

深圳赛格三星股份有限公司

财 务 报 告

未经审计

经营管理部 财务处

2008 年 8 月

资产负债表

2008 年 6 月 30 日

会企 01 表

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

<u>资 产</u>	<u>2008-6-30</u>	<u>2007-12-31</u>
	RMB	RMB
流动资产：		
货币资金	63,617,182.92	39,423,015.85
短期投资	—	—
应收票据	262,226,288.32	200,821,795.63
应收账款	375,711,864.98	318,576,172.49
其他应收款	12,354,525.85	21,003,032.07
应收补贴款	0.00	0.00
预付账款	18,321,752.57	28,012,205.41
存货	155,835,922.45	151,901,598.91
待摊费用		
流动资产合计	888,067,537.09	759,737,820.36
长期投资：		
长期股权投资	—	—
固定资产：		
固定资产原价		
减：累计折旧		
固定资产净值	2,341,686,701.50	2,509,999,297.63
减：固定资产减值准备	—	—
固定资产净额	2,341,686,701.50	2,509,999,297.63
在建工程	2,890,134.61	1,147,644.15
固定资产清理		
固定资产合计	2,344,576,836.11	2,511,146,941.78
无形资产及其他资产：		
无形资产	59,977,772.58	65,821,252.42
长期待摊费用	87,289,208.60	100,893,224.44
无形资产及其他资产合计	147,266,981.18	166,714,476.86
递延税项：		
递延税款借项	1,411,851.59	1,411,851.59

资产总计

3,381,323,205.97

3,439,011,090.59

0.00

0.00

资产负债表(续)

2006年6月30日

会企01表

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2008-6-30</u>	<u>2007-12-31</u>
	RMB	RMB
流动负债：		
短期借款	302,800,000.00	376,300,000.00
应付票据	139,717,063.67	121,175,178.81
应付账款	131,921,980.45	110,205,939.65
预收账款	3,945,415.91	2,865,396.78
应付职工薪酬	12,977,648.54	10,066,406.03
应付利息	2,071,222.18	2,466,721.28
应付股利	0.00	0.00
应交税费	7,858,441.51	11,677,159.54
其他应付款	185,562,831.39	123,694,872.09
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	786,854,603.65	758,451,674.18
长期负债：		
长期借款	700,000,000.00	800,000,000.00
预计负债		
负债合计	1,486,854,603.65	1,558,451,674.18
股东权益：		
股本	896,671,464.00	785,970,517.00
资本公积	524,083,929.14	634,784,876.14
盈余公积	155,636,326.15	155,636,326.15
其中：法定公益金	0.00	0.00
未分配利润	318,076,883.03	304,167,697.12

其中:拟分配现金股利

股东权益合计	1, 894, 468, 602. 32	1, 880, 559, 416. 41
负债及股东权益总计	3, 381, 323, 205. 97	3, 439, 011, 090. 59
	0. 00	0. 00

利润表

2008年1-6月

会企02表

编制单位:深圳赛格三星股份有限公司

单位:人民币元

项 目	08年1-6月 RMB	07年1-6月 RMB
一、营业收入	1, 271, 850, 153. 78	713, 914, 951. 29
减: 营业成本	1, 021, 522, 265. 72	624, 609, 389. 24
营业税金及附加	730, 870. 40	207, 385. 76
销售费用	57, 537, 054. 37	34, 466, 023. 15
管理费用	138, 837, 697. 26	213, 447, 735. 43
财务费用	54, 204, 259. 03	45, 029, 563. 86
资产减值损失	0. 00	-13, 367, 613. 95
二、营业利润	-981, 993. 00	-190, 477, 532. 20
加: 营业外收入	16, 606, 940. 75	26, 057, 284. 84
减: 营业外支出	1, 715, 761. 84	753, 592. 36
其中: 非流动资产处置损失	0. 00	753, 592. 36
三、利润总额	13, 909, 185. 91	-165, 173, 839. 72
减: 所得税费用	0. 00	0. 00
四、净利润	13, 909, 185. 91	-165, 173, 839. 72

现金流量表

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司		2006 年 1-6 月	会企 03 表
元			单位：人民币
报 表 项 目	行 次	金 额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1, 110, 339, 117. 5	692, 496, 847. 88
		6	
收到的税费返还	3	3, 799, 203. 87	6, 619. 05
收到的其他与经营活动有关的现金	4	0. 00	2, 230, 601. 69
	5		
现金流入小计	6	1, 114, 138, 321. 4	694, 734, 068. 62
		3	
购买商品、接受劳务支付的现金	7	639, 776, 740. 55	386, 703, 515. 33
支付给职工以及为职工支付的现金	8	36, 661, 902. 90	32, 271, 979. 29
支付各项税费	9	75, 989, 391. 36	32, 876, 224. 26
支付的其他与经营活动有关的现金	10	135, 625, 151. 34	138, 319, 775. 36
	11		
	12		
	13		
现金流出小计	14	888, 053, 186. 15	590, 171, 494. 24
经营活动产生的现金流量净额	15	226, 085, 135. 28	104, 562, 574. 38
二、投资活动产生的现金流量	16		
收回投资所收到的现金	17		
取得投资收益所收到的现金	18		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所	19	-	-
收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	20	22, 638, 244. 54	44, 824, 742. 74
	21		
现金流入小计	22	22, 638, 244. 54	44, 824, 742. 74
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所	23	14, 407, 245. 87	53, 781, 330. 84
支付的现金			
投资所支付的现金	24		
支付的其他与投资活动有关的现金	25		
	26		
现金流出小计	27	14, 407, 245. 87	53, 781, 330. 84
投资活动产生的现金流量净额	28	8, 230, 998. 67	(8, 956, 588. 10)
三、筹资活动产生的现金流量	29		
吸收投资所收到的现金	30		
取得借款所收到的现金	31	316, 800, 000. 00	808, 140, 000. 00

收到的其他与筹资活动有关的现金	32	-	-
	33		
现金流入小计	34	316,800,000.00	808,140,000.00
偿还债务所支付的现金	35	483,700,000.00	871,210,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	36	40,256,070.20	36,508,201.22
支付的其他与筹资活动有关的现金	37		
	38		
	39		
	40		
	41		
现金流出小计	42	523,956,070.20	907,718,201.22
筹资活动产生的现金流量净额	43	(207,156,070.20)	(99,578,201.22)
)
四、汇率变动对现金的影响额	44		
五、现金及现金等价物净增加额	45	27,160,063.75	(3,972,214.94)

现金流量表(续)

2008年1-6月

会企03表

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	行次	金 额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	51		
净利润	52	13,909,185.91	-165,173,839.72
加：计提的资产减值准备	53	5,626,208.98	12,626,708.12
固定资产折旧	54	167,725,421.85	173,457,528.24
无形资产摊销	55	5,843,479.84	5,843,479.84
长期待摊费用摊销	56	12,453,023.77	14,287,443.10
待摊费用的减少（减：增加）	57	0.00	0.00
预提费用的增加（减：减少）	58	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（减：收益）	59	(16,325,512.47)	0.00
固定资产报废损失	60	1,601,875.65	594,697.03
财务费用	61	54,204,259.03	45,029,563.86
	62		
	63		
投资损失（减：收益）	64		
递延税款贷项（减：借项）	65		
存货的减少（减：增加）	66	(2,061,204.93)	(32,777,547.64)



经营性应收项目的减少（减：增加）	67	(104,376,330.45	77,711,577.13
)	
经营性应付项目的增加（减：减少）	68	87,484,728.10	10,257,502.04
其他	69	0.00	(37,294,537.62)
	70		
	71		
经营活动产生的现金流量净额	72	226,085,135.28	104,562,574.38
	73		
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	74		
债务转为资本	75		
一年内到期的可转换公司债券	76		
融资租入固定资产	77		
	78		
	79		
3、现金及现金等价物净增加情况	80		
现金的期末余额	81	63,617,182.92	3,727,980.47
减：现金的期初余额	82	36,457,119.17	7,700,195.41
加：现金等价物的期末余额	83	-	
减：现金等价物的期初余额	84	-	
	85		
	86		
	87		
	88		
	89		
	90		
	91		
	92		
	93		
	94		
现金及现金等价物净增加额	95	27,160,063.75	(3,972,214.94)

所有者权益变动表

2008 年 1-6 月

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股 本)	资本 公积	减： 库存 股	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股 本)			资本 公积	减： 库存 股	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	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		155,282,718.39		512,247,664.54		2,088,577,607.00			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年初余额	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		155,282,718.39		512,247,664.54		2,088,577,607.00			
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	110,700,947.00	-110,700,947.00				13,909,185.91		13,909,185.91					353,607.76		-208,079,967.42		-207,726,359.66			
(一) 净利润						13,909,185.9		13,909,185.9							-192,006,949		-192,006,949			

						1			1						.32			.32	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失																			
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																			
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																			
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																			
4. 其他																			
上述(一)和(二)小计						13,909,185.91			13,909,185.91						-192,006,949.32			-192,006,949.32	
(三) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入资本																			
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配																			
															353,607.76			-16,073,018.10	-15,719,410.34

1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配														-15,719,410.34			-15,719,410.34
4. 其他													353,607.76				-353,607.76
（五）所有者权益内部结转	110,700,947.00	-110,700,947.00															
1. 资本公积转增资本（或股本）	110,700,947.00	-110,700,947.00															
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
四、本期期末余额	896,671,464.00	524,083,929.14		155,636,326.15		318,076,883.03		1,894,468.60	785,970,517.00	634,784,876.14		155,636,326.15		304,167,697.12			1,880,559,416.41

资产减值明细表

2008 年 1-6 月

编制单位：深圳赛格三星股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	年初账面余额	本期计提 额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,822,327.91		2,713,200.80		3,109,127.11
二、存货跌价准备	5,165,087.19		1,845,021.65		3,320,065.54
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	10,987,415.10		4,558,222.45		6,429,192.65

深圳赛格三星股份有限公司

财务报表附注

二〇〇八年一至六月

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。

公司注册地：深圳市大工业区兰竹东路 23 号

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

财务报告的批准报出者：公司董事会

财务报告批准报出日：2008 年 8 月 12 日

二、财务报表的编制基准

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。

三、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（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）会计期间

以 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（四）计量属性和计量属性在报告期发生变化的报表项目

本公司在对会计要素进行计量时，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. 计量属性在本年度发生变化的报表项目

报告期内报表项目的计量属性未发生变化。

2. 本年度采用的计量属性

历史成本。在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

本年度公司报表项目中除以下采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的项目外，均采用历史成本计量。

(五) 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。外币专门借款账户期末折算差额，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，均计入财务费用。

(六) 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，采用交易发生当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(七) 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。权益性投资不作为现金等价物。

(八) 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。期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。

(九) 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。

(十) 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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策；存在减值迹象的，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定进行处理。

(十一) 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:

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。

(十二)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。

(十三)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。

(十四) 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。

(十五) 主要资产的减值

1. 存货

期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。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；

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。

2. 金融工具

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(1) 应收款项

期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。若应收款项属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。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。

对于期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（包括单项金额重大和不重大的应收款项）一起按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期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。已单项确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例。

对应收账款按照以下政策计提坏账准备：

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。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，根据以往经验，本公司认为坏账发生的可能性极小，所以对关联企业的应收账款未计提坏账准备。

对于其他应收款按照以下账龄计提坏账准备:

账 龄	计提比例
一年以内 (含一年)	0%
一年至二年 (含二年)	5%
二年至三年 (含三年)	15%
三年以上	20%
三年以上(有确凿证据证明收回可能性不大)	100%

(2) 持有至到期投资

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。

(3) 可供出售金融资产

期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。

可供出售金融资产的减值损失一经确认,不再通过损益转回。

3. 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。

4. 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、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产,公司在每期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。

可收回金额的计量结果表明，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、采用成本模式计量的投资性房地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。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

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，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八)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。

(十九) 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份或全部递延所得税资产时，按不能转回的部份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) 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。

（二十一）合并财务报表的编制方法

1. 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。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母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以及其他资料为依据，根据其他有关资料，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。

2. 母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

四、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%
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%

五、企业合并及合并财务报表

(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。

六、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	2008-06-30	2007-12-31
现 金	59,914.42	176,783.33
银行存款	63,486,629.19	36,214,635.84
其他货币资金	70,639.31	3,031,596.68
合 计	63,617,182.92	39,423,015.85
其中美元：外币金额	1,705.62	3,097.04
折算汇率	6.86	7.3
折合人民币	11,700.55	22,608.39
日元：外币金额	--	--
折算汇率		
折合人民币	--	--
港币：外币金额	9,129.09	4,704.89
折算汇率	0.88	0.936
折合人民币	8,033.60	4,403.78

1. 货币资金本期期末数比年初数增加了 24,194,167.07 元，增加的比例为 61.37%，增加原因为：适当增加货币资金保有量，以应对目前从紧的货币政策。

2. 期末其他货币资金元 70,639.31，其中：信用卡保证金 61,740.00 元，关税保证金 8,899.31 元。

3. 无存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二)应收票据

种 类	2008-06-30	2007-12-31
银行承兑汇票	262,226,288.32	200,821,795.63
商业承兑汇票	-	
合 计	262,226,288.32	200,821,795.63

1. 质押的应收票据金额为 44,095,417.28 元。

2. 无已贴现的商业承兑汇票。

3. 应收票据本期期末数比年初数增加 61,404,492.69 元，增加比例为 30.57%，增加原因主要为：本期销售收入增加所导致。

(三) 应收账款

1. 应收账款构成

账 龄	2008.06.30				2007.12.31			
	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
一年以内	378,820,992.09	100	100	3,109,127.11	324,398,500.40	100	100	5,822,327.91
1至2年								
2至3年				0				0
3年以上								
合 计	378,820,992.09	100.00		3,109,127.11	324,398,500.40	100.00		5,822,327.91

2. 单项金额重大的应收账款

欠款人名称	欠款金额	计 提 比 例	计提坏账
深圳三星视界有限公司	103,133,858.81		
SAMSUNG SDI AMERICA INC	98,819,717.68		
SAMSUNG SDI BRASIL, .LTD	43,928,225.39		
天津三星视界有限公司	25,195,925.85		
汤姆逊广东显示器件有限公司东莞分公司	17,397,707.75	10%	1,739,770.78

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应收账款

无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应收账款。

4. 本年度实际核销的应收账款

本年度无实际核销的应收账款。

5. 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末应收账款中欠款金额前五名

欠款人名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款总 额的比例
深圳三星视界有限公司	103,133,858.81	1 年以内	27.22%
SAMSUNG SDI AMERICA INC	98,819,717.68	1 年以内	26.09%
SAMSUNG SDI BRASIL, .LTD	43,928,225.39	1 年以内	11.6%
天津三星视界有限公司	25,195,925.85	1 年以内	6.65%
汤姆逊广东显示器件有限公司东莞分公司	17,397,707.75	1 年以内	4.59%

7. 期末关联方应收账款占应收账款总金额的 71.22%。

8. 期末无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

9. 应收账款本期期末数比年初数增加 54,422,491.69 元，增加比例为 16.78%，增加原因为销售收入增加。

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。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，根据以往经验，本公司认为坏账发生的可能性极小，所以对关联企业的应收账款未计提坏账准备。

本期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 3,109,127.11 元。

(四) 其他应收款

1. 其他应收款构成

账 龄	2008.06.30				2007.12.31			
	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
一年以内	11,624,359.54	93.78	0		20,272,865.76	96.34	0	

1至2年内	750,701.38	6.06	5%	37,535.07	750,701.38	3.57	5%	37,535.07
2至3年内	20,000.00	0.16	15%	3,000.00	20,000.00	0.09	15%	3,000.00
3年以上			20%				20%	
合计	12,395,060.92	100.00		40,535.07	21,043,567.14	100.00		40,535.07

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	理由
员工借款	5,293,354.35		备用金
青岛泰科诺玻璃有限公司	3,726,383.15		往来款
代扣税金	620,063.60		代扣代缴税
华南人事	614,663.95		垫付款

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应收账款。

4. 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的应收账款。

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

6. 期末其他应收款中欠款金额前五名

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占其他应收款总额的比例
员工借款	5,293,354.35	备用金	一年以内	
青岛泰科诺玻璃有限公司	3,726,383.15	往来款	一年以内	
代扣税金	620,063.60		一年以内	
华南人事	614,663.95		一年以内	

7. 期末无关联方其他应收款。

8. 不符合终止确认条件的其他应收款的转移

无

9. 期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. 其他应收款期末数比年初数减少 8,648,506.22 元, 减少比例为 41.18%, 减少主要原因为: 财政补贴款 6,311,100.00 元本期已收到。

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	2008.06.30		2007.12.31	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	18,321,752.57	100.00	28,012,205.41	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	18,321,752.57	100.00	28,012,205.41	100.00

2. 无账龄超过 1 年的重要预付账款。

3. 期末金额较大的预付账款

欠款人名称	金 额	性质或内容
郴州市宇腾化工有限公司	5,082,924.80	预付材料款
浙江联大化工有限公司	3,946,800.02	预付材料款
NSG HONG KONG CO LTD	3,679,573.09	预付材料款
桐柏安棚碱矿有限责任公司	2,324,279.37	预付材料款
Blue Bird Co., Ltd.	577,175.68	预付材料款

4. 期末预付账款中预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项为 0.00 元。

5. 预付账款期末数比年初数减少 9,690,452.84 元, 减少比例为 34.59%, 减少原因为: 部分原预付的材料款在本期该材料已入库。

(六) 存货及存货跌价准备

项 目	2008.06.30		2007.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备

在途物资	925,688.7	—	175,301.45	—
原材料	63,688,504.46	—	58,182,558.45	—
包装物	1,486,360.4	—	2,424,465.47	—
低值易耗品	28,942,507.74	1,657,185.75	29,011,911.06	1,657,185.75
产成品	55,099,657.91	1,662,879.79	58,904,690.56	3,507,901.44
在产品	9,013,268.78	—	8,367,759.11	—
合计	159,155,987.99	3,320,065.54	157,066,686.10	5,165,087.19

1. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
1. 产成品	3,507,901.44	1,236,072.88	3,081,094.53		1,662,879.79
2. 低值易耗品	1,657,185.75				1,657,185.75
合计	5,165,087.19	1,236,072.88	3,081,094.53		3,320,065.54

2. 期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。

3. 存货期末数比年初数增加 2,089,301.89 元,增加比例为 1.33%,增加原因为:本公司为了规避原材料价格上涨风险,增加了原材料库存导致的。

(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	本期增加	本期减少	期末原价
房屋及建筑物	895,966,572.56			895,966,572.56
通用设备	2,935,923,162.50	0	4,807,079.85	2,931,116,082.65
专用设备	605,117,419.35	0	7,772,798.50	597,344,620.85
运输工具	5,153,156.60	574,528.00	900,855.50	4,826,829.10
其他设备	60,020,202.71	59,015.00	30,360.00	60,048,857.71
合计	4,502,180,513.72	633,543.00	13,511,093.85	4,489,302,962.87

其中：1. 本期由在建工程转入固定资产原价为 1,500.00 元。

2. 本期报废固定资产原价为 13,511,093.85 元。

3. 固定资产期末数比年初数减少 12,877,550.85 元，减少比例为 0.29%，减少原因主要为本期固定资产报废；

4. 累计折旧期末数比年初数增加 155,435,045.28 元，增加比例为 7.80%，增加原因为本期资产计提折旧；

2. 累计折旧

类 别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	121,648,991.89	16,978,360.48	0.00	138,627,352.37
通用设备	1,396,502,238.24	104,117,728.66	4,118,227.86	1,496,501,739.04
专用设备	420,145,138.93	44,031,418.65	7,157,357.43	457,019,200.15
运输工具	3,594,431.60	411,171.97	822,298.83	3,183,304.74
其他设备	50,290,415.43	2,023,091.64	28,842.00	52,284,665.07
合 计	1,992,181,216.09	167,561,771.40	12,126,726.12	2,147,616,261.37

3. 固定资产净额

类 别	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋及建筑物	774,317,580.67	0.00	16,978,360.48	757,339,220.19
通用设备	1,539,420,924.26	4,118,227.86	108,924,808.51	1,434,614,343.61
专用设备	184,972,280.42	7,157,357.43	51,804,217.15	140,325,420.70
运输工具	1,558,725.00	1,396,826.83	1,312,027.47	1,643,524.36
其他设备	9,729,787.28	87,857.00	2,053,451.64	7,764,192.64
合 计	2,509,999,297.63	12,760,269.12	181,072,865.25	2,341,686,701.50

(八) 在建工程

工程项 目名称	预算数 万元	年初余额 RMB	本期增加 RMB	本期转入		期末余额 RMB	资金 来源	入占预算 的比例 %
				固定资产 RMB	其他减少 RMB			
技改与开发工程	1,413.40	1,147,644.15	6,569,321.91	1,500	4,825,331.45	2,890,134.61	自筹	20.44
						0.00		
合 计	1,413.40	1,147,644.15	6,569,321.91	1,500	4,825,331.45	2,890,134.61		20.44

说明:

本期增加的在建工程中不含利息资本化金额。

本期末在建工程增加 1,742,490.46 元, 增加 60.29%, 主要为新品开发费用以及新材料料碗投资;

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

(九)无形资产

1. 无形资产原值

项 目	年 初 原 值	本期增加	本期减少	期 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。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

2. 累计摊销

项 目	年初数	本期摊销	本期减少	期末数
CPT、CDT 等 CRT 专有技术	86,665,441.93	5,336,121.81		92,001,563.74
土地使用权	4,971,544.74	507,358.03		5,478,902.77
合 计	91,636,986.67	5,843,479.84		97,480,466.51

3. 无形资产减值准备

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数	计提原因
无					
合 计					

注: 本年无无形资产减值准备。

4. 无形资产净额

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销年限
CPT、CDT 等 CRT 专有技术	20,056,994.27		5,336,121.81	14,720,872.46	1.38 年
土地使用权	45,764,258.15		507,358.03	45,256,900.12	44.60 年
合 计	65,821,252.42		5,843,479.84	59,977,772.58	

(十) 长期待摊费用

项 目	原始发生额	年 初 数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期 末 数	剩余摊销期限
TCA 后续服务费(SSC)	47,939,870.19	31,539,189.09	0.00	2,396,993.55	18,797,674.65	29,142,195.54	6.08
STN 技术转让与许可协议	10,264,957.64	7,698,718.23	0.00	1,026,495.76	3,592,735.17	6,672,222.47	3.25
通讯设备扩容更新	1,776,145.00	52,008.75	0.00	3,467.25	1,727,603.50	48,541.50	0.14
SAP 技术	5,155,031.99	528,116.92	0.00	89,111.55	4,716,026.62	439,005.37	0.43
龙岗宿舍改造	1,731,741.90	644,324.40	0.00	173,174.19	1,260,591.69	471,150.21	1.36
软件许可费 SSC	23,329,769.45	11,353,858.85	529,830.00	2,297,654.97	13,743,735.57	9,586,033.88	2.05
模具设计 UG 软件	1,520,038.09	538,736.29	0.00	152,003.81	1,133,305.61	386,732.48	1.27
IC 卡考勤就餐管理系统	691,619.00	160,700.33	0.00	67,995.24	598,913.91	92,705.09	0.67
SAP 服务器升级	4,310,547.32	1,549,909.33	0.00	431,054.73	3,191,692.72	1,118,854.60	1.30
电算系统软件 SSC	5,591,036.32	2,711,279.95	0.00	559,103.67	3,438,860.04	2,152,176.28	1.92
管理创新技术	5,427,075.92	3,069,695.92	511,700.00	508,594.26	2,354,274.26	3,072,801.66	2.83
前期工程服务	4,176,174.79	2,742,691.55	0.00	417,617.49	1,851,100.73	2,325,074.06	2.78
新产品技术引进费	6,540,196.31	5,221,566.86	553,000.00	617,152.98	1,382,782.43	5,157,413.88	3.94
高黏度玻璃改变技术(SSC)	715,665.24	357,832.64	0.00	35,783.26	393,615.86	322,049.38	4.50
INTERNET 宽带上网	285,650.00	47,608.33	0.00	27,204.76	265,246.43	20,403.57	0.36
34#角销订屏产品技术 SSC	2,484,000.00	662,400.00	0.00	248,400.00	2,070,000.00	414,000.00	0.83
模具 DNC 系统	179,500.00	41,883.33	0.00	17,950.00	155,566.67	23,933.33	0.67
软件许可费(扩建)SSC	20,051,957.28	4,678,790.02	0.00	2,005,195.73	17,378,362.99	2,673,594.29	0.67
电算化系统防火墙	970,000.00	226,333.33	0.00	97,000.00	840,666.67	129,333.33	0.67
三星数据系统 SAPlicense 费用	1,435,000.00	849,041.67	0.00	143,500.00	729,458.33	705,541.67	2.46
PC 保安系统	489,957.00	289,891.22	0.00	48,995.70	249,061.48	240,895.52	2.46
核心技术培训专家技术支持劳务费	88,952.72	52,630.37	0.00	8,895.27	45,217.62	43,735.10	2.46
三星数据扫描软件费用	72,200.00	42,718.33	0.00	7,220.00	36,701.67	35,498.33	2.46
NORTON 病毒软件	92,750.00	40,191.67	0.00	9,275.00	61,833.33	30,916.67	1.67
服务器安全软件	160,000.00	69,333.33	0.00	16,000.00	106,666.67	53,333.33	1.67
SSC SLIPS 技术	264,960.00	119,232.00	0.00	26,496.00	172,224.00	92,736.00	1.75



办公桌椅	1,390,321.00	532,956.38	0.00	139,032.10	996,396.72	393,924.28	1.42
PROJECT VIEWER 图面管理软件	697,000.00	516,941.67	0.00	34,850.00	214,908.33	482,091.67	3.46
料碗改造及新模具开发	62,279.06	19,029.71	0.00	10,099.31	53,348.66	8,930.40	0.43
CH2/CH3 新的屏玻璃组成配方	8,468,064.96	7,344,888.55	0.00	846,806.50	1,969,982.91	6,498,082.05	3.84
递延资产模具	53,123,297.61	17,190,725.42	2,474,894.48	5,210,317.24	38,667,994.95	14,455,302.66	0.82
合 计	209,485,758.79	100,893,224.44	4,069,424.48	17,673,440.32	122,196,550.19	87,289,208.60	

(十一) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项 目	2008-06-30	2007-12-31
(1) 应收款项坏账准备形成的暂时性差异	637,088.51	637,088.51
(2) 存货跌价准备形成的暂时性差异	774,763.08	774,763.08
合 计	1,411,851.59	1,411,851.59

2. 无确认的递延所得税负债

3. 未确认的递延所得税资产

(十二) 短期借款

1. 短期借款

借 款 类 别	2008-06-30	2007-12-31
信用借款	302,800,000.00	376,300,000.00
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
商业承兑汇票贴现		
合 计	302,800,000.00	376,300,000.00

其中：1. 本期期末外币借款的外币金额为 15,000,000.00 元，折算汇率为 6.86，折合人民币

102,900,000.00 元。本期期末余额中,包括银行透支借款余额 99,900,000.00 元。

2. 无已到期未偿还的借款:

3. 短期借款本期期末数比年初数减少 73,500,000.00 元,减少比例为 19.53%,减少原因为:偿还交行贷款 50,000,000.00 元。

(十三) 应付票据

种 类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	<u>139,717,063.67</u>	<u>121,175,178.81</u>
商业承兑汇票		
合 计	<u>139,717,063.67</u>	<u>121,175,178.81</u>
	=====	=====
		=

应付票据期末数比年初数增加 18,541,884.86 元,增加比例为 15.30%,增加原因为:材料采购量增加。

(十四) 应付账款

账 龄	2008-06-30	2007-12-31
一年以内(含一年)	130,425,572.74	109,012,157.65
一年至两年	1,496,407.71	1,193,782.00
合 计	<u>131,921,980.45</u>	<u>110,205,939.65</u>
	=====	=====

期末余额中欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款为 5,863,100.40 元。详见本附注八。

应付账款期末数比年初数增加 21,716,040.80 元,增加比例为 19.70%,增加的原因:原材料采购增加所导致。

(十五) 预收账款

账 龄	2008-06-30	2007-12-31
一年以内(含一年)	3,945,415.91	2,865,396.78
一年以上		
合 计	<u>3,945,415.91</u>	<u>2,865,396.78</u>
	=====	=====

1. 期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

2. 期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. 预收账款期末数比年初数增加 1,080,019.13 元，增加比例为 37.69%，增加原因是因与部分客户结算方式变更所导致。

(十六) 职工薪酬

1. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,545,256.85	37,401,606.27	35,728,179.58	7,218,683.54
二、职工福利费		7,598,529.13	7,598,529.13	
三、社会保险费	4,459,960.00	5,311,168.10	4,012,163.10	5,758,965.00
其中：1. 医疗保险费		1,001,328.74	1,001,328.74	
2. 基本养老保险费		2,729,058.88	2,729,058.88	
3. 年金缴费	4,459,960.00	1,299,005.00		5,758,965.00
4. 失业保险费		64,473.42	64,473.42	
5. 工伤保险费		217,302.06	217,302.06	
6. 生育保险费				
四、住房公积金		1,904,536.16	1,904,536.16	
五、工会经费和职工教育经费	61,189.18	441,687.75	502,876.93	
六、非货币性福利		—	—	—
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	10,066,406.03	52,657,527.41	49,746,284.90	12,977,648.54

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。

(十七) 应交税费

税 种	2008-06-30	2007-12-31	报告期执行的法定税率
增值税	6,511,187.83	10,661,359.70	17%
城建税	308.52	308.52	1%
企业所得税			15%
个人所得税	807,074.52	1,015,491.32	
城镇土地使用税	539,870.64		3 元/m ² ·年
合 计	7,858,441.51	11,677,159.54	

应交税费本期期末数比年初数减少 3,818,718.03 元，减少比例为 32.70%，主要原因为：增值税减少。

(十八)其他应付款

账 龄	2008-06-30	2007-12-31
一年以内（含一年）	185,332,258.55	123,464,299.25
一至二年	230,572.84	230,572.84
二至三年		
三年以上		
合 计	185,562,831.39	123,694,872.09
其中：预提费用	46,137,609.17	17,094,835.74

1. 期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。
2. 期末余额中关联方欠款为 134,954,780.23 元。详见本附注。
3. 账龄超过一年的大额其他应付款

无账龄超过一年的大额其他应付款

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	134,954,780.23	技术提成费	
深圳中海船务代理有限公司	1,744,101.00	运输费	
深圳市嘉裕物流有限公司	662,020.00	运输费	
深圳市鹏劳人力资源管理公司	636,291.31	劳务费	
深圳市财政局排污专用户	562,290.00	排污费	

5. 其他应付款期末数比期初数增加 61,867,959.30 元, 增加比例为 50.02%, 增加原因为: 未支付的技术提成费增加。

(十九) 长期借款

<u>贷款单位</u>	<u>币种</u>	<u>借款条件</u>	<u>2008-06-30</u>	<u>2007-12-31</u>
中国银行股份有限公司深圳市分行	人民币	抵押借款	700,000,000.00	800,000,000.00
合 计			700,000,000.00	800,000,000.00

注: (1) 变动原因: 本期期末数比年初数减少 100,000,000.00 元, 减少比例为 12.50%, 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、厂房等不动产及机器设备等特殊动产向中国银行深圳市分行申请固定资产投资贷款。

(二十) 股本

<u>项 目</u>	<u>年初数</u>	<u>比例</u>	<u>本 期 变 动 增(+)/减(-)</u>			<u>期末数</u>	<u>比例</u>
			<u>股权分置改革</u>	<u>增发新</u>	<u>小计</u>		
		<u>%</u>		<u>股</u>		<u>%</u>	
1. 非流通股份							
(1) 发起人股份	560,970,517.00	71.37	7,137,249.00		7,137,249.00	568,107,766.00	63.36
其中:							
国家持有股份	278,707,384.00	35.46	-1.00		-1.00	278,707,383.00	31.08
其中: 国有股							
国有法人股	278,707,384.00	35.46				278,707,383.00	31.08

境内法人持有股份	3,555,750.00	0.45			3,555,750.00	0.40
境外法人持有股份	278,707,383.00	35.46	7,137,250.00	7,137,250.00	285,844,633.00	31.88
自然人持有股份						
(2) 募集法人股份						
(3) 内部职工股						
(4) 优先股或其他						
其中：转配股						
非流通股份合计	560,970,517.00	71.37	7,137,249.00	7,137,249.00	568,107,766.00	63.36

2. 有限售条件的流通股

国家持有股份股						
国有法人持有股份						
其他境内法人持有股份						
境内自然人持有股份						
境外法人、自然人持股						
有限售条件的流通股						
合 计						

3. 无限售条件的流通股

A 股	225,000,000.00	28.63	103,563,698.00	103,563,698.00	328,563,698.00	36.64
境外上市的外资股						
无限售条件的流通股						
合 计	225,000,000.00	28.63	103,563,698.00	103,563,698.00	328,563,698.00	36.64
4. 股份总数	785,970,517.00	100.00	110,700,947.00	110,700,947.00	896,671,464.00	100.00

(二十一) 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	388,024,527.74		110,700,947.00	277,323,580.74
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
其他资本公积	6,862,201.08			6,862,201.08
合计	634,784,876.14		110,700,947.00	524,083,929.14

资本公积本期减少 110,700,947.00, 减少比例 17.44%, 减少原因为公司进行股权分置改革资本公积转增股本。

(二十二) 盈余公积

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
-----	-------	------	------	-------



法定盈余公积	105,437,248.27	105,437,248.27
任意盈余公积	50,199,077.88	50,199,077.88
合 计	155,636,326.15	155,636,326.15

(二十三)未分配利润

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
未分配利润	304,167,697.12	13,909,185.91		318,076,883.03

(二十四)营业收入及成本

项 目	本期发生数			上年同期发生数		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	1,261,684,348.37	10,165,805.41	1,271,850,153.78	708,453,271.79	5,461,679.50	713,914,951.29
营业成本	1,010,852,095.09	10,670,170.63	1,021,522,265.72	619,602,192.31	5,007,196.93	624,609,389.24
营业毛利	250,832,253.28	-504,365.22	250,327,888.06	88,851,079.48	454,482.57	89,305,562.05

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	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
1. 工业	1,261,684,348.37	708,453,271.79	1,010,852,095.09	619,602,192.31
2. 商业				
3. 房地产业				
4. 旅游饮食服务业				
布 小 计	1,261,684,348.37	708,453,271.79	1,010,852,095.09	619,602,192.31
合 计	1,261,684,348.37	708,453,271.79	1,010,852,095.09	619,602,192.31
1. CRT	1,166,801,644.81	674,981,371.80	916,496,137.67	567,786,772.70
2. STN	94,882,703.56	33,471,899.99	94,355,957.42	51,815,419.61
产 品 小 计	1,261,684,348.37	708,453,271.79	1,010,852,095.09	619,602,192.31
布 合 计	1,261,684,348.37	708,453,271.79	1,010,852,095.09	619,602,192.31

其中：

前五名客户销售收入合计为：

项 目	本期发生数		上年同期发生数	
	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	1,032,704,898.03	81.85	584,796,696.66	82.55

3. 主营业务收入本期发生数比上年同期发生数增加 553,231,076.58 元，增加比例为 78.09%。增加的原因：市场需求增加，公司上半年全线开工，导致公司产品产销量、主营业务收入上升。

4. 本期产品毛利率下降的主要原因为：能源等材料上升，产品销售价格上涨空间有限导致了产品毛利率下降。

(二十五) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生数	上年同期发生数
营业税			
城建税	应交增值税、营业税的 1%	730,870.40	207,385.76
其 他			
合 计		730,870.40	207,385.76

注：营业税金及附加本期发生数比上年同期发生数增加 523,484.64 元，增加比例为 252.42%，增加原因为：本期实际缴纳的增值税款增加所致。

(二十六) 财务费用

类 别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	57,657,257.88	46,104,352.69
减：利息收入	4,864,935.89	1,704,040.30
汇兑损失	7,845,990.81	2,683,573.32
减：汇兑收益	6,740,111.23	2,350,000.00
其 他	306,057.46	295,678.15
合 计	54,204,259.03	45,029,563.86

注：财务费用本期发生数比上年同期发生数增加 8,723,495.17 元，增加比例 16.09%，增加原因为：央行加息导致利息支出增加，美元贬值导致汇兑损失增加。

(二十七) 营业外收入

项 目	本期发生数	上年同期发生数
1. 非流动资产处置利得合计	101,710.46	110,527.60
其中：固定资产处置利得	101,710.46	110,527.60
2. 政府补助	16,327,144.54	24,471,800.00
3. 其他	178,085.75	1,474,957.24
合 计	16,606,940.75	26,057,284.84
	=====	=====

营业外收入本期发生数比上年同期发生数减少 9,450,344.09 元，减少比例为 36.27%，主要原因为政府补助收入的减少。

(二十八) 营业外支出

项 目	本期发生数	上年同期发生数
1. 非流动资产处置损失合计	1,705,218.18	747,009.63
其中：固定资产处置损失	1,705,218.18	747,009.63
无形资产处置损失		
2. 罚款支出	10,000.00	6,531.79
3. 盘亏损失		
4. 其他	543.66	50.94
合 计	1,715,761.84	753,592.36
	=====	=====

营业外支出本期发生数比上年同期发生数增加 962,169.48 元，增加比例为 127.68%，主要为固定资产处置损失增加所导致。

(二十九) 所得税费用

项 目	本期发生数	上年同期发生数
本期所得税费用		
递延所得税费用	1,411,851.59	1,546,225.03
合 计	1,411,851.59	1,546,225.03
	=====	=====

本期发生数是上年递延所得税资产转回。

(三十) 政府补助

1. 政府补助的种类和金额

政府补助的种类		本期发生数	上年同期发生数	备注
与收益相关的政府补助	1、生产性用电补贴			
	2、研发补贴		24,471,800.00	
	3、所得税退税	16,327,144.54		
	小计	16,327,144.54	24,471,800.00	
合计		16,327,144.54	24,471,800.00	

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	尚未递延的金额	总额	备注
与收益相关的政府补助	1、生产性用电补贴				
	2、研发补贴				
	3、贴息补贴				
	小计				
合计					

(三十一) 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	本期发生数	上年同期发生数
收到物流企业产品运输押金	0	300,000.00
其他	0	1,930,601.69
合计	0	2,230,601.69

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上年同期发生数
支付三星康宁技术提成费	--	48,336,157.97
管理费用、营业费用(除支付的技术提成费外)	135,614,607.68	89,977,085.60
其他	10,543.66	6,531.79
合计	135,625,151.34	138,319,775.36

3. 收到的其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期发生数	上年同期发生数
收到的政府补助	22,638,244.54	32,539,100.00
国产设备退税款		11,554,354.91
其他		731,287.83
合 计	22,638,244.54	44,824,742.74

4. 现金和现金等价物

项 目	2008-06-30	2007-12-31
一、现金	63,617,182.92	36,457,119.17
其中：库存现金	59,914.42	176,783.33
可随时用于支付的银行存款	63,486,629.19	36,214,635.84
可随时用于支付的其他货币资金	70,639.31	65,700.00
可用于支付的存放中央银行款项（金融企业专用可选）		
存放同业款项（金融企业专用可选）		
拆放同业款项（金融企业专用可选）		
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	63,617,182.92	36,457,119.17
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		

七、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	孙玉麟	19218093-0
韩国三星康宁精密玻璃株式会社	韩国	电视显象管、玻壳和磁鼓旋转转换器的设计生产和销售	控股股东	股份公司	李锡宰	

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。两家公司对本公司的持股比例分别为 31.08%、31.88%。

(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):

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
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 176,585 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)

企业名称	年初数		本期增加数		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
深圳市赛格集团有限公司	278,707,384.00	35.46			1.00	0	278,707,383.00	31.08
韩国三星康宁精密玻璃株式会社	278,707,383.00	35.46	7,137,250.00	2.56		7	285,844,633.00	31.88

(三) 不存在控制关系的关联方情况

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

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

企业名称	本期发生数 金额（万元）	上年同期发生数 金额（万元）
三星康宁精密玻璃株式会社	1,147.96	2,132.25
三星康宁（马来西亚）有限公司	0.86	
Samsung Japan Corporation	543.79	

(2) 采购价格的确定依据

参考市场价格，以合同价格为依据。

(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 5,863,100.40 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

关联方名称	本期发生数 金额 (元)		同期发生数 金额 (元)	
深圳赛格日立彩色显示器有限公司				3,688,162.20
深圳三星视界有限公司	516,852,278.50		341,202,773.49	
天津三星视界有限公司	172,800,196.46		98,246,185.65	
SAMSUNG SDI AMERICA INC	187,880,198.56		54,980,703.41	
韩国三星康宁精密玻璃株式会社			2,109,591.00	
SAMSUNG SDI HUNGARY, .LTD			369,480.72	
SAMSUNG SDI MALAYSIA, .LTD	62,113,095.28		9,607,905.09	
SAMSUNG SDI BRASIL, .LTD	92,311,679.23		11,292,946.69	
东莞三星视界有限公司	29,540,293.66		400,295.91	
三星物产新德里	1,140,309.30			
SAMSUNG SDI CO., LTD.	8,505,941.40			
Samsung Japan Corporation	12,979,489.58			
合计	1,084,123,481.97		521,898,044.16	

(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：按合同价格作为交易价格。

(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

无

(4) 未结算应收项目的坏账准备金额

无

4. 关联方往来款项余额

项 目	期末金额 (元)		占所属科目全部应收 (付) 款项余 额的比重 (%)	
	2008-06-30	2007-12-31	2008-06-30	2007-12-31
	应收账款:			
深圳三星视界有限公司	103,133,858.81	110,951,756.18	27.45	34.20
天津三星视界有限公司	25,195,925.85	37,879,212.96	6.71	11.68
韩国三星康宁精密玻璃株式会社		7,872,147.71		2.43
东莞三星视界有限公司	9,143,948.60	9,645,413.49	2.43	2.97
SAMSUNG SDI AMERICA INC	98,819,717.68	32,850,265.30	26.30	10.13
SAMSUNG SDI MALAYSIA, .LTD	9,362,673.43	7,016,764.23	2.49	2.16
SAMSUNG SDI CO., LTD.	4,272,970.82	4,113,269.26	1.14	1.27

SAMSUNG SDI BRASIL, .LTD	43,928,225.39	26,426,390.16	11.69	8.15
三星物产新德里	1,140,309.30	0	0.30	
应收票据:				
深圳三星	165,551,398.34	126,273,842.21	63.13	62.88
天津三星	60,755,234.90	58,543,321.54	23.17	29.15
应付账款:				
韩国三星康宁精密玻璃株式会社	3,489,419.49	5,720,751.25	2.65	5.19
Samsung Japan Corporation	2,373,680.91		1.80	
其他应付款:				
韩国三星康宁精密玻璃株式会社	134,954,780.23	79,103,594.26	72.73	63.95
深圳市赛格储运企业公司		100,000.00		0.08
预付账款				
韩国三星康宁精密玻璃株式会社	0.00		0.00	

5. 其他关联方交易事项

本公司 2008 年度 1-6 月及 2007 年度同期向关联方支付技术提成费有关明细资料如下:

关联方名称	本期发生数	上年同期发生数
	RMB	RMB
韩国三星康宁精密玻璃株式会社	-	48,336,158.00

八、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

九、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十、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	0.73%	0.73%	0.0155	0.0155
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.20%	-0.20%	-0.0041	-0.0041

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；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 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_j 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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 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 + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 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

如附注六(三十)政府补助所述,根据粤地税发[2001]251号文件《关于企业取得地方财政性补贴收入征免企业所得税问题的通知》的文件精神,上述补贴收入不计入应纳税所得额,因此本公司2005年度、2006年度多缴的企业所得税2,545,122.57元、13元,782,021.97元可按照税法办理退税,2008年4月28日、2008年5月19日,本公司分别收到了《深圳市地方税务局收入退还书》两份和相应所得税税款2,545,122.57元、13,782,021.97元。该两笔退16,327,144.54元税本公司已经计入营业外收入。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2008年8月12日批准报出。

深圳赛格三星股份有限公司
(加盖公章)

二〇〇八年八月十二日