

# 深圳市赛格三星股份有限公司

## 2002 年半年度报告全文

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

姜进灵董事未出席讨论本次半年度报告的董事会会议，姜进灵董事委托鱼庆健董事行使董事权利。

本次半年度报告财务报告未经会计师事务所审计。

### 释义

玻壳—真空显示器件的玻璃壳体

TCA 合同—指深圳市赛格三星股份有限公司与三星康宁株式会社之间签定的《技术转让与许可协议

CDT—彩色显示管玻壳

CPT—彩色显像管玻壳

DF—纯平面

## 第一章 公司基本情况

### （一）公司简介

1、公司法定中文名称：深圳市赛格三星股份有限公司

公司法定英文名称：SHENZHEN SEG SAMSUNG GLASS CO., LTD

英文名称缩写：SSG

2、公司注册地址：深圳市福田区上梅林工业区 1 0 1 厂房

公司办公地址：深圳市福田区上梅林工业区 1 0 1 厂房

邮政编码：518049

3、法定代表人姓名：张继良

4、公司董事会秘书：王科夫

联系电话：83311988-1810

传真：83112656

联系地址：深圳市福田区上梅林 26-811 信箱

5、公司半年度报告备置地点：深圳市赛格三星股份有限公司证券部

信息披露网站：HTTP://WWW.CNINFO.COM.CN

半年度报告刊登报刊：《证券时报》

6、公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：赛格三星

股票代码：000068

7、公司首次注册登记日期：1997年6月6日

公司首次注册登记地点：广东省深圳市

企业法人营业执照注册号：4403011001054

税务登记号码：440301279346489

## (二) 公司主要财务数据和指标

### 主要财务数据和指标

单位：人民币元

指标项目	2002年1-6月	2001年1-6月
主营业务收入	545,895,751.71	536,865,655.84
净利润	63,740,667.36	85,657,810.08
扣除非经常性损益后净利润	85,239,294.80	85,785,906.79
净资产收益率	4.11%	5.52%
每股收益	0.081	0.109
每股经营活动产生的现金流量净额	0.16	0.29
	<b>2002年6月30日</b>	<b>2001年12月31日</b>
总资产	2,622,824,017.46	2,784,401,557.18
股东权益（不含少数股东权益）	1,550,847,331.20	1,477,506,506.88
每股净资产	1.97	1.88
调整后的每股净资产	1.85	1.78

其中非经常性损益项目及金额为：

- 1、上半年计提坏账准备金 16,800,000.00 元；
- 2、上半年提取了存货跌价准备 7,543,020.00 元；
- 3、上半年处理了存货中的不良资产 3,024,780.70 元；
- 4、公司本期处理报废部分机器设备，报废损失 1,752,298.34 元；
- 5、上半年预提了应补交进口的备品备件及原材料的关税 5,410,000.00 元；

6、公司在农业银行深圳分行 1 亿元人民币逾期贷款重组后冲销了原按逾期贷款利率预提的利息 9,085,000.00 元；

7、收取关联单位资金占用费冲销当期财务费用 3,946,471.60 元。

附表：

	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.45	10.73	0.206	0.206
营业利润	2.89	2.97	0.057	0.057
净利润	4.11	4.22	0.081	0.081
扣除非经常性损益后的净利润	5.50	5.65	0.108	0.108

## 第二章 股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内，公司无送股、转增股本、增发新股或其他引起股份总数及结构发生变化的行为。

(二) 报告期期末，公司股东总数为 82,644 户。

(三) 主要股东持股情况

1、公司前十名股东情况

### 公司前十名股东持股情况

名次	股东名称	本期末持股数 (股)	本期持股变动增减情况 (+/-)	持股占总股本比例 (%)	持有股份的质押或冻结情况	股份性质
1	深圳市赛格集团有限公司	223,943,608	0	28.49	78,000,000 股冻结	国有股
2	深圳赛格股份有限公司	167,957,704	0	21.37	无	法人股
3	三星康宁投资有限公司	167,957,704	0	21.37	63,814,178 股冻结	外资股
4	兴和证券投资基金	6,000,000	6,000,000	0.76	不详	流通股
5	中国对外经济贸易信托投资公司	3,184,925	3,184,925	0.41	不详	流通股
6	申银万国证券股份有限公司	3,013,677	3,013,677	0.38	不详	流通股
7	兴业证券投资基金	1,506,780	600,000	0.19	不详	流通股
8	汉鼎证券投资基金	1,500,000	1,500,000	0.19	不详	流通股
9	兴安证券投资基金	1,346,962	846,894	0.17	不详	流通股
10	兴华证券投资基金	1,000,000	1,000,000	0.13	不详	流通股

## 2、公司前十名股东之间的关联关系

公司前十名股东中深圳市赛格集团有限公司、深圳赛格股份有限公司之间存在关联关系，其中：赛格股份是赛格集团将所属八家全资、控股及联营公司中的权益进行重组作价为发起人出资，并公开发行 A、B 股的上市公司。赛格集团持有赛格股份 50.59% 的股份。

现公司主要股东深圳市赛格集团有限公司与三星康宁投资有限公司双方达成初步意向，赛格集团向三星康宁出让部分其所持有的赛格三星股权。三星康宁投资有限公司是韩国三星康宁株式会社的子公司，属外资，赛格集团与三星康宁之间的股权谈判存在例如审批风险等重大不确定因素（具体情况见 2002 年 8 月 8 日《证券时报》第十版公司提示性公告）。

**（四）公司控股股东或实际控制人在报告期内未发生变化。**

## 第三章 公司董事、监事、高级管理人员情况

**（一）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动。**

**（二）董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况**

1、因工作变动，公司第二届董事会第十次会议同意彭启智先生辞去董事职务、推荐张长海先生为董事候选人，并提交股东大会审议。2002 年 4 月 23 日，公司 2001 年度股东大会审议通过了以上议案。

2、公司第二届董事会第十二次会议同意朴圭焕先生辞去公司总经理职务，同意任银洙先生辞去公司副总经理职务；决定聘任任银洙先生为公司总经理，聘任金尚焕先生为公司副总经理。

3、公司第二届董事会第十二次会议同意朴圭焕先生、吴世准先生辞去董事职务，推荐任银洙先生、姜进炅先生为董事候选人，并提交股东大会审议。2002 年 4 月 23 日，公司 2001 年度股东大会审议通过了以上议案。

4、因工作变动，公司第二届监事会第六次会议同意赵兴学先生辞去监事职务，推荐胡康一先生为监事候选人，并提交股东大会审议。2002 年 4 月 23 日，公司 2001 年度股东大会审议通过了以上议案。

5、公司第二届董事会第十四次会议同意范钦智董事、李圣烈董事辞去公

司董事职务，提名雷铣先生、李秉心先生为公司第二届董事会独立董事候选人，并提交股东大会审议。2002年6月28日，公司2002年临时股东大会审议通过了以上议案。

## 第四章 管理层讨论与分析

### （一）经营成果及财务状况分析

#### 主要财务数据指标一

单位：万元人民币

项目	报告期	上年同期数	升降比例 (%)	备注
主营业务收入	54,590.00	53,687.00	1.68	
主营业务利润	16,202.00	18,127.00	-10.62	
销售费用	2,078.00	1,348.00	54.15	
管理费用	8,391.00	6,469.00	29.71	
财务费用	1,271.00	4,385.00	-71.01	
净利润	6,374.00	8,566.00	-25.59	
现金及现金等价物净增加额	-8,368.45	9,916.00		

财务指标变动原因：

主营业务收入较去年同期上升了 1.68%；而主营业务利润较去年同期却下降了 10.62%主要原因是：报告期内国内的产品平均销售价格大幅下降，销售价格与去年同期相比下降幅度达 20%；而销售量比去年同期增长了 32%。公司在玻壳市场竞争日趋激烈的情况下，狠抓内部质量管理，视质量为生命提高产品合格率，屏产品的合格率比同期上升了 7.4%、锥产品的合格率上升了 2.5%，单位生产成本平均下降了 12%。同时公司加大了产品出口比例，开发了 21" DF 产品，因此平均销售价格虽然比去年同期大幅下降，但主营业务利润并没有大幅滑坡。

销售费用较去年同期增加了 54.15%，主要原因是：出口销售量较上年同期增加了 354.66%，销售额比上年同期增加了 296.73%；产品出口量的增加导致产成品的长途运输费增加，销售费用也随之增加。

管理费用较去年同期增加了 29.71%，主要原因是：上半年计提了存货跌价准备 754 万元；处理了存货中的不良资产 302.4 万元；与去年同期相比多计提

坏账准备金 820 万元。

财务费用较去年同期下降了 71.01%，主要原因是：公司在农业银行深圳分行 1 亿人民币逾期贷款重组后，冲销了原按逾期贷款利率预提利息 908.5 万元；同时归还贷款本金人民币 3,250 万元、美元 1,545 万元。利率的下降、贷款本金的减少，报告期内财务费用少支出 2,100 万元。

净利润较去年同期比下降了 25.59%，主要原因是：产品销售价格的大幅下降是主要原因，另外上半年预提了补缴进口的备品、备件及原材料的关税 541 万元；报废部分机器设备比去年同期多 147 万元；上半年比去年同期多计提了坏账准备金 820 万元；根据会计有关规定上半年还提取了存货跌价准备 754 万元；处理存货中的不良资产 302.4 万元。

公司现金及现金等价物净增加额较去年同期减少的主要原因是：归还美元贷款 1,545 万元；付 TCA 合同三年的工程服务费 900 万美元（1998 年 6 月至 2001 年 8 月）；另外上半年经营性活动的应收款项也增加了，货款回收减少，现金流入量相应减少。

## 主要财务数据指标二

单位：万元人民币

项目	报告期末	年初数	增减比例 (%)	备注
应收账款	26,046.00	19,932.00	30.67	
其他往来应收	56,867.00	59,955.00	-5.15	
应付账款	3,587.00	10,402.00	-65.51	
应交税金	1,996.00	595.00	235.46	
在建工程	2,080.00	995.00	109.04	
总资产	262,282.00	278,440.00	-5.8	
股东权益	155,085.00	147,751.00	4.96	

财务指标变动原因：

应收账款增加的原因是：上半年资金回收计划未完成，货款未及时收回，公司在下半年的经营过程中，要重点抓应收款项的回收。

其他往来应收降低的原因是：本公司于 2002 年 1 月 12 日针对应收款项（主要是公司与深圳赛格三星实业公司的关联交易）产生的客观原因、历史原因和解决办法进行了详细的披露，上半年初见成效，应收赛格三星实业公司的款项由年初的 5.99 亿元下降到 5.68 亿元。

应付账款减少的原因是：上半年公司向三星康宁支付 900 万美元工程服务费（1998 年 6 月至 2001 年 8 月期间发生的）。

应交税金增加的原因是：预提所得税 500 万元未缴；计提技术提成费代缴税金 200 万元未缴；个人所得税 168 万元（包含红利部分 120 万元）、增值税 500 万元未缴。公司计划在七月份缴纳。

在建工程增加的原因是：屏 EP、SCR 工程系统改造，增加设备安装 1,200 万元。

总资产较年初减少了 5.8%，而净资产较年初增加了 4.96%的原因是：

①上半年实现净利润 6,374 万元；计提关联单位资金占用费，按会计新规定计入资本公积金 960 万元，因而增加了净资产。

②上半年计提坏账准备合计 1,680 万元，减少了上半年总资产同时减少了净资产；根据会计有关规定，上半年提取了存货跌价准备 754 万元，减少了总资产，同时减少了净资产；上半年处理存货中的不良资产 302.4 万元，因而减少了总资产，同时减少了净资产；公司本期处理报废部分机器设备，报废损失 175 万元，减少了总资产；预提了应补交进口的备品备件及原材料的关税 541 万元，因而增加了上半年负债，同时也减少了净资产。

③上半年归还资金贷款人民币 3,250 万元；美元 1,545 万元。减少了总负债，同时减少了总资产；支付 TCA 合同三年的工程服务费 900 万美元（1998 年 6 月至 2001 年 8 月），使负债减少，总资产减少。

## （二）主营业务范围及经营状况

### 1、主营业务情况

公司主营业务为彩色显像管、显示管玻壳的设计、制造和销售。

报告期内，公司累计生产玻壳屏产品 373.8 万只、锥产品 573.9 万只，分别比去年同期增长 4.2%和 4.8%，完成全年经营计划的 50.51%和 51.14%；完成销售收入 54,590 万元，完成全年经营计划的 56.5%；主营业务利润 16,202 万元，实现净利润 6,374 万元。

### 2、主要产品情况

报告期内，公司主营业务利润全部来自玻壳产品的生产和销售，公司主

要产品包括屏、锥产品，其占营业收入及成本的比例如下：

### 主营业务收入及成本构成情况

单位：万元人民币

产品	收入	占主营业务收入比例 (%)	成本	占主营业务成本比例
屏产品	33,085.74	60.61	21,208.68	55.28
锥产品	21,498.35	39.38	17,150.29	44.71
其他	5.49	0.01	3.93	0.01
合计	54,589.58	100.00	38,363.00	100.00

公司主营业务地区分布主要集中在国内，报告期内公司产品在国内的市场占有率为 11%。

#### （三）投资情况

- 1、在报告期内公司没有募集资金投资项目；
- 2、报告期内非募集资金投资项目

报告期内公司主要投资项目为利用自有资金进行对屏炉、锥炉的 EP（电除尘）加装选择性催化剂方式（SCR）的除氮设备系统。

该项目投资预算为 2,290 万元。目前工程所需的设备选型、采购工作已完成，工程现处于渐进实施状态。工程渐进实施的原因是考虑到公司进一步发展战略，为避免产生不必要的浪费，公司采取渐进实施 SCR 项目。

#### （四）报告期实际经营成果与期初计划比较

2002 年公司计划生产玻壳屏产品 740.1 万只、锥产品 1,122.1 万只，其中：15 " CDT 产品占 36.5%，17 " CDT 产品占 25.1%，21 " DF（纯平面玻壳）产品占 11.9%，21 " CPT 产品占 26.5%。预计全年产品销售收入计划为 9.66 亿元（不含税），总费用成本计划为 9.15 亿元。

报告期内，公司累计生产玻壳屏产品 373.8 万只、锥产品 573.9 万只，分别比去年同期增长 4.2%和 4.8%，完成全年经营计划的 50.51%和 51.14%。

报告期内，公司共销售玻壳屏产品 399 万只、锥产品 655 万只，分别比去

年同期增长 14.9%和 46.2%；完成销售收入 54,590 万元，完成全年经营计划的 56.5%。

### **（五）公司下半年经营计划**

公司上半年的工作为完成年初确定的全年经营计划奠定了良好的基础，公司下半年的经营目标是按质按量完成公司董事会确定的 2002 年经营计划。下半年是公司完成全年经营计划的重点时期，公司下半年重点要作好以下几项工作。1、按照监管机构的要求，完善现代企业制度；

公司将以积极配合中国证监会和国家经贸委联合开展的上市公司建立现代企业制度的检查为契机，进一步完善制度建设、积极稳妥的解决历史遗留问题并制订有效措施，深入贯彻实施《上市公司治理准则》，推进公司全面建立现代企业制度，保护投资者利益。

#### **2、调整产品结构，提升产品技术含量**

公司将在稳定产品合格率和产品质量的基础上，继续坚持技术创新、紧跟市场热点，提高 21 " DF 等高附加值产品的生产、销售比重，提高生产效率。

#### **3、开展多种增收节支活动，降低经营成本。**

下半年公司将继续深入开展成本管理工程，加强成本费用的分解和考核，强化全体员工的成本意识，深入挖掘潜力，最大程度的降低成本；加强物资采购计划管理，降低采购成本，保持合理库存水平，减少资金占用；进一步加强对资金收支的计划、控制和考核，加快资金回收，提高资金的使用效率，使成本工程取得实质性突破。

## **第五章 重要事项**

### **（一）公司治理结构情况**

公司能够按照《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的有关法律法规的要求，建立现代企业制度，规范公司的运作，加强信息披露工作。报告期内，公司对照《上市公司治理准则》规范要求主要做了以下几方面工作。

#### **1、建立独立董事制度，聘请独立董事。**

报告期内，公司根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的

规定，经公司临时股东大会选举产生二名独立董事，建立了独立董事制度。独立董事制度的建立使公司法人治理结构更加完善，提高了公司董事会决策的公正性、客观性，有利于公司规范运作。

### 2、规范公司与关联公司之间的关联交易

报告期内，公司按照《上市公司治理准则》的规范要求，规范公司与关联公司之间的关联交易，停止为深圳赛格三星实业公司垫付资金，多渠道回收应收款。截止 2002 年 6 月 30 日，公司应收关联公司—深圳赛格三星实业有限公司代垫款项余额由期初的 5.99 亿元下降到 5.68 亿元。

### 3、其他

报告期内，公司组织专门人员，完成了《上市公司建立现代企业制度的自查报告》，并经公司董事会审议通过。

## **（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况**

公司 2001 年度分红派息方案为：以公司 2001 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.3 元（含税，扣税后，社会公众股中的个人股东实际每 10 股派 0.24 元现金），公积金不转增股本。

2002 年 6 月 20 日，公司实施了 2001 年度利润分配方案，其中：社会公众股股息于 2002 年 6 月 20 日通过股东托管券商直接划入其资金账户；国有股、法人股及高管持股股息由公司派发。

在以前期间，公司无发行新股的方案。

**（三）公司无在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。**

**（四）公司无在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。**

## **（五）关联交易情况**

### 1、公司与深圳赛格股份有限公司之间发生的关联交易

赛格股份公司上市公司，注册资本 72615 万元，法人代表张为民，主营电子信息产业投资项目及管理，涉外仓储、电子配套服务等。该公司是本公司发起人之一，持有本公司 21.37%的股份。根据市场公平原则，本公司按市场价向该公司的关联合资公司深圳赛格日立彩色显示器件有限公司销售玻壳，并以商业汇票结算。报告期内，公司按市场价向赛格日立公司销售产品合计 10,966,936.16 元，占报告期内产品销售收入的 2%。

公司所生产的玻壳产品与赛格日立所生产的彩管产品是同一行业内的上下游产品，公司与赛格日立是配套建设的企业，公司长期按市场价向赛格日立销售玻壳产品。公司与赛格日立之间的关联交易对公司利润没有影响。

### 2、公司与三星康宁株式会社之间的关联交易

三星康宁株式会社在韩国注册的有限公司，社长宋容鲁，主营显像管、显示管玻璃、液晶显示器玻璃以及软铁氧体等电子产品，世界三大玻壳厂家之一。本公司主要股东之一三星康宁投资有限公司是其子公司。

根据市场公平原则，本公司按市场价向该公司的关联公司深圳三星视界有限公司、天津三星视界有限公司销售玻壳，并以商业汇票结算。报告期内，公司按市场价向深圳三星视界公司销售产品合计 223,756,927.52 元，占报告期内产品销售收入的 41%；公司按市场价向天津三星视界销售产品合计 39,544,961.86 元，占报告期内产品销售收入的 7.2%。

公司所生产的玻壳产品与三星视界所生产的彩管产品是同一行业内的上下游产品，公司与三星视界是配套建设的企业，公司长期按市场价向三星视界销售玻壳产品。公司与三星视界之间的关联交易对公司利润没有影响。

公司与三星康宁株式会社之间签署了《技术转让与许可协议》，公司有偿从三星康宁获得玻壳生产技术，并以现汇结算。报告期内，公司向三星康宁株式会社支付三年的工程服务费美元 8,998,655.87 元（1998 年 6 月至 2001 年 8 月），技术提成费人民币 13,250,929.00 元。

公司与三星康宁株式会社之间的关联交易对公司利润没有影响。

### 3、公司与深圳赛格三星实业有限公司之间的关联交易

该公司为外商投资企业，注册资本 4600 万元，主营与彩管玻壳及玻璃

器材有关的工装模具、动力设备，自有物业管理。本公司通过与该公司按市场公平原则签订《综合服务协议》、《土地使用权租赁协议》、《房屋租赁协议》等协议，接受该公司提供的服务，并以现汇结算。

报告期内，公司向赛格三星实业公司采购货物及接受劳务合计 88,365,532.37 元。具体构成如下：

### 公司向赛格三星实业公司采购货物及接受劳务汇总

采购项目	金额（元）	价格	定价标准
动力采购	70,778,097.05	在实际购买价基础上加收 20% 的服务费，维修加 30%。	a、国家物价管理部门规定的价格； b、行业之可比当地市场价格（若国家物价管理部门没有规定）； c、推定价格（若无可比之当地市场价格）。
维修服务	17,587,435.02		
合计	88,365,532.07		

报告期内，公司向赛格三星实业公司支付租赁费用合计 33,190,935.30 元。具体构成如下：

### 公司向赛格三星实业公司支付租赁费用

租赁项目	金额（元）	价格	定价标准
租赁房屋	16,108,686.00	厂房：33 元/M <sup>2</sup> .月 仓库：22 元/M <sup>2</sup> .月	以深圳市同一地区相似房产的市场公平价格为基准由双方协商确定
租赁土地	1,275,480.00	180 元/M <sup>2</sup> .年	以相邻类似土地的市场公平价格为基准由双方协商确定并报政府主管机关批准
租赁模具	15,806,769.30	每套租金为（成本价-折旧残值）/3	每套模具和夹具的年租金=（成本价-折旧残值）/3 年
合计	33,190,935.30		

公司是采取分立重组的方式进行股份制改造的，公司前身中康玻璃公司的生产系统由本公司继承而土地使用权、房屋、动力、工装模具等设施由赛格三星实业公司继承。公司玻壳生产的专业性很强，需要专用的厂房、动力和工装模具，在华南地区只有赛格三星实业公司能为公司提供稳定、持续的专业服务。公司与实业公司之间的此项关联交易有利于公司的正常运行。

报告期内，公司向赛格三星实业公司收取资金占用费 10,125,628.34 元。

此项关联交易对公司利益没有损害。

#### 4、公司与深圳市赛格集团有限公司之间的关联交易

赛格集团公司是深圳市属国有大型企业集团，注册资本 3,1981 万元，法人代表孙玉麟，该公司是一家以电子信息产业为主体，集制造业、国内外贸易、仓储运输、金融、房地产为一体的综合性外向型企业集团。该公司是本公司发起人之一，持有本公司 28.49% 的股份。

报告期内，公司按银行同期贷款利率向赛格集团收取资金占用费 3,421,000.22 元，此项关联交易对公司利益没有损害。

#### 5、公司与关联方报告期末存在债权、债务或担保事项的关联交易

##### (1) 公司与深圳赛格三星实业公司之间存在的应收款项

2002 年 1 月 12 日，公司已通过《证券时报》就应收款项形成的历史原因及清收方案进行了公告。

目前公司及公司主要股东正按原方案推进应收款项的清收工作。赛格集团、深圳赛格股份和三星康宁三大主要股东对如何加快解决公司应收大股东及其关联公司款项高度重视并积极行动。

报告期内，公司停止为深圳赛格三星实业公司垫付资金，并通过多方渠道回收应收款。截止 2002 年 6 月 30 日 公司应收关联公司—深圳赛格三星实业有限公司代垫款项余额由期初的 5.99 亿元下降到 5.68 亿元。

此项关联交易对公司利润没有影响。

##### (2) 公司与深圳市赛格集团有限公司之间存在的应收款项

2002 年 1 月 12 日，公司已通过《证券时报》就应收款项形成的历史原因及清收方案进行了公告。

目前公司及公司主要股东正按原方案推进应收款项的清收工作。截止 2002 年 6 月 30 日，公司应收赛格集团应收款余额由期初的 1.41 亿元下降到 1.37 亿元。

此项关联交易对公司利润没有影响。

##### (3) 公司与关联方之间在报告期末存在的担保事项

截至 2002 年 6 月 30 日止，公司没有为关联公司提供担保，接受关联方提供担保有关明细资料如下：

①公司在中国农业银行深圳市分行人民币 7000 万元短期贷款分别由深圳

市赛格集团有限公司、深圳赛格股份有限公司提供 40%与 30%信用担保，三星康宁投资有限公司提供 30%股权质押担保。

②公司在中国银行深圳市分行 4000 万元人民币中长期贷款分别由深圳市赛格集团有限公司、三星康宁（马来西亚）有限公司提供 70%和 30%信用担保。

③公司在中国银行深圳市分行 2500 万元人民币中长期贷款分别由深圳赛格股份有限公司、三星康宁（马来西亚）有限公司提供 70%和 30%信用担保。

④公司在中国银行深圳市分行“买方信贷”美元 71,982,528.54 元长期贷款由三星康宁（马来西亚）有限公司提供 30%信用担保。

⑤公司在中国工商银行深圳市分行华强支行 7000 万元人民币中长期贷款分别由深圳市赛格集团有限公司提供 70%信用担保，三星康宁投资有限公司提供 30%股权质押担保。

## （六）重大合同及其履行情况

### 1、公司与三星康宁株式会社之间签署的《技术转让与许可协议》

1998 年 6 月，公司与韩国三星康宁株式会社签署了《技术转让与许可协议》，合同有效期为十年。2001 年 11 月，公司与三星康宁签署了技术转让和许可合同补充协议，补充协议主要是对原技术转让与许可协议中 7.1 条款增加纯平面屏产品的生产技术。

报告期内，公司向三星康宁株式会社支付三年的工程服务费美元 8,998,655.87 元，技术提成费人民币 13,250,929.00 元。

### 2、公司与深圳赛格三星实业公司之间签署的《房屋租赁合同》、《土地使用权租赁合同》、《模具和夹具租用协议》、《综合服务协议》和《维修保养服务协议》合同

1997 年 3 月，公司与赛格三星实业公司签署《房屋租赁合同》、《土地使用权租赁合同》、《模具和夹具租用协议》、《综合服务协议》，以上合同均为长期合同，赛格三星实业公司依据以上合同为公司提供玻壳生产保障服务。2001 年 6 月，公司临时股东大会决定调整与赛格三星实业公司之间签订的《房屋租赁合同》、《土地使用权租赁合同》、《模具和夹具租用协议》、《综合服务协议》的结算价格并签署《维修保养服务协议》。

报告期内，依据以上协议公司共向赛格三星实业公司支付各项保障服务费用 121,556,467.37 元。

公司与赛格三星实业公司之间签署的协议是在自愿、平等的基础上签定的，以上事项对公司的经营成果和财务状况没有影响。

3、公司与赛格集团、赛格财务之间签署的债权债务转让合同

2000年4月，由于深圳赛格财务公司经营状况出现危机面临破产，为保证我公司在该公司的存款资金不受损失，保护公司权益和中小股东的利益。我公司与深圳市赛格集团有限公司、深圳赛格财务公司达成协议并签订债权债务转让合同，三方确认：截止2000年3月31日，我公司在赛格财务公司存款加利息的余额总计1.79亿元转让给赛格集团公司承担，从协议生效起按银行同期贷款利率计收利息。

截止2002年6月30日，赛格集团承担转接的债务余额尚有1.37亿元人民币未归还，此项关联交易对公司利润没有影响。

4、公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

5、公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的行为。

**(七) 公司或持有公司股份 5%以上的股东没有在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项**

**(八) 其他重要事项**

1、2002年5月，公司通过ISO9001和ISO14001质量认证；

2、2002年5月，赛格集团将其持有的本公司国有法人股2500万股质押给深圳市投资管理公司，作为该公司为赛格集团在工行深圳市分行华强支行2500万元贷款提供担保的反担保。

3、2002年7月2日，公司因信息披露违规行为被深圳证券交易所处以公开谴责的处分。

**(九) 其他重要事项信息披露索引**

1、公司与三星康宁株式会社之间签署的《技术转让与许可协议》，公司于1998年8月15日分别通过《证券时报》（第12版）、《中国证券报》（第

1998年8月15日分别通过《证券时报》（第12版）、《中国证券报》（第5版）进行了信息披露。

2、公司调整与深圳赛格三星实业公司之间签定的《房屋租赁合同》、《土地使用权租赁协议》、《模具和夹具租用协议》、《综合服务协议》，并签署《维修保养服务协议》的事宜，公司于2001年5月22日通过《证券时报》（第23版）进行了信息披露，该公告同时上传[WWW.CNINFO.COM.CN](http://WWW.CNINFO.COM.CN)网站。

3、公司与三星康宁株式会社签署技术转让与许可协议的补充协议，引进纯平面玻壳的生产技术的事宜，此事宜公司于2001年11月21日通过《证券时报》（A2版）进行了信息披露，该公告同时上传[WWW.CNINFO.COM.CN](http://WWW.CNINFO.COM.CN)网站。

4、公司应收大股东及其关联公司款项事宜，公司于2002年1月12日通过《证券时报》（第13版）进行了信息披露，该公告同时上传[WWW.CNINFO.COM.CN](http://WWW.CNINFO.COM.CN)网站。

5、三星康宁投资有限公司持有的63814,178股本公司法人股被质押冻结，深圳市赛格进出口有限公司持有的555,750股法人股被冻结事宜，公司于2002年1月19日通过《证券时报》（第5版）进行了信息披露，该公告同时上传[WWW.CNINFO.COM.CN](http://WWW.CNINFO.COM.CN)网站。

6、2002年5月，赛格集团将其持有的本公司国有法人股2500万股质押给深圳市投资管理公司，作为该公司为赛格集团在工行深圳市分行华强支行2500万元贷款提供担保的反担保。此事宜公司于2002年6月7日通过《证券时报》（第5版）进行了信息披露，该公告同时上传[WWW.CNINFO.COM.CN](http://WWW.CNINFO.COM.CN)网站。

## 第六章 财务报告

（一）公司2002年度半年度财务报告未经审计。

（二）财务报表

1、资产负债表

## 资产负债表

编制单位：深圳市赛格三星股份有限公司      2002年6月30日      单位：人民币元

资产	年初数	期末数
<b>流动资产</b>		
货币资金	318,421,087.37	234,736,555.52
短期投资	——	——
应收票据	434,443,827.49	476,616,423.67
应收账款	199,318,916.33	260,464,432.19
减：坏账准备	68,172,635.19	84,146,560.49
应收账款净额	131,146,281.14	176,317,871.70
预付账款	10,812,004.11	1,879,544.54
其他往来应收	599,548,083.43	568,665,414.73
其他应收款	172,356,124.61	168,313,213.79
存货	198,692,807.92	144,390,171.72
减：存货跌价准备	4,382,722.57	11,925,742.57
存货净额	194,310,085.35	132,464,429.15
待摊费用	——	1,968,543.61
待处理流动资产损益	——	——
流动资产合计	1,861,037,493.50	1,760,961,996.71
<b>长期投资</b>		
长期股权投资	600,000.00	600,000.00
长期债权投资	——	——
减：长期投资减值准备	600,000.00	600,000.00
长期投资合计	——	——
<b>固定资产</b>		
固定资产原价	1,831,551,322.89	1,829,628,046.96
减：累积折旧	949,651,381.44	1,007,890,208.71
减：固定资产减值准备	100,839,251.32	100,839,251.32
固定资产净额	781,060,690.13	720,898,586.93
在建工程	9,949,144.27	20,795,964.66
固定资产清理	——	——
待处理固定资产损益	——	——
固定资产合计：	791,009,834.40	741,694,551.59
<b>无形及其他资产</b>		
无形资产	85,069,657.43	79,142,189.40
开办费	——	——
其他长期资产	47,284,571.85	41,025,279.76
无形及其他资产合计	132,354,229.28	120,167,469.16
<b>资产合计</b>	2,784,401,557.18	2,622,824,017.46

## 资产负债表（续）

负债及所有者权益	年初数	期末数
<b>流动负债</b>		
短期借款	160,000,000.00	160,000,000.00
应付票据	73,214,667.30	63,074,486.00
应付账款	104,016,645.24	35,867,055.92
预收账款	——	——
其他应付款	11,833,353.05	22,113,084.47
应付工资	——	——
应付福利费	——	——
应交税金	5,954,701.44	19,959,429.70
应付股利	23,579,115.51	
预提费用	26,418,592.36	28,656,231.72
其他往来应付	——	——
一年内到期长期负债	244,171,786.31	84,600,209.36
<b>流动负债合计</b>	649,188,861.21	414,270,497.17
<b>长期负债：</b>		
长期借款	657,706,189.09	657,706,189.09
应付债券	——	——
长期应付款	——	——
<b>长期负债合计</b>	657,706,189.09	657,706,189.09
<b>负债合计</b>	1,306,895,050.30	1,071,976,686.26
<b>股东权益</b>		
股本	785,970,517.00	785,970,517.00
资本公积	594,276,205.49	603,876,362.45
盈余公积	54,930,945.99	54,930,945.99
本年利润	——	63,740,667.36
本年亏损	——	——
上年未分配利润	42,328,838.40	42,328,838.40
<b>股东权益合计</b>	1,477,506,506.88	1,550,847,331.20
<b>负债及股东权益合计</b>	2,784,401,557.18	2,622,824,017.46

## 2、利润及利润分配表

## 利润表及利润分配表

编制单位：深圳市赛格三星股份有限公司      2002年6月30日      单位：人民币元

项目	2002年1-6月	2001年1-6月
一、产品销售收入	545,895,751.71	536,865,655.84
产品销售净额	545,895,751.71	536,865,655.84
减：产品销售成本	383,629,170.10	354,790,814.51
产品销售税金及附加	243,231.22	806,179.00
二、产品销售利润	162,023,350.39	181,268,662.33
加：其他业务利润	143,104.67	690,276.23
减：销售费用	20,781,255.71	13,483,420.54
管理费用	83,914,219.74	64,685,741.86
财务费用	12,714,551.78	43,847,683.38
三、营业利润	44,756,427.83	59,942,092.78
营业外收入	47,893,006.89	71,945,319.48
减：营业外支出	21,766,846.77	38,589,590.55
四、利润总额	70,882,587.95	93,297,821.71
减：所得税	7,141,920.59	7,640,011.63
五、净利润	63,740,667.36	85,657,810.08
加：年末未分配利润	42,328,838.40	53,941,092.25
六、可供股东分配利润	106,069,505.76	139,598,902.33
减：提取法定盈余公积金	——	——
提取法定公益金	——	——
七、可供股东分配的利润	106,069,505.76	139,598,902.33
减：提取任意盈余公积金	——	——
应付普通股股利	——	——
八、未分配利润	106,069,505.76	139,598,902.33

### 补充资料：

项 目	2002年1-6月
	RMB
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	——
2. 自然灾害发生的损失	——
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额	——
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额	——
5. 债务重组损失	——
6. 其他	(21,498,627.44)

### 3、现金流量表

## 现金流量表

编制单位：深圳市赛格三星股份有限公司

2002年6月30日

单位：人民币元

项 目	行次	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	507,952,595.51
收到的税费返还	3	——
收到的其他与经营活动有关的现金	4	4,837,917.50
<b>现金流入小计</b>	5	512,790,513.01
购买商品、接受劳务支付的现金	6	269,761,207.53
支付给职工以及为职工支付的现金	7	27,097,789.19
支付的各项税费	8	15,421,054.11
支付的其他与经营活动有关的现金	9	76,171,057.12
<b>现金流出小计</b>	10	388,451,107.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11	124,339,405.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	12	
收回投资所收到的现金	13	——
取得投资收益所收到的现金	14	——
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 所收回的现金净额	15	——
收到的其他与投资活动有关的现金	16	——
<b>现金流入小计</b>	17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 所支付的现金	18	10,846,820.39
投资所支付的现金	19	——
支付的其他与投资活动有关的现金	20	——
<b>现金流出小计</b>	21	10,846,820.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	22	-10,846,820.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	23	
吸收投资所收到的现金	24	——
借款所收到的现金	25	——
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	——
<b>现金流入小计</b>	27	
偿还债务所支付的现金	28	160,443,493.16
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	36,733,623.36
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	——
<b>现金流出小计</b>	31	197,177,116.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	32	-197,177,116.52

## 现金流量表（续）

项 目	行次	金 额
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	33	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	34	-83,684,531.85
<b>补充资料:</b>	35	
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	36	
净利润	37	63,740,667.36
加: 计提的资产减值准备	38	24,343,020.00
固定资产折旧	39	62,553,093.64
无形资产摊销	40	6,317,757.43
长期待摊费用摊销	41	8,205,618.56
待摊费用减少(减:增加)	42	-1,968,543.61
预提费用增加(减:减少)	43	2,237,639.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(减:收益)	44	1,747,787.80
固定资产报废损失	45	——
财务费用	46	12,714,551.78
投资损失(减:收益)	47	——
递延税款贷项(减:借项)	48	——
存货的减少(减:增加)	49	61,845,656.20
经营性应收项目的减少(减:增加)	50	-63,392,532.52
经营性应付项目的增加(减:减少)	51	-54,005,310.94
其他	52	——
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	53	124,339,405.06
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>	54	
债务转为资本	55	——
一年内到期的可转换公司债券	56	——
融资租入固定资产	57	——
其他	58	——
<b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b>	59	
现金的期末余额	60	234,736,555.52
减: 现金的期初余额	61	318,421,087.37
加: 现金等价物的期末余额	62	——
减: 现金等价物的期初余额	63	——
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	64	-83,684,531.85
	65	
	66	

#### 4、会计报表附注

## 附注一、公司的基本情况

本公司是经深圳市人民政府批准，由深圳市赛格集团有限公司、深圳赛格股份有限公司、深业腾美有限公司、深圳市赛格进出口公司、深圳市赛格储运企业公司作为发起人，在原深圳中康玻璃有限公司基础上进行分立，并以募集方式向社会公众发行股票而于 1997 年 6 月 6 日正式设立的股份有限公司。本公司领取深司字 N29197 号企业按人营业执照。

原深圳中康玻璃有限公司是一家专业化生产彩色显象管玻壳的企业，于 1989 年设立，1994 年开始生产，1995 年 10 月，经深圳市政府批准认定为高新技术先进技术企业，并一次性通过国内外权威认证机构 ISO9002 质量体系认证，是“八五”期间国家计划重点工程项目，是至 80 年代我国电子工业史上一次性投资最大的项目。本公司承接了原深圳中康玻璃有限公司的主要资产及业务，并享受原深圳中康玻璃有限公司的所有优惠政策。

韩国三星康宁株式会社于 1998 年 6 月 26 日全资收购本公司股东深业腾美有限公司，间接持有本公司股权。本公司于 1998 年 9 月 24 日由深圳市赛格中康股份有限公司更名为深圳市赛格三星股份有限公司。

目前公司经批准的经营经营范围包括：生产经营彩管玻壳及其材料、玻璃器材， 自营进出口。

## 附注二、公司主要会计政策和会计估计

### 1、会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关补充规定。

### 2、会计年度

以 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则，应收账款、其他应收款、短期投资、存货、长期投资、固定资产和无形资产按账面余

额减计提的资产减值准备后的净额确定为账面价值。

#### 5、外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营业务，按年初公司确定的固定汇率折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，所产生的汇兑损益列入本年损益。

#### 6、现金等价物的确定标准

将持有的期限短、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等视为现金等价物。

#### 7、坏账核算方法

##### ①坏账确认标准：

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

##### ②坏账损失核算方法

坏账损失采用备抵法核算。

##### ③坏账准备

坏账准备采用账龄分析法。对有确凿证据证明可以收回的账款余额不计提坏账准备，其余账款余额按以下账龄分析计提坏账准备对账龄在一年以内的账款余额不计提坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额，提取 5% 的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额，提取 15% 的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，有确凿证据证明不能收回或收回可能性不大的，提取 100% 的坏账准备，其余的提取 20% 的坏账准备。

#### 8、存货核算方法

存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品等大类。

各类存货的购入与入库按计划成本计价，发出按计划成本计价，并分摊材料成本差异；在产品及产成品的入库按计划成本计价，发出按计划成本计价，并分摊在产品、产成品成本差异。低值易耗品领用按一次摊销法摊销。包装物的领用按一次摊销法摊销。

存货盘存制度采用永续盘存法。

期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

## 9、长期投资核算方法

### ①长期股权投资

#### a. 长期股权投资计价

长期股权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本是指取得长期股权投资时支付的全部价款减去包含在价款中的已宣告但尚未领取的现金股利，或放弃的非现金资产的账面价值，加上应支付的相关税费，但不包括为取得长期股权投资而发生的评估、审计、咨询等费用。

长期股权投资年末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

#### b. 收益确认方法

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 以下或持有被投资公司有表决权资本总额 20% 或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益采用权益法核算，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值和尚未领取的现金股利或利润的差额，确认投资损益。

### ⑦长期投资减值准备

对长期股权投资和长期债权投资提取长期投资减值准备。年末，对长期投资逐项进行检查，如果由于长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，则对可收回金额低于账面价值的部分计提长期投资减值准备。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

## 10、固定资产计价及其折旧方法

### ①固定资产标准

固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用期限在两年以上的资产。

②固定资产计价：按取得时的成本作为入账价值。

③固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原价和估计的使用年限扣除残值(原价的 5%)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
通用设备	12 年	7.92%
专用设备	5 年	19%
运输工具	5 年	19%
其他设备	5 年	19%

④固定资产减值准备

期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- a. 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- b. 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- c. 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- d. 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- e. 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

11、在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，并按实际支出入账，此项目包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在完工并交付使用时，确认固定资产，并截止

利息资本化。

期末，对在建工程进行全面检查，若存在长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工；或所建项目由于性能或技术上已经落后，且预计带来的经济利益具有很大的不确定性；以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，则对在建工程计提减值准备。

## 12、借款费用核算方法

①借款费用包括因借款而发生的利率、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时。开始资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息，折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认为费用。②资本化金额的确定

至当期末止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率。资本化率按以下原则确定：

a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款的，资本化率为该项借款的利率；③暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

## ④停止资本化

当所购建的固定资产支经预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## 13、无形资产核算方法

①计价方法：无形资产在取得时，按取得时的实际成本计量。

②摊销方法：各种无形资产在其有效期限内按直线法摊销。具体如下：

- a. 专有技术从取得收益起按 5 年摊销；
- b. CPT、CDT、CRT 专有技术从使用后按 10 年摊销。

### ③无形资产减值准备

期末，对各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力进行检查，对预计可收回金额低于其账面价值的部分，计提减值准备。

当存在下列一项或若干项情况时，则对该项无形资产计提减值准备：

a. 该项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

b. 该项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

c. 该项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

d. 其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，则将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用：

a. 该项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

b. 该项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益； c. 其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

### 14、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用在收益期内按直线法摊销，其中：

a. 长期待摊费用之冷修费用：按 5 年平均摊销；

b. 通讯设备增容费：按 5 年平均摊销；

c. SAP 费用：按 5 年平均摊销；

d. TCA 后续费服务费：按 10 年平均摊销。

### 15、收入确认原则

按以下原则确认营业收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益：

销售商品。销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

a. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

b. 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

c. 与交易相关的经济利益能够流入企业；

d. 相关的收入和成本能够可靠的计量。

#### 16、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

### 附注三、税项

本公司适用的主要税种和税率如下：

税 项	计税基础	税率
增值税	产品销售收入	17%
城市建设维护费税	已交增值税、营业税	1%
预提所得税	出口代理佣金及境外服务费	10%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司于深圳注册，经（19970 深地税福征字第 34 号文批准，本公司依法在其首个获利年度起享有免两年并在其后减半计缴六年所得税之优惠。上半年处于减半期。

### 附注四、会计报表主要项目附注

1、货币资金		2002.06.30			2001.12.31		
		原币	折合汇率	折合人民币	原币	折合汇率	折合人民币
现金	RMB	29,542.83		29,542.83	30,352.98		30,352.98
	HKD	15,840.78	1.06	16,791.23	35,612.06	1.06	38,271.04
	USD	2,462.28	8.28	20,387.68	1,558.28	8.28	12,902.56
小计	——		66,721.74	——		81,526.58	
银行	RMB	213,058,553.33		213,058,553.33	256,657,779.65		256,657,779.65
	存款 HKD	101,633.49	1.06	110,325.29	241,244.23	1.06	255,718.88
	USD	523,391.85	8.28	4,333,684.54	4,734,657.64	8.28	39,202,965.26
	JPY	278.00	0.065	18.17	278.00	0.065	18.17
小计			217,502,581.33			296,116,481.96	
其他货币资金	RMB	5,944,997.77		5,944,997.77	6,906,133.73		6,906,133.73
	USD	1,355,344.77	8.28	11,222,254.68	1,848,394.84	8.28	15,304,709.28
	HKD	-----		-----	11,539.06	1.06	12,235.82
小计			17,167,252.45			22,223,078.83	
合计			234,736,555.52			318,421,087.37	

#### 2、应收票据

### 票据种类

	<u>2002-6-30</u>	<u>2001-12-31</u>
银行承兑汇票	476,616,423.67	434,443,827.49

- a. 上述应收银行承兑汇票中截止 2002 年 6 月 30 日止已收人民币 416,028,053.99 元。
- b. 截止 2002 年 6 月 30 日止上述应收银行承兑汇票中已质押于银行的金额为人民币 94,115,091.67 元。

### 3、 应收账款

	<u>2002-6-30</u>	<u>2001-12-31</u>
一年以内	253,057,273.31	191,131,324.67
1-2 年	-----	30,432.78
3 年以上	7,407,158.88	8,157,158.88
合计	260,464,432.19	199,318,916.33

- a. 本期中的三年以上的款项系佛山彩管有限公司的货款，由于上期本公司胜诉，佛山彩管有限公司已分期付款，按协议上半年已收到 100 万元。
- b. 应收账款余额比上半年增加的主要原因是上半年资金回收计划未完成货款未及时收回。

### 4、 其他应收款

#### 账龄

	<u>2002-6-30</u>	<u>2001-12-31</u>
一年以内	213,456,080.25	361,726,629.65
1-2 年	106,413,983.04	97,903,563.20
2-3 年	164,817,214.03	193,160,184.85
3 年以上	252,291,351.20	119,113,830.34
合计	736,978,628.52	771,904,208.04

欠款单位	上半年余额	年末余额	欠款性质
深圳赛格三星实业有限公司	568,665,414.73	599,548,083.43	代垫款
深圳赛格集团有限公司	137,292,675.69	141,274,444.66	往来款

### 5、 坏账准备

	<u>应收款项</u>	<u>上半年余额</u>	<u>本年计提</u>	<u>本年冲回</u>	<u>2001-12-31</u>
应收账款	260,464,432.19	1,481,431.78	----	561,471.00	1,632,953.42
其他应收款	736,978,628.52	82,665,128.71	16,800,000.00	264,603.70	66,539,681.77
合计	997,443,060.71	84,146,560.49	16,800,000.00	826,074.70	68,172,635.19

上半年对关联公司赛格三星实业公司的款项计提坏账准备。

### 6、 存货

项目	<u>2002-6-30</u>	<u>2001-12-31</u>
原材料	16,730,002.38	28,549,033.37
包装物	281,862.24	322,149.82
低值易耗品	78,142,551.72	82,561,408.88
在产品	3,613,483.52	3,482,550.13
产成品	45,622,271.86	83,735,439.53
在途物资	-----	42,226.19
合计	144,390,171.72	198,692,807.92

#### 存货跌价准备

	<u>2002-6-30</u>	<u>本年计提</u>	<u>2001-12-31</u>
低值易耗品	11,925,742.57	7,543,020.00	4,382,722.57

上述存货可变现净值的确定依据是:以上半年市价扣除为使其达到可销售状况而预计发生的费用。

#### 7、在建工程

	<u>2002-6-30</u>	<u>2001-12-31</u>
屏改造工程	2,566,199.39	1,563,720.92
环保项目 EP	14,026,892.68	2,026,892.63
需安装设备	1,709,032.87	3,124,608.13
其他	2,493,839.72	3,233,922.59
合计	20,795,964.66	9,949,144.27

增加的主要原因是:屏环保工程 EP. SCR 工程系统改造,增加需安装设备 1200 万元。

#### 8、应付账款

	<u>2002-6-30</u>	<u>2001-12-31</u>
韩国三星康宁株式会社	128,261.60	81,585,026.68
其他	35,738,794.32	-----
合计	35,867,055.92	

减少的主要原因:支付 TCA 合同三年的工程服务费 900 万美元(1998 年 6 月至 2001 年 8 月)

#### 9、应交税金

	<u>2002-6-30</u>	<u>2001-12-31</u>
营业税	670,970.64	666,080.22
增值税	16,390,888.94	3,206,267.50
预提所得税	1,215,899.86	1,213,700.94
个人所得税	1,681,670.26	157,780.82
企业所得税	----	710,871.96
合计	19,959,429.70	5,954,701.44

## 10、长期借款

	<u>2002-6-30</u>	<u>2001-12-31</u>
一年以内到期的长期借款	84,600,209.36	244,171,786.31
其他银行借款	657,706,189.09	657,706,189.09
合计	742,306,398.45	901,877,975.40

变动原因：本期归还一年内到期的银行借款 3,250 万元人民币；1,545 万美元贷款，去年重组后按计划还款。

## 第七章 备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本。

深圳市赛格三星股份有限公司董事会

董 事 长：

2002 年 8 月 15 日