

**中国南玻集团股份有限公司**  
**二〇二四年度**  
**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	9-95

## 审计报告

致同审字（2025）第 441A015141 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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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。2024 年度，南玻集团实现的营业收入为 15,455,386,401 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、在建工程减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、15、16、21 和附注五、12、13、51。

## 1、事项描述

2024 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 13,166,391,449 元，占合并财务报表总资产的比例为 42.17%，在建工程账面价值为 5,350,375,132 元，占合并财务报表总资产的比例为 17.14%；报告期计提的固定资产减值损失为 256,805,904 元，在建工程减值损失为 174,171,999 元。南玻集团管理层（以下简称管理层）对该等固定资产、在建工程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、在建工程，管理层通过估计固定资产、在建工程的可收回金额，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、在建工程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、在建工程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、在建工程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、在建工程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、在建工程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、在建工程实施监盘，观察其存放状态和使用状态；

（4）对固定资产、在建工程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）评价了管理层聘请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 2024 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，就可能导致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

二〇二五年四月二十四日

## 合并及公司资产负债表

2024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	3,421,527,482	1,434,524,102	3,076,774,218	1,827,896,587
交易性金融资产	五、2	96,000,000	96,000,000	-	-
应收票据	五、3	1,140,902,743	2,300,715	1,593,520,494	-
应收账款	五、4	1,686,627,681	110,153,840	1,881,796,408	240,038,959
应收款项融资	五、5	798,603,111	82,269,158	529,945,623	5,234,304
预付款项	五、6	121,708,264	758,454	155,476,645	1,428,810
其他应收款	五、7	165,872,735	2,342,796,700	177,957,033	2,157,102,479
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	126,870,800
存货	五、8	1,587,828,028	-	1,590,224,795	-
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、9	-	-	84,191,224	84,191,224
其他流动资产	五、10	475,617,056	3,123,645	352,066,698	-
流动资产合计		9,494,687,100	4,071,926,614	9,441,953,138	4,315,892,363
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		-	10,550,321,440	-	9,806,533,769
投资性房地产	五、11	293,712,453	-	290,368,105	-
固定资产	五、12	13,166,391,449	6,747,771	13,145,568,631	8,737,647
在建工程	五、13	5,350,375,132	-	4,325,016,420	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五、14	64,804,837	-	21,637,628	-
无形资产	五、15	2,361,275,093	11,870,899	2,490,530,224	9,846,993
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、16	8,593,352	-	8,593,352	-
长期待摊费用	五、17	71,254,985	3,920,072	18,764,429	3,784,407
递延所得税资产	五、18	309,995,066	-	223,025,031	-
其他非流动资产	五、19	99,328,456	5,383,326	396,600,354	1,683,913
非流动资产合计		21,725,730,823	10,578,243,508	20,920,104,174	9,830,586,729
资产总计		31,220,417,923	14,650,170,122	30,362,057,312	14,146,479,092



# 合并及公司资产负债表（续）

2024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	1,163,021,299	335,000,000	436,853,583	100,000,000
应付票据	五、22	2,244,413,755	336,581,197	2,041,353,189	484,035,958
应付账款	五、23	3,092,025,797	196,674,995	3,341,624,602	257,032,871
预收款项		-	-	-	-
合同负债	五、24	354,215,784	-	362,538,795	-
应付职工薪酬	五、25	347,769,466	41,561,327	483,337,796	70,030,907
应交税费	五、26	73,688,362	4,552,018	123,407,413	2,558,059
其他应付款	五、27	312,816,531	3,050,996,384	484,741,877	2,857,183,005
其中：应付利息		8,946,479	2,298,742	8,751,408	1,933,504
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、28	2,168,856,957	711,705,100	1,248,891,979	647,500,000
其他流动负债	五、29	218,529,333	-	454,332,686	-
<b>流动负债合计</b>		<b>9,975,337,284</b>	<b>4,677,071,021</b>	<b>8,977,081,920</b>	<b>4,418,340,800</b>
非流动负债：					
长期借款	五、30	6,151,608,472	1,500,750,000	6,221,648,676	1,302,250,000
应付债券		-	-	-	-
租赁负债	五、31	21,650,607	-	15,134,562	-
长期应付款	五、32	464,617,473	-	88,204,163	-
预计负债	五、33	13,137,220	-	13,050,082	-
递延收益	五、34	487,252,038	171,375,000	430,143,830	171,750,000
递延所得税负债	五、18	104,170,857	-	80,087,910	-
其他非流动负债		-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,242,436,667</b>	<b>1,672,125,000</b>	<b>6,848,269,223</b>	<b>1,474,000,000</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,217,773,951</b>	<b>6,349,196,021</b>	<b>15,825,351,143</b>	<b>5,892,340,800</b>
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	590,739,414	741,824,399
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、37	159,726,269	-	177,384,471	-
专项储备	五、38	5,079,628	-	1,411,139	-
盈余公积	五、39	1,485,514,182	1,500,059,542	1,404,063,298	1,418,608,658
未分配利润	五、40	8,224,198,195	2,988,398,053	8,806,549,788	3,023,013,128
归属于母公司股东权益合计		13,535,949,795		14,050,840,217	
少数股东权益		466,694,177	-	485,865,952	-
<b>股东（或所有者）权益合计</b>		<b>14,002,643,972</b>	<b>8,300,974,101</b>	<b>14,536,706,169</b>	<b>8,254,138,292</b>
<b>负债和股东（或所有者）权益总计</b>		<b>31,220,417,923</b>	<b>14,650,170,122</b>	<b>30,362,057,312</b>	<b>14,146,479,092</b>

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

2024年

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	15,455,386,401	338,675,178	18,194,864,366	399,502,970
减：营业成本	五、 41	12,848,639,959		14,149,865,508	
税金及附加	五、 42	137,971,275	3,110,286	158,378,139	2,672,058
销售费用	五、 43	289,402,862	36,103,577	308,908,806	24,417,185
管理费用	五、 44	791,021,833	236,019,621	865,371,137	279,763,257
研发费用	五、 45	611,497,261		739,301,765	
财务费用	五、 46	183,964,983	27,592,321	158,826,105	29,295,791
其中：利息费用		240,388,865	67,179,991	228,159,638	95,066,849
利息收入		55,326,006	44,163,444	72,612,051	64,384,836
加：其他收益	五、 47	221,848,074	1,227,264	183,598,239	7,024,453
投资收益(损失以“-”号填列)	五、 48	-1,604,000	777,558,451	-6,610,842	1,683,640,022
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)	五、 49	-491,578	-		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、 50	24,154,920	96,963	-21,486,353	453,537
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、 51	-581,082,224	-	-346,737,457	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、 52	42,232,656	28,478	-551,072	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		297,946,076	814,760,529	1,622,425,421	1,754,472,691
加：营业外收入	五、 53	19,908,997	41,107	23,191,407	342,293
减：营业外支出	五、 54	26,948,172	292,800	13,420,895	522,014
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		290,906,901	814,508,836	1,632,195,933	1,754,292,970
减：所得税费用	五、 55	43,306,358		85,760,803	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		247,600,543	814,508,836	1,546,435,130	1,754,292,970
（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）		247,600,543	814,508,836	1,546,435,130	1,754,292,970
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）		266,772,318	814,508,836	1,655,614,446	1,754,292,970
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-19,171,775		-109,179,316	
五、其他综合收益的税后净额		-17,658,202		6,523,993	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-17,658,202		6,523,993	
（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		-17,658,202		6,523,993	
1. 外币财务报表折算差额		1,300,833		6,523,993	
2. 其他		-18,959,035			
六、综合收益总额		229,942,341	814,508,836	1,552,959,123	1,754,292,970
归属于母公司股东的综合收益总额		249,114,116		1,662,138,439	
归属于少数股东的综合收益总额		-19,171,775		-109,179,316	
七、每股收益		-		-	
（一）基本每股收益		0.09		0.54	
（二）稀释每股收益		0.09		0.54	

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					
2024年					
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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		16,772,575,368	1,576,769,823	17,664,274,473	730,560,482
收到的税费返还		47,831,532	-	146,125,965	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	271,579,331	45,079,422	371,209,058	251,255,356
经营活动现金流入小计		17,091,986,231	1,621,849,245	18,181,609,496	981,815,838
购买商品、接受劳务支付的现金		11,950,326,730	1,232,373,179	11,847,326,949	284,101,950
支付给职工以及为职工支付的现金		2,158,941,445	259,676,303	2,149,446,117	265,817,079
支付的各项税费		705,238,646	20,843,382	1,011,240,407	32,668,528
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	520,555,761	173,275,473	413,807,129	40,344,789
经营活动现金流出小计		15,335,062,582	1,686,168,337	15,421,820,602	622,932,346
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,756,923,649	-64,319,092	2,759,788,894	358,883,492
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		572,800,000	470,000,000	20,000,000	20,000,000
取得投资收益收到的现金		6,336,869	912,151,446	1,523,720	1,932,056,873
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,595,470	32,180	7,858,834	25,180
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、56	-	-	25,521,326	-
投资活动现金流入小计		656,732,339	1,382,183,626	54,903,880	1,952,082,053
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,338,449,565	8,641,003	4,267,442,530	10,273,813
投资支付的现金		555,254,000	1,230,987,671	40,000,000	1,968,046,741
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	696,000	-
支付其他与投资活动有关的现金		46,621,319	-	-	-
投资活动现金流出小计		2,940,324,884	1,239,628,674	4,308,138,530	1,978,320,554
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,283,592,545	142,554,952	-4,253,234,650	-26,238,501
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	68,000,000	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	68,000,000	-
取得借款收到的现金		3,458,878,582	1,366,490,000	3,822,491,900	1,090,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	458,231,000	-	12,000,000	1,263,630,171
筹资活动现金流入小计		3,917,109,582	1,366,490,000	3,902,491,900	2,353,630,171
偿还债务支付的现金		1,917,891,123	868,784,900	3,098,923,013	2,804,470,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,050,959,870	834,487,779	813,083,281	648,499,217
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、56	113,846,515	132,438,661	46,558,715	562,167
筹资活动现金流出小计		3,082,697,508	1,835,711,340	3,958,565,009	3,453,531,384
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		834,412,074	-469,221,340	-56,073,109	-1,099,901,213
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,868,553	-5,359,408	6,762,269	136,648
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		316,611,731	-396,344,888	-1,542,756,596	-767,119,574
加：期初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
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,367,873,386	1,431,539,421	3,051,261,655	1,827,884,309
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							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	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	590,739,414	177,384,471	1,411,139	1,404,063,298	8,806,549,788	485,865,952	14,536,706,169
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-17,658,202	3,668,489	81,450,884	-582,351,593	-19,171,775	-534,062,197
（一）综合收益总额			-17,658,202			266,772,318	-19,171,775	229,942,341
（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					81,450,884	-849,123,911		-767,673,027
1. 提取盈余公积					81,450,884	-81,450,884		-
2. 提取一般风险准备					-	-		-
3. 对股东的分配						-767,673,027		-767,673,027
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				3,668,489				3,668,489
1. 本期提取				6,705,945				6,705,945
2. 本期使用				-3,037,456				-3,037,456
（六）其他								
四、本年年末余额	3,070,692,107	590,739,414	159,726,269	5,079,628	1,485,514,182	8,224,198,195	466,694,177	14,002,643,972
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							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	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：		

	公司股东权益变动表				
		2024年			
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	1,418,608,658	3,023,013,128	8,254,138,292
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	3,070,692,107	741,824,399	1,418,608,658	3,023,013,128	8,254,138,292
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			81,450,884	-34,615,075	46,835,809
（一）综合收益总额				814,508,836	814,508,836
（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			81,450,884	-849,123,911	-767,673,027
1. 提取盈余公积			81,450,884	-81,450,884	-
2. 对股东的分配				-767,673,027	-767,673,027
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	1,500,059,542	2,988,398,053	8,300,974,101
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	1,243,179,361	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：

## 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 2024 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 2025 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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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	单项其他应收款金额占合并其他应收款余额 10%以上的款项
重要的应收账款/其他应收款核销情况	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，其余额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间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：

- 借款人不大会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	-	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。

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号），本集团从事矿开采加工的子公司以采矿量为计提依据

安全生产费用提取标准：非金属矿山，其中露天矿山每吨 3 元，地下矿山每吨 8 元；

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业务模式，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

##### ①企业会计准则解释第 17 号

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

##### ②企业会计准则解释第 18 号

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。



本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2024 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2024 年度)	影响金额
营业成本	12,304,134
销售费用	-12,304,134

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2023 年度)	调整前	调整金额	调整后
营业成本	14,141,072,171	8,793,337	14,149,865,508
销售费用	317,702,143	-8,793,337	308,908,806

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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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% 的企业所得税税率。

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”）、安徽南玻光伏能源有限公司（以下简称“安徽光伏公司”）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。

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。

东莞南玻智能装备有限公司（以下简称“东莞装备公司”）于 2024 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 2024 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

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
银行存款	3,367,873,386	3,051,261,655
其他货币资金	53,654,096	25,512,563
合 计	3,421,527,482	3,076,774,218
其中：存放在境外的款项总额	63,275,963	31,005,196

期末，本集团用于保证金及冻结的款项金额为 53,654,096 元。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	96,000,000	
其中：结构性存款	96,000,000	
合 计	96,000,000	

3、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	1,042,625,567		1,042,625,567	1,510,946,903		1,510,946,903
商业承兑汇票	99,109,697	832,521	98,277,176	84,258,766	1,685,175	82,573,591
合 计	1,141,735,264	832,521	1,140,902,743	1,595,205,669	1,685,175	1,593,520,494

（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	871,417,785
合 计	871,417,785

（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	178,499,661
合 计	178,499,661

（3）按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

按单项计提坏账准备

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,141,735,264	100	832,521	0.07	1,140,902,743
其中：					
银行承兑汇票	1,042,625,567	91			1,042,625,567
商业承兑汇票	99,109,697	9	832,521	0.84	98,277,176
合 计	1,141,735,264	100	832,521	0.07	1,140,902,743

续：

类 别	上年年末余额				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

（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	1,685,175
本期计提	832,521
本期收回或转回	1,685,175
期末余额	832,521

（5）本期无实际核销的应收票据情况

4、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	1,570,990,322	1,799,401,050
1 至 2 年	34,464,346	42,338,430
2 至 3 年	36,721,437	156,855,077
3 年以上	220,964,507	81,310,642
小 计	1,863,140,612	2,079,905,199



中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
减：坏账准备	176,512,931	198,108,791
合 计	1,686,627,681	1,881,796,408

（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
			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	169,387,012	9	155,963,004	92	13,424,008
按组合计提坏账准备	1,693,753,600	91	20,549,927	1.21	1,673,203,673
其中：					-
应收非关联方组合	1,693,753,600	91	20,549,927	1.21	1,673,203,673
合 计	1,863,140,612	100	176,512,931	9	1,686,627,681

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
			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	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：					
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

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
	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)		
单项计提客户合计	169,387,012	155,963,004	92		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，以及部分应收客户货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	坏账准备	上年年末余额		计提依据
			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，以及部分应收客户货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

	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	1,693,753,600	20,549,927	1.21	1,903,548,185	38,033,951	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	198,108,791
本期计提	17,481,834
本期收回或转回	39,006,068
本期核销	71,626
期末余额	176,512,931

（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	71,626

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
余额前 5 名的应收账款总额	619,561,189		619,561,189	33	6,351,188
合 计	619,561,189		619,561,189	33	6,351,188

5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	798,603,111	529,945,623
<b>期末公允价值</b>	<b>798,603,111</b>	<b>529,945,623</b>

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。

6、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	119,835,994	98	155,075,823	100
1 至 2 年	1,856,074	2	395,256	
2 至 3 年	14,430		1,766	
3 年以上	1,766		3,800	
<b>合 计</b>	<b>121,708,264</b>	<b>100</b>	<b>155,476,645</b>	<b>100</b>

（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	93,666,540	77

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	165,872,735	177,957,033

（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）	13,434,205	22,612,560
1 至 2 年	4,846,886	1,819,789
2 至 3 年	1,357,202	20,535,190
3 至 4 年	14,817,275	1,058,546
4 至 5 年	594,602	450,650
5 年以上	195,558,275	198,440,032
<b>合 计</b>	<b>230,608,445</b>	<b>244,916,767</b>

(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	31,056,939	40,125,087
预付货款	10,366,164	10,366,164
存出保证金	9,026,138	9,033,990
备用金借款	567,991	594,514
其他	8,591,213	13,797,012
小计	230,608,445	244,916,767
减：坏账准备	64,735,710	66,959,734
合 计	165,872,735	177,957,033

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。2024 年 6 月 4 日，公司收到深圳市中级人民法院作出的一审《民事判决书》，判决驳回公司的全部诉讼请求。2024 年 6 月，公司已向广东省高级人民法院提起上诉。该案二审于 2024 年 9 月 12 日在广东省高级人民法院已开庭审理，目前案件在二审过程中。

(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	47,084,604	2	911,869	46,172,735
非关联方组合	47,084,604	2	911,869	46,172,735

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

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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				
公司 A	171,000,000	30	51,300,000	119,700,000
单位 1	1,134,572	100	1,134,572	
个人 1	322,905	100	322,905	
公司 D	10,366,164	100	10,366,164	
单位 2	700,200	100	700,200	
合 计	183,523,841	35	63,823,841	119,700,000

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	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

上年年末无处于第二阶段的坏账准备

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				
公司 A	171,000,000	30	51,300,000	119,700,000
公司 D	10,366,164	100	10,366,164	
单位 3	5,570,340	50	2,785,170	2,785,170
个人 1	322,905	100	322,905	
单位 1	1,134,572	100	1,134,572	
合 计	188,393,981	35	65,908,811	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	1,050,923		65,908,811	66,959,734
期初余额在本期				
本期计提	190,153		700,200	890,353



中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
本期转回	329,207		2,339,178	2,668,385
本期核销			445,992	445,992
期末余额	911,869		63,823,841	64,735,710

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	445,992

（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
公司 A	应收人才基金	171,000,000	5 年以上	74	51,300,000
政府机关 B	代垫款项	14,000,000	3-4 年	6	280,000
政府机关 C	代垫款项	11,556,004	5 年以上	5	231,120
公司 D	预付货款	10,366,164	5 年以上	4	10,366,164
公司 E	保证金	1,800,000	5 年以上	1	36,000
合 计		208,722,168		90	62,213,284

8、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	552,653,727	46,114,817	506,538,910
在产品	36,536,670	-	36,536,670
库存商品	1,007,594,584	51,140,704	956,453,880
周转材料	88,481,788	183,220	88,298,568
合 计	1,685,266,769	97,438,741	1,587,828,028

续

项 目	上年年末余额		
	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

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
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

（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	1,935,371	52,844,929	8,665,483	46,114,817
库存商品	28,179,241	94,276,047	71,314,584	51,140,704
周转材料	183,882		662	183,220
合 计	30,298,494	147,120,976	79,980,729	97,438,741

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	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

9、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

10、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	391,080,026	260,361,670
预缴企业所得税	57,078,630	18,127,608
待认证进项税额	27,458,400	33,577,420
期限短于一年的定期存款		40,000,000
合 计	475,617,056	352,066,698

本期新增大额待抵扣增值税主要是青海新能源公司等新增大额工程采购支出导致。

11、投资性房地产

（1）按公允价值计量的投资性房地产

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	3,344,348
加：其他增加	3,835,926
减：公允价值变动	491,578
三、期末余额	293,712,453

（2）未办妥产权证书的情况

无

12、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,166,391,449	13,145,568,631
合 计	13,166,391,449	13,145,568,631

（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	6,308,032,051	16,145,236,673	369,115,738	22,822,384,462
2.本期增加金额	746,688,199	1,037,527,297	43,349,146	1,827,564,642
（1）购置		23,850,603	31,783,065	55,633,668
（2）在建工程转入	741,540,152	1,013,676,694	6,595,440	1,761,812,286
（3）其他增加	5,148,047		4,970,641	10,118,688
3.本期减少金额	5,110,586	1,311,219,415	8,083,686	1,324,413,687
（1）处置或报废	1,335,279	511,037,383	7,679,013	520,051,675
（2）转入在建工程	3,775,307	786,042,408	67,089	789,884,804
（3）其他减少		14,139,624	337,584	14,477,208
4.期末余额	7,049,609,664	15,871,544,555	404,381,198	23,325,535,417
二、累计折旧				
1.期初余额	1,411,838,090	6,622,522,037	273,719,361	8,308,079,488
2.本期增加金额	218,442,729	907,741,082	42,570,000	1,168,753,811
（1）计提	218,402,893	907,732,148	42,183,202	1,168,318,243
（2）其他增加	39,836	8,934	386,798	435,568
3.本期减少金额	1,915,280	886,929,157	7,699,814	896,544,251
（1）处置或报废		409,706,119	7,243,147	416,949,266
（2）转入在建工程	1,913,617	477,011,679	1,453	478,926,749
（3）其他减少	1,663	211,359	455,214	668,236
4.期末余额	1,628,365,539	6,643,333,962	308,589,547	8,580,289,048

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
三、减值准备				
1.期初余额	152,839,987	1,215,616,873	279,483	1,368,736,343
2.本期增加金额		260,057,655	642,483	260,700,138
(1) 计提		256,582,467	223,437	256,805,904
(2) 在建工程转入		3,475,188	419,046	3,894,234
3.本期减少金额	1,335,279	49,246,143	139	50,581,561
(1) 处置或报废	1,335,279	49,246,143	139	50,581,561
(2) 其他减少				
4.期末余额	151,504,708	1,426,428,385	921,827	1,578,854,920
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,269,739,417	7,801,782,208	94,869,824	13,166,391,449
2.期初账面价值	4,743,353,974	8,307,097,763	95,116,894	13,145,568,631

说明：①本集团子公司宜昌硅材料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，宜昌硅材料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 8.53%。

本次预测期为主要生产线设备的预计尚可使用年限。

②本集团子公司东莞南玻光伏本期进行了固定资产减值测试，可收回金额按公允价值扣除处置费用净额确定，公允价值根据在市场向买方询问出价从而获得合理报价确定，处置费用主要考虑印花税、法律费、产权交易费、评估费、管理费等费用。

③本集团子公司吴江南玻及其他子公司本期进行了固定资产减值测试，可收回金额按公允价值扣除处置费用净额确定，公允价值根据在市场向买方询问出价从而获得合理报价确定，处置费用包括各项税金及使资产达到可销售状态的必要支出如清理、维修费用等

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,317,785,031	已递交材料，尚未办理完毕，或相关土地使用权证尚未办妥。

13、在建工程

(1) 在建工程明细

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
青海省海西州新建年产 5 万吨高纯晶硅项目	3,644,745,822		3,644,745,822	2,646,430,785		2,646,430,785
宜昌南玻多晶硅技改项目	644,181,303	217,878,698	426,302,605	507,815,356	56,888,576	450,926,780
广西北海光伏绿色能源产业园（一期）项目	373,394,252		373,394,252	728,103,811		728,103,811
吴江浮法(650TD) 光伏压延线技改项目	169,371,968		169,371,968	154,717		154,717
成都南玻 900T/D 线冷修技改项目	150,255,439		150,255,439			
清远南玻一期升级技改项目	233,127,020	126,553,412	106,573,608	228,055,647	116,909,920	111,145,727
咸宁节能生产线改扩建建设项目	4,226,026		4,226,026	25,585,501		25,585,501
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
西安南玻节能玻璃生产线项目				222,583,993		222,583,993
安徽凤阳新建 37.6MW 分布式光伏发电项目				83,354,432		83,354,432
其他项目	477,462,133	3,825,388	473,636,745	59,057,376	4,195,369	54,862,007
合 计	5,883,630,706	533,255,574	5,350,375,132	4,688,008,361	362,991,941	4,325,016,420



(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	本年转至固定资产	借款费用资本 化累计金额	其中：本年借款费用 资本化金额	本期利息资 本化率%	期末余额
广西北海光 伏绿色能源 产业园（一 期）项目	728,103,811	773,310,910	1,128,020,469	15,760,122	11,137,625	1.99	373,394,252
青海省海西 州新建年产 5 万吨高纯 晶硅项目	2,646,430,785	1,036,852,482	38,537,445	50,640,367	46,388,398	4.15	3,644,745,822
合 计	3,374,534,596	1,810,163,392	1,166,557,914	66,400,489	57,526,023	/	4,018,140,074

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
广西北海光伏绿色能源产业园 （一期）项目	4,942,051,800	33	33	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	81	81	自有资金及金融 机构借款
合 计	9,440,244,010			

（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
东莞光伏 B 栋 450MWPBRC 电池技术升级项目	184,998,076				184,998,076
清远南玻一期冷修技改项目	116,909,920	9,646,348		2,856	126,553,412
其他项目	4,195,369	3,535,529		3,905,510	3,825,388
宜昌南玻多晶硅技改项目	56,888,576	160,990,122			217,878,698
合 计	362,991,941	174,171,999		3,908,366	533,255,574

①本集团子公司宜昌硅材料本期进行了在建工程减值测试，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，宜昌硅材料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 8.53%。

本次预测期为主要生产线设备的预计尚可使用年限。

②本集团子公司清远节能本期进行了在建工程减值测试，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，清远节能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 8.34%。

本次预测期为主要生产线设备的使用年限。

14、使用权资产

项 目	租赁土地	租赁房屋	租赁其他	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	21,823,035	2,984,415		24,807,450

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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	租赁其他	合 计
2.本期增加金额	35,104,610	11,027,771	1,381,893	47,514,274
3.本期减少金额				
4. 期末余额	56,927,645	14,012,186	1,381,893	72,321,724
二、累计折旧				
1.期初余额	3,020,601	149,221		3,169,822
2.本期增加金额	1,908,595	1,684,710	753,760	4,347,065
（1）计提	1,908,595	1,684,710	753,760	4,347,065
3.本期减少金额				
4. 期末余额	4,929,196	1,833,931	753,760	7,516,887
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	51,998,449	12,178,255	628,133	64,804,837
2. 期初账面价值	18,802,434	2,835,194		21,637,628

## 15、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	1,469,814,142	563,753,185	1,091,671,546	72,584,426	3,197,823,299
2.本期增加金额	11,046,858			9,674,010	20,720,868
（1）购置	11,046,858			3,613,574	14,660,432
（2）其他				6,060,436	6,060,436
3.本期减少金额				46,850	46,850
（1）其他				46,850	46,850
4.期末余额	1,480,861,000	563,753,185	1,091,671,546	82,211,586	3,218,497,317
二、累计摊销					
1.期初余额	293,150,658	262,978,745	40,776,980	56,056,887	652,963,270
2.本期增加金额	30,773,474	34,228,382	77,021,309	4,922,639	146,945,804
（1）计提	30,773,474	34,228,382	77,021,309	4,922,639	146,945,804
3.本期减少金额					-

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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) 处置					-
4.期末余额	323,924,132	297,207,127	117,798,289	60,979,526	799,909,074
三、减值准备					-
1.期初余额		54,316,431		13,374	54,329,805
2.本期增加金额		2,983,345			2,983,345
3.本期减少金额					-
4.期末余额		57,299,776		13,374	57,313,150
四、账面价值					-
1.期末账面价值	1,156,936,868	209,246,282	973,873,257	21,218,686	2,361,275,093
2.期初账面价值	1,176,663,484	246,458,009	1,050,894,566	16,514,165	2,490,530,224

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	3,985,852	本公司管理层认为办理有关土地使用权证并无实质性法律障碍，亦不会对本集团的运营造成重大不利影响。

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	398,088,156	-	-	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

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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 本期摊销	期末余额
各项待摊费用	18,764,429	61,715,185	9,224,629	71,254,985

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	909,339,984	136,694,548	988,603,433	149,485,849
可抵扣亏损	1,040,260,054	177,300,541	500,056,218	88,815,735
政府补助	230,038,184	34,948,104	171,767,926	26,346,666
预提费用	8,572,883	1,285,932	6,854,739	1,028,211
固定资产折旧及其他	142,759,612	22,098,978	124,810,353	19,386,825
小 计	2,330,970,717	372,328,103	1,792,092,669	285,063,286
递延所得税负债：				
固定资产折旧	493,147,552	74,317,475	571,131,285	86,841,423
投资性房地产公允价值变动	368,745,675	92,186,419	368,564,944	55,284,742
小 计	861,893,227	166,503,894	939,696,229	142,126,165

（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	62,333,037	309,995,066	62,038,255	223,025,031
递延所得税负债	62,333,037	104,170,857	62,038,255	80,087,910

（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
可抵扣暂时性差异	1,093,221,903	730,328,356
可抵扣亏损	430,583,379	438,025,957
合 计	1,523,805,282	1,168,354,313

（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
2024 年		103,008,917	
2025 年	191,372,556	273,308,348	



中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	88,733,863	56,222,241	
2027 年	58,698,233	524,904	
2028 年	4,961,547	4,961,547	
2029 年	86,817,180		
合 计	430,583,379	438,025,957	

19、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程设备款	92,818,456	390,090,354
预付土地出让金	6,510,000	6,510,000
合 计	99,328,456	396,600,354

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	53,654,096	53,654,096	保证金、冻结等流通受限	货币资金
应收票据	871,417,785	871,417,785	质押受限	应收票据
固定资产	411,546,518	96,468,240	融资租赁受限	固定资产
在建工程	618,442,257	618,442,257	融资租赁受限	在建工程
合 计	1,955,060,656	1,639,982,378		

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	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		

21、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	510,679,484	320,893,730
信用借款	39,000,000	108,426,590
票据贴现	313,341,815	7,533,263

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
超短期融资券	300,000,000	
合 计	1,163,021,299	436,853,583

22、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,861,933,756	1,950,516,278
商业承兑汇票	295,136,551	90,836,911
供应链金融票据	87,343,448	
合 计	2,244,413,755	2,041,353,189

23、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	936,163,974	938,666,542
应付工程款	995,409,551	1,206,275,761
应付设备款	930,083,183	994,552,522
应付运费	172,397,226	143,114,233
应付水电费	47,104,510	50,982,984
其他	10,867,353	8,032,560
合 计	3,092,025,797	3,341,624,602

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	644,087,374	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	354,215,784	362,538,795

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	480,172,235	1,995,006,787	2,134,362,460	340,816,562
B、离职后福利-设定提存计划		202,867,498	202,867,498	
C、辞退福利	3,165,561	28,177,824	24,390,481	6,952,904
合 计	483,337,796	2,226,052,109	2,361,620,439	347,769,466

（1）短期薪酬

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	455,508,551	1,825,742,605	1,967,982,898	313,268,258
二、社会保险		86,872,413	86,872,413	
1. 医疗保险费		75,481,098	75,481,098	
2. 工伤保险费		9,663,798	9,663,798	
3. 生育保险费		1,727,517	1,727,517	
三、住房公积金	880,089	58,102,272	57,801,191	1,181,170
四、工会经费和职工教育经费	23,783,595	24,289,497	21,705,958	26,367,134
合 计	480,172,235	1,995,006,787	2,134,362,460	340,816,562

（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				
1. 基本养老保险		194,543,647	194,543,647	
2. 失业保险费		8,323,851	8,323,851	
合 计		202,867,498	202,867,498	

26、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	25,325,222	44,410,002
企业所得税	24,126,663	50,021,929
个人所得税	5,589,497	6,633,485
城市维护建设税	1,398,523	2,667,504
教育费附加	1,150,913	2,209,407
房产税	8,439,364	8,590,406
环境保护税	1,331,521	1,842,557
其他	6,326,659	7,032,123
合 计	73,688,362	123,407,413

27、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	8,946,479	8,751,408
其他应付款	303,870,052	475,990,469
合 计	312,816,531	484,741,877

（1）应付利息

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
分期付息到期还本的长期借款利息	7,929,612	8,082,760
短期借款应付利息	1,016,867	668,648
合 计	8,946,479	8,751,408

（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	200,015,615	351,439,479
预提营业成本（注）	62,190,968	67,861,475
代收款项	7,913,094	7,277,368
应付劳务费	7,240,931	27,689,963
其他	26,509,444	21,722,184
合 计	303,870,052	475,990,469

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、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	2,081,081,249	1,206,872,898
一年内到期的长期应付款	84,003,271	40,939,718
一年内到期的租赁负债	3,772,437	1,079,363
合 计	2,168,856,957	1,248,891,979

29、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
不满足终止确认的票据	178,499,661	288,534,731
待转销项税额	40,029,672	44,121,680
供应链金融票据		121,676,275
合 计	218,529,333	454,332,686

30、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	6,020,234,621	5,478,771,574
信用借款	2,212,455,100	1,949,750,000
小 计	8,232,689,721	7,428,521,574
减：一年内到期的长期借款	2,081,081,249	1,206,872,898
合 计	6,151,608,472	6,221,648,676

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	25,423,044	16,213,925
减：一年内到期的租赁负债	3,772,437	1,079,363
合 计	21,650,607	15,134,562

32、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	464,617,473	88,204,163

（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
应付租赁款	548,620,744	129,143,881
减：一年内到期长期应付款	84,003,271	40,939,718
合 计	464,617,473	88,204,163

33、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
矿山修复等费用	12,221,373	11,798,141	预计矿山修复费用
未决诉讼	915,847	1,251,941	
合 计	13,137,220	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	430,143,830	91,724,040	34,615,832	487,252,038	

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

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）	649,166,589	-	-	649,166,589
其他资本公积	-58,427,175	-	-	-58,427,175
合 计	590,739,414	-	-	590,739,414

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	177,384,471	-17,658,202		159,726,269
1.外币财务报表折算差额	13,682,674	1,300,833		14,983,507
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	-18,959,035		142,192,762
其他综合收益合计	177,384,471	-17,658,202		159,726,269

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	1,300,833		18,959,035		-17,658,202
1.外币财务报表折算差额	1,300,833				1,300,833
2.投资性房地产			18,959,035		-18,959,035
其他综合收益合计	1,300,833		18,959,035		-17,658,202

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	1,411,139	6,705,945	3,037,456	5,079,628

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	1,276,210,730	81,450,884		1,357,661,614
任意盈余公积	127,852,568			127,852,568
合 计	1,404,063,298	81,450,884		1,485,514,182

40、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前 上期末未分配利润	8,806,549,788	7,786,968,455
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	8,806,549,788	7,786,968,455
加：本期归属于母公司股东的净利润	266,772,318	1,655,614,446
减：提取法定盈余公积	81,450,884	175,429,297
应付普通股股利	767,673,027	460,603,816
期末未分配利润	8,224,198,195	8,806,549,788

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	15,351,552,313	12,811,720,914	17,974,268,654	14,058,193,289
其他业务	103,834,088	36,919,045	220,595,712	91,672,219
合 计	15,455,386,401	12,848,639,959	18,194,864,366	14,149,865,508

（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	13,671,134,232	11,313,169,916	14,610,084,880	11,477,002,440
电子玻璃及显示器件产业	1,391,322,432	1,189,561,202	1,526,088,005	1,298,711,248
太阳能及其他产业	548,058,756	572,472,166	2,090,567,358	1,537,550,470
未分配的行业类型	4,519,263		2,599,280	
分部间抵销	-263,482,370	-263,482,370	-255,070,869	-255,070,869
小 计	15,351,552,313	12,811,720,914	17,974,268,654	14,058,193,289
其他业务：				
销售原材料及其他	103,834,088	36,919,045	220,595,712	91,672,219
小 计	103,834,088	36,919,045	220,595,712	91,672,219
合 计	15,455,386,401	12,848,639,959	18,194,864,366	14,149,865,508

（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	14,255,356,141	11,855,024,119	16,639,820,052	12,893,626,425
海外	1,200,030,260	993,615,840	1,555,044,314	1,256,239,083
小 计	<b>15,455,386,401</b>	<b>12,848,639,959</b>	<b>18,194,864,366</b>	<b>14,149,865,508</b>

（4）主营业务收入、主营业务成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额									
	玻璃产业		电子玻璃及显示器件产业		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	13,671,134,232	11,313,169,916	1,391,322,432	1,189,561,202	548,058,756	572,472,166	4,519,263		-263,482,370	-263,482,370
合 计	13,671,134,232	11,313,169,916	1,391,322,432	1,189,561,202	548,058,756	572,472,166	4,519,263		-263,482,370	-263,482,370

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
房产税	50,594,269	44,961,520
城市维护建设税	21,781,715	36,461,120
教育费附加	18,446,019	29,929,326
土地使用税	24,601,056	22,258,942
印花税	9,553,533	13,454,419
环境保护税	5,673,578	6,287,965
其他	7,321,105	5,024,847
<b>合 计</b>	<b>137,971,275</b>	<b>158,378,139</b>

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	217,698,108	209,449,335
交际应酬费	21,955,401	25,427,207
差旅费	14,159,772	14,561,148
租赁费	9,854,040	11,347,234
办公费	2,897,472	3,916,626
运输费	2,548,728	2,661,265
保险费	1,588,780	4,418,905
车辆使用费	967,835	8,355,362
其他	17,732,726	28,771,724
<b>合 计</b>	<b>289,402,862</b>	<b>308,908,806</b>

44、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	413,885,190	484,123,255
折旧摊销	209,095,206	189,979,394
办公费	32,571,052	37,210,330
工会经费	23,248,791	22,320,175
咨询顾问费	19,853,200	13,111,241
交际应酬费	19,390,764	24,623,182
食堂费用	11,110,572	12,373,011
差旅费	10,625,851	11,429,040
水电费	8,026,076	8,323,198
车辆使用费	4,879,841	7,027,689

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
租赁费	1,143,636	2,468,974
其他	37,191,654	52,381,648
<b>合 计</b>	<b>791,021,833</b>	<b>865,371,137</b>

45、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	611,497,261	739,301,765

46、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
借款利息	301,581,767	249,878,813
减：利息资本化	61,192,902	21,719,175
利息支出	240,388,865	228,159,638
减：利息收入	55,326,006	72,612,051
汇兑损益	-8,852,269	-930,640
手续费及其他	7,754,393	4,209,158
<b>合 计</b>	<b>183,964,983</b>	<b>158,826,105</b>

47、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助摊销	34,615,832	50,422,500
产业扶持基金	17,051,187	2,821,700
政府奖励基金	57,941,749	42,923,303
科研经费补助	7,006,266	8,354,639
税收优惠及返还	96,754,148	70,313,326
其他	8,478,892	8,762,771
<b>合 计</b>	<b>221,848,074</b>	<b>183,598,239</b>

48、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	416,636	
债务重组收益	6,238,075	4,908,612
票据贴现息	-9,182,820	-14,626,324
定期存款收益等	924,109	3,106,870
<b>合 计</b>	<b>-1,604,000</b>	<b>-6,610,842</b>

49、公允价值变动收益



中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-491,578	
合 计	-491,578	

50、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	852,654	-1,685,175
应收账款坏账损失	21,524,234	-18,947,038
其他应收款坏账损失	1,778,032	-854,140
合 计	24,154,920	-21,486,353

51、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	-147,120,976	-28,151,374
固定资产减值损失	-256,805,904	-251,249,874
在建工程减值损失	-174,171,999	-26,207,751
无形资产减值损失	-2,983,345	-41,128,458
合 计	-581,082,224	-346,737,457

52、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）	42,232,656	-551,072

53、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
无法支付的款项	10,593,402	13,792,192	10,593,402
索赔收入	1,938,925	748,894	1,938,925
非流动资产处置利得	1,489,005	2,284,913	1,489,005
保险赔偿	72,058	3,588,286	72,058
其他	5,815,607	2,777,122	2,692,808
合 计	19,908,997	23,191,407	16,786,198

54、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
非流动资产处置损失	22,160,548	11,361,977	22,160,548
赔偿支出	1,013,847	493,777	1,013,847

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	462,800	611,914	462,800
其他	3,310,977	953,227	3,310,977
合 计	26,948,172	13,420,895	26,948,172

55、所得税费用

（1）所得税费用明细

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	125,152,481	164,475,016
递延所得税费用	-81,846,123	-78,714,213
合 计	43,306,358	85,760,803

（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	290,906,901	1,632,195,933
按适用税率计算的所得税费用	40,988,629	252,569,882
税率变动对期初递延所得税余额的影响	18,864,381	5,151,501
对以前期间当期所得税的调整	-7,603,935	-8,752,897
不可抵扣的成本、费用和损失	6,389,034	3,932,515
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）	-8,297,382	-53,661,041
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	78,269,798	832,711
取得税收优惠的影响（以“-”填列）	-85,304,167	-114,311,868
所得税费用	43,306,358	85,760,803

56、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	189,142,655	114,320,554
利息收入	54,681,500	72,612,051
经营性押金及保证金		166,274,841
其他	27,755,176	18,001,612
合 计	271,579,331	371,209,058

（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
经营性押金及保证金	154,507,379	

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
办公费	47,234,629	50,699,287
食堂费用	42,078,234	43,439,068
交际应酬费	45,392,810	50,854,382
保险费	13,196,436	19,583,231
维修费	35,860,743	38,699,597
差旅费	36,278,144	35,150,855
租赁费	11,266,039	18,400,558
车辆使用费	6,562,858	17,075,085
咨询顾问费	20,715,630	16,742,015
银行手续费	4,916,361	4,121,148
其他	102,546,498	119,041,903
合 计	520,555,761	413,807,129

（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
其他		10,000,000
合 计		25,521,326

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付押金及保证金	46,621,319	
合 计	46,621,319	

（5）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	2,338,449,565	4,267,442,530
理财投资支出	555,254,000	40,000,000
合 计	2,893,703,565	4,307,442,530

（6）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
收到租赁款	458,231,000	
少数股东借款		12,000,000
合计	458,231,000	12,000,000

（7）支付其他与筹资活动有关的现金

中国南玻集团股份有限公司  
财务报表附注  
2024 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
偿还租赁款	111,060,234	45,896,547
筹资性押金及保证金	600,000	100,000
筹资手续费	986,281	562,168
还少数股东借款	1,200,000	
合 计	113,846,515	46,558,715

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（8）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	436,853,583	1,211,533,984	474,714,672	10,651,596	1,163,021,299
长期借款（含一年内到期的长期借款）	7,428,521,574	2,247,344,598	1,443,176,451		8,232,689,721
合 计	7,865,375,157	3,458,878,582	1,917,891,123	10,651,596	9,395,711,020

57、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	247,600,543	1,546,435,130
加：资产减值损失	581,082,224	346,737,457
信用减值损失	-24,154,920	21,486,353
固定资产折旧	1,168,318,243	1,130,723,018
使用权资产折旧	4,347,065	1,287,801
无形资产摊销	146,945,804	116,953,499
长期待摊费用摊销	9,224,629	4,986,063
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）	-21,561,113	9,628,136
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	491,578	
财务费用（收益以“-”号填列）	240,388,865	228,159,638
投资损失（收益以“-”号填列）	1,604,000	-8,015,482
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-86,970,035	-61,535,282
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,123,912	-17,178,931
存货的减少（增加以“-”号填列）	-144,724,209	193,552,763
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	286,095,997	-1,760,462,941
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-663,594,879	996,953,703
其他	6,705,945	10,077,969
经营活动产生的现金流量净额	1,756,923,649	2,759,788,894
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,367,873,386	3,051,261,655
减：现金的期初余额	3,051,261,655	4,594,018,251
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	316,611,731	-1,542,756,596

（2）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	3,367,873,386	3,051,261,655
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,367,873,386	3,051,261,655
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		



中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
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	3,367,873,386	3,051,261,655

（3）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	53,654,096	25,512,563	保证金存款等使用受限

58、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			41,723,581
其中：美元	4,254,022	7.1884	30,579,615
欧元	50,750	7.5257	381,929
港币	11,314,541	0.9260	10,477,265
日元	6,004,286	0.0462	277,398
新加坡元	710	5.3214	3,780
澳元	797	4.5070	3,594
应收账款			83,252,441
其中：美元	10,326,170	7.1884	74,228,640
欧元	834,785	7.5257	6,282,344
港币	2,960,537	0.9260	2,741,457
应付账款			28,440,659
其中：美元	3,733,365	7.1884	26,836,924
欧元	143,906	7.5257	1,082,993
日元	7,639,524	0.0462	352,946
英镑	11,000	9.0765	99,842
港币	73,384	0.9260	67,954

六、研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
材料	295,364,150	381,619,773
人工	241,042,562	278,856,715
费用及其他	75,090,549	93,747,768
合计	611,497,261	754,224,256
其中：费用化	611,497,261	739,301,765
资本化		14,922,491

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	260,000,000	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	180,000,000	中国成都	中国成都	玻璃深加工	75%	25%	存续分立
天津节能公司	336,000,000	中国天津	中国天津	玻璃深加工	75%	25%	
东莞工程公司	270,000,000	中国东莞	中国东莞	玻璃深加工	77.78%	22.22%	设立
东莞太阳能公司	480,000,000	中国东莞	中国东莞	生产销售特种玻璃及太阳能玻璃	75%	25%	设立
东莞光伏公司	516,000,000	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	1,467,980,000	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	320,000,000	中国吴江	中国吴江	玻璃深加工	75%	25%	设立
河北南玻公司(注 1)	48,066,000	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	565,041,798	中国吴江	中国吴江	生产销售特种玻璃及太阳能玻璃	100%		设立
南玻(香港)有限公司(注 2)	86,440,000	中国香港	中国香港	投资控股	100%		设立
咸宁浮法公司	235,000,000	中国咸宁	中国咸宁	生产销售特种玻璃及太阳能玻璃	75%	25%	设立
咸宁节能公司	215,000,000	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	1,055,000,000	中国清远	中国清远	生产销售各种超薄电子玻璃	100%		
深圳南玻融资租赁有限公司	300,000,000	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	100,000,000	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	143,000,000	中国深圳	中国深圳	生产销售显示器组件产品	60.8%		购买

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	
肇庆节能公司	200,000,000	中国肇庆	中国肇庆	玻璃深加工	100%		设立
肇庆汽车公司	200,000,000	中国肇庆	中国肇庆	玻璃深加工	100%		设立
安徽新能源公司	1,750,000,000	中国凤阳	中国凤阳	生产销售太阳能玻璃	100%		设立
安徽石英公司	75,000,000	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	360,000,000	中国凤阳	中国凤阳	矿产资源开采	60%		设立
西安节能公司	150,000,000	中国西安	中国西安	玻璃深加工	55%	45%	设立
青海新能源公司	1,350,000,000	中国德令哈	中国德令哈	生产销售高纯度硅材料产品		100%	设立
广西新能源材料公司	800,000,000	中国北海	中国北海	生产销售太阳能玻璃	75%	25%	设立

注（1）：河北南玻注册资本单位为美元  
 注（2）：南玻（香港）有限公司注册资本单位为港币

2、其他原因的合并范围变动

- （1）于 2024 年 4 月 10 日本集团成立成都南玻新能源有限公司，截止 2024 年 12 月 31 日，本集团未出资，本集团持有其 100%股份；
- （2）于 2024 年 7 月 25 日本集团成立北海南玻光伏能源有限公司，截止 2024 年 12 月 31 日，本集团未出资，本集团持有其 100%股份；
- （3）于 2024 年 12 月 2 日本集团成立南玻（苏州）新能源管理有限公司，截止 2024 年 12 月 31 日，本集团未出资，本集团持有其 100%股份；
- （4）东莞南玻晶玉新材料有限公司、宜昌南玻新能源材料科技有限公司、深圳南玻宏恺园区运营管理有限公司已于 2024 年 7 月、2024 年 11 月、2024 年 11 月注销，不再纳入合并范围。

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

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
其他补助项目	259,143,830	91,724,040	34,615,832		316,252,038	其他收益	与资产相关
合 计	430,143,830	91,724,040	34,615,832		487,252,038		

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	66,216,291	92,701,879	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 本金额	本期冲减相关 成本金额	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	3,711,633	2,741,496	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 33%（2023 年：39%），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 90%（2023 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）：



中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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	
金融负债：					
短期借款	1,175,046,211				1,175,046,211
应付票据	2,244,413,755				2,244,413,755
应付账款	3,092,025,797				3,092,025,797
其他应付款	312,816,531				312,816,531
一年内到期的非流动负 债	2,210,464,448				2,210,464,448
其他流动负债	218,529,333				218,529,333
长期借款	190,373,964	2,772,567,174	2,866,975,537	861,770,244	6,691,686,919
租赁负债		2,947,236	5,549,939	13,153,432	21,650,607
长期应付款		115,153,592	302,856,111	46,607,770	464,617,473
<b>金融负债和或有负债合 计</b>	<b>9,443,670,039</b>	<b>2,890,668,002</b>	<b>3,175,381,587</b>	<b>921,531,446</b>	<b>16,431,251,074</b>

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	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
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
<b>金融负债和或有负债 合计</b>	<b>8,250,368,647</b>	<b>1,984,286,271</b>	<b>3,296,192,130</b>	<b>1,595,120,584</b>	<b>15,125,967,632</b>

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	1,078,169,155	1,123,875,582
浮动利率合同	5,073,439,317	5,097,773,094
合 计	6,151,608,472	6,221,648,676

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	26,836,924	26,941,200	104,808,255	297,351,920

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
港币	67,954	54,917	13,218,722	15,309,673
其他	1,535,781	1,642,375	6,949,045	7,102,354
合 计	28,440,659	28,638,492	124,976,022	319,763,947

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 2024 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 6,627,563 元 (2023 年 12 月 31 日：减少或增加约 22,984,911 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 55%（上年年末：52%）。

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）交易性金融资产		96,000,000		96,000,000

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
（二）应收款项融资			798,603,111	798,603,111
（三）投资性房地产		293,712,453		293,712,453

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	293,712,453	标定地价法/比较法、 收益法	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	798,603,111	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
前海人寿（西安）医院有限公司	本公司第一大股东的关联方
前海人寿（广州）总医院有限公司	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
苏州宝汽物流有限公司	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
深圳金胜供应链有限公司	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

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	7,291,935	7,471,481
前海人寿（广州）总医院有限公司	接受劳务	401,585	
合计		7,693,520	7,471,481

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
前海人寿（西安）医院有限公司	销售商品	1,786,505	352,878
汕头市潮商城镇综合治理有限公司	销售商品		599,745
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	109,067	71,645
合计		1,895,572	4,526,459

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	14,541,200	18,280,500

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	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	22,090	20,986
预付账款	前海人寿保险股份有限公司	602,449		4,441	
合 计		9,276,895	7,403,779	8,678,887	7,403,779

（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	300,000	314,667
其他应付款	前海人寿保险股份有限公司	46,646	386,589
合同负债	其他关联方	483,657	504,538
合 计		830,303	1,205,794

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
房屋、建筑物及机器设备	903,669,511	3,010,778,541

（2）其他承诺事项

截至 2024 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
天津市东来建筑工程有限公司（注 3）	吴江南玻华东工程玻璃有限公司	建设工程施工合同纠纷	吴江区人民法院	16,905,515	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，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。2024 年 6 月 4 日，公司收到深圳市中级人民法院作出的一审《民事判决书》，判决驳回

公司的全部诉讼请求。2024 年 6 月，公司已向广东省高级人民法院提起上诉。该案二审于 2024 年 9 月 12 日在广东省高级人民法院已开庭审理，目前案件在二审过程中。

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的应付账款。

注 3：本公司与二十二冶存在工程款争议，二十二冶将债权转让给天津市东来建筑工程有限公司后起诉本公司，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 0.7 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	214,948,447

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

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	110,153,840	240,038,959
减：坏账准备		
合 计	110,153,840	240,038,959

（2）按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按组合计提坏账准备	110,153,840	100			110,153,840

续：

类 别	上年年末余额				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(%)	
按组合计提坏账准备	240,038,959	100	-	-	240,038,959



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
其他应收款	2,342,796,700	2,030,231,679
合 计	<b>2,342,796,700</b>	<b>2,157,102,479</b>

（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
合 计		<b>126,870,800</b>

（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）	2,036,223,049	1,753,727,543
1 至 2 年	47,261,402	156,829,201
2 至 3 年	139,540,350	36,000
3 年以上	171,093,770	171,057,770
小计	<b>2,394,118,571</b>	<b>2,081,650,514</b>
坏账准备	51,321,871	51,418,835
合 计	<b>2,342,796,700</b>	<b>2,030,231,679</b>

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	2,222,025,032		2,222,025,032	1,908,899,993	-	1,908,899,993
其他	172,093,539	51,321,871	120,771,668	172,750,521	51,418,835	121,331,686
合 计	<b>2,394,118,571</b>	<b>51,321,871</b>	<b>2,342,796,700</b>	<b>2,081,650,514</b>	<b>51,418,835</b>	<b>2,030,231,679</b>

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	118,835		51,300,000	51,418,835
期初余额在本期				
本期计提	13,080			13,080
本期冲回	110,044			110,044
期末余额	21,871		51,300,000	51,321,871

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	579,383,074	1 年以内	24	
B 单位	代垫款	310,258,363	1 年以内	13	
C 单位	代垫款	197,189,709	1 年以内	8	
D 单位	代垫款	181,835,541	1 年以内	8	
E 单位	应收人才基 金	171,000,000	5 年以上	7	51,300,000
		1,439,666,687		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	10,565,321,440	15,000,000	10,550,321,440	9,821,533,769	15,000,000	9,806,533,769
合 计	10,565,321,440	15,000,000	10,550,321,440	9,821,533,769	15,000,000	9,806,533,769

(1) 对子公司的投资

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
成都玻璃公司	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		
东莞工程公司	222,276,243			222,276,243		
东莞太阳能公司	355,120,247			355,120,247		
东莞光伏公司	432,112,183	171,987,671		604,099,854		
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		
吴江玻璃公司	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	200,000,000			200,000,000		
肇庆南玻汽车玻璃有限公司	159,959,074			159,959,074		
安徽新能源公司	1,550,000,000	200,000,000		1,750,000,000		
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	216,000,000			216,000,000		

中国南玻集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
西安节能公司	82,500,000			82,500,000		
广西新能源材料公司	227,000,000	373,000,000		600,000,000		
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	40,000,000			40,000,000		
深圳南玻新能源产业发展有限公司	1,350,000,000			1,350,000,000		
其他	243,592,197		1,200,000	242,392,197		15,000,000
<b>合计</b>	<b>9,806,533,769</b>	<b>744,987,671</b>	<b>1,200,000</b>	<b>10,550,321,440</b>		<b>15,000,000</b>

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	4,519,263		2,599,280	
其他业务	334,155,915		396,903,690	
合 计	338,675,178		399,502,970	

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	777,322,478	1,680,533,152
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,104,772	
交易性金融资产持有期间的投资收益	416,636	
其他	924,109	3,106,870
合 计	777,558,451	1,683,640,022

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	13,629,444,628	1,297,290,057	523,925,385	4,726,331		15,455,386,401
分部间交易收入	126,121,995	110,678,454	68,273,855	334,539,044	-639,613,348	
利息费用	159,152,584	8,398,544	5,657,746	67,179,991		240,388,865
折旧费用和摊销费	952,074,707	218,800,660	152,461,363	5,499,011		1,328,835,741
利润总额	920,327,070	-36,182,361	-624,073,413	30,835,605		290,906,901



中国南玻集团股份有限公司

财务报表附注

2024 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	19,278,068,581	3,042,484,510	6,562,355,629	2,337,509,203		31,220,417,923
负债总额	10,825,994,138	547,422,220	2,808,227,845	3,036,129,748		17,217,773,951
非流动资产增加额	1,621,558,997	55,766,295	1,321,863,556	911,572		3,000,100,420

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	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
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

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	21,561,113	
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	128,276,384	
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	1,340,745	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,280,088	
债务重组损益	3,595,184	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-491,578	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,509,569	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>175,071,505</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	26,424,188	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>148,647,317</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,668,125	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>145,979,192</b>	

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	1.93	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.88	0.04	0.04

中国南玻集团股份有限公司  
二〇二五年四月二十四日