

# 深圳市赛格三星股份有限公司

---

## 审计报告

中天华正（京）审字[2004]第 3002 号

### 中天华正会计师事务所

ZHONG TIAN HUA ZHENG CPA CO.,LTD

地 址： 深圳市深南中路爱华大厦十三层

Add : 13/F,Aihua Building Shennan Road Middle  
Shenzhen China

邮政编码： 518031

Postcode : 518031

电 话： 0755-83697822 83697044

Telephone: 0755-83697822 83697044

传 真： 0755-83697329

Fax : 0755-83697329

# 本审计报告使用责任

中天华正会计师事务所的中天华正(京)审字[2004]3002号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《审计业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

中天华正会计师事务所

二00四年一月十九日

# 目 录

<u>项 目</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1
二、已审会计报表	
资产负债表	2-3
利润表	4
利润分配表	5
现金流量表	6-7
资产减值准备	8
股东权益增减变动表	9
应交增值税明细表	10
会计报表附注	11-34
三、其他会计资料	35

# 审计报告

中天华正（京）审字[2004]3002号

深圳市赛格三星股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市赛格三星股份有限公司（以下简称赛格三星）2003年12月31日的资产负债表、2003年度的利润表、利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是赛格三星管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了赛格三星2003年12月31日的财务状况以及2003年度的经营成果和现金流量。

北京中天华正会计师事务所

中国注册会计师：

有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师：

2004年1月19日

## 资产负债表

2003 年 12 月 31 日

会企 01 表

编制单位：深圳市赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

<u>资 产</u>	<u>附注四</u>	<u>2003-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>
		RMB	RMB
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	442,964,215.00	145,287,406.65
短期投资	2	—	49,779,666.36
应收票据	3	348,728,060.84	556,205,682.99
应收账款	4,6	149,524,664.81	156,222,816.15
其他应收款	5,6	200,972,419.37	584,281,985.54
预付账款	7	3,116,364.00	981,440.32
存货	8	129,424,625.01	127,571,026.66
<b>流动资产合计</b>		1,274,730,349.03	1,620,330,024.67
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	9	—	—
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	10	1,530,964,840.53	1,827,357,626.92
减：累计折旧	10	971,305,449.62	1,065,031,011.61
<b>固定资产净值</b>		559,659,390.91	762,326,615.31
减：固定资产减值准备	11	11,132,358.78	100,839,251.32
<b>固定资产净额</b>		548,527,032.13	661,487,363.99
在建工程	12	1,536,329,742.19	18,580,272.36
<b>固定资产合计</b>		2,084,856,774.32	680,067,636.35
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产	13	62,898,692.39	73,589,636.87
长期待摊费用	14	25,790,474.03	41,638,944.89
<b>无形资产及其他资产合计</b>		88,689,166.42	115,228,581.76
<b>资产总计</b>		3,448,276,289.77	2,415,626,242.78

## 资产负债表(续)

2003年12月31日

会企01表

编制单位：深圳市赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注四</u>	<u>2003-12-31</u> RMB	<u>2002-12-31</u> RMB
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15	190,000,000.00	90,000,000.00
应付票据	16	118,688,681.97	78,123,328.82
应付账款	17	49,553,004.35	47,717,409.32
应付股利	26	177,787.50	39,298,525.85
应交税金	18	19,128,327.42	16,838,846.28
其他应付款	19	17,841,837.47	17,290,675.00
预提费用	20	10,392,805.94	12,708,927.81
一年内到期的长期负债	21	167,495,059.66	168,988,327.52
<b>流动负债合计</b>		573,277,504.31	470,966,040.60
<b>长期负债：</b>			
长期借款	22	1,083,417,311.31	347,501,983.49
<b>负债合计</b>		1,656,694,815.62	818,468,024.09
<b>股东权益：</b>			
股本	23	785,970,517.00	785,970,517.00
资本公积	24	629,493,018.69	613,676,615.41
盈余公积	25	102,654,447.98	75,863,420.15
其中：法定公益金	25	34,218,149.33	25,287,806.72
未分配利润	26	273,463,490.48	121,647,666.13
<b>股东权益合计</b>		1,791,581,474.15	1,597,158,218.69
<b>负债及股东权益总计</b>		3,448,276,289.77	2,415,626,242.78

(所附附注系会计报表的组成部分)

## 利 润 表

2003 年度

会企 02 表

编制单位：深圳市赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注四	2003 年度 RMB	2002 年度 RMB
一、主营业务收入	27	992,013,299.89	1,065,626,951.91
减：主营业务成本	27	682,810,026.37	741,586,173.21
主营业务税金及附加	28	3,215,121.64	789,512.76
二、主营业务利润		305,988,151.88	323,251,265.94
加：其他业务利润	29	415,713.00	143,104.67
减：营业费用		26,075,069.20	35,885,663.48
管理费用		82,417,293.86	173,817,121.24
财务费用	30	13,381,894.38	24,676,103.20
三、营业利润		184,529,607.44	89,015,482.69
加：投资收益		—	—
补贴收入	31	—	555,726.14
营业外收入	32	11,230,769.78	88,081,477.95
减：营业外支出	33	6,288,548.66	43,364,979.62
四、利润总额		189,471,828.56	134,287,707.16
减：所得税	34	10,864,976.38	13,231,303.05
五、净利润		178,606,852.18	121,056,404.11
		=====	=====

(所附附注系会计报表的组成部分)

补充资料：

项 目	2003 年度 RMB	2002 年度 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	—	—

## 利润分配表

2003 年度

会企 02 表附表 1  
单位：人民币元

编制单位：深圳市赛格三星股份有限公司

项 目	附注四	2003 年度	2002 年度
		RMB	RMB
一、净利润		178,606,852.18	121,056,404.11
加：年初未分配利润	26	121,647,666.13	58,048,248.49
		-----	-----
二、可供分配的利润		300,254,518.31	179,104,652.60
减：提取法定盈余公积	25	17,860,685.22	12,105,640.41
提取法定公益金	25	8,930,342.61	6,052,820.21
		-----	-----
三、可供投资者分配的利润		273,463,490.48	160,946,191.98
减：提取任意盈余公积		-----	-----
应付普通股股利		-----	39,298,525.85
		-----	-----
四、未分配利润		273,463,490.48	121,647,666.13
		=====	=====

(所附附注系会计报表的组成部分)

## 现金流量表

2003 年度

会企 03 表

编制单位：深圳市赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注四	金 额 RMB
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,193,943,483.70
收到的税金返还		—
收到的其他与经营活动有关的现金		405,646,826.15
现金流入小计		1,599,590,309.85
购买商品、接受劳务支付的现金		521,738,213.92
支付给职工以及为职工支付的现金		67,544,743.14
支付的各项税费		92,620,821.34
支付的其他与经营活动有关的现金	35	93,493,866.33
现金流出小计		775,397,644.73
经营活动产生的现金流量净额		824,192,665.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		49,779,666.36
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		69,174.40
现金流入小计		49,848,840.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,337,606,761.70
投资所支付的现金		—
现金流出小计		1,337,606,761.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,287,757,920.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金		1,221,000,000.00
现金流入小计		1,221,000,000.00
偿还债务所支付的现金		386,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		60,763,372.73
支付的其他与筹资活动有关的现金		12,394,563.10
现金流出小计		459,757,935.83
筹资活动产生的现金流量净额		761,242,064.17
四、汇率变动对现金的影响		
		—
五、现金及现金等价物净增加额		
		297,676,808.35
		=====

## 现金流量表(续)

2003 年度

会企 03 表

编制单位：深圳市赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	金额
	RMB
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	178,606,852.18
加：计提的资产减值准备	-43,349,822.08
固定资产折旧	122,288,241.15
无形资产摊销	10,690,944.48
长期待摊费用摊销	17,798,210.61
预提费用增加(减：减少)	-2,316,121.87
固定资产报废损失	107,660.26
财务费用	13,381,894.38
存货的减少(减：增加)	-1,853,598.35
经营性应收项目的减少(减：增加)	581,049,570.52
经营性应付项目的增加(减：减少)	-46,325,893.40
其他	-5,885,272.76
	824,192,665.12
	=====
2. 现金及现金等价物净增加情况：	
现金的年末余额	442,964,215.00
减：现金的年初余额	145,287,406.65
加：现金等价物的年末余额	——
减：现金等价物的年初余额	——
	297,676,808.35
	=====

## 资产减值准备明细表

2003 年度

会企 01 表附表 1

编制单位：深圳市赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			价值回升 转回	其他原因 转出数	减少合计	
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
一、坏账准备合计	102,248,881.27	12,693,728.12	49,808,133.85	13,866,670.24	63,674,804.09	51,267,805.30
其中：应收账款	1,255,654.68	5,151,504.20	—	—	—	6,407,158.88
其他应收款	100,993,226.59	7,542,223.92	49,808,133.85	13,866,670.24	63,674,804.09	44,860,646.42
二、短期投资跌价准备合计	—	—	—	—	—	—
其中：股票投资	—	—	—	—	—	—
债券投资	—	—	—	—	—	—
三、存货跌价准备	12,436,143.37	9,267,351.94	2,891,752.74	—	2,891,752.74	18,811,742.57
其中：原材料	604,103.80	—	—	—	—	604,103.80
低值易耗品	11,321,638.77	6,886,000.00	—	—	—	18,207,638.77
产成品	510,400.80	2,381,351.94	2,891,752.74	—	2,891,752.74	—
四、长期投资减值准备合计	600,000.00	—	—	600,000.00	600,000.00	—
其中：长期股权投资	—	—	—	—	—	—
长期债权投资	—	—	—	—	—	—
其他长期投资	600,000.00	—	—	600,000.00	600,000.00	—
五、固定资产减值准备合计	100,839,251.32	—	—	89,706,892.54	89,706,892.54	11,132,358.78
其中：通用设备	93,848,154.75	—	—	87,286,373.38	87,286,373.38	6,561,781.37
专用设备	6,991,096.57	—	—	2,420,519.16	2,420,519.16	4,570,577.41
六、无形资产减值准备	—	—	—	—	—	—
其中：专利权	—	—	—	—	—	—
商标权	—	—	—	—	—	—
七、在建工程减值准备	—	—	—	—	—	—
八、委托贷款减值准备	—	—	—	—	—	—

## 股东权益增减变动表

2003 年度

会企 02 表附表 2

编制单位：深圳市赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2003 年度	2002 年度
	RMB	RMB
一、股本		
年初余额	785,970,517.00	785,970,517.00
本年增加数	—	—
本年减少数	—	—
年末余额	785,970,517.00	785,970,517.00
二、资本公积		
年初余额	613,676,615.41	594,276,205.49
本年增加数	15,816,403.28	19,400,409.92
本年减少数	—	—
年末余额	629,493,018.69	613,676,615.41
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	50,575,613.43	38,469,973.02
本年增加数	17,860,685.22	12,105,640.41
本年减少数	—	—
年末余额	68,436,298.65	50,575,613.43
其中：法定盈余公积	68,436,298.65	50,575,613.43
任意盈余公积	—	—
四、法定公益金：		
年初余额	25,287,806.72	19,234,986.51
本年增加数	8,930,342.61	6,052,820.21
其中：从净利润中提取数	8,930,342.61	6,052,820.21
本年减少数	—	—
其中：集体福利支出	—	—
年末余额	34,218,149.33	25,287,806.72
五、未分配利润：		
年初未分配利润	121,647,666.13	58,048,248.49
本年净利润	178,606,852.18	121,056,404.11
本年利润分配	26,791,027.83	57,456,986.47
年末未分配利润	273,463,490.48	121,647,666.13

## 应交增值税明细表

2003 年度

会企 02 表附表 3

编制单位：深圳市赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年累计数
	RMB
<b>一、应交增值税：</b>	
1. 年初未抵扣数(以“－”号填列)	—
2. 销项税额	162,281,187.74
出口退税	—
进项税额转出	6,432,325.95
转出多交增值税	—
3. 进项税额	78,061,544.54
已交税金	—
销项税额转出	11,074,943.59
出口抵减内销产品应纳税额	—
转出未交增值税	79,577,025.56
4. 期末未抵扣数	—
<b>二、未交增值税：</b>	
1. 年初未交数	12,603,779.26
2. 本期转入数	79,577,025.56
3. 本期已交数	83,053,913.20
4. 期末未交数	9,126,891.62

## 深圳市赛格三星股份有限公司

### 会计报表附注

二 00 三年度

单位：人民币元

#### 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 号企业法人营业执照。

原深圳中康玻璃有限公司是一家专业化生产彩色显像管玻壳的企业，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，国内商业自营进出口。

#### 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. 短期投资核算方法

短期投资在取得时按投资成本计量，期末按成本与市价孰低计量。

短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值，但已记入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

短期投资跌价准备按投资项目单项计提，对市价低于成本的差额，确认为短期投资跌价准备。

#### 8. 坏账核算方法

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。

坏账损失核算方法

坏账损失采用备抵法核算。

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。

#### 9. 存货核算方法

存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等大类。

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

耗品和包装物领用按一次摊销法摊销。

存货盘存制度采用永续盘存法。

年末，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。

#### 10. 长期投资核算方法

##### 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；采用权益法核算的，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。

##### 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。

#### 11. 固定资产计价及其折旧方法

##### 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。

固定资产计价：按取得时的成本作为入账价值，年末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

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：

<u>资产类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
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%

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在给企业带来经济利益的固定资产。

## 12.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。

年末，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的，则对在建工程计提减值准备。

### 13. 借款费用核算方法

借款费用包括因借款而发生的利息、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。

#### 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；
- b. 为购建固定资产借入一笔以上的专门借款的，资本化率为这些借款的加权平均利率。

#### 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。

#### 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，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。

### 14. 无形资产核算方法

计价方法：无形资产在取得时，按取得时的实际成本计量。

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。

#### 无形资产减值准备

年末，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。

15. 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. 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 后续服务费：按 10 年平均摊销。

16. 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。

17. 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%
城市维护建设税	应交增值税、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%
代扣代缴营业税	出口代理佣金及境外服务费	5%

本公司于深圳注册，经(1997)深地税福征字第 34 号文批准，本公司依法在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。本年处于减半期的第五年。

## 附注四、会计报表主要项目附注

### 1. 货币资金

项 目	2003-12-31			2002-12-31			
	原 币	折算汇率	折合人民币	原 币	折算汇率	折合人民币	
现 金	RMB	10,678.31	—	10,678.31	88,078.33	—	88,078.33
	HKD	20,359.43	1.06	21,581.00	17,560.21	1.06	18,613.82
	USD	3,567.72	8.28	29,540.71	2,594.38	8.28	21,481.47
小 计			61,800.02			128,173.62	
银行存款	RMB	348,848,301.94	—	348,848,301.94	113,385,749.75	—	113,385,749.75
	HKD	457,940.22	1.06	485,416.67	794,219.98	1.06	841,873.21
	USD	943,874.21	8.28	7,815,278.40	1,588,466.22	8.28	13,152,500.30
	JPY	64,279.00	0.0654	4,201.92	64,279.00	0.065	4,201.92
小 计			357,153,198.93			127,384,325.18	
其他货币资金	RMB	76,060,790.60	—	76,060,790.60	7,379,290.02	—	7,379,290.02
	HKD	—	1.06	—	—	1.06	—
	USD	1,170,099.69	8.28	9,688,425.45	1,255,509.40	8.28	10,395,617.83
	JPY	—	0.0654	—	—	0.065	—
小 计			85,749,216.05			17,774,907.85	
合 计			442,964,215.00			145,287,406.65	

变动原因: 本年较上年增加 2.977 亿元, 比 2002 年度年末余额增加 204.89%, 主要原因系本公司本年其他应收款减少及本年经营所得增加。

### 2. 短期投资

项 目	2003-12-31			2002-12-31		
	投资金额	跌价准备	净额	投资金额	跌价准备	净 额
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
其他投资	—	—	—	49,779,666.36	—	49,779,666.36

其他投资系委托理财, 本公司于 2002 年参加中国银行外汇理财业务, 本期已全部收回本金并获得调期价差收益。

### 3. 应收票据

票据种类	2003-12-31		2002-12-31	
	RMB		RMB	
银行承兑汇票	161,563,569.18		351,782,181.13	
商业承兑汇票	187,164,491.66		204,423,501.86	
	<u>348,728,060.84</u>		<u>556,205,682.99</u>	
	=====		=====	

应收票据余额中关联公司欠款情况见附注五(三)

### 4. 应收账款

账龄	2003-12-31					2002-12-31				
	金额	占总额比例	坏账准备	提取坏账比例	净额	金额	占总额比例	坏账准备	提取坏账比例	净额
	RMB	%	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB	%	RMB
1年以内	149,524,664.81	95.89	—	—	149,524,664.81	151,200,197.42	96.01	—	—	151,200,197.42
1-2年	—	—	—	—	—	—	—	—	5	—
2-3年	—	—	—	—	—	—	—	—	15	—
3年以上	6,407,158.88	4.11	6,407,158.88	100	—	6,278,273.41	3.99	1,255,654.68	20	5,022,618.73
合计	<u>155,931,823.69</u>	<u>100</u>	<u>6,407,158.88</u>	<u>—</u>	<u>149,524,664.81</u>	<u>157,478,470.83</u>	<u>100.00</u>	<u>1,255,654.68</u>	<u>—</u>	<u>156,222,816.15</u>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

其中：

	2003-12-31		2002-12-31	
	欠款金额	占总额的比例	欠款金额	占总额的比例
	RMB	%	RMB	%
欠款金额前五名单位合计	142,530,025.83	91.41	134,149,057.75	85.19

应收账款余额中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况见附注五(三)

### 5. 其他应收款

账龄	2003-12-31					2002-12-31				
	金额	占总额比例	坏账准备	提取坏账比例	净额	金额	占总额比例	坏账准备	提取坏账比例	净额
	RMB	%	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB	%	RMB
1年以内	13,397,999.00	5.45	—	—	13,397,999.00	8,539,294.68	1.25	—	—	8,539,294.68
1-2年	7,909,017.15	3.22	395,450.86	5	7,513,566.29	228,709,202.26	33.37	11,396,778.45	5	217,312,423.81
2-3年	8,800,287.26	3.58	1,320,043.08	15	7,480,244.18	222,044,621.84	32.40	33,306,693.28	15	188,737,928.56
3年以上	215,725,762.38	87.75	43,145,152.48	20	172,580,609.90	225,982,093.35	32.98	56,289,754.86	24.91	169,692,338.49
合计	<u>245,833,065.79</u>	<u>100</u>	<u>44,860,646.42</u>	<u>—</u>	<u>200,972,419.37</u>	<u>685,275,212.13</u>	<u>100.00</u>	<u>100,993,226.59</u>	<u>—</u>	<u>584,281,985.54</u>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

其中：

项 目	2003-12-31		2002-12-31	
	欠款金额	占总额的比例	欠款金额	占总额的比例
	RMB	%	RMB	%
欠款金额前五名单位合计	243,194,326.24	98.93	684,065,513.49	99.88

欠款金额较大的单位情况如下：

欠款单位	年末余额	欠款性质或内容
	RMB	
深圳赛格三星实业有限公司	85,315,406.24	代垫款项
深圳市赛格集团有限公司	147,395,160.11	往来款

本公司与关联公司深圳赛格三星实业有限公司签订《还款协议》，自 2002 年 1 月 1 日起，深圳赛格三星实业有限公司在保证正常运行的前提下，因企业盈利、资产折旧等所产生的资金必须优先偿还本公司欠款，还款顺序为先结清当期发生欠款，其余欠款按欠款时间最长的顺序冲减。本年深圳赛格三星实业有限公司偿还本公司欠款 4.38 亿元。

其他应收款余额中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况见附注五(三)。

## 6. 坏账准备

	应收款项	坏账准备			
	年末余额	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
应收账款	155,931,823.69	1,255,654.68	5,151,504.20	—	6,407,158.88
其他应收款	245,833,065.79	100,993,226.59	7,542,223.92	63,674,804.09	44,860,646.42
合 计	401,764,889.48	102,248,881.27	12,693,728.12	63,674,804.09	51,267,805.30

本公司本年坏账计提情况如下：

(1) 本年全额计提坏账准备 6,407,158.88 元,为应收帐款中佛山彩管厂因已逾三年未能清偿债务以及现无可执行的财产，法院裁定终结执行，致使此笔款项无法收回而全额计提。

(2) 无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备比例较大的,但在本年又全额或部分收回的应收款项。三星实业有限公司本年偿还我公司 4.38 亿元欠款，使以前年度已计提的坏帐准备今年转回 49,808,133.85 元。

(3) 本年冲销已无法收回以前年度已全额计提坏帐准备的应收款项 13,866,670.24 元。

(4) 本年变动原因:因三星实业还款及核销坏帐使坏帐准备减少。

7. 预付账款

账龄	2003-12-31		2002-12-31	
	金额	比例	金额	比例
	RMB	%	RMB	%
1年以内	3,116,364.00	100.00	661,895.32	67.44
1-2年	—	—	319,545.00	32.56
2-3年	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	3,116,364.00	100.00	981,440.32	100.00

预付账款余额中无持 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

8. 存货

项目	2003-12-31			2002-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
在途物资	31,575,973.14	—	31,575,973.14	1,765,557.66	—	1,765,557.66
原材料	19,309,289.85	604,103.80	18,705,186.05	21,467,968.93	604,103.80	20,863,865.13
包装物	255,526.81	—	255,526.81	267,599.16	—	267,599.16
低值易耗品	69,638,519.95	18,207,638.77	51,430,881.18	72,403,315.44	11,321,638.77	61,081,676.67
产成品	25,401,719.17	—	25,401,719.17	40,525,273.86	510,400.80	40,014,873.06
在产品	2,055,338.66	—	2,055,338.66	3,577,454.98	—	3,577,454.98
合计	148,236,367.58	18,811,742.57	129,424,625.01	140,007,170.03	12,436,143.37	127,571,026.66

存货跌价准备

项目	年初余额	本年计提	本年冲回	年末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
原材料	604,103.80	—	—	604,103.80
低值易耗品	11,321,638.77	6,886,000.00	—	18,207,638.77
产成品	510,400.80	2,381,351.94	2,891,752.74	—
合计	12,436,143.37	9,267,351.94	2,891,752.74	18,811,742.57

上述存货可变现净值的确定依据是：产成品以期末市价扣除为使其达到可销售状况而预计发生的费用。

变动原因：本年较上年增加 637.6 万元，系将由于历史原因呆滞的、积压的低值易耗品计提减值准备。

### 9. 长期股权投资

项 目	2003-12-31			2002-12-31		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
其他股权投资	—	—	—	600,000.00	600,000.00	—

#### 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位		2003-12-31			2002-12-31		
		注册资本比例	年末余额	减值准备	年末净额	年末余额	减值准备	年末净额	
		%	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	
山东华贝化工有限公司	—	—	—	—	—	600,000.00	600,000.00	—	

被投资单位已停产多年,2002 年已全额计提减值准备,2003 年已核销。

### 10. 固定资产及累计折旧

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
固定资产原价：				
房屋	—	50,880.45	—	50,880.45
通用设备	1,635,805,918.84	7,354,931.32	288,875,559.35	1,354,285,290.81
专用设备	127,927,423.44	249,527.42	18,159,893.31	110,017,057.55
运输工具	13,958,350.50	2,205,513.00	340,000.00	15,823,863.50
其他设备	49,665,934.14	1,376,734.71	254,920.63	50,787,748.22
合 计	1,827,357,626.92	11,237,586.90	307,630,373.29	1,530,964,840.53
累计折旧：				
房屋	—	—	—	—
通用设备	906,826,768.74	115,775,078.76	199,718,502.92	822,883,344.58
专用设备	107,947,977.90	2,534,877.79	15,739,374.15	94,743,481.54
运输工具	11,904,805.27	669,392.14	323,000.00	12,251,197.41
其他设备	38,351,459.70	3,309,589.76	233,623.37	41,427,426.09
合 计	1,065,031,011.61	122,288,938.45	216,014,500.44	971,305,449.62
净 值	762,326,615.31			559,659,390.91

上述固定资产中,含有本年由在建工程转入的固定资产价值为人民币 6,907,927.98 元。本年报废减少固定资产原值 305,164,769.61 元,累计折旧 215,457,877.07 元,系董事会决议为了提高资产效率,对无效资产进行报废处理。

## 11. 固定资产减值准备

项 目	固定资产减值准备			
	年初余额	本年计提	本年冲回(报废)	年末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
通用设备	93,848,154.75	—	87,286,373.38	6,561,781.37
专用设备	6,991,096.57	—	2,420,519.16	4,570,577.41
合 计	100,839,251.32	—	89,706,892.54	11,132,358.78

说明：经公司董事会决议为了提高资产效率，对无效资产进行报废处理。本次报废的固定资产原值 305,164,769.61 元，累计折旧 215,457,877.07 元，结转计提的减值准备 89,706,892.54 元。

## 12. 在建工程

工程项目名称	预算数 RMB	实际支付					工程投入占预算的比例 %	
		年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额		
		RMB	RMB	RMB	RMB	RMB		
<b>一、梅林工厂工程</b>								
屏线改造工程	920.5 万元	2,380,497.94	12,954,723.08	—	6,482,072.53	8,853,148.49	自有	—
需安装的设备	1,092 万元	838,623.44	—	—	838,623.44	—	自有	8
SCR 系统	2,290 万元	12,497,607.00	—	—	—	12,497,607.00	自有	55
单身宿舍改造	—	—	1,037,517.10	—	—	1,037,517.10	自有	—
其他	1,200 万元	2,863,543.98	17,559,569.37	6,907,927.98	13,200,435.11	314,750.26	自有	—
小 计	5,502.50 万元	18,580,272.36	31,551,809.55	6,907,927.98	20,521,131.08	22,703,022.85		92
<b>二、龙岗厂区工程</b>								
预付工程款	—	—	1,210,567,923.70	—	—	1,210,567,923.70		—
材料费用	—	—	68,479,008.79	—	—	68,479,008.79		—
设备费用	—	—	3,311,718.30	—	—	3,311,718.30		—
安装费用	—	—	2,850,160.98	—	—	2,850,160.98		—
其他费用	—	—	195,032,439.96	—	—	195,032,439.96		—
土建工程费用	—	—	40,320.00	—	—	40,320.00		—
其他工程设备费用	—	—	1,454,457.00	—	—	1,454,457.00		—
资本化利息	—	—	20,655,303.17	—	—	20,655,303.17		—
其他杂项支出	—	—	11,235,387.44	—	—	11,235,387.44		—
小 计	348,600 万元	—	1,513,626,719.34	—	—	1,513,626,719.34		43.42
合 计	354,102.50 万元	18,580,272.36	1,545,178,528.89	6,907,927.98	20,521,131.08	1,536,329,742.19		—

变动原因：本年较上年增加 1,517,749,469.83 元，系为提高产品合格率，本年增加技术改造工

程以及扩建龙岗厂区工程所致。

本期新增在建工程中含利息资本化金额 8,260,740.00 元, 本年为在建工程借入专门借款 9.9 亿元, 加权平均资本化率为 5.1463%。

期末经检查, 不存在在建工程长期停建或所建项目性能、技术上落后, 且预计带来的经济利益具有很大的不确定性的情形, 故无需计提减值准备。

### 13. 无形资产

类别	取得方式	取得						剩余摊销年限
		原值	年初余额	本年增加	本年摊销	累计摊销	年末余额	
		RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	
CPT、CDT、CRT 专有技术	购买	106,904,436.20	73,418,212.55	—	10,672,243.68	44,158,467.33	62,745,968.87	6 年
OFFICE 97 软件许可证		187,008.55	171,424.32	—	18,700.80	34,285.03	152,723.52	8.17 年
合计		107,091,444.75	73,589,636.87	—	10,690,944.48	44,192,752.36	62,898,692.39	

期末经检查, 不存在无形资产预计可收回金额低于账面价值的情况, 故无需计提减值准备。

### 14. 长期待摊费用

项目名称	原始发生额	年初余额	本年增加	本年摊销	累计摊销	年末余额	剩余摊销年限
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	
大维修费	76,200,547.20	22,098,712.74	—	15,240,109.44	69,341,943.90	6,858,603.30	0.2 年
通讯设备扩容更新	1,706,800.00	1,111,200.00	—	341,360.00	936,960.00	769,840.00	2.25 年
SAP 费用	3,970,314.63	3,007,977.64	—	449,247.99	1,411,584.98	2,558,729.65	2.25 年
TCA 后续服务费	16,080,492.65	14,632,317.02	522,915.12	1,034,221.20	1,959,481.71	14,121,010.94	8 年
高黏度玻璃改变技术	1,345,740.12	703,737.49	630,074.88	689,713.65	701,641.40	644,098.72	9 年
质量信息系统软件	1,148,349.19	85,000.00	—	17,000.00	1,080,349.19	68,000.00	9 年
Ic 考勤就餐管理系统	245,000.00	—	245,000.00	8,166.67	8,166.67	236,833.33	4.83
INTERNET 宽带上网	285,650.00	—	285,650.00	9,521.67	9,521.67	276,128.33	4.83
消防报警系统	266,099.75	—	266,099.75	8,869.99	8,869.99	257,229.76	4.83
合计	101,248,993.54	41,638,944.89	1,949,739.75	17,798,210.61	75,458,519.51	25,790,474.03	

### 15. 短期借款

项目	2003-12-31		2002-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
	RMB		RMB	
银行借款	190,000,000.00	190,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其中: 信用	190,000,000.00	190,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00

变动原因: 本年较上年增加借款 10,000 万元, 期末余额中 9,000 万系二期扩建项目贷款。

16. 应付票据

类 别	2003-12-31		2002-12-31
	余 额	其中:本会计年度内将到期	余 额
	RMB	RMB	RMB
银行承兑汇票	118,688,681.97	—	78,123,328.82

17. 应付账款

应付账款余额中欠付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况见附注五(三)。

18. 应交税金

税 种	2003-12-31	2002-12-31
	RMB	RMB
代扣代缴营业税	—	—
增值税	9,126,891.62	12,603,779.26
代扣代缴所得税	—	—
企业所得税	9,711,898.43	3,499,921.14
个人所得税	289,537.37	735,145.88
合 计	19,128,327.42	16,838,846.28

19. 其他应付款

其他应付款余额中欠付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款情况见附注五(三)。

20. 预提费用

项 目	2003-12-31	2002-12-31	年末结存原因
	RMB	RMB	
利息	277,447.50	160,627.50	尚未支付
董事会经费	1,101,898.05	1,105,632.45	尚未使用
运费	394,715.60	1,151,617.19	尚未支付
担保费	—	2,093,261.31	
电费	3,292,124.18	3,292,124.18	尚未支付
关税	—	2,911,577.50	
销售佣金	249,481.49	1,356,827.68	尚未支付
点火成功鼓励金	187,600.00	—	尚未支付
各项奖金补贴	2,386,756.87	—	尚未支付
外协劳务费	1,000,000.00	—	尚未支付
培训咨询费	750,000.00	—	尚未支付
其他	752,782.25	637,260.00	尚未支付
合 计	10,392,805.94	12,708,927.81	

21. 一年内到期的长期负债

项 目	2003-12-31	2002-12-31
	RMB	RMB
一年内到期的长期借款	167,495,059.66	168,988,327.52

一年内到期的长期借款

项 目	2003-12-31			2002-12-31		
	原 币 USD	汇 率	折合人民币 RMB	原 币 USD	汇 率	折合人民币 RMB
银行借款						
其中：保证						
买方信贷	20,228,871.94	8.28	167,495,059.66	20,409,218.30	8.28	168,988,327.52
合 计	20,228,871.94		167,495,059.66	20,409,218.30		168,988,327.52

22. 长期借款

项 目	2003-12-31			2002-12-31		
	原 币	汇 率	折合人民币 RMB	原 币 USD	汇 率	折合人民币 RMB
银行借款						
其中：抵押	RMB901,401,975.00	—	901,401,975.00	—	—	—
买方信贷	USD21,982,528.59	8.28	182,015,336.31	41,982,528.54	8.28	347,501,983.49
合 计			1,083,417,311.31			347,501,983.49

注：(1)美元借款为中国银行深圳市分行的“买方信贷”，该借款担保人为深圳市投资管理公司(担保比例70%)、深业(集团)有限公司(担保比例30%)。

(2)变动原因：本年余额比上年增加7.36亿元，增加了211.78%，主要系本年二期“迁址扩产”项目借款。

(3)抵押项目借款系以二期“迁址扩产”项目形成的土地使用权、厂房等不动产及机器设备等特殊动产向中国银行深圳市分行、中国农业银行深圳市分行申请固定投资贷款。因项目未竣工验收，抵押合同尚未签定。

23. 股本

项 目	年初余额	本期增减变动					年末余额
		配股	送股	公积金 转股	其他	小 计	
一、期末未上市流通股份(股)	RMB						RMB
发起人股份	560,970,517.00	—	—	—	—	—	560,970,517.00
其中：							
境内法人持有股份	393,012,813.00	—	—	—	—	—	393,012,813.00
境外法人持有股份	167,957,704.00	—	—	—	—	—	167,957,704.00
二、已上市流通股份(股)							
人民币普通股	225,000,000.00	—	—	—	—	—	225,000,000.00
三、股份总数(股)	785,970,517.00	—	—	—	—	—	785,970,517.00

以上实收股本业经原深圳中华会计师事务所验证。

(1)2003 年赛格集团将 3,000,000.00 股权转让给中国信达资产管理公司，深圳市赛格进出口公司将 555,750.00 股权转让给南昌鸿雁邮通有限公司。

(2)根据董事会 2003 年 3 月 27 日决议，赛格集团将持有的股份 14.09%转让给三星康宁(马来西亚)有限公司，使外资法人股由 21.37%增加到 35.46%，该事项于 2004 年 1 月得到商务部及国务院国有资产监督管理委员会的批准，同意此次转让。

## 24. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
股本溢价	388,024,527.74	—	—	388,024,527.74
资产评估增值准备	200,975,032.00	—	—	200,975,032.00
关联交易差价	19,400,409.92	15,716,403.28	—	35,116,813.20
其他	5,276,645.75	100,000.00	—	5,376,645.75
合 计	613,676,615.41	15,816,403.28	—	629,493,018.69

资本公积中关联交易差价增加系关联方借款利息高于一年期银行存款利息所致，其他增加系不需支付的其他应付款项转入。

## 25. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
法定盈余公积	50,575,613.43	17,860,685.22	—	68,436,298.65
法定公益金	25,287,806.72	8,930,342.61	—	34,218,149.33
合 计	75,863,420.15	26,791,027.83	—	102,654,447.98

说明：

盈余公积本年增加是根据公司章程利润分配的规定，按本年度净利润提取 10%的法定盈余公积和 5%的法定公益金。

## 26. 未分配利润

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
未分配利润	121,647,666.13	178,606,852.18	26,791,027.83	273,463,490.48

说明：

有关利润分配比例情况如下：

根据公司章程利润分配的规定：按 2003 年度的净利润提取 10%法定盈余公积金；提取 5%公益金；可供股东分配利润人民币 273,463,490.48 元。

本年增加是本年实现的净利润，本年减少是按照公司章程利润分配政策提取的法定盈余公积和法定公益金。

27. 主营业务收入及成本

项 目 (分业务分类)	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2003 年度 RMB	2002 年度 RMB	2003 年度 RMB	2002 年度 RMB	2003 年度 RMB	2002 年度 RMB
工业制造	992,013,299.89	1,065,626,951.91	682,810,026.37	741,586,173.21	309,203,273.52	324,040,778.70

  

项 目 (分地区分类)	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2003 年度 RMB	2002 年度 RMB	2003 年度 RMB	2002 年度 RMB	2003 年度 RMB	2002 年度 RMB
国内销售	954,409,354.00	924,082,357.53	655,112,890.02	645,841,159.67	299,296,463.98	278,241,197.86
国外销售	37,603,945.89	141,544,594.38	27,697,136.35	95,745,013.54	9,906,809.54	45,799,580.84
合 计	992,013,299.89	1,065,626,951.91	682,810,026.37	741,586,173.21	309,203,273.52	324,040,778.70

其中：

前五名客户销售收入合计为：

项 目	2003 年度		2002 年度	
	金 额 RMB	占总额的比例 %	金 额 RMB	占总额的比例 %
销售收入前五名客户合计	911,133,682.43	91.85	869,143,522.23	81.56

28. 主营业务税金及附加

类 别	2003 年度 RMB	2002 年度 RMB	计缴标准
营业税	5,704.37	2,487.50	营业额的 5%
城市维护建设税	802,345.30	196,756.33	应交增值税、营业税的 1%
教育费附加	2,407,062.97	590,268.93	应交增值税、营业税的 3%
合 计	3,215,121.64	789,512.76	

29. 其他业务利润

类 别	2003 年度 RMB	2002 年度 RMB
其他业务收入	1,150,713.00	731,685.71
减：其他业务支出	735,000.00	588,581.04
其他业务利润	415,713.00	143,104.67

### 30. 财务费用

<u>类 别</u>	<u>2003 年度</u>	<u>2002 年度</u>
	RMB	RMB
利息支出	17,271,641.09	31,521,754.84
减：利息收入	5,848,716.04	6,533,586.43
汇兑损失	1,582,238.76	—
减：汇兑收益	124,521.20	640,255.41
担保费	—	—
其他	501,251.77	328,190.20
合 计	<u>13,381,894.38</u>	<u>24,676,103.20</u>

说明：本项目 2003 年度比 2002 年度减少人民币 1,129 万元，下降 45.77%，主要系 2003 年度借款平均余额比 2002 年减少所致。

### 31. 补贴收入

<u>主要明细项目</u>	<u>2003 年度</u>	<u>2002 年度</u>
	RMB	RMB
财政局返还科技三项经费	—	500,000.00
税务局返还代扣代缴所得税	—	55,726.14
合 计	<u>—</u>	<u>555,726.14</u>

### 32. 营业外收入

<u>主要明细项目</u>	<u>2003 年度</u>	<u>2002 年度</u>
	RMB	RMB
房地产销项税转入	11,074,943.59	87,972,640.44
赔偿收入	31,434.47	85,472.21
其他	124,391.72	23,365.30
合 计	<u>11,230,769.78</u>	<u>88,081,477.95</u>

变动原因：本年较上年度减少 7,685 万元，下降了 87.25%，主要系原深圳市执行的房地产销项税在 2003 年度已取消。

2003 年度的房地产销项税转入数系经税务机关 2003 年 4 月批准的 2002 年度房地产销项比例上调 7%所致。

### 33. 营业外支出

<u>主要明细项目</u>	<u>2003 年度</u>	<u>2002 年度</u>
	RMB	RMB
处理固定资产净损失	107,660.26	1,902,853.99
地产地销进项税转出	5,189,670.83	41,462,125.63
罚款支出及其他	991,217.57	—
合 计	<u>6,288,548.66</u>	<u>43,364,979.62</u>

变动原因: 本年较上年度减少人民币 3,710 万元, 下降了 85.56%, 主要系原深圳市执行的地产地销政策在 2003 年度已取消。

2003 年度的地产地销进项税转出数系经税务机关 2003 年 4 月批准的 2002 年度地产地销比例上调 7% 所致。

### 34 . 所得税

<u>项 目</u>	<u>2003 年度</u>	<u>2002 年度</u>
	RMB	RMB
利润总额	189,471,828.56	134,287,707.16
加: 纳税调整项目	—	—
计提坏账准备	-50,981,075.96	34,076,246.08
罚款支出	—	—
计提存货跌价准备	6,375,599.20	8,053,420.80
固定资产减值部分本年折旧	—	—
应纳税所得额	<u>144,866,351.80</u>	<u>176,417,374.04</u>
所得税税率	7.5%	7.5%
应纳所得税	<u>10,864,976.38</u>	<u>13,231,303.05</u>

### 35 . 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2003 年度</u>
	RMB
支付三星康宁技术提成费	31,691,523.00
营业费用	3,858,246.63
管理费用	51,655,548.04
其他	6,288,548.66
合 计	<u>93,493,866.33</u>

## 附注五、关联方关系及其交易

### (一) 关联方概况

#### 1. 与本公司存在控制关系的关联方

##### (1) 存在控制关系的本公司股东

企业名称	注册地址	注册资本	拥有本公司 股份比例	与本公司 关系	经济性质 或类型	法定 代表人	主营业务
深圳市赛格集团有限公司	深圳	319,810,000.00	49.55%	控股股东	国营	孙玉麟	电子产品,家用电器,玩具,电子化工项目的生产研究等

##### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
深圳市赛格集团有限公司	319,810,000.00	—	—	319,810,000.00

##### (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	比例			金额	比例
	RMB	%	RMB	RMB	RMB	%
深圳市赛格集团有限公司	393,012,813.00	50	—	3,555,750.00	389,457,063.00	49.55

注:上述股份比例中含深圳市赛格集团有限公司间接持有的股份。

#### 2. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
深圳赛格三星实业有限公司	控股股东之子公司
深圳赛格日立彩色显示器有限公司	控股股东之子公司
深圳赛格达声有限公司	控股股东之子公司
深圳三星视界有限公司	股东之子公司
天津三星视界有限公司	股东之子公司
韩国三星康宁株式会社	股东
深圳赛格股份有限公司	股东
中国信达资产管理公司	股东
南昌鸿雁邮通有限公司	股东

### (二) 关联方交易事项

#### 1. 采购货物及接受劳务

本公司 2003 年度及 2002 年度向关联方采购货物及接受劳务有关明细资料如下:

关联方名称	2003 年度	2002 年度
	RMB	RMB
深圳赛格三星实业有限公司	172,843,320.28	182,461,900.72
韩国三星康宁株式会社	7,254,902.98	12,427,703.18

定价政策:按深圳赛格三星实业有限公司为本公司实际提供各种货物或服务的成本加收 20%—30%

作为双方交易价格。

## 2. 接受租赁

本公司 2003 年度及 2002 年度向关联方接受租赁的有关明细资料如下：

关联方名称	2003 年度	2002 年度
	RMB	RMB
深圳赛格三星实业有限公司	54,792,426.60	66,381,870.60

定价政策：按双方签订的《房屋租赁合同》、《土地使用权租赁协议》和《模具和夹具租用协议》确定的价格执行。

2003 年 9 月深圳市规划与国土资源局与深圳赛格三星实业公司签订了《收地补偿协议书》，由深圳市规划与国土资源局收回原深圳赛格三星实业公司租赁给本公司的房屋及土地，深圳市规划与国土资源局与本公司于 2003 年 9 月签订了《土地出租协议书》，租期自 2003 年 10 月 1 日起两年，约定给予本公司 18 个月的优惠租金，致使本年租金比上年下降 1,159 万元。

## 3. 销售货物

本公司 2003 年度及 2002 年度向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	2003 年度	2002 年度
	RMB	RMB
深圳赛格日立彩色显示器有限公司	13,807,191.96	10,995,335.48
深圳三星视界有限公司	518,103,885.17	509,546,321.45
天津三星视界有限公司	46,164,383.08	86,269,725.14

定价政策：按公平市价作为双方交易价格。

## 4. 收取利息

本公司 2003 年度及 2002 年度向关联方收取利息有关明细资料如下：

关联方名称	2003 年度	2002 年度
	RMB	RMB
深圳赛格三星实业有限公司	16,252,753.12	20,522,464.03
深圳市赛格集团有限公司	6,716,587.96	6,806,896.64
深圳市赛格达声有限公司	285,045.40	—

定价政策：按合同利率收取资金利息。

## 5. 提供固定资产

本公司 2003 年度及 2002 年度向关联方提供固定资产有关明细资料如下：

关联方名称	2003 年度	2002 年度
	RMB	RMB
深圳赛格三星实业有限公司	—	4,384,564.69

定价政策：按实际成本作为交易价格。

6. 接受无形资产

本公司 2003 年度及 2002 年度接受关联方无形资产有关明细资料如下：

关联方名称	2003 年度 RMB	2002 年度 RMB
韩国三星康宁株式会社	—	10,866,428.43

定价政策：按双方约定的合同价格交易。

7. 支付技术提成费

本公司 2003 年度及 2002 年度向关联方支付技术提成费有关明细资料如下：

关联方名称	2003 年度 RMB	2002 年度 RMB
韩国三星康宁株式会社	31,691,523.00	30,973,354.00

定价政策：按双方约定的合同价格交易。

8. 支付龙岗扩建工程款的采购设备款及设计费用

关联方名称	2003 年度 RMB	2002 年度 RMB
SAMSUNG CORNING CO., LTD (韩国三星康宁株式会社)	245,360,429.00	—

定价政策：按双方约定的合同价格交易。

(三) 关联方应收应付款项余额

项 目	金 额	占各项目款项余额比例
	2003-12-31	2003-12-31
<b>应收票据</b>		
深圳三星视界有限公司	147,911,031.36	42.41
天津三星视界有限公司	7,452,347.82	2.14
深圳赛格日立彩色显示器有限公司	—	—
<b>应收账款</b>		
深圳三星视界有限公司	61,531,381.34	39.46
天津三星视界有限公司	6,368,526.64	4.08
深圳赛格日立彩色显示器有限公司	—	—
<b>其他应收款</b>		
深圳市赛格集团有限公司	147,395,160.11	59.96
深圳市赛格集团财务中心	—	—
韩国三星康宁株式会社	165,000.00	0.07
深圳赛格三星实业有限公司	85,315,406.24	34.70
深圳赛格达声有限公司	6,177,759.89	2.51
<b>应付账款</b>		
韩国三星康宁株式会社	4,980.00	0.01
<b>其他应付款</b>		
韩国三星康宁株式会社	17,401,620.02	98.00

## 附注六、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

## 附注七、其他重要事项

1. 截止 2003 年 12 月 31 日本公司应收控股股东—深圳市赛格集团有限公司（以下简称“赛格集团”）款项余额人民币 147,395,160.11 元。根据赛格集团和三星康宁（马来西亚）有限公司于 2003 年 1 月 28 日签署的《关于深圳市赛格三星股份有限公司股份转让协议》，赛格集团在取得转让所持本公司 14.09%股份后所得价款将优先偿还上述对本公司的负债，该事项于 2003 年 9 月获得商务部《关于原则同意深圳市赛格三星股份有限公司国有股转让的批复》；于 2003 年 12 月获得国务院国有资产监督管理委员会《关于深圳市赛格三星股份有限公司国有股转让有关问题的批复》，同意此次转让。

2. 本公司与关联公司深圳赛格三星实业有限公司和加德士（中国）有限公司、富茂石油工程有限公司就 1991 年 3 月 22 日签订的《液化石油气建站和液化石油气供应合同》的履行发生争议，经中国对外经济贸易仲裁委员会深圳分会仲裁，本公司应对该合同买方的权利和义务享有连带债权，承担连带债务。本公司已按仲裁决议支付加德士（中国）有限公司、富茂石油工程有限公司液化气货款 1,259,747.85 美元及利息 58,592.57 美元，支付赔偿金美金 127,246.74 元、港币 7,031,250.00 元，律师费港币 200,000.00 元，并承担仲裁费 57,181.87 美元（全部仲裁费的 70%）。由于本公司仅对该仲裁结果承担连带责任，上述货款及利息、赔偿金、律师费、仲裁费全部由深圳赛格三星实业有限公司承担。本公司已于本年度全部收回上述垫支仲裁款。

上述 2003 年度报表和有关附注,系我们按照《企业会计准则》、《企业会计制度》的有关规定编制。

法定代表人: \_\_\_\_\_ 主管会计工作的公司负责人: \_\_\_\_\_

日 期: \_\_\_\_\_ 日 期: \_\_\_\_\_

财务负责人: \_\_\_\_\_ 总会计师: \_\_\_\_\_

日 期: \_\_\_\_\_ 日 期: \_\_\_\_\_

其他财务资料:

深圳市赛格三星股份有限公司

全面摊薄和加权平均净资产收益率和每股收益

2003 年度

编制单位：深圳市赛格三星股份有限公司

---

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(人民币元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.08	18.06	0.3893	0.3893
营业利润	10.30	10.89	0.2348	0.2348
净利润	9.97	10.54	0.2272	0.2272
扣除非经常性损益后的净利润	6.72	7.11	0.1533	0.1533