

财务报表

2004年8月

深圳市桑达实业股份有限公司

会计报表附注

截止 2004 年 06 月 30 日

单位：人民币元

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，由深圳桑达电子集团有限公司、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。根据本公司 2003 年 5 月 20 日召开的 2002 年年度股东大会决议和修改后的公司章程的规定，本公司以 2002 年 12 月 31 日总股本为基准，用资本公积金转增股本，转增比例为每 10 股转增 3 股。转增股本合计人民币 44,781,600 元，实施转增后总股本变更为人民币 194,053,600.00 元。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 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

本公司及子公司（本集团）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，以历史成本为计价原则。各项资产在取得时按实际成本计量，其后若发生减值，则计提减值准备，按以账面余额减计提的资产减值准备后的净额确定为账面价值。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇率折合人民币记账。年末各项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借入的借款产生的汇兑损益，则计入固定资产成本。

6、外币会计报表的折算方法

在编制合并会计报表时，本公司已将境外子公司的会计报表折算为人民币，折算方法如下：

资产负债表：资产及负债类项目均按会计报表日中国人民银行公布的市场汇率折算为人民币；未分配利润以折算后的利润及利润分配表中的该项目的数额列示；其他所有者权益类项目按发生时中国人民银行公布的市场汇率折算为人民币；由于折算汇率不同产生的折算差额，在股东权益中的“外币报表折算差额”项目中列示。

利润表及利润分配表：所有发生额均按当年度中国人民银行公布的市场汇率的平均汇率折算为人民币；年初未分配利润按上年度所折算的数额列示。

现金流量表：对现金流量表中的有关收入、费用各项目，按照当年度中国人民银行公布的市场汇率的平均汇率折算为人民币。有关长期负债、长期投资、固定资产、递延资产、无形资产的增减项目，按会计报表日中国人民银行公布的市场汇率折算为人民币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为人民币。

7、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。

8、短期投资核算方法

短期投资系指能随时变现、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，即实际支付的全部价款扣除支付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的。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，冲减投资的账面值，但已记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计价，按投资单项计算并将市价低于成本的差额确认为短期投

资跌价准备。

9、坏账的核算方法

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。

10、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。

11、长期投资核算方法

长期股权投资

a. 长期股权投资计价

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发放的股利, 则实际支付的金额扣除已宣告但尚未领取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, 但不包括为取得长期股权投资而发生的评估、审计、咨询等费用。

其它股权投资: 以货币资金投资的, 按实际支付的金额计入成本; 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投资成本。

长期股权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

b. 收益确认方法

对于股票投资和其他股权投资, 若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 以下或虽持有被投资

单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。

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

处置股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值和尚未领取的现金股利或利润的差额，确认投资损益。

c. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期投资取得时的初始成本与在被投资单位所有者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，设置“股权投资差额”明细科目核算。期末时，对初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额按一定的期限平均摊销，计入损益。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年（含 10 年）的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积（——股权投资准备）。

长期债权投资

a. 长期债权投资计价

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本是指取得长期债权投资时支付的全部价款减去包含在价款中的已到付息期但尚未领取的债权利息，或放弃的非现金资产的账面价值，加上应支付的相关税费。实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价。

实际支付的税金、手续费等相关费用一般应当构成初始投资成本。但当金额较小时，可于购买时一次计入投资损益；当金额较大时，应计入初始投资成本，并单独核算，并于购买债券后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时予以摊销，计入当期投资损益。

长期债权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

b. 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应收利息，确认为当期投资收益。

出售或到期收回债权投资，按实际收到的金额与长期债权投资账面价值和已计未收利息的差额，确认为投资损益。

c. 溢价或折价的摊销方法

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。

长期投资减值准备

对长期股权投资和长期债权投资提取长期投资减值准备。期末，对长期投资逐项进行检查，如果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。

12、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%

13、在建工程核算方法

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，并截止利息资本化。期末，对在建工程进行全面检查，若存在长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工，或所建项目由于性能或技术上已经落后，且预计带来的经济利益具有很大的不确定性，以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形的，则对在建工程计提减值准备。

14、借款费用的会计处理方法

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。

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。

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。

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。

15、无形资产核算方法

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

16、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；

17、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。

预计负债的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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、关联方

如果本集团有能力直接或间接控制及共同控制另一方或者对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或者间接控制或共同控制本集团或对本集团施加重大影响；或本集团与另一方或多方同受一方控制，均被视为关联方。关联方可为自然人或企业。

22、股利分配

现金股利于宣告发放时计入当期利润分配表。资产负债表日后至会计报表批准报出日之间建议或批准的现金股利在资产负债表股东权益中单独列示。

附注三、税 项

本集团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%-33%
城建税	实际缴纳流转税额	1%-5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%-4%

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所得税税率为 33% ；

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中外合资企业经深圳市地方税务局深地税三检函[2000]47 号文批准，该公司享受“二免三减”所得税优惠政策，本年度实际所得税率为 7.5% ；

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“二免三减”的所得税优惠政策。本年度实际所得税率为 7.5%。

附注四、控股子公司及联营企业

1. 纳入合并报表范围的子公司情况及其变化：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资	实际持股比例	主营业务
深圳桑达宝电有限公司*1	深圳	娄春明	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*2	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*3	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*3	深圳	娄春明	RMB1,500 万	RMB1,125 万	100%	生产经营高压发生器、回扫变压器等
深圳市桑达商用机器有限公司	深圳	娄春明	RMB3,000 万	RMB1,530 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	RMB2,000 万	RMB1,400 万	70%	房地产开发
深圳市桑达汇通电子有限公司*4	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*5	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	深圳	佟保安	RMB4,000 万	RMB2,040 万	51%	开发、生产、销售计算机网络系统产品等
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
桑达(香港)有限公司*6	香港	娄春明	HKD100 万	HKD1 元	100%	投资及贸易

*1、深圳桑达宝电有限公司系由本公司与本公司下属深圳桑达房地产开发有限公司共同投资设立的公司，深圳桑达房地产开发有限公司持有其 10.24%的股权，本公司持股 89.76%。

*2、深圳桑达房地产开发有限公司注册资本为人民币 5,322 万元，其中深圳桑达宝电有限公司持股 10%，本公司持股 90%。

*3、深圳桑达百利电器有限公司和深圳百利电器有限公司均系由本公司与本公司下属(香港)赛达实业有限公司共同投资设立的公司，本公司持有深圳桑达百利电器有限公司和深圳百利电器有限公司 75%的股权，(香港)赛达实业有限公司持有深圳桑达百利电器有限公司和深圳百利电器有限公司 25%的股权。

*4、本公司持有深圳市桑达汇通电子有限公司 90%的股权，深圳市桑达消费通信产品维修服务有限公司持有该公司 6.25%的股权,本公司持有深圳市桑达消费通信产品维修服务有限公司 87.25%的股权，因而本公司实际持有该公司 95.45%的股权。

*5、(香港)赛达实业有限公司系本公司 1994 年经董事会决议收购的注册在香港的公司，本公司实际持有该公司 100%的股权。

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
深圳市桑达装饰有限公司*1	深圳	娄春明	RMB500 万	RMB76 万	76%	建筑装饰材料等

注*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. 联营企业情况：

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
深圳新宝利铭板有限公司	深圳	USD95 万	RMB49.4 万	10%	生产标牌, 铭板
深圳北音电声有限公司	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	RMB1,364 万	23%	家用电器
深圳桑菲消费通信有限公司	深圳	USD3,000 万	RMB2,494 万	10%	生产经营通讯设备
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%	生产锂电池等
深圳宝通电子有限公司*1	深圳	USD100 万	RMB392 万	50%	生产、加工音响等
深圳路优数码电子有限公司*2	深圳	RMB840 万	RMB428.40 万	51%	设计、开发通信产品

*1、深圳宝通电子有限公司系本公司下属深圳桑达宝电有限公司之下属公司，于 2003 年 6 月营业执照到期，不再经营。

*2、本公司下属深圳市桑达信息技术有限公司持有深圳路优数码电子有限公司 51%的股份，深圳路优数码电子有限公司于 2003 年进入清算程序。

附注五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

种 类	2004.06.30			2003.12.31		
	原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
现 金						
人民币	1,631,599.87	—	1,631,599.87	1,456,828.56	—	1,456,828.56
港币	207,621.22	1:1.06	220,078.49	252,141.96	1:1.06	268,321.99
美元	26,508.26	1:8.28	219,488.37	32,136.47	1:8.28	266,089.97
日元	451.00	1:0.07	34.85	451.00	1:0.07	34.85
韩币	8,710.00	1:0.006	51.61	8,710.00	1:0.006	51.61
现金小计			2,071,253.19			1,991,326.98
银行存款						
人民币	248,350,392.96	—	248,350,392.96	257,099,049.81	—	257,099,049.81
港币	11,913,777.65	1:1.06	12,628,604.31	5,023,490.37	1:1.06	5,354,089.71
美元	1,534,685.02	1:8.28	12,707,191.94	2,488,028.61	1:8.28	20,593,850.02
日元	5.00	1:0.07	0.39	1,168,878.00	1:0.07	90,354.27
欧元	127,119.73	1:10.33	881,753.30	108,894.93	1:10.33	1,125,714.60
新加坡币	—	—	—	1,318.70	1:4.85	6,407.04
银行存款小计	—	—	274,567,942.90	—	—	284,269,465.45
其他货币资金	2,339,815.01	—	2,339,815.01	2,577,941.22	—	2,577,941.22
合 计			278,979,011.10			288,838,733.65

注：其他货币资金主要系本公司股票账户的存出保证金。

2、短期投资

项 目	2004.06.30			2003.12.31		
	投资金额	跌价准备	净额	投资金额	跌价准备	净额
股权投资	2,016,300.39	—	2,016,300.39	1,569,235.29	140,435.51	1,428,799.78
其中：股票投资	2,016,300.39	—	2,016,300.39	1,569,235.29	140,435.51	1,428,799.78
债券投资	45,100.00	—	45,100.00	45,100.00	—	45,100.00
其中：国债投资	45,100.00	—	45,100.00	45,100.00	—	45,100.00
合 计	2,061,400.39	—	2,061,400.39	1,614,335.29	140,435.51	1,473,899.78

注：(1)本公司持有的上市股票的期末市值为人民币 2,272,220.14 元。

(2)短期投资跌价准备增减变动情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权投资	140,435.51	—	140,435.51	—
其中：股票投资	140,435.51	—	140,435.51	—
合 计	140,435.51	—	140,435.51	—

期末市价采用深沪证券交易所 2004 年 6 月最后一个交易日收市价。

(3)本公司短期投资变现不存在重大限制。

3、应收票据

票据种类	票据期限	2004.06.30	2003.12.31
银行承兑汇票	三至六个月	4,706,212.22	20,721,577.77
商业承兑汇票	三至六个月	128,000.00	350,000.00
合 计		4,834,212.22	21,071,577.77

4、应收账款

账龄	2004.06.30				2003.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	151,547,636.12	83.11%	1,125,875.49	150,421,760.63	125,046,899.04	67.69%	1,412,257.44	123,634,641.60
1-2 年	26,365,408.03	14.46%	1,600,912.19	24,764,495.84	26,330,869.26	14.25%	1,316,243.57	25,014,625.69
2-3 年	965,605.99	0.53%	112,538.05	853,067.94	2,844,847.51	1.54%	131,904.45	2,712,943.06
3 年以上	3,474,975.20	1.90%	2,232,620.58	1,242,354.62	30,504,988.91	16.52%	28,664,693.74	1,840,295.17
合计	182,353,625.34	100 %	5,071,946.31	177,281,679.03	184,727,604.72	100%	31,525,099.20	153,202,505.52

注：1) 应收账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2) 期末应收账款中前五名欠款单位欠款合计 74,920,981.90 元，占应收账款总额的 41.09%。

5、其他应收款

账龄	2004.06.30				2003.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	42,760,061.79	66.82%	115,928.92	42,644,132.87	38,195,070.40	33.43%	145,787.23	38,049,283.17
1-2 年	8,505,064.49	13.29%	197,448.31	8,307,616.18	12,723,953.27	11.13%	186,544.93	12,537,408.34
2-3 年	5,954,401.93	9.30%	2,158,462.20	3,795,939.73	5,863,059.77	5.13%	3,316,352.70	2,546,707.07
3 年以上	6,776,374.25	10.59%	6,326,374.25	450,000.00	57,492,242.35	50.31%	57,492,242.35	—
合 计	63,995,902.46	100%	8,798,213.68	55,197,688.78	114,274,325.79	100%	61,140,927.21	53,133,398.58

注：1) 期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权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欠款合计 41,016,276.26 元，占其他应收款总额的 64.09%。

6、预付账款

账龄	2004.06.30		2003.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	103,828,233.00	95.31%	40,541,695.05	80.77%
1-2 年	5,111,031.26	4.69%	9,578,725.32	19.08%
2-3 年	—	—	48,376.50	0.10%
3 年以上	—	—	22,600.85	0.05%
合 计	108,939,264.26	100.00%	50,191,397.72	100.00%

注：预付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7、存货

项 目	2004.06.30		2003.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	70,063,189.23	360,243.61	47,701,949.06	721,628.02
在产品	12,072,972.14	116,048.54	13,470,569.91	426,934.32
产成品	21,478,061.19	2,288,070.13	25,463,325.48	3,460,673.32
外购商品	46,299,601.64	4,206.35	12,542,720.27	4,206.35
低值易耗品	39,708.88	—	142,001.73	—
开发成本	63,844,462.62	—	58,098,074.06	—
开发产品	23,664,137.01	—	109,158,647.31	—
其他	346,529.01	—	109,935.25	—
发出商品	25,033,635.02	—	23,862,551.26	—
合 计	262,842,296.74	2,768,568.63	290,549,774.33	4,613,442.01

1)期末存货中，价值人民币 3,700 万元的 40,297 平方米商品房用地已作为抵押物，向银行贷款 1800 万元。

2) 存货跌价准备增减变动情况：

项 目	存货跌价准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	721,628.02	300,000.00	661,384.41	360,243.61
在产品	426,934.32	—	310,885.78	116,048.54
产成品	3,460,673.32	1,500,000.00	2,672,603.19	2,288,070.13
外购商品	4,206.35	—	—	4,206.35
合 计	4,613,442.01	1,800,000.00	3,644,873.38	2,768,568.63

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
装修费	208,514.15	1,140,665.90	22,747.02	1,326,433.03	期后受益
待摊税金	4,750,354.83	5,575,238.57	7,406,352.66	2,919,240.74	预收售楼款缴纳的税金
其他	20,202.00	—	20,202.00	—	
宿舍维修费	—	1,829,814.05	—	1,829,814.05	期后受益
合 计	4,979,070.98	8,545,718.52	7,449,301.68	6,075,487.82	

9、长期股权投资

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	—	1,638,506.00	4,551,930.53
其他股权投资*B	53,184,242.83	(209,942.20)	1,952,681.30	51,021,619.33
股权投资差额*C	(3,427,302.56)	—	(90,192.17)	(3,337,110.39)
合并价差*D	109,587.90	—	—	109,587.90
合 计	56,056,964.70	(209,942.20)	3,500,995.13	52,346,027.37
减：长期投资减值准备	4,536,958.66		3,591,187.30	945,771.36
长期投资净额	51,520,006.04			51,400,256.01

*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	-
招商银行	法人股	201.920 万股	0.04%	3,464,280.53	3,464,280.53	-
合 计				4,551,930.53	4,551,930.53	—

注：以上股票投资均按成本法核算；

*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		
按权益法核算：		29,410,665.26	(209,942.20)	(7,597,122.12)	21,813,543.14		945,771.36
深圳市威诚电子实业股份有限公司	20 年	17,250,000.65	-	1,025,256.00	18,275,256.65	23%	-
深圳路优数码电子有限公司		4,284,000.00	-	(3,338,228.64)	945,771.36	51%	945,771.36
无锡桑达国联电源有限公司	20 年	3,500,000.00	(129,050.37)	(1,412,293.53)	2,087,706.47	35%	-
上海桑达通信产品维修服务有限公司	10 年	450,000.00	(80,891.83)	54,808.66	504,808.66	90%	-
深圳宝通电子有限公司		3,926,664.61	-	(3,926,664.61)	-	50%	-
按成本法核算：		29,208,076.19	-	-	29,208,076.19		-

深圳桑菲消费通信有限公司	25 年	24,944,975.69	-	-	24,944,975.69	10%	-
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%	-
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%	-
深圳市桑达装饰有限公司	15 年	760,000.00	-	-	760,000.00	76%	-
深圳北音电声有限公司	10 年	533,963.64	-	-	533,963.64	20%	-
深圳新宝利铭板有限公司	30 年	494,000.00	-	-	494,000.00	20%	-
合 计		58,618,741.45	(209,942.20)	(7,597,122.12)	51,021,619.33		945,771.36

*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
深圳市威诚电子实业股份有限公司*1	(3,427,302.56)	投资形成	20 年	直线法	(90,192.17)	(3,337,110.39)
合 计	(3,427,302.56)				(90,192.17)	(3,337,110.39)

*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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值				
房屋建筑物	164,917,689.35	—	59,700.00	164,857,989.35
生产设备	71,737,931.24	4,851,194.89	330,000.00	76,259,126.13
电子设备	21,280,944.09	4,988,746.30	—	26,269,690.39
运输工具	13,311,145.38	909,648.26	—	14,220,793.64
其他设备	5,712,043.92	553,753.60	280,536.00	5,985,261.52
合 计	276,959,753.98	11,303,343.05	670,236.00	287,592,861.03
累计折旧				
房屋建筑物	41,469,932.25	2,534,993.77	—	44,004,926.02
生产设备	36,176,596.60	2,027,891.04	49,510.96	38,154,976.68
电子设备	9,814,070.52	2,286,171.14	—	12,100,241.66
运输工具	8,982,638.89	417,186.28	—	9,399,825.17
其他设备	2,960,349.53	578,982.84	222,032.70	3,317,299.67
合 计	99,403,587.79	7,845,225.07	271,543.66	106,977,269.20
净 值	177,556,166.19			180,615,591.83
减:固定资产减值准备	1,467,844.02			—
净 额	176,088,322.17			180,615,591.83

11、固定资产减值准备

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生产设备	1,440,293.67	—	1,440,293.67	—
其他设备	27,550.35	—	27,550.35	—
合 计	1,467,844.02	—	1,467,844.02	—

12、无形资产

类 别	取得方式	原值	期初余额	本 期 增加额	本 期 摊销额	累 计 摊销额	期末余额	剩余摊 销年限
土地使用权	购入	16,161,155.80	8,321,981.59	208,005.00	227,605.74	7,858,774.95	8,302,380.85	19-42 年
专有技术	购入	3,023,060.78	1,363,114.10	—	207,027.12	1,866,973.80	1,156,086.98	2 年
合 计		19,184,216.58	9,685,095.69	208,005.00	434,632.86	9,725,748.75	9,458,467.83	
减:无形资 产减值准备		—	—	—	—	—	—	
净 额		19,184,216.58	9,685,095.69	208,005.00	434,632.86	9,725,748.75	9,458,467.83	

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	剩余摊销年限
厂房及办公室装修费	4,142,098.29	—	1,106,222.04	—	3,035,876.25	2-5 年

14、短期借款

借款条件及币种	月利率%	2004.06.30		2003.12.31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
担保借款：					
人民币		—	—	—	—
抵押借款：					
人民币	4.425	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
信用借款：					
人民币	3.9825	39,000,000.00	39,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计		57,000,000.00	57,000,000.00	38,000,000.00	38,000,000.00

注：本公司借款的抵押情况详见附注九。

15、应付票据

票据种类	2004.06.30	2003.12.31
银行承兑汇票	24,882,224.06	12,601,560.18
商业承兑汇票	—	—
合 计	24,882,224.06	12,601,560.18

16、应付账款

应付账款余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

17、预收账款

预收账款余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

18、应交税金

税 种	税率	2004.06.30	2003.12.31
增值税	17%	(4,477,273.88)	2,639,767.48
营业税	5%	352,121.25	1,392,253.01
城市维护建设税	1%-5%	26,091.43	75,462.70
教育费附加	3%-4%	97,588.07	46,706.92
企业所得税	15%-33%	1,753,038.63	8,421,630.96
代扣代缴个人所得税	—	887.81	100,225.65
房产税	—	238,765.16	109,640.59
印花税	—	100.00	62,478.37
土地增值税	—	69,998.96	(690,457.74)
其他	—	(384,131.43)	(137,901.71)
合 计		(2,322,814.00)	12,019,806.23

注：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

其他应付款余额中欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。参见附注七、3。

20、预提费用

项 目	结存原因	2004.06.30	2003.12.31
销售费用*1	尚未支付	1,509,311.89	2,666,908.38
工资及奖金	尚未支付	851,889.53	2,042,617.73
房租及水电	尚未支付	708,000.00	853,000.00
维修费	尚未支付	50,000.00	50,000.00
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*2	尚未结算	7,455,631.97	9,549,258.05
加工费及佣金	尚未支付	922,926.09	1,111,424.32
软件开发费用	尚未支付	1,200,000.00	—
其他	尚未支付	—	9,191.93
合 计		15,123,759.48	18,608,400.41

*1、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；

*2、工程施工成本系根据收入成本配比原则，按项目的完成进度和款项的支付情况计提。

21、一年内到期的长期负债

借款条件	2004.06.30		2003.12.31	
	原币	折人民币	原币	折人民币
信用借款			10,000,000.00	10,000,000.00
技术改造拨款	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00
合 计	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00

注：一年内到期长期借款中欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项参见附注七、（三）。

22、长期借款

借款条件及币种	年利率	2004.06.30		2003.12.31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
担保借款：					
人民币	5.49%	14,600,000.00	14,600,000.00	36,100,000.00	36,100,000.00

23、股本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、尚未流通股份				
1. 发起人股份	122,865,596.00	—	—	122,865,596.00
其中：				
国家股	9,631,747.00	—	—	9,631,747.00
境内法人持有股份	113,233,849.00	—	—	113,233,849.00
尚未流通股份合计	122,865,596.00	—	—	122,865,596.00
二、已流通股份				
1. 人民币普通股	71,162,051.00	—	12,400.00	71,149,651.00
2. 高管股	25,953.00	12,400.00	—	38,353.00
已流通股份合计	71,188,004.00	—	—	71,188,004.00
三、股份总数	194,053,600.00	—	—	194,053,600.00

24、资本公积

项 目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.06.30
股本溢价	261,669,164.08	—	—	261,669,164.08
股权投资准备	1,164,548.17	8,821.33	—	1,173,369.95
合 计	262,833,712.25	8,821.33	—	262,842,533.58

注：资本公积本期增加主要系下属公司资本公积增加所致。

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,502,122.25	—	—	17,502,122.25
任意盈余公积	58,985,529.61	—	—	58,985,529.61
小 计	76,487,651.86	—	—	76,487,651.86
法定公益金	15,957,154.99	—	—	15,957,154.99
合 计	92,444,806.85	—	—	92,444,806.85

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	
	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
电子元器件	136,270,337.86	96,800,746.61	125,099,528.55	84,615,278.10	11,170,809.31	12,185,468.51
电子设备	203,603,183.24	144,824,091.19	178,978,354.96	123,496,656.73	24,624,828.28	21,327,434.46
通信产品	295,912,973.21	129,221,725.72	282,675,702.70	120,412,809.25	13,237,270.51	8,808,916.47
房地产及房产租赁	133,443,244.81	82,995,083.50	89,248,185.27	37,955,016.63	44,195,059.54	45,040,066.87
劳务	10,857,140.83	5,791,530.43	6,798,773.62	3,788,194.23	4,058,367.21	2,003,336.20
公司内部行业间						
相互抵销	(11,277,961.52)	(14,773,103.54)	(11,310,574.52)	(13,867,620.74)	32,613.00	(905,482.80)
合 计	768,808,918.43	444,860,073.91	671,489,970.58	356,400,334.20	97,318,947.85	88,459,739.71

(二) 地区分部

地区	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
华东	132,025,372.09	108,703,446.64	70,698,502.89	57,100,967.93
华南	247,774,067.36	205,001,702.22	133,089,837.90	87,257,017.18
华中	25,380,278.52	24,545,693.38	17,537,524.69	15,994,653.90
华北	52,658,877.37	48,942,653.80	47,541,555.18	38,099,273.42
东北	50,427,651.15	46,760,936.82	11,646,122.10	10,692,744.37
西南	20,647,756.55	19,397,836.90	6,139,465.49	5,126,142.03
西北	42,972,609.38	41,429,395.24	18,871,474.31	17,231,416.45
港澳台	33,106,523.10	31,052,646.42	74,376,992.21	67,813,177.19
东南亚	49,029,990.09	46,158,801.00	27,005,282.34	24,352,955.79
美国	83,613,285.55	75,910,980.14	38,853,100.74	34,848,846.99
欧洲	42,450,468.79	34,896,452.54	13,873,319.60	11,750,759.69
合计	780,086,879.95	682,800,545.10	459,633,177.45	370,267,954.94
抵销	(11,277,961.52)	(11,310,574.52)	(14,773,103.54)	(13,867,620.74)
抵销后	768,808,918.43	671,489,970.58	444,860,073.91	356,400,334.20

前五位客户销售情况：

客户	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	销售额	占公司全部销售收入的比例	销售额	占公司全部销售收入的比例
前五位客户销售合计	131,880,050.17	17.15%	88,121,439.80	19.81%

27、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
营业税	5%	6,561,747.42	4,050,467.19
城市维护建设税	1%-5%	301,502.10	206,652.22
综合基金	—	373,002.48	228,206.36
教育费附加	3%-4%	189,037.94	241,638.08
土地增值税		765,291.26	545,067.94
合 计		8,190,581.20	5,272,031.79

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	
	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
租赁费收入	1,036,754.49	1,135,557.38	—	3,018.99	78,989.98	52,171.80	957,764.51	1,080,366.59
劳务收入	2,072,847.27	1,782,057.07	343,153.80	383,479.50	64,789.44	51,500.70	1,664,904.03	1,347,076.87
售料收入	249,796.42	471,684.57	5,963.82	467,643.46	—	—	243,832.60	4,041.11
配套费减免收入	1,150,174.51	1,162,896.47	—	—	70,836.05	63,377.86	1,079,338.46	1,099,518.61
物业管理及停车费收入	113,808.50	—	—	—	7,036.24	—	106,772.26	—
其他	—	534,537.59	—	—	—	33,575.97	—	500,961.62
合 计	4,623,381.19	5,086,733.08	349,117.62	854,141.95	221,651.71	200,626.33	4,052,611.86	4,031,964.80

29、财务费用

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
利息支出	2,189,013.86	4,571,319.60
减：利息收入	2,547,248.25	3,039,847.11
汇兑损失	144,037.40	88,772.69
减：汇兑收益	36,049.91	11,998.74
其他	603,267.44	284,818.10
合 计	353,020.54	1,893,064.54

30、投资收益

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
长期投资收益--成本法	5,000.00	34,206.00
长期投资收益--权益法	(38,858.20)	62,415.29
长期投资收益--股票投资	154,805.00	—
短期股票--投资收益	(231,643.77)	(29,835.94)
长期投资减值准备	—	—
合 计	(110,696.97)	66,785.35

本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

31、补贴收入

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
新产品增值税退税	—	18,200.00
合 计	—	18,200.00

32、营业外收入

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
处理固定资产净收益	2.86	1,200.00
违约金及罚款收入	156,716.00	—
其他	—	11,013.43
合 计	156,718.86	12,213.43

33、营业外支出

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
罚款及滞纳金	7,764.72	480.84
处理固定资产损失	57,204.30	147,842.89
其他支出	—	19,191.38
合 计	64,969.02	167,515.11

34、其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年 1-6 月	
	现金流入	现金流出
往来款	4,461,247.54	4,598,780.06
费用性支出	—	36,699,578.37
合 计	4,461,247.54	41,298,358.43

35、其他与筹资活动有关的现金

项 目	2004 年 1-6 月
收到的利息、现金折扣、技术贷款贴息	2,547,248.25

附注六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

账 龄	2004.06.30				2003.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	7,969,767.38	90.15%	—	7,969,767.38	3,381,465.09	45%	67,629.30	3,313,835.79
1-2 年	109,369.24	1.24%	—	109,369.24	617,923.78	8%	182,508.62	435,415.16
2-3 年	—	—	—	—	206,758.55	3%	206,758.55	—
3 年以上	761,436.76	8.61%	761,436.76	—	3,270,319.45	44%	3,270,319.45	—
合计	8,840,573.38	100%	761,436.76	8,079,136.62	7,476,466.87	100%	3,727,215.92	3,749,250.95

应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

账 龄	2004.06.30				2003.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	152,710,599.90	83.28%	—	152,710,599.90	140,921,556.30	75.12%	—	140,921,556.30
1-2 年	27,963,800.00	15.25%	—	27,963,800.00	25,300.00	0.01%	—	25,300.00
2-3 年	—	—	—	—	166,266.18	0.09%	—	166,266.18
3 年以上	2,701,642.70	1.47%	2,245,042.70	456,600.00	46,475,580.96	24.78%	46,022,580.96	453,000.00
合计	183,376,042.60	100%	2,245,042.70	181,130,999.90	187,588,703.44	100%	46,022,580.96	141,566,122.48

期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

项 目	2004.06.30			2003.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
股票投资	4,551,930.53	—	4,551,930.53	6,190,436.53	1,638,506.00	4,551,930.53
其他股权投资	312,054,634.40	—	312,054,634.40	311,351,719.53	1,952,681.30	309,399,038.23
合计	316,606,564.93	—	316,606,564.93	317,542,156.06	3,591,187.30	313,950,968.76

(1) 控股程度列示如下：

项 目	2004.06.30			2003.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	284,511,952.24	—	284,511,952.24	281,727,305.70	—	281,727,305.70
对联营企业投资	27,542,682.16	—	27,542,682.16	29,624,413.83	1,952,681.30	27,671,732.53
合 计	312,054,634.40	—	312,054,634.40	311,351,719.53	1,952,681.30	309,399,038.23

(2) 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	-
招商银行	法人股	201.920 万股	0.04%	3,464,280.53	3,464,280.53	-
合 计				4,551,930.53	4,551,930.53	-

以上股票投资均按成本法核算；

(3) 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
深圳市桑达凯实电子有限公司	4,223,755.00	751,328.94	971,463.67	2,921,584.58	7,145,339.58	—
无锡桑达房地产开发有限公司	12,190,000.00	2,996,060.65		12,378,217.67	24,568,217.67	—
深圳桑达宝电有限公司	33,899,444.09	1,337,655.42		(12,742,075.20)	21,157,368.89	—
深圳桑达房地产开发有限公司	60,233,007.32	11,182,968.88	20,000,000.00	30,384,966.84	90,617,974.16	—
深圳百利电器有限公司	17,570,449.61	(534,534.20)		9,496,493.18	27,066,942.79	—
(香港)赛达实业有限公司	15,734,546.61	151,262.75		589,426.91	16,323,973.52	—
北京桑达电子技术公司	421,169.92	148,039.89		239,045.68	660,215.60	—
深圳桑达国际电子器件有限公司	7,622,700.00	1,646,173.79		9,086,031.63	16,708,731.63	—
深圳桑达龙金商业机器有限公司*	2,490,690.00	275,321.06		560,889.68	3,051,579.68	—
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	4,705,973.44	6,681,718.75	10,101,784.66	20,901,784.66	—
深圳桑达百利电器有限公司	11,250,000.00	988,322.44		13,221,331.36	24,471,331.36	—
深圳市桑达信息技术有限公司	20,400,000.00	(1,720,696.12)		(14,048,846.22)	6,351,153.78	—
深圳桑菲消费通信有限公司	24,944,975.69			—	24,944,975.69	—
深圳市桑达消费通信产品维修服务有限公司	3,490,000.00	2,191,162.55		5,689,497.32	9,179,497.32	—
深圳市桑达商用机器有限公司	12,561,672.90	64,269.08	1,137,672.90	3,746,168.70	16,307,841.60	—
无锡市桑达国联电源有限公司	3,500,000.00	(129,050.37)		(1,412,293.53)	2,087,706.47	—
桑达(香港)有限公司	—	(69,479.61)		—	—	—
合 计	241,842,411.14	23,984,778.59	28,790,855.32	70,212,223.26	312,054,634.40	—

*2004 年 6 月公司对深圳市桑达商用机器有限公司追加投资 7,461,672.91 元。利用未分配利润转增资本和股东的追加投资，深圳市桑达商用机器有限公司的注册资本增至 3000 万元人民币。

4、主营业务收入及成本

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2004 年度 1-6 月	2003 年度 1-6 月	2004 年度 1-6 月	2003 年度 1-6 月	2004 年度 1-6 月	2003 年度 1-6 月
电子设备	126,468,131.86	81,922,585.93	120,889,377.63	77,497,050.84	5,578,754.23	4,425,535.09
房地产及房产租赁	6,859,507.10	6,112,481.90	—	—	6,859,507.10	6,112,481.90
合 计	<u>133,327,638.96</u>	<u>88,035,067.83</u>	<u>120,889,377.63</u>	<u>77,497,050.84</u>	<u>12,438,261.33</u>	<u>10,538,016.99</u>

5、投资收益

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
长期投资收益—成本法	—	—
长期投资收益—权益法	23,975,957.26	30,423,290.91
长期投资收益—股票收益	154,805.00	—
合 计	<u>24,130,762.26</u>	<u>30,423,290.91</u>

本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

附注七、关联方关系及其交易

1. 关联方概况

1、关联方关系

与本公司存在控制关系的关联方，包括已在附注四、1 及 2 中列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

2. 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
深圳桑达电子集团有限公司	有限责任公司	常毓盛	深圳市	控股股东	电子通讯产品、房地产开发等

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	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
深圳桑达电子集团有限公司	36,000 万	—	—	36,000 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	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金 额	百分比	金 额	百分比	金 额	百分比	金 额	百分比
深圳桑达电子集团有限公司	109,700,082.00	56.53%	—	—	—	—	109,700,082.00	56.53%

(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	联营公司
深圳市桑达装饰有限公司	控股子公司
无锡市桑达国联电源有限公司	联营公司
上海桑达通信产品维修服务有限公司	控股子公司
美国 LOGIC CONTROLS ,INS	控股子公司之外方股东
美国国际电源装置有限公司	控股子公司之外方股东
深圳新宝利铭板有限公司	联营公司

(二) 关联方交易

(1) 采购货物

关联方名称	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
深圳桑菲消费通信有限公司*1	20,888,003.80	9,474,871.79
深圳桑达群豪电子有限公司	1,689,574.53	2,765,446.34
美国国际电源装置有限公司	4,848,545.43	—
合 计	27,426,123.76	12,240,318.13

定价政策:与其他供应商的价格一致。

*1、本公司下属深圳市桑达汇通电子有限公司主要从事手机销售业务，其所销售的飞利浦手机，主要是向飞利浦（上海）公司购买；SED 手机直接向深圳桑菲消费通信有限公司购买，由于本年 SED 手机销量增加，致使关联购货亦大幅增加。

(2) 销售货物

关联方名称	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
上海桑达通信产品维修服务有限公司	861,897.00	467,738.00
美国 LOGIC CONTROLS INS	1,625,363.12	—
美国国际电源装置有限公司	21,608,892.86	—
深圳桑菲消费通信有限公司	3,207,236.00	—
合 计	27,303,388.98	467,738.00

定价政策:与市场价格一致。

(3) 收取租金

关联方名称	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
深圳桑菲消费通信有限公司	2,829,720.00	2,874,000.00
深圳桑达电子工程设计所	27,000.00	—
深圳威诚电子实业股份有限公司	1,681,476.00	—
深圳新宝利铭板有限公司	422,064.00	—
合 计	4,960,260.00	2,874,600.00

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	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
深圳桑达物业发展公司	271,128.00	379,779.28

定价政策:与向非关联单位支付租金的价格一致。

(5) 向关联方收取加工费

关联方名称	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
深圳桑菲消费通信有限公司	2,555,000.00	—
合 计	2,555,000.00	—

(6) 收取利息

关联方名称	2004 年度 1-6 月	2003 年度 1-6 月
深圳桑达电信技术有限公司有限公司	—	20,567.62
合 计	—	20,567.62

定价政策:与同期的市场利率一致。

(7) 向关联方借款

本公司控股子公司桑达信息技术有限公司 2004 年 6 月 18 日向深圳桑达电子集团有限公司借款 100 万元,月利率 4.425%,借款期限自 2004 年 6 月 18 日至 2004 年 9 月 18 日,共计 3 个月。

(8) 关联方为本公司提供技术改造拨款

深圳桑达电子集团有限公司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(由本公司下属深圳市桑达

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，深圳市桑达信息技术有限公司于2003年6月归还了其中的3000 万元。

(三)、关联方应收应付款项

项 目	2004-06-30	2003-12-31
应收账款:		
深圳桑菲消费通信有限公司	1,035,531.12	—
无锡市桑达国联电源有限公司	381,483.38	381,483.38
美国 LOGIC CONTROLS INS	1,414,249.20	1,371,690.73
美国国际电源装置有限公司	10,136,692.77	12,271,227.18
预付账款:		
深圳桑菲消费通信有限公司	6,702,360.02	—
其他应收款：		
深圳桑达电子工程设计所	1,175,042.70	1,175,042.70
深圳桑达电信技术有限公司*	3,000,000.00	43,447,538.26
惠阳惠桑实业开发公司*	—	2,640,320.40
深圳京宝实业有限公司*	—	1,800,000.00
深圳桑达物业发展公司	—	224,255.55
深圳市桑达装饰有限公司	160,466.18	160,466.18
深圳市威诚电子实业股份有限公司	5,144,057.02	4,325,441.37
深圳桑菲消费通信有限公司	361,107.02	—
应付账款：		
深圳桑菲消费通信有限公司	—	18,586,564.60
深圳桑达群豪电子有限公司	—	153,447.56
美国国际电源装置有限公司	3,988,073.87	—
其他应付款：		
深圳桑达电子集团有限公司	2,800,397.90	2,750,000.00
深圳市桑达装饰有限公司	26,850.00	—
深圳桑达电信技术有限公司	—	8,043.13
深圳市桑达民惠工贸有限公司	—	—
一年内到期的长期负债		
深圳桑达电子集团有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00

*：该项应收款的减少系根据四届四次董事会核销已提取准备的坏账。

附注八、或有事项

(一) 担保事项

被担保企业名称	按揭银行	期 限	金 额
鹏都大厦客户按揭担保	深圳工行华强支行	15 年—20 年	2,019 万元
御庭园客户按揭担保	深圳建行上步支行	15 年—20 年	2,201 万元
御庭园客户按揭担保	中行深圳市分行	15 年—20 年	3,327 万元
棕榈湾客户按揭担保	中行深圳高新区支行	1 年	4,407 万元

(二) 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
深圳康佳通信科技有限公司	5,723,292.67	2004.07.17
深圳康佳通信科技有限公司	1,072,385.52	2004.08.19
深圳康佳通信科技有限公司	4,762,312.67	2004.09.23
深圳康佳通信科技有限公司	2,604,141.00	2004.09.23
深圳康佳通信科技有限公司	3,251,970.00	2004.11.28
康佳集团股份有限公司	240,435.73	2004.07.10
康佳集团股份有限公司	208,715.24	2004.10.10
康佳集团股份有限公司	60,820.34	2004.11.10
广州市番禺惠浦电子有限公司	464,185.00	2004.07.26
合 计	18,388,258.17	

(二) 重大未决诉讼、仲裁

截至 2004 年 6 月 30 日止，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

本公司下属无锡桑达房地产开发有限公司于 2004 年 1 月 7 日将位于无锡市锡山东亭柏庄村锡锡国用 2003 字第 0325 号总面积为 40297 平方米的商品房用地（价值人民币 3700 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、报表重大变动项目说明

1、应收票据减少 77%，是因为本报告期内以银行承兑汇票结算销货款的金额减少，而上年末的应收票据已经收回。

2、预付账款增加 117%，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、坏账准备、长期股权投资准备和固定资产减值准备的减少是根据公司四届四次董事会会议决议对部分已全额计提资产减值准备且无法收回的资产进行了核销。

4、应付票据比年初余额增加 97%，是因为本报告期内以银行承兑汇票结算购货款的金额增加所致。

5、预收账款增加 26%是预收的商品房销售款增加所致。

6、应交税金比年初余额减少 1434 万，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

未增值税留抵数和多交税金增加。

7、主营业务收入比上年同期增加 73%是因为：

今年报告期内手机销量比去年同期相比有了一定的提高,工业企业中手机电池业务及模块电源业务规模扩大,同时房地产销售也有一定增长,导致销售收入有较大增长。

8、主营业务成本比上年同期增加 89%是因为主营收入的增加和原材料价格上涨所致。

9、主营业务税金及比去年同期上升 55%,是由于本期各行业销售收入上升,相应的营业税及相关的附加税也提高。

10、财务费用较 2002 年 1-6 月下降 81%,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。

11、管理费用增加了 33%,是由于业务规模扩大和人员增长,增加了工资费用、办公费及差旅费,另外公司对部分长期积压的存货计提了跌价准备。

12、所得税较上年同期增加 20%是本期利润总额的增加相应的所得税也增加。

13、少数股东损益与去年同期相比增加了 276 万是因为少数股东投资比例较大的企业报告期实现的利润增加所致。

14、本期的净利润下降了 25%是因为本期的毛利增加不足以抵消期间费用增加所致。

七、备查文件

(一)载有董事长签名的半年度报告文本;

(二)载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本;

(三)报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本;

(四)《公司章程》文本;

(五)其他有关资料。

深圳市桑达实业股份有限公司

董 事 会

二〇〇四年八月七日

合并资产负债表

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	278,979,011.10	288,838,733.65
短期投资	五、2	2,061,400.39	1,473,899.78
应收票据	五、3	4,834,212.22	21,071,577.77
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	五、4	177,281,679.03	153,202,505.52
其他应收款	五、5	55,197,688.78	53,133,398.58
预付帐款	五、6	108,939,264.26	50,191,397.72
应收补贴款		-	-
存 货	五、7	260,073,728.11	285,936,332.32
待摊费用	五、8	6,075,487.82	4,979,070.98
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		893,442,471.71	858,826,916.32
长期投资：			
长期股权投资	五、9	51,400,256.01	51,520,006.04
长期债权投资		-	-
长期投资合计		51,400,256.01	51,520,006.04
固定资产：			
固定资产原价	五、10	287,592,861.03	276,959,753.98
减：累计折旧	五、10	106,977,269.20	99,403,587.79
固定资产净值	五、10	180,615,591.83	177,556,166.19
减：固定资产减值准备	五、11	-	1,467,844.02
固定资产净额		180,615,591.83	176,088,322.17
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		180,615,591.83	176,088,322.17
无形资产和其他资产：			
无形资产	五、12	9,458,467.83	9,685,095.69
长期待摊费用	五、13	3,035,876.25	4,142,098.29
其他长期资产		-	-
无形资产和其他资产合计		12,494,344.08	13,827,193.98
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资 产 总 计		1,137,952,663.63	1,100,262,438.51

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五、14	57,000,000.00	38,000,000.00
应付票据	五、15	24,882,224.06	12,601,560.18
应付账款	五、16	191,769,179.57	182,483,450.51
预收账款	五、17	103,530,460.31	82,115,509.33
应付工资		722,895.52	1,096,653.96
应付福利费		8,451,561.70	7,473,705.35
应付股利		-	-
应交税金	五、18	(2,322,814.00)	12,019,806.23
其他未交款		-	-
其他应付款	五、19	52,501,398.62	81,649,752.96
预提费用	五、20	15,123,759.48	18,608,400.41
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债	五、21	19,000,000.00	29,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		470,658,665.26	465,048,838.93
长期负债：			
长期借款	五、22	14,600,000.00	14,600,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		14,600,000.00	14,600,000.00
递延税项：			
递延税项贷项		-	-
负债合计		485,258,665.26	479,648,838.93
少数股东权益		55,821,514.16	47,980,731.12
股东权益：			
股本	五、23	194,053,600.00	194,053,600.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		194,053,600.00	194,053,600.00
资本公积	五、24	262,842,533.58	262,833,712.25
盈余公积	五、25	92,444,806.85	92,444,806.85
其中：法定公益金		15,957,154.99	15,957,154.99
未分配利润		47,531,543.78	23,300,749.36
其中：拟分配现金股利		23,286,432.00	23,286,432.00
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		596,872,484.21	572,632,868.46
负债和股东权益总计		1,137,952,663.63	1,100,262,438.51

（所附附注系本会计报表的组成部分）

合并利润表

制编单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
一、主营业务收入	五、26	768,808,918.43	444,860,073.91
减：主营业务成本	五、26	671,489,970.58	356,400,334.20
主营业务税金及附加	五、27	8,190,581.20	5,272,031.79
二、主营业务利润		89,128,366.65	83,187,707.92
加：其他业务利润	五、28	4,052,611.86	4,031,964.80
减：营业费用		16,038,970.60	15,013,224.46
管理费用		42,868,567.78	32,322,213.02
财务费用	五、29	353,020.54	1,893,064.54
三、营业利润		33,920,419.59	37,991,170.70
加：投资收益	五、30	(110,696.97)	66,785.35
补贴收入	五、31	-	18,200.00
营业外收入	五、32	156,718.86	12,213.43
减：营业外支出	五、33	64,969.02	167,515.11
四、利润总额		33,901,472.46	37,920,854.37
减：所得税		7,163,393.26	5,959,378.26
少数股东损益		2,507,284.78	(256,761.99)
五、净利润		24,230,794.42	32,218,238.10

补充资料：

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-
2、自然灾害发生的损失	-	-
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-
5、债务重组损失	-	-
6、其他	-	-

（所附附注系本会计报表的组成部分）

合并利润分配表

利润表附表 1

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
一、净利润		24,230,794.42	32,218,238.10
加：年初未分配利润		23,300,749.36	30,574,924.53
其他转入		-	-
二、可供分配利润		47,531,543.78	62,793,162.63
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-
提取储备基金		-	-
提取企业发展基金		-	-
利润归还投资		-	-
三、可供股东分配的利润		47,531,543.78	62,793,162.63
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	29,854,400.00
转作股本的普通股股利		-	-
四、未分配利润		47,531,543.78	32,938,762.63

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并现金流量表

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2004 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		848,996,918.77
收到的税费返还		39,510,265.64
收到的其他与经营活动有关的现金	五、34	4,461,247.54
现金流入小计		892,968,431.95
购买商品、接受劳务支付的现金		773,429,899.05
支付给职工以及为职工支付的现金		29,810,071.73
支付的各项税费		33,377,587.46
支付的其他与经营活动有关的现金	五、34	41,298,358.43
现金流出小计		877,915,916.67
经营活动产生的现金流量净额		15,052,515.28
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		80,891.83
取得投资收益所收到的现金		264,805.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		1,299.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		346,995.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		39,396,340.45
投资所支付的现金		819,144.38
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		40,215,484.83
投资活动产生的现金流量净额		(39,868,489.00)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		7,186,355.00
借款所收到的现金		77,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、35	2,547,248.25
现金流入小计		86,733,603.25
偿还债务所支付的现金		68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,282,072.13
支付的其他与筹资活动有关的现金		603,267.44
现金流出小计		71,885,339.57
筹资活动产生的现金流量净额		14,848,263.68
四、汇率变动对现金的影响		107,987.49
五、现金及现金等价物净增加额		(9,859,722.55)

（所附附注系本会计报表的组成部分）

合并现金流量表（补充资料）

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	24,230,794.42
加：少数股东损益	2,507,284.78
计提的资产减值准备	1,800,000.00
固定资产折旧	7,845,225.07
无形资产摊销	434,632.86
长期待摊费用摊销	1,106,222.04
待摊费用的减少（减：增加）	(1,096,416.84)
预提费用的增加（减：减少）	(3,484,640.93)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	57,204.30
固定资产报废损失	-
财务费用	353,020.54
投资损失（减：收益）	110,696.97
递延税款贷项（减：借项）	-
存货的减少（减：增加）	25,862,604.21
经营性应收项目的减少（减：增加）	35,463,551.90
经营性应付项目的增加（减：减少）	(80,137,664.04)
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	15,052,515.28
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为股本	
一年内到期的可转换债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	278,979,011.10
减：现金的期初余额	288,838,733.65
加：现金等价物的期末余额	-
减：现金等价物的期初余额	-
现金及现金等价物净增加额	(9,859,722.55)

（所附附注系本会计报表的组成部分）

资产负债表

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		160,368,156.91	202,910,573.87
短期投资		-	-
应收票据		240,435.73	9,495,611.31
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	六、1	8,079,136.62	3,749,250.95
其他应收款	六、2	181,130,999.90	141,566,122.48
预付帐款		62,468,074.15	34,995,302.73
应收补贴款		-	-
存 货		3,620,209.70	3,292,932.17
待摊费用		-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		415,907,013.01	396,009,793.51
长期投资：			
长期股权投资	六、3	316,606,564.93	313,950,968.76
长期债权投资		-	-
长期投资合计		316,606,564.93	313,950,968.76
固定资产：			
固定资产原价		95,355,891.34	95,441,152.33
减：累计折旧		21,984,876.29	20,666,108.66
固定资产净值		73,371,015.05	74,775,043.67
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		73,371,015.05	74,775,043.67
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		73,371,015.05	74,775,043.67
无形资产和其他资产：			
无形资产		8,302,380.85	8,321,981.59
长期待摊费用		-	40,149.30
其他长期资产		-	-
无形资产和其他资产合计		8,302,380.85	8,362,130.89
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资 产 总 计		814,186,973.84	793,097,936.83

（所附附注系本会计报表的组成部分）

资产负债表（续）

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		39,000,000.00	20,000,000.00
应付票据		14,430,064.60	3,319,100.00
应付账款		12,989,934.87	4,286,265.65
预收账款		28,644,561.33	24,809,370.15
应付工资		-	-
应付福利费		1,554,907.30	1,086,245.93
应付股利		-	-
应交税金		170,290.86	100,867.37
其他未交款		-	-
其他应付款		120,521,038.10	156,729,526.70
预提费用		3,692.57	133,692.57
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	10,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		217,314,489.63	220,465,068.37
长期负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		-	-
递延税项：			
递延税项贷项		-	-
负债合计		217,314,489.63	220,465,068.37
股东权益：			
股本		194,053,600.00	194,053,600.00
减：已归还投资			
股本净额		194,053,600.00	194,053,600.00
资本公积		262,842,533.58	262,833,712.25
盈余公积		92,444,806.85	92,444,806.85
其中：法定公益金		15,957,154.99	15,957,154.99
未分配利润		47,531,543.78	23,300,749.36
其中：拟分配现金股利		23,286,432.00	23,286,432.00
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		596,872,484.21	572,632,868.46
负债和股东权益总计		814,186,973.84	793,097,936.83

（所附附注系本会计报表的组成部分）

利润表

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
一、主营业务收入	六、4	133,327,638.96	88,035,067.83
减：主营业务成本	六、4	120,889,377.63	77,497,050.84
主营业务税金及附加		357,895.97	319,768.00
二、主营业务利润		12,080,365.36	10,218,248.99
加：其他业务利润		1,103,150.86	1,392,242.93
减：营业费用		147,602.29	145,500.34
管理费用		12,617,181.91	10,566,742.17
财务费用		(93,884.00)	(1,203,986.76)
三、营业利润		512,616.02	2,102,236.17
加：投资收益	六、5	24,130,762.26	30,423,290.91
补贴收入		-	18,200.00
营业外收入		-	-
减：营业外支出		64,969.02	8,648.74
四、利润总额		24,578,409.26	32,535,078.34
减：所得税		347,614.84	316,840.24
少数股东损益		-	-
五、净利润		24,230,794.42	32,218,238.10

补充资料：

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-
2、自然灾害发生的损失	-	-
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-
5、债务重组损失	-	-
6、其他	-	-

（所附附注系本会计报表的组成部分）

利润分配表

利润表附表 1

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
一、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,230,794.42	32,218,238.10
加：年初未分配利润		23,300,749.36	30,574,924.53
其他转入		-	-
二、可供分配利润		47,531,543.78	62,793,162.63
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-
提取储备基金		-	-
提取企业发展基金		-	-
利润归还投资		-	-
三、可供股东分配的利润		47,531,543.78	62,793,162.63
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	29,854,400.00
转作股本的普通股股利		-	-
四、未分配利润		47,531,543.78	32,938,762.63

（所附附注系本会计报表的组成部分）

现金流量表

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2004 年度 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		122,225,235.77
收到的税费返还		32,692,881.24
收到的其他与经营活动有关的现金		2,603,168.38
现金流入小计		157,521,285.39
购买商品、接受劳务支付的现金		130,755,635.11
支付给职工以及为职工支付的现金		4,844,988.95
支付的各项税费		1,041,257.67
支付的其他与经营活动有关的现金		40,420,993.61
现金流出小计		177,062,875.34
经营活动产生的现金流量净额		(19,541,589.95)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		10,154,805.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		1,299.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		10,156,104.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		29,926,815.01
投资所支付的现金		12,324,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		42,250,815.01
投资活动产生的现金流量净额		(32,094,711.01)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		59,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,968,220.72
现金流入小计		60,968,220.72
偿还债务所支付的现金		50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,341,903.45
支付的其他与筹资活动有关的现金		443,167.23
现金流出小计		51,785,070.68
筹资活动产生的现金流量净额		9,183,150.04
四、汇率变动对现金的影响		(89,266.04)
五、现金及现金等价物净增加额		(42,542,416.96)

(所附附注系本会计报表的组成部分)

现金流量表（补充资料）

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注	2004 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		24,230,794.42
加：少数股东损益		-
计提的资产减值准备		-
固定资产折旧		1,540,800.33
无形资产摊销		227,605.74
长期待摊费用摊销		40,149.30
待摊费用的减少（减：增加）		-
预提费用的增加（减：减少）		(130,000.00)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		57,204.30
固定资产报废损失		-
财务费用		(93,884.00)
投资损失（减：收益）		(24,130,762.26)
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		(327,277.53)
经营性应收项目的减少（减：增加）		5,092,016.68
经营性应付项目的增加（减：减少）		(26,048,236.93)
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		(19,541,589.95)
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本		
一年内到期的可转换债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		160,368,156.91
减：现金的期初余额		202,910,573.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		(42,542,416.96)

（所附附注系本会计报表的组成部分）

合并资产减值准备明细表

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司
2004 年 1-6 月
其他财务资料附表 1
单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	92,666,026.41	-	78,795,866.42	13,870,159.99
其中：应收账款	31,525,099.20		26,453,152.89	5,071,946.31
其他应收款	61,140,927.21		52,342,713.53	8,798,213.68
二、短期投资跌价准备合计	140,435.51	-	140,435.51	-
其中：股票投资	140,435.51		140,435.51	-
债券投资				-
三、存货跌价准备合计	4,613,442.01	1,800,000.00	3,644,873.38	2,768,568.63
其中：产成品	3,460,673.32	1,500,000.00	2,672,603.19	2,288,070.13
原材料	721,628.02	300,000.00	661,384.41	360,243.61
外购商品	4,206.35			4,206.35
在产品	426,934.32		310,885.78	116,048.54
四、长期投资减值准备合计	4,536,958.66	-	3,591,187.30	945,771.36
其中：长期股权投资	4,536,958.66		3,591,187.30	945,771.36
长期债权投资				-
五、固定资产减值准备合计	1,467,844.02	-	1,467,844.02	-
其中：其他设备	27,550.35		27,550.35	-
生产设备	1,440,293.67		1,440,293.67	-
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：专利权				-
商标权				-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-
九、总计	103,424,706.61	1,800,000.00	87,640,206.63	17,584,499.98

合并应交增值税明细表

其他财务资料附表 2

编制单位:深圳市桑达实业股份有限公司

2004 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	本年累计数
一、应交增值税：	
1、年初未抵扣数	(1,288,147.49)
2、销项税额	73,043,725.32
出口退税	1,106,336.93
进项税额转出	1,863,354.58
转出多交增值税	-
房地产销进项税转出	-
3、进项税额	74,151,916.98
已交税金	-
减免税款	-
出口抵减内销产品应纳税额	-
转出未交增值税	2,751,723.21
房地产销销项税转出	-
4、期末未抵扣数	(2,178,370.85)
二、未交增值税：	
1、年初未交数	3,927,914.97
2、本期转入数	2,751,723.21
3、本期已交数	8,978,541.21
4、期末未交数	(2,298,903.03)

合并股东权益增减变动明细表

其他财务资料附表 3

编制单位:深圳市桑达实业股份有限公司

2004 年度 1-6 月

单位:人民币元

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年
一、股本：		
期初余额	194,053,600.00	149,272,000.00
本期增加数		44,781,600.00
其中：资本公积转入		44,781,600.00
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增股本	-	-
本期减少数	-	-
期末余额	194,053,600.00	194,053,600.00
二、资本公积：		
期初余额	262,833,712.25	306,552,211.78
本期增加数	8,821.33	1,063,100.47
其中：股本溢价	-	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-
接受现金捐赠	-	-
股权投资准备	8,821.33	1,063,100.47
拨款转入	-	-
外币资本折算差额	-	-
其他资本公积	-	-
本期减少数		44,781,600.00
其中：转增股本		44,781,600.00
期末余额	262,842,533.58	262,833,712.25
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	76,487,651.86	56,165,449.51
本期增加数	-	20,322,202.35
其中：从净利润中提取数	-	20,322,202.35
其中：法定盈余公积	-	4,516,044.97
任意盈余公积	-	15,806,157.38
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入数	-	-
本期减少数	-	-
其中：弥补亏损	-	-
转增股本	-	-
分派现金股利或利润	-	-
分派股票股利	-	-
期末余额	76,487,651.86	76,487,651.86
其中：法定盈余公积	-	-
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
四、法定公益金：		
期初余额	15,957,154.99	13,699,132.51
本期增加数	-	2,258,022.48
其中：从净利润中提取数	-	2,258,022.48
本年减少数	-	-
其中：集体福利支出	-	-
期末余额	15,957,154.99	15,957,154.99
五、未分配利润：		
期初未分配利润	23,300,749.36	30,574,924.53
本期净利润	24,230,794.42	45,160,449.66
本期利润分配	-	52,434,624.83
期末未分配利润	47,531,543.78	23,300,749.36

净资产收益率和每股收益有关指标计算表

其他财务资料附表 4

2004 年 1-6 月

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

报告期利润	净资产收益率%		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
一、相关指标：				
主营业务利润	14.93%	15.24%	0.46	0.46
营业利润	5.68%	5.80%	0.17	0.17
净利润	4.06%	4.14%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	4.02%	4.10%	0.12	0.12

二、计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率 (ROE) 的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_1 \times M_1 \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E₁ 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M₁ 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_1 \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M₁ 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

(4) 非经营性损益扣除项目计 577,866.15 元及所得税 -335,197.60 元。

关于坏帐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帐准备，又有按逾应收款 2%、5% 提取的坏帐准备（没有逾期的应收款项不计提坏帐准备）。故期末坏帐准备余额与应收款项余额没有固定的比例。