

# 深圳赛格三星股份有限公司

---

## 审 计 报 告

京信审字[2008]555

## 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[2008] 555 号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

二〇〇八年三月二十日

# 审计报告

京信审字[2008]555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2007年12月31日的资产负债表，2007年度的利润表、股东权益变动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求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错报风险的评估。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的规定编制，在所有重大方面公允反映了赛格三星2007年12月31日的财务状况以及2007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

二〇〇八年三月二十日

# 资产负债表

会企 01 表

截止日期：2007 年 12 月 31 日

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

资 产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	1			<b>流动负债：</b>	40		
货币资金	2	39,423,015.85	10,774,366.31	短期借款	41	376,300,000.00	261,050,000.00
交易性金融资产	3	-	-	交易性金融负债	42	-	-
应收票据	4	200,821,795.63	121,757,381.76	应付票据	43	121,175,178.81	108,394,735.21
应收账款	5	318,576,172.49	257,221,522.00	应付账款	44	110,205,939.65	118,154,353.28
预付款项	6	28,012,205.41	28,193,404.16	预收款项	45	2,865,396.78	1,426,276.50
应收股利	7	-	-	应付职工薪酬	46	10,066,406.03	6,879,180.83
应收利息	8	-	-	应交税费	47	11,677,159.54	20,269,221.28
其他应收款	9	21,003,032.07	42,025,658.29	应付利息	48	2,466,721.28	2,115,514.03
存货	10	151,901,598.91	182,720,240.63	应付股利	49	-	2,203,880.90
其中：消耗性生物资产	11	-	-	其他应付款	50	123,694,872.09	94,316,435.36
一年内到期的非流动资产	13	-	-	预计负债	52	-	-
其他流动资产	14	-	-	一年内到期的非流动负债	53	-	-
<b>流动资产合计</b>	15	759,737,820.36	642,692,573.15	其他流动负债	54	-	-
<b>非流动资产：</b>	16			<b>流动负债合计</b>	55	758,451,674.18	614,809,597.39
可供出售金融资产	17	-	-	<b>非流动负债：</b>	56		
持有至到期投资	18	-	-	长期借款	57	800,000,000.00	950,000,000.00
投资性房地产	19	-	-	应付债券	58	-	-
长期股权投资	20	-	-	长期应付款	59	-	-
长期应收款	21	-	-	专项应付款	60	-	-
固定资产	22	2,509,999,297.63	2,796,630,441.86	递延所得税负债	61	-	-
在建工程	23	1,147,644.15	21,560,090.12	其他非流动负债	62	-	-
工程物资	24	-	-	<b>非流动负债合计</b>	63	800,000,000.00	950,000,000.00
固定资产清理	25	-	-	<b>负债合计</b>	64	1,558,451,674.18	1,564,809,597.39

生产性生物资产	26	-	-	所有者权益(或股东权益):	65		
油气资产	27	-	-	实收资本(或股本)	66	785,970,517.00	785,970,517.00
无形资产	28	65,821,252.42	77,508,212.10	资本公积	67	634,784,876.14	634,784,876.14
开发支出	29	-	-	盈余公积	68	155,636,326.15	155,636,326.15
商誉	30	-	-	未分配利润	69	304,167,697.12	511,894,056.78
长期待摊费用	31	100,893,224.44	111,167,978.66	减:库存股	70	-	-
递延所得税资产	32	1,411,851.59	3,536,077.57	所有者权益(或股东权益)合计	71	1,880,559,416.41	2,088,285,776.07
其他非流动资产	33	-	-	少数股东权益	72	-	-
非流动资产合计	34	2,679,273,270.23	3,010,402,800.31	外币报表折算差额	73	-	-
资产总计	35	3,439,011,090.59	3,653,095,373.46	负债和所有者(或股东权益)合计	74	3,439,011,090.59	3,653,095,373.46

法人代表: 胡建平

财务负责人: 李兴洙

制表人: 李海俭

# 利润表

会企 02 表

会计年度：2007 年度

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	1,835,024,211.49	2,024,784,654.64
减：营业成本	2	1,571,600,295.31	1,658,191,857.70
营业税费	3	1,162,565.69	1,381,693.52
销售费用	4	78,077,756.03	75,816,459.53
管理费用	5	313,909,621.95	242,776,742.01
财务费用（收益以“-”号填列）	6	105,128,702.56	102,394,227.17
资产减值损失	7	-13,959,682.51	24,987,632.68
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）	8	-	-
投资净收益（净损失以“-”号填列）	9	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10	-220,895,047.54	-80,763,957.97
加：营业外收入	11	33,253,310.46	144,531,716.79
减：营业外支出	12	2,240,986.26	2,896,738.46
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“-”号填列）	13	2,230,101.23	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	-189,882,723.34	60,871,020.36
减：所得税	16	2,124,225.98	10,617,870.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	-192,006,949.32	50,253,149.38
五、每股收益：	18	-	-
（一）基本每股收益	19	-0.2443	0.0600
（二）稀释每股收益	20	-0.2443	0.0600

法人代表：胡建平

财务负责人：李兴洙 制表人：李海俭





## 所有者权益(股东权益)变动表

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

会计年度：2007 年度

单位：人民币元

项目	行次	本年金额					上年金额						
		实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	库存股(减项)	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	库存股(减项)	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	785,970,517.00	634,784,876.14	155,282,718.39	508,711,586.97	-	2,084,749,698.50	785,970,517.00	634,784,876.14	150,597,233.64	466,542,224.26	-	2,037,894,851.04
1. 会计政策变更	2	-	-	353,607.76	3,182,469.81	-	3,536,077.57	-	-	13,777.57	123,998.08	-	137,775.65
2. 前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4	785,970,517.00	634,784,876.14	155,636,326.15	511,894,056.78	-	2,088,285,776.07	785,970,517.00	634,784,876.14	150,611,011.21	466,666,222.34	-	2,038,032,626.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5	-	-	-	-207,726,359.66	-	-207,726,359.66	-	-	-	50,253,149.38	-	50,253,149.38
(一) 本年净利润	6	-	-	-	-192,006,949.32	-	-192,006,949.32	-	-	-	50,253,149.38	-	50,253,149.38
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入资本	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者本期投入资本	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年购回库存股	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 本年利润分配	17	-	-	-	15,719,410.34	-	15,719,410.34	-	-	5,025,314.94	5,025,314.94	-	-
1. 对所有者(或股东)的分配	18	-	-	-	15,719,410.34	-	15,719,410.34	-	-	5,025,314.94	5,025,314.94	-	-
2. 提取盈余公积	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	24	785,970,517.00	634,784,876.14	155,636,326.15	304,167,697.12	-	1,880,559,416.41	785,970,517.00	634,784,876.14	155,636,326.15	511,894,056.78	-	2,088,285,776.07

法人代表：胡建平

财务负责人：李兴洙

# 现 金 流 量 表

会计年度：2007 年度

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	1,575,236,828.31	1,973,170,123.07
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,689,029.67	220,277.80
收到的税费返还	3	71,075,651.84	65,300,851.24
收到其他与经营活动有关的现金	4	1,648,001,509.82	2,038,691,252.11
经营活动现金流入小计	5	1,015,699,735.86	1,034,240,560.54
购买商品、接受劳务支付的现金	6	81,044,709.17	87,537,927.97
支付给职工以及为职工支付的现金	7	105,585,027.18	139,506,714.77
支付的各项税费	8	242,695,778.73	241,729,882.10
支付其他与经营活动有关的现金	9	1,445,025,250.94	1,503,015,085.38
经营活动现金流出小计	10	202,976,258.88	535,676,166.73
经营活动产生的现金流量净额	11		
二、投资活动产生的现金流量：	12	-	-
收回投资收到的现金	13	-	-
取得投资收益收到的现金	14	172,500.00	143,690,704.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	11,834,442.74	-
收到其他与投资活动有关的现金	17	12,006,942.74	143,690,704.65
投资活动现金流入小计	18	66,924,721.53	166,817,838.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	-	-
投资支付的现金	20	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	22	66,924,721.53	166,817,838.81
投资活动现金流出小计	23	-54,917,778.79	-23,127,134.16
投资活动产生的现金流量净额	24		
三、筹资活动产生的现金流量：	25	-	-
吸收投资收到的现金	26	1,399,523,572.93	1,595,600,000.00
取得借款收到的现金	27	-	8,815,512.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	1,399,523,572.93	1,604,415,512.00
筹资活动现金流入小计	29	1,428,910,000.00	2,063,800,000.00
偿还债务支付的现金	30	89,915,129.26	92,114,941.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	-	800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	32	1,518,825,129.26	2,156,714,941.04

筹资活动现金流出小计	33	-119,301,556.33	-552,299,429.04
筹资活动产生的现金流量净额	34	-	-
四、汇率变动对现金的影响	35	28,756,923.76	-39,750,396.47
五、现金及现金等价物净增加额	36	7,700,195.41	47,450,591.88
期初现金及现金等价物余额	37	36,457,119.17	7,700,195.41
期末现金及现金等价物余额	38	1,575,236,828.31	1,973,170,123.07

补充资料	行次	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	1	-	-
净利润	2	-192,006,949.32	50,253,149.38
加：资产减值准备	3	-13,959,682.51	24,987,632.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4	355,590,202.99	355,952,156.32
无形资产摊销	5	11,686,959.68	10,787,565.54
长期待摊费用摊销	6	39,432,079.24	32,322,324.90
待摊费用减少（增加以“-”号填列）	7	-	772,345.14
预提费用增加（减少以“-”号填列）	8	-	354,611.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	9	2,119,573.63	-47,069,971.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10	-	1,211,252.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	11	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	12	72,546,919.44	83,299,429.04
投资损失（收益以“-”号填列）	13	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14	2,124,225.98	-3,398,301.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	16	34,592,831.47	39,233,563.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17	-109,029,746.63	139,919,683.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18	-120,155.09	-152,949,273.70
其他	19		
经营活动产生的现金流量净额	20	202,976,258.88	535,676,166.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	21	-	-
债务转为资本	22	-	-
一年内到期的可转换公司债券	23	-	-
融资租入固定资产	24	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	25	-	-
现金的期末余额	26	36,457,119.17	7,700,195.41

减：现金的期初余额	27	7,700,195.41	47,450,591.88
加：现金等价物的期末余额	28	-	-
减：现金等价物的期初余额	29	-	-
现金及现金等价物净增加额	30	28,756,923.76	-39,750,396.47

法人代表：胡建平

财务负责人：李兴洙

制表人：李海俭

## 深圳赛格三星股份有限公司

### 二〇〇七年度财务报表附注

单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

深圳赛格三星股份有限公司（以下简称“本公司”或“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（现更名为“韩国三星康宁精密玻璃株式会社”）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。

股权分置改革实施情况：公司以截至2007年6月30日的资本公积金和总股本为基础，向流通股股东转增103,563,697股（相当于每10股转增4.602831股）；向公司部分非流通股东三星康宁投资有限公司、三星康宁（马来西亚）有限公司两家非流通股东分别转增4,301,128股和2,836,122股（相当于每10股转增0.256084股）。实施股权分置改革方案的股份变更登记日：2008年1月11日。2008年1月14日，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。

公司注册地：深圳市大工业区兰竹大道以北 CH3 主厂房

组织形式：外商投资股份有限公司

办公地址：深圳市大工业区兰竹东路 23 号

本公司的两母公司名称：深圳赛格股份有限公司、三星康宁投资有限公司

共同控制本公司的最终母公司名称：深圳市赛格集团有限公司、韩国三星康宁精密玻璃株式会社

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

资产负债表年初数和可比期间的利润表，系按照证监发[2006]136 号文和证监会会计字[2007]10 号文的规定，对《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定需要追溯调整的事项，按照追溯调整的原则进行调整后而编制的。

### （三）会计期间

以 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### **(五) 计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性**

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

##### **1. 现值与公允价值的计量属性**

###### **(1) 现值**

在现值计量下，资产按照预计从其持续使用和最终处置中所产生的未来净现金流量的折现金额计量。负债按照预计期限内需要偿还的未来净现金流出量的折现金额计量。

本年公司无报表项目采用现值计量。

###### **(2) 公允价值**

在公允价值计量下，资产和负债按照在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额计量。

本年公司无报表项目采用公允价值计量。

##### **2. 计量属性在本年发生变化的报表项目**

本报表项目的计量属性未发生变化。

#### **(六) 现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(七) 外币业务核算方法**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

#### **(八) 外币会计报表的折算方法**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## (九) 金融资产和金融负债的核算方法

### 1. 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

### 2. 金融资产和金融负债的确认和计量

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额总金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个会计年度不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类



是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **5. 金融工具的汇率风险**

本公司不存在承担汇率波动风险（指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险）的金融工具。

#### **6. 金融资产的减值准备**

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### **(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流

量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名。

对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例%</u>
1 年以内	0
1 年—2 年	5
2 年—3 年	10
3 年以上	20
3 年以上(有确凿证据证明收回可能性不大)	100

## **(十一) 存货核算方法**

### **1. 存货的分类**

存货分类为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等大类。

### **2. 取得和发出的计价方法**

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。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

### **3. 周转材料的摊销方法**

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (十二) 投资性房地产的后续计量方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

### (十三) 固定资产的计价和折旧方法

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等。

### 3. 固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

### 4. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

<u>资产类别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计残值率%</u>	<u>年折旧率%</u>
-------------	---------------	---------------	--------------

房屋及建筑物	25 年	5	3.80
建筑物附属设备	12 年	5	7.92
通用设备	6-12 年	5	15.84-7.92
专用设备	5-12 年	5	19.00-7.92
运输工具	5 年	5	19.00
其他设备	5 年	5	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，具有长期使用的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。

#### (十四) 在建工程核算方法

##### 1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2. 在建工程的初始计量和后续计量

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

##### 3. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

## **(十五)无形资产核算方法**

### **1. 无形资产的确认条件**

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

### **2. 无形资产的计价方法**

无形资产应当按照成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

### **3. 无形资产使用寿命及摊销**

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来

经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本公司报告期内使用寿命有限的无形资产包括专有技术、CPT、CDT 等 CRT 专有技术，本年度不存在使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各种无形资产在其有效期限内按直线法摊销。具体如下：

专有技术：按 5 年平均摊销；

CPT、CDT 等 CRT 专有技术：从使用后按 10 年平均摊销。

#### 4. 研究开发费用的会计处理

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

归属于该无形资产开发阶段的支出使用寿命有限的，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。



## **(十六) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限**

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

通讯设备增容费：按 5 年平均摊销；

SAP 费用：按 5 年平均摊销；

TCA 后续服务费：按 10 年平均摊销；

模具：按 3 年平均摊销；

绿色包装材料：按使用次数摊销；

软件许可费：按 5 年摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## **(十七) 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值**

### **1. 长期股权投资**

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### **2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产**

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收

回金额。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。)

资产组一经认定，通常不进行调整，有确凿证据表明资产组确要调整的除外。

## (十八)长期股权投资的核算

### 1. 初始计量

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。公司可以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。采用吸收合并时，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。如果公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料，则公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制，对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

按权益法核算长期股权投资时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整后确认），确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

## (十九) 借款费用资本化

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## **2. 借款费用资本化期间**

按季度计算借款费用资本化金额。

## **3. 借款费用资本化金额的确定方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十)收入确认原则

### 1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

### 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

- (1) 已完工作的测量。
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十一) 所得税核算方法

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

递延税项是由于财务报表中资产及负债的账面金额与其用于计算应税利润的相应税基之间的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税项采用资产负债表负债法核算。

资产负债表日，公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。一般情况下，所有应税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税利润足以用作抵销暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在某一既不影响纳税利润、也不影响会计利润的交易（除了实际合并）中的其它资产和负债的初始确认下产生的，则该递延所得税资产及负债则不予确认。

对合营公司及联营公司投资，以及在合营公司的权益产生的应税暂时性差异会确认为递延所得税负债，但公司能够控制这些暂时性差异的转回，而且暂时性差异在可预见的将来很可能不会转回的情况则属例外。

公司在每一资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行核查，并且在未来不再很可能有足够纳税所得以转回部分或全部递延所得税资产时，按不能转回的部分扣减递延所得税资产。

递延所得税是以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。递延所得税通常会会计入损益，除非其与直接计入权益的项目有关，在这种情况下，递延所得税也会作为权益项目处理。

递延所得税资产及负债只有在与它们相关的所得税是由同一个税务机构征收，并且公司打算以净额结算其当期所得税资产及负债时才互相抵销。

## (二十二) 股份支付

公司授予高管人员以权益结算或以现金结算的股权激励。用于股权激励的权益工具按照授权日的公允价值计量。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用 Black-Scholes 期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### **(二十三) 本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响**

根据财政部财会[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》，公司从2007年1月1日起，执行新《企业会计准则》；并根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》所规定的5-19条相关内容，对财务报表项目进行了追溯调整。

**1. 首次执行日依据《企业会计准则第9号—职工薪酬》的规定，对应付职工薪酬进行了重分类，将2006年12月31日其他应付款余额250,838.90元及预提费用余额6,628,341.93元转入了应付职工薪酬2007年初数6,879,180.83元。**

2. 首次执行日对无形资产进行了重分类，将2006年12月31日归属于土地使用权的部分46,778,974.21元从原固定资产资产账面价值中分离，作为无形资产—土地使用权的认定成本，按照无形资产准则的规定处理。

3. 首次执行日依据《企业会计准则第30号—财务报表列报》的规定，对待摊费用、预提费用进行了重分类，将2006年12月31日待摊费用余额177,994.04元转入了预付款项2007年初数177,994.04元；将2006年12月31日预提费用余额30,188,981.12元转入了其他应付款2007年初数30,188,981.12元。将2006年12月31日应交税金余额20,269,221.28元转入了应交税费2007年初数20,269,221.28元。将2006年12月31日应收补贴款余额32,539,100.00元转入了其他应收款2007年初数32,539,100.00元。

**4. 首次执行日依据《企业会计准则第30号—财务报表列报》的规定，对应付利息进行了重分类，将2006年12月31日预提费用余额**

334,751.54 元转入了应付利息 2007 年初数 334,751.54 元，将 2006 年 12 月 31 日长期借款利息余额 1,780,762.50 元转入了应付利息 2007 年初数 1,780,762.50 元。

5. 首次执行日依据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，对于形成可抵扣暂时性差异的，确认了相关的递延所得税资产 3,536,077.57 元，相应调整盈余公积 353,607.76 元和未分配利润 3,182,469.81 元。

上列各项对报表的影响如下：

项 目	1	2	3	4	5
对 2006 年初留存收益的影响					3,536,077.57
其中：对 2006 年初未分配利润的影响	-	-	-	-	3,182,469.81
对本年度净利润的影响	-	-	-	-	-2,124,225.98

### 三、税项

深圳赛格三星股份有限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%

### 四、企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围，公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。



#### **(一) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司**

报告期内不存在通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

#### **(二) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司**

报告期内不存在非同一控制下的企业合并取得的子公司。

#### **(三) 非企业合并方式取得的子公司**

报告期内不存在非企业合并方式取得的子公司。

#### **(四) 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其原因**

报告期内不存在纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司。

#### **(五) 母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因**

报告期内不存在母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位。

#### **(六) 非企业合并方式取得的子公司**

报告期内不存在非企业合并方式取得的子公司。

#### **(七) 本年度合并报表范围的变更情况**

##### **1. 与上年相比本年无新增合并单位**

##### **2. 报告期内不再纳入合并范围公司情况**

报告期内不存在不再纳入合并范围的公司。

#### **(八) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况**

报告期不存在子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

#### **(九) 未纳入合并范围的、不再纳入合并范围的特殊目的主体的情况**

报告期无未纳入合并范围的、不再纳入合并范围的特殊目的主体。

### **五、公司财务报表主要项目注释**

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金			176,783.33			266,778.48
人民币	149,771.16	—	149,771.16	119,585.59	—	119,585.59
美元	3,097.04	7.30	22,608.39	18,249.12	7.81	143,073.11
日元	—	—	—	—	—	—
港币	4,704.89	0.936	4,403.78	4,078.99	1.01	4,119.78
银行存款			36,214,635.84			9,637,297.83
人民币	18,599,684.97	—	18,599,684.97	4,063,405.88	—	4,063,405.88
美元	2,346,340.81	7.30	17,128,287.91	713,342.42	7.81	5,571,204.30
日元	7,556,205.00	0.0641	484,352.74	—	—	—
港币	2,468.18	0.936	2,310.22	2,661.04	1.01	2,687.65
其他货币资金			3,031,596.68			870,290.00
人民币	2,965,896.68	—	2,965,896.68	800,000.00	—	800,000.00
美元	9,000.00	7.30	65,700.00	9,000.00	7.81	70,290.00
日元	—	—	—	—	—	—
港币	—	—	—	—	—	—
合 计			39,423,015.85			10,774,366.31
其中：美元	2,358,437.85	7.30	17,216,596.30	740,591.54	7.81	5,784,567.41
日元	7,556,205.00	0.0641	484,352.74	—	—	—
港币	7,173.07	0.936	6,714.00	6,740.03	1.01	6,807.43

1. 其他货币资金分类表

年末其他货币资金	金 额
存出投资款	--
信用证开证保证金	--
银行承兑汇票保证金	2,965,896.68
其他保证金	65,700.00
合 计	3,031,596.68

2. 货币资金年末数比年初数增加了 28,648,649.54 元，增加的比例为 265.90 %，增加的原因：本公司年末收到了出口销售的货款尚未支付。

3. 年末其他货币资金 3,031,596.68 元，其中：银行承兑保证金 2,965,896.68 元。

4. 无存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## (二) 应收票据

<u>种 类</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
银行承兑汇票	200,821,795.63	117,244,833.71
商业承兑汇票	--	4,512,548.05
合 计	200,821,795.63	121,757,381.76

1. 质押的应收票据金额为 20,660,811.97 元。

2. 无已贴现的商业承兑汇票。

3. 应收票据年末数比年初数增加 79,064,413.87 元，增加比例为 64.94%，增加原因主要为年末收到深圳三星视界有限公司和天津三星视界有限公司的银行承兑汇票。

4. 应收票据中关联方欠付情况详见附注六、关联方关系及其交易说明。

## (三) 应收账款

### 1. 应收账款构成

<u>项 目</u>	<u>账面余额</u>	<u>年末数</u>			<u>年初数</u>			
		<u>占总额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>坏账准备</u>	<u>占总额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>坏账准备</u>	
		<u>比例%</u>	<u>计提比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>比例%</u>	<u>备计提</u>	<u>坏账准备</u>
			<u>%</u>				<u>比例%</u>	
1. 单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	229,729,427.40	70.82	0.95	2,181,180.27	239,907,992.09	87.84	4.85	11,628,233.32
2. 单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	30,341,447.23	9.35	12.00	3,641,147.64	15,126,492.59	5.54	28.13	4,255,018.41
3. 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	64,327,625.77	19.83			18,070,289.05	6.62		0
其中：1 年以内	64,327,625.77	19.83			18,070,289.05	6.62		
1—2 年								
2—3 年								
3 年以上								
合 计	324,398,500.40	100.00	1.79	5,822,327.91	273,104,773.73	100.00	5.82	15,883,251.73

### 2. 单项金额重大的应收账款

<u>单项重大排名</u>	<u>金 额</u>	<u>计提比例%</u>	<u>理 由</u>
---------------	------------	--------------	------------

深圳三星视界有限公司	110,951,756.18		
天津三星视界有限公司	37,879,212.96		
SAMSUNG SDI AMERICA INC	32,850,265.30		
SAMSUNG SDI BRASIL, .LTD	26,426,390.16		
汤姆逊广东显示器件有限公司东莞分公司	21,621,802.80	10.09	可能发生坏账

3. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本年又全额或部分收回的应收账款
4. 本年无实际核销的应收账款。
5. 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
6. 年末应收账款中欠款金额前五名如下：

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
深圳三星视界有限公司	110,951,756.18	一年以内	34.20
天津三星视界有限公司	37,879,212.96	一年以内	11.68
SAMSUNG SDI AMERICA INC	32,850,265.30	一年以内	10.13
SAMSUNG SDI BRASIL, .LTD	26,426,390.16	一年以内	8.15
汤姆逊广东显示器件有限公司东莞分公司	21,621,802.80	一年以内	6.67

7. 年末关联方应收账款占应收账款总金额的 70.01%。
8. 年末无不符终止确认条件的应收账款的转移。

9. 应收账款年末数比年初数增加 51,293,726.67 元，增加比例为 18.78%，增加原因为：年末销售收入较去年末大幅上升。

10. 坏账准备本年变动情况如下：

由于非关联企业的应收账款本公司进行了全额投保，赔付比例为应收账款余额的 90%，本公司按不能赔付的 10%计提坏账准备。对关联企业的应收账款（主要是“三星系”企业）账龄均在一年之内，所以对关联企业的应收账款未计提坏账准备。

本年对非关联方企业的应收账款已投保但不能理赔的部分（应收账款余额的 10%）计提 100%坏账准备金 5,822,327.91 元。

#### (四) 其他应收款

##### 1. 其他应收款构成

项 目	年 末 数				年 初 数			
	账面余额	占总额 比例%	坏账准备 计提比例 %	坏账准备	账面余额	占总额 比例%	坏账准备 计提比例 %	坏账准备
1. 单项金额重大并 已单独计提坏账准 备的款项	18,856,298.60	89.61			39,255,262.36	69.59		
2. 单项金额非重大 并已单独计提坏账 准备的款项								
3. 其他按账龄段划 分为类似信用风险 特征的款项， 其中：1 年以内	2,187,268.54	10.39	1.85	40,535.07	2,935,499.94	30.41	5.62	165,104.01
1—2 年	1,416,567.16				1,772,652.9			8,945.18
2—3 年	750,701.38		5	37,535.07	297,182.29		5	14,859.12
3 年以上	20,000.00		15	3,000.00	636,664.75		15	95,499.71
合 计	21,043,567.14	100	0.19	40,535.07	42,190,762.30	100	0.39	165,104.01

##### 2. 单项金额重大的其他应收款

欠款人名称	欠款金额	计 提 比 例	款项性质
深圳市财政局	6,311,100.00		补贴款
员工借款	7,399,215.86		备用金
青岛泰科诺玻璃有限公司	4,451,186.01		往来款
华南人事	359,769.37		垫付款
代扣税金	335,027.36		代扣代缴税

3. 以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年度又全额或部分收回的其他应收款  
无。

4. 本年度实际核销的其他应收款  
无。

5. 年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 年末其他应收款中欠款金额前五名

<u>欠款人名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>性质或内容</u>	<u>欠款年限</u>	<u>占其他应收款 总额的比例</u>
深圳市财政局	6,311,100.00	补贴款	一年以内	29.99%
员工借款	7,399,215.86	备用金	一年以内	35.16%
青岛泰科诺玻璃有限公司	4,451,186.01	往来款	一年以内	21.15%
华南人事	359,769.37		一年以内	1.71%
代扣税金	335,027.36		一年以内	1.59%

7. 年末关联方其他应收款占其他应收款总金额的 0.00%。

8. 不符合终止确认条件的其他应收款的转移  
无。

9. 年末以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排  
无。

10. 其他应收款年末数比年初数减少 21,147,195.16 元，减少比例为 50.12%，减少主要原因：本年收到了年初的应收财政补贴款。

(五) 预付款项

1. 账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>年末数</u>		<u>年初数</u>	
	<u>金 额</u>	<u>占总额比例%</u>	<u>金 额</u>	<u>占总额比例%</u>
1 年以内	28,012,205.41	100.00	26,534,769.39	94.12
1—2 年			1,658,634.77	5.88
2—3 年				
3 年以上				
合 计	28,012,205.41	100.00	28,193,404.16	100.00

2. 年末余额中无账龄超过 1 年的重要预付款项。

3. 年末金额较大的预付款项

<u>欠款人名称</u>	<u>金额</u>	<u>性质或内容</u>
郴州市宇腾化工有限公司	11,739,095.80	预付材料款
湖南 HEG 电子玻璃有限公司	4,600,000.00	预付材料款
桐柏安棚碱矿有限责任公司	3,179,003.00	预付材料款
上海旭电子玻璃有限公司	2,776,595.67	预付材料款
浙江联大化工有限公司	2,000,000.00	预付材料款

4. 年末预付款项中预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项为 0.00

元。

## （六）存货及存货跌价准备

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
在途物资	175,301.45	—	825,552.34	—
原材料	58,182,558.45	—	51,689,349.82	—
包装物	2,424,465.47	—	159,988.73	—
低值易耗品	29,011,911.06	1,657,185.75	31,614,313.84	1,657,185.75
产成品	58,904,690.56	3,507,901.44	94,450,960.53	7,282,091.19
在产品	8,367,759.11	—	12,919,352.31	—
合计	157,066,686.10	5,165,087.19	191,659,517.57	8,939,276.94

### 1. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
1. 低值易耗品	1,657,185.75				1,657,185.75
2. 产成品	7,282,091.19	6,904,881.25	10,679,071.00		3,507,901.44
合 计	8,939,276.94	6,904,881.25	10,679,071.00		5,165,087.19

2. 年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,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。存货跌价准备转回的原因是计提存货跌价准备的产成品本年内已经销售出库。

3. 存货年末数比年初数减少 34,592,831.47 元,减少比例为 18.05%,减少原因为:本公司下半年开始销售形势好转,产成品减少所致。

4. 本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

5. 包装物年末数比年初数增加 2,264,476.74 元,增加原因为:本公司 STN 镀膜产品开始批量投产增加的 STN 包装材料。

## （七）固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产原价

类 别	年 初 原 价	本年增加	本年减少	年 末 原 价
房屋及建筑物	925,821,396.72	626,484.77	30,481,308.93	895,966,572.56

专用设备	2,861,699,280.69	108,185,140.09	33,961,258.28	2,935,923,162.50
通用设备	591,107,927.45	14,931,652.75	922,160.85	605,117,419.35
运输工具	5,410,964.60	154,000.00	411,808.00	5,153,156.60
其他设备	59,705,311.05	518,180.66	203,289.00	60,020,202.71
合计	4,443,744,880.51	124,415,458.27	65,979,825.06	4,502,180,513.72

说明：

本年由在建工程转入固定资产原价为 50,122,102.86 元。

本年房屋及建筑物的减少主要是将建筑物附属设备调至专用设备，贵金属出库加工减少 12,501,817.68 元，国产设备退税冲减固定资产价值及出售与报废固定资产等项目。

固定资产年末数比年初数增加 58,435,633.21 元，增加比例为 1.32%，增加原因主要为在建工程的完工转入。

累计折旧年末数比年初数增加 345,066,777.44 元，增加比例为 20.95%，增加原因为本年对固定资产计提折旧。

固定资产原值年初数与上年末报表数差异 50,735,802.89 元，累计折旧差异 3,956,828.68 元，差异的原因是将原在固定资产核算的土地使用权价值调整到无形资产进行核算。

年末抵押或担保的固定资产原价为 744,275,692.40 元。

## 2. 累计折旧

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑	94,186,630.69	36,336,002.11	8,873,640.91	121,648,991.89
专用设备	1,169,648,788.70	227,320,955.37	467,505.83	1,396,502,238.24
通用设备	333,825,759.32	86,991,020.10	671,640.49	420,145,138.93
运输工具	3,153,018.57	832,630.63	391,217.60	3,594,431.60
其他设备	46,300,241.37	4,109,594.78	119,420.72	50,290,415.43
合计	1,647,114,438.65	355,590,202.99	10,523,425.55	1,992,181,216.09

## 3. 固定资产净额

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	831,634,766.03	39,354,949.84	66,817,311.04	774,317,580.67
专用设备	1,692,050,491.99	34,428,764.11	261,282,213.65	1,539,420,924.26
通用设备	257,282,168.13	1,593,801.34	87,913,180.95	184,972,280.42
运输工具	2,257,946.03	803,025.60	1,244,438.63	1,558,725.00
其他设备	13,405,069.68	322,709.72	4,312,883.78	9,729,787.28
合计	2,796,630,441.86	76,503,250.61	421,570,028.05	2,509,999,297.63



4. 已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
专用设备	373,893,084.11	355,198,429.90	18,694,654.21
通用设备	118,078,824.84	112,174,883.60	5,903,941.24
运输设备	1,243,743.50	1,181,556.32	62,187.18
其他设备	36,993,815.88	35,144,125.09	1,849,690.79
合计	530,209,468.33	503,698,994.91	26,510,473.42

5. 用于抵押担保的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	744,275,692.40	102,018,852.05	642,256,840.35

(八) 在建工程

工程项 目名称	预算数 万元	年初余额 RMB	本年增加 RMB	本年转入		年末余额 RMB	资金 来源	投入占预 算 的比例 %
				固定资产 RMB	其他减少 RMB			
技改与开发工程	11,901	21,560,090.12	22,310,853.07	10,676,055.73	32,047,243.31	1,147,644.15	自筹	12.75
STN 镀膜生产线			51,194,417.97	39,446,047.13	11,748,370.84	-		
合计		21,560,090.12	73,505,271.04	50,122,102.86	43,795,614.15	1,147,644.15		12.75

说明:

本年增加的在建工程中不含利息资本化金额。

在建工程其他减少是转为长期待摊费用核算和转到制造费用。

本年末在建工程大幅减少,主要为在建工程完工转固定资产。

年末经检查,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。

(九) 无形资产

1. 无形资产原值

项 目	年 初 原 值	本年增加	本年减少	年 末 原 值	取得方式
CPT、CDT 等 CRT 专有技术	106,722,436.20			106,722,436.20	购买
土地使用权	50,735,802.89			50,735,802.89	出让
合 计	157,458,239.09			157,458,239.09	

其中: 本年无出售无形资产。

期末无形资产中的土地使用权已用于抵押贷款。

## 2. 累计摊销

项 目	年初数	本年摊销	本年减少	年末数
CPT、CDT 等 CRT 专有技术	75,993,198.31	10,672,243.62		86,665,441.93
土地使用权	3,956,828.68	1,014,716.06		4,971,544.74
合 计	79,950,026.99	11,686,959.68		91,636,986.67

## 3. 无形资产减值准备

项目	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数	计提原因
无					
合 计					

注：本年无需计提无形资产减值准备。

## 4. 无形资产净额

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	剩余摊销年限
CPT、CDT 等 CRT 专有技			10,672,243.62	20,056,994.27	2 年
术	30,729,237.89				
土地使用权	46,778,974.21		1,014,716.06	45,764,258.15	45 年
合 计	77,508,212.10		11,686,959.68	65,821,252.42	

5. 本年度公司无开发阶段支出转为无形资产的情况。

## (十) 长期待摊费用

项 目	原始发生额	年 初 数	本年增加	本年摊销	累计摊销	年 末 数	剩余摊 销期限
TCA 后续服务费(SSC)	47,939,870.19	33,890,154.41	2,267,082.86	4,618,048.18	16,400,681.10	31,539,189.09	6.89
高黏度玻璃改变技术(SSC)	715,665.24	429,399.16		71,566.52	357,832.60	357,832.64	5
CH2/CH3 新的屏玻璃组成配方	8,468,064.96	0	8,468,064.96	1,123,176.41	1,123,176.41	7,344,888.55	4.79
通讯设备扩容更新	1,776,145.00	58,943.25		6,934.50	1,724,136.25	52,008.75	0.11
SAP 技术	5,155,031.99	874,993.79		346,876.87	4,626,915.07	528,116.92	0.1
IC 卡考勤就餐管理系统	691,619.00	299,024.13		138,323.80	530,918.67	160,700.33	1.61
INTERNET 宽带上网	285,650.00	104,738.33		57,130.00	238,041.67	47,608.33	1.28
龙岗宿舍改造	1,731,741.90	990,672.78		346,348.38	1,087,417.50	644,324.40	2.31
34#角销钉屏产品技术 SSC	2,484,000.00	1,159,200.00		496,800.00	1,821,600.00	662,400.00	1.78
递延资产模具	51,256,827.84	24,481,473.30	7,846,020.39	15,136,768.27	34,066,102.42	17,190,725.42	1.26
绿色包装材料	4,983,285.70	853,158.52		853,158.52	4,983,285.70	0	-

办公桌椅	1,390,321.00	811,020.58		278,064.20	857,364.62	532,956.38	2.37
SSC SLIPS 技术	264,960.00	172,224.00		52,992.00	145,728.00	119,232.00	2.7
PROJECT VIEWER 图面管理	697,000.00	586,641.67		69,700.00	180,058.33	516,941.67	3.91
NORTON 病毒软件	92,750.00	58,741.67		18,550.00	52,558.33	40,191.67	2.62
服务器安全软件	160,000.00	101,333.33		32,000.00	90,666.67	69,333.33	2.62
三星数据系统 SAPlicense 费用	1,435,000.00	1,136,041.67		287,000.00	585,958.33	849,041.67	3.41
PC 保安系统	489,957.00	387,882.62		97,991.40	200,065.78	289,891.22	3.41
核心技术培训专家技术支持劳务费	88,952.72	70,420.91		17,790.54	36,322.35	52,630.37	3.41
三星数据扫描软件费用	72,200.00	57,158.33		14,440.00	29,481.67	42,718.33	3.41
料碗改造及新模具开发	62,279.06	39,789.40		20,759.69	43,249.35	19,029.71	1.37
STN 技术转让与许可协议	10,264,957.64	9,751,709.75		2,052,991.52	2,566,239.41	7,698,718.23	4.44
电算系统软件 SSC	5,591,036.31	3,829,487.21		1,118,207.26	2,879,756.36	2,711,279.95	3.02
软件许可费 SSC	22,799,939.45	12,316,493.57	3,256,636.50	4,219,271.22	11,446,080.60	11,353,858.85	2.74
模具设计 UG 软件	1,520,038.09	842,743.90		304,007.61	981,301.80	538,736.29	2.42
SAP 服务器升级	4,310,547.32	2,412,018.79		862,109.46	2,760,637.99	1,549,909.33	1.8
管理创新技术	4,915,375.92	2,687,288.94	1,332,324.00	949,917.02	1,845,680.00	3,069,695.92	3.57
前期工程服务	4,176,174.79	3,577,926.51		835,234.96	1,433,483.24	2,742,691.55	3.73
新产品技术引进费	5,987,196.31		5,987,196.31	765,629.45	765,629.45	5,221,566.86	4.81
模具 DNC 系统	179,500.00	77,783.33		35,900.00	137,616.67	41,883.33	1.62
软件许可费(扩建)SSC	20,051,957.28	8,689,181.48		4,010,391.46	15,373,167.26	4,678,790.02	1.62
电算化系统防火墙	970,000.00	420,333.33		194,000.00	743,666.67	226,333.33	1.62
<b>合 计</b>	<b>211,008,044.71</b>	<b>111,167,978.66</b>	<b>29,157,325.02</b>	<b>39,432,079.24</b>	<b>110,114,820.27</b>	<b>100,893,224.44</b>	

## (十一) 递延所得税资产

### 1. 已确认的递延所得税资产

项 目	年末数	年初数
(1) 应收款项坏账准备形成的暂时性差异	637,088.51	2,195,186.03
(2) 存货跌价准备形成的暂时性差异	774,763.08	1,340,891.54
<b>合 计</b>	<b>1,411,851.59</b>	<b>3,536,077.57</b>

### 2. 无确认的递延所得税负债。

3. 本年递延所得税资产减少 2,124,225.98 元，主要原因是年末应收款项坏账准备及存货跌价准备转回所致。

本公司基于谨慎性原则，未对本年的可抵扣亏损 177,576,690.43 元确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

## (十二) 资产减值准备

项目	年初账面 余额	本期计 提额	本期减少额		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	16,048,355.74		10,185,492.76		5,862,862.98
二、存货跌价准备	8,939,276.94	6,904,881.25	10,679,071.00		5,165,087.19
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	24,987,632.68	6,904,881.25	20,864,563.76	0.00	11,027,950.17

## (十三) 短期借款

### 1. 短期借款

借 款 类 别	年 末 数	年 初 数
信用借款	376,300,000.00	261,050,000.00
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
商业承兑汇票贴现		
合 计	376,300,000.00	261,050,000.00

其中：年末外币借款的外币金额为美元 15,000,000.00 元，折算汇率为 7.30，折合人民币 109,500,000.00 元。年末余额中包括银行透支借款余额 116,800,000.00 元。

2. 无已到期未偿还的借款。

3. 短期借款年末数比年初数增加 115,250,000.00 元，增加比例为 44.15%，增加原因为：为了置换他行长期借款所致。

## (十四) 应付票据

<u>种 类</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
银行承兑汇票	121,175,178.81	108,394,735.21
商业承兑汇票		
合 计	121,175,178.81	108,394,735.21

#### (十五) 应付账款

<u>账龄</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
一年以内(含一年)	109,012,157.65	115,564,876.68
一年至两年	1,193,782.00	2,589,476.60
合 计	110,205,939.65	118,154,353.28

##### 1. 账龄超过一年的大额应付账款:

<u>供应商名称</u>	<u>金 额</u>	<u>未偿还原因</u>	<u>备注(报表日后已还款的应予注明)</u>
SONGFA ANALYZER	404,515.00	未到期的工程设备	
HOUSE CO. LTD		质保金	
深圳市智和通实业发 展有限公司	340,200.00	未到期的工程设备 质保金	

2. 年末余额中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项为 5,720,751.25 元。详见本附注八。

#### (十六) 预收款项

<u>账 龄</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
一年以内(含一年)	2,865,396.78	1,426,276.50
一年以上		
合 计	2,865,396.78	1,426,276.50

1. 年末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

2. 年末余额中无欠关联方款项。

3. 无账龄超过一年的大额预收账款

4. 预收账款年末数比年初数增加 1,439,120.28 元,增加比例为 100.90%,增加原因为:预收福州华映光电股份有限公司货款。

#### (十七) 职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬

<u>项 目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年增加额</u>	<u>本年支付额</u>	<u>年末余额</u>
------------	-------------	--------------	--------------	-------------

一、工资、奖金、津贴和补贴	4,853,714.93	51,361,682.88	50,670,140.96	5,545,256.85
二、职工福利费		17,592,299.53	17,592,299.53	
三、社会保险费	1,774,627.00	9,972,526.28	7,287,193.28	4,459,960.00
其中：1. 医疗保险费		1,890,537.88	1,890,537.88	
2. 基本养老保险费		4,801,667.21	4,801,667.21	
3. 年金缴费	1,774,627.00	2,685,333.00		4,459,960.00
4. 失业保险费		131,436.62	131,436.62	
5. 工伤保险费		463,453.57	463,453.57	
6. 生育保险费				
7. 综合险		98.00	98.00	
四、住房公积金		3,400,942.04	3,400,942.04	
五、工会经费和职工教育经费	250,838.90	1,107,445.95	1,297,095.67	61,189.18
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		797,037.69	797,037.69	
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>6,879,180.83</u>	<u>84,231,934.37</u>	<u>81,044,709.17</u>	<u>10,066,406.03</u>

2. 本年无提供的非货币性福利。

3. 应付职工薪酬中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

#### (十八) 应交税费

<u>税 种</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>	<u>报告期执行的法定税率</u>
增值税	10,661,359.70	7,826,081.31	17%
城建税	308.52	380.30	1%
企业所得税		11,919,189.77	15%
个人所得税	1,015,491.32	523,569.90	
土地增值税			
合 计	11,677,159.54	20,269,221.28	

应交税费年末数比年初数减少 8,592,061.74 元，减少比例为 42.39%，主要原因为：本公司本年度无应纳税所得额，无需缴纳企业所得税所致。

#### (十九) 应付股利

<u>投资者名称或类别</u>	<u>年末欠付股利金额</u>	<u>欠付原因</u>
-----------------	-----------------	-------------

深圳市赛格集团有限公司 0.00

合 计 0.00

应付股利年末数比年初数减少 2,203,880.90 元,减少比例为 100%,减少原因为本年已支付。

## (二十) 其他应付款

账 龄	年末数	年初数
一年以内(含一年)	123,464,299.25	93,979,411.99
一至二年	230,572.84	327,023.37
二至三年		10,000.00
三年以上		
合 计	123,694,872.09	94,316,435.36
其中:预提费用	17,094,835.74	37,152,074.59

1. 年末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

2. 年末余额中关联方欠款为 79,203,594.26 元。详见本附注六。

3. 账龄超过一年的大额其他应付款

债权人名称	金 额	未偿还原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
大安保汽车	208,586.70		

4. 金额较大的其他应付款

债权人名称	金 额	性质或内容	备 注
韩国三星康宁精密玻璃株式会社	79,103,594.26	技术提成费	
广州中远物流有限公司深圳分公司	5,420,024.40	运输费	
深圳中海船务代理有限公司	643,680.00	运输费	
深圳市麒麟货运有限公司	4,200,000.00	运输费	

## 5. 按费用类别列示预提费用

费用类别	年末数	年末结余原因
其他	6,924,197.74	尚未支付
动力费	10,170,638.00	尚未支付

6. 其他应付款年末数与年期初数增加 29,378,436.73 元,增加比例为 31.15%,增加原因为:应付韩国三星康宁精密玻璃株式会社的技术提成费增加以及预提运输费用的增加。

### (二十一) 长期借款

<u>贷款单位</u>	<u>币种</u>	<u>借款条件</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
中国银行深圳市分行	人民币	抵押借款	800,000,000.00	950,000,000.00
合 计			800,000,000.00	950,000,000.00

注：(1)变动原因：年末数比年初数减少150,000,000.00元，减少比例为15.79%，主要系本年偿还借款本金及借款利息所致。

(2)根据相关借款合同的规定：抵押项目借款系以扩产工程项目形成的土地使用权、厂房等不动产向中国银行深圳市分行申请固定投资贷款，抵押金额为1,217,697,100.00元。

### (二十二) 股本

<u>项 目</u>	<u>年初余额</u>	<u>比例%</u>	<u>本年增减变动</u>				<u>年末余额</u>	<u>比例%</u>
			<u>发行新</u>	<u>送股</u>	<u>公积金</u>	<u>其他</u>		
	<u>RMB</u>		<u>股</u>		<u>转股</u>		<u>RMB</u>	
一、年末未上市流通股 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。

### (二十三) 资本公积

<u>项 目</u>	<u>年初数</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末数</u>
股本溢价	388,024,527.74			388,024,527.74
其他资本公积	246,760,348.40			246,760,348.40
合计	634,784,876.14			634,784,876.14



资本公积本年无变动。

#### (二十四) 盈余公积

项 目	调整前年初数	调整金额	调整后年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	105,083,640.51	353,607.76	105,437,248.27			105,437,248.27
任意盈余公积	50,199,077.88		50,199,077.88			50,199,077.88
合计	155,282,718.39	353,607.76	155,636,326.15			155,636,326.15

调整情况详见附注二、二十三本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响。

#### (二十五) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润	508,711,586.97	
调整 年初未分配利润（调增+，调减-）	+3,182,469.81	
调整后 年初未分配利润	511,894,056.78	
加：本年净利润	-192,006,949.32	
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	15,719,410.34	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	304,167,697.12	

调整年初未分配利润 3,182,469.81 元，其中：

依据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》对递延所得税资产采用追溯调整，影响年初未分配利润 3,182,469.81 元（详见附注附注二一（二十三）本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响）。

## (二十六) 营业收入及成本

项目	本年发生额			上年发生额		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	1,816,543,269.20	18,480,942.29	1,835,024,211.49	2,014,710,048.39	10,074,606.25	2,024,784,654.64
营业成本	1,553,710,021.18	17,890,274.13	1,571,600,295.31	1,648,353,830.41	9,838,027.29	1,658,191,857.70
营业毛利	262,833,248.02	590,668.16	263,423,916.18	366,356,217.98	236,578.96	366,592,796.94

### 1. 按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
业 1. 工业	1,816,543,269.20	2,014,710,048.39	1,553,710,021.18	1,648,353,830.41
务 2. 商业				
分 3. 房地产业				
部				
小 计	1,816,543,269.20	2,014,710,048.39	1,553,710,021.18	1,648,353,830.41
合 计	1,816,543,269.20	2,014,710,048.39	1,553,710,021.18	1,648,353,830.41
地 1. 国内	1,481,428,732.26	1,726,089,520.93	1,267,082,764.28	1,412,386,646.22
区 2. 国外	335,114,536.94	288,620,527.46	286,627,256.90	235,967,184.19
分 小 计	1,816,543,269.20	2,014,710,048.39	1,553,710,021.18	1,648,353,830.41
部 合 计	1,816,543,269.20	2,014,710,048.39	1,553,710,021.18	1,648,353,830.41

其中：

前五名客户销售收入合计为：

项目	2007 年度		2006 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	1,409,166,742.48	77.57	1,623,079,344.68	80.56

3. 主营业务收入本年发生数比 2006 年发生数减少 198,166,779.19 元,减少比例为 9.84%。减少的原因为本年上半年 CRT 产品价格一直在低位徘徊,公司开工率不足,市场需求减少,导致公司产品产销量、主营业务收入下降。

4. 2007 年产品毛利率下降的主要原因为:镀膜产品由于前期相关认证工作的拖延,造成销售量未达到预期,致使生产成本上升;另外,CRT 产品能源等材料上升,产品销售价格下降,也导致了产品毛利率下降。

(二十七) 营业税金及附加

<u>项 目</u>	<u>计缴标准</u>	<u>本年发生数</u>	<u>上年发生数</u>
营业税			
城建税	应交增值税、营业税的 1%	1,162,565.69	1,381,693.52
其 他			
合 计		1,162,565.69	1,381,693.52

(二十八) 财务费用

<u>类 别</u>	<u>本年发生数</u>	<u>上年发生数</u>
利息支出	107,329,936.20	105,485,934.63
减：利息收入	4,573,590.26	5,561,423.71
汇兑损失	8,555,840.54	2,009,543.50
减：汇兑收益	6,868,556.80	—
其 他	685,072.88	460,172.75
合 计	105,128,702.56	102,394,227.17

(二十九) 资产减值损失

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
1. 坏账损失	-10,185,492.76	16,048,355.74
2. 存货跌价损失	-3,774,189.75	8,939,276.94
3. 可供出售金融资产减值损失		
4. 持有至到期投资减值损失		
5. 长期股权投资减值损失		
6. 投资性房地产减值损失		
7. 固定资产减值损失		
8. 工程物资减值损失		
9. 在建工程减值损失		
合 计	-13,959,682.51	24,987,632.68

(三十) 营业外收入

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
------------	--------------	--------------

1. 非流动资产处置利得合计	110,527.60	48,324,273.15
其中：固定资产处置利得	110,527.60	48,246,476.53
2. 政府补助	31,233,200.00	94,350,700.00
3. 其他	1,909,582.86	1,856,743.64
合 计	33,253,310.46	144,531,716.79

营业外收入本年发生数比上年发生数减少 111,729,606.33 元，减少比例为 77.30%，主要原因为非流动资产处置利得和补贴收入的减少。

### (三十一) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 非流动资产处置损失合计	2,230,101.23	2,465,553.53
其中：固定资产处置损失	1,313,995.03	2,465,553.53
无形资产处置损失		
2. 罚款支出	6,531.79	
3. 公益性捐赠支出		78,874.50
4. 其他	4,353.24	352,310.43
合 计	2,240,986.26	2,896,738.46

营业外支出本年数比上年数减少，主要为非流动资产处置损失的减少。

### (三十二) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
本年所得税费用		14,016,172.90
递延所得税费用	2,124,225.98	-3,398,301.92
合 计	2,124,225.98	10,617,870.98

说明：公司本年度亏损，无本年所得税费，但年初递延所得税资产转回 2,124,225.98 元。

### (三十三) 政府补助

#### 1. 政府补助的种类和金额

政府补助的种类 与收益相	2007 年度	2006 年度	备注
(1) 生产性用			

	电补贴	12,435,100.00	20,826,300.00
关的政府	(2) 研发补贴	18,346,900.00	73,524,400.00
补助	(3) 贴息补贴	451,200.00	
	小计	31,233,200.00	94,350,700.00

## 2. 计入当期损益的政府补助金额

政府补助的种类	计入当期损益的金 额	总额	备注
1、生产性用			
与收 电补贴	12,435,100.00	12,435,100.00	
益相 2、研发补贴	18,346,900.00	18,346,900.00	
关的 3、贴息补贴	451,200.00	451,200.00	
政府 小计	31,233,200.00	31,233,200.00	
补助			

## (三十四) 现金流量表附注

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	57,461,200.00	61,811,600.00
其他	13,614,451.84	3,489,251.24
合计	71,075,651.84	65,300,851.24

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付三星康宁技术提成费	48,336,157.97	78,115,278.00
营业费用、管理费用 (除支付的技术提成 费外)	194,352,598.97	162,929,849.36
其他	7,021.79	684,754.74
合 计	242,695,778.73	241,729,882.10

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到国产设备退税	11,834,442.74	
合 计	11,834,442.74	

#### 4. 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-192,006,949.32	50,253,149.38
加：资产减值准备	-13,959,682.51	24,987,632.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	355,590,202.99	355,952,156.32
无形资产摊销	11,686,959.68	10,787,565.54
长期待摊费用摊销	39,432,079.24	32,322,324.90
待摊费用的减少(减：增加)	-	772,345.14
预提费用的增加(减：减少)	-	354,611.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,119,573.63	-47,069,971.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	1,211,252.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	72,546,919.44	83,299,429.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,124,225.98	-3,398,301.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	34,592,831.47	39,233,563.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,029,746.63	139,919,683.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-120,155.09	-152,949,273.70
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	202,976,258.88	535,676,166.73

#### 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	36,457,119.17	7,700,195.41
减：现金的期初余额	7,700,195.41	47,450,591.88
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	28,756,923.76	-39,750,396.47

## 5. 现金和现金等价物

项 目	年末数	年初数
一、现金	36,457,119.17	7,700,195.41
其中：库存现金	176,783.33	266,778.48
可随时用于支付的银行存款	36,214,635.84	7,363,126.93
可随时用于支付的其他货币资金	65,700.00	70,290.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,457,119.17	7,700,195.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方关系及其交易

### （一）关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》和中国证券监督管理委员会令第 40 号《上市公司信息披露管理办法》，公司关联方认定标准为：

#### 1. 关联方定义

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### 2. 关联法人和关联自然人

关联方包括关联法人和关联自然人。

具有以下情形之一的法人，为公司的关联法人：

- （1）直接或者间接地控制公司的法人；

- (2) 由前项所述法人直接或者间接控制的除公司及其控股子公司以外的法人；
- (3) 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人；
- (4) 持有公司 5%以上股份的法人或者一致行动人；
- (5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述情形之一的；
- (6) 中国证监会、证券交易所或者公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的法人。
- (7) 公司的子公司、合营企业、联营企业。

具有以下情形之一的自然人，为公司的关联自然人：

- (1) 直接或者间接持有公司 5%以上股份的自然人；
- (2) 公司董事、监事及高级管理人员；
- (3) 直接或者间接地控制公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
- (4) 上述第 1、2 项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
- (5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的；
- (6) 中国证监会、证券交易所或者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的自然人。

### 3. 不构成公司关联方的法人和自然人

- (1) 与公司发生日常往来的资金提供者、公用事业部门、政府部门和机构。
- (2) 与公司发生大量交易而存在经济依存关系的单个客户、供应商、特许商、经销商或代理
- (3) 与该企业共同控制合营企业的合营者。
- (4) 仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

#### (二) 存在控制关系的关联方情况

##### 1. 存在控制关系的关联方

##### (1) 控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
深圳市赛格集团有限公司	深圳	电子产品, 家用电器, 玩具, 电子化工项目的生产研究等	控股股东	国营	郭永刚	19218093-0
韩国三星康宁精密玻璃株式会社	韩国	影像显示及平板显示的玻璃产品、靶材的设计、生产及销售, 贸易及贸易代理及上述范围的相关业务	控股股东	股份公司	李锡宰	

母公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为 35.46%和 35.46%。本公司的最终控制方为深圳市赛格集团有限公司和韩国三星康宁精密玻璃株式会社。

##### (2) 受本公司控制的关联方



无。

## 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）：

<u>企业名称</u>	<u>年初数</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末数</u>
深圳市赛格集团有限公司	135,542			135,542
韩国三星康宁精密玻璃株式会社	韩币 40,471 百万元	韩币 136,114 百万元		韩币 176,585 百万元

## 3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

<u>企业名称</u>	<u>年初数</u>		<u>本年增加数</u>		<u>本年减少</u>		<u>年末数</u>	
	<u>金额</u>	<u>%</u>	<u>金额</u>	<u>%</u>	<u>金额</u>	<u>%</u>	<u>金额</u>	<u>%</u>
深圳市赛格集团有限公司	278,707,384.00	35.46					278,707,384.00	35.46
韩国三星康宁精密玻璃株式会社	278,707,383.00	35.46					278,707,383.00	35.46

### （三）不存在控制关系的关联方情况

<u>企业名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
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
深圳市赛格储运企业公司	股东
三星康宁（马来西亚）有限公司	股东
三星康宁投资有限公司	股东
SAMSUNG SDI AMERICA INC	股东之子公司
SAMSUNG SDI MALAYSIA	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
东莞三星视界有限公司	股东之子公司

### （四）关联方交易

#### 1. 关联交易定价原则

以市场价格参考，按合同或协议价作为双方交易价格。

#### 2. 向关联方采购货物

##### （1）交易规模

<u>企业名称</u>	<u>本年度</u>		<u>上年度</u>	
	<u>金额（万元）</u>	<u>占年度同类交易百分比（%）</u>	<u>金额（万元）</u>	<u>占年度同类交易百分比（%）</u>

三星康宁株式会社	10,615.18	9.46	10,444.75	8.8
合计	10,615.18	9.46	10,444.75	8.8

(2) 采购价格的确定依据

以市场价格参考，按合同或协议价作为双方交易价格。

(3) 未结算项目的金额、条款和条件，以及有关提供或取得担保的信息

未结算项目中应付款项金额为 5,720,751.25 元，收货验收合格后支付款项，无担保情况。

### 3. 向关联方销售货物

(1) 交易规模

企业名称	本 年 度		上 年 度	
	金额 (元)	占年度同类交易 百分比 (%)	金额 (元)	占年度同类交易百分比 (%)
深圳三星视界有限公司	894,467,557.66	49.24	892,011,291.27	44.00
天津三星视界有限公司	269,756,965.56	14.85	341,156,494.03	16.93
SAMSUNG SDI AMERICA INC	97,984,404.38	5.39	30,568,632.38	1.52
SAMSUNG SDI MALAYSIA., LTD	55,586,898.28	3.06		
SAMSUNG SDI BRASIL.,LTD	52,347,507.09	2.88	15,373,783.90	0.76
东莞三星视界有限公司	28,016,085.52	1.54		
SAMSUNG SDI CO., LTD.	20,358,237.07	1.12		
SAMSUNG SDI HUNGARY. ,LTD	7,966,744.40	0.44	1,909,681.12	0.09
深圳赛格日立彩色显示器有限公司	3,688,162.20	0.20	57,294,124.32	2.84
SAMSUNG CORNING CO.,LTD			35,808,388.92	1.78
合计:	1,430,172,562.16	78.72	1,374,122,395.94	67.92

(2) 关联方交易价格的确定依据及交易差价的处理

定价政策：以市场价格参考，按双方约定的价格作为交易价格。

(3) 未结算项目的金额、条款和条件，以及有关提供或取得担保的信息

未结算项目的金额见附注六、关联方往来款项余额。

(4) 未结算应收项目的坏账准备金额

对关联方未结算应收项目未计提坏账准备。

### 4. 关联方往来款项余额

项 目	年末金额 (元)		占所属科目全部应收 (付) 款项余额的比重 (%)	
	本年末	上年末	本年末	上年末
应收账款:				
深圳三星视界有限公司	110,951,756.18	82,130,772.21	34.20	30.07
天津三星视界有限公司	37,879,212.96	41,384,885.73	11.68	15.15
SAMSUNG SDI AMERICA INC	32,850,265.30	7,340,693.57	10.13	2.69
SAMSUNG SDI BRASIL,LTD	26,426,390.16		8.15	-
东莞三星视界有限公司	9,645,413.49		2.97	
SAMSUNG CORNING CO.,LTD				
(韩国三星康宁精密玻璃株式会社)	7,872,147.71	80,602.79	2.43	0.03
SAMSUNG SDI MALAYSIA,LTD	7,016,764.23		2.16	-
SAMSUNG SDI CO., LTD.	4,113,269.26		1.27	-
应收票据:				
深圳三星	126,273,842.21	61,951,286.46	62.88	50.88
天津三星	58,543,321.54	39,750,701.31	29.15	32.65
应付账款:				
三星康宁株式会社	5,720,751.25	4,605,674.08	5.19	3.90
其他应付款:				
深圳市赛格集团有限公司		251,329.25		0.27
韩国三星康宁精密玻璃株式会社	79,103,594.26	48,362,452.00	63.95	51.28
深圳市赛格储运企业公司	100,000.00		0.08	
预付款项:				
韩国三星康宁精密玻璃株式会社	0.00	3,872,994.40	0.00	13.74

## 5. 其他关联方交易事项

本公司 2007 年度及 2006 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	2007 年度	2006 年度
韩国三星康宁精密玻璃株式会社	79,077,300.26	78,115,278.00

## 七、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

## 八、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十、本年度非经常性损益

项 目	金 额
(一) 非流动资产处置损益	-2, 119, 573. 63
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(三) 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	31, 233, 200. 00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 (经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外;)	
(五) 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益;	
(六) 非货币性资产交换损益	
(七) 委托投资损益	
(八) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(九) 债务重组损益	
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(十三) 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	

(十四) 除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,898,697.83
(十五) 中国证监会认定的其他非经常性损益项目	
合计	31,012,324.20

注：上表数据中负数为非经常性损失。

## 十一、净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.21	-9.66	-0.2443	-0.2443
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.86	-11.22	-0.2838	-0.2838

### 1. 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

#### (1) 全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

#### (2) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

#### (3) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发

行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

#### (4) 稀释每股收益

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1—所得税率)]/(S0 + S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

## 十二、其他重要事项

1. 按 2007 年 4 月—2007 年 9 月实际缴纳电费金额核定的生产用电补贴金额为 6,311,100.00 元，本公司依据 2007 年 12 月 25 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[2007]81 号确认了其他应收款，记入了营业外收入，但截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司尚未收到政府补助 6,311,100.00 元。

2008 年 2 月 27 日，本公司收到了深圳市财政局支付的上述生产用电补贴 6,311,100.00 元。

2. 股权分置改革实施情况：公司以截至 2007 年 6 月 30 日的资本公积金和总股本为基础，向流通股股东转增 103,563,697 股（相当于每 10 股转增 4.602831 股）；向公司部分非流通股股东三星康宁投资有限公司、三星康宁（马来西亚）有限公司两家非流通股股东分别转增 4,301,128 股和 2,836,122 股（相当于每 10 股转增 0.256084 股）。实施股权分置改革方案的股份变更登记日：2008 年 1 月 11 日。2008 年 1 月 14 日，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。

3. 本公司法人股东深圳市赛格集团有限公司持有的本公司法人股 68,392,697 股被司法冻结（其中被深圳市中级人民法院司法冻结 7,180,511 股，被湖北省高级人民法院司法冻结 61,212,186 股）。

## 十三、补充资料

### (一) 2006 年度合并净利润差异调节

本公司已经按照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（以下简称“第7号规范问答”）的有关规定编制了调整后的上年同期利润表和2007年年初资产负债表，对上年同期利润表的追溯调整情况列示如下：

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
<b>2006年度净利润（原会计准则）</b>	46,854,847.46
追溯调整项目影响合计数	
其中：1 递延所得税资产调整	3,398,301.92
2	
<b>2006年度净利润（新会计准则）</b>	50,253,149.38
<b>假定全面执行新会计准则的备考信息</b>	
其他项目影响合计数	
其中：1	
2	
<b>2006年度全面模拟新会计准则净利润</b>	50,253,149.38

## （二）2007年初合并股东权益差异调节

本公司按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第1号》（财会〔2007〕14号）的要求，对年初所有者权益的调节过程以及做出修正的项目、影响金额及其原因列示如下：

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
<b>2006年12月31日股东权益（原会计准则）</b>	2,084,749,698.50
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	
对子公司视同自最初即采用成本法核算追溯调整	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
符合预计负债确认条件的重组义务	
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	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
可供出售金融资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税	3,536,077.57
少数股东权益纳入合并报表股东权益	
其他	
<b>2007年1月1日股东权益（新会计准则）</b>	<b>2,088,285,776.07</b>
其中：归属于母公司股东权益	2,088,285,776.07
少数股东权益	

上列年初股东权益差异调节说明：无对年初所有者权益的调节过程做出修正的项目。

#### 十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2008年3月20日批准报出。