433	175,429,297	-	1,276,210,730
任意盈余公积	127,852,568	-	-	127,852,568
合 计	1,228,634,001	175,429,297	-	1,404,063,298

40、 未分配利润

项 目	本期	上期	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	7,786,968,455	6,447,650,867	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	--
调整后 期初未分配利润	7,786,968,455	6,447,650,867	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,655,614,446	2,037,202,500	--
减：提取法定盈余公积	175,429,297	83,746,491	
应付普通股股利	460,603,816	614,138,421	
期末未分配利润	8,806,549,788	7,786,968,455	

41、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,974,268,654	14,049,399,952	14,944,821,360	10,882,072,965
其他业务	220,595,712	91,672,219	253,885,638	124,722,408
合 计	18,194,864,366	14,141,072,171	15,198,706,998	11,006,795,373

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
玻璃产业	14,610,084,880	11,470,733,662	9,998,264,863	7,642,662,331
电子玻璃及显示器件产业	1,526,088,005	1,297,600,298	1,596,733,096	1,226,054,958
太阳能及其他产业	2,090,567,358	1,536,136,861	3,690,753,344	2,356,518,419
未分配的行业类型	2,599,280	-	2,232,800	-
分部间抵销	-255,070,869	-255,070,869	-343,162,743	-343,162,743
小 计	17,974,268,654	14,049,399,952	14,944,821,360	10,882,072,965

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务：				
销售原材料及其他	220,595,712	91,672,219	253,885,638	124,722,408
合 计	18,194,864,366	14,141,072,171	15,198,706,998	11,006,795,373

（3）营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	16,639,820,052	12,884,833,088	14,031,154,824	10,079,593,782
海外	1,555,044,314	1,256,239,083	1,167,552,174	927,201,591
小 计	18,194,864,366	14,141,072,171	15,198,706,998	11,006,795,373

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）主营业务收入、主营业务成本按商品转让时间划分

项 目	玻璃产业		电子玻璃及显示器件产业		本期发生额 太阳能及其他产业		未分配的行业类型		分部间抵消	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务										
其中：在某一 时点确认	14,610,084,880	11,470,733,662	1,526,088,005	1,297,600,298	2,090,567,358	1,536,136,861	2,599,280	-	-255,070,869	-255,070,869
合 计	14,610,084,880	11,470,733,662	1,526,088,005	1,297,600,298	2,090,567,358	1,536,136,861	2,599,280	-	-255,070,869	-255,070,869

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,461,120	38,620,656
教育费附加	29,929,326	31,008,119
房产税	44,961,520	31,807,938
土地使用税	22,258,942	17,451,373
印花税	13,454,419	8,844,793
环境保护税	6,287,965	4,814,077
其他	5,024,847	2,926,836
合 计	158,378,139	135,473,792

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

43、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	209,449,335	209,351,728
交际应酬费	25,427,207	19,052,349
差旅费	14,561,148	8,234,864
租赁费	11,347,234	9,418,713
运输费	2,661,265	5,632,947
车辆使用费	8,355,362	9,244,459
保险费	4,418,905	17,698,899
办公费	3,916,626	3,848,589
其他	37,565,061	31,272,428
合 计	317,702,143	313,754,976

44、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	484,123,255	434,953,745
折旧摊销	189,979,394	114,878,297
办公费	37,210,330	34,156,691
水电费	8,323,198	6,987,706
食堂费用	12,373,011	10,448,596
差旅费	11,429,040	6,123,944
租赁费	2,468,974	7,580,873
车辆使用费	7,027,689	7,592,501
交际应酬费	24,623,182	19,657,929
工会经费	22,320,175	19,320,629

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询顾问费	13,111,241	12,931,584
其他	52,381,648	44,306,410
合 计	865,371,137	718,938,905

45、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	739,301,765	644,146,614

46、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
借款利息	249,878,813	269,234,431
减：利息资本化	21,719,175	56,510,168
利息支出	228,159,638	212,724,263
减：利息收入	72,612,051	71,751,429
汇兑损益	-930,640	3,466,699
手续费及其他	4,209,158	3,773,449
合 计	158,826,105	148,212,982

47、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助摊销	50,422,500	117,125,948
产业扶持基金	2,821,700	4,843,800
政府奖励资金	42,923,303	45,036,841
科研经费补助	8,354,639	6,629,170
税收优惠及返还	70,313,326	3,811,340
其他	8,762,771	10,920,682
合 计	183,598,239	188,367,781

48、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	-	27,665,396
其他	-6,610,842	3,902,458
合 计	-6,610,842	31,567,854

49、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,685,175	
应收账款坏账损失	-18,947,038	-44,501,593

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-854,140	-3,218,514
合 计	-21,486,353	-47,720,107

50、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-28,151,374	-28,315,491
固定资产减值损失	-251,249,874	-4,997,092
在建工程减值损失	-26,207,751	-
商誉减值损失	-	-122,250,507
无形资产减值损失	-41,128,458	-
合 计	-346,737,457	-155,563,090

51、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-551,072	15,213,059

52、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
索赔收入	748,894	305,439	748,894
保险赔偿	3,588,286	9,054,400	3,588,286
无法支付的款项	13,792,192	9,954,737	13,792,192
其他	5,062,035	3,377,696	4,557,807
合 计	23,191,407	22,692,272	22,687,179

53、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,361,977	2,752,304	11,361,977
捐赠支出	611,914	488,577	611,914
赔偿支出	493,777	655,574	493,777
其他	953,227	3,170,723	463,363
合 计	13,420,895	7,067,178	12,931,031

54、所得税费用

（1）所得税费用明细

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	164,475,016	129,071,035
递延所得税费用	-78,714,213	106,416,724
合 计	85,760,803	235,487,759

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,632,195,933	2,278,874,947
按适用税率计算的所得税费用	252,569,882	391,337,658
税率变动对期初递延所得税余额的影响	5,151,501	3,912,386
对以前期间当期所得税的调整	-8,752,897	-7,776,520
不可抵扣的成本、费用和损失	3,932,515	8,735,749
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-53,661,041	-69,079,756
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	832,711	131,226
取得税收优惠的影响（以“-”填列）	-114,311,868	-91,772,984
所得税费用	85,760,803	235,487,759

55、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	114,320,554	77,146,968
利息收入	72,612,051	71,751,429
经营性押金及保证金	166,274,841	18,562,038
其他	18,001,612	18,513,134
合 计	371,209,058	185,973,569

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	50,699,287	45,107,807
食堂费用	43,439,068	40,379,269
交际应酬费	50,854,382	38,066,795
保险费	19,583,231	28,837,239
维修费	38,699,597	28,584,497
差旅费	35,150,855	19,865,565
租赁费	18,400,558	19,010,554
车辆使用费	17,075,085	18,761,308
咨询顾问费	16,742,015	15,645,923

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	4,121,148	3,773,449
其他	119,041,903	110,031,145
合 计	413,807,129	368,063,551

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收押金及保证金	15,521,326	29,927,321
其他	10,000,000	-
合 计	25,521,326	29,927,321

(4) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
工程项目建设支出	4,267,442,530	3,416,942,337
理财投资支出	40,000,000	2,698,160,000
合 计	4,307,442,530	6,115,102,337

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
少数股东借款	12,000,000	-

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还融资租赁款	45,896,547	46,045,514
筹资手续费	562,168	-
筹资性押金及保证金	100,000	-
合 计	46,558,715	46,045,514

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动	期末余额
		现金流入	现金流出	其他	
短期借款	345,000,000	431,653,583	339,800,000		436,853,583
长期借款（含一年内到期的长期借款）	4,796,806,270	3,390,838,317	759,123,013		7,428,521,574
应付债券（含一年内到期的应付债券）	1,999,316,522		2,000,000,000	683,478	-
合 计	7,141,122,792	3,822,491,900	3,098,923,013	683,478	7,865,375,157

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,546,435,130	2,043,387,188
加：资产减值损失	346,737,457	155,563,090
信用减值损失	21,486,353	47,720,107
固定资产折旧	1,130,723,018	931,508,062
使用权资产折旧	1,287,801	2,022,712
无形资产摊销	116,953,499	65,785,684
长期待摊费用摊销	4,986,063	1,835,784
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	9,628,136	-15,213,059
财务费用（收益以“-”号填列）	228,159,638	212,724,263
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,015,482	-31,567,854
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-61,535,282	93,555,317
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,178,931	12,861,407
存货的减少（增加以“-”号填列）	193,552,763	-713,041,551
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,760,462,941	-1,508,659,625
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	996,953,703	650,035,930
其他	10,077,969	8,605,776
经营活动产生的现金流量净额	2,759,788,894	1,957,123,231
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	
现金的期末余额	3,051,261,655	4,594,018,251
减：现金的期初余额	4,594,018,251	2,756,477,572
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,542,756,596	1,837,540,679

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	696,000
其中：广东力承公司	696,000
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中：广东力承公司	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	696,000

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,051,261,655	4,594,018,251
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	3,051,261,655	3,242,318,251
可随时用于支付的其他货币资金	-	1,351,700,000
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,051,261,655	4,594,018,251

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	25,512,563	10,589,528	保证金存款等使用受限

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港元	10,085,239	0.9062	9,139,244
澳元	798	4.8484	3,867
美元	4,713,921	7.0827	33,387,290
欧元	12,642	7.8592	99,356
日元	6,001,554	0.0502	301,278
新加坡元	25,498	5.3772	137,108
应收账款			
其中：港元	6,809,125	0.9062	6,170,429
美元	37,268,927	7.0827	263,964,630
欧元	834,785	7.8592	6,560,745
应付账款			
其中：美元	3,803,804	7.0827	26,941,200
欧元	166,156	7.8592	1,305,853
日元	4,722,510	0.0502	237,070
港元	60,601	0.9062	54,917
英镑	11,000	9.0411	99,452

六、研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
材料	381,619,773	327,252,319
人工	278,856,715	274,026,389
费用及其他	93,747,768	90,691,018
合计	754,224,256	691,969,726
其中：费用化	739,301,765	644,146,614
资本化	14,922,491	47,823,112

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
成都南玻公司	26000 万元	中国成都	中国成都	开发生产销售各种特种玻璃	75	25	设立
四川节能公司	18000 万元	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	存续分立
天津节能公司	33600 万元	中国天津	中国天津	开发生产销售节能特种玻璃	75	25	设立
东莞工程公司	24000 万元	中国东莞	中国东莞	玻璃深加工	75	25	设立
东莞太阳能公司	48000 万元	中国东莞	中国东莞	生产销售太阳能玻璃产品	75	25	设立
东莞光伏公司	51600 万元	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		设立
宜昌硅材料公司	146798 万元	中国宜昌	中国宜昌	生产销售高纯度硅材料产品	75	25	设立
吴江工程公司	32000 万元	中国吴江	中国吴江	玻璃深加工	75	25	设立
河北南玻公司	4806 万美元	中国永清	中国永清	生产销售各种特种玻璃	75	25	设立
吴江南玻公司	56504 万元	中国吴江	中国吴江	生产销售各种特种玻璃	100		设立
南玻(香港)有限公司	8644 万港币	中国香港	中国香港	投资控股	100		设立

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
咸宁浮法公司	23500 万元	中国咸宁	中国咸宁	生产销售特种玻璃	75	25	设立
咸宁节能公司	21500 万元	中国咸宁	中国咸宁	玻璃深加工	75	25	存续分立
清远节能公司	105500 万元	中国清远	中国清远	生产销售各种超薄电子玻璃	100		设立
深圳南玻融资租赁有限公司	30000 万元	中国深圳	中国深圳	融资租赁业务等	75	25	设立
江油砂矿公司	10000 万元	中国江油	中国江油	生产销售硅砂及其副产品	100		设立
深圳显示器公司	14300 万元	中国深圳	中国深圳	生产销售显示器组件产品	60.8		购买
肇庆节能公司	20000 万元	中国肇庆	中国肇庆	生产销售各种特种玻璃	100		设立
肇庆汽车公司	20000 万元	中国肇庆	中国肇庆	生产销售各种特种玻璃	100		设立
安徽新能源公司	175000 万元	中国凤阳	中国凤阳	生产销售太阳能玻璃产品	100		设立
安徽石英公司	7500 万元	中国凤阳	中国凤阳	石英岩矿开采、加工	100		设立
安徽硅谷明都矿业公司	36000 万元	中国凤阳	中国凤阳	矿产资源开采	60		设立
西安节能公司	15000 万元	中国西安	中国西安	生产销售各种特种玻璃	55	45	设立
广西新能源材料公司	60000 万元	中国北海	中国北海	生产销售太阳能玻璃产品	75	25	设立

2、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
广东力承公司	2023 年 3 月 21 日	696,000	100	现金购买	2023 年 3 月 21 日	实际取得控制权	3,356,743	-1,080,540	29,864

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 合并成本及商誉

项 目	广东力承公司
合并成本：	
现金	696,000
合并成本合计	696,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	696,000

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	广东力承公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
合并取得的净资产	-	-

3、其他原因导致的合并范围的变动

- (1) 于 2023 年 4 月 24 日，本集团设立广西南玻矿业有限公司(简称“广西矿业公司”)，截止 2023 年 12 月 31 日，本集团已出资 5,000 万元，本集团持有其 100% 的股份。
- (2) 于 2023 年 4 月 26 日，本集团设立中国南玻日本株式会社(简称“日本南玻”)，截止 2023 年 12 月 31 日，本集团已出资 600 万日元，本集团持有其 100% 的股份。
- (3) 于 2023 年 5 月 19 日，本集团设立武宣南鑫矿业有限公司(简称“武宣矿业公司”)，截止 2023 年 12 月 31 日，本集团已出资 600 万元，本集团持有其 60% 的股份。
- (4) 于 2023 年 10 月 18 日，本集团设立青海南玻光伏科技有限公司(简称“青海光伏公司”)，截止 2023 年 12 月 31 日，本集团未出资，本集团持有其 100% 的股份。
- (5) 于 2023 年 12 月 8 日，本集团设立江油市南玻石英砂有限责任公司(简称“江油石英公司”)，截止 2023 年 12 月 31 日，本集团未出资，本集团持有其 100% 的股份。

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他变动	期末余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关 /与收益相关
集团人才基金 项目	171,000,000				171,000,000		与收益相关
其他补助项目	278,875,380	30,690,950	50,422,500		259,143,830	其他收益	与资产/收益 相关
合 计	449,875,380	30,690,950	50,422,500		- 430,143,830		

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
政府补助	财政拨款	71,241,833	66,216,291	其他收益	与收益相关

3、采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政贴息	财政拨款	2,125,915	3,711,633	财务费用	与收益相关

九、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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。

本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，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、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。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。本集团应收账款中，前五大客户（主要为光伏玻璃客户）的应收账款占本集团应收账款总额的 39%（2022 年：34%），该等客户均为行业龙头企业，客户信用良好，本集团应收账款回收风险较小；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 87%（2022 年：87%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

期末，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	期末余额				合 计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债：					
短期借款	442,145,185	-	-	-	442,145,185
应付票据	2,041,353,189	-	-	-	2,041,353,189
应付账款	3,341,624,602	-	-	-	3,341,624,602
其他应付款	484,741,877	-	-	-	484,741,877

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额				合 计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
一年内到期的非流动负债	1,271,501,008	-	-	-	1,271,501,008
其他流动负债	454,332,686	-	-	-	454,332,686
长期借款	214,670,100	1,941,153,526	3,246,286,160	1,584,820,574	6,986,930,360
租赁负债		1,128,760	3,705,792	10,300,010	15,134,562
长期应付款	-	42,003,985	46,200,178	-	88,204,163
金融负债和或有负债合计	8,250,368,647	1,984,286,271	3,296,192,130	1,595,120,584	15,125,967,632

上年年末，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	上年年末余额				合 计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债：					
短期借款	350,149,308	-	-	-	350,149,308
应付票据	994,557,496	-	-	-	994,557,496
应付账款	2,033,542,627	-	-	-	2,033,542,627
其他应付款	537,065,184	-	-	-	537,065,184
其他流动负债	50,407,240	-	-	-	50,407,240
一年内到期的非流动负债	2,493,836,975	-	-	-	2,493,836,975
长期应付款	-	40,906,147	88,330,731	-	129,236,878
长期借款	159,922,694	1,158,108,565	2,569,845,854	1,040,196,665	4,928,073,778
金融负债和或有负债合计	6,619,481,524	1,199,014,712	2,658,176,585	1,040,196,665	11,516,869,486

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：元）：

项 目	期末余额	上年年末余额
固定利率合同	1,123,875,582	487,260,925
浮动利率合同	5,097,773,094	3,866,329,055
合 计	6,221,648,676	4,353,589,980

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

期末，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（单位：人民币元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	26,941,200	28,189,789	297,351,920	160,036,914
港币	54,917	234,966	15,309,673	8,248,133
其他	1,642,375	4,483,784	7,102,354	6,409,553
合 计	28,638,492	32,908,539	319,763,947	174,694,600

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2023 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 22,984,911 元(2022 年 12 月 31 日：减少或增加约 11,207,006 元)。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标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，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本集团的资产负债率为 52%（上年年末：48%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	-	-	529,945,623	529,945,623
（二）投资性房地产		290,368,105		290,368,105

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
投资性房地产:			
工业、商业、住宅、办公房地产	290,368,105	标定地价法	各用途房产建筑面积、各用途房产市场单价

(3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资:				
应收款项融资	529,945,623	收益法（期权定价模型）	波动率交易对手信用风险自身信用风险	0%-2%

十一、关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

本集团无母公司。

本集团无最终实际控制方

2、本集团的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

本集团无合营和联营企业。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
前海人寿保险股份有限公司	本公司第一大股东
汕头市潮商城镇综合治理有限公司	本公司第一大股东的关联方
深圳城市特建工程有限公司	本公司第一大股东的关联方
深圳鸿图建工有限公司	本公司第一大股东的关联方
深圳金胜供应链有限公司	本公司第一大股东的关联方
苏州宝汽物流有限公司	本公司第一大股东的关联方

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
前海人寿保险股份有限公司	接受劳务	7,471,481	7,272,709
其他关联方	购买商品、接受劳务		194,206
合计		7,471,481	7,466,915

注：本集团以市场价为基础与关联方进行商品交易。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汕头市潮商城镇综合治理有限公司	销售商品	599,745	1,397,807
深圳城市特建工程有限公司	销售商品	3,502,191	-
其他关联方	销售商品	424,523	60,280
合计		4,526,459	1,458,087

注：本集团以市场价为基础与关联方进行商品交易。

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	18,280,500	25,776,400

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳鸿图建工有限公司	8,652,356	7,382,793		
应收账款	深圳金胜供应链有限公司	22,090	20,986		
预付账款	前海人寿保险股份有限公司	4,441		572,995	
其他应收款	其他关联方			36,000	720
合计		8,678,887	7,403,779	608,995	720

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付款项	苏州宝汽物流有限公司	314,667	314,667
其他应付款	前海人寿保险股份有限公司	386,589	6,647
合同负债	其他关联方	504,538	319,642
合计		1,205,794	640,956

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	3,010,778,541	3,060,099,197

（2）其他承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
本公司（注 1）	曾南、罗友明、吴国斌、丁九如、李卫南、宜昌鸿泰置业有限公司	损害公司利益责任纠纷	深圳中院	229,200,087	审理中
凤阳文阳建筑装潢材料有限公司（注 2）	安徽南玻新能源材料科技有限公司	债权人代位权纠纷	凤阳县人民法院	17,349,467	审理中

注 1: 本公司要求被告共同赔偿原告政府给予本集团的补助资金 1.71 亿元本金以及 5,820 万元利息损失，截止本报告公告日，此案正在审理过程中。

注 2: 原告因合肥建工物资设备有限公司之混凝土用于被告安徽新能源的土建项目为由起诉安徽新能源要求代位承担迟延付款及利息，截止本报告公告日，此案正在审理过程中，本公司已确认相关付款义务全部的应付账款。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发年度现金分红 2.5 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	767,673,027

说明：以上利润分配方案已经公司董事会审议通过，尚需提交公司股东大会批准。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	240,038,959	24,484,628
减：坏账准备	-	489,692
合 计	240,038,959	23,994,936

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	240,038,959	100	-	-	240,038,959

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	24,484,628	100	489,692	2	23,994,936

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	126,870,800	375,057,800
其他应收款	2,030,231,679	1,994,373,982
合 计	2,157,102,479	2,369,431,782

(1) 应收股利

项 目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
应收子公司股利	126,870,800	375,057,800
合 计	126,870,800	375,057,800

(2) 其他应收款

按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,753,727,543	1,874,539,007
1 至 2 年	156,829,201	36,000
2 至 3 年	36,000	-
3 年以上	171,057,770	171,181,656
小计	2,081,650,514	2,045,756,663
坏账准备	51,418,835	51,382,681
合 计	2,030,231,679	1,994,373,982

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收关联方款项	1,908,899,993	-	1,908,899,993	1,870,622,635	-	1,870,622,635
其他	172,750,521	51,418,835	121,331,686	175,134,028	51,382,681	123,751,347
合 计	2,081,650,514	51,418,835	2,030,231,679	2,045,756,663	51,382,681	1,994,373,982

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	82,681		51,300,000	51,382,681
期初余额在本期				
本期计提	36,154			36,154
期末余额	118,835		51,300,000	51,418,835

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 单位	代垫款	544,019,156	1 年以内	26	
B 单位	代垫款	246,498,101	1 年以内	12	
C 单位	其他	171,000,000	5 年以上	8	51,300,000
D 单位	代垫款	147,173,182	1 年以内	7	
E 单位	代垫款	146,072,111	2 年以内	7	
合 计		1,254,762,550		60	51,300,000

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,821,533,769	15,000,000	9,806,533,769	7,853,487,027	15,000,000	7,838,487,027
合 计	9,821,533,769	15,000,000	9,806,533,769	7,853,487,027	15,000,000	7,838,487,027

(1) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都南玻公司	151,397,763			151,397,763		
四川节能公司	119,256,949			119,256,949		
天津节能公司	247,833,327			247,833,327		

中国南玻集团股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东莞工程公司	198,276,242	24,000,001		222,276,243		
东莞太阳能公司	355,120,247			355,120,247		
东莞光伏公司	382,112,183	50,000,000		432,112,183		
宜昌硅材料公司	909,960,170			909,960,170		
吴江工程公司	254,401,190			254,401,190		
河北南玻公司	266,189,705			266,189,705		
南玻(香港)有限公司	87,767,304			87,767,304		
吴江南玻公司	567,645,430			567,645,430		
江油南玻矿业发展有限 公司	102,415,096			102,415,096		
咸宁浮法公司	181,116,277			181,116,277		
咸宁节能公司	165,452,035			165,452,035		
清远节能公司	885,273,105			885,273,105		
深圳南玻融资租赁有限 公司	133,500,000			133,500,000		
深圳显示器件公司	550,765,474			550,765,474		
肇庆节能公司	150,000,000	50,000,000		200,000,000		
肇庆南玻汽车玻璃有限 公司	116,047,333	43,911,741		159,959,074		
安徽新能源公司	1,300,000,000	250,000,000		1,550,000,000		
安徽石英公司	75,000,000			75,000,000		
安徽南玻硅谷明都矿业 发展有限公司	120,000,000	96,000,000		216,000,000		
西安节能公司	41,365,000	41,135,000		82,500,000		
广西新能源材料公司	57,000,000	170,000,000		227,000,000		
南玻（苏州）企业总部 管理有限公司	30,000,000			30,000,000		
深圳南玻石英材料实业 有限公司	3,000,000	37,000,000		40,000,000		
深圳南玻新能源产业发 展有限公司	120,000,000	1,230,000,000		1,350,000,000		
其他	267,592,197	1	24,000,001	243,592,197		15,000,000
合 计	7,838,487,027	1,992,046,743	24,000,001	9,806,533,769	-	15,000,000

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,599,280	-	2,232,800	-
其他业务	396,903,690	-	371,474,846	-
合 计	399,502,970	-	373,707,646	-

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,680,533,152	841,070,857
交易性金融资产持有期间的投资收益	-	27,665,396
其他	3,106,870	3,902,458
合 计	1,683,640,022	872,638,711

十五、其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 4 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

- 玻璃分部，负责生产并销售浮法玻璃产品、光伏玻璃产品、工程玻璃产品以及生产相关玻璃所需的硅砂等。
- 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种超薄玻璃产品等。
- 太阳能及其他分部，负责生产并销售多晶硅及太阳能电池组件产品、光伏能源开发及其他产品等。
- 其他未分配的分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

（1）分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	玻璃产业	电子玻璃及显示器件	太阳能及其他产业	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	14,571,967,724	1,439,212,230	2,180,787,397	2,897,015		18,194,864,366
分部间交易收入	113,589,560	133,430,006	67,534,255	397,276,839	-711,830,660	
利息费用	124,392,065	6,449,011	2,251,713	95,066,849		228,159,638
折旧费和摊销费	858,676,426	241,304,733	131,434,481	22,534,741		1,253,950,381
利润总额	1,536,505,236	-259,703,377	292,873,265	62,520,809		1,632,195,933

中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期或本期期末	玻璃产业	电子玻璃及显示器件	太阳能及其他产业	未分配的金额	分部间抵销	合计
资产总额	17,879,556,268	3,271,543,296	6,244,315,346	2,966,642,402		30,362,057,312
负债总额	9,739,294,245	694,438,760	2,275,626,502	3,115,991,636		15,825,351,143
非流动资产增加额	3,356,547,127	93,647,705	2,854,803,508	8,622,636		6,313,620,976

上期或上期期末	玻璃产业	电子玻璃及显示器件	太阳能及其他产业	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	9,894,002,863	1,470,587,932	3,831,603,860	2,512,343		15,198,706,998
分部间交易收入	162,736,393	172,495,899	56,978,902	371,837,218	-764,048,412	-
利息费用	26,741,659	7,271,418	383,249	178,327,937		212,724,263
折旧费和摊销费	613,677,200	230,804,196	150,003,099	6,667,747		1,001,152,242
利润总额	1,162,517,806	185,946,481	1,072,267,930	-141,857,270		2,278,874,947
资产总额	14,816,107,672	3,657,683,773	3,839,214,143	3,591,007,718		25,904,013,306
负债总额	6,870,531,882	700,657,854	554,483,116	4,402,669,151		12,528,342,003
非流动资产增加额	3,377,508,584	309,339,498	307,531,029	8,374,505		4,002,753,616

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,628,136	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	118,358,356	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,106,870	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,757,040	
债务重组损益	4,908,612	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,833,212	
非经常性损益总额	144,335,954	
减：非经常性损益的所得税影响数	21,244,208	
非经常性损益净额	123,091,746	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	3,336,083	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	119,755,663	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.30	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.41	0.50	0.50

中国南玻集团股份有限公司

二〇二四年四月二十四日