



# 深圳赛格三星股份有限公司 2012 年半年度财务报告

2012 年 8 月

## 目 录

---

资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
股东权益变动表	7-8
2012 半年度财务报表附注	9-48

**深圳赛格三星股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2012 年 6 月 30 日**

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	13,309,331.73	47,243,735.49
交易性金融资产			
应收票据	(二)		3,201,960.00
应收账款			
预付款项	(三)		2,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	1,390,914.29	883,568.23
存货	(五)	213,018.82	289,973.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		14,913,264.84	51,621,236.96
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六)	278,651,756.03	299,451,521.67
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)	41,198,035.88	41,705,393.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		319,849,791.91	341,156,915.58
<b>资产总计</b>		<b>334,763,056.75</b>	<b>392,778,152.54</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 胡建平

主管会计工作负责人: 邢春琪

会计机构负责人: 黄红芳

**深圳赛格三星股份有限公司**  
**资产负债表（续）**  
**2012年6月30日**

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(九)	1,939,581.38	1,947,708.48
预收款项	(十)	27,651.92	36,980,231.92
应付职工薪酬	(十一)	26,291,695.29	40,240,907.00
应交税费	(十二)	2,390,782.08	1,302,304.64
应付利息	(十三)	146,300.00	
应付股利			
其他应付款	(十四)	3,208,667.16	81,430,991.33
一年内到期的非流动负债	(十五)	40,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		74,004,677.83	161,902,143.37
非流动负债：			
长期借款	(十六)	32,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	(十七)	4,030,658.00	4,030,658.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,030,658.00	4,030,658.00
负债合计		110,035,335.83	165,932,801.37
所有者权益(或股东权益)：			
股本	(十八)	896,671,464.00	896,671,464.00
资本公积	(十九)	781,481,862.04	781,481,862.04
减：库存股			
盈余公积	(二十)	157,709,529.79	157,709,529.79
未分配利润	(二十一)	-1,611,135,134.91	-1,609,017,504.66
所有者权益(或股东权益)合计		224,727,720.92	226,845,351.17
负债和所有者权益(或股东权益)总计		334,763,056.75	392,778,152.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：胡建平

主管会计工作负责人：邢春琪

会计机构负责人：黄红芳

深圳赛格三星股份有限公司  
利润表

2012 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(二十二)	3,200,842.23	2,387,557.64
减: 营业成本	(二十二)	1,568,422.83	1,320,454.13
营业税金及附加	(二十三)	196,492.79	128,706.91
销售费用			
管理费用		18,725,394.21	23,631,787.30
财务费用	(二十四)	2,803,331.91	2,982,210.55
资产减值损失	(二十五)		-845.88
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-20,092,799.51	-25,674,755.37
加: 营业外收入	(二十六)	21,589,540.57	5,359,034.43
减: 营业外支出	(二十七)	3,614,371.31	4,932,237.27
其中: 非流动资产处置损失		515,131.96	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,117,630.25	-25,247,958.21
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,117,630.25	-25,247,958.21
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(二十八)	-0.0024	-0.0282
(二) 稀释每股收益	(二十八)	-0.0024	-0.0282
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		-2,117,630.25	-25,247,958.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 胡建平

主管会计工作负责人: 邢春琪

会计机构负责人: 黄红芳

**深圳赛格三星股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2012 年 1-6 月**

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			700,000.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(二十九)	6,320,962.92	14,294,401.19
经营活动现金流入小计		6,320,962.92	14,994,401.19
购买商品、接受劳务支付的现金			2,367,748.23
支付给职工以及为职工支付的现金		21,591,515.85	13,035,404.37
支付的各项税费		2,931,097.29	3,639,332.89
支付其他与经营活动有关的现金	(二十九)	8,011,817.12	15,657,822.55
经营活动现金流出小计	(二十九)	32,534,430.26	34,700,308.04
经营活动产生的现金流量净额		-26,213,467.34	-19,705,906.85
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-6,540,482.98	16,493,864.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			2,922,400.00
投资活动现金流入小计		-6,540,482.98	19,416,264.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		-6,540,482.98	19,416,264.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		80,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	
偿还债务支付的现金		78,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,183,621.67	2,794,154.00
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		81,183,621.67	2,794,154.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,183,621.67	-2,794,154.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,168.23	-267,676.48
五、现金及现金等价物净增加额		-33,934,403.76	-3,351,472.86
加: 期初现金及现金等价物余额		47,243,735.49	33,674,732.33
六、期末现金及现金等价物余额		13,309,331.73	30,323,259.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 胡建平

主管会计工作负责人: 邢春琪

会计机构负责人: 黄红芳

深圳赛格三星股份有限公司  
2012年1-6月股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	896,671,464.00	781,481,862.04			157,709,529.79		-1,609,017,504.66	226,845,351.17
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								
二、本年年初余额	896,671,464.00	781,481,862.04			157,709,529.79		-1,609,017,504.66	226,845,351.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-			-		-2,117,630.25	-2,117,630.25
(一) 净利润	-	-			-		-2,117,630.25	-2,117,630.25
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计	-	-			-		-2,117,630.25	-2,117,630.25
(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	-	-			-		-	-
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					-			-
4.其他	-				-		-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-			-		-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-			-		-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-			-		-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-			-		-	-
4.其他	-	-			-		-	-
(六) 专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本年年末余额	896,671,464.00	781,481,862.04			157,709,529.79		-1,611,135,134.91	224,727,720.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 胡建平

主管会计工作负责人: 邢春琪

会计机构负责人: 黄红芳

深圳赛格三星股份有限公司  
 2012年1-6月股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	896,671,464.00	781,481,862.04			157,709,529.79		-1,568,153,206.88	267,709,648.95
加: 会计政策变更							-	-
前期差错更正							-	-
其他							-	-
二、本年年初余额	896,671,464.00	781,481,862.04			157,709,529.79		-1,568,153,206.88	267,709,648.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-		-40,864,297.78	-40,864,297.78
(一) 净利润	-	-			-		-40,864,297.78	-40,864,297.78
(二) 其他综合收益							-	-
上述(一)和(二)小计	-	-			-		-40,864,297.78	-40,864,297.78
(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	-	-			-		-	-
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		-			-			-
4.其他	-				-		-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-			-		-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-			-		-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-			-		-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-			-		-	-
4.其他	-	-			-		-	-
(六) 专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本年年末余额	896,671,464.00	781,481,862.04			157,709,529.79		-1,609,017,504.66	226,845,351.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 胡建平

主管会计工作负责人: 邢春琪

会计机构负责人: 黄红芳



## 深圳赛格三星股份有限公司

### 2012 年半年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

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、深圳市赛格储运有限公司作为发起人，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]0034 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。1997 年 6 月 11 日在深圳证券交易所上市。所属行业为电子元器件制造业。

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 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。

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。实施股权分置改革后，公司注册资本增至人民币 896,671,464.00 元。

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大道以北 CH3 主厂房

组织形式：中外合资股份有限公司

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) 财务报表的编制基础

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及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条

件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2. 外币财务报表的折算

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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）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。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### (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，相关的交易费用计入当期损益。

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。

#### (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，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。期末以公允价值计量且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。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上述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. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 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存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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。

##### （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）应收账款

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：

金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

#### 2. 按组合计提坏账准备应收账款：

##### （1）信用风险特征组合的确定依据：

以账龄为信用风险组合的划分依据。

##### （2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

依据账龄分析法计提坏账准备。

##### ① 采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上	20	20

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，应披露单项计提的理由、计提方法等。

单项计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

坏账准备的计提方法：对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备，计提依据是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。

## （十一） 存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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、库存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。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

## （十二） 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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合并对价之间的差额，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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

② 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## （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. 后续计量及损益确认

### （1）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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。



被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：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，公司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（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

## （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，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。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十三）投资性房地产

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—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### (十四) 固定资产

##### 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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. 各类固定资产的折旧方法

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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	25	5	3.80
建筑物附属设备	12	5	7.92
通用设备	6-12	5	7.92-15.84
专用设备	5-12	5	7.92-19.00
运输工具	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确

认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

## （十五） 在建工程

### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （十六） 借款费用

### 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。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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且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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

### (十八) 长期待摊费用

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### (十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于

货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### 3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

按照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；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

## （二十一）政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

## 2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二十三) 经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。



#### (二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策未变更。

本报告期主要会计估计未变更。

#### (二十五) 前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### 三、税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品国内销售收入	17%
营业税	出租仓库租金收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### (二) 税收优惠及批文

根据国发[2007]39号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》：自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。本公司本期执行的企业所得税税率为25%

### 四、企业合并及合并财务报表

#### (一) 子公司情况

##### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

报告期内不存在通过设立或投资等方式取得的子公司。

##### 2. 通过同一控制下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。

##### 3. 通过非同一控制下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。

**(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

报告期内不存在特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

**(三) 合并范围发生变更的说明**

报告期内合并报表范围未发生变更情况。

**(五) 本期发生的同一控制下企业合并**

报告期内不存在同一控制下企业合并（控股合并）。

**(六) 本期发生的非同一控制下企业合并**

报告期内不存在非同一控制下企业合并（控股合并）。

**(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司**

报告期内不存在出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况。

**(八) 本期发生的吸收合并**

报告期内不存在吸收合并的情况。

**五、财务报表主要项目注释**

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

**(一) 货币资金**

项 目	期末余额			年初余额		
	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	---	---	---	---	---	---
人民币	31,810.76	---	31,810.76	42,379.18	---	42,379.18
港币	26,115.29	0.8152	21,289.18	26,115.29	0.8107	21,171.67
美元	308.30	6.3249	1,949.97	308.30	6.3009	1,942.57
小计	---	---	55,049.91	---	---	65,493.42
银行存款	---	---	---	---	---	---
人民币	12,493,144.25	---	12,493,144.25	46,419,737.89	---	46,419,737.89

港币	109,310.82	0.8152	89,110.18	109,766.80	0.8107	88,987.94
日元	---	---	---	---	---	---
美元	106,251.07	6.3249	672,027.39	106,257.24	6.3009	669,516.24
小计	---	---	13,254,281.82	---	---	47,178,242.07
合计	---	---	13,309,331.73	---	---	47,243,735.49

期末不存在受限制的货币资金。

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	---	3,201,960.00
商业承兑汇票	---	---
合计	---	3,201,960.00

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款及已经背书给他方但尚未到期的票据。

4. 期末不存在已贴现或已背书但未到期的票据。

## (三) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	---	---	2,000.00	100.00
1至2年	---	---	---	---
2至3年	---	---	---	---
3年以上	---	---	---	---
合计	---	---	2,000.00	100.00

2. 期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### (四) 其他应收款

##### 1. 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
组合 1	1,396,295.81	100.00	5,381.52	0.39	888,949.75	100.00	5,381.52	0.61
组合小计	1,396,295.81	100.00	5,381.52	0.39	888,949.75	100.00	5,381.52	0.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			---		---		---	
合 计	1,396,295.81	100.00	5,381.52	0.39	888,949.75	100.00	5,381.52	0.61

##### 其他应收款种类的说明:

##### (1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,326,685.34	95.01	---	819,339.28	92.17	---
1 至 2 年	42,270.47	3.03	2,113.52	42,270.47	4.76	2,113.52
2 至 3 年	22,000.00	1.58	2,200.00	22,000.00	2.47	2,200.00
3 年以上	5,340.00	0.38	1,068.00	5,340.00	0.60	1,068.00
合 计	1,396,295.81	100.00	5,381.52	888,949.75	100.00	5,381.52

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3. 本期无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 期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. 期末金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
------	--------	----	----	-----------------	-------

深圳市亨运通货 运有限公司	客户	492,163.81	1年以内	35.25	租金
中国人寿财产保 险股份有限公司	承保单位	263,621.77	1年以内	18.88	预付保险费
合 计		755,785.58		54.13	

7. 期末无应收关联方账款。  
8. 本期不存在终止确认的其他应收款项。  
9. 本期不存在以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

## (五) 存货

### 1. 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	197,434.64	---	197,434.64	197,434.64	---	197,434.64
在产品	---	---	---	---	---	---
库存商品	---	---	---	---	---	---
包装物	---	---	---	---	---	---
低值易耗品	15,584.18	---	15,584.18	92,538.60	---	92,538.60
合 计	213,018.82	---	213,018.82	289,973.24	---	289,973.24

其中：期末余额中无用于担保的存货。

期末余额中无所有权受到限制的存货。

## (六) 固定资产原价及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,839,744,544.58		479,257,130.92	3,360,487,413.66
其中：房屋及建筑物	895,966,572.56	---	---	895,966,572.56
专用设备	2,366,146,143.81	---	388,611,577.14	1,977,534,566.67
通用设备	515,852,902.23	---	90,645,553.78	425,207,348.45
运输设备	4,673,398.60	---	---	4,673,398.60

其他设备	57,105,527.38	---	---	57,105,527.38
		本期 新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	2,190,517,904.50	5,035,789.57	314,148,016.18	1,881,405,677.89
其中:房屋及建筑物	209,082,673.37	4,880,059.97	---	213,962,733.34
专用设备	1,466,168,638.07	---	231,094,882.85	1,235,073,755.22
通用设备	457,071,679.72	---	83,053,133.33	374,018,546.39
运输设备	4,182,800.38	89,996.12	---	4,272,796.50
其他设备	54,012,112.96	65,733.48	---	54,077,846.44
三、固定资产账面净值合计	1,649,226,640.08	-5,035,789.57	165,109,114.74	1,479,081,735.77
其中:房屋及建筑物	686,883,899.19	-4,880,059.97	---	682,003,839.22
专用设备	899,977,505.74	---	157,516,694.29	742,460,811.45
通用设备	58,781,222.51	---	7,592,420.45	51,188,802.06
运输设备	490,598.22	-89,996.12	---	400,602.10
其他设备	3,093,414.42	-65,733.48	---	3,027,680.94
四、减值准备合计	1,349,775,118.41		149,345,138.67	1,200,429,979.74
其中:房屋及建筑物	467,764,146.95		---	467,764,146.95
专用设备	845,113,837.33		146,284,995.89	698,828,841.44
通用设备	36,897,134.13		3,060,142.78	33,836,991.35
运输设备	---		---	---
其他设备	---		---	---
五、固定资产账面价值合计	299,451,521.67	-5,035,789.57	15,763,976.07	278,651,756.03
其中:房屋及建筑物	219,119,752.24	-4,880,059.97	---	214,239,692.27
专用设备	54,863,668.41		11,231,698.40	43,631,970.01
通用设备	21,884,088.38		4,532,277.67	17,351,810.71
运输设备	490,598.22	-89,996.12	---	400,602.10
其他设备	3,093,414.42	-65,733.48	---	3,027,680.94

本期折旧额 5,035,789.57 元。

本期无由在建工程转入的固定资产。

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	704,298,712.45	164,925,982.30	394,898,091.69	144,474,638.46	
专用设备	1,936,784,876.72	1,214,314,207.39	680,016,342.39	42,454,326.94	

通用设备	336,999,095.54	290,550,135.78	33,507,561.70	12,941,398.06
运输设备	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
合计	<u>2,978,082,684.71</u>	<u>1,669,790,325.47</u>	<u>1,108,421,995.78</u>	<u>199,870,363.46</u>

3. 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

4. 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	---
其中：成品库	18,283,298.56
原材料库	7,887,290.47
110#碎玻璃仓	367,119.95
包装料浆厂房	14,206,041.02
合计	<u>40,743,750.00</u>

5. 期末不存在待售的固定资产。

6. 期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

7. 期末固定资产抵押情况：

本公司于 2012 年 2 月 13 日向平安银行股份有限公司以大工业区兰竹大道以北 402 号配料厂房、大工业区兰竹大道以北 103 号建筑（成品库）、大工业区兰竹大道以北 CH3 主厂房为平银（深圳）贷字（2011）第 C1001102601100062 号 8000 万元借款合同提供抵押担保。

## （七）无形资产

1. 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	<u>50,735,802.89</u>	---	---	<u>50,735,802.89</u>
(1) 土地使用权	<u>50,735,802.89</u>	---	---	<u>50,735,802.89</u>
2. 累计摊销合计	<u>9,030,408.98</u>	507,358.03	---	<u>9,537,767.01</u>
(1) 土地使用权	<u>9,030,408.98</u>	507,358.03	---	<u>9,537,767.01</u>
3. 无形资产账面净值合计	<u>41,705,393.91</u>	<u>-507,358.03</u>	---	<u>41,198,035.88</u>

(1) 土地使用权	41,705,393.91	-507,358.03	---	41,198,035.88
4. 减值准备合计	---	---	---	---
(1) 土地使用权	---	---	---	---
无形资产账面价值合计	41,705,393.91	-507,358.03	---	41,198,035.88
(1) 土地使用权	41,705,393.91	-507,358.03	---	41,198,035.88

本期摊销额 507,358.03 元。

注：期末不存在用于抵押的无形资产。

### (八) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	5,381.52	---	---	---	5,381.52
存货跌价准备	---	---	---	---	---
可供出售金融 资产减值准备	---	---	---	---	---
持有至到期投 资减值准备	---	---	---	---	---
长期股权投资 减值准备	---	---	---	---	---
投资性房地产 减值准备	---	---	---	---	---
固定资产减值 准备	1,349,775,118.41	---	---	149,345,138.67	1,200,429,979.74
工程物资减值 准备	---	---	---	---	---
在建工程减值 准备	---	---	---	---	---
无形资产减值 准备	---	---	---	---	---
商誉减值准备	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---
合 计	1,349,780,499.93	---	---	149,345,138.67	1,200,435,361.26

### (九) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------



1年以内	164,744.81	172,871.91
1至2年	1,774,836.57	1,774,836.57
2至3年	---	---
3年以上	---	---
合计	1,939,581.38	1,947,708.48

1. 期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。
3. 期末余额中不存在账龄超过一年的大额应付账款。

#### (十) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	27,651.92	36,980,231.92
1至以上	---	---
合计	27,651.92	36,980,231.92

1. 期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无预收关联方款项。
3. 期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

#### (十一) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,293,350.25	5,330,098.10	6,405,139.20	218,309.15
(2) 职工福利费	---	639,680.00	639,680.00	---
(3) 社会保险费	---	823,562.56	823,562.56	---
其中：医疗保险费	---	266,834.31	266,834.31	---
基本养老保险费	---	479,655.84	479,655.84	---
年金缴费	---	---	---	---
失业保险费	---	10,495.68	10,495.68	---
工伤保险费	---	45,625.81	45,625.81	---
生育保险费	---	20,950.92	20,950.92	---
(4) 住房公积金	---	357,441.28	357,441.28	---
(5) 工会经费和职工教育经费	---	129,159.54	129,159.54	---

(6) 因解除劳动关系给予的补偿	38,947,556.75	---	12,874,170.61	26,073,386.14
(7) 其他	---	---	---	---
合 计	<u>40,240,907.00</u>	<u>7,279,941.48</u>	<u>21,229,153.19</u>	<u>26,291,695.29</u>

1. 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

2. 应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴预计发放时间安排：2012 年 7 月。

## (十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-34,006.95	323,181.40
消费税	---	---
营业税	24,608.19	21,898.13
企业所得税	---	---
个人所得税	528,592.60	711,347.34
城市维护建设税	1,722.57	33,429.81
房产税	1,868,635.26	191,191.24
土地增值税	---	---
教育费附加	1,230.41	18,815.40
土地使用税		2,441.32
其他	---	---
合 计	<u>2,390,782.08</u>	<u>1,302,304.64</u>

## (十三) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	146,300.00	---
企业债券利息	---	---
短期借款应付利息	---	---
合 计	<u>146,300.00</u>	<u>---</u>

## (十四) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,986,957.25	80,283,710.59
1-2 年	386,000.00	120,250.00
2-3 年	589,161.64	780,482.47
3 年以上	246,548.27	246,548.27
其中：预提费用	737,409.09	1,060,619.00
合 计	3,208,667.16	81,430,991.33

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。
3. 期末不存在账龄超过一年的大额其他应付款。
4. 期末余额中金额较大的其他应付款：

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
深圳市亨运通货运有限公司	350,000.00	仓租押金	
北京立信管理咨询有限公司	125,000.00	内控咨询费	
合 计	475,000.00		

#### (十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	---
一年内到期的应付债券	---	---
一年内到期的长期应付款	---	---
合 计	40,000,000.00	---

##### 1. 一年内到期的长期借款

###### (1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	---	---
抵押借款	40,000,000.00	---
信用借款	---	---
合计	40,000,000.00	---

### (十六) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	---	---
抵押借款	32,000,000.00	---
保证借款	---	---
信用借款	---	---
合计	32,000,000.00	---

本公司于2012年2月13日向平安银行股份有限公司以大工业区兰竹大道以北402号配料厂房、大工业区兰竹大道以北103号建筑(成品库)、大工业区兰竹大道以北CH3主厂房为抵押,取得借款人民币8,000.00万元,借款合同号:平银(深圳)贷字(2011)第C1001102601100062号,借款期限:2012年2月29日至2013年8月29日。

### (十七) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外提供担保	---	---	---	---
合同违约金	4,030,658.00	---	---	4,030,658.00
合计	4,030,658.00	---	---	4,030,658.00

### (十八) 实收资本(或股本)

项目	年初余额	本期变动增(+)/减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	---	---	---	---	---	---	---
(1) 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2) 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 其他内资持股	3,465.00	---	---	---	---	---	3,465.00
其中:	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境内自然人持股	3,465.00	---	---	---	---	---	3,465.00

(4) 外资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中：	---	---	---	---	---	---	---
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	3,465.00	---	---	---	---	---	3,465.00
2. 无限售条件流通股份	---	---	---	---	---	---	---
(1) 人民币普通股	896,667,999.00	---	---	---	---	---	896,667,999.00
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股份合计	896,667,999.00	---	---	---	---	---	896,667,999.00
合 计	896,671,464.00	---	---	---	---	---	896,671,464.00

### (十九) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）	277,323,580.74	---	---	277,323,580.74
（1）投资者投入的资本	---	---	---	---
（2）同一控制下企业合并的影响	---	---	---	---
小 计	277,323,580.74	---	---	277,323,580.74
2. 其他资本公积	---	---	---	---
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	---	---	---	---
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	---	---	---	---
（3）其它	504,158,281.30	---	---	504,158,281.30
小 计	504,158,281.30	---	---	504,158,281.30
合 计	781,481,862.04	---	---	781,481,862.04

### (二十) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	107,510,451.91	-----	---	107,510,451.91
任意盈余公积	50,199,077.88	---	---	50,199,077.88

储备基金	---	---	---	---
企业发展基金	---	---	---	---
其他	---	---	---	---
合 计	157,709,529.79	---	---	157,709,529.79

### (二十一) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-1,609,017,504.66	---
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后 年初未分配利润	-1,609,017,504.66	---
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,117,630.25	---
减： 提取法定盈余公积	---	---
提取任意盈余公积	---	---
提取储备基金	---	---
提取企业发展基金	---	---
提取职工奖福基金	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	---	---
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	-1,611,135,134.91	---

### (二十二) 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	---	---
其他业务收入	3,200,842.23	2,387,557.64
营业成本	1,568,422.83	1,320,454.13

### (二十三) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
消费税	---	---	---
营业税	155,206.29	117,006.27	5%
城市维护建设税	24,083.79	8,190.45	7%
教育费附加	17,202.71	3,510.19	5%
资源税	---	---	---
其他	---	---	---
合 计	196,492.79	128,706.91	---

#### (二十四) 财务费用

类 别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	3,080,838.34	2,778,350.00
减：利息收入	281,890.22	86,482.65
汇兑损益	-1,776.10	278,268.66
其他	6,159.89	12,074.54
合 计	2,803,331.91	2,982,210.55

#### (二十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	---	-845.88
存货跌价损失	---	---
可供出售金融资产减值损失	---	---
持有至到期投资减值损失	---	---
长期股权投资减值损失	---	---
投资性房地产减值损失	---	---
固定资产减值损失	---	---
工程物资减值损失	---	---
在建工程减值损失	---	---
无形资产减值损失	---	---
商誉减值损失	---	---
其他	---	---

合 计 --- -845.88

### (二十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	19,916,053.32	---	19,916,053.32
其中：固定资产处置利得	19,916,053.32	---	19,916,053.32
无形资产处置利得	---	---	---
债务重组利得	---	---	---
非货币性资产交换利得	---	---	---
接受捐赠	---	---	---
政府补助	---	---	---
其他	1,673,487.25	5,359,034.43	1,673,487.25
合 计	21,589,540.57	5,359,034.43	21,589,540.57

### (二十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	515,131.96	---	515,131.96
其中：固定资产处置损失	515,131.96	---	515,131.96
无形资产处置损失	---	---	---
债务重组损失	---	---	---
非货币性资产交换损失	---	---	---
对外捐赠	---	---	---
其中：公益性捐赠支出	---	---	---
罚款支出	---	4,430.14	---
其他	3,099,239.35	4,927,807.13	3,099,239.35
合 计	3,614,371.31	4,932,237.27	3,614,371.31

### (二十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	计算过程	本期发生额	上年同期发生额
----	------	-------	---------



归属于公司普通股股东的净利润	P0	-2,117,630.25	-25,247,958.21
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	17,975,169.26	426,797.16
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	-20,092,799.51	-25,674,755.37
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V		
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1 = P0 + V$	-2,117,630.25	-25,247,958.21
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1' = P0' + V'$	-20,092,799.51	-25,674,755.37
年初股份总数	S0	896,671,464.00	896,671,464.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	896,671,464.00	896,671,464.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2 = S + X1$	896,671,464.00	896,671,464.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通			

股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0 = P_0 \div S$	-0.0024	-0.0282
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0' = P_0' \div S$	-0.0224	-0.0286
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1 = P_1 \div X_2$	-0.0024	-0.0282
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1' = P_1' \div X_2$	-0.0224	-0.0286

### (二十九) 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	本期金额
往来款项	6,039,072.70
利息收入	281,890.22
合 计	6,320,962.92

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
往来款项	1,872,686.87
付现费用	6,139,130.25
合 计	8,011,817.12

#### 3. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	---	---
净利润	-2,117,630.25	-25,247,958.21
加：资产减值准备		-845.88

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,035,789.57	5,110,704.16
无形资产摊销	507,358.03	507,358.03
长期待摊费用摊销	---	---
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)	-19,400,921.36	---
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	3,080,838.34	2,778,350.00
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)	---	---
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)	76,954.42	73,661.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-505,346.06	1,225,063.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,890,510.03	-4,152,240.11
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	<u>-26,213,467.34</u>	<u>-19,705,906.85</u>
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	13,309,331.73	30,323,259.47
减: 现金的年初余额	47,243,735.49	33,674,732.33
加: 现金等价物的期末余额	---	---
减: 现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-33,934,403.76	-3,351,472.86

4. 现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	13,309,331.73	47,243,735.49
其中: 库存现金	55,049.91	65,493.42
可随时用于支付的银行存款	13,254,281.82	47,178,242.07

可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
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	13,309,331.73	47,243,735.49

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册 资本	对本公司 的持股比 例(%)	对本公司 的表决权比 例(%)	本公司最 终控制方	组织机 构代码
深圳市赛格集团 有限公司	间接控股 股东	国有	深圳	孙盛典		135,542	30.08%	30.08%		19218093-0
韩国三星康宁精 密玻璃株式会社	间接控股 股东	股份公 司	韩国	李宪植		韩币 176,585 百万元	30.08%	30.08%		

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
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	---
SAMUNGCORNING (MALAYSIA) BERHAD	股东	---
SAMUNGSDI (MALAYSIA) BERHAD	股东之子公司	---
三星康宁投资有限公司	股东	---
SAMUNGSDIAMERICA INC	股东之子公司	---
SAMUNGSDIMALAYSIA	股东之子公司	---
SAMUNGSDI BRASIL, . LTD	股东之子公司	---
东莞三星视界有限公司	股东之子公司	---
Samsung Japan Corporation	股东之子公司	---
三星物产新德里	股东之子公司	---

### (三) 关联方交易

1. 本期不存在有控制关系且已纳入本公司财务报表范围的子公司。
2. 本期未发生购买商品、接受劳务的关联交易。
3. 本期未发生销售商品、提供劳务的关联交易。
4. 本期未发生关联托管情况。
5. 本期未发生关联承包情况。
6. 本期未发生关联租赁情况。
7. 本期未发生关联担保情况。
8. 关联方资金拆借

#### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	实际借款日	实际还款日	说明
深圳市赛格集团有限公司	80,000,000.00	2011/11/10	2012/3/1	

9. 本期未发生关联方资产转让、债务重组情况。
10. 本期未发生其他关联交易。

### 11. 关联方应收应付款项

#### (1) 公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额(万元)	坏账准备(万元)	账面余额(万元)	坏账准备(万元)
其他应付款		---	---	---	---
	深圳市赛格集团有限公司	---	---	7,024.91	---
合计		---	---	7,024.91	---

## 七、或有事项

ITO 靶材为 STN 镀膜用主要原材料，公司于 2010 年 8 月结束 STN 生产，按合同约定，应退回部分靶材给股东三星康宁公司。实际可退数量与合同约定计算出的应退数量存在一定差异，截止到 2012 年 6 月 30 日公司预计需补偿三星康宁 ITO 靶材 2,024 公斤，折合人民币预计 2,995,520.00 元。该或有事项为公司需承担的现时义务，满足预计负债的确认条件，公司已进行相应的会计处理确认预计负债 2,995,520.00 元。

## 八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

## 十、其他重要事项说明

### (一) 持续经营能力的说明

公司为了控制风险减少经营损失,先后在 2009 年 5 月和 7 月停止运行了部分生产线,并于 2009 年 8 月 31 日全面停止运行 CRT 生产线。2010 年 8 月,停止运行了最后一条 STN 的生产线,公司所有的 CRT 和 STN 生产线均全面停产。截至 2012 年 6 月 30 日止,流动负债高于流动资产 5,909.14 万元。由于导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性,公司可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

公司根据目前实际经营情况,为保证资金正常周转,采取了以下措施来维持公司的持续经营:

1. 加快 CRT 专用设备的处置工作;
2. 努力开展新业务,如库房、厂房的租赁,逐步提高新业务收入;
3. 压缩成本费用开支;
4. 积极开展新项目的引入工作,为公司持续发展奠定基础。

经过评估,公司预计未来十二个月能够实现持续经营。

## 十一、补充资料

### (一) 当年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	19,400,921.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当年损益的政府补助(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)	---	
计入当年损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
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	---	
债务重组损益	---	

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---
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	---
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当年净损益	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---
对外委托贷款取得的损益	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当年损益进行一次性调整对当年损益的影响	---
受托经营取得的托管费收入	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,425,752.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---
所得税影响额	---
少数股东权益影响额（税后）	---
合 计	17,975,169.26

## （二）净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-0.94	-0.0024	-0.0024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.90	-0.0224	-0.0224

## （三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### 1. 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	13,309,331.73	47,243,735.49	71.83	主要是支付职工离职补偿款及回购购买CRT设备的保证金。
应收票据	-	3,201,960.00	-100.00	主要是预收部分的已到期承兑。

				设备的保证金部分的已退回所致。
预收款项	27,651.92	36,980,231.92	-99.93	主要是预收的设备处置款,已在本期结算完,确认了收入所致。
应付职工薪酬	26,291,695.29	40,240,907.00	-34.66	主要是支付以前年度计提的职工离职补偿金所致。
应交税费	2,390,782.08	1,302,304.64	-83.58	主要是期末增加应付房产税所致。
应付利息	146,300.00	-	100.00	主要为本期新增银行借款所致。
其他应付款	3,208,667.16	81,430,991.33	-96.06	主要是支付了大股东赛格集团往来借款减少所致。
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	-	100.00	主要是本期新增银行借款所致。
长期借款	32,000,000.00	-	100.00	主要是本期新增银行借款所致。
营业收入	3,200,842.23	2,387,557.64	34.06	主要是本期的仓租收入增加所致。
营业税金及附加	196,492.79	128,706.91	52.67	主要是本期的仓租收入增加所致。
营业外收入	21,589,540.57	5,359,034.43	302.86	主要是本期的固定资产处置收入增加所致。

## 十二、财务报表的批准报出

本财务报表经公司第五届董事会第七次会议审议通过,批准于 2012 年 8 月 20 日报出。

深圳赛格三星股份有限公司  
(公章)  
二〇一二年八月二十日