

机密

审 计 报 告

寅会[2007]1199 号

深圳市桑达实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市桑达实业股份有限公司（以下简称桑达股份）的财务报表，包括2006年12月31日合并资产负债表，2006年度合并利润及利润分配表、合并股东权益变动表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是桑达股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，桑达股份上述财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了桑达股份2006年12月31日合并的财务状况以及2006年度合并的经营成果和现金流量。

华寅会计师事务所

中国注册会计师：黄庆林

有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师：卢小莉

二〇〇七年四月五日

2、会计报表及附表（附后）

3、会计报表附注

深圳市桑达实业股份有限公司

会计报表附注

2006 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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, 于 1993 年 12 月 4 日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成立的股份有限公司, 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, 总股本为 13,081.20 万元。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 1,846.00 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 日的总股本为基准, 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 4,478.16 万元, 实施转增后总股本变更为人民币 19,405.36 万元。

本公司股权分置改革方案于 2006 年 1 月 23 日获股东大会审议通过, 流通股股东按流通股数每 10 股获得 3.2 股的对价; 2006 年 2 月 6 日为方案实施股份变更登记日, 方案实施后本公司的股份总数不变, 为人民币 19,405.36 万股。

本公司持有深司字 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: 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，仍然不能收回的应收款项；

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，每年年末在对逾期应收款项相应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。

集团内房地产企业开发成本按实际发生的成本计价；开发用土地按取得时实际成本入账，在项目开发时，按开发项目建筑面积分摊计入开发项目的开发成本，不单独计算建筑面积的部分不分摊土地成本。公共配套设施按实际发生额核算，能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；

不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品销售面积分摊并计入到各受益开发项目中去。

开发产品按实际开发成本入账，结转开发产品时采用加权平均法核算。出租的开发产品、周转房按开发完成后的实际成本入账，在预计可使用年限内分期摊销。

维修基金的核算方法：本公司根据深住[1997]39号《深圳市住宅区公共设施专用基金管理试行规定》和《深圳市房屋本体维修基金管理规定》，按各开发产品总投资的2%提取公共设施专用基金计入“在建开发产品”；竣工期满一年，多层住宅按0.15元/平米，高层住宅按0.25元/平米向业主收取房屋本体维修基金。

质量保证金的核算方法：在支付建安工程结算款时，按合同确定的质量保证金比例进行扣款并分单位进行核算。质量保证期满，未发生工程质量问题，则根据公司工程开发部门的通知退还质量保证金。

集团内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。

存货盘存制度采用永续盘存法。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

①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。

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,按不高于 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)。

②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。

③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%
固定资产改良支出	5 年	20.00%

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

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

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

②资本化金额的确定

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

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

③暂停资本化

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

④停止资本化

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

⑤ 房地产企业借款费用的处理

为房地产开发项目而发生借款所产生的利息等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、开发产品完工前，计入开发成本。开发产品完工后而发生的利息等借款费用，计入当期损益。

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收入的实现。

出售开发产品的收入在完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买者，并符合上述收入确认的其他条件时确认。

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、合并报表的编制方法

合并报表原则：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报表。

合并报表编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的报表为合并依据，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。资产负债表日后至财务报表批

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% - 7%
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%；

本公司下属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%；

本公司下属深圳桑达百利电器有限公司系在深圳市注册，所得税税率为 15%；

本公司下属深圳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%；

本公司下属深圳市桑达龙金商用机器有限公司系在深圳市注册的中外合资企业，自 2004 年开始，延长减半征收企业所得税优惠三年，本年度实际执行的所得税率为 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
深圳桑达百利电器有限公司*3	深圳	娄春明	RMB3713 万	RMB3713 万	100%	生产经营高压发生器、回扫变压器等
深圳桑达商用机器有限公司	深圳	娄春明	RMB1,000 万	RMB510 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	陆科农	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	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	香港	娄春明	HKD100 万	HKD1 元	100%	投资及贸易
无锡富达房地产开发有限公司*5	无锡	娄春明	RMB3,400 万	RMB1768 万	52%	房地产开发销售
上海桑达通信产品维修服务有限公司*6	上海	刘和平	RMB50 万	RMB45 万	78.53%	通信产品维修
上海惠宏达信息科技服务有限公司*6	上海	赵奇	RMB50 万	RMB45 万	78.53%	通信等产品销售及维修

*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 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 25%的股权。

2006 年根据深圳桑达百利电器有限公司和深圳百利电器有限公司董事会决议及深圳市对外贸易经济合作局深外贸资复(2003)2336 号关于“深圳百利电器有限公司”与“深圳桑达百利电器有限公司”合并的批复。子公司深圳桑达百利电器有限公司于 2006 年完成对深圳百利电器有限公司的吸收合并，深圳百利电器有限公司因合并而解散，其所有的债权债务、所有财产由深圳桑达百利电器有限公司继承。合并后深圳桑达百利电器有限公司注册资本为 3712.92 万元，股权结构不变。

*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、本公司直接持有无锡富达房地产开发有限公司 10%的股权，本公司持股 70%的子公司无锡桑达房地产开发有限公司持有该公司 60%的股权，因而本公司实

际持有该公司 52%的股权。

*6、由本公司之子公司深圳市桑达消费通信产品维修服务有限公司投资设立。本期根据重要性原则本公司将上述公司纳入合并报表范围。

2. 未纳入合并报表范围的公司情况:

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
深圳市桑达信息技术有限公司*1	深圳	王康宁	RMB4,000 万	RMB2,040 万	51%	开发、生产、销售计算机网络系统产品等
深圳市桑达装饰有限公司*2	深圳	娄春明	RMB500 万	RMB76 万	76%	建筑装饰材料等
深圳市中和音响有限公司*3	深圳	赵长福	RMB 1,466 万	RMB1,466 万	100%	承包各种音响系统工程, 生产各种音箱等

*1、深圳市桑达信息技术有限公司已经资不抵债,根据股东会决议自 2006 年 6 月 30 日起开始清算程序,截至报告日,该单位尚未清算完毕,因此本期未纳入合并范围。

*2、深圳市桑达装饰有限公司的资产总额、主营业务收入、净利润均未超过合并数的 10%,根据重要性原则未将其纳入合并范围。

*3、三级子公司深圳市中和音响有限公司根据公司董事会决议自 2006 年 2 月 14 日起开始清算程序,截至报告日,该单位尚未清算完毕,因此本期未纳入合并范围。

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
意中希诺达国际商用设备有限公司	北京	USD168 万	RMB127.5 万	9%	商业电子系统工程及软件开发等
深圳威诚电子实业股份有限公司*1	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

*1、该公司因诉讼于 2005 年 1 月被法院实施整体财产保全停止经营,2005 年 6 月 3 日深圳市中级人民法院受理了中国电子财务有限责任公司对该公司的破产申请。

附注五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

种类	2006. 12. 31			2005. 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	575,902.73	-	575,902.73	795,345.84	-	795,345.84
港币	104,714.70	1:1.004	105,123.08	214,828.94	1:1.04	224,421.53
美元	30,676.87	1:7.807	239,506.59	33,884.10	1:8.07	273,424.91
韩币	7,810.00	1:0.008	64.82	7,810.00	1:0.008	64.03
英镑	455.27	1:15.32	6,974.74	455.27	1:14.80	6,739.86
日元	451.00	1:0.066	29.58	451.00	1:0.069	30.93
现金小计			927,601.54			1,300,027.10
银行存款						
人民币	155,980,824.28	-	155,980,824.28	210,076,580.40	-	210,076,580.40
港币	545,521.11	1:1.004	547,648.65	1,145,051.68	1:1.04	1,193,318.84
美元	2,478,441.11	1:7.807	19,350,181.22	1,872,199.31	1:8.07	15,110,623.71
日元	0.00		0.00	758,246.00	1:0.069	51,997.79
欧元	39.84	1:10.31	410.66	114,766.49	1:9.55	1,096,425.08
银行存款小计			175,879,064.81			227,528,945.82
其他货币资金	7,862,084.69	-	7,862,084.69	1,995,238.08	-	1,995,238.08
合计			184,668,751.04			230,824,211.00

注：其他货币资金主要系本公司股票账户的存出保证金和三级公司上海桑达通信产品维修服务有限公司的定期存款 250 万元。

2、短期投资

项目	2006. 12. 31			2005. 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	0.00	0.00	0.00	1,685,578.04	16,145.00	1,669,433.04
其中：股票投资	0.00	0.00	0.00	1,685,578.04	16,145.00	1,669,433.04
合计	0.00	0.00	0.00	1,685,578.04	16,145.00	1,669,433.04

短期投资跌价准备增减变动情况：

项目	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
股权投资	16,145.00	-	16,145.00	0.00
其中：股票投资	16,145.00	-	16,145.00	0.00
合计	16,145.00	-	16,145.00	0.00

3、应收票据

票据种类	票据期限	2006. 12. 31	2005. 12. 31
银行承兑汇票	三至六个月	7,842,410.00	6,364,718.55
商业承兑汇票	三至六个月	-	-
合计		7,842,410.00	6,364,718.55

4、应收账款

账龄	2006. 12. 31				2005. 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	119,805,111.52	92.82%	2,391,337.06	117,413,774.46	142,372,863.05	84.09%	2,179,143.39	140,193,719.66
1—2年	5,081,855.32	3.94%	254,097.77	4,827,757.55	7,557,477.09	4.46%	327,464.17	7,230,012.92
2—3年	467,210.38	0.36%	23,360.58	443,849.80	6,142,821.52	3.63%	292,046.08	5,850,775.44
3年以上	3,716,273.15	2.88%	1,480,276.05	2,235,997.10	13,236,010.49	7.82%	6,871,011.83	6,364,998.66
合计	129,070,450.37	100.00%	4,149,071.46	124,921,378.91	169,309,172.15	100.00%	9,669,665.47	159,639,506.68

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 56,035,952.58 元，占应收账款总额的 43.42%。

3）计提的应收账款专项坏账准备主要情况如下：

本公司之子公司深圳桑达龙金商业机器有限公司根据债务单位的财务状况，于本年度对应收账款的预计形成损失部分，专项计提坏账准备 1,231,831.92 元。

5、其他应收款

账龄	2006. 12. 31				2005. 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	46,913,688.44	66.91%	875,250.22	46,038,438.22	38,261,817.72	54.08%	3,014,281.40	35,247,536.32
1—2年	2,541,385.23	3.62%	1,857,513.62	683,871.61	17,312,993.63	24.47%	2,330,372.12	14,982,621.51
2—3年	6,080,001.10	1.54%	2,092,502.78	3,987,498.32	1,013,606.83	1.43%	101,687.07	911,919.76
3年以上	14,578,071.84	27.92%	12,077,815.90	2,500,255.94	14,167,911.19	20.02%	12,803,136.39	1,364,774.80
合计	70,113,146.61	100.00%	16,903,082.52	53,210,064.09	70,756,329.37	100.00%	18,249,476.98	52,506,852.39

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 48,411,728.18 元，占其他应收款总额的 69.05%。

3）其他应收款坏账准备计提主要情况如下：

①本公司之子公司深圳桑达房地产开发有限公司应收深圳桑达电信技术有限公司款项期末余额 3,000,000.00 元，因深圳桑达电信技术有限公司已清算，该款项收回的可能性很小，已于以前年度全额计提坏账准备。

②本公司之子公司深圳桑达宝电有限公司应收深圳威诚电子实业股份有限公司房租、水电费等款项期末余额合计 7,329,720.96 元。由于深圳威诚电子实业股份有限公司已停止经营并进入清算程序，本公司已于以前年度对该项债权单项计提坏账准备 7,329,720.96 元。

③本公司之子公司深圳桑达宝电有限公司应收深圳宝通电子有限公司款项 1,503,718.09 元，由于深圳宝通电子有限公司已停业并清算，本公司已于以前年度

对该项债权单项计提坏账准备 1,503,718.09 元。

④本公司应收子公司深圳市桑达信息技术有限公司款项 1,300,000.00 元，由于本期深圳市桑达信息技术有限公司已停止经营并进入清算程序，该款项预计收回的可能性很小，根据谨慎性原则本期单项计提坏账准备 1,300,000.00 元。

6、预付账款

账龄	2006.12.31		2005.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	64,493,709.28	100.00%	29,796,912.14	100.00%
合计	64,493,709.28	100.00%	29,796,912.14	100.00%

注：1）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。

2）本年度预付账款余额较年初增加 34,696,797.14 元，主要是本公司之进出口业务部预付款增加和本公司之子公司深圳桑达百利电器有限公司和桑达（香港）有限公司年末预付购货款增加所致。

7、存货

a、存货及存货跌价准备

项目	2006.12.31		2005.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	81,791,059.49	4,269,200.25	56,490,207.30	1,953,213.78
在产品	22,829,390.80	0.00	25,061,941.36	-
产成品	54,828,352.84	4,847,161.91	32,290,330.42	2,452,183.85
外购商品	30,543,636.47	1,017,155.30	43,727,760.11	4,863,751.53
低值易耗品	40,681.30	0.00	111,350.31	-
开发成本	392,685,185.18	0.00	383,291,205.56	-
开发产品	25,722,451.58	0.00	5,817,254.75	-
其他	4,386,311.89	0.00	861,871.01	-
发出商品	21,572,484.68	2,325,400.69	18,975,529.01	165,542.80
合计	634,399,554.23	12,458,918.15	566,627,449.83	9,434,691.96

注：1）存货余额增加 67,772,104.40 元，主要是由于子公司深圳桑达房地产公司棕榈堡花园项目开发成本增加、深圳桑达商用机器有限公司代加工存货增加和深圳桑达国际电子器件有限公司年末存货增加所致。

2) 存货跌价准备增减变动情况:

项目	存货跌价准备			
	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
原材料	1, 953, 213. 78	3, 787, 335. 23	1, 471, 348. 76	4, 269, 200. 25
发出商品	165, 542. 80	2, 159, 857. 89	0. 00	2, 325, 400. 69
产成品	2, 452, 183. 85	2, 394, 978. 06	0. 00	4, 847, 161. 91
外购商品	4, 863, 751. 53	1, 015, 189. 49	4, 861, 785. 72	1, 017, 155. 30
合计	9, 434, 691. 96	9, 357, 360. 67	6, 333, 134. 48	12, 458, 918. 15

注：本期存货跌价准备增加主要是子公司深圳桑达百利电器有限公司和深圳桑达国际电子器件有限公司的存货跌价准备增加所致。

b、开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年末余额	年初余额
桑达园小区六期				0. 00	131, 235, 180. 75
桑达园小区六期南组团	2007. 05	2008. 12	11000 万元	51, 114, 414. 02	0. 00
天河国际. 桑达园	2008. 02	2011. 09	65000 万元	70, 780, 607. 92	70, 780, 607. 92
棕榈堡花园	2005. 09	2007. 09	45912 万元	270, 790, 163. 24	181, 275, 416. 89
合 计		-		392, 685, 185. 18	383, 291, 205. 56

c、开发产品

项目名称	竣工时间	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
桑达园小区六期	2006. 09	0. 00	153, 680, 125. 40	132, 153, 581. 22	21, 526, 544. 18
桑达园小区 1-3 期	2000	110, 433. 45		0. 00	110, 433. 45
桑达园小区 4 期	2001	582, 119. 44		137, 878. 78	444, 240. 66
桑达园小区 5 期东	2002	2, 506, 705. 75		185, 017. 81	2, 321, 687. 94
桑达园小区 5 期西	2004	2, 617, 996. 11		1, 298, 450. 76	1, 319, 545. 35
合 计	-	5, 817, 254. 75	153, 680, 125. 40	133, 774, 928. 57	25, 722, 451. 58

8、待摊费用

项目	2005. 12. 31	本期增加	本期摊销	本期转出	2006. 12. 31	结存原因
待摊税金	4, 344, 176. 63		3, 921, 632. 76	-	422, 543. 87	预收售楼款应 预计的税金
装修费	0. 00	69, 712. 00	34, 855. 98	-	34, 856. 02	
棕榈堡营销费	0. 00	3, 760, 329. 56	0. 00	-	3, 760, 329. 56	项目营销费
其他	22, 575. 00	37, 811. 00	0. 00	22, 575. 00	37, 811. 00	
合计	4, 366, 751. 63	3, 867, 852. 56	3, 956, 488. 74	22, 575. 00	4, 255, 540. 45	

9、长期股权投资

项目	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
长期股权投资				
其中：股票投资*A	4,551,930.53	-	-	4,551,930.53
其他股权投资*B	51,837,090.13	6,116,096.15	3,500,857.32	54,452,328.96
合并价差*C	109,587.90	-	-	109,587.90
合计	56,498,608.56	6,116,096.15	3,500,857.32	59,113,847.39
减：长期投资减值准备	19,221,028.01	-	945,771.36	18,275,256.65
长期投资净额	37,277,580.55			40,838,590.74

*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	302.879 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	分配股利	累计权益调整	期末余额		
按权益法核算：		56,453,675.78	535,018.44		(29,475,459.37)	26,978,216.41		18,275,256.65
深圳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%	18,275,256.65
深圳市桑达信息技术有限公司		20,400,000.00	-	-	(20,400,000.00)	0.00	51%	
深圳中和音响公司		15,303,675.13	(450,553.67)	-	(10,173,151.09)	5,130,524.04	100%	
无锡桑达国联电源有限公司	20 年	3,500,000.00	985,572.11	-	72,435.72	3,572,435.72	35%	-
按成本法核算：		27,474,112.55	-	-	-	27,474,112.55		-
深圳桑菲消费通信有限公司	25 年	24,944,975.69	-	9,054,000.00	-	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	-	0.00	-	1,275,136.86	9%	-
深圳市桑达装饰有限公司	15 年	760,000.00	-	0.00	-	760,000.00	76%	-
深圳新宝利铭板有限公司	30 年	494,000.00	-	120,000.00	-	494,000.00	20%	-
合计		83,927,788.33	535,018.44	9,174,000.00	(29,475,459.37)	54,452,328.96		18,275,256.65

其他股权投资减值准备计提情况如下：

被投资单位名称	减值准备				
	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 12. 31	计提原因
深圳路优数码电子有限公司	945,771.36	-	945,771.36	0.00	
深圳威诚电子实业股份有限公司*1	18,275,256.65	-	0.00	18,275,256.65	清算中
合计	19,221,028.01	-	-	18,275,256.65	

*1、子公司深圳桑达宝电有限公司根据联营企业深圳威诚电子实业股份有限公司的经营和财务状况，于 2004 年度对长期投资计提了全额长期投资减值准备 18,275,256.65 元。

*C 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	2005.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
原值				
房屋建筑物	166,153,288.92	-	6,088,233.62	160,065,055.30
生产设备	94,862,606.14	6,112,602.49	0.00	100,975,208.63
运输工具	12,307,932.54	530,421.80	1,523,047.18	11,315,307.16
电子设备	36,389,079.62	15,696,404.39	3,512,930.85	48,572,553.16
其他设备	5,469,778.24	2,411,371.93	1,688,932.98	6,192,217.19
固定资产改良支出	4,591,413.85	-	-	4,591,413.85
合计	319,774,099.31	24,750,800.61	12,813,144.63	331,711,755.29
累计折旧				
房屋建筑物	52,004,619.26	5,378,342.72	2,818,237.91	54,564,724.07
生产设备	46,905,844.95	7,523,976.06	0.00	54,429,821.01
运输工具	8,203,046.73	967,729.64	976,965.82	8,193,810.55
电子设备	17,480,131.38	5,425,694.55	2,380,492.73	20,525,333.20
其他设备	3,072,530.85	2,396,649.21	904,296.82	4,564,883.24
固定资产改良支出	1,006,771.51	918,817.10	-	1,925,588.61
合计	128,672,944.68	22,611,209.28	7,079,993.28	144,204,160.68
净值	191,101,154.63			187,507,594.61
减:固定资产减值准备	880,302.42		880,302.42	0.00
净额	190,220,852.21	2,139,591.33	4,852,848.93	187,507,594.61

11、固定资产减值准备

类别	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
电子设备	365,035.55	-	365,035.55	0.00
其他设备	515,266.87	-	515,266.87	0.00
合计	880,302.42	-	880,302.42	0.00

注：本期固定资产减值准备减少系因未合并深圳市桑达信息技术有限公司所致。

12、在建工程

工程名称	2005.12.31	本期增加额	本期转入固定 资产	其他 减少额	2006.12.31	资金 来源
桑达科技大厦工程	39,189,794.20	36,415,663.29	-	-	75,605,457.49	募集 资金
模塑中心		3,700.00	-	-	3,700.00	自筹
电源事业部		11,136,866.60	8,680,605.64	-	2,456,260.96	自筹
直属管理部		99,976.00		-	99,976.00	自筹
合计	39,189,794.20	47,656,205.89	8,680,605.64	-	78,165,394.45	
减：在建工程减值准备	-	-	-	-	-	
净额	39,189,794.20				78,165,394.45	

13、无形资产

类别	取得方式	原值	2005. 12. 31	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	2006. 12. 31	剩余摊销年限
土地使用权	购入	16,161,155.80	7,602,686.05	-	223,016.32	466,463.20	9,024,932.95	6,913,206.53	18-48 年
专有技术	购入	2,760,526.76	535,006.02	-	262,534.02	55,416.00	2,280,936.74	217,056.00	1 年
软件	购入	93,000.00	0.00	93,000.00		93,000.00	93,000.00	0.00	1 年
合计		19,014,682.56	8,137,692.07	93,000.00	485,550.34	614,879.20	11,398,869.69	7,130,262.53	
减：无形资产减值准备		-	-	-	-	-	-	-	
净额		19,014,682.56	8,137,692.07					7,130,262.53	

14、长期待摊费用

项目	2005. 12. 31	本期增加	本期摊销	其他减少	2006. 12. 31	剩余摊销年限
厂房、办公室装修费	1,171,233.38	65,000.00	685,341.12	-	550,892.26	1-4 年
易网通软件费	41,566.61	0.00	11,600.04	-	29,966.57	2.75 年
金蝶财务软件		70,000.00	14,883.00	-	55,117.00	2.42 年
合计	1,212,799.99	135,000.00	711,824.16	-	635,975.83	

15、短期借款

借款条件及币种	月利率%	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
保证借款:					
人民币		172, 000, 000. 00	172, 000, 000. 00	0. 00	0. 00
抵押借款:					
人民币		0. 00	0. 00	18, 000, 000. 00	18, 000, 000. 00
信用借款:					
人民币	5. 265%	100, 000, 000. 00	100, 000, 000. 00	130, 000, 000. 00	130, 000, 000. 00
合计		272, 000, 000. 00	272, 000, 000. 00	148, 000, 000. 00	148, 000, 000. 00

注：本公司借款的保证情况详见附注八。

16、应付票据

票据种类	2006. 12. 31	2005. 12. 31
银行承兑汇票	89,966,953.91	99,898,919.40
合计	89,966,953.91	99,898,919.40

17、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。

18、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。

19、应交税金

税种	税率	2006. 12. 31	2005. 12. 31
增值税	17%	845, 029. 36	(601, 527. 43)
营业税	5%	642, 002. 89	950, 726. 41
城市维护建设税	1%—7%	66, 327. 38	103, 636. 90
教育费附加	3%—4%	217, 585. 06	270, 137. 33
企业所得税	15%—33%	2, 367, 756. 93	2, 423, 371. 58
代扣代缴个人所得税	—	19, 289. 39	84, 836. 35
房产税	—	109, 063. 83	97, 015. 97
印花税	—	—	—
土地增值税	—	(1, 304, 318. 28)	(2, 319, 353. 98)
其他	—	(2, 297. 63)	5, 537. 75
合计		2, 960, 438. 93	1, 014, 380. 88

注：1) 土地增值税及其他项目系本公司之子公司无锡桑达房地产开发有限公司预缴的税费；

2) 本期期末应交税金比年初余额增加 1, 946, 058. 05 元，主要是本公司之子公司无锡桑达房地产开发有限公司本期预缴的税金随收入确认而减少及本公司之子公司深圳市桑达汇通电子有限公司期末应交增值税增加所致。

20、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、(三)。

21、预提费用

项目	结存原因	2006. 12. 31	2005. 12. 31
销售费用*1	尚未支付	693, 403. 81	1, 768, 958. 83
工资及奖金	尚未支付	640, 723. 43	2, 018, 718. 28
房租及水电		0. 00	536, 000. 00
小区配套会所、道路、幼儿园等设施		0. 00	—
工程施工成本*2		0. 00	1, 924, 370. 14
其他	尚未支付	36, 150. 00	137, 551. 86
合计		1, 370, 277. 24	6, 385, 599. 11

*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。

22、股本

项目	2005. 12. 31	本年增减变动	2006. 12. 31
一. 尚未流通股份			
1. 发起人股份	122, 865, 596. 00	-122, 865, 596. 00	0. 00
其中：			
国家股	9, 631, 747. 00	-9, 631, 747. 00	0. 00
境内法人持有股份	113, 233, 849. 00	-113, 233, 849. 00	0. 00
尚未流通股份合计	122, 865, 596. 00	-122, 865, 596. 00	0. 00

二、已流通股份

1、有限售条件的流通股

国家及国有法人持股		100,085,434.00	100,085,434.00
境内法人持股		0.00	0.00
境内自然人持股		0.00	0.00
高管持股	38,353.00	12,273.00	50,626.00
有限售条件流通股合计	38,353.00	100,097,707.00	100,136,060.00
2、无限售条件的流通股			
境内上市的人民币普通股	71,149,651.00	22,767,889.00	93,917,540.00
已流通股份合计	71,149,651.00	22,767,889.00	93,917,540.00
三. 股份总数	194,053,600.00	-	194,053,600.00

注：2006年1月23日，本公司股权分置改革方案经公司股东会审议通过，2006年2月7日，本公司流通股股东获付非流通股股东支付的对价股份，原非流通股股东持有的非流通股股份变更为有限售条件的流通股。支付对价股当日，本公司股票恢复交易。股权分置改革后本公司股份总数不变，原股本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2003)第075号验资报告验证。

23、资本公积

项目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
股本溢价	261,669,164.08	-	-	261,669,164.08
股权投资准备	1,175,701.72	-	-	1,175,701.72
合计	262,844,865.80	-	-	262,844,865.80

24、盈余公积

项目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
法定盈余公积	24,091,761.27	4,131,814.57	-	28,223,575.84
任意盈余公积	77,203,706.76	19,251,974.49	-	96,455,681.25
小计	101,295,468.03	23,383,789.06	-	124,679,257.09
法定公益金	19,251,974.49		19,251,974.49	0.00
合计	120,547,442.52	23,383,789.06	19,251,974.49	124,679,257.09

25、未分配利润

	2006 年度
年初未分配利润	22,283,783.83
加：本期增加净利润	41,318,145.75
可分配利润	63,601,929.58
减：提取法定盈余公积	4,131,814.57
提取法定公益金	
提取任意盈余公积金	
支付普通股股利*1	21,345,896.00
期末未分配利润*2	38,124,219.01
其中：拟分配现金股利	29,108,040.00

*1、根据本公司2006年5月27日召开的2005年年度股东大会决议，本年度实施2005年度利润分配方案，以2005年12月31日的股本为基数，每10股派发

1.1 元现金股利（含税），共计分配普通股股利 21,345,896.00 元。

*2、本公司四届十一次董事会于 2007 年 4 月 5 日召开，会议通过 2006 年度如下利润预分配方案，即：以本公司 2006 年度净利润 41,318,145.75 元作为 2006 年度利润分配的基数，提取 10% 的法定盈余公积金计 4,131,814.57 元；未分配利润为人民币 38,124,219.01 元，其中拟按照每 10 股分配现金股利 1.5 元（含税），分配现金股利计人民币 29,108,040.00 元。此利润分配预案有待本公司股东大会审议通过。股东大会决议与本利润预分配方案有变动时，按股东大会决议的分配方案调整。

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	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
电子元器件	317,032,167.74	360,583,799.35	289,461,939.28	321,830,851.43	27,570,228.46	38,752,947.92
电子设备	576,005,144.00	446,855,041.11	510,033,371.20	400,272,804.09	65,971,772.80	46,582,237.02
通信产品	686,321,927.86	522,538,856.96	655,862,422.52	502,963,123.44	30,459,505.34	19,575,733.52
房地产及房产租赁	224,040,737.56	154,290,615.30	140,971,173.27	90,778,112.32	83,069,564.29	63,512,502.98
劳务	20,416,227.34	15,949,773.60	8,553,408.22	8,254,513.13	11,862,819.12	7,695,260.47
公司内部行业间相互抵销	(129,301,073.27)	(23,813,314.30)	(128,712,883.67)	(22,741,356.00)	(588,189.60)	(1,071,958.30)
合计	1,694,515,131.23	1,476,404,772.02	1,476,169,430.82	1,301,358,048.41	218,345,700.41	175,046,723.61

（二）地区分部

地区	2006 年度		2005 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	335,917,308.90	277,418,718.37	288,889,326.08	248,645,062.02
华南	345,299,057.55	287,032,357.11	357,618,162.99	284,662,895.80
华中	73,642,805.35	67,784,969.87	53,696,932.36	50,847,651.23
华北	128,255,451.56	117,618,827.20	94,902,816.79	88,743,220.27
东北	155,830,484.06	143,272,961.16	99,938,628.98	95,308,978.15
西南	57,866,625.68	52,070,509.91	30,805,269.59	29,633,151.35
西北	96,972,521.69	88,239,856.69	68,972,459.75	66,295,144.62
港澳台	234,453,775.69	225,529,080.51	212,121,426.81	196,697,327.44
东南亚	73,321,902.20	69,212,360.04	59,958,064.26	54,683,804.49
美国	152,932,354.13	132,818,309.06	142,758,380.12	125,024,273.16
欧洲	169,323,917.69	143,884,364.57	90,549,633.22	83,555,314.78
非洲	0.00	0.00	6,985.37	2,581.10
合计	1,823,816,204.50	1,604,882,314.49	1,500,218,086.32	1,324,099,404.41
抵销	(129,301,073.27)	(128,712,883.67)	(23,813,314.30)	(22,741,356.00)
抵销后	1,694,515,131.23	1,476,169,430.82	1,476,404,772.02	1,301,358,048.41

前五位客户销售情况:

客户	2006 年度		2005 年度	
	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	259,138,042.94	15.29%	230,524,055.40	15.61%

27、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2006 年度	2005 年度
营业税	5%	11,195,798.05	7,696,747.31
城市维护建设税	1%—7%	949,796.65	524,298.07
综合基金	—	4,532.04	8,377.70
教育费附加	3%—4%	696,872.94	542,417.15
土地增值税	—	2,989,194.92	1,507,443.20
其他	—	3,016.00	0.00
合计		15,839,210.60	10,279,283.43

28、其他业务利润

项目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
租赁费收入	3,247,822.89	2,469,548.00	144,330.34	141,396.81	3,103,492.55	2,328,151.19
劳务收入	5,497,723.07	7,782,540.47	1,663,038.37	2,466,186.47	3,834,684.70	5,316,354.00
售料收入	3,352,897.05	903,191.66	3,292,477.51	1,622,576.62	60,419.54	-719,384.96
其他	944,491.89	57,271.49	131,624.26	38,275.89	812,867.63	18,995.60
合计	13,042,934.90	11,212,551.62	5,231,470.48	4,268,435.79	7,811,464.42	6,944,115.83

29、营业费用

本年度营业费用较上年增加 10,758,347.97 元, 增长 47.88%, 主要系本年度本公司之子公司深圳市桑达汇通电子有限公司根据销售政策, 本期计算需要支付的手机销售费用增加所致。

30、财务费用

项目	2006 年度	2005 年度
利息支出	5,098,692.12	5,003,739.67
减：利息收入	3,038,481.76	5,018,743.68
资金占用费收入		
现金折扣收入	1,350,709.92	
财政贴息		
汇兑损失	6,880,775.13	5,446,925.61
减：汇兑收益	-	-
其他	1,421,833.25	1,665,168.29
合计	9,012,108.82	7,097,089.89

注：本年度财务费用较上年度增加 1,915,018.93 元，主要是本年度汇兑损失增加所致。

31、投资收益

项目	2006 年度	2005 年度
短期投资收益：	1,765,217.08	22,651.29
其中：股票投资收益	1,765,217.08	22,651.29
债券投资收益		-
长期投资收益：	10,534,595.24	8,046,187.78
其中：长期股票投资收益	825,576.80	260,061.45
长期股权投资收益	9,709,018.44	7,786,126.33
其中：成本法核算	9,174,000.00	7,060,000.00
权益法核算	535,018.44	726,126.33
股权投资差额摊销	-	-
长期投资减值准备	-	-
合计	12,299,812.32	8,068,839.07

注：1) 投资收益比上年增加 4,230,973.25 元，主要系本年本公司收到的按成本法核算的被投资单位深圳桑菲消费通信有限公司分配股利同比上年增加及本期股票市场行情趋好，本集团短期股票投资获利增加所致。

2) 本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

32、补贴收入

项目	2006 年度	2005 年度
新产品财政优惠补助	142,141.86	300,000.00
增值税退税		357,993.19
合计	142,141.86	657,993.19

注：根据深科信[2004]222号文件，本公司本年度收到深圳市科技和信息局、深圳市财政局下拨的新产品财政优惠补助 142,141.86 元。

33、营业外收入

项目	2006 年度	2005 年度
市政公共设施配套费减免收入	0.00	1,694,623.39
处理固定资产净收益	1,592,612.72	130,552.14
违约金收入	16,590.00	400.00
其他	5,644.69	154,707.00
资金占用费	1,076,900.00	-
合计	2,691,747.41	1,980,282.53

注：营业外收入本年较上年增加 711,464.88 元，增长幅度 35.93%。增加系本公司本期处置固定资产收益增长和子公司深圳桑达商用机器有限公司和深圳桑达龙金商业机器有限公司收到的投资方智通投资有限公司资金占用费所致，减少系子公司无锡桑达房地产本期市政公共设施配套费减免收入减少。

34、营业外支出

项目	2006 年度	2005 年度
罚款及滞纳金	1,031,190.04	75,947.83
处理固定资产损失	127,006.88	81,261.70
非公益性捐赠支出	82,758.6	-
其他支出	56,257.5	-
合计	1,297,213.02	157,209.53

注：营业外支出本年较上年增加 1,140,003.49 元，主要系无锡市锡山地方税务局于 2006 年 8 月对子公司无锡桑达房地产开发有限公司 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日有关地方税收申报缴纳情况进行了专项检查，处以滞纳金和罚款 807,202.61 元所致。

35、支付其他与经营活动有关的现金

本年度支付的其他与经营活动有关的现金计人民币 88,781,929.27 元，具体情况如下：

项目	2006 年度
营业费用现金支出	27,991,804.05
管理费用现金支出	40,035,620.10
土地投标保证金	20,000,000.00
其他支出	754,505.12
合计	88,781,929.27

附注六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

账龄	2006. 12. 31				2005. 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	5,229,423.47	68.53%	105,088.47	5,124,335.00	12,373,146.31	87.42%	194,754.19	12,178,392.12
1—2 年	1,997,815.80	26.18%	96,635.55	1,901,180.25	1,397,827.56	9.88%	19,481.70	1,378,345.86
2—3 年	64,195.00	0.84%	8,049.14	56,145.86	381,850.22	2.70%	4,207.51	377,642.71
3 年以上	339,383.06	4.45%	14,885.00	324,498.06				
合计	7,630,817.33	100.00%	224,658.16	7,406,159.17	14,152,824.09	100.00%	218,443.40	13,934,380.69

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	2006. 12. 31				2005. 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	185,179,239.60	99.63%	801,325.52	184,377,914.08	226,151,414.74	99.96%	2,305.86	226,149,108.88
1—2 年	626,587.88	0.37%	506,329.39	120,258.49	14,916.00	0.01%	—	14,916.00
2—3 年	2,400.00	0.00%	25.00	2,375.00	86,700.00	0.03%	4,075.00	82,625.00
合计	185,808,227.48	100.00%	1,307,679.91	184,500,547.57	226,253,030.74	100%	6,380.86	226,246,649.88

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	2006. 12. 31			2005. 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	4,551,930.53	—	4,551,930.53
其他股权投资	309,305,654.00	—	309,305,654.00	312,045,268.80	—	312,045,268.80
合计	313,857,584.53	—	313,857,584.53	316,597,199.33	—	316,597,199.33

(1) 控股程度列示如下：

项目	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	280,788,242.59	—	280,788,242.59	284,513,429.50	—	284,513,429.50
对联营企业投资	28,517,411.41	—	28,517,411.41	27,531,839.30	—	27,531,839.30
合计	309,305,654.00	—	309,305,654.00	312,045,268.80	—	312,045,268.80

(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	302.879 万股	0.04%	3,464,280.53	3,464,280.53	-
合计				4,551,930.53	4,551,930.53	-

(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	1,321,697.75	1,098,176.30	3,906,307.69	8,130,062.69	-
无锡桑达房地产开发有限公司	12,190,000.00	18,544,887.96	14,114,266.70	25,118,943.71	37,308,943.71	-
深圳桑达宝电有限公司	33,899,444.09	218,019.77	0.00	-40,967,808.85	-7,068,364.76	-
深圳桑达房地产开发有限公司	60,233,007.32	-2,236,205.14	0.00	40,078,539.05	100,311,546.37	-
(香港)赛达实业有限公司	15,734,546.61	-849,264.66	0.00	2,421,569.64	18,156,116.25	-
北京桑达电子技术公司	421,169.92	17,163.45	0.00	375,404.90	796,574.82	-
深圳桑达国际电子器件有限公司	7,622,700.00	7,705,652.60	0.00	21,066,516.64	28,689,216.64	-
深圳桑达龙金商业机器有限公司	2,490,690.00	-1,314,633.73	0.00	-1,373,422.24	1,117,267.76	-
深圳市桑达装饰有限公司	510,000.00	0.00	0.00	0.00	510,000.00	-
深圳市桑达汇通电子有限公司	10,800,000.00	5,447,137.91	5,355,281.55	13,086,246.50	23,886,246.50	-
深圳桑达百利电器有限公司	28,820,449.61	-2,547,794.00	0.00	22,532,093.48	51,352,543.09	-
深圳市桑达信息技术有限公司	20,400,000.00	0.00	0.00	-20,400,000.00	0.00	-
深圳桑菲消费通信有限公司	24,944,975.69	0.00	9,054,000.00	0.00	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	4,915,190.96	2,960,940.31	7,885,246.90	11,375,246.90	-
深圳桑达商用机器有限公司	5,100,000.00	-630,959.54	0.00	-1,241,756.01	3,858,243.99	-
无锡市桑达国联电源有限公司	3,500,000.00	985,572.11	0.00	72,435.72	3,572,435.72	-
桑达(香港)有限公司	0.00	-469,168.07	0.00	-917,154.07	-917,154.07	-
无锡富达房地产开发有限公司	3,400,000.00	-118,247.30	0.00	-118,247.30	3,281,752.70	-
合计	237,780,738.24	30,989,050.07	32,582,664.86	71,524,915.76	309,305,654.00	-

4、主营业务收入及成本

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
电子设备	261,073,352.29	300,186,784.36	244,768,920.41	282,923,166.97	16,304,431.88	17,263,617.39
房地产及房产租赁	13,723,157.90	12,534,119.00	-	-	13,723,157.90	12,534,119.00
合计	274,796,510.19	312,720,903.36	244,768,920.41	282,923,166.97	30,027,589.78	29,797,736.39

5、投资收益

项目	2005 年度	2005 年度
短期投资收益——债券收益	-	-
短期投资收益——股票收益	1,140,674.28	55,983.61
长期投资收益——权益法	30,989,050.07	31,391,565.75
长期投资收益——成本法	9,054,000.00	7,055,000.00
长期投资收益——股票投资	825,576.80	260,061.48
合计	42,009,301.15	38,762,610.84

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

(一) 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方。

1. 与本公司存在控制关系的关联方（除附注四.1 及 2 外）详细情况如下：

关联方名称	经济性质	法人代表	注册地	与本公司关系	主营业务
中国电子信息产业集团公司	全民所有制	熊群力	北京	最终控制者	军用民用电子原材料、电子元器件等
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	2005.12.31	本期增加数	本期减少数	2006.12.31
中国电子信息产业集团公司	RMB573000 万			RMB573000 万
深圳桑达电子集团有限公司	RMB36000 万			RMB36000 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	2005.12.31		本期增加数		本期减少数		2006.12.31	
	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%			20,339,181.00		89,360,901.00	46.05%

2. 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本公司关系
深圳桑达物业发展公司	控股股东之另一子公司
桑达电子销售公司	控股股东之另一子公司
深圳桑达电子设备有限公司	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
深圳市桑达民惠工贸有限公司	公司工会之子公司（子公司之股东）
深圳桑菲消费通信有限公司	联营公司
深圳桑达电信技术有限公司	联营公司
深圳威诚电子实业股份有限公司	联营公司
无锡市桑达国联电源有限公司	联营公司
智通投资有限公司	控股子公司之外方股东
POWERONE INC	控股子公司之外方股东

（二）关联方交易

（1）采购货物

关联方名称	2006 年度	占年度购 货百分比	2005 年度	占年度购 货百分比
深圳桑菲消费通信有限公司	3,543,030.25	0.24%	13,340,497.50	0.93%
深圳桑达群豪电子有限公司	795,046.51	0.05%	-	-
无锡市桑达国联电源有限公司			5,086,570.73	0.36%
POWER ONE INC 及附属公司	1,140,185.62	0.08%	969,387.67	0.07%
合计	5,478,262.38	0.37%	19,396,455.90	1.36%

定价政策：与市场价格一致。

（2）销售货物

关联方名称	2006 年度	占年度销 售百分比	2005 年度	占年度销 售百分比
无锡市桑达国联电源有限公司			490,237.96	0.04%
深圳桑菲消费通信有限公司	26,266,373.32	1.56%	13,081,780.15	0.89%
深圳桑达电子集团有限公司	0.00		20,000,000.00	1.35%
POWERONEINC 及附属公司	112,945,971.00	6.67%	62,860,373.59	4.25%
合计	139,212,344.32	8.22%	96,432,391.70	6.53%

定价政策：与市场价格一致。

（3）收取租金

关联方名称	2006 年度	占百分比	2005 年度	占百分比
深圳桑菲消费通信有限公司	7,696,800.00	34.40%	7,696,800.00	35.67%
深圳市桑达民惠工贸有限公司	0.00		7,200.00	0.04%
深圳桑达电子工程设计所	0.00		32,400.00	0.15%
深圳桑达电信技术有限公司	72,000.00	0.32%		-
合计	7,768,800.00	34.72%	7,736,400.00	35.86%

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	2006 年度	2005 年度
深圳桑达群豪电子有限公司	0.00	727,950.00
深圳桑达电子集团有限公司	0.00	154,018.90
合计	0.00	881,968.90

定价政策：与向非关联单位支付租金的价格一致。

(5) 接受劳务

关联方名称	2006 年度	2005 年度
深圳市桑达装饰有限公司	1,416,733.00	-
合计	1,416,733.00	

定价政策：参考市场价格。

(6) 提供劳务

关联方名称	2006 年度	2005 年度
深圳桑菲消费通信有限公司	12,901,108.15	11,412,062.87
合计	12,901,108.15	11,412,062.87

定价政策：参考市场价格。

(7) 提供商标使用权

根据本公司于 2003 年 8 月 26 日与深圳桑菲消费通信有限公司签订的 SED 商标使用许可合同，本公司特许可深圳桑菲消费通信有限公司在 2003 年 8 月 1 日至 2007 年 6 月 1 日期间无偿使用本公司 SED 注册商标。

(10) 关键管理人员报酬

公司现任董事、监事及高级管理人员 2006 年度在公司领取报酬的共 11 人，均依据公司的薪酬标准及考核办法发放，其中：娄春明 48.85 万元，独立董事杨淑雯、王捷、王成义的津贴为每人 3 万元，刘和平 44.99 万元，陆科农 31.24 万元，徐效臣 35.58 万元，段世明 35.41 万元，赵奇 37.63 万元，黄光伟 10.61 万元，金涛 36.57 万元。公司董事、监事及高级管理人员的报酬合计为 289.88 万元。

董事佟保安、张永平、王敏、李国栋、房向东；监事常毓盛、王秋菊均不在公司领取报酬，在股东单位或其他关联单位领取报酬。

（三）关联方应收应付款项

项目	2006. 12. 31	2005. 12. 31	占 2006 年该科目比例	占 2005 年该科目比例
应收账款：				
无锡市桑达国联电源有限公司		955,061.79		0.56%
深圳桑菲消费通信有限公司	448,231.28	4,943,615.17	0.35%	2.92%
POWERONEINC 及附属公司	20,743,552.42	16,198,582.40	16.07%	9.57%
预收账款：				
深圳桑菲消费通信有限公司	1,430,202.88	0.00	2.43%	
预付账款：				
无锡市桑达国联电源有限公司	907,451.95	1,000,000.00	13.86%	3.36%
其他应收款：				
深圳桑达电信技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	4.28%	4.24%
深圳桑菲消费通信有限公司	43,738.17	1,278,996.25	0.06%	1.81%
深圳威诚电子实业股份有限公司	7,329,720.96	7,454,964.79	10.45%	10.54%
深圳路优数码电子有限公司	0.00	350,000.00		0.50%
深圳宝通电子有限公司	1,503,718.09	1,503,718.09	2.14%	2.13%
深圳市桑达信息技术有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	1.85%	1.84%
应付账款：				
POWERONEINC 及附属公司	694,360.96	131,034.99	0.35%	0.06%
深圳桑达群豪电子有限公司	430,204.40		0.21%	
其他应付款：				
深圳桑达电子集团有限公司		18,298,975.20		33.80%
深圳桑菲消费通信有限公司	73,845.13	2,475,310.89	0.15%	4.57%
深圳市桑达装饰有限公司	161,727.12	165,482.45	0.32%	0.31%

附注八、或有事项

（一）担保事项

1、对外担保事项

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	中国工商银行深圳分行华强支行	15 年—20 年	889 万元
御庭园客户按揭担保	中国建设银行深圳分行上步支行	15 年—20 年	907 万元
御庭园客户按揭担保	中国银行深圳分行	15 年—20 年	1669 万元

2、为控股子公司提供综合融资额度的担保事项

（1）为控股子公司深圳桑达房地产开发有限公司综合融资额度的担保事项

2005 年 12 月 9 日，本公司与中国建设银行深圳市分行签定综合融资额度保证合同，为控股子公司深圳桑达房地产开发有限公司提供综合融资额度 2000 万元

的保证。截止 2006 年 12 月 31 日，深圳桑达房地产开发有限公司使用融资额度借款 2000 万元。

2006 年 2 月 27 日，本公司与中国建设银行深圳市分行签定综合融资额度保证合同，为控股子公司深圳桑达房地产开发有限公司提供综合融资额度 15,000 万元的保证。

2006 年 2 月 28 日，本公司与招商银行深圳市红岭支行签定综合融资额度保证合同，为控股子公司深圳桑达房地产开发有限公司提供综合融资额度 11,000 万元的保证。截止 2006 年 12 月 31 日，深圳桑达房地产开发有限公司使用融资额度开具保函金额 2,724 万元，借入短期借款 7,700 万元。

2006 年 9 月 30 日，本公司与中国银行深圳市分行签定综合融资额度保证合同，为控股子公司深圳桑达房地产开发有限公司提供综合融资额度 5,000 万元的保证。截止 2006 年 12 月 31 日，深圳桑达房地产开发有限公司使用融资额度借入短期借款 5,000 万元。

2006 年 11 月 28 日，本公司与中国银行深圳市分行签定综合融资额度保证合同，为控股子公司深圳桑达房地产开发有限公司提供综合融资额度 5,000 万元的保证。截止 2006 年 12 月 31 日，深圳桑达房地产开发有限公司使用融资额度借入短期借款 2,500 万元。

（2）本公司签订的综合融资额度授信合同及控股子公司使用的额度情况

A、本公司与深圳市商业银行车公庙支行签定综合融资额度授信合同，由该行提供人民币一亿元整的综合授信额度，授信期间为 2006 年 6 月 26 日至 2007 年 6 月 26 日，该授信协议同意部分子公司使用授信范围内的信用额度。截至 2006 年 12 月 31 日，本公司借款 1000 万元，下属子公司使用授信情况如下：

企业名称	融资性质	2006.12.31
深圳桑达百利电器有限公司	银行承兑汇票融资	10,485,982.15
深圳市桑达汇通电子有限公司	银行承兑汇票融资	30,000,000.00
深圳桑达龙金商业机器有限公司	银行承兑汇票融资	1,500,990.00
深圳桑达商用机器有限公司	银行承兑汇票融资	105,000.00

B、本公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签定综合融资额度授信合同，由该行提供人民币 10000 万元整的综合授信额度，授信期间为 2006 年 10 月 30 日至 2007 年 10 月 30 日，该授信协议同意部分子公司使用授信范围内的信用额度。截止 2006 年 12 月 31 日，本公司借款 1000 万元，下属子公司使用授信情况如下：

企业名称	融资性质	2006. 12. 31
深圳桑达百利电器有限公司	银行承兑汇票融资	30,883,686.00
深圳桑达龙金商业机器有限公司	银行承兑汇票融资	274,280.00

C、本公司与招商银行股份有限公司深纺大厦支行签定综合融资额度授信合同，由该行提供人民币 3000 万元整的综合授信额度，该授信协议同意部分子公司使用授信范围内的信用额度。截止 2006 年 12 月 31 日，本公司借款 2000 万元，下属子公司使用授信情况如下：

企业名称	融资性质	2006. 12. 31
深圳桑达百利电器有限公司	银行承兑汇票融资	8,624,243.76

D、本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行（授权经办行上步支行）签定综合融资额度授信合同，由该行提供人民币 5000 万元整的综合授信额度。截止 2006 年 12 月 31 日，本公司借款 3000 万元。

E、中国工商银行股份有限公司深圳市华强支行提供给本公司人民币 13500 万元整的综合授信额度，截止 2006 年 12 月 31 日，本公司借款 3000 万元。

（二）重大未决诉讼、仲裁

1、2005 年 3 月 1 日，河北沧州新华区法院在执行沧州新华区财政局诉海南赛格国际信托投资公司（以下简称海南赛格）追偿垫付款一案中，因被执行人海南赛格无财产可执行，以本公司之子公司深圳桑达宝电有限公司（以下简称宝电公司）1992 年投资海南赛格资金不到位为由，追加宝电公司为被执行人，欲强制执行宝电公司财产 200 万元（（2005）沧新执字第 95-28 号），已强制划走宝电公司银行存款人民币 8 万元及港币 6,899.00 元（折合人民币共计 87,316.12 元）。宝电公司以非海南赛格国际信托投资公司股东为由，向新华区法院提出执行异议申请书。2006 年 9 月 25 日海南赛格国际信托投资公司被海南省海南中级人民法院依法宣告破产后，成立破产清算组。目前，宝电公司正在与海南赛格国际信托投资公司破产清算组进行沟通工作，以争取让清算组接受该公司异议书中提出的观点。

2、2005 年 6 月 8 日，本公司之子公司深圳市桑达凯实电子有限公司（以下简称凯实公司）与意大利 MWCR 公司（以下简称 MWCR 公司）签订股权转让协议，将凯实公司持有意中希诺达国际商用设备有限公司 9% 的股权转让给 MWCR 公司。合同签订后，凯实公司依约履行了合同义务，办理公司股权转让事宜。但 MWCR

公司迟迟不履行合同义务，凯实公司按照合同约定于 2006 年 8 月 14 日向深圳仲裁委员会提出仲裁申请，深圳仲裁委员会于 2007 年 1 月 11 日做出裁决，裁决 MWCR 公司向凯实公司支付股权转让款、违约金、律师费及仲裁费共计人民币 1,580,379.50 元，裁决书于 2007 年 2 月 9 日向意大利 MWCR 公司送达，但意大利 MWCR 公司未履行裁定书确定的义务。凯实公司正准备向法院申请强制执行裁决。

附注九、资产负债表日后事项

1、棕榈堡项目的预售事项

本公司下属子公司深圳桑达房地产开发有限公司开发的楼盘取得了〔深房许字（2007）宝安 004 号〕预售证，该公司面积 32344.33 平方米的商品房于 2007 年 1 月 10 日开始预售，截止 2007 年 3 月 19 日已预售的面积 28670.44 平方米，收回资金 18328.36 万元，由此而为预售业主提供的银行按揭担保 10544.8 万元。

2、利润分配

本公司四届十一次董事会于 2007 年 4 月 5 日召开，会议通过 2006 年度如下利润预分配方案，即：以本公司 2006 年度净利润 41,318,145.75 元作为 2006 年度利润分配的基数，提取 10% 的法定盈余公积金计 4,131,814.57 元；未分配利润为人民币 38,124,219.01 元，其中拟按照每 10 股分配现金股利 1.5 元（含税），分配现金股利计人民币 29,108,040.00 元。此利润分配预案有待本公司股东大会审议通过。股东大会决议与本利润预分配方案有变动时，按股东大会决议的分配方案调整。

附注十、其他重要事项

1、股权分置改革事项

（1）上海原水股份有限公司股权分置改革

本公司所持有的原水股份的股票原股数为 379,500 股，持股比例为 0.02%，上海市原水股份有限公司经上海市国有资产监督管理委员会（沪国资委[2006]167 号）《关于上海市原水股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批准，已于 2006 年 4 月 10 日进行股权分置改革，股权登记日为 2006 年 4 月 12 日，股权分置改革后，本公司持有的原水股份仍为 379,500 股，持股比例为 0.02%，禁售截止日为 2007 年 4 月 14 日。

（2）招商银行股份有限公司股权分置改革

本公司所持有的招商银行股份有限公司的股票原股数为 3,028,792 股，持股比例 0.027%，招商银行股份有限公司经国务院国有资产监督管理委员会（国资产权〔2006〕140 号）《关于招商银行股份有限公司股权分置改革有关问题的复函》批准，已于 2006 年 2 月 22 日进行股权分置改革，股权登记日为 2006 年 2 月 23 日，股权分置改革后，本公司持股数量调整为 3,029,335 股，持股比例 0.025%，禁售截止日为 2008 年 2 月 27 日。

2、桑达百利与深圳百利合并事项说明

根据深圳市对外贸易经济局深外经贸资复〔2003〕2336 号文的批复，深圳桑达百利有限公司与深圳百利电器有限公司以吸收合并形式合并，深圳桑达百利有限公司为存续公司，并由深圳中瑞泰会计师事务所于 2006 年 12 月 22 日出具深中瑞泰验字（2006）331 号吸收合并验资报告。合并前的注册资本为 1500 万元，合并后的注册资本为 3712.92 万元，合并前后出资比例均为：深圳桑达实业股份有限公司 75%，（香港）赛达实业有限公司 25%。

3、中和音响清算事项说明

本公司下属三级子公司深圳市中和音响有限公司经 2006 年 2 月 13 日董事会决议提前终止该公司的合资经营期限，根据公司申请，由深圳市龙岗区贸易工业局于 2006 年 8 月 17 日以深外资龙复〔2006〕433 号文批复提前解散，该公司随后按法定程序对该企业的财产、债权债务进行清算。截止 2007 年 3 月 31 日，该公司尚未完成清算程序。

4、资不抵债的下属企业持续经营能力的评价及采取的措施：

（1）深圳桑达宝电有限公司

截止 2006 年 12 月 31 日，深圳桑达宝电有限公司资产总额 4188.03 万元，负债总额 4547.74 万元，所有者权益总额-359.71 万元，公司已资不抵债，该公司主要资产为房屋建筑物，房产资源在目前持续升值且能带来稳定收益，预计以后年度将能给该公司带来持续盈利，公司通过加强对各项期间费用的控制力度预计能逐渐弥补以前年度亏损。

（2）桑达（香港）有限公司

截止 2006 年 12 月 31 日，桑达（香港）有限公司资产总额 2411.71 万元，负债总额 2503.07 万元，所有者权益总额-91.36 万元，公司已资不抵债，该公司近两年持续亏损主要是关联方的购销业务结算汇兑损益和计提固定资产房屋建筑物

的折旧所造成。按国际会计准则该公司经营性房屋不应提取折旧，购销业务结算汇兑损益也不应由该公司承担。本公司持有该公司 100% 股权，其所有的亏损由本公司承担。

5、控股子公司减资情况说明

本公司之控股子公司深圳桑达商用机器有限公司于 2006 年 9 月变更注册资本，该单位原注册资本为 3000 万元人民币，根据公司董事会决议本期减少注册资本 2000 万元人民币，变更后的注册资本为 1000 万元人民币，减资后本公司出资 510 万元人民币（出资比例 51%），智通投资有限公司（CAPITAL CROWN INVESTMENTS LIMITED）出资 490 万元人民币（出资比例 49%），变更后的资本业经深圳南方民和会计师事务所深南验字[2007]第 014 号报告书验证。

5、土地增值税清算事项

国家税务总局于 2007 年 1 月 16 日发布了《关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》，根据通知规定，从 2007 年 2 月 1 日开始，对符合条件的房地产开发项目进行土地增值税清算。本公司房地产项目主要以普通住宅为主。根据深圳市地方税务局发布的《关于我市开征土地增值税的公告》（深地税[2005]6 号）的规定，对 2005 年 11 月 1 日以后（含 2005 年 11 月 1 日）签订合同的房地产销售行为取得的增值额应缴纳土地增值税。本公司控股子公司深圳桑达房地产开发有限公司在深圳地区的房地产项目在 2005 年 11 月 1 日后签订合同的房地产销售的增值额，按普通住宅标准预缴了土地增值税，预缴标准为按销售收入的 0.5% 计缴；控股子公司无锡桑达房地产开发有限公司在无锡地区的房地产项目按普通住宅标准预缴了土地增值税，预缴标准为按销售收入的 1.5% 计缴；经初步测算，本公司的房地产开发项目增值额低于征收土地增值税的标准，因此受通知的影响很小。土地增值税清算缴纳将会有进一步的执行细则出台，本公司将在细则出台后测算影响金额。

附注十一、扣除非经常性损益后的净利润

	2006 年度
净利润	41,318,145.75
加(减)：非经常性损益项目	
短期股票投资收益	-1,765,217.08
补贴收入	-142,141.86
营业外收入	-2,691,747.41
营业外支出	1,297,213.02

以前年度已经计提的各项减值准备的转回	-1, 562, 047. 05
小计	36, 454, 205. 37
对所得税的影响	243, 566. 25
对少数股东损益的影响	316, 237. 90
扣除非经常性损益后的净利润	37, 014, 009. 52

附注十二、财务报告的批准报出

本财务报告业经本公司四届十一次董事会于 2006 年 4 月 5 日批准报出。

上述 2006 年度本公司及合并的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》及有关规定编制。

补充资料：其他财务资料

附表一、净资产收益率和每股收益有关指标计算表

法定代表人： 佟保安

主管会计工作负责人： 娄春明

会计机构负责人： 徐效臣

日 期： 2007 年 4 月 7 日

日 期： 2007 年 4 月 7 日

日 期： 2007 年 4 月 7 日

**关于深圳市桑达实业股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表的
审阅报告**

目 录	页 码
一、新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告	1-2
二、新旧会计准则股东权益差异调节表及附注	3-5
三、营业执照、执业许可证及证券期货相关业务执业许可证复印件	

关于深圳市桑达实业股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

寅专 [2007]1238 号

深圳市桑达实业股份有限公司全体股东:：

我们审阅了后附的深圳市桑达实业股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是深圳桑达实业股份有限公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

华寅会计师事务所
有限责任公司
中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇〇七年四月五日

深圳市桑达实业股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

编号	注 释	项 目	金 额
1		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	619,701,941.90
1		长期股权投资差额	-----
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-----
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	-----
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	-----
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	-----
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	-----
5		股份支付	-----
6		符合预计负债确认条件的重组义务	-----
7		企业合并	-----
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	-----
		根据新准则计提的商誉减值准备	-----
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	-----
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-----
10		金融工具分拆增加的收益	-----
11		衍生金融工具	-----
12	2	所得税	2,168,907.26
13		其他	-----
14		子公司新旧会计准则股东权益差异对母公司长期投资和股东权益的影响	-----
15	3	按照新准则调整的少数股东权益	64,179,554.94
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	686,050,404.10

后附差异表附注为本差异调节表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳市桑达实业股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

金额单位：人民币元

重要提示：

深圳市桑达实业股份有限公司（以下简称“本公司”）已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间存在差异。

一、编制目的

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求本公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系本公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并财务报表时，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自本公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经华寅会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 5 日出具了标准无保留意见的审计报告（寅会[2007]1199 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、所得税

在首次执行日，本公司全面比较了资产、负债的账面价值与计税基础，并将两者之间的差异确认了递延所得税资产 2,168,907.26 元，为本公司及下属公司各项减值计提及预售房款预缴税金的递延所得税影响，调增期初留存收益 2,168,907.26 元。

3、按照新准则调整的少数股东权益

截止 2006 年 12 月 31 日，本公司按现行准则编制的少数股东权益为 63,716,694.14 元，由于子公司计提坏账准备和存货跌价准备产生的递延所得税及预售房款预缴所得税资产归属于少数股东权益为 462,860.80 元，新会计准则下少数股东权益为 64,179,554.94 元转入 2007 年 1 月 1 日股东权益。

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 类	附注	2006年12月31日	2005年12月31日		
流动资产:					
货币资金	五、1	184,668,751.04	230,824,211.00		
短期投资	五、2	-	1,669,433.04		
应收票据	五、3	7,842,410.00	6,364,718.55		
应收股利		-	-		
应收利息		-	-		
应收账款	五、4	124,921,378.91	159,639,506.68		
其他应收款	五、5	53,210,064.09	52,506,852.39		
预付账款	五、6	64,493,709.28	29,796,912.14		
存 货	五、7	621,940,636.08	557,192,757.87		
待摊费用	五、8	4,255,540.45	4,366,751.63		
流动资产合计		1,061,332,489.85	1,042,361,143.30		
长期投资:					
长期股权投资	五、9	40,838,590.74	37,277,580.55		
长期债权投资		-	-		
长期投资合计		40,838,590.74	37,277,580.55		
固定资产:					
固定资产原值	五、10	331,711,755.29	319,774,099.31		
减: 累计折旧	五、10	144,204,160.68	128,672,944.68		
固定资产净值	五、10	187,507,594.61	191,101,154.63		
减: 固定资产减值准备	五、11	-	880,302.42		
固定资产净额		187,507,594.61	190,220,852.21		
在建工程	五、12	78,165,394.45	39,189,794.20		
固定资产清理		-	-		
固定资产合计		265,672,989.06	229,410,646.41		
无形资产及其他资产:					
无形资产	五、13	7,130,262.53	8,137,692.07		
长期待摊费用	五、14	635,975.83	1,212,799.99		
股权分置流通权					
无形资产及其他资产合计		7,766,238.36	9,350,492.06		
资 产 总 计		1,375,610,308.01	1,318,399,862.32		

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
负债及股东权益		附注		2006年12月31日		2005年12月31日
流动负债:						
短期借款		五、15		272,000,000.00		148,000,000.00
应付票据		五、16		89,966,953.91		99,898,919.40
应付账款		五、17		200,949,967.27		231,312,600.18
预收账款		五、18		58,759,503.42		105,634,247.02
应付工资				3,849,309.08		1,856,551.82
应付福利费				11,719,301.45		10,649,200.64
应付股利				-		-
应交税金		五、19		2,960,438.93		1,014,380.88
其他未交款				-		-
其他应付款		五、20		50,615,920.67		54,132,220.15
预提费用		五、21		1,370,277.24		6,385,599.11
应付权证						
流动负债合计				692,191,671.97		658,883,719.20
长期负债:						
长期借款				-		-
长期应付款				-		-
长期负债合计				-		-
负债合计				692,191,671.97		658,883,719.20
少数股东权益				63,716,694.14		62,997,366.51
股东权益:						
股本		五、22		194,053,600.00		194,053,600.00
资本公积		五、23		262,844,865.80		262,844,865.80
盈余公积		五、24		124,679,257.09		120,547,442.52
其中:法定公益金						
未分配利润		五、25		38,124,219.01		22,283,783.83
其中:现金股利				29,108,040.00		
未确认投资损失				-		-3,210,915.54
股东权益合计				619,701,941.90		596,518,776.61
负债及股东权益总计				1,375,610,308.01		1,318,399,862.32

合并利润及利润分配表

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	2006年度	2005年度
一、主营业务收入	五、26	1,694,515,131.23	1,476,404,772.02
减: 主营业务成本	五、26	1,476,169,430.82	1,301,358,048.41
主营业务税金及附加	五、27	15,839,210.60	10,279,283.43
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		202,506,489.81	164,767,440.18
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	五、28	7,811,464.42	6,944,115.83
减: 营业费用	五、29	33,225,620.36	22,467,272.39
管理费用		104,805,777.22	100,035,175.60
财务费用	五、30	9,012,108.82	7,097,089.89
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		63,274,447.83	42,112,018.13
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	五、31	12,299,812.32	8,068,839.07
补贴收入	五、32	142,141.86	657,993.19
营业外收入	五、33	2,691,747.41	1,980,282.53
减: 营业外支出	五、34	1,297,213.02	157,209.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		77,110,936.40	52,661,923.39
减: 所得税		20,861,983.44	11,224,794.84
少数股东损益		14,930,807.21	3,206,937.16
加: 未确认投资损益		-	1,820,533.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,318,145.75	40,050,725.29
加: 年初未分配利润		22,283,783.83	15,780,172.92
其他转入			
六、可供分配利润		63,601,929.58	55,830,898.21
减: 提取法定盈余公积		4,131,814.57	4,005,072.53
提取法定公益金		-	2,002,536.26
七、可供股东分配的利润		59,470,115.01	49,823,289.42
减: 应付优先股股利			
提取任意盈余公积		-	12,015,217.59
应付普通股股利		21,345,896.00	15,524,288.00
八、未分配利润		38,124,219.01	22,283,783.83
补充资料:			
项目			
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		-	-

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	2006年度
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		1,713,799,029.53
收到的税费返还		35,903,406.12
收到的其他与经营活动有关的现金		7,735,868.49
现金流入小计		1,757,438,304.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,622,080,844.23
支付给职工以及为职工支付的现金		79,257,963.04
支付的各项税费		57,145,575.15
支付的其他与经营活动有关的现金	五、35	88,781,929.27
现金流出小计		1,847,266,311.69
经营活动产生的现金流量净额		-89,828,007.55
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		1,893,359.98
取得投资收益所收到的现金		11,587,990.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		1,181,047.80
收到的其他与投资活动有关的现金		2,233,469.32
现金流入小计		16,895,867.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		60,175,669.89
投资所支付的现金		104,026.94
支付的其他与投资活动有关的现金		2,915,381.63
现金流出小计		63,195,078.46
投资活动产生的现金流量净额		-46,299,210.75
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		300,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,076,900.00
现金流入小计		301,076,900.00
偿还债务所支付的现金		176,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,956,736.46
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		204,956,736.46
筹资活动产生的现金流量净额		96,120,163.54
四、汇率变动对现金的影响		-6,148,405.20
五、现金及现金等价物净增加额		-46,155,459.96
(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		附注	2006年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润			41,318,145.75
加: 少数股东损益			14,930,807.21
计提的资产减值准备			10,170,090.55
固定资产折旧			22,513,007.30
无形资产摊销			614,879.20
长期待摊费用摊销			711,824.16
待摊费用的减少(减: 增加)			111,211.18
预付费用的增加(减: 减少)			-5,015,321.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减: 收益)			-1,465,605.84
固定资产报废损失			-
财务费用			13,217,907.47
投资损失(减: 收益)			-12,299,812.32
递延税款贷项(减: 借项)			-
存货的减少(减: 增加)			-67,772,104.40
经营性应收项目的减少(减: 增加)			20,413,984.53
经营性应付项目的增加(减: 减少)			-127,277,020.47
其他			-
经营活动产生的现金流量净额			-89,828,007.55
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			184,668,751.04
减: 现金的期初余额			230,824,211.00
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			-46,155,459.96
(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 类	附注	2006年12月31日	2005年12月31日		
流动资产:					
货币资金		121,942,270.75	138,902,301.68		
短期投资		-	1,158,583.04		
应收票据		-	1,000,000.00		
应收股利					
应收利息		-			
应收账款	六、1	7,406,159.17	13,934,380.69		
其他应收款	六、2	184,500,547.57	226,246,649.88		
预付账款		51,546,580.36	22,889,076.86		
存 货		2,633,417.97	1,385,249.09		
待摊费用		-	-		
流动资产合计		368,028,975.82	405,516,241.24		
长期投资:					
长期股权投资	六、3	313,857,584.53	316,597,199.33		
长期债权投资		-	-		
长期投资合计		313,857,584.53	316,597,199.33		
固定资产:					
固定资产原值		106,417,409.43	107,226,309.62		
减:累计折旧		33,389,541.31	28,649,009.25		
固定资产净值		73,027,868.12	78,577,300.37		
减:固定资产减值准备		-	-		
固定资产净额		73,027,868.12	78,577,300.37		
在建工程		75,605,457.49	39,189,794.20		
固定资产清理		-	-		
固定资产合计		148,633,325.61	117,767,094.57		
无形资产及其他资产:					
无形资产		6,913,206.53	7,602,686.05		
长期待摊费用		-	-		
股权分置流通权					
无形资产及其他资产合计		6,913,206.53	7,602,686.05		
资 产 总 计		837,433,092.49	847,483,221.19		

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
负债及股东权益		附注		2006年12月31日		2005年12月31日
流动负债：						
短期借款				100,000,000.00		130,000,000.00
应付票据				8,092,772.00		15,159,794.00
应付账款				12,757,368.91		13,106,439.83
预收账款				42,484,617.96		26,209,245.81
应付工资				-		-
应付福利费				3,491,315.43		2,666,618.87
应付股利				-		-
应交税金				218,720.24		273,761.35
其他未交款						
其他应付款				50,146,240.83		59,444,653.77
预提费用				540,115.22		893,015.41
应付权证						
流动负债合计				217,731,150.59		247,753,529.04
长期负债：						
长期借款				-		-
长期应付款				-		-
长期负债合计				-		-
负债合计				217,731,150.59		247,753,529.04
少数股东权益				-		-
股东权益：						
股本				194,053,600.00		194,053,600.00
资本公积				262,844,865.80		262,844,865.80
盈余公积				124,679,257.09		120,547,442.52
其中：法定公益金				-		17,662,252.71
未分配利润				38,124,219.01		22,283,783.83
其中：现金股利				29,108,040.00		
股东权益合计				619,701,941.90		599,729,692.15
负债及股东权益总计				837,433,092.49		847,483,221.19

利润及利润分配表					
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	2006年度	2005年度		
一、主营业务收入	六、4	274,796,510.19	312,720,903.36		
减:主营业务成本	六、4	244,768,920.41	282,923,166.97		
主营业务税金及附加		840,751.95	773,886.85		
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		29,186,837.83	29,023,849.54		
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)		2,589,455.61	3,593,225.07		
减:营业费用		347,172.50	322,655.60		
管理费用		29,700,041.11	27,364,183.17		
财务费用		3,913,094.24	3,691,228.92		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,184,014.41	1,239,006.92		
加:投资收益(损失以“-”号填列)	六、5	42,009,301.15	38,762,610.84		
补贴收入		70,418.80	214,905.99		
营业外收入		1,592,612.72	2,950.00		
减:营业外支出		9,806.87	1,607.78		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		41,478,511.39	40,217,865.97		
减:所得税		160,365.64	167,140.68		
少数股东损益		-	-		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,318,145.75	40,050,725.29		
加:年初未分配利润		22,283,783.83	15,780,172.92		
其他转入		-	-		
六、可供分配利润		63,601,929.58	55,830,898.21		
减:提取法定盈余公积		4,131,814.57	4,005,072.53		
提取法定公益金		-	2,002,536.26		
七、可供股东分配的利润		59,470,115.01	49,823,289.42		
减:应付优先股股利		-	-		
提取任意盈余公积		-	12,015,217.59		
应付普通股股利		21,345,896.00	15,524,288.00		
		-	-		
八、未分配利润		38,124,219.01	22,283,783.83		
补充资料:					
项目					
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		-	-		

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		2006年度
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			303,589,270.31
收到的税费返还			29,474,753.20
收到的其他与经营活动有关的现金			16,315,480.62
现金流入小计			349,379,504.13
购买商品、接受劳务支付的现金			312,474,810.01
支付给职工以及为职工支付的现金			9,886,074.35
支付的各项税费			3,409,437.67
支付的其他与经营活动有关的现金			25,607,766.98
现金流出小计			351,378,089.01
经营活动产生的现金流量净额			-1,998,584.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			11,358,583.04
取得投资收益所收到的现金			20,434,649.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金			1,153,047.80
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			32,946,280.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			36,443,752.29
投资所支付的现金			11,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			-
现金流出小计			47,443,752.29
投资活动产生的现金流量净额			-14,497,472.21
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			110,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			59,731,724.73
现金流入小计			169,731,724.73
偿还债务所支付的现金			140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			27,348,323.50
支付的其他与筹资活动有关的现金			-
现金流出小计			167,348,323.50
筹资活动产生的现金流量净额			2,383,401.23
四、汇率变动对现金的影响			-2,847,375.07
五、现金及现金等价物净增加额			-16,960,030.93
(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		2006年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润			41,318,145.75
加：少数股东损益			
计提的资产减值准备			1,307,513.82
固定资产折旧			5,114,303.55
无形资产摊销			466,463.20
长期待摊费用摊销			-
待摊费用的减少（减：增加）			-
预提费用的增加（减：减少）			-352,900.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）			-1,583,008.30
固定资产报废损失			-
财务费用			7,088,870.59
投资损失（减：收益）			-42,009,301.15
递延税款贷项（减：借项）			-
存货的减少（减：增加）			-1,248,168.88
经营性应收项目的减少（减：增加）			23,422,052.15
经营性应付项目的增加（减：减少）			-35,522,555.42
其他			-
经营活动产生的现金流量净额			-1,998,584.88
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			121,942,270.75
减：现金的期初余额			138,902,301.68
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			-16,960,030.93
（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						
						其他财务资料附表1
编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司		2006年				单位：人民币元
项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦
一、坏账准备合计	27,919,142.45	2,902,650.56	426,934.44	9,342,704.59	9,769,639.03	21,052,153.98
其中：应收账款	9,669,665.47	1,300,442.99	-	6,821,037.00	6,821,037.00	4,149,071.46
其他应收款	18,249,476.98	1,602,207.57	426,934.44	2,521,667.59	2,948,602.03	16,903,082.52
二、短期投资跌价准备合计	16,145.00	-	-	16,145.00	16,145.00	-
其中：股票投资	16,145.00	-		16,145.00	16,145.00	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	9,434,691.96	9,357,360.67	51,555.36	6,281,579.12	6,333,134.48	12,458,918.15
其中：库存商品	2,454,149.66	3,410,167.55	-	-	-	5,864,317.21
原材料	1,953,213.78	3,787,335.23	51,555.36	1,419,793.40	1,471,348.76	4,269,200.25
外购商品	4,861,785.72	-	-	4,861,785.72	4,861,785.72	-
发出商品	165,542.80	2,159,857.89	-	-	-	2,325,400.69
四、长期投资减值准备合计	19,221,028.01	-	-	945,771.36	945,771.36	18,275,256.65
其中：长期股权投资	19,221,028.01	-	-	945,771.36	945,771.36	18,275,256.65
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	880,302.42	-	-	880,302.42	880,302.42	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-		-	-
机器设备	880,302.42	-	-	880,302.42	880,302.42	-
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	57,471,309.84	12,260,011.23	478,489.80	17,466,502.49	17,944,992.29	51,786,328.78

合并股东权益增减变动明细表			
编制单位: 深圳市桑达实业股份有限公司		2006年度	单位: 人民币元
项 目	2006年	2005年	
一、股本:			
期初余额	194,053,600.00	194,053,600.00	
本期增加数	-	-	
其中: 资本公积转入	-	-	
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	262,844,865.80	262,844,865.80	
本期增加数	-	-	
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	-	-	
拨款转入	-	-	
外币资本折算差额	-	-	
其他资本公积	-	-	
本期减少数	-	-	
其中: 转增股本	-	-	
期末余额	262,844,865.80	262,844,865.80	
三、法定和任意盈余公积:			
期初余额	101,295,468.03	85,275,177.91	
本期增加数	23,383,789.06	16,020,290.12	
其中: 从净利润中提取数	4,131,814.57	16,020,290.12	
其中: 法定盈余公积	4,131,814.57	4,005,072.53	
任意盈余公积		12,015,217.59	
储备基金	-	-	
企业发展基金	-	-	
法定公益金转入数	19,251,974.49	-	
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	124,679,257.09	101,295,468.03	
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	19,251,974.49	17,249,438.23	
本期增加数	-	2,002,536.26	
其中: 从净利润中提取数		2,002,536.26	
本年减少数	19,251,974.49	-	
其中: 集体福利支出	-	-	
期末余额	-	19,251,974.49	
五、未分配利润:			
期初未分配利润	22,283,783.83	15,780,172.92	
本期净利润	41,318,145.75	40,050,725.29	
本期利润分配	25,477,710.57	33,547,114.38	
期末未分配利润	38,124,219.01	22,283,783.83	

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1
2006年						
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	32.68%		33.39%	1.04		1.04
营业利润	10.21%		10.43%	0.33		0.33
净利润	6.67%		6.81%	0.21		0.21
扣除非经常性损益后的净利润	5.97%		6.10%	0.19		0.19
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：						
$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$						
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为当期发行新股或债转股等新增净资产；Ej为当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至报告期期末的月份数；Mj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：						
$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$						
其中：P为报告期利润；S0为期初股份总数；S1为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为当期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为当期因回购或缩股等减少股份数；M0为报告期月份数；Mi为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；Mj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4,304,136.24元，其中所得税243,566.25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。