

# 审计报告

中天华正（京）审字[2005]第 3001 号

深圳赛格三星股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳赛格三星股份有限公司（以下简称赛格三星）2004 年 12 月 31 日的资产负债表、2004 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 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

北京中天华正会计师事务所  
有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2005 年 3 月 17 日

## 资产负债表

2004年12月31日

会企01表

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注四	2004-12-31 RMB	2003-12-31 RMB
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	72,360,917.39	442,964,215.00
短期投资		—	—
应收票据	2	489,106,847.87	348,728,060.84
应收账款	3	419,191,702.85	149,524,664.81
其他应收款	4,5	101,118,579.58	200,972,419.37
预付账款	6	20,737,875.32	3,116,364.00
存货	7	275,857,004.98	129,424,625.01
待摊费用	8	1,118,442.37	
<b>流动资产合计</b>		<b>1,379,491,370.36</b>	<b>1,274,730,349.03</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资		—	—
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	9	4,438,150,614.50	1,530,964,840.53
减：累计折旧	9	989,482,193.84	971,305,449.62
<b>固定资产净值</b>		<b>3,448,668,420.66</b>	<b>559,659,390.91</b>
减：固定资产减值准备	10	—	11,132,358.78
<b>固定资产净额</b>		<b>3,448,668,420.66</b>	<b>548,527,032.13</b>
在建工程	11	25,863,843.57	1,536,329,742.19
固定资产清理	12	2,666,203.06	
<b>固定资产合计</b>		<b>3,477,198,467.29</b>	<b>2,084,856,774.32</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产	13	52,207,747.91	62,898,692.39
长期待摊费用	14	73,933,720.55	25,790,474.03
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>126,141,468.46</b>	<b>88,689,166.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,982,831,306.11</b>	<b>3,448,276,289.77</b>

## 资产负债表(续)

2004年12月31日

会企01表

编制单位：深圳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>2004-12-31</u> RMB	<u>2003-12-31</u> RMB
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15	200,000,000.00	190,000,000.00
应付票据	16	274,649,521.76	118,688,681.97
应付账款	17	296,365,132.92	49,553,004.35
应付股利			177,787.50
应交税金	18	54,852,259.71	14,462,079.43
其他应付款	19	58,547,523.34	17,841,837.47
预提费用	20	41,596,339.47	10,392,805.94
一年内到期的长期负债	21	182,207,210.81	167,495,059.66
<b>流动负债合计</b>		1,108,217,988.01	568,611,256.32
<b>长期负债：</b>			
长期借款	22	1,802,980,125.00	1,083,417,311.31
<b>负债合计</b>		2,911,198,113.01	1,652,028,567.63
<b>股东权益：</b>			
股本	23	785,970,517.00	785,970,517.00
资本公积	24	630,385,637.16	629,493,018.69
盈余公积	25	144,528,313.05	103,354,385.18
其中：法定公益金	25	48,176,104.35	34,451,461.73
未分配利润	26	510,748,725.89	277,429,801.27
其中：拟分配现金股利		78,597,051.70	—
<b>股东权益合计</b>		2,071,633,193.10	1,796,247,722.14
<b>负债及股东权益总计</b>		4,982,831,306.11	3,448,276,289.77

(所附附注系会计报表的组成部分)

# 利 润 表

2004 年度

会企 02 表

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注四	2004 年度 RMB	2003 年度 RMB
一、主营业务收入	27	1,698,840,570.45	992,013,299.89
减：主营业务成本	27	1,103,165,492.66	682,810,026.37
主营业务税金及附加	28	1,788,855.03	3,215,121.64
二、主营业务利润		593,886,222.76	305,988,151.88
加：其他业务利润	29	2,300,272.05	415,713.00
减：营业费用		63,663,627.34	26,075,069.20
管理费用		139,080,694.25	82,417,293.86
财务费用	30	84,914,651.56	13,381,894.38
三、营业利润		308,527,521.66	184,529,607.44
加：投资收益		—	—
补贴收入		—	—
营业外收入	31	958,872.61	11,230,769.78
减：营业外支出	32	-2,946,337.61	6,288,548.66
四、利润总额		312,432,731.88	189,471,828.56
减：所得税	33	37,939,879.39	6,198,728.39
五、净利润		274,492,852.49	183,273,100.17
		=====	=====

(所附附注系会计报表的组成部分)

补充资料：

项 目	2004 年度 RMB	2003 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

2004 年度

会企 02 表附表 1

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

<u>项 目</u>	<u>附注四</u>	<u>2004 年度</u>	<u>2003 年度</u>
		RMB	RMB
一、净利润		274,492,852.49	183,273,100.17
加：年初未分配利润	26	277,429,801.27	121,647,666.13
		—————	—————
二、可供分配的利润		551,922,653.76	304,920,766.30
减：提取法定盈余公积	25	27,449,285.25	18,327,310.02
提取法定公益金	25	13,724,642.62	9,163,655.01
		—————	—————
三、可供投资者分配的利润		510,748,725.89	277,429,801.27
减：提取任意盈余公积		———	———
应付普通股股利		———	———
		—————	—————
四、未分配利润		510,748,725.89	277,429,801.27
		=====	=====

(所附附注系会计报表的组成部分)

# 现金流量表

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

<u>项 目</u>	<u>附注四</u>	<u>金 额</u> 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		1,574,594,711.89
收到的税金返还		34,978.00
收到的其他与经营活动有关的现金	34	273,221,573.89
现金流入小计		1,847,851,263.78
购买商品、接受劳务支付的现金		879,244,736.17
支付给职工以及为职工支付的现金		86,859,669.53
支付的各项税费		123,675,897.14
支付的其他与经营活动有关的现金	35	173,180,618.33
现金流出小计		1,262,960,921.17
经营活动产生的现金流量净额		584,890,342.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
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		29,228,940.00
收到的其他与投资活动有关的现金	36	358,664,080.00
现金流入小计		387,893,020.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,989,096,969.96
投资所支付的现金		
现金流出小计		1,989,096,969.96
投资活动产生的现金流量净额		-1,601,203,949.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金		1,100,000,000.00
现金流入小计		1,100,000,000.00
偿还债务所支付的现金		355,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		98,689,690.26
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		454,289,690.26
筹资活动产生的现金流量净额		645,710,309.74
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-370,603,297.61

## 现金流量表(续)

2004 年度

<u>补充资料</u>	<u>金额</u>
	RMB
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	274,492,852.49
加：计提的资产减值准备	-52,827,794.26
固定资产折旧	276,682,879.58
无形资产摊销	13,923,715.01
长期待摊费用摊销	23,134,114.76
待摊费用的减少(减：增加)	-1,118,442.37
预提费用增加(减：减少)	31,203,533.53
固定资产报废损失	405,932.58
财务费用	84,914,651.56
存货的减少(减：增加)	-146,432,379.97
经营性应收项目的减少(减：增加)	-327,813,496.60
经营性应付项目的增加(减：减少)	408,324,776.30
其他	
	-----
经营活动产生的现金流量净额	584,890,342.61
	=====
2. 现金及现金等价物净增加情况：	
现金的年末余额	72,360,917.39
减：现金的年初余额	442,964,215.00
加：现金等价物的年末余额	——
减：现金等价物的年初余额	——
	-----
现金及现金等价物净增加额	-370,603,297.61
	=====

# 资产减值准备明细表

2004 年度

会企 01 表附表 1

编制单位：深圳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	51,267,805.30	481,269.91	47,766,732.80	3,207,158.88	50,973,891.68	775,183.53
其中：应收账款	6,407,158.88	—	3,200,000.00	3,207,158.88	6,407,158.88	—
其他应收款	44,860,646.42	481,269.91	44,566,732.80	—	44,566,732.80	775,183.53
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	18,811,742.57	—	—	18,207,638.77	18,207,638.77	604,103.80
其中：原材料	604,103.80	—	—	—	—	604,103.80
低值易耗品	18,207,638.77	—	—	18,207,638.77	18,207,638.77	—
产成品	—	—	—	—	—	—
四、长期投资减值准备合计	—	—	—	—	—	—
其中：长期股权投资	—	—	—	—	—	—
长期债权投资	—	—	—	—	—	—
其他长期投资	—	—	—	—	—	—
五、固定资产减值准备合计	11,132,358.78	—	3,963,127.70	7,169,231.08	11,132,358.78	—
其中：通用设备	6,561,781.37	—	3,151,794.22	3,409,987.15	6,561,781.37	—
专用设备	4,570,577.41	—	811,333.48	3,759,243.93	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

2004 年度

会企 02 表附表 2

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

单位：人民币

元

项 目	2004 年度	2003 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	629,493,018.69	613,676,615.41
本年增加数	892,618.47	15,816,403.28
本年减少数	—	—
年末余额	630,385,637.16	629,493,018.69
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	68,902,923.45	50,575,613.43
本年增加数	27,449,285.25	18,327,310.02
本年减少数	—	—
年末余额	96,352,208.70	68,902,923.45
其中：法定盈余公积	96,352,208.70	68,902,923.45
任意盈余公积	—	—
四、法定公益金：		
年初余额	34,451,461.73	25,287,806.72
本年增加数	13,724,642.62	9,163,655.01
其中：从净利润中提取数	13,724,642.62	9,163,655.01
本年减少数	—	—
其中：集体福利支出	—	—
年末余额	48,176,104.35	34,451,461.73
五、未分配利润：		
年初未分配利润	277,429,801.27	121,647,666.13
本年净利润	274,492,852.49	183,273,100.17
本年利润分配	41,173,927.87	27,490,965.03
年末未分配利润	510,748,725.89	277,429,801.27

# 应交增值税明细表

2004 年度

会企 02 表附表 3  
单位:人民币元

编制单位: 深圳赛格三星股份有限公司

项 目	本年累计数
<b>一、应交增值税:</b>	
1.年初未抵扣数(以“-”号填列)	—
2.销项税项	277,126,858.04
出口退税	—
进项税额转出	2,922,009.88
转出多交增值税	—
3.进项税额	156,980,981.39
已交税金	—
销项税额转出	—
出口抵减内销产品应纳税额	—
转出未交增值税	123,067,886.53
4.年末未抵扣数	—
<b>二、未交增值税:</b>	
1.年初未交数	9,126,891.62
2.本年转入数	123,067,886.53
3.本年已交数	116,221,230.31
4.年末未交数	15,973,547.84

## 深圳赛格三星股份有限公司

### 会计报表附注

二 00 四年度

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。2004 年 3 月 25 日经中华人民共和国商务部商资批[2004]310 号文批准，领取商外资审 A 字[2004]003 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，2004 年 6 月 14 日本公司领取企股粤深总字第 110627A 号企业法人营业执照，企业类型为中外合资股份有限公司。

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 20 世纪 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。三星康宁（马来西亚）有限公司于 2004 年 3 月 25 日收购了深圳市赛格集团有限公司 14.09 % 的股权，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，于 2004 年 6 月 14 日由深圳市赛格三星股份有限公司更名为深圳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。

#### 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应收款项余额不计提坏账准备，其余应收款项余额按以下账龄分析计提坏账准备：对账龄在一年以内的应收款项余额不计提坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的应收款项余额，提取 5%的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的应收款项余额，提取 15%的坏账准备；对账龄在三年以上的应收款项余额，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：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	25 年	3.80%
建筑物附属设备	12 年	7.92%
通用设备	6-12 年	15.84%-7.92%
专用设备	5-12 年	19.00%-7.92%
运输工具	5 年	19.00%
其他设备	5 年	19.00%

特殊固定资产包括以铂金为主要材料的贵金属制品以及树木、草坪等园林设施，具有长期使用过程中有形损耗极小、价值基本保持不变等特点，不估计使用年限和残值也不计提折旧。

#### 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，并停止利息资本化。

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. 为购入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. 专有技术按 5 年摊销；
- b. CPT、CDT 等 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；
- e. 模具：按 3 年平均摊销；
- f. 绿色包装材料：按使用次数摊销；
- g. 软件许可费：按 5 年摊销。

## 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。

### 提供劳务

对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

- a. 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；
- b. 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；
- c. 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下两种情况确认和计量；

如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用。确认的收入金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为损失；

如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

### 让渡资产使用权

让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用的利率计算确定收入；使用费收入按有关合同协议规定的收费时间和方法计算确定收入。在同时满足以下条件时，确认为收入：

- a. 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- b. 收入金额能够可靠地计量。

## 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 2004 年 3 月 25 日经中华人民共和国商务部商资批[2004]310 号文批准，领取商外资审 A 字[2004]003 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，按规定不用再交纳教育费附加。

## 附注四、会计报表主要项目附注

### 1. 货币资金

项 目	2004-12-31			2003-12-31			
	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	72,632.56	—	72,632.56	10,678.31	—	10,678.31
	HKD	24,992.19	1.06	26,491.72	20,359.43	1.06	21,581.00
	USD	56,183.39	8.28	465,198.47	3,567.72	8.28	29,540.71
小 计			564,322.75				61,800.02
银行存款	RMB	58,654,053.30	—	58,654,053.30	348,848,301.94	—	348,848,301.94
	HKD	337,478.71	1.06	465,198.44	457,940.22	1.06	485,416.67
	USD	1,544,059.65	8.28	12,784,813.90	943,874.21	8.28	7,815,278.40
	JPY	—	—	—	64,279.00	0.0654	4,201.92
小 计			71,796,594.64				357,153,198.93
其他货币资金	RMB	—	—	—	76,060,790.60	—	76,060,790.60
	HKD	—	—	—	—	—	—
	USD	—	—	—	1,170,099.69	8.28	9,688,425.45
小 计			—				85,749,216.05

	-----	-----
合 计	72,360,917.39	442,964,215.00
	=====	=====
		=

变动原因：本年比上年减少 370,603,297.61 元，减少 83.66%，主要原因是支付扩建工程款。

## 2. 应收票据

票据种类	2004-12-31	2003-12-31
	RMB	RMB
银行承兑汇票	428,182,387.48	161,563,569.18
商业承兑汇票	60,924,460.39	187,164,491.66
合计	489,106,847.87	348,728,060.84
	=====	=====

变动原因：本公司扩建工程完工后，销售额大幅增加。

应收票据余额中关联公司欠款情况见附注五(三)。

## 3. 应收账款

账 龄	2004-12-31					2003-12-31				
	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	419,191,702.85	100	—	—	419,191,702.85	149,524,664.81	95.89	—	—	149,524,664.81
1-2年	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2-3年	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—	—	6,407,158.88	4.11	6,407,158.88	100	—
合计	419,191,702.85	100	—	—	419,191,702.85	155,931,823.69	100	6,407,158.88	—	149,524,664.81
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

其中：

	2004-12-31		2003-12-31	
	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	349,000,861.71	83.26	142,530,025.83	91.41

变动原因：本公司扩建工程完工后，销售额大幅增加。

应收账款余额中关联公司欠款情况见附注五(三)。

## 4. 其他应收款

账 龄	2004-12-31					2003-12-31				
	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	98,980,029.18	97.14	—	—	98,980,029.18	13,397,999.00	5.45	—	—	13,397,999.00
1-2年	1,325,500.00	1.30	66,275.00	5.00	1,259,225.00	7,909,017.15	3.22	395,450.86	5.00	7,513,566.29
2-3年	96,000.00	0.09	14,400.00	15.00	81,600.00	8,800,287.26	3.58	1,320,043.08	15.00	7,480,244.18
3年以上	1,492,233.93	1.46	694,508.53	46.54	797,725.40	215,725,762.38	87.75	43,145,152.48	20.00	172,580,609.90
合计	101,893,763.11	100	775,183.53	—	101,118,579.58	245,833,065.79	100	44,860,646.42	—	200,972,419.37

其中：

项目	2004-12-31		2003-12-31	
	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	92,410,359.99	90.69	243,194,326.24	98.93

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	
深圳市财政局	89,666,020.00	政府搬迁补助费
深圳市赛格达声股份有限公司	1,192,739.99	往来款

本公司与原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85,315,406.24元，深圳市赛格集团有限公司偿还本公司欠款147,395,160.11元。截至2004年12月31日，该两公司已将欠款全部偿还完毕。

年末应收深圳市财政局政府搬迁补助费89,666,020.00元见附注七(2)。

其他应收款余额中关联公司欠款情况见附注五(三)。

## 5. 坏账准备

	应收款项 年末余额	坏账准备			年末余额
		年初余额	本年计提	本年减少	
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
应收账款	419,191,702.85	6,407,158.88	—	6,407,158.88	—
其他应收款	101,893,763.11	44,860,646.42	481,269.91	44,566,732.80	775,183.53
合计	521,085,465.96	51,267,805.30	481,269.91	50,973,891.68	775,183.53

坏账准备本期变动情况如下：

(1) 应收佛山彩管厂6,407,158.88元于2003年已全额计提坏账准备，本期收回3,200,000.00元，

余 3,207,158.88 元因无法收回作为坏账核销,致使应收账款坏账准备减少 6,407,158.88 元。

(2) 深圳赛格三星实业有限公司本期偿还本公司 85,315,406.24 元欠款、深圳市赛格集团有限公司本期偿还本公司 147,395,160.11 元欠款,使以前年度已计提的其他应收款坏账准备本期转回 43,664,266.93 元。

## 6. 预付账款

账龄	2004-12-31		2003-12-31	
	金额	比例	金额	比例
	RMB	%	RMB	%
1 年以内	20,737,875.32	100.00	3,116,364.00	100.00
1-2 年	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—
合 计	20,737,875.32	100.00	3,116,364.00	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。

## 7. 存货

项目	2004-12-31			2003-12-31		
	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	19,295,801.96	—	19,295,801.96	31,575,973.14	—	31,575,973.14
原材料	82,832,989.74	604,103.80	82,228,885.94	19,309,289.85	604,103.80	18,705,186.05
包装物	287,466.63	—	287,466.63	255,526.81	—	255,526.81
低值易耗品	57,466,334.47	—	57,466,334.47	69,638,519.95	18,207,638.77	51,430,881.18
产成品	107,272,414.86	—	107,272,414.86	25,401,719.17	—	25,401,719.17
在产品	9,306,101.12	—	9,306,101.12	2,055,338.66	—	2,055,338.66
合 计	276,461,108.78	604,103.80	275,857,004.98	148,236,367.58	18,811,742.57	129,424,625.01

### 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	18,207,638.77	—	18,207,638.77	—
合 计	18,811,742.57	—	18,207,638.77	604,103.80

变动原因:本年较上年减少 18,207,638.77 元,系将由于历史原因呆滞的、积压的低值易耗品作报废处理。

## 8. 待摊费用

项目	待摊费用			
	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额

	RMB	RMB	RMB	RMB
财产保险	—	1,059,048.20	176,508.03	882,540.17
燕子岭宿舍租金	—	296,727.95	89,498.75	207,229.20
驻在员住房租金	—	209,746.00	181,073.00	28,673.00
合计	—	1,565,522.15	447,079.78	1,118,442.37

## 9. 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	—	988,077,395.06	102,349.90	987,975,045.16
通用设备	1,354,285,290.81	1,905,571,791.49	473,144,507.03	2,786,712,575.27
专用设备	110,017,057.55	502,187,753.66	25,923,943.83	586,280,867.38
运输工具	15,823,863.50	1,198,389.50	3,496,744.50	13,525,508.50
其他设备	50,838,628.67	19,170,610.36	6,352,620.84	63,656,618.19
合计	1,530,964,840.53	3,416,205,940.07	509,020,166.10	4,438,150,614.50
累计折旧：				
房屋	—	32,304,603.50	324.11	32,304,279.39
通用设备	822,883,344.58	263,859,449.03	349,040,379.72	737,702,413.89
专用设备	94,743,481.54	91,487,406.49	18,898,056.50	167,332,831.53
运输工具	12,251,197.41	1,171,397.96	3,269,451.76	10,153,143.61
其他设备	41,427,426.09	6,379,862.87	5,817,763.54	41,989,525.42
合计	971,305,449.62	395,202,719.85	377,025,975.63	989,482,193.84
净值	559,659,390.91			3,448,668,420.66

本期新增固定资产价值为人民币 3,416,205,940.07 元，其中：(1) 以人民币 67,785,111.02 元从原关联公司深圳赛格三星实业有限公司购入动力、模具加工等机器设备和房屋(员工宿舍)。(2) 由在建工程转入的固定资产原值 3,250,691,324.25 元。

本期增加的固定资产中，房屋建筑物与安装工程因结算尚未完成，本公司按工程预算和实际已完工工程情况暂估入账 701,467,116.57 元。工程结算完成后再对差额进行调整。

本期减少固定资产原值 509,020,166.10 元，累计折旧 377,025,975.63 元，主要系董事会决议对原梅林工厂生产线不可搬迁的资产进行报废处理。

## 10. 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	年末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB

通用设备	6,561,781.37	—	6,561,781.37	—
专用设备	4,570,577.41	—	4,570,577.41	—
合计	11,132,358.78	—	11,132,358.78	—

说明 报废的固定资产结转计提的减值准备 1,070,237.89 元 因技术改造固定资产价值回升, 冲回计提的减值准备 3,963,127.70 元, 相应补提固定资产折旧 6,098,993.19 元。

## 11. 在建工程

工程项目名称	预算数 RMB	实际支付				年末余额 RMB	资金来源	工程投入占预算的比例 %
		年初余额 RMB	本年增加 RMB	本年转入 固定资产 RMB	其他减少 RMB			
玻壳生产线迁址扩产工程	39.3亿元	1,513,626,719.34	1,747,762,405.37	3,235,132,997.57	26,256,127.14		自有资金 专项借款	82.93
技改工程		22,703,022.85	21,946,903.73	15,558,326.68	3,227,756.33	25,863,843.57		
合计	39.3亿元	1,536,329,742.19	1,769,709,309.10	3,250,691,324.25	29,483,883.47	25,863,843.57		82.93

说明: 迁址扩产工程项目已建成投入生产使用, 已由在建工程转入固定资产。

本期增加的在建工程中含利息资本化金额 22,759,196.17 元, 本公司已经为在建工程借入专门借款 18 亿元, 加权平均资本化率为 5.03%。

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。

其他减少主要是将软件许可费和员工宿舍改造费用转入长期待摊费用。

## 12. 固定资产清理

固定资产清理期末余额 2,666,203.06 元, 是原梅林工厂生产线的搬迁损失冲减政府搬迁补助费总额后的余额, 因不可搬迁设备尚未出售完毕, 固定资产清理余额尚未转销。

## 13. 无形资产

类别	取得方式	原值	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	
CPT、CDT 等 CRT 专有技术	购买	106,722,436.20	62,745,968.75	—	10,672,243.62	54,648,711.07	52,073,725.13	4.88 年
OFFICE 97 软件许可证		187,008.55	152,723.64	—	18,700.86	52,985.77	134,022.78	8.17 年
合计		106,909,444.75	62,898,692.39	—	10,690,944.48	54,701,696.84	52,207,747.91	

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	8,985,093.16	6,858,603.30	-----	6,858,603.30	8,985,093.16	-----	---
TCA 后续服务费	18,369,532.11	14,121,010.94	1,929,485.50	1,741,920.79	4,060,956.46	14,308,575.65	7.79
高黏度玻璃 改变技术	715,665.24	644,098.72	-----	71,566.52	143,133.04	572,532.20	8.00
通讯设备扩容更新	1,706,800.00	769,840.00	-----	341,360.00	1,278,320.00	428,480.00	1.26
SAP 技术	4,263,916.56	2,558,729.65	-----	852,783.31	2,557,970.22	1,705,946.34	2.00
IC 卡考勤就餐 管理系统	691,619.00	236,833.33	446,619.00	107,780.60	115,947.27	575,671.73	4.16
INTERNET 宽带 上网	285,650.00	276,128.33	-----	57,130.00	66,651.67	218,998.33	3.83
质量信息系统 QMIS	85,000.00	68,000.00	-----	17,000.00	34,000.00	51,000.00	3.00
消防报警系统	257,229.76	257,229.76	-----	257,229.76	257,229.76	-----	---
员工宿舍改造	2,233,438.50	-----	2,233,438.50	58,124.71	58,124.71	2,175,313.79	4.87
34#角销钉屏 产品技术	2,484,000.00	-----	2,484,000.00	331,200.00	331,200.00	2,152,800.00	4.33
软件许可费	35,779,237.98	-----	35,779,237.98	5,132,944.52	5,132,944.52	30,646,293.46	4.28
递延资产模具	20,914,967.00	-----	20,914,967.00	2,570,393.77	2,570,393.77	18,344,573.23	2.63
绿色包装材料	4,057,038.46	-----	4,057,038.46	2,670,651.62	2,670,651.62	1,386,386.84	
办公桌椅	1,390,321.00	-----	1,390,321.00	23,172.02	23,172.02	1,367,148.98	4.92
合 计	102,219,508.77	25,790,474.03	69,318,879.44	21,091,860.92	28,285,788.22	73,933,720.55	

#### 15. 短期借款

项 目	2004-12-31		2003-12-31	
	原 币 RMB	折合人民币	原 币 RMB	折合人民币
银行借款	200,000,000.00	200,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
其中：信用	200,000,000.00	200,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00

#### 16. 应付票据

类 别	2004-12-31	2003-12-31
	余 额 RMB	余 额 RMB

银行承兑汇票	213,126,016.01	118,688,681.97
商业承兑汇票	61,523,505.75	—
合计	274,649,521.76	118,688,681.97

## 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见附注五(三)。

## 18. 应交税金

税 种	2004-12-31	2003-12-31
	RMB	RMB
增值税	15,973,547.84	9,126,891.62
城市建设维护税	3,561.68	—
代扣代缴营业税	—	—
代扣代缴所得税	—	—
企业所得税	38,097,400.30	5,045,650.44
个人所得税	777,749.89	289,537.37
房产税	—	—
合 计	54,852,259.71	14,462,079.43

注：年初金额与上年末审定数不一致的原因如附注七、1 所述。

## 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	2004-12-31	2003-12-31	年末结存原因
	RMB	RMB	
利息	292,050.00	277,447.50	尚未支付
董事会经费	308,702.66	1,101,898.05	尚未使用
运输/仓储/装卸费	6,745,615.03	394,715.60	尚未支付
动力费	9,556,932.01	3,292,124.18	尚未支付
销售佣金	404,098.40	249,481.49	尚未支付
点火成功鼓励金	0.00	187,600.00	
各项奖金补贴	3,004,372.17	2,386,756.87	尚未支付
外协劳务费	2,486,998.22	1,000,000.00	尚未支付
培训咨询费	2,162,655.13	750,000.00	尚未支付
其他	988,123.38	752,782.25	尚未支付
回收包装材料费用	10,249,070.47	0.00	尚未支付
补偿金	3,000,000.00	0.00	尚未支付
DDN 专线费	45,841.00	0.00	尚未支付
保险费	2,351,881.00	0.00	尚未支付
合 计	41,596,339.47	10,392,805.94	



## 21. 一年内到期的长期负债

项 目	2004-12-31 RMB	2003-12-31 RMB
一年内到期的长期借款	182,207,210.81	167,495,059.66

## 一年内到期的长期借款

项 目	2004-12-31			2003-12-31		
	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	22,005,701.79	8.28	182,207,210.81	20,228,871.94	8.28	167,495,059.66
合 计	22,005,701.79		182,207,210.81	20,228,871.94		167,495,059.66

## 22. 长期借款

项 目	2004-12-31			2003-12-31		
	原 币	汇 率	折合人民币 RMB	原 币	汇 率	折合人民币 RMB
银行借款						
其中：抵押	1,802,980,125.00	—	1,802,980,125.00	901,401,975.00	—	901,401,975.00
买方信贷				USD21,982,528.59	8.28	182,015,336.31
合 计			1,802,980,125.00			1,083,417,311.31

注：(1)美元借款为中国银行深圳市分行的“买方信贷”，目前中行的买方信贷美元余额贷款分别由深圳市投资管理公司担保 50%、(马来西亚)三星康宁担保 30%、(香港)三星康宁以所拥有的赛格三星股权质押担保 20%。

(2)变动原因：本年余额比上年增加 7.19 亿元，增加了 66.41%，主要系本年扩产工程项目借款。

(3)抵押项目借款系以扩产工程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。

## 23. 股本

项 目	年初余额	本年增减变动				年末余额
		配股	送股	公积金 转股	其他	
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	—	—	—	(110,749,679.00)	282,263,134.00
境外法人持有股份	167,957,704.00	—	—	—	110,749,679.00	278,707,383.00
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

说明：

(1) 以上实收股本业经原深圳中华会计师事务所验证。

(2) 2004年3月25日商务部商资批[2004]310号批复：同意转让方、受让方于2003年1月28日签署的《股权转让协议》，深圳市赛格集团有限公司将所持本公司14.09%的股份转让给三星康宁（马来西亚）有限公司，由此境内法人持股减少110,749,679.00元，境外法人持股增加110,749,679.00元。

#### 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	35,116,813.20	892,618.47	—	36,009,431.67
其他	5,376,645.75	—	—	5,376,645.75
合 计	629,493,018.69	892,618.47	—	630,385,637.16

资本公积中关联交易差价增加系关联方占用资金利息高于一年期银行存款利息所致。

#### 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	68,902,923.45	27,449,285.25	—	96,352,208.70
法定公益金	34,451,461.73	13,724,642.62	—	48,176,104.35
合 计	103,354,385.18	41,173,927.87	—	144,528,313.05

说明：年初余额与上年期末数不一致的原因如附注七、1所述。

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	277,429,801.27	274,492,852.49	41,173,927.87	510,748,725.89

说明：本年增加是本期实现的净利润。本年减少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。根据董事会的利润分配预案，拟每10股派发现金股利1.00元(含税)，共分配现金股利78,597,051.70元，该预案尚需股东大会批准。

未分配利润年初余额与上年期末数不一致的原因如附注七、1所述。

#### 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	
	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB

工业制造	1,698,840,570.45	992,013,299.89	1,103,165,492.66	682,810,026.37	595,675,077.79	309,203,273.52
	<u>主营业务收入</u>		<u>主营业务成本</u>		<u>主营业务毛利</u>	
<u>项 目</u>	<u>2004 年度</u>	<u>2003 年度</u>	<u>2004 年度</u>	<u>2003 年度</u>	<u>2004 年度</u>	<u>2003 年度</u>
(分地区分类)	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
国内销售	1,625,790,323.45	954,409,354.00	1,055,467,052.86	655,112,890.02	570,323,270.59	299,296,463.98
国外销售	73,050,247.00	37,603,945.89	47,698,439.80	27,697,136.35	25,351,807.20	9,906,809.54
合 计	1,698,840,570.45	992,013,299.89	1,103,165,492.66	682,810,026.37	595,675,007.79	309,203,273.52
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

其中：

前五名客户销售收入合计为：

<u>项 目</u>	<u>2004 年度</u>		<u>2003 年度</u>	
	<u>金 额</u>	<u>占总额的</u>	<u>金 额</u>	<u>占总额的比例</u>
	RMB	%	RMB	%
销售收入前五名客户合计	1,479,446,204.88	87.09	911,133,682.43	91.85

## 28. 主营业务税金及附加

<u>类 别</u>	<u>2004 年度</u>	<u>2003 年度</u>	<u>计缴标准</u>
	RMB	RMB	
营业税	—	5,704.37	营业额的 5%
城市维护建设税	1,162,232.85	802,354.30	应交增值税、营业税的 1%
教育费附加	626,622.18	2,407,062.97	应交增值税、营业税的 3%
合 计	1,788,855.03	3,215,121.64	
	=====	=====	

减少原因：本公司于 2004 年 3 月 25 日已经变更为中外合资企业，不需交纳教育费附加。

## 29. 其他业务利润

<u>类 别</u>	<u>2004 年度</u>	<u>2003 年度</u>
	RMB	RMB
其他业务收入	2,353,669.67	1,150,713.00
减：其他业务支出	53,397.62	735,000.00
其他业务利润	2,300,272.05	415,713.00
	=====	=====

## 30. 财务费用

<u>类 别</u>	<u>2004 年度</u>	<u>2003 年度</u>
	RMB	RMB
利息支出	83,853,831.65	17,271,641.09
减：利息收入	4,501,311.92	5,848,716.04
汇兑损失	5,411,963.92	1,582,238.76

减：汇兑收益	—	124,521.20
担保费	—	—
其他	150,167.91	501,251.77
合 计	84,914,651.56	13,381,894.38

说明：本项目 2004 年度比 2003 年度增加人民币 7,153 万元，增长比例 534.55%。主要系 2004 年度借款平均余额比 2003 年增加约 8 亿元所致。

### 31. 营业外收入

主要明细项目	2004 年度	2003 年度
	RMB	RMB
房地产销项税转入	—	11,074,943.59
赔偿收入	17,698.00	31,434.47
其他	941,174.61	124,391.72
合 计	958,872.61	11,230,769.78

变动原因：本年较上年度减少 1,027 万元，下降了 91.46%，主要系原深圳市执行的房地产销项政策在 2003 年度已取消。

### 32. 营业外支出

主要明细项目	2004 年度	2003 年度
	RMB	RMB
处理固定资产净损失	405,932.58	107,660.26
房地产销进项税转出	—	5,189,670.83
罚款支出及其他	610,857.51	991,217.57
固定资产减值准备转回	-3,963,127.70	—
合 计	-2,946,337.61	6,288,548.66

变动原因：本年较上年度减少人民币 924 万元，下降了 146.85%，主要系原深圳市执行的房地产销政策在 2003 年度已取消。另外本年度转回固定资产减值准备见附注四、10。

### 33. 所得税

项 目	2004 年度	2003 年度
	RMB	RMB
利润总额	312,432,731.88	189,471,828.56
加：纳税调整项目	—	—
职工福利费超支	19,466,311.84	—
业务招待费超支	843,829.84	—
坏账损失	-3,226,238.88	—
计提坏账准备	-47,266,382.89	-50,981,075.96
罚款支出	22,275.00	—
计提存货跌价准备	-18,207,638.77	6,375,599.20

固定资产报废损失	—	-61,661,371.04
计提固定资产减值准备	-11,132,358.78	—
其他	—	-555,268.89
应纳税所得额	252,932,529.24	82,649,711.87
适用所得税税率	15%	7.5%
应纳所得税	37,939,879.39	6,198,728.39

## 34. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年度
	RMB
收到赛格集团偿还欠款(含收取的资金利息)	149,069,706.70
收到赛格三星实业偿还欠款	85,315,406.24
其他	38,836,460.95
合 计	273,221,573.89

## 35. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年度
	RMB
支付三星康宁技术提成费	36,730,104.00
营业费用	44,232,756.07
管理费用	79,454,209.19
其他	12,763,549.07
合 计	173,180,618.33

## 36. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2004 年度
	RMB
收到的政府搬迁补助费	358,664,080.00
合 计	358,664,080.00

## 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	1,355,420,000.00	35.46%	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
韩国三星康	韩国	韩币 40471 百万元	35.46%	控股股东	股份公司	宋容鲁	电视显象管、玻壳和磁鼓旋转

宁株式会社

转换器的设计生产和销售

## (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	RMB		RMB		RMB		RMB	
深圳市赛格集团有限公司	1,355,420,000.00		—		—		1,355,420,000.00	
韩国三星康宁株式会社	韩币 40,471 百万元		—		—		韩币 40471 百万元	

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
	RMB	%			RMB	%
深圳市赛格集团有限公司	389,457,063.00	49.55	—	110,749,679.00	278,707,384.00	35.46
韩国三星康宁株式会社	167,957,704.00	21.37	110,749,679.00	—	278,707,383.00	35.46

注：上述股份比例中含间接持有的股份。

深圳市赛格集团有限公司于2004年3月25日将其持有的国有股110,749,679元转让给韩国三星康宁株式会社的全资子公司三星康宁(马来西亚)有限公司。

## 1. 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	原关联方
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
深圳赛格股份有限公司	股东
深圳市赛格达声股份有限公司	原关联方

注：因深圳赛格三星实业有限公司、深圳市赛格达声股份有限公司和本公司股权结构发生变化，该两公司与本公司已经成为非关联方。

## (二) 关联方交易事项

## 1. 采购货物及接受劳务

本公司2004年度及2003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	2004 年度		2003 年度	
	RMB		RMB	
深圳赛格三星实业有限公司	23,037,924.98		172,843,320.28	
韩国三星康宁株式会社	40,547,496.38		7,254,902.98	

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 2004 年度及 2003 年度向关联方接受租赁的有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年度	2003 年度
	RMB	RMB
深圳赛格三星实业有限公司	7,903,384.65	54,792,426.60

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。

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》，本公司租赁原梅林工厂的土地（主要因搬迁需要，本公司确定能够在 18 个月内搬迁完毕），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，本公司本期向深圳赛格三星实业有限公司购买了模具和夹具等固定资产无需再支付租金。由于上述两个原因，本年租金比上年有大幅度下降。

### 3. 销售货物

本公司 2004 年度及 2003 年度向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年度	2003 年度
	RMB	RMB
深圳赛格日立彩色显示器有限公司	2,525,935.94	13,807,191.96
深圳三星视界有限公司	737,758,385.10	518,103,885.17
天津三星视界有限公司	318,059,248.75	46,164,383.08

定价政策：按公平市价作为双方交易价格。

本年本公司增加了大尺寸品种的产品生产和销售导致向关联方深圳三星视界有限公司、天津三星视界有限公司销售额的增加。

### 4. 收取利息

本公司 2004 年度及 2003 年度向关联方收取利息有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年度	2003 年度
	RMB	RMB
深圳赛格三星实业有限公司	---	16,252,753.12
深圳市赛格集团有限公司	1,674,546.59	6,716,587.96
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。

原关联方深圳赛格三星实业有限公司已于 2003 年度偿还了本公司代垫资金，本期没有从深圳赛格三星实业有限公司收取的利息；深圳市赛格集团有限公司于 2004 年 4 月偿还了所有欠款。上述两个原因致使本年收取的利息比上年大幅度下降。

### 5. 提供固定资产

本公司 2004 年度及 2003 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	2004 年度	2003 年度
	RMB	RMB
深圳赛格三星实业有限公司	67,785,111.02	---

定价政策：设备按评估值作为交易价格，房屋（员工宿舍）按 2004 年 11 月 30 日深圳赛格三星实业有限公司账面净值作为交易价格。

## 6. 支付技术提成费

本公司 2004 年度及 2003 年度向关联方支付技术提成费有关明细资料如下：

<u>关联方名称</u>	<u>2004 年度</u>	<u>2003 年度</u>
	RMB	RMB
韩国三星康宁株式会社	36,730,104.00	31,691,523.00

定价政策：按双方约定的合同价格交易。

## 8. 支付龙岗新厂区扩建工程款和设备款

<u>关联方名称</u>	<u>2004 年度</u>	<u>2003 年度</u>
	RMB	RMB
SAMSUNG CORNING CO.,LTD (韩国三星康宁株式会社)	316,484,322.16	245,360,429.00

定价政策：按双方约定的合同价格交易。

## 9. 支付龙岗新厂区的扩建工程设计费用、专家费、扩建软件使用费

<u>关联方名称</u>	<u>2004 年度</u>	<u>2003 年度</u>
	RMB	RMB
SAMSUNG CORNING CO.,LTD (韩国三星康宁株式会社)	187,491,289.73	---

## (三) 关联方应收应付款项余额

<u>项 目</u>	<u>2004-12-31</u>		<u>2003-12-31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>
<b>应收票据</b>				
深圳三星视界有限公司	152,098,166.18	31.10	147,911,031.3	42.41
天津三星视界有限公司	100,570,850.81	20.56	7,452,347.82	2.14
<b>应收账款</b>				
深圳三星视界有限公司	89,709,229.94	21.40	61,531,381.34	39.46
天津三星视界有限公司	105,686,560.92	25.21	6,368,526.64	4.08
深圳赛格日立彩色显示器有限公司	2,912,145.10	0.69	—	—
<b>其他应收款</b>				
深圳市赛格集团有限公司	—	—	147,395,160.1	59.96
深圳赛格三星实业有限公司	—	—	85,315,406.24	34.70
深圳市赛格达声股份有限公司	1,192,739.99	1.17	6,177,759.89	2.51
<b>应付账款</b>				
韩国三星康宁株式会社	9,227,142.05	3.11	4,980.00	0.01
<b>其他应付款</b>				
韩国三星康宁株式会社	52,590,714.00	89.83	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. 根据深圳市地方税务局《关于深圳赛格三星股份有限公司财产损失税前扣除的复函》[深地税二函(2004)94号]批复,本公司2003年度固定资产报废损失61,661,371.04元在2003年度企业所得税前扣除,此事项应调整上年所得税,影响上年资产负债表、利润表和利润分配表中的数据如下:未分配利润期初数调整增加3,966,310.79元,盈余公积期初调整增加699,937.20元,应交税金期初调整减少4,666,247.99元;所得税上年调整减少4,666,247.99元,净利润上年调整增加4,666,247.99元,提取法定盈余公积上年调整增加数466,624.80元,提取法定公益金上年调整增加233,312.40元。

1. 根据韩国三星康宁株式会社与深圳市超大规模集成电路前工序领导小组办公室于2003年1月28日签订的协议书,深圳市政府对本公司的搬迁给与搬迁补助费448,330,100.00元。本公司本期已经收到深圳市财政局拨入的搬迁补助费358,664,080.00元,尚未收到的部分已经记入其他应收款中核算,金额为89,666,020.00元。目前搬迁工作已经全部完成,形成搬迁损失450,996,303.06元,其中未使用的不可搬迁设备和可搬迁设备在搬迁期间的折旧费用33,637,754.82元,报废固定资产损失115,606,415.74元,搬迁期间发生的水电费、人工费、拆除、安装和运输等相关费用90,358,983.64元,相关的技术服务费、设计费和工程管理费175,921,017.72元,原有生产线搬迁后进行试生产的费用35,472,131.14元。截至2004年12月31日止,发生的搬迁损失扣除政府补助费总额后的余额为2,666,203.06元,因不可搬迁设备未出售完毕,暂将此搬迁损失在固定资产清理科目核算。

3. 截至2003年12月31日止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,本期本公司已经全部将上述款项收回,并相应转回坏账准备26,601,185.68元。



上述 2004 年度会计报表和有关附注,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: \_\_\_\_\_

公司公章

其他财务资料:

深圳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

2004 年度

编制单位：深圳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	28.51	30.58	0.7525	0.7525
营业利润	14.75	15.82	0.3894	0.3894
净利润	13.23	14.19	0.3492	0.3492
扣除非经常性损益后的净利润	10.74	11.52	0.2834	0.2834