

# 深圳赛格三星股份有限公司

---

## 审计报告

京信审字[2007]223号

### 北京立信会计师事务所

BEIJING SHU LUN PAN CPA CO., LTD.

**地 址：** 中国北京东长安街 10 号长安大厦三层  
**Address:** 3th/F Beijing Tower, No.10 East Changan Avenue,  
Beijing, China  
**邮政编码：** 100006  
**Postcode:** 100006  
**电 话：** 86-10-65263615 65263616  
**Telephone:** 86-10-65263615 65263616  
**传 真：** 86-10-65130555  
**Fax:** 86-10-65130555

# 审计报告使用责任

京信审字[2007]223 号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《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。

北京立信会计师事务所有限公司

二〇〇七年二月九日

# 目 录

| <u>项 目</u> | <u>页 次</u> |
|------------|------------|
| 一、审计报告     | 1-2        |
| 二、已审财务报表   |            |
| 资产负债表      | 3-4        |
| 利润表        | 5          |
| 利润分配表      | 6          |
| 现金流量表      | 7-8        |
| 资产减值准备     | 9          |
| 股东权益增减变动表  | 10         |
| 应交增值税明细表   | 11         |
| 财务报表附注     | 12-34      |
| 三、其他财务资料   | 35         |

# 审计报告

京信审字[2007]223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）财务报表，包括2006年12月31日的资产负债表，2006年度的利润表和现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是赛格三星管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，赛格三星财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了赛格三星 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

北京立信会计师事务所

中国注册会计师：

有限公司

中国注册会计师：

中国 北京

二 七年二月九日

## 资 产 负 债 表

2006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 | 2006-12-31<br>RMB | 2005-12-31<br>RMB |
|-------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |     |                   |                   |
| 货币资金        | 1   | 10,774,366.31     | 58,469,984.78     |
| 短期投资        |     | —                 | —                 |
| 应收票据        | 2   | 121,757,381.76    | 52,507,730.71     |
| 应收账款        | 3   | 257,221,522.00    | 541,908,061.92    |
| 其他应收款       | 4,5 | 9,486,558.29      | 7,616,748.05      |
| 预付账款        | 6   | 28,015,410.12     | 5,520,041.92      |
| 应收补贴款       | 7   | 32,539,100.00     |                   |
| 存货          | 8   | 182,720,240.63    | 229,974,576.60    |
| 待摊费用        | 9   | 177,994.04        | 950,339.18        |
| 流动资产合计      |     | 642,692,573.15    | 896,947,483.16    |
| 长期投资：       |     |                   |                   |
| 长期股权投资      |     | —                 | —                 |
| 固定资产：       |     |                   |                   |
| 固定资产原价      | 10  | 4,494,480,683.40  | 4,460,550,248.13  |
| 减：累计折旧      | 10  | 1,651,071,267.33  | 1,307,524,390.92  |
| 固定资产净值      | 10  | 2,843,409,416.07  | 3,153,025,857.21  |
| 减：固定资产减值准备  |     | —                 | —                 |
| 固定资产净额      |     | 2,843,409,416.07  | 3,153,025,857.21  |
| 在建工程        | 11  | 21,560,090.12     | 76,017,038.60     |
| 固定资产清理      |     | —                 | —                 |
| 固定资产合计      |     | 2,864,969,506.19  | 3,229,042,895.81  |
| 无形资产及其他资产：  |     |                   |                   |
| 无形资产        | 12  | 30,729,237.89     | 41,516,803.43     |
| 长期待摊费用      | 13  | 111,167,978.66    | 101,689,187.07    |
| 无形资产及其他资产合计 |     | 141,897,216.55    | 143,205,990.50    |
| 资产总计        |     | 3,649,559,295.89  | 4,269,196,369.47  |

## 资产负债表(续)

2006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

| 负债和股东权益          | 附注四 | 2006-12-31<br>RMB       | 2005-12-31<br>RMB       |
|------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |     |                         |                         |
| 短期借款             | 14  | 261,050,000.00          | 480,000,000.00          |
| 应付票据             | 15  | 108,394,735.21          | 278,865,880.28          |
| 应付账款             | 16  | 118,154,353.28          | 124,700,572.76          |
| 预收账款             | 17  | 1,426,276.50            | 11,978,497.60           |
| 应付股利             | 18  | 2,203,880.90            | 11,019,392.90           |
| 应交税金             | 19  | 20,269,221.28           | 28,022,076.28           |
| 其他应付款            | 20  | 64,378,293.13           | 56,846,061.93           |
| 预提费用             | 21  | 37,152,074.59           | 37,850,804.68           |
| 一年内到期的长期负债       | 22  | —                       | 200,335,232.00          |
| <b>流动负债合计</b>    |     | <b>613,028,834.89</b>   | <b>1,229,618,518.43</b> |
| <b>长期负债：</b>     |     |                         |                         |
| 长期借款             | 23  | 951,780,762.50          | 1,001,683,000.00        |
| <b>负债合计</b>      |     | <b>1,564,809,597.39</b> | <b>2,231,301,518.43</b> |
| <b>股东权益：</b>     |     |                         |                         |
| 股本               | 24  | 785,970,517.00          | 785,970,517.00          |
| 资本公积             | 25  | 634,784,876.14          | 634,784,876.14          |
| 盈余公积             | 26  | 155,282,718.39          | 150,597,233.64          |
| 其中：法定公益金         | 26  |                         | 50,199,077.88           |
| 未分配利润            | 27  | 508,711,586.97          | 466,542,224.26          |
| 其中：拟分配现金股利       |     |                         |                         |
| <b>股东权益合计</b>    |     | <b>2,084,749,698.50</b> | <b>2,037,894,851.04</b> |
| <b>负债及股东权益总计</b> |     | <b>3,649,559,295.89</b> | <b>4,269,196,369.47</b> |

(所附附注系财务报表的组成部分)

## 利 润 表

2006 年度

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

会企 02 表  
单位：人民币元

| 项 目       | 附注四 | 2006 年度<br>RMB   | 2005 年度<br>RMB   |
|-----------|-----|------------------|------------------|
| 一、主营业务收入  | 28  | 2,014,710,048.39 | 2,067,599,232.43 |
| 减：主营业务成本  | 28  | 1,648,353,830.41 | 1,615,371,705.34 |
| 主营业务税金及附加 | 29  | 1,381,693.52     | 1,407,211.80     |
| 二、主营业务利润  |     | 364,974,524.46   | 450,820,315.29   |
| 加：其他业务利润  | 30  | 236,578.96       | 1,414,171.88     |
| 减：营业费用    |     | 75,816,459.53    | 93,573,929.43    |
| 管理费用      |     | 267,764,374.69   | 235,819,710.81   |
| 财务费用      | 31  | 102,394,227.17   | 98,458,748.96    |
| 三、营业利润    |     | -80,763,957.97   | 24,382,097.97    |
| 加：投资收益    |     | —                | —                |
| 补贴收入      | 32  | 94,350,700.00    | 19,116,000.00    |
| 营业外收入     | 33  | 50,181,016.79    | 17,716,641.31    |
| 减：营业外支出   | 34  | 2,896,738.46     | 10,057,731.41    |
| 四、利润总额    |     | 60,871,020.36    | 51,157,007.87    |
| 减：所得税     | 35  | 14,016,172.90    | 10,697,537.31    |
| 五、净利润     |     | 46,854,847.46    | 40,459,470.56    |

(所附附注系财务报表的组成部分)

补充资料：

| 项 目                  | 2006 年度<br>RMB | 2005 年度<br>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

2006 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 | 2006 年度        | 2005 年度        |
|--------------|-----|----------------|----------------|
|              |     | RMB            | RMB            |
| 一、净利润        |     | 46,854,847.46  | 40,459,470.56  |
| 加：年初未分配利润    | 27  | 466,542,224.26 | 510,748,725.89 |
| 二、可供分配的利润    |     | 513,397,071.72 | 551,208,196.45 |
| 减：提取法定盈余公积   | 26  | 4,685,484.75   | 4,045,947.06   |
| 提取法定公益金      | 26  | —              | 2,022,973.53   |
| 三、可供投资者分配的利润 |     | 508,711,586.97 | 545,139,275.86 |
| 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      |     | 508,711,586.97 | 466,542,224.26 |

(所附附注系财务报表的组成部分)

## 现金流量表

2006 年度

| 编制单位：深圳赛格三星股份有限公司          |     | 会企 03 表<br>单位：人民币元 |
|----------------------------|-----|--------------------|
| 项 目                        | 附注四 | 金 额<br>RMB         |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |     |                    |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |     | 1,973,170,123.07   |
| 收到的税费返还                    |     | 220,277.80         |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 36  | 3,489,251.24       |
| 现金流入小计                     |     | 1,976,879,652.11   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |     | 1,034,240,560.54   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |     | 87,537,927.97      |
| 支付的各项税费                    |     | 139,506,714.77     |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 37  | 241,729,882.10     |
| 现金流出小计                     |     | 1,503,015,085.38   |
| 经营活动产生的现金流量净额              |     | 473,864,566.73     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |     |                    |
| 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 |     | 143,690,704.65     |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | 38  | 61,811,600.00      |
| 现金流入小计                     |     | 205,502,304.65     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |     | 166,817,838.81     |
| 投资所支付的现金                   |     | —                  |
| 现金流出小计                     |     | 166,817,838.81     |
| 投资活动产生的现金流量净额              |     | 38,684,465.84      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |     |                    |
| 借款所收到的现金                   |     | 1,595,600,000.00   |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |     | 8,815,512.00       |
| 现金流入小计                     |     | 1,604,415,512.00   |
| 偿还债务所支付的现金                 |     | 2,063,800,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |     | 92,114,941.04      |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |     | 800,000.00         |
| 现金流出小计                     |     | 2,156,714,941.04   |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |     | -552,299,429.04    |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>        |     |                    |
|                            |     | —                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |     |                    |
|                            |     | -39,750,396.47     |

## 现金流量表(续)

2006 年度

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

会企 03 表  
单位：人民币元

| <u>补充资料</u>                 | <u>金额</u>                   |
|-----------------------------|-----------------------------|
|                             | RMB                         |
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>  |                             |
| 净利润                         | 46,854,847.46               |
| 加：计提的资产减值准备                 | 23,955,077.24               |
| 固定资产折旧                      | 350,591,335.79              |
| 无形资产摊销                      | 10,877,953.03               |
| 长期待摊费用摊销                    | 33,390,313.66               |
| 待摊费用的减少(减：增加)               | 772,345.14                  |
| 预提费用增加(减：减少)                | -698,730.09                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | -47,069,971.94              |
| 固定资产报废损失                    | 1,211,252.32                |
| 财务费用                        | 83,299,429.04               |
| 存货的减少(减：增加)                 | 47,254,335.97               |
| 经营性应收项目的减少(减：增加)            | 139,919,683.86              |
| 经营性应付项目的增加(减：减少)            | -215,303,593.06             |
| 其他                          | -1,189,711.69               |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>        | <b>473,864,566.73</b>       |
| <b>2. 现金及现金等价物净增加情况：</b>    |                             |
| 现金的年末余额                     | 39            7,700,195.41  |
| 减：现金的年初余额                   | 40            47,450,591.88 |
| 加：现金等价物的年末余额                | —                           |
| 减：现金等价物的年初余额                | —                           |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>         | <b>-39,750,396.47</b>       |

## 资产减值准备明细表

2006 年度

会企 01 表附表 1  
单位:人民币元

编制单位:深圳赛格三星股份有限公司

| 项 目          | 年初余额       | 本年增加          | 本年减少       |             |            | 年末余额          |
|--------------|------------|---------------|------------|-------------|------------|---------------|
|              |            |               | 价值回升<br>转回 | 其他原因<br>转出数 | 减少合计       |               |
|              | RMB        | RMB           | RMB        | RMB         | RMB        | RMB           |
| 一、坏账准备合计     | 114,051.06 | 15,934,304.68 | —          | —           | —          | 16,048,355.74 |
| 其中:应收账款      | —          | 15,883,251.73 | —          | —           | —          | 15,883,251.73 |
| 其他应收款        | 114,051.06 | 51,052.95     | —          | —           | —          | 165,104.01    |
| 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     | 918,504.33 | 8,939,276.94  | —          | 918,504.33  | 918,504.33 | 8,939,276.94  |
| 其中:原材料       | —          | —             | —          | —           | —          | —             |
| 低值易耗品        | —          | 1,657,185.75  | —          | —           | —          | 1,657,185.75  |
| 产成品          | 918,504.33 | 7,282,091.19  | —          | 918,504.33  | 918,504.33 | 7,282,091.19  |
| 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

2006 年度

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

会企 02 表附表 2  
单位：人民币元

| 项 目                 | 2006 年度        | 2005 年度        |
|---------------------|----------------|----------------|
|                     | RMB            | RMB            |
| <b>一、股本</b>         |                |                |
| 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 |
| <b>二、资本公积</b>       |                |                |
| 年初余额                | 634,784,876.14 | 630,385,637.16 |
| 本年增加数               |                | 4,399,238.98   |
| 本年减少数               | —              | —              |
| 年末余额                | 634,784,876.14 | 634,784,876.14 |
| <b>三、法定和任意盈余公积：</b> |                |                |
| 年初余额                | 100,398,155.76 | 96,352,208.70  |
| 本年增加数               | 54,884,562.63  | 4,045,947.06   |
| 本年减少数               | —              | —              |
| 年末余额                | 155,282,718.39 | 100,398,155.76 |
| 其中：法定盈余公积           | 105,083,640.51 | 100,398,155.76 |
| 任意盈余公积              | 50,199,077.88  | —              |
| <b>四、法定公益金：</b>     |                |                |
| 年初余额                | 50,199,077.88  | 48,176,104.35  |
| 本年增加数               | —              | 2,022,973.53   |
| 其中：从净利润中提取数         | —              | 2,022,973.53   |
| 本年减少数               | 50,199,077.88  | —              |
| 其中：集体福利支出           | —              | —              |
| 年末余额                | —              | 50,199,077.88  |
| <b>五、未分配利润：</b>     |                |                |
| 年初未分配利润             | 466,542,224.26 | 510,748,725.89 |
| 本年净利润               | 46,854,847.46  | 40,459,470.56  |
| 本年利润分配              | 4,685,484.75   | 84,665,972.19  |
| 年末未分配利润             | 508,711,586.97 | 466,542,224.26 |

## 应交增值税明细表

2006 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            | 297,170,283.96 |
| 出口退税              | —              |
| 进项税额转出            | 11,588,928.23  |
| 转出多交增值税           | —              |
| 3.进项税额            | 193,656,695.33 |
| 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           | 115,102,516.86 |
| 4.年末未抵扣数          | —              |
| <b>二、未交增值税:</b>   |                |
| 1.年初未交数           | 11,588,354.40  |
| 2.本年转入数           | 115,102,516.86 |
| 3.本年已交数           | 118,864,789.95 |
| 4.年末未交数           | 7,826,081.31   |

# 深圳赛格三星股份有限公司

## 财务报表附注

二〇〇六年度

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、平面显示器件玻璃及其材料。

### 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实际成本计价，发出计价按照加权平均法；半成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

### 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：

- 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；
- 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 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；
- 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；
- 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

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：

- 资产支出已经发生；
- 借款费用已经发生；
- 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. 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%  |

### 附注四、财务报表主要项目附注

#### 1. 货币资金

| 项 目    | 2006-12-31 |              |               | 2005-12-31   |               |               |               |
|--------|------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 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        | 119,585.59   | —             | 119,585.59   | 12,064.77     | —             | 12,064.77     |
|        | HKD        | 4,078.99     | 1.01          | 4,119.78     | 46,690.69     | 1.04          | 48,661.04     |
|        | USD        | 18,249.12    | 7.81          | 143,073.11   | 654.75        | 8.08          | 5,290.38      |
| 小 计    |            |              | 266,778.48    |              |               | 66,016.19     |               |
| 银行存款   | RMB        | 4,063,405.88 | —             | 4,063,405.88 | 4,005,688.84  | —             | 4,005,688.84  |
|        | HKD        | 2,661.04     | 1.01          | 2,687.65     | 163,246.04    | 1.04          | 170,135.02    |
|        | USD        | 713,342.42   | 7.81          | 5,571,204.30 | 5,276,736.61  | 8.08          | 42,636,031.83 |
|        | JPY        | —            | —             | —            | —             | —             | —             |
| 小 计    |            |              | 9,637,297.83  |              |               | 46,811,855.69 |               |
| 其他货币资金 | RMB        | 800,000.00   | —             | 800,000.00   | 11,519,392.90 | —             | 11,519,392.90 |
|        | HKD        | —            | —             | —            | —             | —             | —             |
|        | USD        | 9,000.00     | 7.81          | 70,290.00    | 9,000.00      | 8.08          | 72,720.00     |
| 小 计    |            |              | 870,290.00    |              |               | 11,592,112.90 |               |
| 合 计    |            |              | 10,774,366.31 |              |               | 58,469,984.78 |               |

本年末银行存款余额较上年末减少了 47,695,618.47 元，减少的比例为 81.57%，主要系本公司加强对流动资金的管理，降低融资成本所致。

#### 2. 应收票据

| 票据种类   | 2006-12-31     | 2005-12-31    |
|--------|----------------|---------------|
|        | RMB            | RMB           |
| 银行承兑汇票 | 117,244,833.71 | 44,943,034.98 |
| 商业承兑汇票 | 4,512,548.05   | 7,564,695.73  |
| 合计     | 121,757,381.76 | 52,507,730.71 |

变动原因：本年末应收票据余额较上年末增加了 69,249,651.05 元，增加的比例为 131.88%，主要系本公司对本年末收到的银行承兑汇票尚未进行贴现或转让支付所致。

截至 2006 年 12 月 31 日止，本司已贴现尚未到期的商业承兑汇票金额为 36,204,953.97 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  | 2006-12-31     |          |               |                |                | 2005-12-31     |          |      |                |                |
|------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------|------|----------------|----------------|
|      | 金 额            | 占总<br>比例 | 坏账准备          | 提取<br>坏账比<br>例 | 净 额            | 金 额            | 占总<br>比例 | 坏账准备 | 提取<br>坏账比<br>例 | 净 额            |
|      | RMB            | %        | RMB           | %              | RMB            | RMB            | %        | RMB  | %              | RMB            |
| 1年以内 | 273,104,773.73 | 100      | 15,883,251.73 | —              | 257,221,522.00 | 541,908,061.92 | 100      | —    | —              | 541,908,061.92 |
| 1-2年 | —              | —        | —             | 5              | —              | —              | —        | —    | 5              | —              |
| 2-3年 | —              | —        | —             | 15             | —              | —              | —        | —    | 15             | —              |
| 3年以上 | —              | —        | —             | 20             | —              | —              | —        | —    | 20             | —              |
| 合 计  | 273,104,773.73 | 100      | 15,883,251.73 | —              | 257,221,522.00 | 541,908,061.92 | 100      | —    | —              | 541,908,061.92 |

其中：

|             | 2006-12-31     |        | 2005-12-31     |        |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|
|             | 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 | 239,907,992.09 | 87.84  | 463,732,415.13 | 85.57  |

变动原因：本年末应收账款净额较上年末减少了284,686,539.92元，减少的比例为52.53%，主要系公司本年收回上年应收账款所致。

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  | 2006-12-31   |          |            |                |              | 2005-12-31   |          |            |                |              |
|------|--------------|----------|------------|----------------|--------------|--------------|----------|------------|----------------|--------------|
|      | 金 额          | 占总<br>比例 | 坏账准备       | 提取<br>坏账比<br>例 | 净 额          | 金 额          | 占总<br>比例 | 坏账准备       | 提取<br>坏账比<br>例 | 净 额          |
|      | RMB          | %        | RMB        | %              | RMB          | RMB          | %        | RMB        | %              | RMB          |
| 1年以内 | 8,511,968.91 | 88.19    | —          | —              | 8,488,815.26 | 6,291,965.87 | 81.39    | —          | —              | 6,291,965.87 |
| 1-2年 | 215,000.00   | 2.23     | 10,750.00  | 5              | 273,377.99   | 1,072,739.22 | 13.88    | 53,636.96  | 5              | 1,019,102.26 |
| 2-3年 | 611,693.39   | 6.34     | 91,754.01  | 15             | 541,165.04   | 256,094.02   | 3.31     | 38,414.10  | 15             | 217,679.92   |
| 3年以上 | 313,000.00   | 3.24     | 62,600.00  | 20             | 183,200.00   | 110,000.00   | 1.42     | 22,000.00  | 20             | 88,000.00    |
| 合 计  | 9,651,662.30 | 100      | 165,104.01 | —              | 9,486,558.29 | 7,730,799.11 | 100      | 114,051.06 | —              | 7,616,748.05 |

其中：

| 项 目         | 2006-12-31   |        | 2005-12-31   |        |
|-------------|--------------|--------|--------------|--------|
|             | 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 | 6,716,162.36 | 69.59  | 1,965,284.17 | 25.42  |

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          |         |
| 备用金 - 员工借款 | 4,521,867.67 | 员工暂借款   |
| 保险赔偿款      | 600,169.00   | 保险赔偿款   |

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           | 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  | 273,104,773.73 | —          | 15,883,251.73 | —    | 15,883,251.73 |
| 其他应收款 | 9,651,662.30   | 114,051.06 | 51,052.95     | —    | 165,104.01    |
| 合 计   | 282,756,436.03 | 114,051.06 | 15,934,304.68 | —    | 16,048,355.74 |

坏账准备本年变动情况如下：

由于电视显像管厂商 LG 飞利浦显示器（简称 LPD）的母公司破产及由债权银行接管。本公司基于财务稳健性原则，对 LPD 客户的应收账款按个别认定法计提坏账准备，即对已投保但超过信用额度的部分、未投保的应收账款、已投保但不能理赔的部分（应收账款的 10%）计提 100% 坏账准备金。

## 6. 预付账款

| 账 龄   | 2006-12-31    |        | 2005-12-31   |        |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额            | 比例     | 金额           | 比例     |
|       | RMB           | %      | RMB          | %      |
| 1 年以内 | 26,356,775.35 | 94.08  | 5,520,041.92 | 100.00 |
| 1-2 年 | 1,658,634.77  | 5.92   | —            | —      |
| 2-3 年 | —             | —      | —            | —      |
| 合 计   | 28,015,410.12 | 100.00 | 5,520,041.92 | 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. 应收补贴款

| 项 目   | 2006-12-31    | 2005-12-31 |
|-------|---------------|------------|
|       | RMB           | RMB        |
| 研发补助费 | 32,539,100.00 | —          |
| 合 计   | 32,539,100.00 | —          |

说明：根据深圳市高大办[2006]81号文件精神，本公司应收深圳市财政局的研发补助费32,539,100.00元。详细情况见附注八、1。

## 8. 存货

| 项 目   | 2006-12-31     |              |                | 2005-12-31     |            |                |
|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|       | 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  | 825,552.34     | —            | 825,552.34     | 3,882,156.11   | —          | 3,882,156.11   |
| 原材料   | 51,689,349.82  | —            | 51,689,349.82  | 61,181,783.79  | —          | 61,181,783.79  |
| 包装物   | 159,988.73     | —            | 159,988.73     | 36,643.36      | —          | 36,643.36      |
| 低值易耗品 | 31,614,313.84  | 1,657,185.75 | 29,957,128.09  | 41,539,012.31  | —          | 41,539,012.31  |
| 产成品   | 94,450,960.53  | 7,282,091.19 | 87,168,869.34  | 114,539,076.01 | 918,504.33 | 113,620,571.68 |
| 在产品   | 12,919,352.31  | —            | 12,919,352.31  | 9,714,409.35   | —          | 9,714,409.35   |
| 合 计   | 191,659,517.57 | 8,939,276.94 | 182,720,240.63 | 230,893,080.93 | 918,504.33 | 229,974,576.60 |

| 项 目   | 存货跌价准备     |              |            |              |
|-------|------------|--------------|------------|--------------|
|       | 年初余额       | 本年计提         | 本年冲回       | 年末余额         |
|       | RMB        | RMB          | RMB        | RMB          |
| 低值易耗品 | —          | 1,657,185.75 | —          | 1,657,185.75 |
| 产成品   | 918,504.33 | 7,282,091.19 | 918,504.33 | 7,282,091.19 |
| 合 计   | 918,504.33 | 8,939,276.94 | 918,504.33 | 8,939,276.94 |

变动原因：本年末存货净额较上年末减少了47,254,335.97元，减少的比例为20.55%，主要系公司加强存货管理，控制存货周转成本所致。

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。



## 9. 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  | 510,339.18 | 3,069,916.08 | 3,402,261.22 | 177,994.04 |
| 土地使用费 | _____      | 677,538.34   | 677,538.34   | _____      |
| 信用保险费 | 440,000.00 | 1,827,500.67 | 2,267,500.67 | _____      |
| 合 计   | 950,339.18 | 5,574,955.09 | 6,347,300.23 | 177,994.04 |

## 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 |                  |                |                |                  |
| 房屋及建筑物 | 967,855,716.60   | 9,500,386.91   | 798,903.90     | 976,557,199.61   |
| 通用设备   | 2,828,048,169.71 | 138,808,934.33 | 105,157,823.35 | 2,861,699,280.69 |
| 专用设备   | 594,735,114.40   | 3,322,976.55   | 6,950,163.50   | 591,107,927.45   |
| 运输工具   | 5,615,238.50     | 1,048,390.10   | 1,252,664.00   | 5,410,964.60     |
| 其他设备   | 64,296,008.92    | 170,287.73     | 4,760,985.60   | 59,705,311.05    |
| 合 计    | 4,460,550,248.13 | 152,850,975.62 | 118,920,540.35 | 4,494,480,683.40 |
| 累计折旧：  |                  |                |                |                  |
| 房屋及建筑物 | 61,553,853.38    | 36,655,218.07  | 65,612.08      | 98,143,459.37    |
| 通用设备   | 942,978,680.54   | 227,205,303.38 | 535,195.22     | 1,169,648,788.70 |
| 专用设备   | 253,442,493.07   | 86,985,921.57  | 6,602,655.32   | 333,825,759.32   |
| 运输工具   | 3,574,729.58     | 768,319.79     | 1,190,030.80   | 3,153,018.57     |
| 其他设备   | 45,974,634.35    | 4,337,393.51   | 4,011,786.49   | 46,300,241.37    |
| 合 计    | 1,307,524,390.92 | 355,952,156.32 | 12,405,279.91  | 1,651,071,267.33 |
| 净 值    | 3,153,025,857.21 |                |                | 2,843,409,416.07 |

本年新增固定资产中由在建工程转入的固定资产原值 132,831,138.46 元。

本年减少固定资产主要系出售闲置的固定资产和对采购国产设备已退回的增值税额冲减固定资产价值，见附注八、2。

用于抵押贷款的固定资产情况见附注四、23。

截至 2006 年 12 月 31 日止，已经提足折旧仍在使用的固定资产原值为 349,553,060.28 元。

## 11. 在建工程

| 工程项<br>目名称 | 预算数<br>万元 | 年初余额<br>RMB   | 本年增加<br>RMB    | 实际支付           |               | 年末余额<br>RMB   | 资金<br>来源 | 工程投<br>入占预算<br>的比例<br>% |
|------------|-----------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------|-------------------------|
|            |           |               |                | 本年转入           | 其他减少          |               |          |                         |
|            |           |               |                | 固定资产<br>RMB    | RMB           |               |          |                         |
| 技改与开发工程    | 2,597.00  | 76,017,038.60 | 54,340,157.57  | 50,673,895.31  | 58,123,210.74 | 21,560,090.12 | 自筹       | 83.02                   |
| STN镀膜生产线   |           |               | 107,047,719.14 | 82,157,243.15  | 24,890,475.99 |               |          |                         |
| 合 计        | 2,597.00  | 76,017,038.60 | 161,387,876.71 | 132,831,138.46 | 83,013,686.73 | 21,560,090.12 |          | 83.02                   |

本年增加的在建工程中不含利息资本化金额。

年未经检查，在建工程不存在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。

其他减少主要是完工的模具开发成本结转至长期待摊费-模具费中进行摊销、在建工程项目间调整。

## 12. 无形资产

| 类 别                | 取得<br>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<br>摊销年限 |
|--------------------|----------|----------------|---------------|------|---------------|---------------|---------------|------------|
|                    |          | RMB            | RMB           | RMB  | RMB           | RMB           | RMB           |            |
| CPT、CDT 等 CRT 专有技术 | 购买       | 106,722,436.20 | 41,401,481.51 | —    | 10,672,243.62 | 75,993,198.31 | 30,729,237.89 | 2.88 年     |
| OFFICE 97 软件许可证    | 购买       | 187,008.55     | 115,321.92    | —    | 115,321.92    | 187,008.55    | —             |            |
| 合 计                |          | 106,909,444.75 | 41,516,803.43 | —    | 10,787,565.54 | 76,180,206.86 | 30,729,237.89 |            |

期未经检查，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。

## 13. 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<br>摊销<br>年限 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                 | RMB           | RMB           | RMB           | RMB           | RMB           | RMB           |                |
| TCA 后续服务费(SSC)  | 45,672,787.33 | 32,273,953.01 | 5,960,074.84  | 4,343,873.44  | 11,782,632.92 | 33,890,154.41 | 7.42           |
| 高黏度玻璃改变技术(SSC)  | 715,665.24    | 500,965.69    | —             | 71,566.53     | 286,266.08    | 429,399.16    | 6.00           |
| 通讯设备扩容更新        | 1,776,145.00  | 152,997.75    | —             | 94,054.50     | 1,717,201.75  | 58,943.25     | 0.17           |
| SAP 技术          | 5,155,031.99  | 1,393,069.10  | 322,793.28    | 840,868.59    | 4,280,038.20  | 874,993.79    | 0.85           |
| IC 卡考勤就餐管理系统    | 691,619.00    | 437,128.32    | —             | 138,104.19    | 392,594.87    | 299,024.13    | 2.16           |
| INTERNET 宽带上网   | 285,650.00    | 161,868.32    | —             | 57,129.99     | 180,911.67    | 104,738.33    | 1.83           |
| 质量信息系统 QMIS     | —             | 34,000.01     | —             | 34,000.01     | —             | —             | —              |
| 龙岗宿舍改造          | 1,731,741.90  | 1,538,132.05  | —             | 547,459.27    | 741,069.12    | 990,672.78    | 2.86           |
| 34#角销钉屏产品技术 SSC | 2,484,000.00  | 1,656,000.00  | —             | 496,800.00    | 1,324,800.00  | 1,159,200.00  | 2.33           |
| 递延资产模具          | 46,147,377.31 | 18,090,039.26 | 17,159,973.29 | 10,768,539.25 | 21,665,904.01 | 24,481,473.30 | 1.59           |
| 绿色包装材料          | 4,983,285.70  | 2,822,652.10  | —             | 1,969,493.58  | 4,130,127.18  | 853,158.52    |                |

|                     |                |                |               |               |               |                |      |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 办公桌椅                | 1,390,321.00   | 1,042,740.75   | —             | 231,720.17    | 579,300.42    | 811,020.58     | 2.92 |
| SSC SLIPS 技术        | 264,960.00     | 225,216.00     | —             | 52,992.00     | 92,736.00     | 172,224.00     | 3.25 |
| PROJECT VIEWER 图面管理 | 697,000.00     | 656,341.67     | —             | 69,700.00     | 110,358.33    | 586,641.67     | 4.21 |
| NORTON 病毒软件         | 92,750.00      | 77,291.67      | —             | 18,550.00     | 34,008.33     | 58,741.67      | 3.17 |
| 服务器安全软件             | 160,000.00     | 133,333.33     | —             | 32,000.00     | 58,666.67     | 101,333.33     | 3.17 |
| 三星数据系统 SAPI license | 1,435,000.00   | 1,423,041.67   | —             | 287,000.00    | 298,958.33    | 1,136,041.67   | 3.96 |
| PC 保安系统             | 489,957.00     | 485,874.02     | —             | 97,991.40     | 102,074.38    | 387,882.62     | 3.96 |
| 核心技术培训专家技术支持        | 88,952.72      | 88,211.45      | —             | 17,790.54     | 18,531.81     | 70,420.91      | 3.96 |
| 三星数据扫描软件费用          | 72,200.00      | 71,598.33      | —             | 14,440.00     | 15,041.67     | 57,158.33      | 3.96 |
| 料碗改造及新模具开发          | 62,279.06      | 139,417.10     | —             | 99,627.70     | 22,489.66     | 39,789.40      | 1.92 |
| STN 技术转让与许可协议       | 10,264,957.64  | —              | 10,264,957.64 | 513,247.89    | 513,247.89    | 9,751,709.75   | 4.75 |
| 电算系统软件 SSC          | 5,591,036.32   | 3,642,763.41   | 1,216,423.20  | 1,029,699.40  | 1,761,549.11  | 3,829,487.21   | 3.42 |
| 软件许可费 SSC           | 19,543,302.95  | 12,271,643.53  | 2,892,789.56  | 2,847,939.52  | 7,226,809.38  | 12,316,493.57  | 3.15 |
| 模具设计 UG 软件          | 1,520,038.09   | 754,630.53     | 365,525.16    | 277,411.79    | 677,294.19    | 842,743.90     | 2.77 |
| PMIS 软件数据库          | —              | 980,945.32     | —             | 980,945.32    | —             | —              | —    |
| SAP 服务器升级           | 4,310,547.32   | 3,274,128.25   | —             | 862,109.46    | 1,898,528.53  | 2,412,018.79   | 2.80 |
| 管理创新技术              | 3,583,051.92   | 3,403,899.32   | —             | 716,610.38    | 895,762.98    | 2,687,288.94   | 3.75 |
| 前期工程服务              | 4,176,174.79   | 529,715.51     | 3,618,579.52  | 570,368.52    | 598,248.28    | 3,577,926.51   | 4.28 |
| 模具 DNC 系统           | 179,500.00     | 113,683.33     | —             | 35,900.00     | 101,716.67    | 77,783.33      | 2.17 |
| 软件许可费(扩建)SSC        | 20,051,957.28  | 12,699,572.94  | —             | 4,010,391.46  | 11,362,775.80 | 8,689,181.48   | 2.17 |
| 电算化系统防火墙            | 970,000.00     | 614,333.33     | —             | 194,000.00    | 549,666.67    | 420,333.33     | 2.17 |
| 合计                  | 184,587,289.56 | 101,689,187.07 | 41,801,116.49 | 32,322,324.90 | 73,419,310.90 | 111,167,978.66 |      |

#### 14. 短期借款

| 项 目   | 2006-12-31   |                | 2005-12-31     |                |
|-------|--------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 原 币<br>USD   | 折合人民币          | 原 币<br>RMB     | 折合人民币          |
| 银行借款  |              | 222,000,000.00 | 480,000,000.00 | 480,000,000.00 |
| 银行借款  | 5,000,000.00 | 39,050,000.00  |                |                |
| 其中：信用 |              | 261,050,000.00 | 480,000,000.00 | 480,000,000.00 |

短期借款减少主要系偿还本年短期借款所致。

#### 15. 应付票据

| 类 别    | 2006-12-31     |  | 2005-12-31     |  |
|--------|----------------|--|----------------|--|
|        | 余 额            |  | 余 额            |  |
|        | RMB            |  | RMB            |  |
| 银行承兑汇票 | 108,394,735.21 |  | 268,101,648.07 |  |
| 商业承兑汇票 |                |  | 10,764,232.21  |  |
| 合计     | 108,394,735.21 |  | 278,865,880.28 |  |

#### 16. 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)。

本年末应付款项余额较上年末减少了 6,546,219.48 元，减少的比例为 5.25%，主要系公司支付了原欠付的工程款所致。

## 17. 预收账款

预收账款期末余额主要为本公司 12 月份预收巴西三星、匈牙利三星的货款。

## 18. 应付股利

| 投资者         | 2006-12-31   | 2005-12-31    | 期末结存原因   |
|-------------|--------------|---------------|----------|
|             | RMB          | RMB           |          |
| 深圳市赛格集团有限公司 | 2,203,880.90 | 11,019,392.90 | 协助法院冻结此款 |
| 合 计         | 2,203,880.90 | 11,019,392.90 |          |

## 19. 应交税金

| 税 种     | 2006-12-31    | 2005-12-31    |
|---------|---------------|---------------|
|         | RMB           | RMB           |
| 增值税     | 7,826,081.31  | 11,588,354.40 |
| 城市建设维护税 | 380.30        | 35,409.55     |
| 营业税     |               | 776,787.14    |
| 代扣代缴所得税 |               |               |
| 企业所得税   | 11,919,189.77 | 10,683,594.46 |
| 个人所得税   | 523,569.90    | 277,207.91    |
| 土地增值税   |               | 4,660,722.82  |
| 合 计     | 20,269,221.28 | 28,022,076.28 |

## 20. 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)。

## 21. 预提费用

| 项 目       | 2006-12-31    | 2005-12-31    | 年末结存原因 |
|-----------|---------------|---------------|--------|
|           | RMB           | RMB           |        |
| 利息        | 334,751.54    | 1,388,093.38  | 尚未支付   |
| 运输/仓储/装卸费 | 545,495.49    | —             | 尚未支付   |
| 动力费       | 10,827,466.01 | 8,036,052.08  | 尚未支付   |
| 销售佣金      | 3,303,223.75  | 2,561,754.12  | 尚未支付   |
| 股权分置费用    | 3,200,000.00  | 3,200,000.00  | 尚未支付   |
| 各项奖金补贴    | 4,482,877.78  | 7,754,977.73  | 尚未支付   |
| 外协劳务费     |               | 81,565.57     | 已支付    |
| 其他        | 4,234,978.20  | 1,668,129.00  | 尚未支付   |
| 回收包装材料费用  | —             | —             | 已支付    |
| 补偿金       | 8,402,813.82  | 12,253,870.80 | 尚未支付   |
| DDN 专线费   | 45,841.00     | 45,841.00     | 尚未支付   |
| 养老保险      | 1,774,627.00  | 860,521.00    | 尚未支付   |
| 合 计       | 37,152,074.59 | 37,850,804.68 |        |

## 22. 一年内到期的长期负债

| 项 目        | 2006-12-31 |     |       | 2005-12-31 |     |                |
|------------|------------|-----|-------|------------|-----|----------------|
|            | 原 币        | 汇 率 | 折合人民币 | 原 币        | 汇 率 | 折合人民币          |
|            | RMB        |     | RMB   | RMB        |     | RMB            |
| 一年内到期的长期借款 |            |     | —     |            |     | 200,335,232.00 |
| 一年内到期的长期借款 |            |     |       |            |     |                |
| 合 计        |            |     |       |            |     |                |

## 23. 长期借款

| 项 目   | 2006-12-31     |     |                | 2005-12-31       |     |                  |
|-------|----------------|-----|----------------|------------------|-----|------------------|
|       | 原 币            | 汇 率 | 折合人民币          | 原 币              | 汇 率 | 折合人民币            |
|       | RMB            |     | RMB            | RMB              |     | RMB              |
| 银行借款  |                |     |                |                  |     |                  |
| 其中：抵押 | 951,780,762.50 | —   | 951,780,762.50 | 1,001,683,000.00 | —   | 1,001,683,000.00 |
| 买方信贷  | —              | —   | —              | —                | —   | —                |
| 合 计   |                |     | 951,780,762.50 |                  |     | 1,001,683,000.00 |

注：(1)变动原因：本年余额比上年减少 49,902,237.50 元，主要系本年偿还借款本金及借款利息所致。

(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建设银行深圳市分行申请固定投资贷款。

## 24. 股本

| 项 目        | 年初余额           | 比例     | 发行新 | 本年增减变动 |     |    | 年末余额           | 比例     |
|------------|----------------|--------|-----|--------|-----|----|----------------|--------|
|            |                |        |     | 送股     | 公积金 | 其他 |                |        |
|            | RMB            |        | 股   |        | 转股  |    | RMB            |        |
| 一、期末未上市流通股 |                |        |     |        |     |    |                |        |
| 份(股)       |                |        |     |        |     |    |                |        |
| 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   |                |        |     |        |     |    |                |        |
| (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。

## 25. 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   | 38,923,115.32  | —    | —    | 38,923,115.32  |
| 其他       | 6,862,201.08   | —    | —    | 6,862,201.08   |
| 合 计      | 634,784,876.14 | —    | —    | 634,784,876.14 |

资本公积本年没有变化。

## 26. 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 | 100,398,155.76 | 4,685,484.75  | —             | 105,083,640.51 |
| 法定公益金  | 50,199,077.88  | —             | 50,199,077.88 | 0              |
| 任意盈余公积 | —              | 50,199,077.88 | —             | 50,199,077.88  |
| 合 计    | 150,597,233.64 | 54,884,562.63 | 50,199,077.88 | 155,282,718.39 |

说明：

根据有关规定本公司本年度不计提取法定公益金，对以前年度计提未使用的法定公益金转入任意盈余公积，本年盈余公积增加是根据公司章程规定按实现净利润的 10% 计提法定盈余公积

## 27. 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 | 466,542,224.26 | 46,854,847.46 | 4,685,484.75 | 508,711,586.97 |

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。

## 28. 主营业务收入及成本

| 项 目     | 主营业务收入           |                  | 主营业务成本           |                  | 主营业务毛利         |                |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|         | 2006 年度<br>RMB   | 2005 年度<br>RMB   | 2006 年度<br>RMB   | 2005 年度<br>RMB   | 2006 年度<br>RMB | 2005 年度<br>RMB |
| (分业务分类) |                  |                  |                  |                  |                |                |
| 工业制造    | 2,014,710,048.39 | 2,067,599,232.43 | 1,648,353,830.41 | 1,615,371,705.34 | 366,356,217.98 | 452,227,527.09 |
| 项 目     | 主营业务收入           |                  | 主营业务成本           |                  | 主营业务毛利         |                |
| (分地区分类) | 2006 年度<br>RMB   | 2005 年度<br>RMB   | 2006 年度<br>RMB   | 2005 年度<br>RMB   | 2006 年度<br>RMB | 2005 年度<br>RMB |
| 国内销售    | 1,726,089,520.93 | 1,873,160,028.87 | 1,412,386,646.22 | 1,455,904,307.02 | 313,702,874.71 | 417,255,721.85 |
| 国外销售    | 288,620,527.46   | 194,439,203.56   | 235,967,184.19   | 159,467,398.32   | 52,653,343.27  | 34,971,805.24  |
| 合 计     | 2,014,710,048.39 | 2,067,599,232.43 | 1,648,353,830.41 | 1,615,371,705.34 | 366,356,217.98 | 452,227,527.09 |

其中：

## 前五名客户销售收入合计为：

| 项 目         | 2006 年度          |            | 2005 年度          |        |
|-------------|------------------|------------|------------------|--------|
|             | 金 额              | 占总额的<br>比例 | 金 额              | 占总额的比例 |
|             | RMB              | %          | RMB              | %      |
| 销售收入前五名客户合计 | 1,623,079,344.68 | 80.56%     | 1,645,198,427.71 | 79.57  |

## 29. 主营业务税金及附加

| 类 别     | 2006 年度             | 2005 年度             | 计缴标准          |
|---------|---------------------|---------------------|---------------|
|         | RMB                 | RMB                 |               |
| 营业税     | —                   | —                   | 营业额的 5%       |
| 城市维护建设税 | 1,381,693.52        | 1,407,211.80        | 应交增值税、营业税的 1% |
| 合 计     | <u>1,381,693.52</u> | <u>1,407,211.80</u> |               |

## 30. 其他业务利润

| 类 别      | 2006 年度           | 2005 年度             |
|----------|-------------------|---------------------|
|          | RMB               | RMB                 |
| 其他业务收入   | 10,074,606.25     | 1,461,579.71        |
| 减：其他业务支出 | 9,838,027.29      | 47,407.83           |
| 其他业务利润   | <u>236,578.96</u> | <u>1,414,171.88</u> |

说明：

其他业务收入主要是备品备件的销售收入。

## 31. 财务费用

| 类 别    | 2006 年度               | 2005 年度              |
|--------|-----------------------|----------------------|
|        | RMB                   | RMB                  |
| 利息支出   | 105,485,934.63        | 104,027,660.76       |
| 减：利息收入 | 5,561,423.71          | 3,613,894.39         |
| 汇兑损失   | 2,009,543.50          | —                    |
| 减：汇兑收益 | —                     | 2,699,376.48         |
| 其他     | 460,172.75            | 744,359.07           |
| 合 计    | <u>102,394,227.17</u> | <u>98,458,748.96</u> |

说明：

财务费用 2006 年度比 2005 年度增加人民币 3,935,478.21 元，主要是因为 2005 年度公司收到政府财政贴息冲减了当年财务费用利息支出 2126 万元。

## 32. 补贴收入

| 主要明细项目 | 2006 年度       | 2005 年度       |
|--------|---------------|---------------|
|        | RMB           | RMB           |
| 财政专项补贴 | 94,350,700.00 | 19,116,000.00 |

说明：财政专项补贴的内容详见附注八、1。

## 33. 营业外收入

| 主要明细项目   | 2006年度        | 2005年度        |
|----------|---------------|---------------|
|          | RMB           | RMB           |
| 固定资产处置收入 | 48,324,273.15 | 12,175,260.96 |
| 固定资产盘盈收入 |               | 5,102,328.00  |
| 赔偿收入     | 720,601.91    |               |
| 其他       | 1,136,141.73  | 439,052.35    |
| 合 计      | 50,181,016.79 | 17,716,641.31 |

变动原因：本年较上年度增加人民币 32,464,375.48 元，主要系出售闲置的搅拌棒、料碗等产生的资产处置收入，见附注八、2。

## 34. 营业外支出

| 主要明细项目    | 2006年度       | 2005年度        |
|-----------|--------------|---------------|
|           | RMB          | RMB           |
| 处理固定资产净损失 | 1,254,301.21 | 1,846,645.68  |
| 固定资产报废与盘亏 | 1,211,252.32 | 301,870.50    |
| 罚款支出及其他   | 5,000.00     | 47,755.77     |
| 捐赠        | 78,874.50    |               |
| 员工经济补偿金   |              | 5,594,717.50  |
| 其他        | 347,310.43   | 2,266,741.96  |
| 合 计       | 2,896,738.46 | 10,057,731.41 |

变动原因：本年较上年度大幅度减少，主要系员工经济补偿金减少。

## 35. 所得税

| 项 目           | 2006 年度       | 2005 年度       |
|---------------|---------------|---------------|
|               | RMB           | RMB           |
| 利润总额          | 60,871,020.36 | 51,157,007.87 |
| 加：纳税调整项目      |               |               |
| 职工福利费超支       | 8,607,655.19  | 11,960,786.02 |
| 职工教育经费超支      | 872,155.89    | 50,964.14     |
| 业务招待费超支       |               |               |
| 坏账损失          |               |               |
| 计提坏账准备        | 14,559,176.50 | -661,132.47   |
| 罚款支出          |               | 47,755.77     |
| 计提存货跌价准备      | 8,020,772.61  | 314,400.53    |
| 样品视同销售        | 417,419.81    | 3,954,942.21  |
| 计提固定资产减值准备    |               |               |
| 无须支付的应付款和关联利息 |               | 4,399,238.98  |
| 其他            | 92,952.33     | 92,952.36     |



|         |                      |                      |
|---------|----------------------|----------------------|
| 应纳税所得额  | 93,441,152.69        | 71,316,915.41        |
| 适用所得税税率 | 15%                  | 15%                  |
| 应纳所得税   | <u>14,016,172.90</u> | <u>10,697,537.31</u> |

## 36. 收到的其他与经营活动有关的现金

| <u>项 目</u> | <u>2006 年度</u><br>RMB |
|------------|-----------------------|
| 其他         | 3,489,251.24          |
| 合 计        | <u>3,489,251.24</u>   |

## 37. 支付的其他与经营活动有关的现金

| <u>项 目</u>            | <u>2006 年度</u><br>RMB |
|-----------------------|-----------------------|
| 支付三星康宁技术提成费           | 78,115,278.00         |
| 营业费用、管理费用（除支付的技术提成费外） | 162,929,849.36        |
| 其他                    | 684,754.74            |
| 合 计                   | <u>241,729,882.10</u> |

## 38. 收到的其他与投资活动有关的现金

| <u>项 目</u> | <u>2006 年度</u><br>RMB |
|------------|-----------------------|
| 收到的政府专项补贴  | 61,811,600.00         |
| 合 计        | <u>61,811,600.00</u>  |

## 39. 现金的年末余额

| <u>项 目</u>     | <u>2006.12.31</u><br>RMB |
|----------------|--------------------------|
| 资产负债表“货币资金”年末数 | 10,774,366.31            |
| 减：不能随时用于支付的存款  | 3,074,170.90             |
| 现金流量表“现金的年末金额” | <u>7,700,195.41</u>      |

## 40. 现金的年初余额

| <u>项 目</u>     | <u>2006.01.01</u><br>RMB |
|----------------|--------------------------|
| 资产负债表“货币资金”年初数 | 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“现金的年初金额” | <u>47,450,591.88</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<br>股份比例 | 与本公司<br>关系 | 经济性质<br>或类型 | 法定<br>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          | 郭永刚       | 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<br>RMB      | 本期增加<br>RMB | 本期减少<br>RMB | 期末余额<br>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<br>RMB | 本期减少<br>RMB | 期末余额           |         |
|-------------|----------------|---------|-------------|-------------|----------------|---------|
|             | 金额<br>RMB      | 比例<br>% |             |             | 金额<br>RMB      | 比例<br>% |
| 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。

#### 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<br>SAMSUNG SDI AMERICA INC | 原关联方<br>股东之子公司 |
| SAMSUNG SDI HUNGARY, .LTD                | 股东之子公司         |
| SAMSUNG SDI BRASIL, .LTD                 | 股东之子公司         |

注:因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 2006 年度及 2005 年度向关联方采购货物及接受劳务有关明细资料如下：

| <u>关联方名称</u> | <u>2006 年度</u> | <u>2005 年度</u> |
|--------------|----------------|----------------|
|              | RMB            | RMB            |
| 韩国三星康宁株式会社   | 100,664,842.52 | 91,603,048.56  |
| 深圳三星视界有限公司   | 5,920,686.02   | 21,482,438.97  |

定价政策：按双方协议价格。

本公司从韩国三星康宁株式会社采购货物及接受劳务，包括：材料款、设备款、工程设计费用、专家费、扩建软件使用费；STN 镀膜生产线的设备款和技术转让款等。

**2. 销售货物**

本公司 2006 年度及 2005 年度向关联方销售货物有关明细资料如下：

| <u>关联方名称</u>              | <u>2006 年度</u> | <u>2005 年度</u> |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 深圳赛格日立彩色显示器有限公司           | 57,294,124.32  | 71,754,564.43  |
| 深圳三星视界有限公司                | 892,011,291.27 | 745,995,435.73 |
| 天津三星视界有限公司                | 341,156,494.03 | 366,318,097.73 |
| SAMSUNG SDI AMERICA INC   | 30,568,632.38  | 29,302,389.29  |
| SAMSUNG SDI HUNGARY, .LTD | 1,909,681.12   |                |
| SAMSUNG SDI BRASIL, .LTD  | 15,373,783.90  |                |
| SAMSUNG CORNING CO.,LTD   | 35,808,388.92  | 29,659,587.16  |
| 韩国三星康宁株式会社                |                |                |

定价政策：按双方约定的价格交易。

**3. 收取利息**

本公司 2006 年度及 2005 年度向关联方收取利息有关明细资料如下：

| <u>关联方名称</u>  | <u>2006 年度</u> | <u>2005 年度</u> |
|---------------|----------------|----------------|
|               | RMB            | RMB            |
| 深圳市赛格达声股份有限公司 | 74,788.02      | 808,621.26     |
| 深圳赛格三星实业有限公司  | ---            | 2,913,683.65   |

**4. 支付技术提成费**

本公司 2006 年度及 2005 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>2006 年度</u> | <u>2005 年度</u> |
|--------------|----------------|----------------|
|              | RMB            | RMB            |
| 韩国三星康宁株式会社   | 78,115,278.00  | 97,104,895.00  |

定价政策：按双方约定的合同价格交易。

**5. 销售固定资产搅拌棒、料碗**

| <u>关联方名称</u> | <u>2006 年度</u> | <u>2005 年度</u> |
|--------------|----------------|----------------|
|              | RMB            | RMB            |
| 三星香港有限公司     | 85,068,776.92  | ---            |

定价政策：参照国际市场价格交易。

### (三) 关联方应收应付款项余额

| 项 目                                     | 2006-12-31    |        | 2005-12-31     |        |
|---|---------------|--------|----------------|--------|
|   | 金 额           | 比 例    | 金 额            | 比 例    |
| <b>应收票据</b>                             |               |        |                |        |
| 深圳三星视界有限公司                              | 61,951,286.46 | 50.88  | 5,417,600.00   | 10.32  |
| 天津三星视界有限公司                              | 39,750,701.31 | 32.65  | —              | —      |
| <b>应收账款</b>                             |               |        |                |        |
| 深圳三星视界有限公司                              | 82,130,772.21 | 30.07  | 234,431,082.51 | 43.26  |
| 天津三星视界有限公司                              | 41,384,885.73 | 15.15  | 95,557,929.04  | 17.63  |
| SAMSUNG CORNING CO.,LTD<br>(韩国三星康宁株式会社) | 80,602.79     | 0.03   | 10,352,335.65  | 1.91   |
| SAMSUNG SDI AMERICA INC                 | 7,340,693.57  | 2.69   | 1,885,424.04   | 0.35   |
| 深圳赛格日立彩色显示器有限公司                         | —             | —      | —              | —      |
| <b>预付账款</b>                             |               |        |                |        |
| 韩国三星康宁株式会社                              | 3,872,994.40  | 13.82  | —              | —      |
| 深圳市赛格达声股份有限公司                           | —             | —      | —              | —      |
| <b>其他应收款</b>                            |               |        |                |        |
| 韩国三星康宁株式会社                              | —             | —      | —              | —      |
| 深圳市赛格达声股份有限公司                           | —             | —      | —              | —      |
| <b>应付账款</b>                             |               |        |                |        |
| 韩国三星康宁株式会社                              | 4,605,674.08  | 3.91   | 1,659,065.15   | 1.33   |
| <b>预收账款</b>                             |               |        |                |        |
| SAMSUNG SDI HUNGARY,.LTD                | 135,122.40    | 9.47   | —              | —      |
| SAMSUNG SDI BRASIL,.LTD                 | 1,289,669.08  | 90.11  | —              | —      |
| <b>其他应付款</b>                            |               |        |                |        |
| 深圳市赛格集团有限公司                             | 251,329.25    | 0.40   | 114,050.72     | 0.20   |
| 韩国三星康宁株式会社                              | 48,362,452.00 | 75.99  | 38,221,511.10  | 67.24  |
| <b>应付股利</b>                             |               |        |                |        |
| 深圳市赛格集团有限公司                             | 2,203,880.90  | 100.00 | 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

本公司无需要披露的或有事项。

## 附注八、其他重要事项

1. 本公司本年度收到深圳市财政局拨来高新技术重大项目专项资金 61,811,600.00 元,主要包括按 2005 年度实际入库增值税与生产用电金额,核定的研发经费补助金额为 14,309,000.00 元、核定的生产性用电补贴金额为 12,031,000.00 元;按 2006 年 1-9 月实际入库增值税与生产用电金额,核定的研发经费补助金额 10,406,600.00 元、核定的生产性用电补贴金额为 8,795,300.00 元;按 2004 年度、2005 年度实际交纳所得税金额核定的研发经费补助金额为 48,808,800.00 元,其中三分之一即 16,269,700.00 元,本公司已于本年 5 月收到。上述已经收到的研发经费补助本公司已经全部记入了补贴收入。

另外,按 2004 年度、2005 年度实际交纳所得税金额核定的研发经费补助金额为 48,808,800.00 元的三分之二即 32,539,100.00 元,本公司依据 2006 年 11 月 28 日深圳市引进高新技术重大项目领导小组印发的兑付文件深高大办[2006]81 号确认了应收补贴款,记入了补贴收入,但截至 2006 年 12 月 31 日止,本公司尚未收到政府补助 32,539,100.00 元。

2007 年 1 月 20 日,上述政府补助 32,539,100.00 元已经全部收到。

2. 随着本公司生产设备及技术升级,在保证正常生产经营的前提下,部分资产因调整备用标准而产生闲置,为了提高资产效率及减少资金占用,对闲置的搅拌棒、炉头锅等资产进行出售处理,获得处置固定资产净收益 48,021,877.77 元。

3. 本公司于本年度 12 月份收到迁址扩产工程采购国产设备退税 42,473,929.52 元,扣除相关费用后全部冲减了固定资产价值。

4. 本公司法人股东深圳市赛格集团有限公司、深圳赛格股份有限公司持有的本公司法人股中有 93,392,697 股被质押或冻结(其中 25,000,000 股被深圳市投资管理公司质押冻结,7,180,511 股被深圳市中级人民法院司法冻结,61,212,186 股被湖北省高级人民法院司法冻结)。

5. 截至 2006 年 12 月 31 日止,本公司尚未完成股权分置改革工作。

上述 2006 年度公司财务报表和有关附注,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**

2006 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        | 17.51     | 17.71 | 0.4644       | 0.4644  |
| 营业利润          | -3.87     | -3.92 | -0.1028      | -0.1028 |
| 净利润           | 2.25      | 2.27  | 0.0596       | 0.0596  |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -3.92     | -3.97 | -0.1040      | -0.1040 |

扣除的非经常损益项目如下：

|               |                |
|---------------|----------------|
| 1、营业外收入       | 50,181,016.79  |
| 2、营业外支出       | -2,896,738.46  |
| 3、补贴收入        | 94,350,700.00  |
| 4、转回存货跌价准备    | 918,504.33     |
| 5、非金融企业的资金占用费 | 74,788.02      |
| 6、所得税影响金额     | -14,016,172.90 |
| 合计            | 128,612,097.78 |

# 深圳赛格三星股份有限公司

---

## 审 阅 报 告

京信核字[2007]011号

## 北京立信会计师事务所

BEIJING SHU LUN PAN CPA CO., LTD.

**地 址：** 中国北京东长安街 10 号长安大厦三层  
**Address:** 3th/F Beijing Tower, No.10 East Changan Avenue, Beijing, China  
**邮政编码：** 100006  
**Postcode:** 100006  
**电 话：** 86-10-65263615 65263616  
**Telephone:** 86-10-65263615 65263616  
**传 真：** 86-10-65130555  
**Fax:** 86-10-65130555

## 关于深圳赛格三星股份有限公司

### 新旧准则股东权益差异调节表的审阅报告

京信核字[2007]011 号

深圳赛格三星股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳赛格三星股份有限公司(以下简称赛格三星公司)新旧会计准则股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”)的有关规定编制差异调节表是赛格三星公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定,我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号 - 财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外,我们提醒差异调节表的使用者关注,如后附差异调节表中重要提示所述:差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。



本报告仅供赛格三星公司在年报中披露新旧会计准则股东权益差异调节表之用，不得用作其他目的。为了更好地理解差异调节表，后附调节表应当与赛格三星公司已审会计报表一并阅读。

附件：

- 1、新旧准则股东权益差异调节表
- 2、新旧准则股东权益差异调节表附注

北京立信会计师事务所

中国注册会计师：

有限公司

中国注册会计师：

中国 北京

二 七年二月九日

## 附件 1

### 重要提示：

本公司已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”),目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”(以下简称“差异调节表”)时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间可能存在差异。

## 深圳赛格三星股份有限公司

### 新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 项目名称                             | 金额               |
|----|----|----------------------------------|------------------|
|    |    | 2006年12月31日股东权益（现行会计准则）          | 2,084,749,698.50 |
| 1  |    | 长期股权投资差额                         |                  |
|    |    | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额          |                  |
|    |    | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额             |                  |
| 2  |    | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产                |                  |
| 3  |    | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等             |                  |
| 4  |    | 符合预计负债确认条件的辞退补偿                  |                  |
| 5  |    | 股份支付                             |                  |
| 6  |    | 符合预计负债确认条件的重组义务                  |                  |
| 7  |    | 企业合并                             |                  |
|    |    | 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值              |                  |
|    |    | 根据新准则计提的商誉减值准备                   |                  |
| 8  |    | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产 |                  |
| 9  |    | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债           |                  |
| 10 |    | 金融工具分拆增加的权益                      |                  |
| 11 |    | 衍生金融工具                           |                  |
| 12 |    | 所得税                              | 3,536,077.57     |
| 13 |    | 其他                               |                  |
|    |    | 2007年1月1日股东权益（新会计准则）             | 2,088,285,776.07 |

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

企业负责人：            主管会计工作的负责人：            会计机构负责人：

## 附件 2、

### 新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一、编制目的

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

#### 二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

#### 三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经北京立信会计师事务所审计，并于 2007 年 2 月 9 日出具了京信审字[2007]223 号的无保留意见审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

##### 2、所得税

主要是计提的资产减值准备影响，其中：截至 2006 年 12 月 31 日止，坏账准备余额 16,048,355.74 元，减去税法允许扣除的坏账准备 1,413,782.18 元，按照所得税率 15%计算，递延所得税资产 2,195,186.03 元；存货跌价准备 8,939,276.94 元，按照所得税率 15%计算，递延所得税资产 1,340,891.54 元。上述两项合计递延所得税资产 3,536,077.57 元。