

深圳市桑达实业股份有限公司

2003年半年度财务报告

(一)会计报表(附后)

- 1、资产负债表
- 2、利润及利润分配表
- 3、现金流量表
- 4、资产减值准备明细表
- 5、应交增值税明细表
- 6、股东权益增减变动表
- 7、指标计算表

(二)会计报表附注

会 计 报 表 附 注

附注一.公司基本情况

深圳市桑达实业股份有限公司(以下简称“本公司”)系根据国家股份有限公司条例的规定,经深圳市人民政府办公厅深府办复[1993]52号文批准,由深圳桑达电子总公司、龙岗区工业发展总公司、无锡市无线电变压器厂三方共同发起,并以募集方式分别向公司内部职工发行250万股A股股票及向社会公众发行2,500万股A股股票而于1993年12月4日正式成立的股份有限公司。根据本公司2002年5月10日股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会2002年8月28日证监发行字(2002)93号文核准,本公司于2002年10月向社会公开增加发行1,846万股股票。2003年6月,根据本公司2003年5月19日股东大会决议,以2002年12月31日的股本为基数,用资本公积转增股本,转增比例为每10股转增3股,转增44,781,600股。本公司现持有深司字N24059号企业法人营业执照,注册资本为人民币19,405.36万元,股票代码为000032。

本公司的经营范围包括:生产通信设备(含电话机系列产品)、计算机及软件、办公自动化设备、普通机械、光机电一体化设备、电子检测设备(不含限制项目);国内商业、物资供销业(不含专营、专卖、专控商品);进出口业务按深贸管审证字第523号外贸企业审定证书规定办理;物业管理。

附注二.公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产在取得时以历史成本为计价原则。短期投资、存货等年末余额以成本与市价孰低原则计算确定。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当月首日中国人民银行公布的市场汇率折合人民币记账。年末各外币货币性资产和负债项目按中国人民银行公布的年末市场汇率进行调整，汇兑损益计入当期损益；属筹建期间的，计入长期待摊费用；属于为购建固定资产而专门借入的外币借款产生的汇兑损益，则按借款费用资本化的原则将其资本化。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物系指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算

短期投资系指公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。

短期投资在取得时，以实际成本计价，即按实际支付的全部价款扣除支出的价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息而确定。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，冲减投资的账面价值，但已计入应收项目的现金股利或利息冲减原应收项目。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，以单项投资来计算并确定计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

坏账确认标准:a.债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回；b.债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

本公司的坏账核算采用备抵法。坏账准备采用账龄分析法提取，具体提取比例为：应收款项（包括应收账款和其他应收款）逾期一年以内的按余额的 2%提取坏账准备，逾期一年以上的按余额的 5%提取坏账准备；同时，每年年末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况和现金流量及相关信息进行综合分析的基础上，对那些确认为收回的可能性不大的应收款项，则加大坏账准备计提比例，直至按全额提取坏账准备。

9、存货的核算方法

存货分为库存商品、原材料、开发成本和开发产品、在产品、产成品、低值易耗品等。

存货的购入以实际成本计价，房地产企业存货的发出按个别计价法计价，其他企业存货的发出按加权平均法计价，低值易耗品和周转使用的包装物在领用时按一次摊销法核算。

年末，在对存货进行全面清查的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的，以成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

10、长期股权投资核算方法：

长期股权投资

a. 股票投资

以货币资金购买的股票，按实际支付的金额计入成本，实际支付的款项中含有已宣告但尚未领取的现金股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本，公司以放弃非现金资产取得的股票，以放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

b. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期股权投资取得时的成本与在被投资单位权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，则设置“股权投资差额”明细科目核算。年末时，对该差额按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按十年的期限平均摊销。

c. 其它股权投资

以货币资金投资的，按实际支付的金额作为初始投资成本，以放弃非现金资产取得的长期股权，以所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。

d. 收益确定方法

对于股票投资和其它股权投资，若本公司持有被投资单位有表决权资本总额在 20%以下或虽持有被投资单位有表决权资本总额达 20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若本公司持有被投资单位有表决权资本总额达 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

长期债权投资

按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及支付的自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额作为实际成本，实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

收益确认方法：债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。

长期投资减值准备

对长期投资提取长期投资减值准备。年末，对长期投资逐项进行检查，如果由于长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，并确认为当期投资损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

a. 固定资产按实际成本计价，融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。年末按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额按单项项目计提固定资产减值准备。

b. 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备，以及估计的尚未使用年限扣除残值（原值的 5%）确定年折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30 年	3.17%
生产设备	10 年	9.5%
电子设备	6 年	15.83%
运输工具	6 年	15.83%
其他设备	6 年	15.83%

12. 在建工程

在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，在发生时按实际成本入账。其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关专门借款利息支出及外汇汇兑损益，在建工程在完工并交付使用时，确认固定资产，并停止利息资本化。每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生了减值，则计提相应的减值准备。

13. 借款费用的会计处理方法：

(1) 借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- a. 资产支出已经发生；
 - b. 借款费用已经发生；
 - c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。
- 其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

截至当期期末止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

14. 无形资产计价和摊销方法

对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按投资各方确认的价值入账。研究开发费直接计入当期损益。

按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值差额计提无形资产减值准备。

各种无形资产以其受益期和有效期之较短者为摊销期限，在摊销期限内按直线法摊销；无明确受益

期和有效期的按不超过 10 年摊销，具体如下：

- a. 土地使用权按 50 年摊销；
- b. 专利技术按 10 年摊销

15. 其他资产核算方法

- a. 开办费：在公司开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；
- b. 长期待摊费用：在受益期内平均摊销。

16. 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17. 收入确认原则

商品销售：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务（不包括长期合同）：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入，跨年度劳务按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的价款能够流入，劳务的完成程度能够可靠地确定为前提。

让渡本企业的无形资产等使用权而发生的收入：按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

18. 所得税的会计处理方法：

本公司的所得税费用系采用应付税款法核算。

19. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则：对持有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上，或虽不超过 50% 但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

合并会计报表编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益；对符合比例合并法的合营公司的资产、负债、收入、费用、利润等亦按所占比例份额予以合并。

附注三、税 项

本公司适用的主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售收入	17%
营业税	服务收入及其他收入	5%
所得税	应纳税所得额	15%
城建税	实际缴纳流转税额	1%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%

本公司在深圳市注册,所得税税率为 15%。本公司之子公司无锡桑达房地产开发有限公司在无锡注册,实际所得税税率为 15%。本公司之子公司深圳桑达百利电器有限公司系在深圳市注册的合资企业,根据深圳市地方税务局深地税三检函[2000]47 号文批准,该公司从开始获利的年度起,第一和第二年免征企业所得税,第三至第五年减半征收企业所得税,税收优惠期至 2004 年,本年度该公司执行减半征收的企业所得税政策。本公司之子公司深圳桑达国际电子器件有限公司系在深圳市注册的合资企业,根据深圳市地方税务局深地税三发[2001]121 号文批准,企业所得税给予增加五年减半征收的优惠,自 2001 年开始,优惠期为五年。本公司之子公司深圳市桑达商用机器有限公司系在深圳市注册的生产性企业,根据深地税二函[2003]134 号文批准,该公司自 2002 年度起享受第一年至第二年免缴企业所得税,第三年到第五年减半缴纳企业所得税优惠,另根据深经贸发[2003]54 号文,该公司税控发票机等产品获省市级重点新产品,对这部分新产品新增利润部分的所得税纳税额、新增增值税纳税额地方分成部分(25%)的 50%以财政专项资金给予补助,优惠期从 2002 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日。本公司之子公司深圳市桑达龙金商用机器有限公司系在深圳市注册的合资企业,根据深经贸发[2002]28 号文,该公司 POS 收款机获国家重点新产品,对这部分新产品新增利润部分的所得税额、新增增值税纳税额地方分成部分(25%)的 50%以财政专项资金给予补助,优惠期从 2001 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日。

附注四.控股子公司及合营企业

1. 纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
深圳桑达宝电有限公司	深圳	窦春祥	RMB852 万	RMB3,390 万	100%	家用电器、电子产品、各种元器件
深圳桑达房地产开发有限公司	深圳	娄春明	RMB5,322 万	RMB5,322 万	100%	土地开发、房产经营
深圳市桑达凯实电子有限公司	深圳	娄春明	RMB603 万	RMB422 万	76.30%	无线放大器、家用电器等
深圳百利电器有限公司	深圳	娄春明	RMB2,213 万	RMB1,757 万	100%	彩电回归变压器等
深圳桑达百利电器有限公司	深圳	娄春明	RMB1,500 万	RMB1,125 万	100%	生产经营高压发生器、回归变压器等
深圳市桑达商用机器有限公司	深圳	娄春明	RMB200 万	RMB102 万	51%	商用收款机 POS 系统及部件、商用软件
深圳桑达国际电子器件有限公司	深圳	娄春明	USD180.2 万	USD91.9 万	51%	开关电源、模块电源和铃流等
无锡桑达房地产开发有限公司	无锡	娄春明	RMB1,000 万	RMB519 万	70%	房地产开发
深圳市桑达汇通电子有限公司	深圳	娄春明	RMB1,200 万	RMB1,080 万	95.45%	经营贸易
(香港)赛达实业有限公司	香港	刘和平	HKD50 万	RMB1198 万	100%	电子产品贸易
深圳市桑达消费通信产品维修服务有限公司	深圳	娄春明	RMB400 万	RMB349 万	87.25%	通信产品维修
深圳市桑达信息技术有限公司*1	深圳	佟保安	RMB4,000 万	RMB2040 万	51%	开发、销售计算机网络产品、信息产品等
深圳桑达龙金商业机器有限公司	深圳	娄春明	USD50 万	USD30 万	60%	商业收款机 POS 系统及部件等
北京桑达电子技术公司	北京	翟玉华	RMB50 万	RMB42.1 万	100%	销售公司产品

*1、本期深圳市桑达信息技术有限公司各股东对其按原有比例增资人民币 3000 万元。

2. 未纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地址	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
上海桑达通信产品维修服务有限公司*1	上海	刘和平	RMB50 万	RMB45 万	90%	通信产品维修
沈阳桑达消费通信产品维修服务有限公司*1	沈阳	刘和平	RMB50 万	RMB50 万	100%	通信产品维修
成都桑达通信维修服务有限公司*1	上海	刘和平	RMB50 万	RMB50 万	100%	通信产品维修
深圳市桑达装饰有限公司*1	深圳	娄春明	RMB500 万	RMB76 万	76%	建筑装饰材料、 室内外美化装饰、美化设计等
桑达（香港）有限公司*1	香港	娄春明	HKD100 万	HKD1 元	100%	投资及贸易

*1、上述子公司未纳入合并报表范围的原因为：该等子公司的资产总额、主营业务收入、净利润合计数均未超过应合并数的 10%

3. 合营企业情况：

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
烟台碧海花苑项目公司	烟台	RMB2,000 万	RMB1,000 万	27.5%	房地产开发
深圳新宝利名板有限公司	深圳	USD95 万	RMB49.4 万	10%	生产标牌、名板
中电智能卡有限责任公司	北京	RMB3,000 万	RMB100 万	3.3%	智能卡开发等
深圳比音电声有限公司	深圳	RMB263 万	RMB53.4 万	20%	生产扬声器
意中希诺达国际商用设备有限公司	北京	USD500 万	RMB127.5 万	9%	商业电子系统工程及软件开发等
深圳市威诚电子实业股份有限公司	深圳	RMB7,500 万	RMB1280.7 万	23%	家用电器
深圳桑菲消费通信有限公司	深圳	USD3,000 万	RM2,489 万	10%	生产经营通讯设备
深圳桑达电信技术有限公司	深圳	RMB2,632 万	RMB1,250.2 万	47.5%	数字程控交换机、光纤、 用户接口板、远端模块 相关通讯网络终端设备
北京三佳网络科技发展有限公司	北京	RMB600 万	RMB120 万	30%	销售网络产品
无锡市桑达国联电源有限公司	无锡	RMB1,000 万	RMB350 万	35%	生产电芯

附注五、会计报表主要项目注释

单位：人民币元

1、货币资金

种 类	2003.06.30			2002.12.31		
	原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
现 金	RMB930,650.98	—	930,650.98	RMB662,604.00	—	662,604.00
	HKD208,083.17	1:1.06	220,568.16	HKD257,949.64	1:1.06	273,443.93
	USD20,363.80	1:8.28	168,612.26	USD32,064.06	1:8.28	267,974.41
	JP ¥451.00	1:0.07	31.13	JP ¥451.00	1:0.07	31.13
	KRW ¥8710.00	1:0.006	51.61	KRW ¥8710.00	1:0.006	51.61
现金小计			1,319,914.14			1,204,105.08
银行存款	RMB234,444,039.31	—	234,444,039.31	RMB244,412,680.62	—	244,412,680.62
	HKD10,296,821.25	1:1.06	10,914,630.52	HKD10,531,170.12	1:1.06	11,163,612.57
	USD 3,122,778.36	1:8.28	25,856,604.82	USD2,153,944.29	1:8.28	17,831,761.19
	JP ¥1,308,779.00	1:0.07	91,614.53	JP ¥21,769,967.00	1:0.07	1,523,897.69
银行存款小计			271,306,889.18			274,931,952.07
其他货币资金	RMB3,346,094.56	—	3,346,094.56	RMB3,853,039.73	—	3,853,039.73
合 计	—		275,972,897.88			279,989,096.88

2、短期投资

项目	2003.06.30		2002.12.31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	1,776,019.80	196,714.80	1,069,848.18	287,398.05
其中：股票投资	1,776,019.80	196,714.80	1,069,848.18	287,398.05
债券投资	45,100.00	—	45,100.00	—
其中：其他债券投资	45,100.00	—	45,100.00	—
合计	1,821,119.80	196,714.80	1,114,948.18	287,398.05

* 上市公司股票的期末市值为人民币 1,579,305 元。(期末市价采用深沪证券交易所 2003 年 6 月最后一个交易日收市价)

3、应收票据

票据种类	票据期限	2003.06.30	2002.12.31
银行承兑汇票	三至六个月	10,517,162.85	9,491,097.36
商业承兑汇票	三至六个月	50,000.00	2,900,000.00
合 计		10,567,162.85	12,391,097.36

4、应收账款

账龄	2003.06.30				2002.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	114,337,284.36	70.4%	1,388,683.36	112,948,601.00	146,511,106.30	76.0%	1,450,955.63	145,060,150.67
1-2年	14,660,152.80	9.0%	520,454.13	14,139,698.67	13,456,602.32	7.0%	743,617.27	12,712,985.05
2-3年	3,822,604.59	2.4%	534,933.98	3,287,670.61	3,772,710.75	2.0%	521,673.23	3,251,037.52
3年以上	29,703,090.44	18.2%	27,168,143.25	2,534,947.19	29,583,278.69	15.0%	26,912,348.59	2,670,930.10
合计	162,523,132.19	100%	29,612,214.72	132,910,917.47	193,323,698.06	100%	29,628,594.72	163,695,103.34

1、应收账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款；

2、期末应收账款中前五名欠款单位情况如下：

欠款单位情况	欠款时间	金 额	占应收账款总额的比例	欠款原因
前 5 名欠款单位合计	1 年以内	47,447,254.88	29.19%	货款

5、其他应收款

账龄	2003.06.30				2002.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	37,012,499.66	36.9%	231,172.60	36,781,327.06	36,824,994.22	37%	172,833.43	36,652,160.79
1-2年	4,707,859.96	4.7%	216,223.99	4,491,635.97	5,079,059.77	5%	276,832.66	4,802,227.11
2-3年	1,063,674.13	1.1%	2,269.50	1,061,404.63	168,039.00	-	8,401.95	159,637.05
3年以上	57,492,242.35	57.3%	37,193,546.55	20,298,695.80	58,108,203.35	58%	37,969,144.60	20,139,058.75
合计	100,276,276.10	100%	37,643,212.64	62,633,063.46	100,180,296.34	100%	38,427,212.64	61,753,083.70

1、期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

2、期末其他应收款中前五名欠款单位情况如下：

欠款单位情况	欠款时间	金 额	占其他应收款 总额的比例	欠款原因
前五名欠款单位合计	1997-2003 年	68,319,682.20	68.13%	借款、代垫款、 应收出口退税 款等

6、预付账款

账龄	2003.06.30		2002.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	89,466,516.04	94.98%	56,906,747.71	94.28%
1-2年	4,477,955.22	4.75%	3,251,426.14	5.39%
2-3年	248,333.45	0.27%	200,000.00	0.33%
合 计	94,192,804.71	100.00%	60,358,173.85	100.00%

1、预付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款；

2、期末预付账款中预付前五名单位款项总额为人民币 13,566,900 元，占期末预付账款总额的 14.40%；

7、存货

项 目	2003.06.30		2002.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	32,503,475.12	661,384.41	29,259,403.47	661,384.41
在产品	4,783,442.85	310,885.78	3,794,409.30	310,885.78
产成品	57,640,287.78	2,978,577.14	36,556,781.26	2,978,577.14
外购商品	22,084,009.68	—	54,369,023.87	—
低值易耗品	42,501.81	—	128,953.87	—
开发成本	123,205,120.05	—	85,207,002.91	—
开发产品	7,403,799.11	—	47,487,075.30	—
合 计	247,662,636.40	3,950,847.33	256,802,649.98	3,950,847.33

期末根据存货市价及变现费用确定存货可变现净值，据以计提存货跌价准备。

8、待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	结存原因
待摊税金	954,522.72	1,234,821.10	1,036,989.22	1,152,354.60	预收楼款缴纳的税金
厂房租金	58,580.18	113,879.95	146,982.71	25,477.42	期后受益
销售费用	—	689,900.35	666,875.35	23,025.00	期后受益
宿舍维修费	—	124,500.00	51,968.75	72,531.25	期后受益
其他	56,531.25	100,687.74	81,448.04	75,770.95	期后受益
合 计	1,069,634.15	2,263,789.14	1,984,264.07	1,349,159.22	

9、长期投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资*				
其中：股票投资*A	6,190,436.53	-	-	6,190,436.53
其他股权投资*B	67,136,290.86	(1,285,466.18)	-	65,850,824.68
股权投资差额*C	(5,478,101.90)	-	-	(5,478,101.90)
合并价差*D	109,587.90	-	-	109,587.90
合 计	67,958,213.39	(1,285,466.18)	-	66,672,747.21
减：长期投资减值准备	8,091,187.30	-	1,347,881.47	6,743,305.83
长期投资净额	59,867,026.09	(1,285,466.18)	(1,347,881.47)	59,929,441.38

A. 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	投资比例	初始投资成本	期末余额	减值准备
上海市原水股份有限公司	法人股	37.95 万股	0.02%	1,087,650.00	1,087,650.00	-
海南国邦企业股份有限公司	法人股	25 万股	-	800,000.00	800,000.00	800,000.00
四川深特金鹏股份有限公司	法人股	82.5 万股	-	838,506.00	838,506.00	838,506.00
招商银行	法人股	168.266 万股	0.04%	3,464,280.53	3,464,280.53	-
合 计				6,190,436.53	6,190,436.53	1,638,506.00

B 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投 资 金 额				投 资 比例	减值准备
		初始投资额	本年权益调整	累计权益调整	期末余额		
烟台碧海花苑项目公司	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	27.5%	4,000,000.00
深圳新宝利名板有限公司	30 年	494,000.00	-	-	494,000.00	20%	-
中电智能卡有限责任公司	20 年	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	3.3%	500,000.00
深圳比音电声有限公司	10 年	533,963.64	-	-	533,963.64	20%	-
意中希诺达国际商用设备有限公司	20 年	1,275,136.86	-	-	1,275,136.86	9%	-
深圳威诚电子实业股份有限公司	20 年	18,285,800.87	-	-	18,285,800.87	23%	-
深圳市桑达装饰有限公司	15 年	760,000.00	-	-	760,000.00	76%	-
深圳桑菲消费通信有限公司	25 年	24,892,980.00	-	-	24,892,980.00	10%	-
上海桑达通信产品维修服务有限公司	10 年	450,000.00	48,540.93	245,866.73	695,866.73	90%	-
沈阳桑达消费通信产品维修服务有限公司	8 年	500,000.00	9,327.30	(138,676.45)	361,323.55	100%	-
成都桑达通信维修服务有限公司	7 年	500,000.00	4,627.02	(89,811.75)	410,188.25	100%	-
深圳桑达电信技术有限公司	30 年	12,502,000.00	(1,347,881.47)	(11,897,200.17)	604,799.83	47.50%	604,799.83
北京三佳网络科技发展有限公司	20 年	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	30%	-
无锡桑达国联电源有限公司	20 年	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	35%	-
深圳宝通电子有限公司	-	3,926,664.61	(79.96)	(2,089,899.66)	1,836,764.95	50%	-
合 计		79,820,545.98	(1,285,466.18)	(13,969,721.30)	65,850,824.68		5,104,799.83

C. 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	摊销方法	本期摊销金额	期末余额
深圳威诚电子实业股份有限公司	(5,478,101.90)	2001 年底追加投资形成	10 年	直线法	—	(5,478,101.90)

D. 合并价差

被投资单位名称	初始金额	形成原因	期末余额
深圳桑达国际电子器件有限公司	50,277.90	外币资本折算差额	50,277.90
深圳桑达龙金商业机器有限公司	59,310.00	外币资本折算差额	59,310.00
合 计	109,587.90		109,587.90

10、固定资产及累计折旧

固定资产类别	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.06.30
原值				
房屋建筑物	159,175,329.15	—	—	159,175,329.15
生产设备	57,063,030.22	786,630.00	632,041.17	57,217,619.05
电子设备	21,227,989.47	974,713.68	142,134.15	22,060,569.00
运输工具	12,079,687.10	533,847.00	217,458.00	12,396,076.10
其他设备	7,236,015.18	206,867.83	1,239,489.50	6,203,393.51
合 计	256,782,051.12	2,502,058.51	2,231,122.82	257,052,986.81
累计折旧				
房屋建筑物	35,858,942.62	2,394,516.58	-	38,253,459.20
生产设备	35,290,861.89	2,160,370.57	571,106.10	36,880,126.36
电子设备	6,824,654.17	1,536,113.42	111,924.87	8,248,842.72
运输工具	8,283,854.55	406,953.63	205,122.08	8,485,686.10
其他设备	3,446,679.35	330,561.89	1,033,649.68	2,743,591.56
合 计	89,704,992.58	6,828,516.09	1,921,802.73	94,611,705.94
净 值	167,077,058.54			162,441,280.87
减:固定资产减值准备*	1,467,844.02			1,467,844.02
净 额	165,609,214.52			160,973,436.85

* 固定资产减值准备

类别	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.06.30
生产设备	1,467,844.02	—	—	1,467,844.02

11、在建工程

工程项目	2002.12.31	本期增加	本期转入固定资产	2003.06.30	资金来源
宝电综合楼	1,819,441.97	19,109.46	—	1,838,551.43	自筹

12、无形资产

类别	取得方式	原值	2002.12.31	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	2003.06.30	剩余摊销年限
土地使用权	购入	15,953,150.00	8,777,193.07	—	—	227,605.74	7,403,563.47	8,549,587.33	20.5-43.5年
财务软件	购入	73,500.00	72,275.00	—	—	7,350.00	8,575.00	64,925.00	4.4年
专有技术	购入	3,023,060.78	1,777,168.34	—	—	207,027.12	1,452,919.56	1,570,141.22	2.5年
合计		19,049,711.58	10,626,636.41	—	—	441,982.86	8,865,058.03	10,184,653.55	
减:无形资产减值准备		—	—	—	—	—	—	—	
净 额			10,626,636.41					10,184,653.55	

13、长期待摊费用

项目	2002.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2003.06.30	剩余摊销年限
厂房及办公室装修费	4,761,285.70	540,000.00	875,517.22	—	4,425,768.48	2-5年

14、短期借款

借款条件及币种	月利率	2003.06.30		2002.12.31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
抵押借款:					
人民币	3.6875‰	18,000,000.00	18,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
担保贷款					
人民币	4.8675‰	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
保证借款:					
人民币		—	—	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计			32,000,000.00		32,000,000.00

15、应付票据

票据种类	2003.06.30	2002.12.31
银行承兑汇票	4,419,863.64	12,069,449.19
商业承兑汇票		9,000,000.00
合 计	4,419,863.64	21,069,449.19

16、应付账款

应付账款期末余额中无欠付持有本公司 5%以上表决权资本的股东款项

17、预收账款

预收账款期末余额中无欠付持有本公司 5%以上表决权资本的股东款项。

18、应交税金

税 种	税率	2003.06.30	2002.12.31
增值税	17%	(3,241,497.31)	(9,297,875.25)
城市维护建设税	1%	(285,976.37)	52,587.61
营业税	5%	426,700.26	1,609,377.17
企业所得税	15%	1,013,608.87	2,235,976.14
代扣代缴个人所得税	—	182,372.98	31,727.91
印花税	—	-	51,940.08
教育费附加	3%	67,799.53	11,046.64
房产税	—	100,952.08	90,553.14
土地使用税	—	-	22.50
其他	—	(549,467.50)	(137,188.37)
合 计		<u>(2,285,507.46)</u>	<u>(5,351,832.43)</u>

其他项目系下属子公司无锡桑达房地产开发有限公司预缴的地方税费。

19、其他应付款

其他应付款期末余额中欠付持有本公司 5%以上表决权资本的股东款项详见附注七（三）说明。

20、预提费用

项 目	结存原因	2003.06.30	2002.12.31
销售费用*	尚未支付	1,339,464.66	136,530.24
利息	尚未支付	900,000.00	72,320.00
工资及奖金	尚未支付	874,005.14	1,352,887.76
房租及水电	尚未支付	888,658.13	640,000.00
维修费	尚未支付	126,000.00	168,000.00
小区配套会所、道路、幼儿园等设施	尚未结算	2,426,000.00	2,326,000.00
工程施工成本	尚未结算	9,169,244.00	8,192,744.00
加工费及佣金	尚未支付	54,631.86	1,306,510.19
开发费用	尚未支付	410,576.29	—
差旅费	尚未支付	401,325.00	—
其他	尚未支付	—	59,299.40
合 计		<u>16,589,905.08</u>	<u>14,254,291.59</u>

*销售费用系依据合同、内部管理文件及本期实际经营情况计提。工程施工成本按已结转销售收入的系统集成工程项目的进度及开支情况计提以利于收入成本的配比。

21、长期借款

借款条件及币种	年 利率	2003.06.30		2002.12.31	
		原 币	折人民币	原 币	折人民币
保证借款：					
人民币	5.49%	24,600,000.00	24,600,000.00	36,100,000.00	36,100,000.00

22、长期应付款

拨款单位	项 目	2003.06.30	2002.12.31
深圳桑达电子总公司	路由器项目改造国债借款	19,000,000.00	49,000,000.00

*详见附注七（二）6 说明。

23、股本

项目	2002.12.31	本期变动		2003.06.30
		资本公积转增	其他	
一、尚未流通股份				
发起人股份				
1、国家股	7,409,036.00	2,222,711.00	—	9,631,747.00
2、境内法人持有股份	87,102,961.00	26,130,888.00	—	113,233,849.00
尚未流通股份合计	94,511,997.00	28,353,599.00	—	122,865,596.00
二、已流通股份				
1、境内上市的人民币普通股	54,702,103.00	16,409,721.00	—	71,111,824.00
2、内部职工股(高管股)	57,900.00	18,280.00	—	76,180.00
已流通股份合计	54,760,003.00	16,428,001.00	—	71,188,004.00
三、股份总数	149,272,000.00	44,781,600.00	—	194,053,600.00

根据本公司 2003 年 5 月 19 日召开的 2002 年年度股东大会决议，公司以 2002 年 12 月 31 日总股本为新基准，用资本公积转增股本，转增比例为每 10 股转增 3 股。转增股本合计 44,781,600 元，实施转增后总股本变更为人民币 194,053,600.00 元。以上股本业经深圳南方民和会计师事务所深南验字(2003)第 075 号验证报告书验证。

24、资本公积

项 目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.06.30
股本溢价	306,450,764.08	—	44,781,600.00	261,669,164.08
股权投资准备	101,447.70	—	—	101,447.70
合 计	306,552,211.78	—	44,781,600.00	261,770,611.78

资本公积减少系资本公积转增股本所致。

25、盈余公积

项 目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.06.30
法定盈余公积	12,986,077.28	—	—	12,986,077.28
公益金	13,699,132.51	—	—	13,699,132.51
任意盈余公积	43,179,372.23	—	—	43,179,372.23
合 计	69,864,582.02	—	—	69,864,582.02

26、主营业务收入及成本

(一)业务分部

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月
电子元器件	96,800,746.61	119,245,694.83	84,615,278.10	107,086,781.07	12,185,468.51	12,158,913.76
电子设备	144,824,091.19	174,686,352.52	123,496,656.73	154,615,268.48	21,327,434.46	20,071,084.04
通信产品	129,221,725.72	487,074,873.07	120,412,809.25	457,783,639.01	8,808,916.47	29,291,234.06
房地产及房产租赁	82,995,083.50	19,726,188.50	37,955,016.63	10,338,605.06	45,040,066.87	9,387,583.44
劳务	5,791,530.43	3,182,350.95	3,788,194.23	1,384,917.19	2,003,336.20	1,797,433.76
公司内部行业						
间相互抵销	(14,773,103.54)	—	(13,867,620.74)	—	(905,482.80)	—
合 计	444,860,073.91	803,915,459.87	356,400,334.20	731,209,210.81	88,459,739.71	72,706,249.06

(二)地区分部

地区	2003年1-6月		2002年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东	70,698,502.89	57,100,967.93	110,854,375.62	101,531,884.61
华南	133,089,837.90	87,257,017.18	140,350,833.85	120,582,524.56
华中	17,537,524.69	15,994,653.90	45,905,616.97	41,989,441.41
华北	47,541,555.18	38,099,273.42	137,242,287.05	128,396,005.13
东北	11,646,122.10	10,692,744.37	58,628,549.10	55,093,482.68
西南	6,139,465.49	5,126,142.03	29,987,928.16	27,704,011.41
西北	18,871,474.31	17,231,416.45	69,977,775.21	65,596,968.96
港澳台	74,376,992.21	67,813,177.19	63,907,145.63	58,833,029.99
东南亚	27,005,282.34	24,352,955.79	63,240,951.37	53,995,485.38
美国	38,853,100.74	34,848,846.99	25,250,646.19	22,388,569.47
欧洲	13,873,319.60	11,750,759.69	58,569,350.72	55,097,807.21
抵销	(14,773,103.54)	(13,867,620.74)	—	—
合计	444,860,073.91	356,400,334.20	803,915,459.87	731,209,210.81

前五位客户销售情况	销售总额	占公司全部销售收入的比例
前五位客户销售合计	88,121,439.80	19.81%

27、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
营业税	5%	4,050,467.19	1,066,540.97
城市维护建设税	1%	206,652.22	180,341.46
综合基金	—	228,206.36	—
教育费附加	3%	241,638.08	94,406.00
土地增值税		545,067.94	
合 计		5,272,031.79	1,341,288.43

28、其他业务利润

项 目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务税金		其他业务利润	
	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月
租金收入	1,135,557.38	3,768,763.04	3,018.99	-	52,171.80	58,977.89	1,080,366.59	3,709,785.15
劳务收入	1,782,057.07	818,534.11	383,479.50	-	51,500.70	38,735.89	1,347,076.87	779,798.22
售料收入	471,684.57	43,457.87	467,643.46	45,578.60	-	-	4,041.11	-2,120.73
配套费减免收入*	1,162,896.47	-	-	-	63,377.86	-	1,099,518.61	-
其他	534,537.59	2,266,312.56	-	272,221.84	33,575.97	115,465.24	500,961.62	1,878,625.48
合 计	5,086,733.08	6,897,067.58	854,141.95	317,800.44	200,626.33	213,179.02	4,031,964.80	6,366,088.12

*以前年度在营业外收入中核算，本报告期税务局规定这部分收入应交纳营业税，不过以前年度的收入不再追溯交纳。本报告期将“配套减免收入”转入其他业务利润科目中核算。

29、财务费用

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
利息支出	4,571,319.60	6,640,367.98
减：利息收入	3,039,847.11	531,761.61
汇兑损失	88,772.69	224,027.61
减：汇兑收益	11,998.74	-
其他	284,818.10	339,378.91
合 计	1,893,064.54	6,672,012.89

30、投资收益

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
长期投资收益--成本法	34,206.00	21,300,042.00
长期投资收益--权益法	62,415.29	—
长期投资收益--股票投资	—	(1,638,506.00)
短期股票--投资收益	(29,835.94)	280,638.38
长期投资减值准备	—	—
合 计	66,785.35	19,942,174.38

31、补贴收入

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
产业发展基金	—	3,000,000.00
科技三项费用	—	300,000.00
增值税返还	18,200.00	—
合 计	18,200.00	3,300,000.00

32、营业外收入

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
地产地销项税转入	—	5,328,993.75
市政公共设施配套费减免收入	—	487,470.54
处理固定资产净收益	1,200.00	—
违约金收入	—	59,174.61
其他	11,013.43	—
合 计	12,213.43	5,875,638.90

33、营业外支出

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
地产地销进项税转入	—	2,567,913.44
罚款及滞纳金	480.84	4,735.44
处理固定资产损失	147,842.89	—
其他支出	19,191.38	116,967.84
合 计	167,515.11	2,689,616.72

34、其他与经营活动有关的现金

项 目	2003 年 1-6 月	
	现金流入	现金流出
收到往来款	4,167,229.76	—
保险费	—	1,874,422.78
修理费	—	1,145,270.86
业务招待费	—	2,590,259.59
运输费	—	4,361,787.18
水电费	—	1,552,213.75
广告促销费	—	2,571,633.90
差旅费	—	1,959,073.13
办公费	—	2,473,762.27
研究开发费	—	1,651,986.13
租赁费	—	209,796.92
董事会费	—	130,000.00
物耗	—	1,785,214.91
销售顾问费	—	2,300,000.00
其他费用	—	2,217,767.66
合 计	4,167,229.76	26,823,189.08

附注六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

账龄	2003.06.30			2002.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	2,122,965.90	35.86%	456,896.47	6,236,601.76	61.89%	456,896.47
1-2年	527,419.48	8.91%	—	570,523.01	5.66%	—
2-3年	421,128.27	7.11%	421,128.77	421,128.27	4.18%	421,128.77
3年以上	2,849,190.68	48.12%	2,849,190.68	2,849,190.68	28.27%	2,849,190.68
合计	5,920,704.33	100%	3,727,215.92	10,077,443.72	100%	3,727,215.92

应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

账龄	2003.06.30			2002.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	116,654,879.02	71.67%	—	86,947,048.84	65.35%	—
1-2年	99,286.00	0.06%	—	64,840.00	0.05%	—
2-3年	2,840,220.68	1.74%	—	2,840,220.68	2.13%	—
3年以上	43,184,588.48	26.53%	30,434,936.96	43,184,588.48	32.46%	30,434,936.96
合计	162,778,974.18	100%	30,434,936.96	133,036,698.00	100%	30,434,936.96

其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

3、长期投资

1) 长期投资列示如下：

项目	2002.12.31				2003.06.30	
	金额	减值准备	本期增加	本期减少	金额	减值准备
股权投资*A	6,190,436.53	1,638,506.00	—	—	6,190,436.53	1,638,506.00
其他股权投资*B	261,091,409.29	2,452,681.30	44,375,409.44	22,696,745.92	281,422,191.34	1,104,799.83
合计	267,281,845.82	4,091,187.30	44,375,409.44	22,696,745.92	287,612,627.87	2,743,305.83

本期减少数主要为收到被投资单位所分配利润。

2) 长期投资明细

A. 股票投资

被投资单位名称	股份性质	股票数量	投资金额	期末余额	减值准备
上海市原水股份有限公司	法人股	37.95 万股	1,087,650.00	1,087,650.00	-
海南国邦企业股份有限公司	法人股	25.0 万股	800,000.00	800,000.00	800,000.00
四川深特金鹏股份有限公司	法人股	82.5 万股	838,506.00	838,506.00	838,506.00
招商银行	法人股	168.2663 万股	3,464,280.53	3,464,280.53	-
合 计			6,190,436.53	6,190,436.53	1,638,506.00

B. 其他股权投资

被投资单位名称	投资成本	本期权 益调整	分配利润	累计权 益调整	期末投 资金额	减值准备
深圳市桑达实业电子有限公司	4,223,755.00	485,136.15	932,003.68	2,436,446.71	6,660,201.71	—
无锡桑达房地产开发有限公司	5,190,000.00	1,642,402.34	714,000.00	12,381,042.62	17,571,042.62	—
深圳桑达宝电有限公司	33,899,444.09	846,869.93	—	(16,250,421.02)	17,649,023.07	—
深圳桑达房地产开发有限公司	60,233,007.32	20,707,358.64	7,520,719.51	32,136,964.75	92,369,972.07	—
深圳百利电器有限公司	17,570,449.61	(350,824.79)	—	10,118,262.07	27,688,711.68	—
(香港)赛达实业有限公司 ¹	15,734,546.61	1,115,492.67	2,006,267.43	(1,443,280.92)	14,291,265.69	—
北京桑达电子技术公司	421,169.92	18,060.63	—	39,323.85	460,493.77	—
深圳桑达国际电子器件有限公司	7,622,700.00	289,529.03	—	6,069,393.86	13,692,093.86	—
深圳桑达龙金商业机器有限公司	2,490,690.00	780,539.74	—	1,066,108.36	3,556,798.36	—
深圳市桑达装饰有限公司	510,000.00	—	—	--	510,000.00	—
深圳市桑达汇通电子有限公司	10,800,000.00	1,590,225.17	5,985,834.50	4,524,803.41	15,324,803.41	—
深圳桑达百利电器有限公司	11,250,000.00	3,697,302.80	6,018,802.27	7,344,834.17	18,594,834.17	—
深圳市桑达信息技术有限公司	20,400,000.00	(3,038,486.63)	—	(9,581,292.84)	10,818,707.16	—
中电智能卡有限责任公司	1,000,000.00	—	—	—	1,000,000.00	500,000.00
深圳桑菲消费通信有限公司	24,892,980.00	—	—	—	24,892,980.00	—
深圳市桑达消费通信产品维修服务有 限公司	3,490,000.00	913,405.25	—	4,372,878.33	7,862,878.33	—
深圳桑达电信技术有限公司	12,502,000.00	(1,347,881.47)	—	(11,897,200.17)	604,799.83	604,799.83
深圳市桑达商用机器有限公司	1,020,000.00	1,726,279.98	867,000.00	3,353,585.61	4,373,585.61	—
无锡市桑达国联电源有限公司	3,500,000.00	—	—	—	3,500,000.00	—
合 计	236,750,742.55	29,075,409.44	24,044,627.39	44,671,448.79	281,422,191.34	1,104,799.83

4、投资收益

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
长期投资收益--成本法	—	18,442,494.00
长期投资收益--权益法	30,423,290.91	16,999,296.05
短期投资收益--股票收益	—	52,300.34
合 计	30,423,290.91	35,494,090.39

附注七、关联方关系及其交易

(一)关联方概况

1.与本公司存在控制关系的关联方（除附注四.1 及 2 外）详细情况如下：

关联方名称	经济性质	法人代表	注册地	与本公司关系	主营业务
深圳桑达电子总公司	国有企业	张永平	深圳市	控股股东	电子通讯产品、房地产开发

存在控制关系的关联方（除附注四.1 及 2 外）的注册资本及其变化如下：

关联方名称	2002.12.31	本期增加数	本期减少数	2003.06.30
深圳桑达电子总公司	6,342 万	—	—	6,342 万

存在控制关系的关联方（除附注四.1 及 2 外）所持股份或权益及其变化

关联方名称	2002.12.31		本期增加		本期减少		2003.06.30	
	金额	百分比	金额	金额	金额	金额	金额	百分比
深圳桑达电子总公司	84,384,679.00	56.53%	25,315,404.00	—	—	109,700,082.00	56.53%	

根据本公司 2003 年 5 月 19 日召开的 2002 年年度股东大会决议，公司以 2002 年 12 月 31 日总股本为新基准，用资本公积转增股本，转增比例为每 10 股转增 3 股。本公司之母公司对本公司的持股比例不变。

2.不存在控制关系的关联方关系的性质

关 联 方 名 称	与本公司的关系
深圳桑达物业发展公司	控股股东之另一子公司
深圳桑达群豪电子有限公司	控股股东之另一子公司
深圳桑达电子工程设计所	控股股东之另一子公司
惠阳惠桑实业开发公司	控股股东之另一子公司
深圳京宝实业有限公司	控股股东之另一子公司
深圳市桑达民惠工贸有限公司	公司工会之子公司
深圳桑菲消费通信有限公司	与控股股东共同投资
深圳桑达电信技术有限公司	联营公司
深圳市威诚电子实业股份有限公司	合营公司
中电通信科技有限责任公司	最终控股股东之参股公司
金峰通信有限责任公司	最终控股股东之子公司
深圳桑达装饰有限公司	控股子公司
上海桑达通信产品维修服务有限公司	控股子公司

(二)关联方交易

1、采购货物

关联方名称	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
深圳桑菲消费通信有限公司	9,474,871.79	—
深圳桑达群豪电子有限公司	2,765,446.34	3,354,946.53
合 计	12,240,318.13	3,354,946.53

定价政策：与市场价格一致。

2、销售货物

关联方名称	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
上海桑达通信产品维修服务有限公司	467,738.00	385,617.20

定价政策：与市场价格一致。

3、收取租金

关联方名称	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
深圳桑菲消费通信有限公司	2,874,000.00	2,876,000.00
深圳桑达电信技术有限公司	—	3,960.00
深圳桑达电子总公司	—	6,750.00
合 计	2,874,000.00	2,886,710.00

定价政策：与向非关联单位收取租金的价格一致。

4、支付房租

关联方名称	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
深圳桑达物业发展公司	379,779.28	450,000.00

定价政策：与向非关联单位支付租金的价格一致。

5.收取利息

关联方名称	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
深圳桑达电信技术有限公司	20,567.62	—

6.关联方为本公司提供技术改造拨款

深圳桑达电子总公司 2000 年将中国银行深圳分行代发放的 2000 年第二批国债专项资金国家重点技术改造项目贷款人民币 4,900 万元转拨给深圳市桑达信息技术有限公司（由本公司之子公司深圳市桑达信息技术有限公司承担的路由器技术改造项目），该款项为财政贴息贷款，本年 6 月归还了其中的 3000 万元。

（三）关联方应收应付款项余额

项 目	2003-6-30	2002-12-31
预付账款：		
深圳桑菲消费通信有限公司	—	455,240.00
深圳桑达电信技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款：		
深圳桑达电子工程设计所	1,175,042.70	1,225,042.70
深圳桑达电信技术有限公司	40,982,211.76	40,982,211.76
惠阳惠桑实业开发公司	2,640,320.40	3,424,320.40
深圳京宝实业有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
深圳市桑达装饰有限公司	200,000.00	164,806.18
深圳市威诚电子实业股份有限公司	4,313,269.73	5,813,371.05
应付账款：		
深圳桑达群豪电子有限公司	279,421.73	—
其他应付款：		
深圳桑达电子总公司	1,250,000.00	1,800,000.00
深圳桑达电信技术有限公司	50,539.32	46,677.15
长期应付款：		
深圳桑达电子总公司	19,000,000.00	49,000,000.00

附注八、或有事项

（一）已贴现未到期银行承兑汇票

汇票付款人	贴现金额	票据到期日
武汉唯冠科技有限公司	795,313.60	2003.07.24
武汉唯冠科技有限公司	258,180.00	2003.10.10
康佳集团股份有限公司	1,031,234.60	2003.07.10
康佳集团股份有限公司	1,487,967.48	2003.08.10
康佳集团股份有限公司	232,507.21	2003.10.10
康佳集团股份有限公司	2,293,175.06	2003.09.10
康佳集团股份有限公司	1,743,053.85	2003.10.10
东莞市华冠科技股份有限公司	195,000.00	2003.10.23
东莞市华冠科技股份有限公司	400,000.00	2003.07.17
深圳创维-RGB 电子有限公司	1,500,000.00	2003.07.29
深圳康佳通信科技有限公司	190,500.00	2003.10.24
深圳康佳通信科技有限公司	1,825,879.98	2003.11.23
合 计	11,952,811.78	

（二）担保事项

被担保企业名称	担保期限	担保金额
鹏都大厦按揭担保	15—20 年	2,764 万元
御庭园按揭担保	15—20 年	6,620 万元

（三）重大未决诉讼、仲裁

截至 2003 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大未决诉讼、仲裁。

附注九、资产抵押说明

本公司下属子公司无锡桑达房地产开发有限公司将位于无锡市锡山东亭柏，总面积为 38979 平方米的商品房用地，价值人民币 2570 万元，已作为抵押物向中国建设银行无锡锡山支行贷款人民币 1,800 万元。

附注十、其它重大事项

深圳桑菲消费通信有限公司（简称：桑菲公司）是一家中外合资企业，2001 年以前执行《中外合资企业会计制度》，根据财政部《关于印发〈外商投资企业执行企业会计制度有关问题的规定〉的通知》，桑菲公司从 2002 年开始执行《企业会计制度》，并对以前年度进行了追溯调整。调整后桑菲公司 2002 年末的累计未分配利润为 -6013 万元，净资产为 23719 万元，按 10%的权益计算，本公司在桑菲公司的长期投资权益为 2371.9 万元，低于公司对桑菲公司的长期投资帐面成本 2489.30 万元（本公司一直对其采用成本法核

算)。截止 2003 年 6 月 30 日，桑菲公司的未分配利润为 -4590 万元，净资产为 25141.2 万元。按 10%的权益计算，我公司在桑菲公司的长期投资权益为 2514.12 万元，我对桑菲公司的长期投资帐面成本为 2489.30 万元。

附注十一、资产负债表日后事项：

公司将在 2003 年 8 月 18 日召开的公司第四届董事会第二次会议审议“关于提前终止经营深圳桑达电信技术有限公司”的提案。截止报告期末本公司对桑达电信长期投资已全额计提了长期投资减值准备，桑达电信的清算对本公司的投资损益将无影响；由于历史原因形成的桑达电信公司的往来款 4,398 万元，本公司已计提了 2,568.49 万元的坏账准备。如此提案获董事会通过，清算结果将会对本公司的损益有一定影响，公司将及时向投资者披露。

附注十二、报表重大变动项目说明

- 1、短期投资比年初增加 96.29%，增加 796,854.87 元，是本报告期投资金额增加所致。
- 2、预付账款增加 56.06%，是因为本期尚未取得结算单据的预付工程款及预付货款大幅增加所致。
- 3、应付票据比年初余额减少 79.02%，是因为本报告期内以银行承兑汇票结算货款的金额减少，而上年末的应付票据已经偿还所致。
- 4、预收账款增加 73.16%是预收的商品房销售款增加所致。
- 5、应付股利比年初余额减少 2985.44 万元，是因为 2002 年度股利已于本年 6 月支付。
- 6、应付工资余额比年初减少 71.59%，是因为年初计提的奖金已经支付。
- 7、应交税金比年初余额减少 3,066,324.97，主要是由于上年汇算清缴应交增值税、所得税本期已缴纳，期末增值税留抵数增加。
- 8、长期借款减少，是因为本期归还了 1150 万元银行借款。
- 9、长期应付款减少，是因为本期归还了 3000 万路由器项目改造借款。
- 10、股本增加是资本公积转增股本增加所致。
- 11、主营业务收入成本下降是因为：
随着手机等消费通信产品竞争加剧，产品品种更新加快，本公司所销售飞利浦移动电话数量减少，售价降低，因此销售收入较上年度大幅下降；本公司下属深圳桑达宝电有限公司之子公司深圳宝通电子有限公司上年同期在合并报表范围内而本报告期不再纳入其合并报表范围，受此因素影响本报告期的主营业务收入、主营业务成本比上年同期下降 5391 万元、5120 万元。
- 12、主营业务税金及比去年同期上升 293%，是由于本期房地产销售收款金额大幅上升，提高了营业税及相关的附加税。
- 13、主营业务利润增长了 16.57%，是因为本公司下属深圳桑达房地产开发有限公司御庭园房产项目本年主要系裙楼、商铺的销售，裙楼、商铺的单位售价较高，毛利率比上年大幅上升。

- 14、其他业务利润下降 36.66%，是因为租赁收入下降，而劳务收入成本增加所致。
- 15、营业费用下降 42.17%是因为手机销售数量下降所致。
- 16、财务费用较 2002 年 1-6 月下降 72%，由以下原因引起
- 1) 利息支出减少是因为本年度本期贷款利率下调、本期平均借款降低所致；
 - 2) 利息收入增加是因为本年度银行存款、财政贴息、贷款现金折扣增加所致。
- 17、投资收益减少 99.67%是因为去年同期从参股公司深圳桑菲消费通信有限公司分得 2001 年股利 2008.10 万元，而本报告期内公司尚未从参股公司收到红利。
- 18、补贴收入减少 99.45%是因为去年同期收到了 300 万元的电子信息产业发展基金及 30 万元的科技三项费用，而本报告期只收到 1.82 万元的增值税返还款。
- 19、营业外收支下降，是因为根据财政部及国家税务总局 2002 年 12 月颁发的《关于经济特区地产地销货物增值税优惠政策的通知》（财税[2002]164 号），自 2003 年 1 月 1 日起，《关于经济特区征免流转税问题的通知》（国税明电[1993]078 号）第一条、第二条关于经济特区的税收优惠政策停止执行，在经济特区范围内生产并销售的货物，恢复按照规范办法征收增值税。本报告期的营业外收支中的地产地销销项税、进项税转入金额为零。
- 20、虽然本报告期与去年同期的净利润变动不大，但所得税却增长了 103.55%，是因为去年同期收到了 2002.10 万的分红，这部分不属应纳税所得额。
- 21、少数股东损益与去年同期相比减少了 129.74%，是因为少数股东投资比例较大的企业报告期实现的利润下降。

关于坏账准备计提比例的说明：

本公司从 1999 年 1 月 1 日起坏账准备不再按年末应收账款余额的 5‰ 计提。而更改为：应收款项(包括应收账款和其他应收款)逾期一年以内的按余额的 2% 提取坏账准备，逾期一年以上的按余额的 5% 提取坏账准备；同时每年年末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况和现金流量及相关信息进行综合分析的基础上，对那些确认为收回的可能性不大的应收款项，则加大坏账准备计提比例，直至按全额提取坏账准备。因此我公司既有按大比例提取的坏账准备，又有按逾应收款 2%、5% 提取的坏账准备（没有逾期的应收款项不计提坏账准备）。故期末坏账准备余额与应收款项余额没有固定的比例。