

深圳市赛格达声股份有限公司

资产负债表

2005年6月30日

金额单位:人民币元

资 产	附注	2005-6-30		2004-12-31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金	五.1	39,168,439.67	174,103.20	73,142,583.62	126,574.40
短期投资	五.2	300,000.00		300,000.00	-
应收账款	五.3	11,678,300.11		11,447,613.69	-
其他应收款	五.4、六.1	130,737,174.89	167,500,467.67	128,058,688.51	182,644,462.31
预付账款	五.5	5,619,682.27		5,234,767.31	-
存货	五.6	339,585,067.61		313,311,605.67	-
待摊费用	五.7	8,439,740.55		7,747,920.64	-
其他流动资产	五.8	2,061,991.52		2,842,756.26	-
流动资产合计		537,590,396.62	167,674,570.87	542,085,935.70	182,771,036.71
长期投资:					
长期股权投资	五.9、六.2	68,027,152.50	386,879,058.59	65,050,333.44	395,088,168.12
长期债权投资				-	-
长期投资合计		68,027,152.50	397,233,779.92	65,050,333.44	395,088,168.12
其中：股权投资差额	五.9、六.2	58,937,152.50	58,937,152.50	63,020,333.44	62,866,296.00
固定资产:					
	五.10				
固定资产原价	五.10	548,241,925.72	231,933,635.37	555,066,393.44	238,530,773.09
减:累计折旧	五.10	98,569,786.43	36,108,443.45	91,564,830.93	35,471,384.75
固定资产净值		449,672,139.29	195,825,191.92	463,501,562.51	203,059,388.34
减:固定资产减值准备	五.11	33,680,014.39	-	33,680,014.39	-
固定资产净额		415,992,124.90	195,825,191.92	429,821,548.12	203,059,388.34
在建工程	五.12			40,000.00	-
固定资产清理			-	-	-
固定资产合计		415,992,124.90	195,825,191.92	429,861,548.12	203,059,388.34
无形资产及其他资产:					
无形资产	五.13	10,980,441.92	419,583.26	11,359,339.29	646,333.28
长期待摊费用	五.14	88,980.09	88,980.09	63,115.68	63,115.68
无形资产及其他资产合计		11,069,422.01	508,563.35	11,422,454.97	709,448.96
资产合计		1,032,679,096.03	761,242,106.06	1,048,420,272.23	781,628,042.13

深圳市赛格达声股份有限公司

资产负债表(续)

2005年6月30日

金额单位:人民币元

负债及股东权益	附注	2005-6-30		2004-12-31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	五.15	505,397,046.97	394,629,046.97	543,319,799.61	394,861,799.61
应付票据	五.16	12,845,200.00		15,000,000.00	-
应付账款	五.17	18,545,286.86	66,460.00	22,548,489.08	66,460.00
预收账款	五.18	207,243,578.92	2,283,008.89	161,705,908.05	33,434,514.54
应付工资		797,729.55	15,982.08	981,900.89	35,529.35
应付福利费		3,558,840.35	766,849.31	4,466,299.33	646,403.12
应交税金	五.19	53,323,149.99	1,877,282.41	54,785,666.02	921,700.25
其他应交款	五.20	125,340.52	18,310.54	120,930.39	12,262.95
其他应付款	五.21	88,406,409.88	267,108,472.10	72,055,697.63	273,267,636.89
预计负债	五.22	5,350,000.00	5,350,000.00	5,350,000.00	5,350,000.00
预提费用	五.23	21,743,338.70	15,500,254.79	9,506,893.66	4,321,375.65
一年内到期的长期负债	五.24	2,530,000.00	2,530,000.00	42,530,000.00	2,530,000.00
流动负债合计		919,865,921.74	690,145,667.09	932,371,584.66	715,447,682.36
长期负债:					
长期借款	五.25			10,709,475.00	-
长期应付款	五.26	10,200,955.84		10,200,955.84	-
长期负债合计		10,200,955.84	-	20,910,430.84	-
负债合计		930,066,877.58	690,145,667.09	953,282,015.50	715,447,682.36
少数股东权益:					
少数股东权益	五.27	17,814,087.09	-	18,597,498.13	-
股东权益:					
股本	五.28	143,593,664.00	143,593,664.00	143,593,664.00	143,593,664.00
资本公积	五.29	120,084,886.22	120,084,886.22	120,084,886.22	120,084,886.22
盈余公积	五.30	11,400,685.02	8,998,897.98	11,400,685.02	8,998,897.98
其中法定公益金	五.30	9,799,493.66	8,998,897.98	9,799,493.66	8,998,897.98
未确认投资损失	五.31	(11,614,790.68)		(14,956,084.24)	-
未分配利润	五.32	(178,666,313.20)	(201,581,009.23)	(183,582,392.40)	(206,497,088.43)
股东权益合计		84,798,131.36	71,096,438.97	76,540,758.60	66,180,359.77
负债及股东权益总计		1,032,679,096.03	761,242,106.06	1,048,420,272.23	781,628,042.13

(附注系会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

编制人：

深圳市赛格达声股份有限公司

利润表

2005年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	附注	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一.主营业务收入	五.33、六.3	42,298,264.26	8,637,228.65	68,882,535.62	8,427,976.07
减:主营业务成本	五.33、六.3	5,298,646.13	933,310.45	25,499,577.11	1,394,364.81
主营业务税金及附加	五.34	2,244,855.67	449,135.88	3,626,488.23	438,267.15
二.主营业务利润		<u>34,754,762.46</u>	<u>7,254,782.32</u>	<u>39,756,470.28</u>	<u>6,595,344.11</u>
加:其他业务利润	五.35	1,563,919.87		1,607,475.70	
减:营业费用		13,803,435.52		19,518,105.35	
管理费用		24,220,656.63	13,686,726.17	19,231,915.50	8,014,970.96
财务费用	五.36	16,004,958.02	12,600,823.74	16,088,538.77	11,450,576.64
三.营业利润		<u>(17,710,367.84)</u>	<u>(19,032,767.59)</u>	<u>(13,474,613.64)</u>	<u>(12,870,203.49)</u>
加:投资收益	五.37、六.4	(3,929,143.50)	(1,922,269.00)	(4,637,036.82)	(7,631,740.26)
营业外收入	五.38	25,968,522.61	25,882,522.78	230,032.41	380.00
减:营业外支出	五.39	235,455.08	11,406.99	2,921,278.86	264,009.06
四.利润总额		<u>4,093,556.19</u>	<u>4,916,079.20</u>	<u>(20,802,896.91)</u>	<u>(20,765,572.81)</u>
减:所得税		72,870.92	-	544,856.56	-
少数股东损益	五.40	(787,475.71)	-	(582,180.66)	-
加:未确认投资损失	五.41	107,918.22			
五.净利润		<u>4,916,079.20</u>	<u>4,916,079.20</u>	<u>(20,765,572.81)</u>	<u>(20,765,572.81)</u>
加:年初未分配利润		(183,582,392.40)	(206,497,088.43)	(41,518,671.95)	(61,381,748.90)
其它转入					
六.可供分配的利润		<u>(178,666,313.20)</u>	<u>(201,581,009.23)</u>	<u>(62,284,244.76)</u>	<u>(82,147,321.71)</u>
减:提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
七.可供股东分配的利润		<u>(178,666,313.20)</u>	<u>(201,581,009.23)</u>	<u>(62,284,244.76)</u>	<u>(82,147,321.71)</u>
减:应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八.未分配利润		<u>(178,666,313.20)</u>	<u>(201,581,009.23)</u>	<u>(62,284,244.76)</u>	<u>(82,147,321.71)</u>

(附注系会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

编制人：

补充资料：

项目	附注	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
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					

深圳市赛格达声股份有限公司

现金流量表

2005年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	
		合并	母公司
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		102,212,146.11	9,141,422.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五.42	26,642,322.08	15,247,578.56
现金流入小计		128,854,468.19	24,389,000.56
购买商品、接受劳务支付的现金		32,845,484.78	703,713.91
支付给职工以及为职工支付的现金		9,127,208.57	1,850,353.20
支付的各项税费		6,917,247.16	1,787,220.92
支付的其他与经营活动有关的现金	五.43	39,279,621.80	19,132,684.34
现金流出小计		88,169,562.31	23,473,972.37
经营活动产生的现金流量净额		40,684,905.88	915,028.19
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		30,876,458.71	
取得投资收益所收到的现金		237,107.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		31,113,566.48	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		709,913.90	41,976.00
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金		37,151.41	-
现金流出小计		747,065.31	41,976.00
投资活动产生的现金流量净额		30,366,501.17	(41,976.00)
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		110,200,000.00	110,200,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		110,200,000.00	110,200,000.00
偿还债务所支付的现金		182,481,638.15	110,900,063.15
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,741,269.35	
支付的其他与筹资活动有关的现金	五.44	125,460.24	125,460.24
现金流出小计		184,348,367.74	111,025,523.39
筹资活动产生的现金流量净额		(74,148,367.74)	(825,523.39)
四、汇率变动对现金的影响额		(724.55)	-
五、现金及现金等价物净增加额		(3,097,685.24)	47,528.80

深圳市赛格达声股份有限公司

现金流量表(续)

2005年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	
		合并	母公司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		4,916,079.20	4,916,079.20
加:少数股东本期损益		(787,475.71)	
未确认投资损失		(107,918.22)	
计提的资产减值准备		1,938,514.43	2,538,514.43
固定资产折旧		8,977,088.86	2,998,414.06
无形资产及其他长期资产摊销		485,444.72	333,297.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		(25,880,132.78)	(25,880,132.78)
固定资产报废损失		93,128.51	
财务费用		16,004,958.02	12,600,823.74
投资损失(减:收益)		3,929,143.50	1,922,269.00
待摊费用的减少(减:增加)		(691,819.91)	
预提费用的增加(减:减少)		1,109,796.00	11,178,879.14
存货的减少(减:增加)		(26,273,461.94)	
经营性应收项目的减少(减:增加)		(1,127,642.74)	11,529,716.50
经营性应付项目的增加(减:减少)		58,005,081.33	(21,222,832.47)
其他		94,122.61	
经营活动产生的现金流量净额		40,684,905.88	915,028.19
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
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增加情况			
现金的期末余额	五.45	2,401,439.42	174,103.20
减:现金的期初余额	五.45	5,499,124.66	126,574.40
加:现金等价物的期末余额		-	-
减:现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物的净增加额		(3,097,685.24)	47,528.80

(附注系会计报表的组成部分)

法定代表人:

财务负责人:

编制人:

资产减值准备明细表

项 目	2004-12-31	本期增加数	本期转回数	2005-6-30
一、坏账准备	27,612,232.86	24,651,837.86	1,749,299.17	50,514,771.55
其中：应收账款	1,176,408.35	355,345.50	182,222.53	1,349,531.32
其他应收款	26,435,824.51	24,296,492.36	1,567,076.64	49,165,240.23
二、存货跌价准备	2,709,604.71	0.00	0.00	2,709,604.71
其中：原材料	111,744.22			111,744.22
低值易耗品	29,702.15			29,702.15
在建开发产品	2,568,158.34			2,568,158.34
三、其他流动资产减值准备	59,017.74	0.00	16,209.26	42,808.48
其中：贷款呆帐准备	59,017.74		16,209.26	42,808.48
四、固定资产减值准备	33,680,014.39	0.00	0.00	33,680,014.39
其中：房屋及建筑物	33,559,410.90			33,559,410.90
机器设备	45,930.40			45,930.40
电子设备及其他	74,673.09			74,673.09
五、在建工程减值准备	13,263,357.39			13,263,357.39
合 计	77,324,227.09	24,651,837.86	1,765,508.43	100,210,556.52

深圳市赛格达声股份有限公司

会计报表附注

2005 年半年度

金额单位：

人民币元

一、公司简介

本公司系根据国家有关的法律规定，经深圳市人民政府办公厅深府办（1988）1594 号文批准，于 1988 年 11 月 21 日在深圳赛格集团所属的达声电子有限公司基础上改制成立；1992 年 4 月 13 日经中国人民银行深圳经济特区分行批准，本公司发行人民币普通股票并于深圳证券交易所上市。本公司领取深企法字 00332 号企业法人营业执照，注册资本人民币 143,593,664.00 元。

本公司主要的经营范围包括：投资兴办实业（具体项目另外申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；自有物业租赁；环保产品的技术开发；信息咨询（不含限制项目）；项目投资（不含限制项目）；房地产开发；酒店经营等。

二、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《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2.会计年度

会计年度采用公历年度制，即自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

4.记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制，计价原则为历史成本法。

5.外币业务核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场

汇价的中间价(“市场汇价”)折合为人民币记账。年度终了,货币性项目中的外币余额概按近似当日市场汇价进行调整,由此产生的折合人民币差额,计入当期损益。

6.现金等价物的确定标准

现金等价物为本公司持有的期限短、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.坏账核算方法

本公司确认坏账损失的标准:凡因债务人破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回,或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回;或因债务人逾期未能履行偿债义务,经法定程序审核批准,该等应收账款列为坏账损失。

坏账损失的核算方法:本公司坏账损失核算采用备抵法,坏帐准备按决算日应收款项(包括应收账款和其他应收款,不包含关联公司往来款项)的余额采用账龄分析法计提,规定的提取比例为:逾期1年(含1年,以下类推)以内的计提5%;逾期1-2年的计提10%;逾期2-3年的计提20%;逾期3年以上计提50%;对于预计不能收回或不能全额收回的应收款项,本公司根据实际情况做出估计后提取专项坏账准备;对关联公司往来款项坏账准备按余额百分比法计提,规定的提取比例为5%~10%,计提的坏账准备计入当期损益。

8.存货核算方法

(1) 存货分为原材料、在产品、低值易耗品、在建开发产品、开发产品、出租开发产品、库存商品等七大类。各类存货的取得以实际成本计价,发出存货的成本以加权平均法计算确定;

(2) 开发用土地:系本公司购置用于开发房地产的土地,项目整体开发时,全部转入在建开发产品;项目分期开发时,将分期开发用地部分转入在建开发产品,后期未开发土地仍保留在本项目;

(3) 公共配套设施费按实际完工成本计入在建开发产品,房地产项目完工时根据预计发生成本计入完工开发产品;

(4) 出租开发产品按预计可使用年限分期摊销;

(5) 公用设施专用基金按开发产品除地价以外的建设总投资百分之二的比例提取;

(6) 质量保证金根据合同约定的金额计入完工开发产品成本同时计入应付账款,待保证期过后根据实际情况和合同约定支付。

低值易耗品于领用时采用一次摊销或分次摊销法摊销。

年末,存货按成本与可变现净值孰低法计价。在对存货进行全面盘点的基础上,对存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提的存货跌价损失计入当年度损益。

存货的细节在附注五.6 中表述。

9.短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的金额计价。

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外,均直接冲减投资成本。处置短期投资时,将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额,作为当期投资损益。

短期投资的细节在附注五.2 中表述。

10.长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

a.长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

b.股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资,对长期投资取得时的初始投资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,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。对借方差额按 10 年的期限平均摊销,贷方差额计入“资本公积”。

c.收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%)以上,但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算;对占投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%)以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%,但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

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,但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额,所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分,作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值;采用权益法核算的,以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础,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,将投资的账面价值与实际取得价款的差额,作为当期投资收益。

(2) 长期债权投资

a. 长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

b. 长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的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。摊销方法采用直线法(或实际利率法)。

c. 长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入,经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息,确认为当期投资收益,处置长期债权投资时,按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额作为当期投资损益。

(3) 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长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备,首先冲抵该项投资的资本公积准备项目,不足冲抵的差额部分确认为当期损失。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。

长期投资的细节在附注五.9、六.2 中表述。

11. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准:指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等,以及不属于经营的主要设备但单位价值在人民币 2,000 元以上,使用年限超过二年的物品。

(2)固定资产计价:固定资产按实际成本计价。

(3)固定资产折旧方法:固定资产折旧采用直线法平均计算,并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计残值(原值的 5%)确定其折旧率。各类折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率
房屋建筑物	40	3.17%
固定资产装修	5-10	10-20%
通用设备	10	9.5%
运输设备	6	15.83%
电子设备	5	19%
其他	5	19%
经营租入固定资产改良	5-10	10-20%

(4) 固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“ 固定资产 ”科目下单设“ 固定资产装修 ”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“ 固定资产装修 ” 明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定

资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

（5）固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

固定资产及其折旧、固定资产减值准备的细节在附注五.10、五.11 中表述。

12.在建工程核算方法

（1）在建工程按实际成本计价，在建工程达到设定地点及设定用途并交付使用时，确认为固定资产。在建工程建造期间所发生的借款利息及其相关费用计入在建工程成本。

（2）在建工程减值准备

年末，对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备：

在建工程、在建工程减值准备的细节在附注五.12 中表述。

13.无形资产计价和摊销方法

无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，并按直线法摊销。本公司的无形资产具体项目及摊销期限如下：

(1)土地使用权，合同或产权证中有规定使用期限的，按规定的受益期限摊销；合同中未规定使用期限的，按十年摊销。

(2)特许经营权，按合同中规定的受益期限摊销。

无形资产的细节在附注五.13 中表述。

14.开办费、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，并按直线法摊销。具体项目及摊销

期限如下:

(1)开办费,从公司开始经营当月起一次计入当年损益。

(2)长期待摊费用有明确受益期的,按受益期平均摊销,其他项目分 5 年平均摊销。

长期待摊费用的细节在附注五.14 中表述。

15、预计负债

确认原则：如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为负债：

- (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；
- (4) 确认的预计负债金额是清偿负债所需支出的最佳估计数。

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，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。

16.收入确认原则

(1) 商品销售:公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该商品不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款可以收到，与收入相关的商品成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

(2) 房地产销售：在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该项目实施继续管理权和实际控制权，相关的收入基本已经收到或取得了收款的证据，并且该项目相关的成本能够可靠地计量，确认销售收入的实现。

(3) 出租开发产品：按合同、协议约定向承租方在付租日期应收的租金确认为营业收入的实现。

(4) 提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入，确认收入的实现。

(5) 物业管理：在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入，与物业管理服务相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

17.借款费用的核算方法

(1)借款费用资本化的确认原则：借款费用包括借款而发生的利息、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。本公司为开发房地产物业、购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，同时满足以下三个条件时予以资本化，计入房地产开发成本或所购建固定资产的成本：

资产支出（只包括为开发房地产、购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

借款费用已经发生；

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。

(2)借款费用资本化期间：本公司为开发房地产、购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在房地产物业竣工、购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，予以资本化，计入房地产开发成本或所购建固定资产的成本。如果开发房地产物业、购建固定资产发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），将暂停借款费用的资本化。当开发房地产物业、购建的固定资产达到预定可使用状态时，将停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3)借款费用资本化金额的计算方法：本公司满足上述资本化条件的借款费用，每一会计期间的利息资本化金额系根据至当期末止开发房地产、购建固定资产累计支出加权平均数及资本化率计算确定。

(4)其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

18.所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

19.合并会计报表的编制方法

（1）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长期投资单位合并其会计报表。

（2）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。

根据财政部财会函字[1999]10 号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，投资企业确认的亏损分担额，一般以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，可以在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目；同时，在利润表的“少数股东损益”项目下增设“未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认子公司的投资亏损额。

三、税项

本公司主要适用的税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务销售收入	17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	3%或 5%
城市维护建设税	增值税、营业税额	依各地适用税率计缴
教育费附加	增值税、营业税额	依各地适用费率计缴
企业所得税 *	应纳税所得额	15%或 33%

*根据深圳市地方税务局第二检查分局深地税二函[2004]113 号关于对深圳市格兰德酒店有限公司企业所得税减免的复函,本公司之子公司深圳市格兰德酒店有限公司自首个获利年度起享受第 1 年免缴企业所得税,第 2 年至第 3 年减半缴纳企业所得税优惠,本期深圳市格兰德酒店有限公司享受减半缴纳企业所得税优惠。

税项的细节在附注五.19 中表述。

四、控股子公司及合营企业

A.纳入合并范围的子公司概况列示如下:

公司名称	注册地点	注册资本	投资金额	直接或间接拥	经营范围
				有权益(%)	
新疆深发房地产开发投资有限公司	乌鲁木齐	10,000,000.00	9,000,000.00	90	房地产开发经营、物业管理等
深圳市赛格达声房地产开发有限公司	深圳	28,000,000.00	28,000,000.00	100	在合法取得土地使用权范围内单

					项开发经营业务
深圳市赛格达声物业管理有限公司	深圳	3,000,000.00	3,000,000.00	100	物业管理，企业信息咨询，机动车停放业务；
深圳市新业典当有限公司	深圳	10,000,000.00	10,000,000.00	100	质押典当；房地产抵押典当；限额内绝当物品等
深圳市格兰德假日俱乐部有限公司	深圳	20,000,000.00	20,000,000.00	100	旅游饭店管理及游泳项目管理；承包管理酒店类企业等；
深圳市格兰德酒店管理有限公司	深圳	5,000,000.00	5,000,000.00	100	旅游饭店业管理及旅游项目管理；企业信息咨询（不含限制项目）；
深圳市格兰德酒店有限公司	深圳	50,000,000.00	50,000,000.00	100	经营旅游业及配套的中西餐、茶艺、美容美发等；
东莞市清溪山水天地渡假村有限公司	东莞	90,000,000.00	69,003,000.00	76.67	卡拉 OK 厅、歌舞厅、住宿、中西餐、美容、美发、桑拿、果树种植、农副产品加工、养殖等
深圳市广博房地产有限公司	深圳	15,000,000.00	13,500,000.00	90	在合法取得土地使用权范围内单项开发经营业务

B.本期末纳入合并报表范围的子公司概况列示如下：

公司名称	注册地点	注册资本	投资金额	直接或间接拥	经营范围
				有权益（%）	
东莞市宏大山水天地山庄房地产开发有限公司*	东莞	20,000,000.00	20,000,000.00	83.96	房地产开发（按建设部门有效资质证经营；
东莞红枫学校*	东莞	800,000.00	800,000.00	91.25	小学、初中、高中教育；

*该公司本期已清算，故不纳入合并报表范围。

五、合并会计报表主要项目注释

1.货币资金

货币资金的期末余额明细列示如下：

2005-06-30			2004-12-31		
原 币	汇 率	折合本位币	原 币	汇 率	折合本位币

现金

—人民币	431,796.54	1.00	431,796.54	858,809.56	1.00	858,809.56
------	------------	------	------------	------------	------	------------

银行存款

—人民币	1,849,649.53	1.00	1,849,649.53	4,443,915.49	1.00	4,443,915.49
—港币	43,000.64	1.0649	45,791.38	45,537.56	1.0637	48,438.30
—美元	8,965.38	8.2765	74,201.97	17,877.28	8.2765	147,961.31
小计	--		1,969,642.88	--		4,640,315.10

其他货币资金*

—人民币	36,753,487.13	1.00	36,753,487.13	67,317,596.98	1.00	67,317,596.98
—港币	12,689.57	1.0649	13,513.12	306,347.64	1.0637	325,861.98
小计	--		36,767,000.25	--		67,643,458.96
合 计	--		39,168,439.67	--		73,142,583.62

*其他货币资金期末余额明细列示如下：

项 目	金 额	用 途
定期存款	10,000,000.00	质押借款
保证金存款	26,753,487.13	按揭保证金存款
保证金存款	13,513.12	信用卡消费未达账项
合 计	36,767,000.25	

2.短期投资

短期投资的期末余额明细列示如下：

类别	2005-06-30	2004-12-31
基金投资	300,000.00	300,000.00
减：基金投资跌价准备	--	--
基金投资净额	300,000.00	300,000.00

3.应收账款

应收账款的账龄分析列示如下:

账 龄	2005-06-30			2004-12-31		
	金 额	占该账项	坏账准备	金 额	占该账项	坏账准备
		金额 %			金额 %	
1 年以内	7,021,476.43	53.90%	351,073.82	7,808,317.04	61.85	390,415.85
1 年至 2 年	4,191,300.00	32.17%	419,130.00	3,934,650.00	31.17	393,465.00
2 年至 3 年	1,094,000.00	8.40%	218,800.00	160,000.00	1.27	32,000.00
3 年以上	721,055.00	5.53%	360,527.50	721,055.00	5.71	360,527.50
合 计	13,027,831.43	100.00%	1,349,531.32	12,624,022.04	100	1,176,408.35
净 额	11,678,300.11			11,447,613.69		

其中欠款金额前五名的合计数：

所欠金额	所占比例
6,965,847.00	53.47%

应收账款期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

4.其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下:

账 龄	2005-06-30			2004-12-31		
	金 额	占该账项	坏账准备	金 额	占该账项	坏账准备
		金额 %			金额 %	
1 年以内	54,249,381.73	30.16%	6,592,490.72	66,553,834.22	43.08	11,060,365.85
1-2 年	53,685,750.74	29.84%	5,368,575.07	57,197,454.23	37.02	6,337,270.58
2-3 年	25,931,556.30	14.41%	5,186,311.26	12,976,275.50	8.40	2,230,827.99
3 年以上	46,035,726.35	25.59%	32,017,863.18	17,766,949.07	11.50	6,807,360.09
合 计	179,902,415.12	100.00%	49,165,240.23	154,494,513.02	100.00	26,435,824.51

净 额	<u>130,737,174.89</u>			<u>128,058,688.51</u>		

其中欠款金额前五名的合计数：

所欠金额	所占比例	款项性质
69,885,183.55	38.85%	往来款

其他应收款期末余额中应收关联公司欠款金额为 40,167,926.27 元，详情见附注八揭示。

5. 预付账款

预付账款的账龄分析列示如下：

账 龄	2005-06-30	2004-12-31
1 年以内	1,924,259.27	4,677,767.31
1-2 年	3,695,423.00	557,000.00
合 计	5,619,682.27	5,234,767.31

本公司尚无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

6. 存货及存货跌价准备

项 目	2005-06-30			2004-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	872,554.78	111,744.22	760,810.56	566,188.71	111,744.22	454,444.49
低值易耗品	642,512.35	29,702.15	612,810.20	495,245.88	29,702.15	465,543.73
在建开发产品*1	295,484,744.67	2,568,158.34	292,916,586.33	269,227,369.60	2,568,158.34	266,659,211.26
出租开发产品*2	45,053,742.87	--	45,053,742.87	45,696,387.47	--	45,696,387.47
库存商品	241,117.65	--	241,117.65	36,018.72	--	36,018.72
合 计	342,294,672.32	2,709,604.71	339,585,067.61	316,021,210.38	2,709,604.71	313,311,605.67

存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	111,744.22	--	--	111,744.22
低值易耗品	29,702.15	--	--	29,702.15
在建开发产品	2,568,158.34	--	--	2,568,158.34
合 计	2,709,604.71	--	--	2,709,604.71

*1 在建开发产品

项目	完工进度	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七千亩荒山绿化 *		59,377,883.67	874,569.35	--	60,252,453.02
广博星海华庭	94%	207,281,327.59	25,382,805.72	--	232,664,133.31
山水天地山庄别墅	5%	2,568,158.34	--	--	2,568,158.34
合 计		269,227,369.60	26,257,375.07	--	295,484,744.67

*本公司控股子公司新疆深发房地产开发投资有限公司（以下简称“深发公司”）与乌鲁木齐水磨沟区绿化委员会办公室（以下简称“水磨沟绿化办公室”）签订《关于荒山绿化开发协议书》，水磨沟绿化办公室同意深发公司在水磨沟区北山 7000 亩左右荒山（以规划土地部门办理的正式手续为准）交由深发公司进行绿化造林和开发旅游项目，深发公司承担 7000 亩荒山的 70%面积造林绿化，在此基础上可以在政策允许的 7000 亩的 30%用地范围内修建办公场所、娱乐设施、旅游接待、别墅住宅等设施。

*2 出租开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
“现代之窗”大厦*	2001 年 11 月	45,696,387.47		642,644.60	45,053,742.87

7.待摊费用

待摊费用的本期变动情况明细列示如下：

项 目	2005-06-30	2004-12-31	期末结存原因
预缴营业税金及附加	8,352,456.43	7,589,285.27	预售房产未确认销售收入
其他	87,284.12	158,635.37	尚未摊销
合 计	8,439,740.55	7,747,920.64	

8.其他流动资产

项目	2005-06-30	2004-12-31
----	------------	------------

其他流动资产：		
抵押贷款	1,817,765.00	2,614,739.00
质押贷款	287,035.00	287,035.00
合计	2,104,800.00	2,901,774.00
减：贷款呆账保证金	42,808.48	59,017.74
其他流动资产净额	2,061,991.52	2,842,756.26

9.长期投资

长期股权投资的本期变动情况明细列示如下：

	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
股票投资	30,000.00	7,060,000.00	--	7,090,000.00
其他投资	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
长期股权投资差额	63,020,333.44	--	4,083,180.94	58,937,152.50
合计	65,050,333.44	7,060,000.00	4,083,180.94	68,027,152.50
长期股权投资净额	65,050,333.44	--	--	68,027,152.50

(1) 股票投资的明细列示如下:

被投资公司名称	股份类别	股 数	占被投资公司 股权的比例	2005-06-30 投资金额
大连北大科技（集团）股份有限公司	法人股	3,802,500	1.34%	2,600,000.00
长春欧亚集团股份有限公司	法人股	1,100,000	0.77%	2,300,000.00
江苏四环生物股份有限公司	法人股	6,082,560	0.59%	2,160,000.00
上海开开实业股份有限公司	法人股	30,000	0.01%	30,000.00
合 计				7,090,000.00

(2) 其他股权投资:

投资	占被投资公司	2005-06-30
----	--------	------------

被投资公司名称	年限	股权的比例	投资金额
长春高斯达生化药业股份有限公司*	20 年	6.06 %	2,000,000.00

*原名：吉林富华药业公司

(3) 股权投资差额

被投资 单位名称	初始 金额	摊销 期限	形成 原因	2004-12-31	本期 增(减)	本期 摊销	本期累 计摊销	2005-06-30
深圳市广博房地产有 限公司	78,582,870.00	10年	收购价与所占净 资产份额之差	62,866,296.00	-	3,929,143.50	19,645,717.50	58,937,152.50
东莞市宏大山水天地 山庄房地产开发有限 公司	171,152.71	10年	收购价与所占净 资产份额之差	154,037.44	(154,037.44)		17,115.27	-
合计	78,754,022.71			63,020,333.44	(154,037.44)	3,929,143.50	19,662,832.77	58,937,152.50

10.固定资产及累计折旧

固定资产及折旧的本期变动情况明细列示如下：

	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
固定资产原价:				
房屋及建筑物	466,325,593.04			466,325,593.04
固定资产装修	26,182,125.25		38,720.14	26,143,405.11
通用设备	6,265,631.28	20,016.00	327,436.00	5,958,211.28
运输工具	2,832,551.08		305,000.00	2,527,551.08
电子设备及其他	23,714,001.49	79,135.00	94,605.00	23,698,531.49
合计	525,319,902.14	99,151.00	765,761.14	524,653,292.00

累计折旧:

房屋及建筑物	62,782,395.07	7,427,162.89	--	70,209,557.96
固定资产装修	7,270,927.34	1,304,609.56	8,754.50	8,566,782.40
通用设备	3,392,352.64	494,920.56	125,947.71	3,761,325.49
运输工具	1,541,364.66	190,183.20	114,571.60	1,616,976.26
电子设备及其他	10,419,933.64	2,354,209.58	52,614.35	12,721,528.87
合计	85,406,973.35	11,771,085.79	301,888.16	96,876,170.98

经营租入固定资产改良	23,588,633.72	1,693,615.45	21,895,018.27
固定资产净值	463,501,562.51		449,672,139.29

*期末余额中用于本公司银行借款抵押的固定资产明细列示如下:

抵押物名称	抵押物原值	银行借款金额
现代之窗 A 座 23、24、25 层	48,188,169.23	20,000,000.00
现代之窗 A 座 20、21、22 层及裙楼 5 层	86,280,490.08	50,000,000.00
赛格达声停车库	62,323,492.72	20,000,000.00
幸福山庄 21 别墅	4,760,000.00	4,558,000.00
山水天地宾馆 A 区、桑拿、卡拉 OK 室	16,470,235.20	6,400,000.00
合 计	218,022,387.23	100,958,000.00

11.固定资产减值准备

类 别	2004-12-31	本期增加	本期转回	2005-06-30
房屋及建筑物	33,559,410.90	--	--	33,559,410.90
机器设备	45,930.40	--	--	45,930.40
电子设备及其他	74,673.09	--	--	74,673.09
合 计	33,680,014.39	--	--	33,680,014.39

12.在建工程

(1)在建工程的本期变动情况明细列示如下：

项 目	红枫学校 教学设施	其他零星 工程	合 计
期初数	13,263,357.39	40,000.00	13,303,357.39
本期增加	--	--	--
本期转入固定资产数	--	--	--
其他减少数	--	40,000.00	--
期末数	13,263,357.39	--	13,263,357.39
减值准备	13,263,357.39	--	13,263,357.39

净额	--	--	--
----	----	----	----

(2)在建工程减值准备：

类别	2003-12-31	本期增加	本期转回	2005-06-30
麒凤山庄	4,120,043.00	--	--	4,120,043.00
运动场	1,049,330.00	--	--	1,049,330.00
学生宿舍	1,114,447.00	--	--	1,114,447.00
池塘土方回填	1,138,232.19	--	--	1,138,232.19
管沟工程	422,433.00	--	--	422,433.00
游泳池	813,547.00	--	--	813,547.00
其他	4,605,325.20	--	--	4,605,325.20
合计	13,263,357.39	--	--	13,263,357.39

13.无形资产

无形资产的本期变动情况明细列示如下：

项目	原始发生额	期初余额	本期增加(转出)	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	16,744,903.22	11,040,386.04	--	343,783.20	10,696,602.84	35 年
软件	436,962.78	318,953.25	--	35,114.17	283,839.08	2-6 年
合计	24,909,961.00	11,359,339.29	--	378,897.37	10,980,441.92	--

14.长期待摊费用

长期待摊费用的本期变动情况明细列示如下：

项 目	原始金额	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-06-30	剩余摊销年限
其他递延支出	262,882.58	63,115.68	132,411.76	106,547.35	88,980.09	--

15.短期借款

短期借款的期末余额明细列示如下：

借款类别	2005-06-30	2004-12-31
------	------------	------------

银行借款

其中：抵押*1	100,958,000.00	100,958,000.00
质押及保证*2	89,500,000.00	104,500,000.00
保证	304,197,247.36	327,120,000.00
小 计	494,655,247.36	532,578,000.00
非银行金融机构		
其中：担保*3	10,741,799.61	10,741,799.61
合 计	505,397,046.97	543,319,799.61

*1 抵押借款均由自有房产抵押，抵押情况见附注五.10。

*2 质押借款期末余额情况列示如下

质押物名称	银行借款金额
一年期定期存款 1000 万元存单	10,000,000.00
现代之窗地下室管理权收益	19,500,000.00
广州博融投资有限公司 50%的股权	60,000,000.00
合 计	89,500,000.00

*3 系向关联公司——深圳市赛格集团财务公司借款，已逾期，详情见附注八揭示。

短期借款期末余额中逾期借款明细列示如下：

贷款单位	贷款金额	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
深圳市赛格集团财务公司	10,741,799.61	补充流动资金	资金周转困难	2005 年
工商银行东莞分行清溪办事处	6,400,000.00	补充流动资金	资金周转困难	2005 年
深圳市农信社罗湖支行	17,510,000.00	补充流动资金	资金周转困难	2005 年
深发展人民桥支行	2,300,000.00	补充流动资金	资金周转困难	2005 年
中国银行深圳分行	129,500,000.00	补充流动资金	资金周转困难	2005 年
工商银行华强支行	56,000,000.00	补充流动资金	资金周转困难	2005 年
交通银行彩田支行	50,000,000.00	补充流动资金	资金周转困难	2005 年
招商银行上步支行	4,720,000.00	补充流动资金	资金周转困难	2005 年
招商银行八卦岭支行	3,970,000.00	补充流动资金	资金周转困难	2005 年
合计	281,141,799.61			

16.应付票据

类别	2005-06-30	2004-12-31
银行承兑汇票	12,845,200.00	15,000,000.00

(1)本账户余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2)保证金情况说明

票据种类	金 额	保证金情况说明
银行承兑汇票	12,845,200.00	未存入保证金

17.应付账款

应付账款 2005 年 6 月 30 日的余额为人民币 18,545,286.86 元。本公司无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及关联公司款项。

18.预收账款

预收账款的账龄分析列示如下：

账 龄	2005-06-30	2004-12-31
1 年以内	136,934,029.63	160,344,489.05
1-2 年	70,309,549.29	1,361,419.00
合 计	207,243,578.92	161,705,908.05

其中房地产项目预收售房款的明细项目列示如下：

项目	期初余额	期末余额	竣工时间	预售比例
“现代之窗”大厦预售房款	3,843,949.00	1,326,822.00	2001.12.18	92.74%
广博星海华庭	200,150,624.54	125,792,299.04	2005.09.05	62.50%
合 计	203,994,573.54	127,119,121.04		

本公司无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份股东的款项。

19.应交税金

应交税金的期末余额明细列示如下：

税 种	2005-06-30	2004-12-31
增值税	(134,511.64)	(165,093.74)
营业税	15,265,879.52	14,059,672.78
城市维护建设税	310,816.29	242,553.98
房产税	213,094.47	513,094.47
文化建设费	26,135.63	35,985.34
代征税	872,567.66	1,084,592.05
所得税	37,396,948.03	39,636,098.27
代扣代缴个人所得税	14,758.89	17,801.73
土地增值税 *	(644,538.86)	(644,538.86)
其他税项	2,000.00	5,500.00
合 计	53,323,149.99	54,785,666.02

*系预交的土地增值税，待房地产开发项目竣工验收后计缴多退少补。

20.其他应交款

其他应交款的期末余额明细列示如下：

税 种	2005-06-30	2004-12-31
教育费附加	117,615.42	111,121.51
文化建设事业费	4,758.29	6,100.37
人教基金	2,966.81	3,708.51
合 计	125,340.52	120,930.39

21.其他应付款

其他应付款 2005 年 6 月 30 日的余额为人民币 88,406,409.88 元。其中：欠持本公司 5%

（含 5%）以上股份的股东单位及关联公司款项为 33,465,106.38 元，详情见附注八揭示。

22.预计负债

项 目	2005-06-30	2004-12-31
对外担保损失	5,350,000.00	5,350,000.00

23.预提费用

预提费用的期末余额明细列示如下：

类别及项目	预提原因	2005-06-31	2004-12-31
利息	尚未支付	19,612,783.49	7,425,538.86
水电费	尚未支付	458,044.25	424,115.05
租赁费	尚未支付	850,799.87	832,289.00
其他	尚未支付	821,711.09	824,950.75
合 计		21,743,338.70	9,506,893.66

预提费用期末余额中应付关联公司款项金额为 700,000.00 元，详情见附注八揭示。

24.一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债的期末余额明细列示如下：

借款单位	2005-06-30		借 款	年利率	借款条件
	币种	金额	期 限		
深圳市财政局*	人民币	2,530,000.00	1999.07.14-2001.07.14	3.500%	担保
合 计		2,530,000.00			

*系本公司向深圳市财政局借入的专用于 DVD 关键板卡生产技改的企业挖潜改造专项资金，已逾期。

25.长期借款

项 目	2005-06-30	2004-12-31
质押借款*	--	10,709,475.00
合 计	--	10,709,475.00

*系以定期存款 10,709,475.00 元提供质押，本期内已全部归还。

26.长期应付款

项 目	2005-06-30	2004-12-31
代管维修基金	9,320,533.84	9,320,533.84
山水天地贵宾卡	880,422.00	880,422.00
合 计	10,200,955.84	10,200,955.84

27.少数股东权益

少数股东名称	2005-06-30	2004-12-31
河南心智实业有限公司	3,616,408.69	3,976,811.06
东莞市清溪经济发展公司	2,712,984.77	2,983,354.13
新疆宏大房地产开发有限公司	10,774,338.05	10,775,276.30
朱培玉	710,355.58	862,056.64
合 计	17,814,087.09	18,597,498.13

28.股本

股本的本期变动情况明细列示如下：

	2004-12-31	本 期 变 动 增 减				2005-06-30
		配股	送股	公积金转股	其它	
一、尚未流通股份						
1. 国有股	7,131,968.00	-	-	-	-	7,131,968.00
2. 法人股 *	56,900,735.00	-	-	-	-	56,900,735.00
尚未流通股份合计	64,032,703.00	-	-	-	-	64,032,703.00
二、已流通股份						
1.境内上市的人民币普通股	79,560,961.00	-	-	-	-	79,560,961.00
已流通股份合计	79,560,961.00	-	-	-	-	79,560,961.00
三、股份总额	143,593,664.00	-	-	-	-	143,593,664.00

* 2004 年 6 月 30 日，本公司控股股东广州博融投资有限公司将持有本公司法人股 40,206,226 股出质给交通银行深圳彩田支行，为其关联公司深圳市车路饰投资有限公司向交

通银行深圳彩田支行贷款提供担保。

29.资本公积

资本公积的本期变动情况明细列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
关联交易差价	34,569,781.01	-	-	34,569,781.01
股权投资准备	75,801,916.46	-	-	75,801,916.46
其他资本公积	9,713,188.75	-	-	9,713,188.75
合 计	120,084,886.22	-	-	120,084,886.22

30.盈余公积

盈余公积的本期变动情况明细列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
法定盈余公积	1,601,191.36	--	--	1,601,191.36
公益金	9,799,493.66	--	--	9,799,493.66
合 计	11,400,685.02	--	--	11,400,685.02

31.未确认投资损失

被投资单位名称	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
东莞红枫学校	(3,449,211.78)	--	(3,449,211.78)	--
深圳市格兰德假日俱乐部有限公司	(11,506,872.46)	(107,918.22)	--	(11,614,790.68)
合计	(14,956,084.24)	(107,918.22)	(3,449,211.78)	(11,614,790.68)

32.未分配利润

未分配利润的本期变动情况明细列示如下：

项 目	金 额
期初未分配利润	(183,582,392.40)
加:本期合并净利润	4,916,079.20

减:利润分配	--
其中:1.提取法定盈余公积金	--
2.提取法定公益金	--
期末未分配利润	(178,666,313.20)

33.主营业务收入、主营业务成本

主营业务收入、成本的本期发生明细列示如下：

主营业务类别	2005 年 1 - 6 月		2004 年 1 - 6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
房地产行业	(800,245.00)	(588,583.58)	20,056,743.00	16,187,141.99
旅游饮食行业	28,463,018.98	2,461,700.81	34,911,159.67	5,104,999.23
物业租赁及管理	14,355,566.28	3,425,528.90	13,517,799.95	4,207,435.89
其他	279,924.00	--	396,833.00	--
合 计	42,298,264.26	5,298,646.13	68,882,535.62	25,499,577.11

本公司向前五名客户销售的收入总额为 8,380,281.57 元，占全部主营业务收入的 6.18%

34.主营业务税金及附加

主营业务税金及附加的本期发生明细列示如下：

项 目	计缴标准	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
营业税	见附注三	2,158,514.87	3,327,436.87
城建税	见附注三	21,585.20	92,694.29
教育费附加	见附注三	64,755.61	206,357.07
合 计		2,244,855.67	3,626,488.23

35.其他业务利润

其他业务利润的本期发生明细列示如下：

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
租赁费收益	1,221,689.71	660,071.37
典当物品收入	279,924.00	396,833.00

其他	62,306.16	550,571.33
合 计	1,563,919.87	1,607,475.70

36.财务费用

财务费用的本期发生明细列示如下：

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
利息支出	15,275,376.93	15,678,817.66
减：利息收入	166,585.83	195,983.33
手续费支出	569,374.56	213,737.78
其他	(6,379.31)	--
合 计	16,004,958.02	16,088,538.77

37.投资收益

投资收益的本期发生明细列示如下：

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
基金投资收益	--	82,324.42
股权投资差额摊销额	(3,929,143.50)	(3,937,701.12)
股权转让收益	--	(781,660.12)
合 计	(3,929,143.50)	(4,637,036.82)

38.营业外收入

营业外收入的本期发生明细列示如下：

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
处理固定资产收益	25,880,132.78	--
罚款收入	67,073.49	154,176.56
其他	21,316.34	75,855.85
合 计	25,968,522.61	230,032.41

39.营业外支出

营业外支出的本期发生明细列示如下：

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
处理固定资产损失	93,043.30	244,639.16
赔款支出	--	1,712,060.77
违约金	52,267.20	--
滞纳金	33,027.25	772,181.75
罚款支出	35,624.30	167,916.25
其他	21,493.03	24,480.93
合 计	235,455.08	2,921,278.86

40.少数股东损益

少数股东名称	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
河南心智实业有限公司	(362,724.78)	(293,972.02)
东莞市清溪经济发展公司	(272,111.61)	(220,576.15)
新疆宏大房地产开发有限公司	(938.26)	(7,149.39)
朱培玉	(151,701.06)	(60,483.10)
合 计	(787,475.71)	(582,180.66)

41.未确认投资损失

被投资单位名称	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
深圳市格兰德假日俱乐部有限公司	107,918.22	--

42.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1 - 6 月
-----	----------------

广州博融投资有限公司	3,380,000.00
收回万商公司欠款	147,693.24
收芳德啤酒城	52,000.00
达声投资发展有限公司	65,000.00
收中科智担保公司代垫款	21,000,000.00
收押金及保证金	408,725.13
代收物业租金	1,008,052.64
代收水电费	394,127.85
其他	186,723.22
合计	26,642,322.08

43.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1 - 6 月
支付的往来款：	
深圳市国专科技有限公司	4,605,221.00
厦门亚洲海湾酒店	1,167,202.73
深圳怡景广告公司	220,000.00
广州博融投资有限公司	4,200,000.00
支付业主应退面积差及违约金赔偿	4,648,226.84
小 计	14,840,650.57

支付的各项费用：

业务招待费	463,785.30
财产保险费	79,659.15
办公费	572,228.07
水电及物业管理费	4,025,476.87
差旅费	734,633.40
租赁费	189,324.23

董事会费	208,856.04
维修费	564,575.40
中介费用	1,678,079.00
广告费	1,841,850.00
邮电费	194,559.72
燃料费	549,018.19
环保费及洗涤费	817,613.94
营销推广费	540,671.00
上交管理费	81,268.00
代付赔付款	2,188,984.96
代付其他款	187,785.09
滞纳金	73,989.91
退认筹款	2,566,701.50
付租金	6,215,382.81
其他	664,528.65
小 计	24,438,971.23
合 计	39,279,621.80

44.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2005 年 1 - 6 月
按揭购车所付按揭款	125,460.24
合 计	125,460.24

45.现金的期初、期末余额

现金的期初余额系货币资金期初余额扣除其他货币资金项下的按揭保证金存款 31,933,983.96 元及用于等额银行借款质押的定期存款 35,709,475.00 元。

现金的期末余额系货币资金期末余额扣除其他货币资金项下的按揭保证金存款

26,767,000.25 元及用于等额银行借款质押的定期存款 10,000,000.00 元。

六.母公司会计报表主要项目注释

1.其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下:

账 龄	2005-06-30			2004-12-31		
	金 额	占该账项 金额 %	坏账准备	金 额	占该账项 金额 %	坏账准备
1 年以内	126,054,977.98	57.08	17,070,063.91	148,688,875.49	69.73	19,393,589.04
1-2 年	33,648,780.51	15.24	3,364,878.05	41,976,866.71	19.69	4,812,516.83
2-3 年	21,536,629.72	9.75	4,307,325.94	8,188,328.91	3.84	1,273,238.67
3 年以上	39,586,346.55	17.93	28,583,999.19	14,387,242.57	6.74	5,117,506.83
合 计	220,826,734.76	100.00	53,326,267.09	213,241,313.68	100.00	30,596,851.37
净 额	167,500,467.67			182,644,462.31		

2.长期投资

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
长期股权投资				
其中: 股票投资	30,000.00	7,060,000.00	--	7,090,000.00
股权投资差额	62,866,296.00	--	3,929,143.50	58,937,152.50
其他股权投资	332,191,872.12	1,996,874.19	2,982,118.89	331,206,627.42
	395,088,168.12	9,056,874.19	6,911,262.39	397,233,779.92
长期投资减值准备	--	--	--	--
长期股权投资净额	395,088,168.12			397,233,779.92

a.股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资公司注 册资本比例	投资金额	减值准备
---------	------	------	------------------	------	------

大连北大科技（集团）股份有限公司	法人股	3,802,500	1.34%	2,600,000.00	--
长春欧亚集团股份有限公司	法人股	1,100,000	0.77%	2,300,000.00	
江苏四环生物股份有限公司	法人股	6,082,560	0.59%	2,160,000.00	
上海开开实业股份有限公司	法人股	30,000	0.01%	30,000.00	
合 计				7,090,000.00	

b.其他股权投资

被投资单位名称	股权比例	投资金额	2004-12-31	本期增减	本期权益增减额	累计增减额	2005-06-30
深圳市赛格达声房地产开发有限公司	100%	28,000,000.00	133,864,864.93	(3,442,545.23)	(3,442,545.23)	(24,827,548.51)	130,422,319.7
东莞青溪山水天地渡假村有限公司	76.67%	60,003,000.00	22,873,376.12	(2,086,279.71)	(2,086,279.71)	(40,781,884.50)	20,787,096.4
长春高斯达生化药业股份有限公司	6.06%	2,000,000.00	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.0
深圳市赛格达声物业管理有限公司	95%	2,100,000.00	2,812,597.66	3,532,391.68	3,532,391.68	608,590.95	6,344,989.3
深圳市新业典当有限公司	90%	5,100,000.00	7,890,361.42	47,116.21	47,116.21	(1,064,560.90)	7,937,477.6
新疆深发房地产投资有限公司	90%	81,213,728.71	96,977,486.74	(8,444.35)	(8,444.35)	(379,091.29)	96,969,042.3
深圳市广博房地产有限公司	90%	13,500,000.00	7,758,509.81	(1,365,309.56)	(1,365,309.56)	(2,983,720.85)	6,393,200.2
深圳市格兰德酒店管理有限公司	95%	4,752,464.49	4,510,323.57	3.10	3.10	(239,561.67)	4,510,326.6
深圳市格兰德酒店有限公司	95%	40,505,161.49	50,522,232.98	5,319,942.05	5,319,942.05	5,299,086.05	55,842,175.0
深圳市格兰德假日俱乐部有限公司	95%	5,700,000.00	0.00	(107,918.22)	(107,918.22)	(71,059.15)	
东莞市宏大山水天地山庄房地产开发有限公司	22.75%	4,550,000.00	2,982,118.89	(2,982,118.89)	(2,982,118.89)	(763,003.18)	0.00
合 计		247,424,354.69	332,191,872.12	(1,093,162.92)	(1,093,162.92)	(66,201,697.58)	331,206,627.4

c.股权投资差额

被投资 单位名称	初始 金额	摊销 期限	形成 原因	2004-12-31	本期 增(减)	本期 摊销	本期累 计摊销	2005-06-30
深圳市广博房地产有限公司	78,582,870.00	10年	收购价与所占净资产份额之差	62,866,296.00	-	3,929,143.50	19,645,717.50	58,937,152.50

3.主营业务收入和主营业务成本

主营业务类别	2005 年 1 - 6 月		2004 年 1 - 6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本

租赁收入	7,972,162.04	933,310.45	7,715,185.07	1,394,364.81
停车费	665,066.61	--	712,791.00	--
合 计	8,637,228.65	933,310.45	8,427,976.07	1,394,364.81

4.投资收益

类 别	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
长期投资损益：		
权益法核算公司所有者权益净增(减)	2,006,874.50	(2,614,703.44)
股权投资差额摊销额	(3,929,143.50)	(3,929,143.50)
股权转让收益		(1,161,660.00)
短期投资损益		73,766.68
合 计	(1,922,269.00)	(7,631,740.26)

5. 资产减值准备明细表

项 目	2004-12-31	本期增加数	本期减少数	2005-6-30
坏账准备	30,596,851.37	24,645,805.36	1,916,389.64	53,326,267.09
其中：其他应 收款	30,596,851.37	24,645,805.36	1,916,389.64	53,326,267.09

七、分行业、地区资料

1、分行业资料

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
房地产开发	(800,245.00)	20,056,743.00	(588,583.58)	16,187,141.99	(211,661.42)	3,869,601.01
旅游餐饮	28,463,018.98	34,911,159.67	2,461,700.81	5,104,999.23	26,001,318.17	29,806,160.44
物业租赁及 管理	14,355,566.28	13,517,799.95	3,425,528.90	4,207,435.89	10,930,037.38	9,310,364.06
其他	279,924.00	396,833.00	0.00	0.00	279,924.00	396,833.00

合 计	42,298,264.26	68,882,535.62	5,298,646.13	25,499,577.11	36,999,618.13	43,382,958.51
-----	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	---------------

2、分地区资料

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
广东省	41,620,807.99	48,868,137.62	4,885,483.96	9,312,435.12	36,735,324.03	39,555,702.50
新疆	677,456.27	20,014,398.00	413,162.17	16,187,141.99	264,294.10	3,827,256.01
合 计	42,298,264.26	68,882,535.62	5,298,646.13	25,499,577.11	36,999,618.13	43,382,958.51

八、关联方关系及其交易

1.存在控制关系的关联方:

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
广州博融投资有 限公司	广州	以自有资金投资，投资策划及咨询 顾问	控股股东	有限责任	李成碧

2.存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联公司名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
广州博融投资有限公司	180,000,000.00	--	--	180,000,000.00

3.存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联公司名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
广州博融投资有限公司	40,206,226.00	28			--	--	40,206,226.00	28

4.不存在控制关系的关联方的性质

关联公司名称	与本企业的关系
深圳赛格集团财务公司	联营公司

深圳赛格股份有限公司	原控股股东
新疆宏大房地产开发有限公司	原控股股东
深圳赛格三星股份有限公司	原控股股东之子公司
深圳市赛格达声投资发展有限公司	原控股股东之兄弟公司
深圳市赛格达声电子有限公司	原控股股东之兄弟公司
深圳市赛格达声进出口有限公司	原控股股东之兄弟公司
深圳市达声天轮实业发展有限公司	原控股股东之兄弟公司
新疆宏大实业开发有限公司	原控股股东之兄弟公司
深圳车路饰投资有限公司	控股股东之关联公司

5. 关联公司交易事项

A. 关联公司提供或归还资金

企业名称	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
深圳市赛格达声投资发展有限公司	7,266,121.76	18,887.70
广州博融投资有限公司	6,890,677.54	30,503,000.00

B. 向关联公司提供或归还资金

企业名称	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
深圳赛格三星股份有限公司	500,000.00	1,802,722.50
深圳赛格股份有限公司		100,000.00
广州博融投资有限公司	200,000.00	9,600,000.00
深圳市赛格达声进出口有限公司		730.00
深圳市赛格达声电子有限公司		173,207.00

C. 其他关联交易事项

本公司控股股东广州博融投资有限公司为本公司银行借款 14,739 万元提供担保,本公司原控股股东新疆宏大房地产开发有限公司为本公司银行借款 20,880 万元提供担保。

6.关联方应收应付款项余额

账 项	关联方名称	金 额		占全部应收（付）款 项余额的比重（%）	
		2005-06-30	2004-12-31	2005-06-30	2004-12-31
其他应收款	深圳市赛格达声投资发展有限公司	18,589,956.05	25,856,077.81	10.33	16.74
	深圳市赛格达声电子有限公司	12,397,204.23	12,397,204.23	6.89	8.02
	深圳市赛格达声进出口有限公司	8,296,895.99	8,296,895.99	4.61	5.37
	新疆宏大实业开发有限公司	883,870.00	883,870.00	0.49	0.57
	小计	40,167,926.27	47,434,048.03	22.32	30.70
短期借款	深圳赛格集团财务公司	10,741,799.61	10,741,799.61	2.13	1.98
其他应付款	深圳赛格股份有限公司	19,088,052.46	19,088,052.46	21.59	26.49
	深圳赛格三星股份有限公司	674,764.62	1,174,764.62	0.76	1.63
	广州博融投资有限公司	6,903,296.42	212,618.88	7.81	0.30
	深圳车路饰投资有限公司	72,890.00	72,890.00	0.08	0.10
	新疆宏大房地产开发有限公司	6,726,102.88	6,726,102.88	7.61	9.33
	小计	33,465,106.38	27,274,428.84	37.85	37.85
预提费用	深圳赛格集团财务公司	700,000.00	700,000.00	3.22	7.36

九、或有事项

1．银行借款担保

被保证单位	借款金额（万元）	担保期限	担保方式
-------	----------	------	------

深圳市康达尔（集团）股份有限公司	607.00	03.05.29-04.05.28	信用担保
深圳市康达尔（集团）股份有限公司	1,900.00	03.12.29-04.07.29	信用担保
合计	2,507.00		

2. 深圳赛格集团诉讼本公司要求偿还 2000 平米房产或 2000 万元人民币，并要求新疆宏大房地产开发有限公司（以下简称“宏大地产”）履行担保责任，本公司反诉赛格集团返还 4000 万元人民币及相应利息一案。该案件庭审已经结束，尚未进行判决。

上述诉讼案件，因法院未作出判决对本公司是能否造成损失尚不确定。

3. 1995 年，本公司为深圳中浩（集团）股份有限公司（以下简称“中浩公司”）向深圳城市合作商业银行华强支行 500 万元借款提供连带责任担保，后因中浩公司到期不履行还款义务，本公司于 1999 年代其向深圳商业银行全部履行了连带清偿责任，此后，本公司向中浩公司追讨债权一直未果，为此，本公司依法起诉中浩公司，深圳市中级人民法院对此案进行了审理，并于 2004 年 10 月 12 日下达（2004）深中法民二初字第 238 号民事判决书，判决如下：中浩公司应于本判决发生法律效力之日起 10 日内偿还本公司代为偿还的借款人民币 6,985,305.90 元及利息（利息截止 2004 年 3 月 31 日为人民币 2,008,042.58 元，从 2004 年 4 月 1 日起至清偿之日止，利率按中国人民银行同期借款利率计算）。本案案件受理费人民币 54,967.74 元由中浩公司承担。

上述诉讼案件本公司虽然胜诉，但本公司能否收到上述款项尚不确定，因此本公司已将此款全额计提坏账准备。

4. 1995 年，本公司为中浩公司向深圳发展银行布吉支行 150 万元借款提供连带责任担保，后因中浩公司到期不履行还款义务，本公司代其全部履行了连带清偿责任，此后，本公司向中浩公司追讨债权一直未果，为此本公司依法起诉中浩公司，深圳市中级人民法院对此案进行了审理，并于 2005 年 1 月 27 日下达（2004）深福法民二初字第 3181 号民事判决书，判决如下：中浩公司应于本判决发生法律效力之日起 10 日内向本公司支付 2,671,559.01 元；中浩公司应在本判决生效之日起 10 日内向本公司支付利息（利率按中国人民银行同期借款利率计算），逾期则应加倍支付迟延履行期间的债务利息；中浩公司应在本判决生效之日起 10 日内向本公司支付代偿的评估费 18,000 元及利息（利率按中国人民银行同期借款利率计算）；本案案件受理费人民币 34424 元由中浩公司承担。

上述诉讼案件本公司虽然胜诉，但本公司能否收到上述款项尚不确定，因此本公司已将此款全额计提坏账准备。

5.(1) 深圳深信扬声器装备厂（以下简称“扬声器厂”）系本公司之非法人分支机构，由于该厂疏于监督和管理，自然人吴勇明利用暂为保管扬声器厂公章的便利条件，假冒该厂负责人的签名并擅自使用该厂公章，将扬声器厂厂房第一、二、三层房产（共计 3210 平方米）抵押给中信实业银行福田支行，为受其实际控制的企业--深圳市豪力股份有限公司向该行贷款人民币 300 万元，导致扬声器厂厂房第一、二、三层抵押房产被进行委托拍卖，并以 500 万元成交，就此本公司诉吴勇明及受其控制企业深圳市得运来实业有限公司，深圳市福田区人民法院于 2005 年 2 月 25 日下达[(2005)深福法民二初字第 20 号]民事判决书，判决如下：被告得豪力公司应在本判决生效之日起十日内向原告（本公司）支付代为偿还的欠款 500 万元，逾期则应当加倍支付迟延履行期间的债务利息；驳回针对被告吴勇明的诉讼请求；驳回其他原告诉讼请求；本案案件受理费 44377 元，原告负担 3717 元，其余由被告豪力公司负担（该款本公司已预交，豪力公司承担之数迳付本公司）。

(2) 如前所述，吴勇明利用暂为保管扬声器厂公章的便利条件，假冒该厂负责人的签名并擅自使用该厂公章，将扬声器厂的宿舍楼第一、四、五层房产（共计 2291.94 平方米）抵押给交通银行深圳分行上步支行，为受其实际控制的企业--深圳市得运来实业有限公司（下称：得运来公司）向该行贷款人民币 300 万元，导致扬声器厂宿舍楼第一、四、五层抵押房产作价人民币 4875800 元交付银行抵偿债务，就此本公司诉吴勇明及受其控制企业深圳市得运来实业有限公司，深圳市福田区人民法院于 2005 年 2 月 25 日下达[(2005)深福法民二初字第 20 号]民事判决书，判决如下：被告得运来公司应在本判决生效之日起十日内向原告（本公司）支付代为偿还的欠款 4,285,800 元，逾期则应当加倍支付迟延履行期间的债务利息；驳回针对被告吴勇明的诉讼请求；驳回其他原告诉讼请求；本案案件受理费 45471 元，原告负担 7907 元，其余由被告得运来公司负担（该款本公司已预交，得运来公司承担之数迳付本公司）。

上述诉讼案件本公司虽然胜诉，但本公司能否收到上述款项尚不确定，本公司已经将本案涉及房产净值 14,769,994.48 元确认为 2004 年度损失。

十、其他重要事项

1. 深圳赛格集团财务公司起诉本公司偿还借款 1074 万元（分两笔为 500 万元和 574 万元），深圳市康达尔（集团）股份有限公司承担连带责任担保一案，经福田区人民法院判决：本公司支付借款本金 1074 万元，利息 70 万元，诉讼费 7.7 万元由本公司承担，深圳市康达尔（集团）股份有限公司承担连带清偿责任。

因赛格集团财务公司欠中国石化财务有限公司债务，中国石化财务有限公司申请代位执行，限额为 1074 万元及相关利息、诉讼费用。深圳市中级人民法院于 2003 年 9 月 8 日查封了本公司持有的格兰德酒店有限公司 95% 股权及位于罗湖长岭村 D 栋住宅。目前该案仍在执行中，预计本案不会对本公司净利润造成重大影响。

2. 1996 年度，本公司为中浩公司向中国建设银行深圳分行城东支行贷款 500 万元提供连带责任担保，后因中浩公司未能偿还债务，该项债务剥离至中国信达资产管理公司。中国信达资产管理公司深圳办事处向深圳市中级人民法院提出恢复强制执行。要求本公司履行连带清偿责任，并查封了本公司持有的深圳市赛格达声房地产开发有限公司 90% 股权。

本公司依据相关事实提出了查封异议，深圳市中级人民法院作出裁定，裁定：1、解除对本公司持有的深圳市赛格达声房地产开发有限公司 83.5% 股权的冻结；2、拍卖、变卖本公司在深圳市赛格达声房地产开发有限公司 6.5% 的股权。目前该案仍在执行中。

本公司已在以前年度就本担保事项确认 650 万元损失。

3. 深圳赛格股份有限公司（以下简称“深赛格”）为本公司向深圳发展银行福田支行人民币 1000 万贷款提供担保，因本公司未能到期偿还该笔贷款，2004 年 7 月 19 日深赛格被深圳发展银行从帐上划走了共计人民币 10,194,178.91 元，就此，深赛格于 2004 年 8 月 20 日公告其已向法院提起诉讼，并将本公司控股股东——广州博融投资有限公司列为第二被告。后经多方积极协调，本公司就本案与深赛格达成了和解协议：本公司同意向深赛格偿还其因本案被银行划走的人民币 10,194,178.91 元以及该款从 2004 年 7 月 19 日至款项付清日止的利息（利息按人民银行同期一年期流动资金贷款利率计付），本公司承担深赛格因本案垫付的案件受理费人民币 60,980.89 元及诉讼保全费人民币 51,470 元。对于该等款项，本公司承诺分期偿还。因本公司未能按协议履行还款义务，深圳市中级人民法院 2005 年 3 月 28

日下达了（2005）深中法执字第 276 号民事裁定书，裁定：冻结、划拨本公司的银行存款；查封、扣押、拍卖、变卖本公司的财产；上述两项执行标的以人民币 10,553,226 元及其相应利息、诉讼费、执行费为限。同日，深圳市中级人民法院向本公司及广州博融投资有限公司下达了（2005）深中法执字第 276 号执行令。

4. 深赛格为本公司向广东发展银行罗湖分行 1000 万元贷款提供担保，因本公司未及时履行还款义务，深赛格被该行结转扣收 1000 万元人民币，2003 年 11 月 7 日，本公司向深赛格出具了《还款承诺函》，并向其偿还了 110 万元，2003 年 12 月 8 日，深赛格、本公司及达声房地产公司签定了《房产补充抵押协议书》，约定本公司及达声地产公司所拥有的部分物业资产追加抵押给深赛格，并办理了房产抵押手续。2005 年 2 月 25 日，深赛格以本公司、达声房地产公司分别为第一、二被告向深圳市福田区人民法院提起诉讼：判令本公司向原告偿还欠款本金 890 万元；判令本公司向原告支付利息 730655.25 元（自 2003 年 8 月 29 日起至 2005 年 2 月 20 日，利息应偿还至清偿日止）；判决原告对本案抵押物、质押物拍卖或变卖的价款享有优先权；判令被告承担本案的案件受理费、保全费等全部相关费用。深圳市福田区人民法院于 2005 年 3 月 7 日下达了（2005）深福法民二初字第 708 号民事裁定书，裁定：查封、扣押或冻结本公司、深圳市赛格达声房地产有限公司名下价值 963 万元的财产；查封本公司用于担保的房产。2005 年 3 月 17 日深圳市福田区人民法院下达了（2005）深福法民二初字第 708-2 号查封、冻结、扣押财产通知书：于 2005 年 3 月 9 日轮侯查封了本公司名下位于深圳市福田区赛格工业大厦 2 栋 5 层，并于同 1 月 11 日查封了本公司持有的四环生物法人股 3801600 股、欧亚集团法人股 110 万股、开开实业法人股 3 万股，上述股份查封期限为一年。2005 年 3 月 18 日深圳市福田区人民法院下达了（2005）深福法民二初字第 708 号应诉通知书。

5. 2004 年 7 月 6 日，本公司子公司深圳市赛格达声房地产开发有限公司（以下简称“达声房地产”）与广东蓝色火焰广告有限公司就本公司履行深圳市中级人民(2001)深中法经一终字第 591 号民事判决书达成执行和解协议，双方确认达声房地产仍欠广东蓝色火焰广告有限公司广告款及利息等总计 450 万元，双方同意达声房地产分六期向广东蓝色火焰广告有限公司支付上述款项，达声房地产已支付 100 万元，截止 2005 年 6 月 30 日，尚欠 350 万元未支付。

6. 本公司全资子公司深圳市赛格达声房地产开发有限公司于 2003 年 6 月 30 日向深圳发展银行深圳人民桥支行贷款 6300 万元，贷款期限为 2003 年 6 月 30 日至 2003 年 12 月 30 日（后展期赛格至 2004 年 3 月 30 日），贷款到期后本公司未能及时偿还贷款，该行于 2004 年 8 月 10 日向深圳市中级人民法院起诉，要求达声地产偿还贷款本息并承担诉讼费用，担保人：本公司、本公司全资子公司新业典当有限公司、新疆宏大房地产开发有限公司、贾伟承担连带担保责任。

2004 年 12 月 10 日，深圳市中级人民法院判决达声地产败诉，担保人承担连带担保责任，目前已进入执行程序，该案预计不会对本公司本年度净利润造成重大影响。

7. 本公司于 2004 年 12 月 29 日向深圳市商业银行上步支行贷款 2020 万元用于借新还旧，因本公司未能按照《借款合同》条款履行义务，上步支行于 2005 年 3 月 14 日向深圳市中级人民法院起诉，要求本公司归还贷款本金及利息并承担诉讼费用；担保人广州博融投资有限公司、深圳市格兰德酒店有限公司、深圳市车路饰投资有限公司、李成碧承担连带担保责任；该案仍在审理阶段，预计不会对公司本年度净利润造成重大影响。

本公司于 2004 年 12 月 29 日向深圳市商业银行总行营业部贷款 1250 万元用于借新还旧，后因本公司未能履行《借款合同》约定之义务，深圳市商业银行总行营业部于 2005 年 3 月 15 日向深圳市中级人民法院起诉，要求本公司归还贷款本金及利息并承担诉讼费用，担保人：广州博融投资有限公司、深圳市赛格达声房地产开发有限公司、李成碧、深圳市车路饰投资有限公司、深圳市广博房地产有限公司承担连带担保责任。该案尚仍在审理阶段，预计不会对公司本年度净利润造成重大影响。

8. 本公司全资子公司深圳市赛格达声房地产开发有限公司（以下简称“达声地产”）于 2002 年 7 月 4 日向深圳市农村信用合作联社罗湖支社贷款 3000 万元，于 2003 年 7 月 3 日到期，达声地产除归还 1000 万元本金及利息 489 万元外，剩余贷款未能按时偿还，2005 年 4 月 13 日罗湖支社向深圳市中级人民法院提起诉讼要求：1、达声地产归还 2000 万元贷款本金及利息 50 万元；2、达声地产承担诉讼费用；3、担保人本公司、深圳市赛格达声投资有限公司承担连带清偿责任。本案尚未进入庭审阶段。预计不会对本公司本年度的净利润造成重大影响。

9. 本公司于 2004 年 6 月 30 日向招商银行股份有限公司（以下简称“招商银行”）深圳

八卦岭支行贷款 397 万元用于借新还旧,后因本公司未能及时履行还款义务,招商银行八卦岭支行于 2005 年 6 月 20 日起诉至深圳市中级人民法院,要求本公司偿还贷款本息并承担诉讼费用,担保人:深圳市赛格达声股份有限公司、广州博融投资有限公司、深圳市广博房地产有限公司承担连带担保责任。该案仍在审理之中,预计不会对本年度净利润造成重大影响。

本公司于 2004 年 6 月 30 日向招商银行深圳上步支行贷款 495 万元用于借新还旧,后因到期未能归还贷款(已还 20 万元),招商银行上步支行于 2005 年 6 月 20 日起诉至深圳市中级人民法院,要求本公司偿还贷款本息并承担诉讼费用,担保人:深圳市赛格达声房地产长开发有限公司、广州博融投资有限公司、深圳市广博房地产长有限公司承担连带担保责任。该案仍在审理阶段,预计不会对本公司本年度净利润造成重大影响。

10. 截至 2005 年 6 月 30 日止,本公司的其他诉讼案件:

(1) 本公司之子公司深圳市赛格达声房地产开发有限公司涉及的业主诉讼累计 101 起,涉及总金额约 6,523,108 元。

(2) 本公司涉及因拖欠施工方工程款引发的案件共计 5 起,累计涉及金额约 1,840,000 元。

(3) 本公司涉及因拖欠供货商货款引发的案件共计 4 起,累计涉及金额约 4,201,082 元。

(4) 本公司之子公司深圳市赛格达声物业管理有限公司因租赁纠纷引发的案件共计 1 起,累计涉及金额约 34,310 元。

11. 2005 年 2 月 11 日,本公司与深圳市天盈投资有限公司(以下简称“天盈投资”)签署《深圳市房地产买卖合同》,将公司持有的固定资产赛格科技工业园 3 栋 2 层房产(面积 3534.75 平方米)以单价 9000 元/平方米(合计总价 3181 万元)出售给天盈投资,已经收讫所有款项,出售房产已完成过户手续。

该项交易为本公司带来营业外净收入 2588 万元,是报告期实现盈利的主要原因,所取得的款项已用于偿还银行贷款。

12. 截止 2005 年 6 月 30 日,本公司短期借款 281,141,799.61 元,一年内到期的长期负债 2,530,000.00 元未能按期偿还。

十一、承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无重大财务承诺事项。

十二、补充资料

1、利润表附表——净资产收益率及每股收益计算表

报告期利润	2005年1 - 6月				2004年1 - 6月			
	净资产收益率(%)		每股收益		净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	40.99	43.99	0.24	0.24	18.73	17.86	0.28	0.28
营业利润	(20.89)	(22.42)	(0.12)	(0.12)	(6.35)	(6.05)	(0.09)	(0.09)
净利润	5.80	5.67	0.03	0.03	(9.78)	(9.02)	(0.15)	(0.15)
扣除非经常性损益后的净利润	(19.92)	(21.38)	(0.12)	(0.12)	(6.67)	(6.36)	(0.10)	(0.10)

非经常性损益：

(1) 营业外收支差额 25,733,067.53

(2) 投资收益 (3,929,143.50)

扣除非经常性损益后的净利润为 21,803,924.03 元

上述指标计算公式如下：

(1) 全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(3) 加权平均净资产收益率= $P \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

其中：P 为报告期利润；

NP 为报告期净利润；

E0 为期初净资产；

Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；

Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产；

M0 为报告期月份数；

Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；

Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 加权平均每股收益= $P \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$

其中：P 为报告期利润；

S0 为期初股份总数；

S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

Si 为报告期发行新股或债转股等新增股份数；

Sj 为报告期因回购或缩股等减少股份数；

M0 为报告期月份数；

Mi 为新增股份下一月份起至报告期期末的月份数；

Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2.合并会计报表账项异常变动原因说明

帐项	本期发生额 (或期末余额)	上年同期发生额 (或期初余额)	变动幅度 (%)	变动原因
货币资金	39,168,439.67	73,142,583.62	(46.45)	用以归还银行长、短期借款
坏账准备—其他 应收款	49,165,240.23	26,435,824.51	85.98	本公司为了能真实完整地反映对中浩公司、豪力公司、得运来公司的债权，本期将上述债权2196.65 万元入账，同时依据谨慎性原则将上述款项全额计提了坏账准备。
预提费用	21,743,338.70	9,506,893.66	128.71	主要为本期计提的应付未付的借款利息
一年内到期长期 负债	2,530,000.00	42,530,000.00	(94.05)	本期归还
长期借款	0.00	10,709,475.00	(100.00)	本期全部归还
主营业务收入	42,298,264.26	68,882,535.62	(38.59)	本期房地产未实现收入

主营业务成本	5,298,646.13	25,499,577.11	(79.22)	本期收入主要为酒店收入因此成本较少
主营业务税金及附加	2,244,855.67	3,626,488.23	(38.10)	收入减少造成
营业费用	13,803,435.52	19,518,105.35	(29.28)	酒店业调整经营（增客房、减餐饮），提高管理水平所致
管理费用	24,220,656.63	19,231,915.50	25.94	核销呆账增加
营业外收入	25,968,522.61	230,032.41	11,189.07	本期销售赛格工业园二楼厂房的收入
营业外支出	235,455.08	2,921,278.86	(91.94)	本期赔付减少
所得税	72,870.92	544,856.56	(86.63)	主要为酒店缴纳的所得税，房地产业未实现

3、资产减值准备明细表

项 目	2004-12-31	本期增加数	本期减少数			2005-06-30
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏账准备	27,612,232.86	24,651,837.86	--	--	1,749,299.17	50,514,771.55
其中：应收账款	1,176,408.35	355,345.50	--	--	182,222.53	1,349,531.32
其他应收款	26,435,824.51	24,296,492.36	--	--	1,567,076.64	49,165,240.23
二、存货跌价准备	2,709,604.71	0.00	--	--	0.00	2,709,604.71
其中：原材料	111,744.22		--	--		111,744.22
低值易耗品	29,702.15		--	--		29,702.15
在建开发产品	2,568,158.34		--	--		2,568,158.34
三、其他流动资产减值准备			--	--		
贷款吊账准备	59,017.74	0.00			16,209.26	42,808.48
四、固定资产减值准备	33,680,014.39	0.00	--	--	0.00	33,680,014.39
其中：房屋及建筑物	33,559,410.90		--	--		33,559,410.90
机器设备	45,930.40		--	--		45,930.40
电子设备及其他	74,673.09		--	--		74,673.09
五、在建工程减值准备	13,263,357.39		--	--		13,263,357.39
合 计	77,324,227.09	24,651,837.86	--	--	1,765,508.43	100,210,556.5
						2

4、股东权益增减变动表

项 目	2005年1 - 6月	2004年度
一、股本		
期初余额	143,593,664.00	143,593,664.00
本期增加数	0.00	0.00
本期减少数	0.00	0.00
期末余额	143,593,664.00	143,593,664.00
二、资本公积		
期初余额	120,084,886.22	119,991,668.59
本期增加数	0.00	93,217.63
其中：股权投资准备	0.00	93,217.63
关联交易差价		
其他		
本期减少数		
期末余额	120,084,886.22	120,084,886.22
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	11,400,685.02	10,928,341.68
本期增加数	0.00	472,343.34
本期减少数	0.00	0.00
期末余额	11,400,685.02	11,400,685.02
四、法定公益金		
期初余额	9,799,493.66	9,642,045.88
本期增加数	0.00	157,447.78
本期减少数	0.00	0.00
期末余额	9,799,493.66	9,799,493.66
五、未确认投资损失		
期初余额	(14,956,084.24)	
本期增加数	(107,918.22)	(14,956,084.24)

本期减少数	(3,449,211.78)	
期末余额	<u>(11,614,790.68)</u>	<u>(14,956,084.24)</u>
六、未分配利润		
期初未分配利润	(183,582,392.40)	(41,518,671.95)
本期资本公积弥补亏损		
本期盈余公积弥补亏损		
本期净利润	4,916,079.20	(141,591,377.11)
本期利润分配		(472,343.34)
期末未分配利润	<u>(178,666,313.20)</u>	<u>(183,582,392.40)</u>

上述 2005 年 1 - 6 月公司及合并会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定编制。

单位负责人_____

财务负责人_____

日 期_____

日 期_____