

深圳赛格三星股份有限公司

审计报告

中天华正（京）审字[2006]第 3001 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： 0755-83662286 83662290

Telephone: 0755-83662286 83662290

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[2006]第 3001 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 六年三月十八日

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	11-33
三、其他会计资料	34

审计报告

中天华正（京）审字[2006]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）2005 年 12 月 31 日的资产负债表、2005 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 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 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：

2006 年 3 月 18 日

资产负债表

2005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	2005-12-31 RMB	2004-12-31 RMB
流动资产：			
货币资金	1	58,469,984.78	72,360,917.39
短期投资		—	—
应收票据	2	52,507,730.71	489,106,847.87
应收账款	3	541,908,061.92	419,191,702.85
其他应收款	4,5	7,616,748.05	101,118,579.58
预付账款	6	5,520,041.92	20,737,875.32
存货	7	229,974,576.60	275,857,004.98
待摊费用	8	950,339.18	1,118,442.37
流动资产合计		896,947,483.16	1,379,491,370.36
长期投资：			
长期股权投资		—	—
固定资产：			
固定资产原价	9	4,460,550,248.13	4,438,150,614.50
减：累计折旧	9	1,307,524,390.92	989,482,193.84
固定资产净值	9	3,153,025,857.21	3,448,668,420.66
减：固定资产减值准备		—	—
固定资产净额		3,153,025,857.21	3,448,668,420.66
在建工程	10	76,017,038.60	25,863,843.57
固定资产清理		—	2,666,203.06
固定资产合计		3,229,042,895.81	3,477,198,467.29
无形资产及其他资产：			
无形资产	11	41,516,803.43	52,207,747.91
长期待摊费用	12	101,689,187.07	73,933,720.55
无形资产及其他资产合计		143,205,990.50	126,141,468.46
资产总计		4,269,196,369.47	4,982,831,306.11

资产负债表(续)

2005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>2005-12-31</u> RMB	<u>2004-12-31</u> RMB
流动负债:			
短期借款	13	480,000,000.00	200,000,000.00
应付票据	14	278,865,880.28	274,649,521.76
应付账款	15	124,700,572.76	296,365,132.92
预收账款	16	11,978,497.60	
应付股利	17	11,019,392.90	
应交税金	18	28,022,076.28	54,852,259.71
其他应付款	19	56,846,061.93	58,547,523.34
预提费用	20	37,850,804.68	41,596,339.47
一年内到期的长期负债	21	200,335,232.00	182,207,210.81
流动负债合计		1,229,618,518.43	1,108,217,988.01
长期负债:			
长期借款	22	1,001,683,000.00	1,802,980,125.00
负债合计		2,231,301,518.43	2,911,198,113.01
股东权益:			
股本	23	785,970,517.00	785,970,517.00
资本公积	24	634,784,876.14	630,385,637.16
盈余公积	24	150,597,233.64	144,528,313.05
其中: 法定公益金	25	50,199,077.88	48,176,104.35
未分配利润	26	466,542,224.26	510,748,725.89
其中: 拟分配现金股利			78,597,051.70
股东权益合计		2,037,894,851.04	2,071,633,193.10
负债及股东权益总计		4,269,196,369.47	4,982,831,306.11

(所附附注系会计报表的组成部分)

利 润 表

2005 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	2005 年度 RMB	2004 年度 RMB
一、主营业务收入	27	2,067,599,232.43	1,698,840,570.45
减：主营业务成本	27	1,615,371,705.34	1,103,165,492.66
主营业务税金及附加	28	1,407,211.80	1,788,855.03
二、主营业务利润		450,820,315.29	593,886,222.76
加：其他业务利润	29	1,414,171.88	2,300,272.05
减：营业费用		93,573,929.43	63,663,627.34
管理费用		235,819,710.81	139,080,694.25
财务费用	30	98,458,748.96	84,914,651.56
三、营业利润		24,382,097.97	308,527,521.66
加：投资收益		—	—
补贴收入	31	19,116,000.00	—
营业外收入	32	17,716,641.31	958,872.61
减：营业外支出	33	10,057,731.41	-2,946,337.61
四、利润总额		51,157,007.87	312,432,731.88
减：所得税	34	10,697,537.31	37,939,879.39
五、净利润		40,459,470.56	274,492,852.49

(所附附注系会计报表的组成部分)

补充资料：

项 目	2005 年度 RMB	2004 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

2005 年度

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

会企 02 表附表 1
单位：人民币元

项 目	附注四	2005 年度 RMB	2004 年度 RMB
一、净利润		40,459,470.56	274,492,852.49
加：年初未分配利润	26	510,748,725.89	277,429,801.27
二、可供分配的利润		551,208,196.45	551,922,653.76
减：提取法定盈余公积	25	4,045,947.06	27,449,285.25
提取法定公益金	25	2,022,973.53	13,724,642.62
三、可供投资者分配的利润		545,139,275.86	510,748,725.89
减：提取任意盈余公积		—	—
支付普通股股利		78,597,051.60	—
四、未分配利润		466,542,224.26	510,748,725.89

(所附附注系会计报表的组成部分)

现金流量表

2005 年度

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司		会企 03 表
项 目	附注四	单位：人民币元 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		2,652,083,516.96
收到的税费返还		2,629,980.69
收到的其他与经营活动有关的现金	35	29,238,381.08
现金流入小计		2,683,951,878.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,389,709,080.21
支付给职工以及为职工支付的现金		85,275,896.76
支付的各项税费		170,478,239.12
支付的其他与经营活动有关的现金	36	275,846,296.84
现金流出小计		1,921,309,512.93
经营活动产生的现金流量净额		762,642,365.80
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		61,035,881.90
收到的其他与投资活动有关的现金	37	132,782,020.00
现金流入小计		193,817,901.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		309,330,983.83
投资所支付的现金		—
现金流出小计		309,330,983.83
投资活动产生的现金流量净额		-115,513,081.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金		772,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		114,050.72
现金流入小计		772,114,050.72
偿还债务所支付的现金		1,272,242,350.05
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		171,911,310.05
支付的其他与筹资活动有关的现金		—
现金流出小计		1,444,153,660.10
筹资活动产生的现金流量净额		-672,039,609.38
四、汇率变动对现金的影响		
		—
五、现金及现金等价物净增加额		
		-24,910,325.51

现金流量表(续)

2005 年度

会企 03 表

编制单位：深圳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	40,459,470.56
加：计提的资产减值准备	-346,731.94
固定资产折旧	361,528,499.86
无形资产摊销	10,690,944.48
长期待摊费用摊销	28,949,814.90
待摊费用的减少(减：增加)	168,103.19
预提费用增加(减：减少)	-3,745,534.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-17,277,588.96
固定资产报废损失	2,148,516.18
财务费用	125,291,767.14
存货的减少(减：增加)	45,882,428.38
经营性应收项目的减少(减：增加)	332,758,143.12
经营性应付项目的增加(减：减少)	-183,823,088.98
其他	19,957,622.66
经营活动产生的现金流量净额	762,642,365.80
=====	
2. 现金及现金等价物净增加情况：	
现金的年末余额	38 47,450,591.88
减：现金的年初余额	72,360,917.39
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	-24,910,325.51
=====	

资产减值准备明细表

2005 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	775,183.53	17,176.06	678,308.53	—	678,308.53	114,051.06
其中：应收账款	—	—	—	—	—	—
其他应收款	775,183.53	17,176.06	678,308.53	—	678,308.53	114,051.06
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	604,103.80	918,504.33	604,103.80	—	604,103.80	918,504.33
其中：原材料	604,103.80	—	604,103.80	—	604,103.80	—
低值易耗品	—	—	—	—	—	—
产成品	—	918,504.33	—	—	—	918,504.33
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	—	—	—	—	—	—
其中：通用设备	—	—	—	—	—	—
专用设备	—	—	—	—	—	—
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

2005 年度

会企 02 表附表 2
单位:人民币元

编制单位:深圳赛格三星股份有限公司

项 目	2005 年度	2004 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	630,385,637.16	629,493,018.69
本年增加数	4,399,238.98	892,618.47
本年减少数	—	—
年末余额	634,784,876.14	630,385,637.16
三、法定和任意盈余公积:		
年初余额	96,352,208.70	68,902,923.45
本年增加数	4,045,947.06	27,449,285.25
本年减少数	—	—
年末余额	100,398,155.76	96,352,208.70
其中:法定盈余公积	100,398,155.76	96,352,208.70
任意盈余公积	—	—
四、法定公益金:		
年初余额	48,176,104.35	34,451,461.73
本年增加数	2,022,973.53	13,724,642.62
其中:从净利润中提取数	2,022,973.53	13,724,642.62
本年减少数	—	—
其中:集体福利支出	—	—
年末余额	50,199,077.88	48,176,104.35
五、未分配利润:		
年初未分配利润	510,748,725.89	277,429,801.27
本年净利润	40,459,470.56	274,492,852.49
本年利润分配	84,665,972.19	41,173,927.87
年末未分配利润	466,542,224.26	510,748,725.89

应交增值税明细表

2005 年度

会企 02 表附表 3

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年累计数
一、应交增值税：	
1. 年初未抵扣数(以“-”号填列)	—
2. 销项税额	319,280,822.43
出口退税	—
进项税额转出	7,763,294.08
转出多交增值税	—
3. 进项税额	207,406,453.63
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	119,637,662.88
4. 年末未抵扣数	—
二、未交增值税：	
1. 年初未交数	15,973,547.84
2. 本年转入数	119,637,662.88
3. 本年已交数	124,022,856.32
4. 年末未交数	11,588,354.40

深圳赛格三星股份有限公司

会计报表附注

二 00 五年度

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

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实际成本计价，发出计价按照加权平均法；半产品及产成品的入库按实际成本计价，发出计价按照移动加权平均法。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

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。

②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

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，年末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

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
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。

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。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，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

①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。

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；
- 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。

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

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. 专有技术按5年摊销；
- b. CPT、CDT等CRT专有技术从使用后按10年摊销。

③ 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：

① 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。

② 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。

③ 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. 企业所得税的会计处理方法

企业所得税的会计处理采用应付税款法。

18. 会计政策变更说明

本公司于 2005 年 6 月起，将存货的计价方法由原计划成本法改为实际成本法核算，该项会计

政策的累积影响数不能确定，因此采用未来适用法核算。

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	产品国内销售收入	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	2005-12-31			2004-12-31		
	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	12,064.77	—	12,064.77	72,632.56	—	72,632.56
HKD	46,690.69	1.04	48,661.04	24,992.19	1.06	26,491.72
USD	654.75	8.08	5,290.38	56,183.39	8.28	465,198.47
小 计			66,016.19			564,322.75
银行存款						
RMB	4,005,688.84	—	4,005,688.84	58,654,053.30	—	58,654,053.30
HKD	163,246.04	1.04	170,135.02	337,478.71	1.06	357,727.44
USD	5,276,736.61	8.08	42,636,031.83	1,544,059.65	8.28	12,784,813.90
JPY	—	—	—	—	—	—
小 计			46,811,855.69			71,796,594.64
其他货币资金						
RMB	11,519,392.90	—	11,519,392.90	—	—	—
HKD	—	—	—	—	—	—
USD	9,000.00	8.08	72,720.00	—	—	—
合 计			11,592,112.90			72,360,917.39
			58,469,984.78			

其他货币资金中有 11,019,392.90 元是本公司协助法院冻结的应付深圳市赛格集团有限公司的应付股利。

2. 应收票据

票据种类	2005-12-31		2004-12-31	
	RMB		RMB	
银行承兑汇票	44,943,034.98		428,182,387.48	
商业承兑汇票	7,564,695.73		60,924,460.39	
合计	52,507,730.71		489,106,847.87	

变动原因:本公司为加快资金周转,将收到的票据贴现后偿还银行贷款导致应收票据余额大幅度减少。

截至2005年12月31日止,已贴现尚未到期的商业汇票金额为69,247,766.95元。

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	2005-12-31					2004-12-31				
	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	541,908,061.92	100	—	—	541,908,061.92	419,191,702.85	100	—	—	419,191,702.85
1-2年	—	—	—	5	—	—	—	—	5	—
2-3年	—	—	—	15	—	—	—	—	15	—
3年以上	—	—	—	20	—	—	—	—	20	—
合计	541,908,061.92	100	—	—	541,908,061.92	419,191,702.85	100	—	—	419,191,702.85

其中:

	2005-12-31		2004-12-31	
	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	463,732,415.13	85.57	349,000,861.71	83.26

变动原因:本公司扩建工程完工后,销售额增加导致应收账款余额增加。

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	2005-12-31					2004-12-31				
	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	6,291,965.87	81.39	—	—	6,291,965.87	98,980,029.18	97.14	—	—	98,980,029.18
1-2年	1,072,739.22	13.88	53,636.96	5	1,019,102.26	1,325,500.00	1.30	66,275.00	5.00	1,259,225.00
2-3年	256,094.02	3.31	38,414.10	15	217,679.92	96,000.00	0.10	14,400.00	15.00	81,600.00
3年以上	110,000.00	1.42	22,000.00	20	88,000.00	1,492,233.93	1.46	694,508.53	46.54	797,725.40
合计	7,730,799.11	100	114,051.06	—	7,616,748.05	101,893,763.11	100	775,183.53	—	101,118,579.58

其中：

项 目	2005-12-31		2004-12-31	
	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	1,965,284.17	25.42	92,410,359.99	90.69

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	
内部员工	611,339.22	房改款
深圳市大工业区开发管理集团有限公司	435,600.00	往来款

本年收到深圳市财政局政府搬迁补助费 89,666,020.00 元。至此深圳市政府给予本公司的搬迁补助费已经全部收到。

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	
应收账款	541,908,061.92	—	—	—	—
其他应收款	7,730,799.11	775,183.53	17,176.06	678,308.53	114,051.06
合 计	549,638,861.03	775,183.53	17,176.06	678,308.53	114,051.06

坏账准备本期变动情况如下：

深圳市赛格达声股份有限公司本期偿还本公司 1,192,739.99 元欠款，使以前年度已计提的其他应收款坏账准备本年转回 678,308.53 元。

6. 预付账款

账 龄	2005-12-31		2004-12-31	
	金额	比例	金额	比例
	RMB	%	RMB	%
1 年以内	5,520,041.92	100.00	20,737,875.32	100.00
1-2 年	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—
合 计	5,520,041.92	100.00	20,737,875.32	100.00

预付账款余额中持 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况见附注五(三)。

7. 存货

项 目	2005-12-31			2004-12-31		
	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	3,882,156.11	—	3,882,156.11	19,295,801.96	—	19,295,801.96
原材料	61,181,783.79	—	61,181,783.79	82,832,989.74	604,103.80	82,228,885.94
包装物	36,643.36	—	36,643.36	287,466.63	—	287,466.63
低值易耗品	41,539,012.31	—	41,539,012.31	57,466,334.47	—	57,466,334.47
产成品	114,539,076.01	918,504.33	113,620,571.68	107,272,414.86	—	107,272,414.86
在产品	9,714,409.35	—	9,714,409.35	9,306,101.12	—	9,306,101.12
合 计	230,893,080.93	918,504.33	229,974,576.60	276,461,108.78	604,103.80	275,857,004.98

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	—
产成品	—	918,504.33	—	918,504.33
合 计	604,103.80	918,504.33	604,103.80	918,504.33

变动原因: 本年存货余额较上年减少 45,882,428.38 元, 主要原因为本公司加强存货管理, 控制存货占用资金导致的。

对产成品计提存货跌价准备的依据: 以预计售价扣除税金和必要的销售费用进行测算。

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	882,540.17	1,569,387.38	1,941,588.37	510,339.18
燕子岭宿舍租金	207,229.20	—	207,229.20	—
驻在员住房租金	28,673.00	201,788.00	230,461.00	—
土地使用费	—	431,163.77	431,163.77	—
信用保险费	—	1,320,000.00	880,000.00	440,000.00
合 计	1,118,442.37	3,522,339.15	3,690,442.34	950,339.18

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
固定资产原价:	RMB	RMB	RMB	RMB
房屋及建筑物	987,975,045.16	21,264,942.45	41,384,271.01	967,855,716.60
通用设备	2,786,712,575.27	74,941,727.06	33,606,132.62	2,828,048,169.71
专用设备	586,280,867.38	8,636,721.65	182,474.63	594,735,114.40
运输工具	13,525,508.50	550,558.00	8,460,828.00	5,615,238.50
其他设备	63,656,618.19	3,151,423.41	2,512,032.68	64,296,008.92
合 计	4,438,150,614.50	108,545,372.57	86,145,738.94	4,460,550,248.13
累计折旧:				
房屋及建筑物	32,304,279.39	37,675,236.15	8,425,662.16	61,553,853.38
通用设备	737,702,413.89	231,322,297.00	26,046,030.35	942,978,680.54
专用设备	167,332,831.53	86,164,783.68	55,122.14	253,442,493.07
运输工具	10,153,143.61	1,040,948.50	7,619,362.53	3,574,729.58
其他设备	41,989,525.42	5,325,234.53	1,340,125.60	45,974,634.35
合 计	989,482,193.84	361,528,499.86	43,486,302.78	1,307,524,390.92
净 值	3,448,668,420.66			3,153,025,857.21

本期新增固定资产价值为 108,545,372.57 元，其中：由在建工程转入的固定资产原值 72,785,914.34 元。

本期增加的固定资产中，有部分为工程结算完成后再对其暂估金额的进行调整。

本期减少固定资产主要系资产报废和董事会决议对原梅林工人、干部的宿舍楼进行变卖。

用于抵押贷款的固定资产情况见附注四、21。

10. 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			
技改工程	171,793,293.21	25,863,843.57	131,367,441.67	72,785,914.34	8,428,332.30	76,017,038.60	自筹	45.12
合 计	171,793,293.21	25,863,843.57	131,367,441.67	72,785,914.34	8,428,332.30	76,017,038.60		45.12

说明:

本期增加的在建工程中不含利息资本化金额。

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。

其他减少主要是因火灾采购备件用保险赔偿款冲销的金额。

11. 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	52,073,725.13	—	10,672,243.62	65,320,954.69	41,401,481.51	3.88 年
OFFICE 97 软件许可证	购买	187,008.55	134,022.78	—	18,700.86	71,686.63	115,321.92	6.17 年
合计		106,909,444.75	52,207,747.91	—	10,690,944.48	65,392,641.32	41,516,803.43	

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。

12. 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	
TCA 后续服务费	39,712,712.49	14,308,575.65	21,343,180.38	3,377,803.02	7,438,759.48	32,273,953.01	6.79
高黏度玻璃改变技术	715,665.24	572,532.20	—	71,566.51	214,699.55	500,965.69	7.00
通讯设备扩容更新	1,776,145.00	428,480.00	69,345.00	344,827.25	1,623,147.25	152,997.75	0.26
SAP 技术	4,903,783.10	1,705,946.34	639,866.54	952,743.78	3,510,714.00	1,393,069.10	1.00
IC 卡考勤就餐管理系统	691,619.00	575,671.73	—	138,543.41	254,490.68	437,128.32	3.16
INTERNET 宽带上网	285,650.00	218,998.33	—	57,130.01	123,781.68	161,868.32	2.83
质量信息系统 QMIS	85,000.00	51,000.00	—	16,999.99	50,999.99	34,000.01	2.00
员工宿舍改造	2,233,438.50	2,175,313.79	—	637,181.74	695,306.45	1,538,132.05	3.87
34#角销钉屏产品技术	2,484,000.00	2,152,800.00	—	496,800.00	828,000.00	1,656,000.00	3.33
软件许可费	43,939,586.79	30,646,293.46	8,160,348.81	8,097,705.04	13,230,649.56	30,708,937.23	3.28
递延资产模具	30,564,002.12	18,344,573.23	9,649,035.12	9,903,569.09	12,473,962.86	18,090,039.26	1.63
绿色包装材料	8,423,353.05	1,386,386.84	4,366,314.59	2,930,049.33	5,600,700.95	2,822,652.10	
办公桌椅	1,390,321.00	1,367,148.98	—	324,408.23	347,580.25	1,042,740.75	3.92
PDSS-GHR 人力资源软件	9,032,970.81	—	9,032,970.81	1,456,592.57	1,456,592.57	7,576,378.24	4.84
SSC SLIPS 技术	264,960.00	—	264,960.00	39,744.00	39,744.00	225,216.00	4.42
PROJECT VIEWER 图面管理软件	697,000.00	—	697,000.00	40,658.33	40,658.33	656,341.67	9.5
NORTON 病毒软件	92,750.00	—	92,750.00	15,458.33	15,458.33	77,291.67	4.25
服务器安全软件	160,000.00	—	160,000.00	26,666.67	26,666.67	133,333.33	4.25
三星数据系统 SAPlicense 费用	1,435,000.00	—	1,435,000.00	11,958.33	11,958.33	1,423,041.67	9.92
三星数据系统保安系统 NETCOP	136,962.00	—	136,962.00	1,141.35	1,141.35	135,820.65	9.92
PC 保安系统	352,995.00	—	352,995.00	2,941.63	2,941.63	350,053.37	9.92
核心技术培训专家技术支持劳务费	88,952.72	—	88,952.72	741.27	741.27	88,211.45	9.92
三星数据扫描软件费用	72,200.00	—	72,200.00	601.67	601.67	71,598.33	9.92
料碗改造及新模具开发	143,400.45	—	143,400.45	3,983.35	3,983.35	139,417.10	2.92
合计	149,682,467.27	73,933,720.55	56,705,281.42	28,949,814.90	47,993,280.20	101,689,187.07	

13. 短期借款

项 目	2005-12-31		2004-12-31	
	原 币 RMB	折合人民币	原 币 RMB	折合人民币
银行借款	480,000,000.00	480,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其中：信用	480,000,000.00	480,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00

短期借款年末余额中,包括银行透支借款余额 280,000,000.00 元。

15. 应付票据

类 别	2005-12-31		2004-12-31	
	余 额		余 额	
	RMB		RMB	
银行承兑汇票	268,101,648.07		213,126,016.01	
商业承兑汇票	10,764,232.21		61,523,505.75	
合计	278,865,880.28		274,649,521.76	

15. 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)。

年末余额比年初余额减少 171,664,560.16 元的主要原因是支付应付的工程款。

16. 预收账款

预收账款余额 11,978,497.60 元,主要是预收深圳市威富贸易有限公司购买备品备件款,详细情况见附注八、3。

17. 应付股利

投资者	2005-12-31	2004-12-31	期末结存原因
	RMB		
深圳市赛格集团有限公司	11,019,392.90	----	协助法院冻结此款
合 计	11,019,392.90	----	

18. 应交税金

税 种	2005-12-31	2004-12-31
	RMB	
增值税	11,588,354.40	15,973,547.84
城市建设维护税	35,409.55	3,561.68
营业税	776,787.14	—
代扣代缴所得税	—	—
企业所得税	10,683,594.46	38,097,400.30
个人所得税	277,207.91	777,749.89
土地增值税	4,660,722.82	—
合 计	28,022,076.28	54,852,259.71

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	2005-12-31	2004-12-31	年末结存原因
	RMB	RMB	
利息	1,388,093.38	292,050.00	尚未支付
董事会经费	—	308,702.66	已使用
运输/仓储/装卸费	—	6,745,615.03	已支付
动力费	8,036,052.08	9,556,932.01	尚未支付
销售佣金	2,561,754.12	404,098.40	尚未支付
股权分置费用	3,200,000.00	—	尚未支付
各项奖金补贴	7,754,977.73	3,004,372.17	尚未支付
外协劳务费	81,565.57	2,486,998.22	尚未支付
培训咨询费	—	2,162,655.13	已支付
其他	1,668,129.00	988,123.38	尚未支付
回收包装材料费用	—	10,249,070.47	已支付
补偿金	12,253,870.80	3,000,000.00	尚未支付
DDN 专线费	45,841.00	45,841.00	尚未支付
保险费	860,521.00	2,351,881.00	尚未支付
合 计	37,850,804.68	41,596,339.47	

减少原因：预提费用——运输/仓储/装卸费，本年度改变核算科目，在预提时直接记入了其他应付款的贷方。

21. 一年内到期的长期负债

项 目	2005-12-31	2004-12-31
	RMB	RMB
一年内到期的长期借款	200,335,232.00	182,207,210.81

一年内到期的长期借款

项 目	2005-12-31			2004-12-31		
	原 币 RMB	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	200,335,232.00	—	200,335,232.00	—	—	—
买方信贷	—	—	—	22,005,701.79	8.28	182,207,210.81
合 计	200,335,232.00	—	200,335,232.00	22,005,701.79		182,207,210.81

22. 长期借款

项 目	2005-12-31			2004-12-31		
	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	1,001,683,000.00	—	1,001,683,000.00	1,802,980,125.00	—	1,802,980,125.00
买方信贷	—	—	—	—	—	—
合 计			1,001,683,000.00			1,802,980,125.00

注：(1)变动原因：本年余额比上年减少 801,297,125.00 元，主要系本年通过票据贴现偿还借款所致。

(2)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申请固定投资贷款。

23. 股本

项 目	年初余额	比例	本年增减变动				年末余额	比例
			发行新 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	71.37	—	—	—	—	560,970,517.00	71.37
其中：								
境内法人持有股份	282,263,134.00	35.91	—	—	—	—	282,263,134.00	35.91
境外法人持有股份	278,707,383.00	35.46	—	—	—	—	278,707,383.00	35.46
二、已上市流通股份(股)								
人民币普通股	225,000,000.00	28.63	—	—	—	—	225,000,000.00	28.63
三、股份总数(股)	785,970,517.00	100.00	—	—	—	—	785,970,517.00	100.00

说明：

以上实收股本业经原深圳中华会计师事务所验证。

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	36,009,431.67	2,913,683.65	—	38,923,115.32
其他	5,376,645.75	1,485,555.33	—	6,862,201.08
合 计	630,385,637.16	4,399,238.98	—	634,784,876.14

资本公积中其他增加系不须支付的应付款项。关联交易差价是收到的深圳赛格三星实业有限公司的利息。

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	96,352,208.70	4,045,947.06	—	100,398,155.76
法定公益金	48,176,104.35	2,022,973.53	—	50,199,077.88
合 计	144,528,313.05	6,068,920.59	—	150,597,233.64

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 RMB	本年增加 RMB	本年减少 RMB	年末余额 RMB
未分配利润	510,748,725.89	40,459,470.56	84,665,972.19	466,542,224.26

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。按照股东大会批准的利润分配方案：每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税)，共分配现金股利 78,597,051.60 元。

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	
	2005 年度 RMB	2004 年度 RMB	2005 年度 RMB	2004 年度 RMB	2005 年度 RMB	2004 年度 RMB
工业制造	2,067,599,232.43	1,698,840,570.45	1,615,371,705.34	1,103,165,492.66	452,227,527.09	595,675,077.79

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	
	2005 年度 RMB	2004 年度 RMB	2005 年度 RMB	2004 年度 RMB	2005 年度 RMB	2004 年度 RMB
国内销售	1,873,160,028.87	1,625,790,323.45	1,455,904,307.02	1,055,467,052.86	417,255,721.85	570,323,270.59
国外销售	194,439,203.56	73,050,247.00	159,467,398.32	47,698,439.80	34,971,805.24	25,351,807.20
合 计	2,067,599,232.43	1,698,840,570.45	1,615,371,705.34	1,103,165,492.66	452,227,527.09	595,675,077.79

其中：

前五名客户销售收入合计为：

项 目	2005 年度		2004 年度	
	金 额	占总额的 比例	金 额	占总额的比例
	RMB	%	RMB	%
销售收入前五名客户合计	1,645,198,427.71	79.57	1,479,446,204.88	87.09

28. 主营业务税金及附加

类 别	2005 年度 RMB	2004 年度 RMB	计缴标准
营业税	—	—	营业额的 5%
城市维护建设税	1,407,211.80	1,162,232.85	应交增值税、营业税的 1%
教育费附加	—	626,622.18	应交增值税、营业税的 3%
合 计	1,407,211.80	1,788,855.03	

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>2005 年度</u>	<u>2004 年度</u>
	RMB	RMB
其他业务收入	1,461,579.71	2,353,669.67
减：其他业务支出	47,407.83	53,397.62
其他业务利润	<u>1,414,171.88</u>	<u>2,300,272.05</u>

30. 财务费用

<u>类 别</u>	<u>2005 年度</u>	<u>2004 年度</u>
	RMB	RMB
利息支出	104,027,660.76	83,853,831.65
减：利息收入	3,613,894.39	4,501,311.92
汇兑损失	—	5,411,963.92
减：汇兑收益	2,699,376.48	—
其他	744,359.07	150,167.91
合 计	<u>98,458,748.96</u>	<u>84,914,651.56</u>

说明：

本年本公司收到财政贴息冲减财务费用利息支出的情况详见附注八、1。

本项目 2005 年度比 2004 年度增加人民币 13,544,097.40 元，主要是因为：①2004 年度扩建工程专门借款的利息可以资本化，而 2005 年度扩建工程已经竣工利息全部需进入当期损益。②贷款利率和贷款结构的变化。

31. 补贴收入

<u>主要明细项目</u>	<u>2005 年度</u>	<u>2004 年度</u>
	RMB	RMB
财政专项补贴	19,116,000.00	—

说明：财政专项补贴的内容详见附注八、1。

32. 营业外收入

<u>主要明细项目</u>	<u>2005 年度</u>	<u>2004 年度</u>
	RMB	RMB
固定资产处置收入	12,175,260.96	—
固定资产盘盈收入	5,102,328.00	—
赔偿收入	—	17,698.00
其他	439,052.35	941,174.61
合 计	<u>17,716,641.31</u>	<u>958,872.61</u>

变动原因：本年较上年度增加人民币 16,757,768.70 元，主要系企业变卖梅林房产取得转让净收入 11,329,379.06 元和固定资产炉头锅盘盈 5,102,328.00 元所致。

33. 营业外支出

主要明细项目	2005 年度	2004 年度
	RMB	RMB
处理固定资产净损失	1,846,645.68	405,932.58
固定资产盘亏	301,870.50	
罚款支出及其他	47,755.77	610,857.51
固定资产减值准备转回		-3,963,127.70
员工经济补偿金	5,594,717.50	—
其他	2,266,741.96	—
合 计	10,057,731.41	-2,946,337.61

变动原因：本年较上年度增加人民币 13,004,069.02 元，主要系员工经济补偿金增加所致和上年固定资产减值准备转回所致。

34. 所得税

项 目	2005 年度	2004 年度
	RMB	RMB
利润总额	51,157,007.87	312,432,731.88
加：纳税调整项目	—	—
职工福利费超支	11,960,786.02	19,466,311.84
职工教育经费超支	50,964.14	—
业务招待费超支	—	843,829.84
坏账损失	—	-3,226,238.88
计提坏账准备	-661,132.47	-47,266,382.89
罚款支出	47,755.77	22,275.00
计提存货跌价准备	314,400.53	-18,207,638.77
样品视同销售	3,954,942.21	—
计提固定资产减值准备	—	-11,132,358.78
无须支付的应付款和关联利息	4,399,238.98	—
其他	92,952.36	—
应纳税所得额	71,316,915.41	252,932,529.24
适用所得税税率	15%	15%
应纳所得税	10,697,537.31	37,939,879.39

35. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年度
	RMB
代收税务局退回的三星康宁营业税税款	20,466,457.99
收到深圳市赛格达声股份公司偿还欠款	1,201,361.25
其他	7,570,561.84
合 计	29,238,381.08

36. 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2005 年度</u> RMB
支付三星康宁技术提成费	97,104,895.00
营业费用	86,179,306.29
管理费用（除支付的技术提成费外）	45,286,757.27
其他	47,275,338.28
合 计	275,846,296.84

37. 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2005 年度</u> RMB
收到的政府搬迁补助费	89,666,020.00
收到的政府专项补贴	43,116,000.00
合 计	132,782,020.00

38. 现金的年末余额

<u>项 目</u>	<u>2005. 12. 31</u> RMB
资产负债表“货币资金”年末数	58,469,984.78
减：不能随时用于支付的存款	11,019,392.90
现金流量表“现金的年末金额”	47,450,591.88

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
韩国三星康宁株式会社	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	278,707,384.00	35.46	—	—	278,707,384.00	35.46
韩国三星康宁株 式会社	278,707,383.00	35.46	—	—	278,707,383.00	35.46

注:上述股份比例中含间接持有的股份。

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	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
SAMSUNG SDI AMERICA INC	股东之子公司

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 2005 年度及 2004 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	2005 年度	2004 年度
	RMB	RMB
深圳赛格三星实业有限公司	---	23,037,924.98
韩国三星康宁株式会社	21,933,546.50	40,547,496.38
深圳三星视界有限公司	21,482,438.97	---

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 2005 年度及 2004 年度向关联方接受租赁的有关明细资料如下:

关联方名称	2005 年度	2004 年度
	RMB	RMB
深圳赛格三星实业有限公司	---	7,903,384.65

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。

3. 销售货物

本公司 2005 年度及 2004 年度向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	2005 年度	2004 年度
深圳赛格日立彩色显示器有限公司	71,754,564.43	2,525,935.94
深圳三星视界有限公司	745,995,435.73	737,758,385.10
天津三星视界有限公司	366,318,097.73	318,059,248.75
SAMSUNG SDI AMERICA INC	29,302,389.29	---
SAMSUNG CORNING CO., LTD		
韩国三星康宁株式会社	29,659,587.16	---

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 2005 年度及 2004 年度向关联方收取利息有关明细资料如下：

关联方名称	2005 年度	2004 年度
	RMB	RMB
深圳市赛格达声股份有限公司	808,621.26	---
深圳市赛格集团有限公司	---	1,674,546.59
深圳赛格三星实业有限公司	2,913,683.65	---

5. 购买固定资产

本公司 2005 年度及 2004 年度向关联方购买固定资产有关明细资料如下：

关联方名称	2005 年度	2004 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 2005 年度及 2004 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	2005 年度	2004 年度
	RMB	RMB
韩国三星康宁株式会社	97,104,895.00	36,730,104.00

定价政策：按双方约定的合同价格交易。

因 2004 年下半年起大量生产、销售大尺寸的产品，故其技术提成费较高。

7. 支付龙岗新厂区扩建工程款和设备款

关联方名称	2005 年度	2004 年度
	RMB	RMB
SAMSUNG CORNING CO., LTD (韩国三星康宁株式会社)	7,195,421.60	316,484,322.16

定价政策：按双方约定的合同价格交易。

8. 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

关联方名称	2005 年度 RMB	2004 年度 RMB
SAMSUNG CORNING CO., LTD (韩国三星康宁株式会社)	62,474,080.46	187,491,289.73

(三) 关联方应收应付款项余额

项 目	2005-12-31		2004-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
应收票据				
深圳三星视界有限公司	5,417,600.00	10.32	152,098,166.18	31.10
天津三星视界有限公司	—	—	100,570,850.81	20.56
应收账款				
深圳三星视界有限公司	234,431,082.51	43.26	89,709,229.94	21.40
天津三星视界有限公司	95,557,929.04	17.63	105,686,560.92	25.21
SAMSUNG CORNING CO., LTD (韩国三星康宁株式会社)	10,352,335.65	1.91	—	—
SAMSUNG SDI AMERICA INC	1,885,424.04	0.35	—	—
深圳赛格日立彩色显示器有限公司	—	—	2,912,145.10	0.69
其他应收款				
韩国三星康宁株式会社	—	—	—	—
深圳市赛格达声股份有限公司	—	—	1,192,739.99	1.17
应付账款				
韩国三星康宁株式会社	1,659,056.15	1.33	9,227,142.05	3.11
其他应付款				
深圳市赛格集团有限公司	114,050.72	0.20	—	—
韩国三星康宁株式会社	38,221,511.10	67.24	52,590,714.00	89.83
应付股利				
深圳市赛格集团有限公司	11,019,392.90	100.00	—	—

附注六、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

附注七、或有事项

1. 深圳市投资管理公司在 1997 年为本公司贷款提供担保。投资管理公司的律师于 2005 年 3 月 28 日发出《律师崔告函》，就本公司延迟支付担保费郑重致函，并要求本公司立即支付担保费 934 万元，否则通过诉讼方式。

本公司的律师就投资管理公司的《律师崔告函》发表了意见，认为投资管理公司在为本公司提供贷款担保时并未就是否应当支付担保费以及支付担保费的费率进行明确约定。投资管理公司要求本公司按照国资委的内部指导性文件为其设定的收取担保费率支付担保费于事实和法律均没有

可靠的依据。因此本公司在本年度并未就此事项预计相关的损失。

2. 截至 2005 年 12 月 31 日止，已贴现尚未到期的商业承兑汇票金额为 69,247,766.95 元。

附注八、其他重要事项

1. 2005 年 12 月 16 日，本公司收到深圳市财政局拨来高新技术重大项目专项资金 43,116,000.00 元。主要包括：核定的项目贴息金额为 24,000,000.00 元；核定的生产性用电补贴金额为 4,181,000.00 元；核定的研发经费补助 14,935,000.00 元。本公司将上述专项资金中的生产性用电补贴、研发经费补助记入了 2005 年度的补贴收入 19,116,000.00 元；专项资金项目贴息中的 21,264,106.38 元冲减了 2005 年度的财务费用；差额 2,735,893.62 元是项目贴息按照有关规定应该冲减固定资产价值的部分。

2. 2005 年 12 月 25 日，本公司与深圳市金熊猫投资有限公司达成协议，深圳市金熊猫投资有限公司购买本公司梅林干部宿舍楼 1 栋、工人宿舍楼 2 栋，总价 48,000,000.00 元。本公司于 2005 年 12 月 27 日已经收到全部购楼款，相关产权转移手续也已经完成，本公司因此获得资产转让收益 11,329,379.06 元（营业外收入）。

3. 2005 年 12 月 25 日，本公司与深圳市威富贸易有限公司达成协议，本公司将一批备品备件以含税价 11,500,000.00 元的价格销售给深圳市威富贸易有限公司，该批备品备件的账面成本为 9,693,867.21 元，由于该批备品备件在 2005 年 12 月 31 日尚未交接实物，风险尚未转移，故本公司将收到的货款记入了预收账款。

上述 2005 年度公司会计报表和有关附注，系本公司按照《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

2005 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	22.12	21.93	0.5736	0.5736
营业利润	1.20	1.19	0.0310	0.0310
净利润	1.99	1.97	0.0515	0.0515
扣除非经常性损益后的净利润	-0.24	-0.23	-0.0061	-0.0061

扣除的非经常损益项目如下:

1、营业外收入	17,716,641.31
2、营业外支出	-10,057,731.41
3、补贴收入	19,116,000.00
4、转回坏账准备	678,308.53
5、转回存货跌价准备	604,103.80
6、非金融企业的资金占用费	3,722,304.91
7、财政贴息冲减的财务费用	21,264,106.38
8、所得税影响金额	-7,764,198.18
合计	45,279,535.34